

2010 HTC  
ANNUAL REPORT

# CONTENTS

## 目錄

壹   致股東報告書	004
貳   公司簡介	010
參   營運概況	024
肆   公司治理報告	040
伍   募資情形	074
陸   財務狀況、經營成果與風險管理	080
柒   特別記載事項	090
捌   財務概況	104

01

壹 | 致股東報告書

## 致股東報告書

各位股東女士、先生：

很榮幸跟各位股東一同見證宏達國際電子股份有限公司（以下簡稱宏達電）的成長與茁壯。

2010年是宏達電快速成長的一年，尤其在營運規模與品牌經營上皆有長足的進步。2010年宏達電智慧型手機出貨量首次突破兩千萬支，達到2,467萬支，較2009年成長超過一倍，大幅超越智慧型手機產業的平均成長，如此亮麗的成績不僅受惠於智慧型手機產業的高度成長，更有賴於全體員工的努力以及客戶與消費者對宏達電的支持。

### 重要成就

身為智慧型手機的創新者，宏達電持續帶動嶄新的行動生活體驗，2010年度推出的多款經典手機均深獲好評，例如 HTC Desire 獲得英國知名科技雜誌 T3 評選為「年度最佳手機」(Phone of the Year)，領先業界推出的全球第一支 3G/4G Android 手機—HTC EVO 4G，獲得美國知名科技網站 CNET 評選為 2010 美國無線通訊科技展最佳手機 (Best phone of CTIA 2010)，而年度旗艦產品 HTC Desire HD 更是將智慧型手機帶向另一個境界，鋁金屬一體成形的設計，搭配 Qualcomm 1GHz 處理器、4.3 吋 LCD 大螢幕、Dolby Mobile 及 SRS 虛擬環繞音效，讓消費者感受高速的行動上網體驗與劇院般的影音享受。此外，隨著 Windows Phone 7 作業系統的發佈，宏達電推出全球首五款 Windows Phone 7 智慧型手機：HTC 7 Surround、HTC 7 Mozart、HTC 7 Trophy、HTC 7 Pro 與 HTC HD7，以滿足消費者多樣化的需求。



Chairman





CEO & President

Peter Chen

在使用者經驗的提升上，HTC Sense 整合了多項多媒體服務及強化行動定位功能，如 Locations 服務讓消費者可以預先下載地圖資訊，體驗無須等待的導航經驗，此外推出一系列的網路連結服務—HTCSense.com，讓使用者能經由手機或個人電腦輕鬆管理手機內儲存的內容，包括連絡人、簡訊、通話記錄等等。

在品牌經營方面，Quietly Brilliant 的品牌定位已漸獲消費者認同，2009 年以「YOU」成功地讓消費者感受宏達電以顧客為中心的理念後，2010 年再以「嘿，這個好！」(Here's an idea!) 來強調宏達電的創新設計帶給消費者的絕妙體驗，並在全球主要市場加強零售店面的行銷活動，如在各大銷售據點讓消費者試用 HTC 手機，體驗 HTC Sense 完善的使用經驗等等。截至 2010 年底 HTC 全球品牌知名度躍升至 50%，並獲得英國知名科技雜誌 T3「年度科技品牌」(Tech Brand of the Year) 的肯定，顯見宏達電在品牌的推廣與經營上已具有成效。

此外，宏達電在 2010 年正式以 HTC 品牌進軍中國市場，並積極強化宏達電在中國、東南亞等新興國家的市場定位。同時豐富產品組合以滿足多樣化的市場需求，如在 2011 年上半年推出宏達電首款平板電腦 HTC Flyer、高階多媒體手機 HTC Sensation、首款裸視 3D 手機 HTC EVO 3D 以及社群網路功能手機 HTC Salsa 與 HTC ChaCha 等，以期透過多元化的產品選擇，帶給消費者全新的行動生活體驗。

## 財務表現

在追求營運規模擴大的同時，宏達電亦保有良好的獲利能力。2010 年合併營業收入為新台幣 2,788 億元，創下歷史新高，年成長率為 93%，合併營業毛利為 30.1%，合併營業費用率為 14.3%，合併營業淨利率達 15.8%，顯見宏達電在營運效率的提升上不遺餘力，稅後淨利為新台幣 395 億元，較前一年度增加新台幣 169 億元，稅後淨利率為 14.2%，每股盈餘達新台幣 48.49 元。

## 未來展望

展望未來，智慧型手機產業的成長依然可期，隨著行動上網蔚為風氣，消費者越來越享受行動數據服務帶來的便利與娛樂，如行動定位服務 (location based service)、多媒體娛樂、社群網路服務及電子書等，使得智慧型手機成為消費者在選購手機的最佳選擇之一，帶動智慧型手機在整體手機市場的滲透率往上攀升。

為因應未來營運成長需求，本公司除了在新店興建台北總部大樓外並擴建桃園總部及上海康橋廠；在手機使用者經驗的提升上，2010 年併購以客製化手機軟體見長的軟體開發商 Abaxia 以豐富我們在軟體開發方面的深度與廣度，並結合雲端運算推出更多元化的網路連結服務。

面對日益激烈的市場競爭，本公司將持續以優異的創新研發能力與以消費者為中心的品牌承諾，透過細心傾聽、觀察消費者的需求，提供更貼近消費者的產品與服務，更將持續耕耘於品牌價值的經營與推廣，使 HTC 成為智慧型手機品牌的第一選擇，讓股東、客戶及員工共享豐碩的經營成果。

宏達國際電子股份有限公司

董事長 王雪紅

總經理 周永明

# 02

貳 | 公司簡介





## 全球手機創新與設計領導者—宏達電

宏達電創立於 1997 年 5 月，是全球手機產業創新與設計領導者，秉持 Quietly Brilliant 的理念，以謙和的態度，造就美好事物。品牌定位信念是消費者絕妙的親身體驗，勝過千言萬語，這也是我們身為企業、創新者與合作夥伴的核心精神。

有別於傳統的產品創新設計概念，宏達電採取以人為中心的理念，致力推出能夠滿足消費者需求、並符合工作與生活型態的手機，期望借由精心設計打造的創新手機拉近人與人之間的距離、提升生活與溝通效率，並進一步簡化接收資訊的方式。這是宏達電手機設計的宗旨，並寄望未來持續將創新的設計風格與品牌內涵融合在手機和手機使用方式之中。

宏達電在國際間獲得多項業界的重要肯定，2010 年間美國彭博商業周刊 (Bloomberg BusinessWeek)、Fast Company 雜誌與美國麻省理工學院技術評論雜誌 (MIT Technology Review) 皆評選宏達電為 2010 年全球 50 家最創新企業之一，也獲得美國新聞週刊 (Newsweek) 評選為 2010 全球 10 家最創新企業，更於 2011 年行動通訊世界大會 (Mobile World Congress) 在與蘋果、三星的競爭下，脫穎而出獲得「年度最佳手機公司」(Device Manufacturer of the Year) 的殊榮。

宏達電自成立以來，即懷抱著對創新的熱情和以智慧型手持式裝置改變人們生活的美好願景，從提供全球客戶及廣大消費者最佳的







使用經驗出發，開發出一系列世界一流、精心客製化之無線通訊創新產品給予歐、美及亞洲的電信業者與經銷商。為了提升在軟體開發方面的深度與廣度，2010年宏達電購併以客製化手機軟體見長的知名手機軟體開發商 Abaxia，藉以加快產品創新的速度，另投資中國手機防毒軟體公司網秦無限與極之索信息技術（上海）有限公司，並在2011年初投資線上影音領導廠商 Saffron Digital、線上影音遊戲先鋒 OnLive 與中國手機金融解決方案提供商方付通，未來將結合其相關技術、服務與應用於產品之中，讓使用者感受 HTC 產品帶來的行動生活便利與多媒體娛樂享受。

有著足夠的決心與人才，及全力投入產業所累積的豐富經驗及掌握市場趨勢的精準判斷力，皆是宏達電成為國際級行動資訊與通訊領導大廠的成功因素。在短期業務發展方面，將推出更新穎、更具競爭力的 Android 與 Windows Mobile 作業系統智慧型手持式裝置，全力開

拓市場以建立品牌價值與知名度，並持續精進營運流程以達最適成本結構。長期業務發展方面，宏達電將積極擴大全球市場商機，與產業領導廠商和各大電信業者緊密合作，提供更切合使用者需求的產品與服務，同時強化全球運籌管理能力，使 HTC 品牌成為智慧型手持式裝置的第一選擇。

宏達電於台灣證券交易所登記之證券代號為 2498。

## 公司沿革

宏達電成立至今，歷經三次革命性的創新再造。

### > 專業 PDA 設計，深耕創新研發技術

從1997年公司成立不久，宏達電即取得美國微軟（Microsoft）新型作業系統 Windows CE 的授權，當時卓總經理（現任董事）與周永明副總（現任執行

長）組織了宏達電的第一支研發團隊，製作出世界第一台以 Windows CE 為基礎的掌上型裝置。同時亦成為微軟的重要策略合作夥伴，為往後雙方在產品研發的緊密關係奠定良好基礎。2000年宏達電設計、研發與製造之 Compaq iPAQ 甫推出市場即受到熱烈迴響，宏達電開始在全球 PDA 領域中展露光芒。

### > 智慧型手持式裝置獨佔鰲頭

快速切入通訊，是宏達電發展的第二個轉捩點，1999年開始，現任執行長周永明預見未來行動通訊產品將成為人類生活必需品，而全球無線手機 GSM 市場則將從歐洲一路發展到美國、日本市場的趨勢，即辛勤拜會歐洲各大電信業者，提出「客製化」無線通訊產品的創新商業模式。2002年，分別與英國電信業者 O2 與法國電信業者 Orange，率先推出全球首款搭載微軟最新手持式產品作業系統的 O2 XDA 與

Orange SPV，協助全球各大電信業者提高戶平均營收（Average revenue per user），引起全球通訊業界的高度矚目。

宏達電首度將網路、娛樂、影音、個人助理等功能全部整合至擁有高畫質彩色大螢幕的手機之中，手機因此進入全新的世代。基於此，宏達電開始積極和客戶一起開發、測試產品，並了解顧客所提供的各種電信服務，直接製作「客製化」的手機，而這也是宏達電佈局全球通訊市場、建立行銷服務體系的開始。

### > 全球品牌策略佈局

2007年5月，宏達電宣佈以 HTC 品牌為主體，正式跨入全球品牌策略與佈局，隨後推出 HTC Touch，掀起觸控式智慧型手機的風潮。2009年6月，宏達電推出嶄新的手機使用介面 HTC Sense，秉持著「以人





為中心」的概念，讓手機的使用更簡單、更直覺。同年，宏達電揭開新品牌定位 Quietly Brilliant 與全球一系列廣告活動 YOU campaign，贊助環法自行車大賽與 Wallpaper 年度設計大賞，提升 HTC 品牌的知名度。

宏達電在全球行動網路的發展史上，不僅樹立了新的典範與業界標準，也成為全球通訊產業的趨勢領導者及制定規範的重要推手之一。2010 年宏達電榮獲英國知名科技雜誌 T3「年度科技品牌」(Tech Brand of the Year) 大獎，更在 2011 年行動通訊世界大會獲得「年度最佳手機公司」的殊榮，顯現宏達電的品牌價值已受到客戶肯定，更說明了 HTC 的品牌認知與知名度較以往大幅提升。

展望未來，宏達電樂觀看待智慧手機產業的發展及行動上網的趨勢，隨著更多的消費者從一般手機轉向使用智慧型手機，我們相信宏達電以人為本的設計，更能拉近人與人之間的距離，貼近消費大眾的心。

## 產品簡介

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

宏達電的創新突破反映在多樣化的產品組合上，2010

年推出的智慧型手機如 HTC Desire、HTC EVO 4G、HTC Droid Incredible 與 HTC Wildfire 等，深獲各界好評，一上市便掀起搶購熱潮。年度旗艦手機 HTC Desire HD 結合新一代 HTC Sense 與全新的網路連結服務 HTC Sense.com，將手機的使用經驗帶向另一境界，搭配超大 4.3 吋螢幕、Dolby Mobile 及 SRS 虛擬環繞音效，讓消費者用大螢幕享受飆速上網的全新體驗。此外，採用 Microsoft 最新 Windows Phone 7 平台推出 HTC 7 Surround、HTC 7 Mozart、HTC 7 Trophy、HTC 7 Pro 與 HTC HD7，滿足消費者多元化的需求。

在 2011 年消費性電子展中，宏達電發表三款最新的 4G 智慧型手機：HTC EVO Shift 4G，HTC ThunderBolt 和 HTC Inspire 4G，強化宏達電 4G 手機的領導地

位，除展現 4G 所帶來的速度外，更藉由以消費者為中心的 HTC Sense 使用經驗，真正將無線寬頻的威力帶入日常生活。2011 年行動通訊世界大會，宏達電推出首款平板電腦 HTC Flyer，搭載專屬於平板電腦的 HTC Sense 使用經驗，整合觸控與手寫功能，內建影片下載服務軟體 HTC Watch，並與 OnLive 合作推出線上遊戲服務，使得 HTC Flyer 成為全球第一款提供雲端行動遊戲服務的平板電腦，也讓宏達電在現有的智慧型手機產品線外，邁向平板電腦的領域，發展未來成長的契機。

長久以來，宏達電專注於尋找新方法讓產品使用更簡單，透過深切地去了解客戶，確保我們的每項創新都能帶給使用者貼心感受，讓消費者每次與宏達電產品接觸，都能擁有令人難忘、無與倫比的獨特體驗，這正是宏達電的品牌承諾—Quietly Brilliant。



HTC ChaCha



HTC Salsa



HTC Wildfire S



HTC Desire S



HTC Incredible S



HTC Flyer

## 董監成員

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

## 經營團隊

姓名	職稱
周永明	執行長暨總經理
劉慶東	資深執行副總經理暨 研發與營運總經理
容覺生	財務長
Matthew Vincent Costello	營運長
陳文俊	研發長
王景弘	行銷長
小寺康司	產品長
Ronald Allen Louks	策略長
周成誠	資訊長
雷憶瑜	法務長
王慶賢	副總經理
Georges Bouloy	副總經理
Gregory Fisher	副總經理
陳學群	副總經理
謝文瑞	副總經理
林信芳	副總經理
劉萬賢	副總經理
林淇源	副總經理
王湘君	副總經理
王志華	副總經理
簡志霖	副總經理
陳及幼	副總經理
王文淵	副總經理

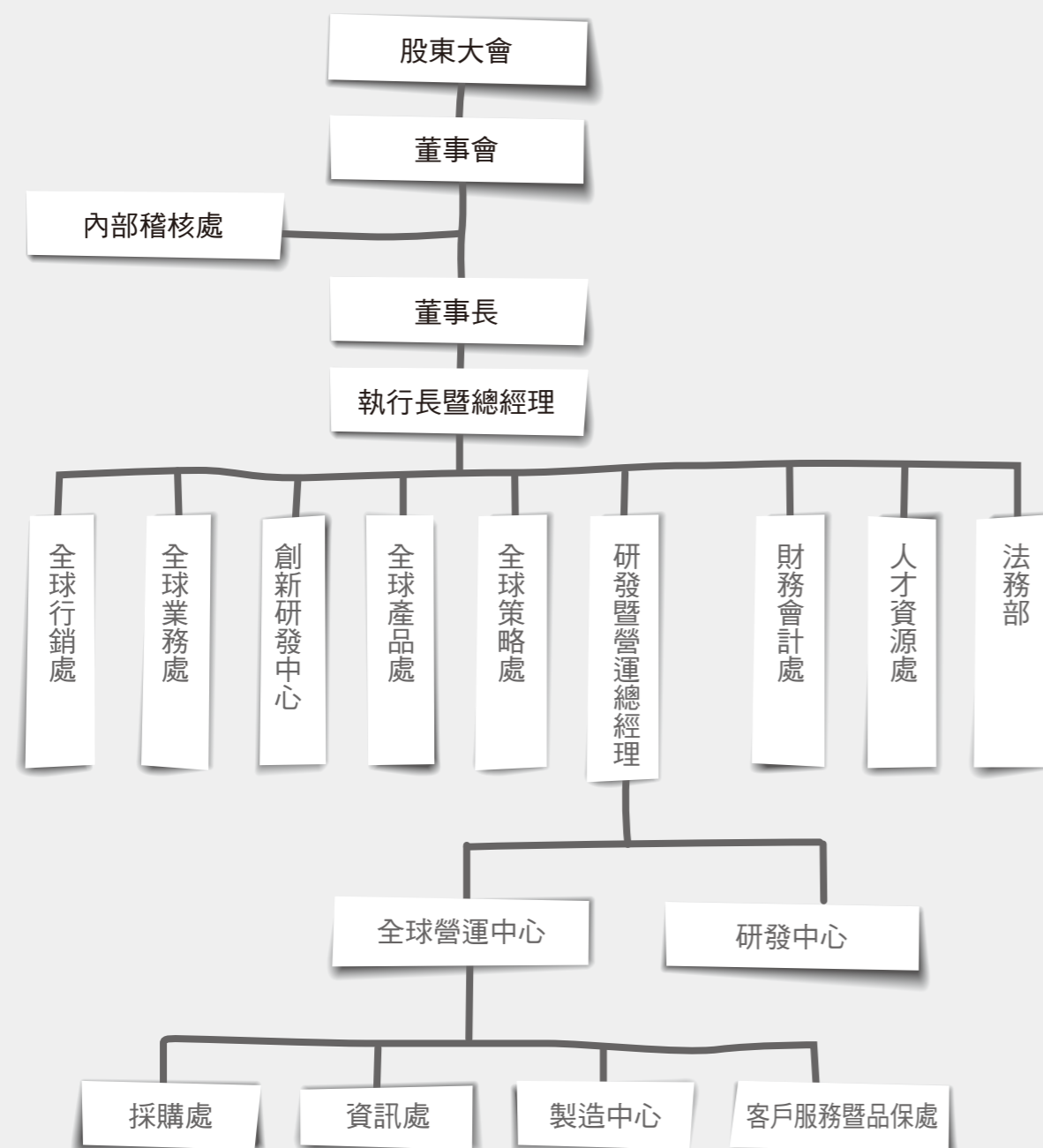
### 區域主管

Jason Mackenzie	北美與拉丁美洲地區 總經理
Florian Seiche	歐洲、中東暨非洲地 區總經理
董俊良	亞太區副總經理
任偉光	宏達通訊中國區總裁





## 組織架構



## 部門功能說明

### > 全球行銷處

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

### > 全球業務處

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

### > 創新研發中心

研究相關新興技術未來可能之產品應用與發展，提供其他研發單位做為產品開發之參考。

### > 全球產品處

負責分析市場趨勢，開發及管理產品組合，並擬定產品發展方向與策略。

### > 全球策略處

分析市場趨勢、競爭形態及技術，提供公司整體營運發展策略之參考。

### > 研發中心

執行公司產品的研究與開發，建立研發部門之研究文化及價值觀。

### > 全球營運中心

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

### > 採購處

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

### > 資訊處

負責資訊系統規劃、安全管理及維護、災害回復建置及電腦化流程設計與方案評估。

### > 製造中心

負責產品生產製造、產能安排。

### > 客戶服務暨品保處

負責品質控制與全球售後服務，以滿足客戶對產品之要求。

### > 內部稽核處

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

### > 財務會計處

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

### > 人才資源處

負責人力資源發展與管理、推動企業文化及員工服務等制度；配合公司發展策略進行組織規劃並配置適當人力資源。

### > 法務部

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

## 全球營運據點

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

主要營運據點如下：

### > 企業總部

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

### > 台北研發中心

台灣新北市新店區寶強路 6-3 號 1 樓  
Tel:+886-2-89124138  
Fax:+886-2-89124137

### > HTC Europe Co., Ltd.

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

### > HTC America, Inc.

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

### > 威宏電子(上海)有限公司

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



## 人力資源

員工是宏達電最重要的資產之一，近年來宏達電積極在全球各地招募志同道合的優秀人才，尤其在產品設計、使用者介面、品牌推廣與業務行銷等方面，吸納歐、美專業人士，同時致力於提供多元化、兼具挑戰性及充滿活力與熱情的工作環境。

截至 2011 年 3 月底，宏達電全球員工總數為 12,943 人，其中外國籍主管有 218 位，佔全球主管總人數 22.9%，外國籍主管及專業人員合計佔全球主管及專業人員總人數 13.5%。此外，在 951 位主管人員中，17.2% 為女性。

## 全球人力結構

註：員工統計不包含外包工。

### > 職務別

	2011 年 3 月底	2010 年底	2009 年底
主管人員	951	874	563
專業人員	3,265	2,978	2,732
行政人員	967	931	626
技術人員	7,760	7,792	4,328
總計	12,943	12,575	8,249

### > 性別、年齡與服務年資別

	2011 年 3 月底	2010 年底	2009 年底
男性	7,231	7,214	4,445
女性	5,712	5,361	3,804
平均年齡	29.81	29.92	29.84
平均服務年資	2.43	2.22	2.97

### > 學歷分布比率

	2011 年 3 月底	2010 年底	2009 年底
博士	64	67	57
碩士	2,393	2,195	1,815
學士	3,882	3,912	2,225
專科	1,129	1,259	781
其他	5,475	5,142	3,371



# 03

參 | 營運概況

## 產業概況

隨著無線通訊技術日新月異，全球各大手機業者、電信業者與軟體開發商，致力開發多元化的產品與服務，以提升消費者對行動上網使用的滿意度。這股行動上網的趨勢和力量，已獲得全球消費者的認同。

**現** 今消費者使用手機聽音樂、瀏覽網頁、收發電子郵件，享受高速行動上網與衛星導航服務，手機儼然成為每個人最重要的多媒體娛樂與工作平台。依國際研究暨顧問機構顧能 (Gartner) 估計，2010 年智慧型手機市場滲透率已由 2009 年的 14.2% 提高為 18.6%，未來成長深具潛力。

手掌般大小的手機要具備這麼多強大的功能，有賴於產業中各個成員的努力。智慧型手機產業的上游包括硬體供應商及軟體供應商，硬體零件如手機晶片、手機螢幕、觸控螢幕、電池等等，將決定手機硬體規格的高低，而軟體供應商如作業系統提供商、軟體應用程式開發商或其他軟體廠商，可讓使用者在手機的操作上更加順暢、增添樂趣。在產業中游的智慧型手機製造商如宏達電，依據不同市場需求，整合軟、硬體的最新技術，開發出多樣化的智慧型手機，透過下游的電信業者或零售通路商將產品販售到消費者手中。

在手機產業的發展上，行動通訊技術已由語音通訊為主的 2G 平台，轉變為以行動數據服務為主的 3G/4G 技術，尤其美國的電信業者更是積極地轉向 4G 平台，以期提供更多元的行動影音服務。手機製造商持續推出功能更強大的產品，如配備 1GHz 處理器、大尺寸螢幕、和更高解析度的手機，加上人性化的使用介面與更多元





的行動內容服務，讓越來越多的消費者以智慧型手機為選購手機的最佳選擇，帶動智慧型手機產業蓬勃發展。依 IDC 全球手機追蹤季報估計，2010 年全球智慧型手機達 3 億支，年成長率達 74%，表現格外亮眼。

有鑑於行動數據服務將蔚為風潮，宏達電在原本以 Windows Mobile 作業系統為主的產品陣容外，於 2008 年領先業界率先推出 Android 智慧型手機，並積極在手機使用經驗開發上投入相當的資源與心力，同時

改變以往注重硬體規格的舊思維，而從硬體設計、外觀設計與使用經驗等角度來設計產品，以期提供給消費者完善的整體使用經驗 (holistic user experience)。此外在 4G 通訊的發展上，宏達電領先業界率先推出第一支 Wimax Android 手機與第一支 LTE Android 手機，奠定其在智慧型手機市場的領導地位。

在主要材料之供應狀況方面，全球手機市場需求持續成長，手機上游零組件供應鏈自 2010 年第三季初產能利

用率逐漸提升，但仍有部分零組件出現供不應求的現象。宏達電除積極向供應商爭取產能外，並主動要求部分材料供應商降價，其中降價幅度較明顯的是原本 2010 年中供貨吃緊的中、小尺寸液晶顯示器。整體而言，宏達電的供應鏈管理相對穩健。

2011 年全球手機出貨量預計將持續成長，故 2011 年全球智慧型手機相關零組件市場預期將呈現供貨不及的情形。宏達電除要求各供應商確保足夠產能、使能繼續維

持各項零組件交期的穩定外，也將持續要求供應商提高生產效率，有效降低生產成本、共創雙贏；並在公司規模不斷擴大的同時，積極地與供應商協商，以降低相關零組件採購成本，達到最適的成本結構。

## 市場分析

智慧型手機產業前景一片看好，主要係因為消費者對高速行動上網需求逐漸提高，智慧型手機除了帶給消費者傳統的通話功能外，更涵蓋到社群網路、電子郵件、行動網路和開放性的應用程式等服務，使智慧型手機滲透率日益提高，吸引競爭者投注更多心力於此產業，市場競爭越趨強烈，市場佔有率亦成為智慧型手機產業的關鍵績效指標之一。

目前主要的智慧型手機作業系統有 Symbian、Android、iOS、Blackberry 與 Windows Mobile。Symbian 系統向來居於市場第一，然近年佔有率逐漸下滑，後起之秀 Android 與 iOS 推出不到五年，便以其豐富的應用軟體商店，受到廣大消費者的青睞，成長力道驚人。依國際研究暨顧問機構顧能 (Gartner) 估計，2010 年 Android 智慧型手機市場佔有率已達 22.7%，僅次於 Symbian。

宏達電為 Android 與 Windows Mobile 智慧型手機的領導廠商，除了本身卓越的研發、創新能力與優異的營運表現外，更與業界領導廠商及全球主要電信業者培養出長期的策略伙伴關係，一同促進產業成長。宏達電 2010 年全年出貨量達 2,467 萬支，在全球智慧型手機市場佔有率約 8%，是全球前五大的智慧型手機廠商，全球前十大手機廠商。未來將持續發揮無限的創意和能力，提供完整的產品選擇，展現消費者多樣性的自我風格，提升 HTC 品牌知名度與品牌價值。



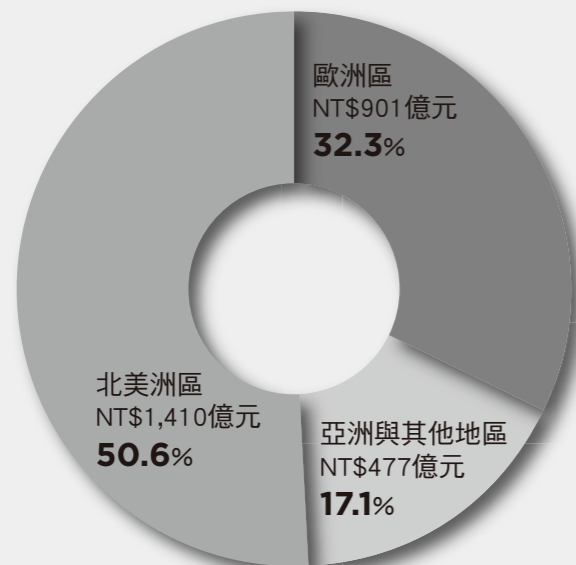


## 業務內容

宏達電以智慧型手機為主，產品包含 Android、Windows Mobile 與 Brew 作業系統之智慧型手持式裝置，經典智慧型手機包括 HTC Touch 系列、HTC Hero 系列與 HTC Desire 系列等。宏達電於 2006 年推出自有品牌，透過歐、美、亞洲等地知名電信業者和通路商進行銷售，並已逐漸滲透至新興國家市場如中東、中南美洲與俄羅斯等。

宏達電自成立以來發展出強大的研發能力，透過與 Microsoft、Google 及 Qualcomm 等策略夥伴的合作關係，不斷在市場上推出世界一流的產品，協助電信業者提高用戶平均營收值，同時秉持著以消費者為中心的精神，持續提供市場最新的智慧型手機，以全球化的行銷與服務，實現對廣大消費者與股東的品牌承諾。

2010 年宏達電業務發展重點地區以美、歐為主，全年銷售比重為北美洲 50.6%，歐洲 32.3%，亞洲與其他地區 17.1%。其中北美洲與歐洲營收年成長超過一倍，顯見 HTC 品牌已獲得歐美消費者的認同，未來將持續致力於設計更新穎、更貼近消費者生活的手機，讓更多消費者能享受智慧型手機的便利與樂趣。



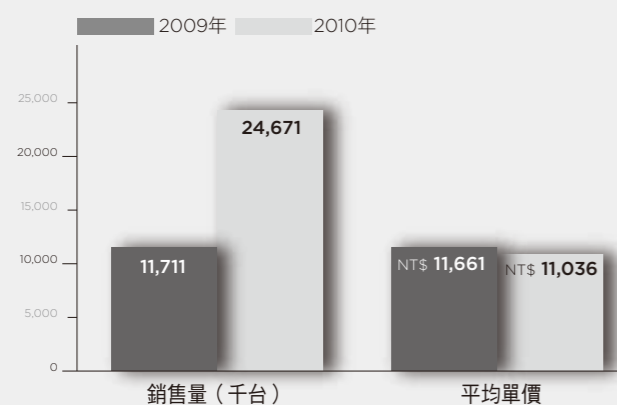


## 營運成果分析

2010 年是宏達電快速成長的一年，銷售量與獲利每季屢創新高，全年手機銷售量達 2,467 萬支，較 2009 年成長超過一倍，全年稅後淨利為 395 億元，創下歷史新高。

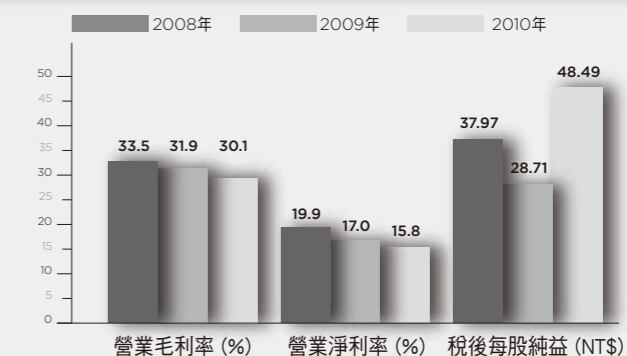
受惠於全球消費者強勁的需求，智慧型手機產業在 2010 年的成長亮眼。宏達電秉持以人為中心的經營理念，不斷推出創新手機來滿足各種不同消費者的需求。2010 年推出的 HTC Desire、HTC Droid Incredible、HTC EVO 4G 與 HTC Wildfire 等旗艦產品，深受消費者喜愛，多款產品皆能創下數百萬支的銷售佳績，讓宏達電的營運表現更勝於產業成長。此外，向來以中高階智慧型手機見長的宏達電，2010 年以 HTC Wildfire 在中低階智慧型手機市場繳出不錯的成績單，HTC Wildfire 結合社交網絡功能與親民的價格，獲得許多年輕族群的喜愛。

宏達電透過提供一系列的產品選擇，在擴大營運規模的同時，亦維持平均售價的穩定，2010 年平均單價以美金計價為 US\$350，僅較 2009 年的 US\$352 略低 0.6%，若考慮新台幣升值的影響，則 2010 年平均單價為新台幣 11,036 元，較 2009 年略減 5.4%。



宏達電持續精進營運績效與優化成本結構，在匯率、產品組合與市場競爭之影響下，2010 年合併營業毛利率為 30.1%，較 2009 年略低 1.8 個百分點。在營業費用方面，宏達電持續投資於品牌價值、品牌知名度的建立，並在全球主要市場加強零售店面的行銷活動，2010 年合併銷售

費用為新台幣 218 億元，較 2009 年成長一倍，全年合併營業費用達 397 億元，但受惠於規模經濟效益，合併營業費用率反而較 2009 年略低 0.6 個百分點，為 14.3%，故全年合併營業淨利率達 15.8%，稅後每股純益達新台幣 48.49 元，遠高於前一年度的 28.71 元。







Here's an idea:  
**Share the fun**

## 研發技術演進

宏達電自成立以來，投入相當的資源於研發人才培育與技術創新上，目前研發人員佔全球員工總數接近三成，對研發資源的投資約佔營業收入的 4-6%，造就宏達電產品屢次獲得「第一名」的殊榮，如第一支 Windows Mobile 手機、第一支 Android 手機、第一支 GSM/WiMAX 雙模手機、第一支 3G/4G Android 手機、第一支 LTE Android 手機等等。2009 年推出的 HTC Sense，為宏達電在手機使用經驗上的重大突破，2010 年再推出一系列的網路連結服務—HTCSense.com，讓使用者藉由 HTC 手機或個人電腦，輕鬆管理他們的手機使用經驗。

宏達電的創新實力與對產業趨勢、消費者需求的洞察

力，奠定其在智慧型手機的領導地位。在 Android 與 Windows Mobile 智慧型手機市場，宏達電為全球第一家推出 Windows Mobile 與 Android 手機的廠商，享有先進者優勢，並在行動通訊技術的應用上居於領先地位，2010 年推出全球第一支 3G/4G Android 手機—HTC EVO 4G，透過 Wimax 的高速傳輸把行動多媒體服務如直播影片串流、線上遊戲和圖片下載等，提升到全新境界，並獲得美國知名科技網站 CNET 評選為 2010 美國無線通訊科技展最佳手機。2011 年初，宏達電推出全球第一支 LTE Android 手機—HTC ThunderBolt，將無線寬頻的威力帶入日常生活中，強化宏達電在 4G 手機的領導地位。

在 2011 年 2 月行動通訊世界大會上，宏達電發表第一款平板電腦—HTC Flyer，搭載全新、專屬於平板電腦

## 品牌策略

經營品牌是企業長期的承諾，宏達電秉持著 Quietly Brilliant 的品牌精神，將來自觀察消費者生活點滴所得到的啟發，運用於產品創新以及顧客整體經驗中，相信消費者絕妙的親身體驗，勝過千言萬語，且致力推出符合人們工作與生活型態的手機，以期讓 HTC 成為智慧型手機的首選品牌。

繼 2009 年的 YOU campaign 行銷活動，有效地讓全球消費者認識到宏達電以消費者為中心的品牌經營理念後，2010 年再以「Here's an idea!」來強調宏達電的創新帶給使用者的驚喜感受，不僅與全球電信業夥伴一同在媒體與銷售通路為旗艦產品展開各項聯合行銷活動，更增加零售通路銷售夥伴，加強銷售點端的客戶體驗。2011 年 2 月推出「Innovation Inspired by You」品牌形象廣告，進一步闡述以人為中心、創造行動生活

中之驚喜以及連結人與手機情感的最佳信念。

宏達電在 2010 年正式以 HTC 品牌進軍中國，將多年來在歐、美與亞洲市場的豐富經驗應用到中國市場，實現宏達電一致的創新理念與服務品質，同時為未來中國市場的高度成長做好準備。

宏達電有效的品牌經營策略，成功地使 HTC 成為全球知名的智慧型手機領導品牌。截至 2010 年底，HTC 全球品牌知名度達 50%，較前一年度成長近四倍，並榮獲英國知名科技雜誌 T3「年度科技品牌」(Technology Brand of the Year) 大獎。宏達電將持續強化 HTC 品牌價值，並以 HTC 品牌的成功為經營方向，在創新、使用者經驗、設計、技術、行銷與客戶關係等方面精進宏達電的品牌能力。今後除了追求品牌知名度的成長外，將致力於建立消費者對 HTC 產品情感上的連結與認同，進而提升消費者對 HTC 品牌的喜好度。



Here's an idea:  
**Every update at a glance**



的 HTC Sense 使用經驗，其中 3D 的首頁設計帶給使用者驚喜的感受，並應用創新數位墨水技術發展 HTC Scribe，整合觸控與手寫功能，讓使用者除了基本的觸控操作外，可以輕鬆地在 HTC Flyer 上寫筆記、畫圖、甚至在網頁或照片上寫字。此外，HTC Flyer 亦是首款支援宏達電專屬網路影音服務—HTC Watch 的產品，讓使用者以合理的價格，隨選、即時 (on-demand instant-play) 下載數百部 HD 高畫質電影，同時與 OnLive 合作推出線上遊戲服務，使得 HTC Flyer 成為全球第一款提供雲端行動遊戲服務的平板電腦。

宏達電秉持一貫創新傳統，在 Android、Windows Mobile 與 Brew 三大作業系統投入研發資源，更在現有的手機產品線外，將 HTC Sense 使用經驗發展至平板電腦領域，為公司新闢另一產品線。此外，有鑑於在行動上網高度普及的世界裡內容及服務的重要，宏達電投資相關手機內容服務廠商如線上影音領導廠商 Saffron Digital、線上影音遊戲先鋒 OnLive、中國手機金融解決方案提供商方付通與手機防毒軟體公司網秦無限，以期結合其相關技術、服務與應用於產品之中，讓使用者感受 HTC 產品帶來的行動生活便利與多媒體娛樂享受。

表：最近年度投入之研發費用

項目	2010 年第一季	2010 年度	2009 年度
全球研發費用	3,954	12,940	8,373
佔全球營業收入比率	3.8%	4.6%	5.8%

## 公司治理

宏達電致力落實公司治理、完善公司治理制度，並在風險管理與資訊揭露透明度兩方面有顯著績效，2010 年獲財經雜誌 FinanceAsia 評選為台灣「最佳公司管理」(Best Managed Company)、「最佳公司治理」第三名 (Best Corporate Governance)、「最佳投資人關

係」第二名 (Best Investor Relations) 及「最注重股利政策承諾」第三名 (Most Committed to a Strong Dividend Policy) 共四項大獎。相關執行說明如下：

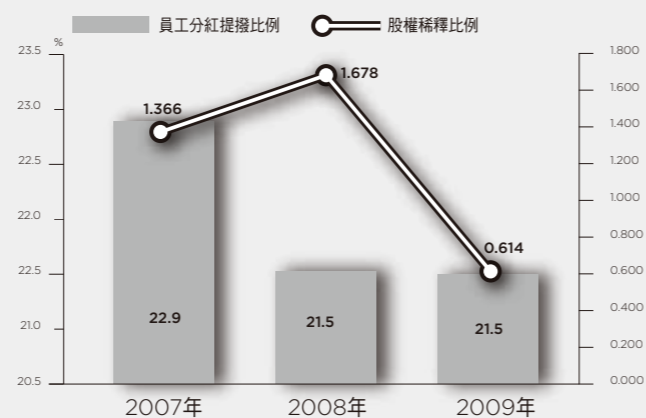
### 1. 獨立董事的設置

本公司已於 2010 年度董監事屆期改選時，依證交法規定選任獨立董事二名，以健全公司治理，強化董事之獨立性及提升董事會運作效能。

### 2. 薪酬委員會的設置

本公司依據「薪酬委員會組織章程」規定，經 2007 年 6 月 22 日董事會通過指定董事卓火土及獨立董事林振國擔任薪酬委員會委員，董事長王雪紅則為薪酬委員會主席，薪酬委員會之主要職責在協助董事會督導公司之薪資酬勞制度並向董事會做出適當建議。

目前對於員工分紅部分，2010 年以預計認列員工分紅費用前稅後淨利之 18% 作為員工分紅費用提撥比率，實際員工紅利之盈餘提撥數仍需待年度決算後依董事會決議盈餘分派案，並提請次年度股東會承認為準。近 3 年來，員工分紅股權稀釋比例約在 0.6%-1.7%，宏達電亦實施庫藏股，以減少員工分紅造成的股權稀釋效果。



### 3. 監察人會議的運作

監察人會議每季定期召開，針對財務、法務及內部稽核等重要事項向監察人報告，其中就風險控管、關係人交易、會計政策變動、重大智慧財產權訴訟風險評估、財務報表各項備抵、準備科目提列基礎原則及允當性等，與監察人及簽證會計師共同審核，以提升本公司財務報表之允當表達。

### 4. 資訊揭露即時性及穩健的財務預估

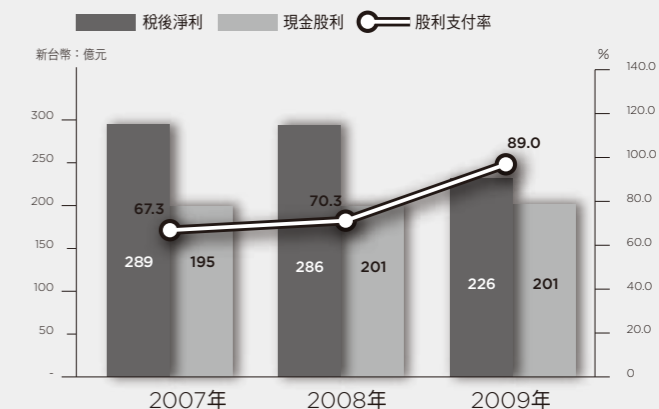
本公司致力於提昇資訊揭露之即時性及透明度，除依規定將財務業務相關重要資訊於公開資訊觀測站即時公開揭露外，並提前公告月營業收入，固定於每季結束次月初公告自結盈餘，並定時於每季召開線上法人說明會，會中針對下一季的營業收入、營業毛利與營業費用提供預期數據，使投資人能即時了解公司的營運業績資訊。

除定期性資訊揭露外，本公司亦積極參與國內外券商所舉辦之投資論壇、法人說明會、或主動拜訪國內外主要投資人等，就本公司已公開發佈之財務數字、經

營績效等相關資訊做說明，強化投資人對本公司財務業務資訊之了解。

### 5. 穩定的股利政策

本公司長期以來維持穩定的股利政策，股利之分派係依據目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。近年來，本公司維持較高的股利支付率，近三年股利支付率皆高達 60% 以上。



## 最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

### 1. 進貨金額佔進貨總額 10% 以上之供應商：

供應商代號	2010 年度		2009 年度	
	金額	占全年度進貨總額比率 (%)	金額	占全年度進貨總額比率 (%)
a	30,060	18	14,546	20
其他	134,624	82	57,661	80
進貨總額	164,684	100	72,207	100

### 2. 銷貨金額佔銷貨總額 10% 以上之客戶：

客戶代號	2010 年度		2009 年度	
	金額	占全年度銷貨總額比率 (%)	金額	占全年度銷貨總額比率 (%)
A	51,647	18	28,816	20
B	47,500	17	8,111	5
C	38,544	14	27,213	19
其他	141,070	51	80,353	56
銷貨總額	278,761	100	144,493	100

## 最近二年度生產量值與銷售量值

### 最近二年度生產量值

單位：千台 / 新台幣百萬元

主要商品	2010 年度				2009 年度	
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
智慧型手機	27,305	26,300	156,350	16,848	12,308	75,846
合計	27,305	26,300	156,350	16,848	12,308	75,846

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

### 最近二年度銷售量值

單位：千台 / 新台幣百萬元

主要商品	2010 年度				2009 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
智慧型手機	735	7,074	23,936	265,199	473	4,524	11,238	132,042
其他(配件)	3,992	379	55,383	5,072	889	94	34,285	6,232
合計	4,726	7,454	79,319	270,271	1,362	4,618	45,523	138,274

註：主要商品資料不含維修收入、產品開發收入。

## 重要契約

### 最近年度仍有效存續及最近年度到期之重要契約

合約人	契約期間	主要內容
IV International Licensing Netherlands, B.V.	2010.11 - 2020.06	無線通訊產品相關專利授權。 權利金依合約規定方式給付。
ALCATEL LUCENT	2009.11 - 2012.11 共三年	符合 2G (GSM/GPRS/EDGE/CDMA)、3G (CDMA2000/WCDMA)、HTML、MPEG、AMR 之專有技術或專利。 權利金支付之方式為依合約規定支付。
Microsoft	2009.02.01 - 2015.03.31	嵌入式作業系統軟體之專利授權。 權利金依契約規定方式給付。
Telefonaktiebolaget LM Ericsson	2008.12.15-2013.12.14	製造、使用或銷售符合 GSM 等標準之必要專利授權。 依合約規定支付權利金。
Siemens Aktiengesellschaft	2004.07 - 最後一個專利到期日止	符合 GSM/GPRS/EDGE 之專有技術或專利。 權利金支付之方式為依合約規定支付。
KONINKLIJKE PHILIPS ELECTRONICS N.V.	2004.01.05 - 最後一個專利權到期日止	製造符合 GSM 或 DCS 1800/1900 標準通訊裝置所必須之專利。 權利金支付方式依合約支付。
InterDigital Technology Corporation	2003.12.31 起至本契約最後一個專利權到期為止。	TDMA、CDMA 為基礎之數位通訊相關專利授權。 權利金支付之方式依合約規定支付。
MOTOROLA, Inc.	2003.12.23 至宏達電及其合併公司停止使用 MOTOROLA 智慧財產權或本契約最後一個專利權到期為止。	符合 TDMA、NARROWBAND CDMA、WIDEBAND CDMA 或 TD/CDMA 標準之專有技術或專利。 權利金支付之方式為依合約規定支付。
Ericsson Mobile Platform AB	2003.04 - 2011.03	(1) 授權包括 EDGE 等無線通訊技術，自 2003.07.24 起按合約約定支付。 (2) 權利金金額依合約規定支付。
Nokia Corporation	2003.1.1 起至本契約所有專利權到期為止。	授權包括 GSM 等無線通訊技術，依生產之數量支付權利金，其金額依合約規定支付。
Qualcomm Incorporated.	2000.12.20 起至下列終止契約日止： 一方若重大違反契約條款，於收到他方書面通知三十日後，未予改正者，得終止契約。 宏達電及其合併公司不再使用任何 Qualcomm 智慧財產權時，得終止本契約，惟應於終止日前六十日以書面通知 Qualcomm。	CDMA 之研發、製造及銷售之專利授權。 權利金依契約規定方式給付。



04

肆 | 公司治理報告

## 一 | 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

### (一) 董事、監察人

#### 1. 董事及監察人資料 (一)

2011.04.30 單位：股、%

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數(註)		配偶、未成年子女現在持有股份(註)		利用他人名義持有股份(註)		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	王雪紅	2010.06.18	三年	1999.04.30	24,736,896	3.20%	25,973,740	3.18%	21,325,133	2.61%	0	0.00%	美國柏克萊大學經濟學碩士 大眾電腦(股)公司 PC 事業部 總經理	威盛電子(股)公司 董事長 臺灣塑膠工業(股)公司 董事 H.T.C.(B.V.I)Corp. 董事長(法人代表) 財團法人宏達社會福利慈善事業基金會 董事 財團法人威盛信望愛基金會董事長 財團法人基督教中華信望愛基金會董事長 全達國際(股)公司 董事長(法人代表) 香港電視廣播有限公司 非執行董事	董事	陳文琦	配偶
董事	卓火土	2010.06.18	三年	2001.04.23	205,143	0.03%	138,600	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	國立台北工專電子科 宏達國際電子(股)公司 總經理、執行長 迪吉多電腦 工程處處長、顧問工程師	財團法人宏達社會福利慈善事業基金會 董事長 財團法人宏達文教基金會 董事長 偉聯科技(股)公司 董事 中華電信基金會 董事 冠信電腦股份有限公司 總經理	無	無	無
董事	陳文琦	2010.06.18	三年	1999.04.30	20,309,651	2.62%	21,325,133	2.61%	25,973,740	3.18%	0	0.00%	美國加州理工學院電機碩士 威盛電子(股)公司 總經理 美商 SYMPHONY 總經理	威盛電子(股)公司 總經理兼董事 財團法人宏達社會福利慈善事業基金會 董事 財團法人威盛信望愛基金會 董事 財團法人基督教中華信望愛基金會 董事 建達國際(股)公司 董事長(法人代表)	董事長	王雪紅	配偶
董事	賀陳旦	2010.06.18	三年	2009.06.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立中興大學土木工程學士 美國維吉尼亞州立大學都市及區域計畫碩士 美國韓福瑞學人及紐約市立大學韓特學院進修 鼎漢國際工程顧問(股)公司總經理 台北市交通局長 交通部政務次長 中華電信股份有限公司 董事長	無	無	無	無
獨立董事	林振國	2010.06.18	三年	2007.06.20	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學經濟學系畢業 美國奧克拉荷馬州立大學經濟學系進修研究 美國哈佛大學經濟學系進修研究 財政部部長 中華民國對外貿易發展協會 董事長 台灣金聯資產管理公司 董事長 台灣大學經濟系教授	東海大學 董事長 台灣高速鐵路(股)公司 獨立董事	無	無	無
獨立董事	Josef Felder	2010.06.18	三年	2007.06.20	0	0.00%	127,605	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	Graduate of Advanced Management Program (AMP), Harvard Business School, Boston Deputy Director at Crossair Director of FIG (Flughafen Immobilien Gesellschaft) Chief Executive Officer of Unique (Flughafen Zurich AG)	Independent director, Careal Holding AG, Zurich Independent director, AMAG, Zürich Independent director, Zingg-Lamprecht AG, Zurich Independent director, Edelweiss Air AG, Zurich Director, Gutsbetrieb Oetlishausen AG, Hohentannen Independent director, Pro Juventute, Zurich Independent director, Luzerner Kantonalbank AG, Lucerne Independent director, Victoria Jungfrau Collection, Interlaken Independent director, Flaschenpost AG, Zürich Independent director, The Nuance Group	無	無	無
監察人	威智投資(股)公司法人代表：黎少倫	2010.06.18	三年	1999.04.30 2006.04.13	39,745,389	5.14%	41,732,658	5.10%	0	0.00%	0	0.00%	美國加州大學材料學博士 威盛董事長暨總經理特別助理 科林研發執行副總	竹科廣播(股)公司 董事 財團法人基督教中華信望愛基金會 董事 財團法人威盛信望愛基金會 董事	無	無	無
監察人	歐陽家立	2010.06.18	三年	2007.06.20	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立海洋大學輪機工程學系	無	無	無	無

註：截至 2011 年 4 月 17 日停止過戶日實際持有股數。



## 2. 法人股東之主要股東

2011.04.30

法人股東名稱	法人股東之主要股東
威智投資股份有限公司	王雪紅

## 3. 主要股東為法人者其主要股東

不適用

## 4. 董事及監察人資料(二)

2011.04.30

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

註1：符合獨立性情形：

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

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

2011.04.30 單位：股、%

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份(註)		配偶、未成年子女持有股份(註)		利用他人名義持有股份(註)		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
執行長暨總經理	周永明	2004.04.30	3,847,470	0.47%	1,133,370	0.14%	0	0.00%	海洋學院電子工程系 迪吉多電腦 伺服器平台設計處處長	HTC America, Inc. 董事(法人代表) HTC EUROPE CO. LTD 董事(法人代表) High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 董事(法人代表) High Tech Computer (H.K.) Limited 董事(法人代表) HTC Philippines Corporation 董事(法人代表) 宏達電子(蘇州)有限公司 董事(法人代表) 華創車電技術中心(股)公司 董事(法人代表) 宏達電投資股份有限公司 董事長(法人代表) 宏達電壹投資股份有限公司 董事長(法人代表) PT. High Tech Computer Indonesia 監察人(法人代表)	無	無	無
資深執行副總經理暨研發與營運總經理	劉慶東	2006.04.24	1,395,849	0.17%	500,000	0.06%	0	0.00%	大同工學院電機系 迪吉多電腦協理	HTC America, Inc. 董事(法人代表) HTC EUROPE CO. LTD 董事(法人代表) HTC NIPPON Corporation 董事(法人代表) HTC HK, Limited 董事(法人代表) HTC Belgium BVBA/SPRL 董事(法人代表) High Tech Computer Asia Pacific Pte.Ltd. 董事(法人代表) HTC Philippines Corp. 董事(法人代表) PT. High Tech Computer Indonesia 董事(法人代表) 宏達電子(蘇州)有限公司 董事長(法人代表) 世界通全球驗證(股)公司 董事長(法人代表) 艾肯迪電子(上海)有限公司 執行董事(法人代表) 威盛電子 董事(法人代表) 宏達電投資股份有限公司 董事(法人代表) 宏達電壹投資股份有限公司 董事(法人代表) HTC (Thailand) Limited 董事(法人代表) 宏達通訊有限公司 董事長(法人代表) 威宏電子(上海)有限公司 董事(法人代表) 雅士晶業股份有限公司 董事(法人代表)	無	無	無
財務長	容覺生	2011.01.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	香港大學經濟系 美國賓州大學華頓學院工商管理碩士 新光金融控股(股)公司財務長	HTC America Holding, Inc. 董事(法人代表) HTC Holding Cooperatief U.A. 董事(法人代表) Saffron Media Group Limited 董事(法人代表) Saffron Digital Limited 董事(法人代表) 宏達電投資股份有限公司 董事(法人代表) 宏達電壹投資股份有限公司 董事(法人代表)	無	無	無
營運長	Matthew Vincent Costello	2010.11.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國杜肯大學經濟系 Sony Ericsson 營運副總經理 安達信會計師事務所常務董事暨供應鏈副總經理	無	無	無	無
研發長	陳文俊	2007.05.08	306,641	0.04%	859	0.00%	0	0.00%	聯合工專 迪吉多電腦主任工程師	無	無	無	無
行銷長	王景弘	2007.05.08	56,410	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	MBA, Harvard Business School CEO, Quickdot Corporation	無	無	無	無
產品長	小寺康司	2010.05.03	17,355	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	日本 Keio University 法律系 Sony Ericsson 副總經理暨行銷長 Mitsubishi Electric Telecom Europe 行銷長	無	無	無	無
策略長	Ronald Allen Louks	2010.05.03	13,854	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國 McMaster University 資訊工程系 Sony Ericsson 營運副總經理	HTC America Innovation, Inc. 董事(法人代表)	無	無	無
資訊長	周咸誠	2008.01.16	30,922	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	Royal Roads University 企業管理碩士 中芯國際半導體資深處長 台積電處長 Underwriters Lab Inc. 副處長	無	無	無	無
法務長	雷憶瑜	2007.05.08	58,046	0.01%	5,589	0.00%	0	0.00%	美國賓州大學法學碩士 台灣大學法學碩士 博仲法律事務所合夥律師 連邦法律事務所合夥律師	無	無	無	無
副總經理	王慶賢	2001.03.12	95,665	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	密西根州立大學碩士 RCA 生產事業副總經理	宏達電子(蘇州)有限公司 董事(法人代表)、總經理 威宏電子(上海)有限公司 董事長(法人代表) 宏達通訊有限公司 董事(法人代表)	無	無	無
副總經理	Georges Bouloy	2010.12.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	法國 Ecole des Mines 碩士 Sony Ericsson 台北副總經理 廣達電腦無線事業部資深副總經理	無	無	無	無
副總經理	Gregory Fisher	2011.02.21	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國楊百翰大學經濟系學士 INTEL TECHNOLOGY ASIA PTE. LTD. 處長 Intel Corporation 處長	無	無	無	無
副總經理	陳學群	2004.04.01	49,482	0.01%	254	0.00%	0	0.00%	交大電子計算機工程碩士 友立資訊董事長 友笙資訊董事長兼總經理	無	無	無	無
副總經理	謝文瑞	2008.06.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣大學資訊工程碩士 HTC WM 無線系統部處長 華碩副理	世界通全球驗證(股)公司 董事(法人代表)	無	無	無
副總經理	林信芳	2008.06.01	58,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	美國德州大學電機工程碩士 東方電子硬體經理 迪吉多電腦邏輯研發主管	無	無	無	無



職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份(註)		配偶、未成年子女持有股份(註)		利用他人名義持有股份(註)		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
副總經理	劉萬賢	2008.06.01	42,548	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣科技大學電子工程碩士 HTC WM 系統策劃部處長	無	無	無	無
副總經理	林淇源	2007.05.08	132,526	0.02%	831	0.00%	0	0.00%	台灣科技大學 迪吉多電腦協理	世界通全球驗證(股)公司 董事(法人代表)	無	無	無
副總經理	王湘君	2008.06.01	24,508	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學電子工程學系 致福(楊迪)資深經理/協理 飛利浦產品經理	無	無	無	無
副總經理	王志華	2008.06.01	31,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國 Azusa Pacific University 友笙資訊副總	無	無	無	無
副總經理	簡志霖	2011.04.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	實踐大學工業設計系碩士 普立聯科技 設計工程師	無	無	無	無
副總經理	陳及幼	2009.02.10	11,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學會計研究所 台積電處長 光寶電子主計處處長	艾齊迪電子(上海)有限公司 監察人(法人代表) 威宏電子(上海)有限公司 監察人(法人代表) HTC America Innovation, Inc. 董事(法人代表) 世界通全球驗證(股)公司 監察人(法人代表)	無	無	無
副總經理	王文淵	2009.03.10	8,800	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東海大學企管所 和通國際副總	宏達通訊有限公司 監察人(法人代表) One & Company Design, Inc. 董事(法人代表) HTC Belgium BVBA/SPRL 董事(法人代表) 宏達電投資股份有限公司 監察人(法人代表) 宏達電投資股份有限公司 監察人(法人代表) HTC Poland sp. z o.o. 董事(法人代表) HTC Nordic Aps 董事(法人代表) HTC Iberia S.L.U. 董事(法人代表) HTC India Private Limited 董事(法人代表) HTC (Australia and New Zealand) PTY LTD 董事(法人代表) HTC Malaysia Sdn. Bhd. 董事(法人代表) HTC NIPPON CORPORATION 董事(法人代表)	無	無	無
特別助理暨採購主管	曾金瑞	2009.12.28	9,565	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	明志工專 台塑企業採購副理	威宏電子(上海)有限公司 董事(法人代表)	無	無	無
處長	鄭昭義	2009.02.09	2,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國康乃爾大學碩士 Goldman Sachs 執行董事 Marvell Semiconductor Inc. 資深行銷長	無	無	無	無
北美與拉丁美洲地區總經理	Jason Mackenzie	2007.09.26	50,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	Vice President, T-Mobile	無	無	無	無
歐洲、中東暨非洲地區總經理	Florian Seiche	2007.05.08	111,523	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	Director of Devices, Orange Group	HTC Italia SRL 董事(法人代表) HTC Germany GmbH 董事(法人代表) HTC Poland sp. z o.o. 董事(法人代表) HTC Iberia S.L.U. 董事(法人代表) HTC Nordic Aps 董事(法人代表) Abaxia SAS General Manager (法人代表) HTC France Corporation President (法人代表) HTC South Eastern Europe LLC Administrator (法人代表)	無	無	無
亞太區副總經理	董俊良	2007.07.01	48,865	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學土木工程學系 多普達 CEO	HTC Innovation Limited 董事長(法人代表) 宏達通訊有限公司 董事(法人代表) HTC Malaysia Sdn. Bhd. 董事(法人代表) HTC India Private Limited 董事(法人代表) HTC (Australia and New Zealand) PTY LTD 董事(法人代表)	無	無	無
宏達通訊中國區總裁	任偉光	2011.03.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	香港中文大學電子系學士 LG Electronics (China) Co., Ltd. 手機通訊事業副總經理 & 總經理 Eternal Asia Supply Chain Management Ltd. 執行副總 Motorola (China) Electronics Ltd. 手機設備事業副總經理 & 總經理	無	無	無	無

註：截至 2011 年 4 月 17 日停止過戶日實際持有股數。(含保留運用決定權信託股數)

### (三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 1. 董事(含獨立董事)之酬金

2010 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金										兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例(%) (註 7)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 9)				
		報酬(A)(註 1)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註 2)		業務執行費用(D)(註 3)		A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%) (註 7)		薪資、獎金及特支費等(E)(註 4)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註 5)		員工認股權憑證得認購股數(H)(註 6)							
		本公司	合併報表內所有公司(註 8)	本公司	合併報表內所有公司(註 8)	本公司	合併報表內所有公司(註 8)	本公司	合併報表內所有公司(註 8)	本公司	合併報表內所有公司(註 8)	本公司	合併報表內所有公司(註 8)	本公司	合併報表內所有公司(註 8)	本公司	合併報表內所有公司(註 8)	本公司	合併報表內所有公司(註 8)						
董事	王雪紅																								
	卓火土																								
	陳文琦																								
	賀陳旦	18,473	18,473	0	0	0	0	0	0	0.05%	0.05%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.05%	0.05%	無
獨立董事	林振國																								
獨立董事	Josef Felder																								

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

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

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

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

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

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

註 7：稅後純益係指最近年度 2010 年之稅後純益 NTD 39,533,600 仟元（個體財報），NTD 39,514,844 仟元（合併財報）。

註 8：係指合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

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

## 酬金級距表

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

## 2. 監察人之酬金

2010 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬 (A)(註 1)		退職退休金 (B)		盈餘分配之酬勞 (C)(註 2)		業務執行費用 (D)(註 3)		A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%) (註 4)		本公司	合併報表內所有公司 (註 5)
		本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)		
監察人	歐陽家立												
監察人	威智投資 (股) 公司代表人：黎少倫	3,597	3,597	0	0	0	0	3	3	0.01%	0.01%		無
監察人 (註 7)	柯柏成												

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

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

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

註 4：稅後純益係指最近年度 2010 年之稅後純益 NTD 39,533,600 仟元（個體財報），NTD 39,514,844 仟元（合併財報）。

註 5：係指合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 7：於 2011.04.20 辭任監察人。

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

## 酬金級距表

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

## 3. 總經理及副總經理之酬金

2010 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)(註 1)		退職退休金 (B)(註 2)		獎金及特支費等 (C)(註 3)		盈餘分配之員工紅利金額 (D)(註 4)		A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%) (註 6)		取得員工認股權憑證數額 (註 5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 8)		
		合併報表內所有公司 (註 7)		合併報表內所有公司 (註 7)		合併報表內所有公司 (註 7)		本公司 合併報表內所有公司 (註 7)		合併報表內所有公司 (註 7)		合併報表內所有公司 (註 7)				
		本公司	合併報表內所有公司 (註 7)	本公司	合併報表內所有公司 (註 7)	本公司	合併報表內所有公司 (註 7)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司 (註 7)		本公司	合併報表內所有公司 (註 7)
執行長暨總經理	周永明															
資深執行副總經理暨研發與營運總經理	劉慶東															
營運長 (註 9)	Matthew Vincent Costello															
研發長	陳文俊															
行銷長	王景弘															
產品長 (註 10)	小寺 康司															
策略長 (註 11)	Ronald Allen Louks															
資訊長	周咸誠															
法務長	雷憶瑜															
副總經理	王慶賢															
副總經理 (註 12)	Georges Bouilloy	60,741.89	92,314.42	2,233.48	25,831.27	216,618.14	300,733.61	預估數 475,148.55	預估數 558,499.97	預估數 475,148.55	預估數 634,610.97	3.32%	3.87%	0	0	無
副總經理	陳學群															
副總經理	謝文瑞															
副總經理	林信芳															
副總經理	劉萬賢															
副總經理	林淇源															
副總經理	王湘君															
副總經理	王志華															
副總經理 (註 13)	簡志霖															
副總經理	陳及幼															
副總經理	王文淵															
北美與拉丁美洲地區總經理	Jason Mackenzie															
歐洲、中東暨非洲地區總經理	Florian Seiche															
亞太區副總經理	董俊良															
財務長暨發言人 (註 14)	鄭慧明															
執行副總經理 (註 15)	莊正松															
創意長 (註 16)	Horace Luke															
副總經理 (註 17)	蔣輝國															
副總經理 (註 18)	王冠軍															
副總經理 (註 19)	陳炳勳															
副總經理 (註 20)	周佩徽															

註 1：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：此為依法提繳之退休金。

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

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），因 2010 年度員工紅利配發名單尚未決定，故係按去年實際配發金額比例計算今年擬配發金額預估數。

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

註 6：稅後純益係指最近年度 2010 年之稅後純益 NTD 39,533,600 仟元（個體財報），NTD 39,514,844 仟元（合併財報）。

註 7：係指合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 8：酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 9：於 2010.11.01 就任副總經理。

註 10：於 2010.05.03 就任副總經理。

註 11：於 2010.05.03 就任副總經理。

註 12：於 2010.12.01 就任副總經理。

註 13：於 2011.04.01 就任副總經理。

註 14：於 2011.01.01 解任財務長暨發言人。

註 15：於 2010.07.31 解任副總經理。

註 16：於 2011.04.30 解任創意長。

註 17：於 2010.10.29 解任副總經理。

註 18：於 2010.06.12 解任副總經理。

註 19：於 2010.02.06 解任副總經理。

註 20：於 2011.03.01 解任副總經理。

註 21：此表名單列示係以 2010 年度曾就任總經理及副總經理者，或 2010/12/31 以前在職且於年報刊印日前晉升為總經理及副總經理者。

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



## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註)	合併報表內所有公司(註)
低於 2,000,000 元	王冠軍、陳炳勳	王冠軍、陳炳勳
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	莊正松	莊正松
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	蔣輝國、鄭慧明	蔣輝國、鄭慧明
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	周佩徽、Georges Bouloy	周佩徽、Georges Bouloy
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	林淇源、雷億瑜、陳及幼、王文淵、周成誠、王湘君、Matthew Vincent Costello、簡志霖	林淇源、雷億瑜、陳及幼、王文淵、周成誠、王湘君、Matthew Vincent Costello、簡志霖、小寺康司、Ronald Allen Louks
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	王慶賢、王景弘、陳學群、劉萬賢、林信芳、謝文瑞、王志華	王慶賢、王景弘、陳學群、劉萬賢、林信芳、謝文瑞、王志華
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	陳文俊、董俊良	陳文俊、董俊良、Jason Mackenzie、Horace Luke、Florian Seiche
100,000,000 元以上	周永明、劉慶東	周永明、劉慶東
總計	26	31

註：因 2010 年度員工紅利配發名單尚未決定，故係按去年實際配發金額計算今年擬配發金額預估數。此表名單列示係以 2010 年度曾就任總經理及副總經理者，或 2010/12/31 以前在職且於年報刊印日前晉升為總經理及副總經理者。

## 4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

2010 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票紅利金額(註 1)	現金紅利金額(註 1)	總計(註 1)	總額占稅後純益之比例(%) (註 3)
執行長暨總經理	周永明				
資深執行副總經理暨研發與營運總經理	劉慶東				
營運長(註 4)	Matthew Vincent Costello				
研發長	陳文俊				
行銷長	王景弘				
產品長(註 5)	小寺康司				
策略長(註 6)	Ronald Allen Louks				
資訊長	周成誠				
法務長	雷億瑜				
副總經理	王慶賢				
副總經理(註 7)	Georges Bouloy				
副總經理	陳學群	預估數	預估數	預估數	
副總經理	謝文瑞	662,941.18	562,185.23	1,225,126.41	3.10%
副總經理	林信芳				
副總經理	劉萬賢				
副總經理	林淇源				
副總經理	王湘君				
副總經理	王志華				
副總經理(註 8)	簡志霖				
副總經理	陳及幼				
副總經理	王文淵				
北美與拉丁美洲地區總經理	Jason Mackenzie				
歐洲、中東暨非洲地區總經理	Florian Seiche				
亞太區副總經理	董俊良				
特別助理暨採購主管	曾金瑞				
處長	鄭昭義				
財務長暨發言人(註 9)	鄭慧明				
執行副總經理(註 10)	莊正松				
創意長(註 11)	Horace Luke				
副總經理(註 12)	蔣輝國				
副總經理(註 13)	王冠軍				
副總經理(註 14)	陳炳勳				
副總經理(註 15)	周佩徽				

註 1：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，因 2010 年度員工紅利配發名單尚未決定，故係按去年實際配發金額比例計算今年擬配發金額預估數，預估配發之經理人名單係以 2010 年度曾就任經理人者，或 2010/12/31 以前在職且於年報刊印日前晉升為經理人者。

註 2：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第 092000-30-1 號函令規定，其範圍如下：

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

註 3：稅後純益係指最近年度 2010 年之稅後純益 NTD 39,533,600 仟元。

註 4：於 2010.11.01 就任副總經理。

註 5：於 2010.05.03 就任副總經理。

註 6：於 2010.05.03 就任副總經理。

註 7：於 2010.12.01 就任副總經理。

註 8：於 2011.04.01 就任副總經理。

註 9：於 2011.01.01 解任財務長暨發言人。

註 10：於 2010.07.31 解任副總經理。

註 11：於 2011.04.30 解任創意長。

註 12：於 2010.10.29 解任副總經理。

註 13：於 2010.06.12 解任副總經理。

註 14：於 2010.02.06 解任副總經理。

註 15：於 2011.03.01 解任副總經理。

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

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

職稱	酬金總額占稅後純益比例				增(減)比例	
	2010 年度		2009 年度			
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	0.05%	0.05%	0.06%	0.06%	-0.01%	-0.01%
監察人	0.01%	0.01%	0.02%	0.02%	-0.01%	-0.01%
總經理及副總經理	3.32%(註 1)	3.87%(註 1)	3.06%(註 2)	3.31%(註 2)	0.26%	0.56%

註 1：截至年報刊印日止，本次員工紅利配發名單尚未決定，故 2010 年度酬金總額中有關員工紅利金額係按去年實際配發金額比例計算今年擬配發金額預估數。  
 註 2：2009 年度酬金總額中有關股票紅利金額依本公司 2010 年股東常會前一日(2010.06.17)收盤價 NTD432.5 並考量除權除息影響之金額每股 NTD387.14 計算。

B. 本公司給付酬金之政策，以該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。如獎金之發放，除固定之年終獎金外(台灣兩個月，中國與部分東南亞國家一個月，巴西一個月)，若因營運狀況佳，公司擬加發特別獎金，則須經董事會決議通過。

## 二 | 公司治理運作情形

### (一) 董事會運作情形

最近度董事會開會 11 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	王雪紅	8	3	72.73%	2010/6/18 股東會董監改選後連任
董事	陳文琦	8	3	72.73%	2010/6/18 股東會董監改選後連任
董事	卓火土	9	2	81.82%	2010/6/18 股東會董監改選後連任
董事	賀陳旦	10	0	90.91%	2010/6/18 股東會董監改選後連任
獨立董事	林振國	11	0	100.00%	2010/6/18 股東會董監改選後連任
獨立董事	Josef Felder	4	7	36.36%	2010/6/18 股東會董監改選後連任
監察人	威智投資法人代表：黎少倫	8	0	72.73%	2010/6/18 股東會董監改選後連任
監察人	歐陽家立	0	0	0.00%	2010/6/18 股東會董監改選後連任
監察人	柯柏成	11	0	100.00%	2010/6/18 股東會董監改選後連任已於 2011/4/20 解任

其他應記載事項：

- 一、本公司最近年度董事會並未未經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：
  - (1) 獨立董事：林振國、Josef Felder
    - 議案內容：審核及決議董事會提名之 2010 年股東常會選舉獨立董事候選人名單案。
    - 應利益迴避原因以及參與表決情形：獨立董事林振國與獨立董事 Josef Felder 因係本案提名候選人，故於此議案主動利益迴避未參與討論決議。
  - (2) 董事：卓火土
    - 議案內容：擬請同意提撥新台幣參億元整捐贈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。
- 應利益迴避原因以及參與表決情形：卓火土董事因係本案捐贈對象財團法人宏達文教基金會及財團法人宏達社會福利慈善事業基金會之董事長，故於此議案主動利益迴避未參與討論決議。
- (3) 董事：王雪紅、陳文琦
  - 議案內容：提報本公司擬向關係人威盛電子(股)公司取得不動產案。
  - 應利益迴避原因以及參與表決情形：王雪紅董事長及陳文琦董事因係本案交易對象威盛電子(股)公司之董事長及總經理兼董事，故於此議案主動利益迴避，其出具委託書所代表之表決權不予計入。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

1. 本公司於 2010 年度董監事屆期改選時，依證交法規定選任獨立董事二名，以持續健全公司治理，強化董事之獨立性與功能及提升董事會運作效能。於 2008 年即完成訂定之“公司治理準則”，則確保董事會有獨立監督公司營運之權利，以達成各項對股東及社會負責的公司決策。
2. 本公司並依據董事會訂定之“薪酬委員會組織章程”規定，即本公司薪酬委員會應由三名董事組成，董事長為當然主席，其餘二人由董事會指定之，但至少有一人為獨立董事。配合 2010 年度董監事屆期改選，第二屆薪酬委員會經 2010 年 6 月 21 日董事會通過指定董事卓火土及獨立董事林振國擔任薪酬委員會委員，董事長王雪紅則為薪酬委員會之主席，薪酬委員會之主要職責在協助董事會督導公司之薪資酬勞制度並對董事會做出適當建議。
3. 目前於完成設置審計委員會前係由監察人會議代為執行大部份審計委員會之職能，如依據證交法第十四之五條規定，逐步將應經審計委員會決

議之事項先行提交監察人會議審核無意見後再提交董事會討論決議。另外定期每季召開監察人會議針對財務、法務及內部稽核等重要事項向監察人報告，其中並就財務報表各項備抵、準備科目提列基礎原則及允當性與監察人及簽證會計師共同審核，以提升本公司財務報表之允當性表達。

4. 本公司近年來亦致力於提昇資訊揭露之即時性及透明度，除依規定將財務業務相關重要資訊於公開資訊觀測站即時公開揭露外，並提前公告上月份營收及固定於每季結束次月初先行公告自結數及定時每季召開線上法說會以使投資人能即時了解公司每季之營運業績資訊。另外本公司投資人關係網站亦於 2008 年 12 月改版增加公司治理專區及財務資訊揭露內容，以加強公司網站相關資訊之充份揭露以方便投資人能更即時獲取公司重要財務業務之資訊以及了解公司治理運作情形。第六屆證基會資訊評鑑本公司首次榮獲評等 A+ 級，第七屆資訊揭露評鑑本公司更進一步榮獲評等 A+ 級前十名上市櫃公司接受頒獎表揚，連續三屆評鑑結果皆列為自願性揭露資訊較透明者之上市櫃公司。

### (二) 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 11 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 B	實際列席率(%)【B/A】	備註
監察人	威智投資法人代表：黎少倫	8	72.73%	2010/6/18 股東會董監改選後連任
監察人	歐陽家立	0	0.00%	2010/6/18 股東會董監改選後連任
監察人	柯柏成	11	100.00%	2010/6/18 股東會董監改選後連任已於 2011/4/20 解任

其他應記載事項：

- 一、監察人之組成及職責：
  - 本公司目前設置監察人，並以監察人會議代為執行大部份審計委員會之職能。
  - 1. 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。  
本公司監察人可透過監察人會議、董事會、股東會及稽核報告等管道，與公司之經營階層主管、股東溝通。
  - 2. 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。  
本公司監察人可透過定期每季召開之監察人會議，與公司財務、法務及內部稽核主管溝通，以就風險控管、重大訴訟風險評估、及內部稽核報告等與監察人報告，使監察人充分了解公司風險評估及控管狀況。

險均已合理評估並提列準備金，以降低對本公司財務業務與營運之重大影響。

本公司每季並定期安排監察人與簽證會計師單獨會談，有關年度會計師財報簽證公費及簽證會計師之獨立性亦先提交監察人審核無意見後再送董事會決議。本公司在 2010 年，公司治理階層持續重視與支持公司治理，內部控制持續以風險為導向，各部門的改善效率明顯提昇，子公司之監理持續專注於總部的檢討及全球性政策之建置；內控自評方面，繼續併用問卷以及會議討論等自評的方式，持續採用部門內部控制制度聲明書，以求各部門對於內控自評之結果有所重視，並提供董事會更為具體與透明之依據，藉以出具本公司之內部控制制度聲明書。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。

本公司定期於每季董事會之前召開監察人會議，針對財務、法務及內部稽核等重要事項向監察人報告，並由監察人出具每季監察人報告予董事會。另亦就重要關係人交易先行提交監察人會議審核無意見後再提交董事會討論決議。本公司最近年度董事會並未未經監察人陳述異議意見之董事會決議事項。



### (三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	為確保股東權益，本公司設有發言人及代理發言人以妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。	無
(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	本公司定期依據股務代理於公司辦理停止過戶日時，所提供之股東名冊掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。並依規定定期揭露持股超過百分之十之股東有關質押、股權增減變動等情形。	無
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責係明確化，並確實辦理風險評估及建立適當之防火牆。就與關係企業間之業務往來，則本於公平合理之原則，並遵循訂定之「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」及內部控制等相關管理辦法處理。對於簽約事項明確訂定價格條件與支付方式，並杜絕非常規交易情事及嚴禁利益輸送情事。另外就董事、經理人之競業行為則依法提請股東會、董事會決議通過解除競業禁止行為。	無
二、董事會之組成及職責		
(一) 公司設置獨立董事之情形	本公司於 2010 年股東常會董監屆期改選時，依證交法規定選任設置二席獨立董事，且獨立董事席次亦超過董事席次之五分之一。	無
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司於 2008 年起改由監察人定期每年審核及評估簽證會計師之獨立性，並於提案董事會討論更換簽證會計師前，先將會計師相關個人學經歷資料提交監察人會議並安排監察人與會計師面談以審核及評估獨立性資格。	無
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司於企業網站設有「聯絡我們」包括電話及電子郵件之詳細聯絡資訊，另亦設有發言人電子信箱及投資人電子信箱由專人負責處理，以方便不同主體（含利害關係人）視不同狀況能有與公司溝通之管道。	無
四、資訊公開		
(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司已架設中英文公司企業網站，其中於投資人關係項下揭露相關財務業務及公司治理資訊，另有關產品業務資訊則可參考企業網站其他揭露之資訊。	無
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	本公司已架設中英文投資人關係網站，並指定專人負責即時更新公司網站資訊之蒐集及揭露內容、指定本公司發言人為財務長容曩生，並設有發言人電子信箱由專人負責處理以落實發言人制度、每季召開線上法說會並於會後將法人說明會過程錄音及簡報放置公司網站等。	無
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司於 2010 年股東常會董監事屆期改選後，第二屆薪酬委員會由董事會依據訂定之「薪酬委員會組織章程」規定，即本公司薪酬委員會應由三名董事組成，董事長為當然主席，其餘二人由董事會指定之，但至少應有一人為獨立董事，經 2010 年 6 月 21 日董事會通過指定董事卓火土及獨立董事林振國擔任薪酬委員會委員，董事長王雪紅則為薪酬委員會之主席，薪酬委員會之主要職責在協助董事會督導公司之薪資酬勞制度並對董事會做出適當建議。	無

六、本公司已於民國 2008 年訂定「公司治理準則」規定，其內容除參照民國 2010 年 11 月 10 日「上市上櫃公司治理實務守則」外，並參酌國內外公司治理績效卓著公司所訂定之公司治理辦法與公司治理實務運作，加以擬定本公司之「公司治理準則」，以確保董事會有獨立監督公司營運之權利，並達成各項對股東及社會負責的公司決定。

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：

- (一) 員工權益與雇員關懷
  - 公司制訂「員工行為準則」，作為員工在執行公司營運活動時之指引與規範。所有公司及各分公司、子公司之員工不論其職位、職級及所在地均應遵守此倫理標準。以杜絕公司內外一切非法行為。
  - 在一般性原則中，公司承諾提供一個安全及健康的工作環境、公平的機會以及公司資產與資訊之處理原則。
  - 在顧客及供應商關係中，公司將致力保持顧客及供應商之間的公平且合法的長久關係以達致雙贏的夥伴關係。

在利益衝突規範中，公司提供一個行為法則，讓員工一旦面臨此問題時可茲依循。

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

(二) 投資者關係

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

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

綜觀本公司 2010 年投資者關係之相關活動略述如下：本公司全年多次應邀參加國內外大型券商於台灣、香港、新加坡、紐約與北京所舉辦之投資機構會議，且定期赴歐洲、美國、亞洲各地拜訪主要投資人。同時，國內外投資機構法人與分析師亦經常拜訪或以電話與本公司投資人關係部門訪談。本公司未來仍將持續增進各項投資者關係之相關工作，履行上市公司對投資人的社會責任與義務。

(三) 供應商關係與利害關係人之權益

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

(四) 董事及監察人進修之情形

本公司除董事及監察人自行主動參加法令規定專業訓練機構之研習課程外，為加強推動公司治理，亦定期規劃安排董事、監察人及經理人參與涵蓋公司治理主題相關之財務、業務、商務、法務、會計等課程，或內部控制制度、財務報告責任相關之研習課程。有關本公司董事、監察人及經理人 2010 年度之研習課程進修情形詳如附表一及附表二。

(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

本公司訂有相關之風險管理政策及風險衡量標準，並設有專職單位負責公司相關風險管理及風險衡量執行作業。就執行情形而言，本公司於主要業務經營轉型為品牌公司後，即針對經營風險重新檢視及評估，並就相關風險事項反應於財務報表科目如應收帳款之備抵呆帳、產品售後服務保固準備、權利金提列等科目，並將提列政策提交予監察人及會計師核閱，以確保本公司財務報表相關科目係合理允當表達。

就本公司推展全球品牌業務可能面臨之相關風險控管執行說明如下：

- 匯兌損益風險：指定專人加強控管及執行必要之匯率避險作業，就帳列各幣別之負債準備科目亦依資產負債表日匯率予以評價，以儘可能降低匯率波動對本公司財務業務造成之影響。
- 應收帳款風險：應收帳款之控管依責任區隔由財務單位負責，以有效控管應收帳款品質及降低呆帳風險。
- 存貨呆滯問題之管理：除加強採購供應商之管理及較佳之銷售量預估外，並提前注意及檢視存貨呆滯備抵損失之提列。
- 全球租稅風險：因應本公司全球佈局可能面臨之相關租稅問題及風險，已委由國際稅務專業機構進行必要之全球租稅評估及規劃，並經 2009 年 4 月 30 日董事會通過進行海外轉投資子公司之投資架構重組計劃。
- 產品設計品質：為確保本公司產品設計品質，亦設有設計品質處專職負責控管有關軟硬體品質、產品安全、是否符合全球各區域之環保規範等，提供完整產品相關測試與驗證。

(六) 客戶政策之執行情形

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

(七) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形

本公司經 2006 股東常會決議通過修訂公司章程，於章程第十六條載明本公司得於全體董事及監察人任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散董事或監察人因違法行為而造成公司及股東重大損害之風險。目前本公司依據章程規定已為董事、監察人及重要職員購買「董監事及重要職員責任保險」（保險詳細資料詳如附表三），藉助董監責任保險移轉因董監事及重要職員之過失、錯誤不當行為所造成之風險，以健全公司經營及保護董監事。

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

本公司截至 2010 年度止並未自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。初步已先加入中華公司治理協會會員，藉由董監事及經營管理階層定期參與該協會董監聯誼會之活動，就企業領導、策略發展、經營管理、財務法律與公司治理等主題進行產官學界的交流，以增進及強化本公司於企業經營績效及公司治理之有效運作。

### 附表一：董事、監察人之進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	時數	備註
		起	迄				
董事長	王雪紅	2010/6/21	2010/6/21	本公司委任財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會辦理	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【企業社會責任】	3	
董事	陳文琦	2010/6/21	2010/6/21	本公司委任財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會辦理	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【企業社會責任】	3	
董事	卓火土	2010/6/21	2010/6/21	本公司委任財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會辦理	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【企業社會責任】	3	
董事	賀陳旦	2010/6/21	2010/6/21	本公司委任財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會辦理	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【企業社會責任】	3	
獨立董事	林振國	2010/6/21	2010/6/21	本公司委任財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會辦理	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【企業社會責任】	3	
法人監察人代表人	黎少倫	2010/6/21	2010/6/21	本公司委任財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【企業社會責任】	3	
監察人	柯柏成	2010/6/3	2010/6/3	臺灣證券交易所	99 年度上市公司負責人座談會 - 投資人關係	3	
		2010/6/21	2010/6/21	本公司委任財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會辦理	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【企業社會責任】	3	已於 2011/4/20 解任
		2010/6/22	2010/6/22	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	

## 附表二：總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管之進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	時數	備註
		起	迄				
資深執行副總經理暨研發與營運總經理	劉慶東	2010/6/21	2010/6/21	本公司委任財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會辦理	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【企業社會責任】	3	
法務長	雷憶瑜	2010/6/21	2010/6/21	本公司委任財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會辦理	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【企業社會責任】	3	
副總經理	王慶賢	2010/6/21	2010/6/21	本公司委任財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會辦理	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【企業社會責任】	3	
副總經理	林淇源	2010/6/21	2010/6/21	本公司委任財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會辦理	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【企業社會責任】	3	
副總經理	陳及幼	2010/6/21	2010/6/21	本公司委任財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會辦理	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【企業社會責任】	3	
		2010/9/13	2010/09/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則解析【上】：準則總覽及資產負債相關公報	12	
		2010/10/15	2010/10/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	海外所得課稅、資金回台與投資型保單節稅實務解析	4	
		2010/11/29	2010/11/29	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公開發行公司發布「重大消息」之法律責任及相關違法案例研討	3	
		2010/12/22	2010/12/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新年度財務會計問題解釋函解析	3	
		2010/12/31	2010/12/31	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新國際多角貿易會計、稅務暨關務實務	6	
特別助理暨採購主管	曾金瑞	2010/6/21	2010/6/21	本公司委任財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會辦理	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【企業社會責任】	3	
副總經理	王文淵	2010/6/21	2010/6/21	本公司委任財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會辦理	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【企業社會責任】	3	
財務長暨發言人	鄭慧明	2010/6/21	2010/6/21	本公司委任財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會辦理	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【企業社會責任】	3	已於2011/1/1解任

## 附表三：董監事及重要職員責任保險資料

序號	投保對象	保險公司	投保金額(新台幣：元)	投保期間(起迄)	備註
1	全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司(投保對象含經本公司指派擔任轉投資公司之法人董事代表及重要職員)	1,019,550,000	起：2009年3月15日 迄：2010年3月15日	投保金額美金35,000,000元
2	全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司(投保對象含經本公司指派擔任轉投資公司之法人董事代表及重要職員)	1,019,550,000	起：2010年3月15日 迄：2011年3月15日	投保金額美金35,000,000元

## (四) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形

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

1. 監督員工股票分紅及其他員工福利計劃。
2. 檢討本公司有關經理人薪酬計畫之競爭力，以確保吸引並留任經理人及促使經理人的利益與本公司股東之長期利益相符合。
3. 審查經理人薪酬制度之產業趨勢、並就長期獎勵薪酬方案(包括配股計劃)向董事會提出建議。

## (五) 履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理	1. 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。	本公司尚未經董事會通過訂定企業社會責任政策或制度。
	2. 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。	本公司已指派總務單位負責推動企業社會責任相關作業，同時聘請外部專業機構法國標準協會(AFNOR Group)就推動企業社會責任提供專業諮詢意見，以增進本公司於企業社會責任之有效運作。
	3. 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	公司於2010年6月委由證基會舉辦董事、監察人企業社會責任(CSR)的主要議題)訓練課程，另公司有訂定「員工行為準則」，作為員工在執行公司營運活動時之指引與規範。所有公司及各分公司、子公司之員工不論其職位、職級及所在地均應遵守此倫理標準。
二、發展永續環境	1. 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。	> 請參閱本年報第68-73頁有關企業社會責任之說明。
	2. 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。	> 請參閱本年報第68-73頁有關企業社會責任之說明。
	3. 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。	> 本公司總務設有環安單位以負責環境管理維護相關作業，另每年取得第三者驗證機構就環境保護及能源使用之認證。
	4. 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	> 請參閱本年報第68-73頁有關企業社會責任之說明。
三、維護社會公益	1. 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。	> 請參閱本年報第68-73頁有關企業社會責任之說明。
	2. 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。	> 請參閱本年報第68-73頁有關企業社會責任之說明。
	3. 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。	> 本公司為保障消費者權益，提供各項服務與資訊，透過手機盒內產品有限保固說明、各國客服專線聯繫電話、台灣客服中心聯繫小卡、HTC官方網站公佈之客服專線聯繫方式與電話、即時客服(Chat Service)、客服信箱(E-Mail)、到府收送服務(Pickup Service)、客戶服務中心地址(Service Center)及客戶滿意度調查(CSAT Survey)等方式，使客戶能有與公司溝通之管道。
	4. 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	> 請參閱本年報第68-73頁有關企業社會責任之說明。
	5. 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	> 請參閱本年報第68-73頁有關企業社會責任之說明。
四、加強資訊揭露	1. 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。	> 本公司由總務單位負責蒐集及彙整企業社會責任相關資訊，經外聘專業機構法國標準協會(AFNOR Group)協助審閱內容，以確保所揭露資訊之正確及可靠性。
	2. 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	> 公司截至2010年度止未編制企業社會責任報告書，目前係透過年報揭露企業社會責任相關運作及履行情形。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：	本公司並未訂定企業社會責任守則，有關本公司企業社會責任相關運作情形，請參閱本年報第68-73頁之說明。	
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：	有關本公司企業社會責任相關運作及履行情形之重要資訊，請參閱本年報第68-73頁之說明。	
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：	本公司有取得ISO 14001環境管理系統、OHSAS 18001職業安全衛生管理系統之認證。	



## （六）公司履行誠信經營情形及採行措施

本公司一向秉持誠實、謙虛、簡單、活力、創新五大精神為經營最高準則，對內從上到下及均要求應恪遵此五大精神以及所有法令與規範，並有訂定各項內部辦法以確保誠信經營與法令遵循之落實。

## （七）公司治理守則及相關規章之查詢方式

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

## （八）其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

因應本公司近年來之主要業務經營轉型為品牌公司、營運規模之成長以及海外子公司投資設立之不斷擴充增加，本公司陸續檢視並視需要修訂或訂定公司相關辦法程序及內部作業施行細則，以提升營運效率及加強相關風險控管機制，進而增進公司治理運作之執行。最近幾年配合證券主管機關相關法令準則之訂定或修正，以及考量本公司實際營運需要，已完成「董事會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「公司治理準則」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」等之訂定或修訂。另外亦完成訂定「衍生性商品交易細則」、「授信政策及作業程序」、「轉投資董監事派任辦法」及修訂「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」、「預算管理辦法」、「子公司管理辦法」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」等施行細則以為內部各項運作之遵循。其中，「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」於辦法訂定及後續修訂時，公司內部會以 e-mail 方式通知所有員工，並於公司內部網站發佈公告，最新的辦法並放置於企業網站及公司內部網站以供查詢，另於新人訓練時皆會安排內線交易防範課程加以宣導。

## （九）內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制聲明書：

宏達國際電子股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：一〇一〇年一月二十一日

本公司民國九十九年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十九年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇一〇年一月二十一日董事會通過，出席董事六人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宏達國際電子股份有限公司



董事長：王雪紅 簽章



總經理：周永明 簽章



2. 本公司無需委託會計師專案審查內部控制制度，故無會計師審查報告。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員無依法被處罰或公司內部人員違反內部控制制度規定之情形。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議

項目	日期	重要決議事項	備註
2010 年度			
董事會	2010/1/26	1. 決議訂定本公司民國九十九年度員工分紅之盈餘提撥率案。 2. 決議訂定本公司民國九十九年股東常會召集事由、召開日期、地點、受理股東提案權期間及處所、獨立董事選任設置名額及受理股東提名權期間及處所案。 3. 決議劉慶東先生晉升為公司資深執行副總經理暨研發與營運總經理之人事案。	
董事會	2010/2/9	1. 決議執行買回本公司股份並辦理註銷股份案。	
董事會	2010/3/22	1. 決議辦理本公司庫藏股 15,000,000 股銷除股份變更登記及訂定減資基準日案。	
董事會	2010/4/28	1. 決議本公司民國九十八年度盈餘分配案。 2. 決議本公司辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 3. 決議變更本公司民國九十九年股東常會召集事由案。 4. 決議本公司全面換發無實體股票案。	
股東會	2010/6/18	1. 承認民國九十八年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認民國九十八年度盈餘分配案。 3. 決議本公司盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 4. 決議修訂公司章程案。 5. 決議修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 6. 決議修訂本公司「背書保證管理辦法」案。 7. 決議修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 8. 依修訂後公司章程第十三條之規定，辦理董事監察人屆期改選事宜。 9. 決議解除董事競業禁止之限制議案。	股東會執行情形詳(註)
董事會	2010/7/11	1. 決議訂定配股配息基準日暨增資基準日、股票停止過戶期間及現金股利發放日期。 2. 決議執行買回本公司股份並辦理以轉讓員工案。	
董事會	2010/7/28	1. 決議本公司英國子公司 HTC Europe Co., Ltd. 購買辦公大樓之預算案。	
董事會	2010/10/29	1. 決議調整本公司英國子公司 HTC Europe Co., Ltd. 購買辦公大樓之預算案。 2. 決議通過本公司桃園廠擴廠增建廠辦大樓計劃工程預算案。 3. 決議執行買回本公司股份並辦理以轉讓員工案。 4. 決議執行買回本公司股份並辦理註銷股份案。	
董事會	2010/11/22	1. 決議向關係人威盛電子(股)公司取得不動產案。	
董事會	2010/12/22	1. 決議財務主管、發言之異動事宜。	
2011 年度			
董事會	2011/1/21	1. 決議訂定本公司民國一百零一年股東常會召集事由、召開日期、地點、受理股東提案權期間及處所案。 2. 決議本公司大陸地區子公司威宏電子(上海)之資本支出預算暨本公司對其增資之相關事項。	
董事會	2011/3/17	1. 決議本公司桃園廠擴廠增建廠辦大樓計劃工程預算調整案。	
董事會	2011/4/30	1. 決議本公司民國九十九年度盈餘分配案。 2. 決議本公司辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 3. 決議變更本公司民國一百零一年股東常會召集事由案。 4. 決議本公司購買桃園總部旁桃園市大樹林段 1896 地號等八筆土地案。 5. 決議本公司發言人變更案。 6. 決議本公司稽核主管曾啟光解任案。 7. 決議本公司於董事會核准預算內，授權董事長核決美國子公司購買土地暨興建辦公大樓案，並指定專人負責執行本案相關事宜。	

註：1. 2010 年股東常會決議事項有關盈餘分配案及盈轉增資案，本公司業已依據股東常會決議情形，於 2010 年度完成盈餘轉增資變更登記及現金股利、股票股利、員工分紅配股及員工現金紅利之分派及發放。

註：2. 2010 年股東常會決議事項有關修訂公司章程案，本公司業已依據股東常會決議情形向經濟部辦理變更登記作業

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過之重要決議無不同意見。

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

項目	決議事項	
人員變動別	財務主管	內部稽核主管
生效日期	2011/1/1	2011/4/30
舊任者姓名、級職	鄭慧明 / 財務長暨發言人	曾啟光 / 內部稽核暨組織優化處協理
新任者姓名、級職	容覺生 / 財務長	遴選中
異動原因	鄭慧明先生因個人生涯規劃擬自本公司退休並轉任董事會顧問，相關人事職務配合調整。	個人生涯規劃

三 | 會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	楊民賢、王自軍	2010 年度	
金額級距		審計公費	非審計公費
1 低於 2,000 千元			合計
2 2,000 千元(含)~4,000 千元			
3 4,000 千元(含)~6,000 千元			
4 6,000 千元(含)~8,000 千元			
5 8,000 千元(含)~10,000 千元		V	
6 10,000 千元(含)以上			V

會計師公費資訊

(一) 審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	制度設計	工商登記	人力資源	其他(備註)	非審計公費		會計師查核期間	備註
							小計	會計師查核期間		
勤業眾信聯合會計師事務所	楊民賢 王自軍	9,840		150		10,422	10,572	2010 年度		移轉訂價報告、國際租稅諮詢、股東會年報覆核及盈轉會計師意見書等

(二) 本公司無更換會計師事務所。

(三) 本公司無審計公費較前一年度減少達百分之十五以上之情事。



## 四 | 更換會計師資訊：

### (一) 關於前任會計師

更換日期	2009.12.28		
更換原因及說明	因受任之勤業眾信聯合會計師事務所內部管理組織之調整，故簽證會計師由楊民賢會計師及賴冠仲會計師變更為楊民賢會計師及王自軍會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	委任人
		會計師	
	主動終止委任	-	-
	不再接受(繼續)委任	-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因與發行人有無不同意見	無		
	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

### (二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	楊民賢、王自軍
委任之日期	2009.12.28
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

### (三) 前任會計師無對本準則第十條第五款第一目及第二目之三事項復函。

## 五 | 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內並無任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業。

## 六 | 最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

### (一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	2010 年度		2011 年度截至 4 月 17 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	王雪紅	1,236,844	0	0	0
董事	卓火土	9,457 (173,000)	0	(6,000)	0
董事	陳文琦	1,015,482	0	0	0
董事	賀陳旦	0	0	0	0
獨立董事	林振國	0	0	0	0
獨立董事	Josef Felder	0	0	70,000	0
監察人	威智投資(股)公司法人代表：黎少倫	1,987,269	0	0	0
監察人	歐陽家立	0	0	0	0
執行長暨總經理	周永明	329,403 (70,000)	0	0	0
資深執行副總經理暨研發與營運總經理	劉慶東	143,611 (624,000)	0	(81,000)	0

財務長(註1)	容覺生	-	-	0	0
營運長(註2)	Matthew Vincent Costello	0	0	0	0
研發長	陳文俊	58,078 (154,000)	250,000	(113,000)	(250,000)
行銷長	王景弘	34,400	0	(66,000)	0
產品長(註3)	小寺康司	20,000	0	(2,645)	0
策略長(註4)	Ronald Allen Louks	16,667	0	(2,813)	0
資訊長	周咸誠	11,472 (10,000)	0	5,000 (10,000)	0
法務長	雷憶瑜	17,954 (20,000)	0	(19,000)	0
副總經理	王慶賢	33,460 (39,000)	0	(93,000)	0
副總經理(註5)	Georges Bouloy	0	0	0	0
副總經理(註6)	Gregory Fisher	-	-	0	0
副總經理	陳學群	32,546	0	(34,000)	0
副總經理	謝文瑞	30,350 (33,350)	0	(22,000)	0
副總經理	林信芳	34,402 (9,000)	0	(55,452)	0
副總經理	劉萬賢	36,073 (74,000)	0	(70,000)	0
副總經理	林淇源	25,691 (110,000)	0	(17,000)	0
副總經理	王湘君	14,262 (55,000)	0	(20,000)	0
副總經理	王志華	29,750 (26,000)	0	(21,750)	0
副總經理(註7)	簡志霖	-	-	0	0
副總經理	陳及幼	12,000	0	(1,000)	0
副總經理	王文淵	10,800	0	(8,000)	0
特別助理暨採購主管	曾金瑞	10,265 (3,000)	0	(3,000)	0
處長	鄭昭義	8,600	0	(18,600)	0
北美與拉丁美洲地區總經理	Jason Mackenzie	53,616 (88,000)	0	(5,944)	0
歐洲、中東暨非洲地區總經理	Florian Seiche	47,374 (20,331)	0	(63,000)	0
亞太區副總經理	董俊良	31,565 (25,000)	0	(14,000)	0
宏達通訊中國區總裁(註8)	任偉光	-	-	0	0
監察人(註9)	柯柏成	0	0	0	0
財務長暨發言人(註10)	鄭慧明	1,850	0	-	-
創意長(註11)	Horace Luke	47,788 (85,000)	0	(74,063)	0
執行副總經理(註12)	莊正松	(63,000)	0	-	-
副總經理(註13)	蔣輝國	3,445	0	-	-
副總經理(註14)	王冠軍	0	0	-	-
副總經理(註15)	童國雄	(3,000)	0	-	-
副總經理(註16)	陳炳勳	0	0	-	-
副總經理(註17)	周佩徽	30,297 (87,000)	0	(15,000)	0
協理(註18)	曾啟光	6,965	0	(24,000)	0

註1：2011.01.01 新增內部經理人，有關股權、質權之增減變動情形揭露資料自任職日起適用。  
 註2：2010.11.01 新增內部經理人，有關股權、質權之增減變動情形揭露資料自任職日起適用。  
 註3：2010.05.03 新增內部經理人，有關股權、質權之增減變動情形揭露資料自任職日起適用。  
 註4：2010.05.03 新增內部經理人，有關股權、質權之增減變動情形揭露資料自任職日起適用。  
 註5：2010.12.01 新增內部經理人，有關股權、質權之增減變動情形揭露資料自任職日起適用。  
 註6：2011.02.21 新增內部經理人，有關股權、質權之增減變動情形揭露資料自任職日起適用。  
 註7：2011.04.01 新增內部經理人，有關股權、質權之增減變動情形揭露資料自任職日起適用。  
 註8：2011.03.17 新增內部經理人，有關股權、質權之增減變動情形揭露資料自任職日起適用。  
 註9：已於 2011.04.20 解任。  
 註10：已於 2011.01.01 解任。  
 註11：已於 2011.04.30 解任。  
 註12：已於 2010.07.31 解任。  
 註13：已於 2010.10.29 解任。  
 註14：已於 2010.06.12 解任。  
 註15：已於 2010.01.05 解任。  
 註16：已於 2010.02.06 解任。  
 註17：已於 2011.03.01 解任。  
 註18：已於 2011.04.30 解任。

(二) 股權移轉資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
劉慶東	贈與	2010.04.16	楊惠津	夫妻	500,000	-
劉慶東	贈與	2010.08.27	劉宛芸	父女	25,000	-

(三) 股權質押資訊：無

七 | 持股比例占前十名之股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之資訊

2011.04.17

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註2)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
威智投資股份有限公司(代表人：江素蘭)	41,732,658	5.10%	0	0.00%	0	0.00%	威連、弘茂	威智與威連、弘茂之董事長為同一人	
威連科技股份有限公司(代表人：江素蘭)	35,864,982	4.39%	0	0.00%	0	0.00%	威智、弘茂	威連與威智、弘茂之董事長為同一人	
大通銀行託管歐洲太平洋成長基金專戶	33,900,610	4.15%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
王雪紅	25,973,740	3.18%	21,325,133	2.61%	0	0.00%	陳文琦	配偶	
弘茂投資股份有限公司(代表人：江素蘭)	21,809,601	2.67%	0	0.00%	0	0.00%	威智、威連	弘茂與威智、威連之董事長為同一人	
陳文琦	21,325,133	2.61%	25,973,740	3.18%	0	0.00%	王雪紅	配偶	
美商花旗託管宏達國際電子存託憑證專戶	20,055,170	2.45%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
德銀託管松柏投資松柏國際價值投資專戶	18,493,671	2.26%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
摩根大通託管歐本漢瑪經理之歐本漢瑪開發中市場基金投資專戶	13,808,740	1.69%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
大通銀行託管資本世界成長及收益基金公司	13,350,000	1.63%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	

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

註2：前揭所列示之股東包括法人與自然人，及揭露彼此間之關係。

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

2010.12.31 單位：股；元；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數或出資額	持股比例	股數或出資額	持股比例	股數或出資額	持股比例
H.T.C (B.V.I) Corp.	225,018,083 股	100%	0	0%	225,018,083 股	100%
HTC America, Inc.	0	0%	18,000,000 股	100%	18,000,000 股	100%
HTC EUROPE CO., LTD.	0	0%	20,633,883 股	100%	20,633,883 股	100%
宏達電子(蘇州)有限公司	0	0%	USD20,000,000 (NTD662,388 仟元)	100%	USD20,000,000 (NTD662,388 仟元)	100%
Exedea Inc.	0	0%	100 股	100%	100 股	100%
HTC NIPPON Corporation	0	0%	1,000 股	100%	1,000 股	100%
HTC Brasil	0	0%	1,987,399 股	99.99%	1,987,399 股	99.99%
艾齊迪電子(上海)有限公司	0	0%	USD1,500,000 (NTD49,845 仟元)	100%	USD1,500,000 (NTD49,845 仟元)	100%
HTC HK, Limited	0	0%	781,440,695 股	100%	781,440,695 股	100%
HTC Belgium BVBA/SPRL	0	0%	18,550 股	100%	18,550 股	100%
HTC Italia SRL	0	0%	EUR10,000 (NTD422 仟元)	100%	EUR10,000 (NTD422 仟元)	100%
世界通全球驗證股份有限公司	20,000,000 股	100%	0	0%	20,000,000 股	100%
PT. High Tech Computer Indonesia	1,875 股	1%	185,625 股	99%	187,500 股	100%
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	206,218,309 股	100%	0	0%	206,218,309 股	100%
High Tech Computer (H.K.) Limited	0	0%	2,000,000 股	100%	2,000,000 股	100%
HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	0	0%	400,000 股	100%	400,000 股	100%
HTC Philippines Corporation	0	0%	858,767 股	99.99%	858,767 股	99.99%
HTC India Private Limited	0	0%	500,000 股	100%	500,000 股	100%
宏達電投資股份有限公司	30,000,000 股	100%	0	0%	30,000,000 股	100%
HTC Electronics (Shanghai) Co., Ltd.	0	0%	USD101,000,000 (NTD3,162,105 仟元)	100%	USD101,000,000 (NTD3,162,105 仟元)	100%
HTC (Thailand) Limited	0	0%	10,000,000 股	100%	10,000,000 股	100%
One & Company Design, Inc.	0	0%	60,000 股	100%	60,000 股	100%
HTC Malaysia Sdn. Bhd.	0	0%	25,000 股	100%	25,000 股	100%
HTC Innovation Limited	0	0%	5,000 股	100%	5,000 股	100%
宏達通訊有限公司	0	0%	USD27,500,000 (NTD891,326 仟元)	100%	USD27,500,000 (NTD891,326 仟元)	100%
宏達電壹投資股份有限公司	29,500,000 股	100%	0	0%	29,500,000 股	100%
HTC Holding Cooperatief U.A.	EUR280 (NTD13 仟元)	1%	EUR27,720 (NTD1,335 仟元)	99%	EUR28,000 (NTD1,348 仟元)	100%
HTC Netherlands B.V.	0	0%	18,000 股	100%	18,000 股	100%
華達數位股份有限公司	24,500,000 股	100%	0	0%	24,500,000 股	100%
HTC France Corporation	0	0%	6,500,000 股	100%	6,500,000 股	100%
HTC America Holding, Inc.	0	0%	23,617,151 股	100%	23,617,151 股	100%
HTC America Innovation, Inc.	0	0%	1,000 股	100%	1,000 股	100%
HTC South Eastern Europe LLC.	0	0%	150 股	100%	150 股	100%
HTC Nordic ApS	0	0%	80,000 股	100%	80,000 股	100%
Abaxia	0	0%	805,716 股	100%	805,716 股	100%
BLRSoft	0	0%	USD20,000 (NTD660 仟元)	100%	USD20,000 (NTD660 仟元)	100%
HTC Poland sp. z o.o.	0	0%	100 股	100%	100 股	100%
HTC Germany GmbH	0	0%	25,000 股	100%	25,000 股	100%
HTC Iberia, S.L.	0	0%	3,006 股	100%	3,006 股	100%

註：係公司之長期投資。



## 九 | 企業社會責任

宏達電秉持全方位環境保護、妥善安全衛生管理及有效提昇能源使用效率等基本理念，提供並維持員工安全與健康的工作環境，以創造員工、客戶、供應商及承攬商更好的生活品質，並達成企業永續發展。本公司就社會責任方面的基本承諾如下：

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

在公司永續經營政策下，因應產量提昇及人員增加以符合廠內環保、安全衛生健康等議題，除每年由第三者驗證機構對廠內 ISO14001 與 OHSAS18001 推行成效的肯定，並自 2010 年起推行 EICC( 電子工業行為準則 ) 及 ISO 5001( 能源管理系統 )，持續強化公司於環境保護及能源使用的企業社會責任。

本公司致力於桃園及其他廠區採取各項節能措施並完成碳排放的盤查與查證，再藉由 ISO 5001 能源管理系統，有效管理並減少碳排放造成地球氣候變遷的衝擊。

在節能方面，實施樓層照明設備時間管制、部分區域設置紅外線感測照明開關、舊 T8 燈具逐年汰換並改使用 T5 節能照明燈具，也自 2010 年起陸續於桃園、新店及台南新設辦公室與廠房使用 LED 節能照明燈具以節省電力。

在減廢方面，製程生產亦不斷朝一般事業廢棄物產出減量與資源回收量增加努力；本公司手機的實際回收率如產品再使用、再生利用率與產品可回收、再利用率等，已遠超過歐盟 WEEE 的要求。

另在安全衛生健康等議題方面，則藉由風險評估後採取必要的應對措施，以降低因製程、設備、環境所引起的意外事故及化學品暴露危害的發生機率。

### ISO 管理系統

公司基於永續經營的理念，除積極創造營運績效外，也同時兼顧環境保護與員工照護，期透過 ISO 14001 環境管理系統、OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統(2007 版)、TS 16949 及 TL 9000 品質管理系統、IECQ QC 080000 有害物質管理系統(2005 版)以及 EICC 電子工業行為準則等管理制度以滿足法令法規、主要利害相關者及客戶的要求。

### 員工照護

員工是公司最重要的資產，也是企業在國際市場競爭的關鍵成功因素。本公司提供全方位的安全衛生管理，友善的職場工作環境，與專業的員工協助諮詢方案等，讓員工清楚瞭解公司對員工照顧的承諾；並藉由每年家庭日的參與，促進員工與眷屬對公司文化及價值的認同，使其瞭解公司於公益、健康、環保等方面所作出的努力。

### 安全衛生管理

本公司藉由落實 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統，及擬定職業災害防止計畫，以做為防止職業災害發生的主要作為。推行重點包含：遵守安衛法規、推行危害鑑別以降低風險、規範危險物與有害物管理、宣導安衛資訊、推行承攬商管理，藉由實現全員參與以減少安衛風險。針對因人為疏失或天然災害造成的緊急事件，如火災、爆炸、颱風、意外洩漏、機械傷害、傳染病、地震等，除依據緊急應變計劃、緊急狀況鑑別、事件中應變措施、事件後檢討回饋方式外，亦定期實施緊急應變演練及消防演習，務求使對人員健康、安全與公司財產的影響降至最低。

此外，亦針對法定重大傳染性疾病訂定公司層級的應變組織，確保疑似病例的處理、員工安全與健康的確保及相關資源的互相支援。執行內容簡述如下：

> 定期召開環安衛委員會議，研議、協調及建議環保與勞工安全衛生相關事務，會中針對每季公司目標方案的達成狀況、廠內外事故分析、員工健康促進、環保事務執行狀況及與員工作業環境相關的檢測結果等進行報告予委員及勞方代表知悉。

> 自公司設立以來，即對公司的製程、設備及化學品使用進行風險評估，降低因製程、設備所引起的意外事故及化學品暴露機率。包括：

- 化學品管理
- 危險性機械、設備定期檢查
- 人員教育訓練與宣導，含一般勞工安全衛生相關教育訓練、急救人員訓練等。
- 定期對已發生事故做資料收集、統計、分析，以瞭解目前廠內、外事故狀況。
- 為降低承攬商入廠時的施工人員作業風險，入廠前先接受危害告知相關說明與施工申請，並對施工區域做不定期動態管理，以確保施工安全。

### 友善職場環境

公司提供員工方便的多元化服務，包含：便利商店、咖啡廳、旅行社、健康中心與醫師駐診、健身房、室外綜合運動場、遊戲區、按摩小站及圖書館等服務，更為提升員工職場環境品質積極廣廠區綠化空間、針對身障員工與訪客規劃無障礙空間，也為女性員工設置集乳室，滿足員工多元化職場工作環境的需求。

除提供上述舒適工作環境之外，公司對與員工生活息息相關的廠區空氣品質、作業區間照明之舒適度等都非常關心，期透過適切的監控管理機制以確保員工在最佳的工作環境下工作。

### 健康工作環境

公司為提升員工的健康工作環境，設有健康中心朝員工健康照顧、健康促進、健康管理與健康諮詢等四大方向努力，提供員工定期健康檢查(新進員工體檢、年度健

檢、員工特殊健檢等)、健康管理(基本健康資料建檔、異常報告複檢追蹤、年度體檢報告統計與分析、慢性病管理、特殊疾病個案訪談與追蹤等)、健康促進(年度健康促進活動及員工生活協助方案)、急救訓練、醫療保健(醫師駐廠健康諮詢)、職業病預防、防疫作業及衛教資訊分享等優質服務，為員工健康把關。

現代的文明病多是長久健康警訊累積的結果，本公司健康中心透過與醫療單位合作，針對高風險族群員工進行追蹤與診療，並協助員工透過正確的健康資訊與生活習慣針對健康問題進行預防與管理。此外，本公司並藉由各種設施如：健康中心、圖書室、健身房、按摩室 / 按摩小站、綜合運動球場等使員工能有適當管道調劑心情或舒緩壓力，也讓員工在工作之餘，亦能適當的照顧自己的健康及培養運動習慣。在於害預防部分，本公司透過舒壓按摩、戒菸心得分享以及戒菸活動打造無菸職場工作環境，減少吸菸或二手菸對員工造成的身體傷害。

### 員工協助方案

現代職場由於生活步調快速，來自生活、家庭與工作的壓力往往造成員工心理健康上的負擔。公司透過與新竹生命線合作為員工提供專業的心理諮詢輔導，並確保員工在諮詢過程中個人隱私獲得必要的保障。另定期與不定期安排有關生涯與工作、家庭親子、兩性情感、身心壓力等心理諮商服務與課程，課程安排包括：部門宣導會議、主管諮詢會議、初階管理人員敏感度訓練、身心紓壓團體等，降低因工作壓力造成心理或家庭的影響。

### 家庭日

為提倡家庭價值，促進員工與其眷屬對於公司文化與價值的分享與認同，每年透過邀請員工眷屬參與家庭日活動，與員工眷屬同樂並分享公司努力的成果。如 2010 年宏達電家庭日主題以 Green Life 的概念象徵 2010 綠色生活，將『公益、健康、環保』三元素作為這次活動的主軸。

家庭日『健康』元素以「每天 6000 步，健康一步步」一為愛走動活動讓員工最感驚豔，為期 3 個月的活動合計

有 10 個部門、243 位同仁參加，總共累計 69,228,000 步的記錄。

### 人權保障

本公司尊重員工的種族、性別、信仰，明定無歧視聘用與管理條款，及落實同工同酬政策，提供具市場競爭力薪資報酬與福利制度，保障員工生活。

為妥善管理以避免外籍員工遭受不當的剝削與不平等對待，本公司直接與仲介公司簽訂合約以保障外籍員工權益，並比照本籍勞工健康檢查頻率與項目以確保外籍勞工身體健康。

### 環境保護

本公司除通過 ISO 14001 環境管理系統驗證外，主動遵守當地環保相關法令、做好相關環境保護工作，更積極推動各類節能減廢活動，如以 T5 與 LED 節能燈具取代傳統燈具、導入省水設備及回收雨水再利用、有效控制空調系統使用、宿舍使用熱泵以替代天然瓦斯與推動廢棄物分類回收等。2008 年起更進一步針對全球關切的溫室氣體議題進行碳排放盤查及積極評估相關減碳策略，期能減少二氧化碳等溫室氣體排放以善盡地球公民的責任。

在綠色產品研發上，致力於產品設計、製造、使用乃至產品生命終期 (end of life) 各個階段，尋求出產品環境化設計的空間；對於綠色產品的開發思維也由管末處理的面向，直接延伸到產品設計前端，期藉由「低毒性」、「省能」及「可回收」設計的理念，開發出綠色產品。

### 節能改善措施與節能宣導

廠區及辦公室於建造時，即導入節水、節電設計概念，運轉階段亦持續進行各種節能改善措施；並持續加強節約用水、用電與對環境保護的推廣，執行內容簡述如下：

- > 園區景觀綠化與植樹、減少暖化及二氧化碳排放，進而達到節能效果。
- > 建置污水處理設備以降低污水排放對環境的破壞。

- > 污水處理後供園區景觀灌溉與便池沖水使用。
- > 建置雨水蓄水池，藉由雨水收集與過濾，減少自來水的使用。
- > 茶水間、盥洗室及廁所安裝節水龍頭與二段式沖水功能，以減少浪費。
- > 宣導與強化一般垃圾減量與資源分類。
- > 馬達泵浦加裝變頻器以節能。

### 溫室氣體盤查管理

積極善盡公司保護地球環境的公民責任，配合經濟部工業局的溫室氣體減量輔導計畫，推行符合 ISO14064-1 標準的公司溫室氣體排放源及排放量盤查。

- > 透過溫室氣體盤查以掌握能源的使用，進而確立節能策略；
- > 每年年初通過驗證機構進行溫室氣體盤查的查證作業，並取得盤查證書。
- > 每年登錄環保署的國家溫室氣體登錄平台以及參與國際非營利組織的資訊揭露，揭露公司溫室氣體排放相關訊息。

溫室氣體目前並非我國法定空氣污染物，因此公司並未設有設施直接監測溫室氣體排放，乃比照國內外多數組織計算溫室氣體排放量的方法，以排放係數法為主，輔以質量平衡法估算宏達電的溫室氣體排放量。2008 年的溫室氣體排放，組織邊界以桃園總部為主，排放結果以電力使用為主要排放源，年度溫室氣體總排放量約為 2.1 萬公噸。2009 年增列溫室氣體盤查組織邊界至台灣各辦公室與桃園廠區，初步估算年度溫室氣體總排放為 3 萬公噸。2010 年因桃園廠區擴充使組織邊界變更，溫室氣體總排放增加至 3.48 萬公噸。本公司未來將更進一步針對全球關切的溫室氣體排放減碳策略以予評估與規劃，期藉由 ISO 50001 能源管理系統的導入提昇能源使用效率。

### 綠色產品

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

### > 低毒性設計

因應國際環保法規的管制趨勢與國際客戶的相關環保要求，宏達電早於 2000 年著手進行有害物質的管制，並於 2005 年正式量產全球第一台符合歐盟 RoHS 的 PDA 手機。沿革至今所有運送至宏達電的零部件、模組、材料等產品，均需符合宏達電物質管制清單的規範，其管制限用物質不僅侷限於 RoHS 所管制的六項物質，更包含了國際環保法規與國際客戶的管制物質，例如：甲醛、破壞臭氧層物質、氯化石蠟等。

有害物質管理系統方面，宏達電已於 2007 年取得 IECQ (國際電工協會 - 品質小組) QC-080000 的驗證，更於 2010 年完成第二階段的換證稽核，使公司有害物質的管理系統持續有效運作。

### > 節能設計

從電子通訊產品生命週期的觀點出發，產品於消費者使用時係為最耗能階段，而耗能也是產生溫室氣體的主因。因此，本公司於產品研發階段，格外重視產品的節能設計，所有宏達電產品的電源供應器，均需符合以下國際能耗的規範，以期達到節省能源的目的。

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

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

### > 可回收設計

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

### > 綠色包裝

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

### 低毒性設計

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



#### 減量設計

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

#### 可回收設計

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

#### 廢棄物回收與再利用

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

- > 本公司之廢棄物減量策略為先透過勵行分類及減少產出，從源頭減低廢棄物之產生，再輔以再利用，以增加資源回收率。2010 年塑膠萃盤可回收部份經廠商收集後再利用、其餘可回收物則委託具經濟部工業局核可的再利用廠商，進行廢棄物純化後做成工業級原料使用，年平均回收率達 62% 以上。其它廢棄物則採物理分類來增加可再利用性、如無法再利用則以焚化處理，非得必要才以掩埋為最終處理方式。並依法令規定期上網申報廢棄物暫存與產出情況。
- > 一般生活垃圾則持續推動鋁箔包、寶特瓶、鐵鋁罐及塑膠罐等生活資源回收物回收，將垃圾減量化為環保行動；廢電池、廢燈管、與廢資訊設施亦全數列入回收。
- > 員工餐廳則由公司提供環保餐具供員工使用，並提供環保杯給內部員工、來賓、洽公人員使用，以減少紙杯的使用量。

- > 配合世界地球日，與廠內 7-11 與星巴克等廠商共同發起推動使用環保杯活動，針對自備環保杯的員工給予折扣優惠。

#### 綠建築推廣

公司已著手導入新大樓的綠建築建構，期能符合美國綠建築 LEED 的規範，成為將來興建新廠房所須遵循的準則，建立環保、節能、舒適且健康的工作職場。

#### 慈善活動

公司除於環境保護、安全衛生、能源管理及提供員工安全與健康的工作環境方面不斷努力外，更致力於八八水災後對災區居民的關懷、捐血、身心障礙者進用、社區淨山與淨灘、及宏達基金會推動兒童與青少年品格教育等公益活動。與台灣世界展望會共同於台東縣金鋒鄉建造中繼屋，是八八水災後台灣最早完成供災民入住的中繼屋，且獲馬總統視察時讚許。公司籌組第一梯次志工團隊深入災區服務也獲總統親自鼓勵，讓所有參與員工度過一個別具意義的中秋佳節。另為協助災區幼童走出災害後陰霾，公司員工自發舉辦傳愛到台東嘉蘭部落的【驚喜鞋盒】活動，透過鞋盒禮物的贈與送上災區幼童一生最美麗的祝福。

宏達基金會多年來致力於推動兒童及青少年品格教育，配合鄉鎮市共同營造社區及城市品格文化，並關懷弱勢族群，提供弱勢學童受教育的機會。除透過提供持續學習的教育計畫，共同塑造正直、誠信、愛、尊重、關懷、正面思考與重視自然資源的核心價值與文化外，在社區參與與社會服務上亦不遺餘力。延續 2008 年 3 月與桃園縣政府簽署品格白皮書，共同規劃推動「品格學校 100 校」三年計畫，透過教育行政、學校、社區、家庭等各方面推動品格教育。品格城鎮計畫除持續在花蓮縣玉里鎮及桃園縣龍潭鄉推行外，同時簽署品格城鎮合作備忘錄，透過品格教育等訓練課程推行品格學習的風氣。另與花蓮縣政府合作在花蓮縣美崙地區成立了花蓮品格英語學院並已開始營運，原址為花蓮啟智學校的閒置校區，經過宏達基金會精心整修之後煥然一新，提供

免費教學讓學員在無壓力的環境下，快樂學習品格與英語；爾後亦陸續成立了雲林品格英語學院並已於 2010 年 9 月開始營運，持續花蓮品格英語學院的服務模式，以協助弱勢及偏遠地區的兒童。預計再於嘉義開辦了第三所品格英語學院，計劃於 2011 年 9 月開始營運。

05

伍 | 募資情形



## 一 | 資本及股份

### (一) 股本來源

2011年4月30日 單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		股本來源	以現金以外之資產抵充股款者	備註
		股數	金額	股數	金額			
1998.03	10	19,500,000	195,000,000	19,500,000	195,000,000	現金增資	無	-
1998.10	10	200,000,000	2,000,000,000	100,000,000	1,000,000,000	現金增資	無	註1
2000.08	40	200,000,000	2,000,000,000	125,000,000	1,250,000,000	現金增資	無	註2
2001.04	163.5	200,000,000	2,000,000,000	127,600,000	1,276,000,000	現金增資	無	註3
2002.06	10	200,000,000	2,000,000,000	162,720,000	1,627,200,000	盈餘及員工紅利轉增資	無	註4
2003.09	10	270,000,000	2,700,000,000	202,764,000	2,027,640,000	盈餘及員工紅利轉增資	無	註5
2003.11	131.1	270,000,000	2,700,000,000	217,164,000	2,171,640,000	現金增資	無	註6
2004.03	10	270,000,000	2,700,000,000	218,731,347	2,187,313,470	合併增資	無	註7
2004.08	10	450,000,000	4,500,000,000	271,427,616	2,714,276,160	盈轉及員工紅利轉增資	無	註8
2005.01	127.95	450,000,000	4,500,000,000	276,311,395	2,763,113,950	ECB 換發新股增資	無	註9
2005.04	127.95	450,000,000	4,500,000,000	288,763,321	2,887,633,210	ECB 換發新股增資	無	註9
2005.09	10	450,000,000	4,500,000,000	357,015,985	3,570,159,850	盈餘及員工紅利轉增資	無	註10
2006.08	10	550,000,000	5,500,000,000	436,419,182	4,364,191,820	盈餘及員工紅利轉增資	無	註11
2007.04	10	550,000,000	5,500,000,000	432,795,182	4,327,951,820	註銷庫藏股減資	無	註12
2007.09	10	650,000,000	6,500,000,000	573,133,736	5,731,337,360	盈餘及員工紅利轉增資	無	註13
2008.08	10	1,000,000,000	10,000,000,000	755,393,856	7,553,938,560	盈餘及員工紅利轉增資	無	註14
2009.02	10	1,000,000,000	10,000,000,000	745,393,856	7,453,938,560	註銷庫藏股減資	無	註15
2009.08	10	1,000,000,000	10,000,000,000	796,020,844	7,960,208,440	盈餘及員工紅利轉增資	無	註16
2009.11	10	1,000,000,000	10,000,000,000	788,935,844	7,889,358,440	註銷庫藏股減資	無	註17
2010.04	10	1,000,000,000	10,000,000,000	773,935,844	7,739,358,440	註銷庫藏股減資	無	註18
2010.08	10	1,000,000,000	10,000,000,000	817,653,285	8,176,532,850	盈餘及員工紅利轉增資	無	註19

註1：核准文號：財政部證券暨期貨管理委員會 87.07.23(87) 台財證(一)第 59976 號函。  
註3：核准文號：財政部證券暨期貨管理委員會 90.04.13(90) 台財證(一)第 118901 號函。  
註5：核准文號：財政部證券暨期貨管理委員會 92.07.28 台財證一字第 0920133959 號函。  
註7：核准文號：財政部證券暨期貨管理委員會 93.01.16 台財證一字第 0920162653 號函。  
註9：核准文號：財政部證券暨期貨管理委員會 92.01.14 台財證一字第 09100169047 號函。  
註11：核准文號：行政院金融監督管理委員會 95.07.06 金管證一字第 0950128723 號函。  
註13：核准文號：行政院金融監督管理委員會 96.07.12 金管證一字第 0960036213 號函。  
註15：核准文號：行政院金融監督管理委員會 97.12.16 金管證三字第 0970068202 號函。  
註17：核准文號：行政院金融監督管理委員會 98.10.08 金管證文字第 0980053814 號函。  
註19：核准文號：行政院金融監督管理委員會 99.07.02 金管證交字第 0990034358 號函。

註2：核准文號：財政部證券暨期貨管理委員會 89.07.21(89) 台財證(一)第 59899 號函。  
註4：核准文號：財政部證券暨期貨管理委員會 91.04.30(91) 台財證(一)第 119837 號函。  
註6：核准文號：財政部證券暨期貨管理委員會 92.11.06 台財證一字第 0920146220 號函。  
註8：核准文號：行政院金融監督管理委員會 93.07.09 金管證一字第 0930130457 號函。  
註10：核准文號：行政院金融監督管理委員會 94.07.12 金管證一字第 0940128133 號函。  
註12：核准文號：行政院金融監督管理委員會 96.01.25 金管證三字第 0960004848 號函。  
註14：核准文號：行政院金融監督管理委員會 97.06.25 金管證一字第 0970031749 號函。  
註16：核准文號：行政院金融監督管理委員會 98.07.09 金管證發字第 0980034309 號函。  
註18：核准文號：行政院金融監督管理委員會 99.03.09 金管證交字第 0990010834 號函。

2011年4月30日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	817,653,285	182,346,715	1,000,000,000	(1) 核定股本其中 16,000,000 股係保留供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權時使用。 (2) 流通在外股份包含本公司買回庫藏股供轉讓員工使用計 9,786,000 股。

### (二) 股東結構

2011年4月17日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	庫藏股	合計
人數	2	32	377	1,877	24,616	1	26,905
持有股數	1,091,014	13,880,049	148,729,446	527,883,982	116,282,794	9,786,000	817,653,285
持股比例 %	0.13%	1.70%	18.19%	64.56%	14.22%	1.20%	100.00%

### (三) 股權分散情形

2011年4月17日 每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 (%)
1-999	13,255	2,281,029	0.28%
1,000-5,000	10,016	18,338,119	2.24%
5,001-10,000	1,202	8,839,296	1.08%
10,001-15,000	457	5,646,398	0.69%
15,001-20,000	264	4,711,945	0.58%
20,001-30,000	327	8,165,654	1.00%
30,001-40,000	221	7,733,675	0.95%
40,001-50,000	135	6,122,765	0.75%
50,001-100,000	338	24,346,523	2.98%
100,001-200,000	279	39,501,963	4.83%
200,001-400,000	170	47,503,007	5.81%
400,001-600,000	74	35,968,101	4.37%
600,001-800,000	33	22,640,178	2.77%
800,001-1,000,000	18	15,970,882	1.95%
1,000,001 以上	116	570,153,750	69.72%
合計	26,905	817,653,285	100.00%

### (四) 主要股東名單

2011年4月17日 每股面額十元

主要股東名稱	持有股數	持股比例
威智投資股份有限公司	41,732,658	5.10%
威連科技股份有限公司	35,864,982	4.39%
大通銀行託管歐洲太平洋成長基金專戶	33,900,610	4.15%
王雪紅	25,973,740	3.18%
弘茂投資股份有限公司	21,809,601	2.67%
陳文琦	21,325,133	2.61%
美商花旗託管宏達國際電子存託憑證專戶	20,055,170	2.45%
德銀託管松柏投資松柏國際價值投資專戶	18,493,671	2.26%
摩根大通託管歐本漢瑪經理之歐本漢瑪開發中市場基金投資專戶	13,808,740	1.69%
大通銀行託管資本世界成長之收益基金公司	13,350,000	1.63%

### (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目	當年度截至 2011年		
	2009年	2010年	3月31日
每股市價			
最高	543	921	1,150
最低	308.50	277.50	846
平均	390.74	549.61	989.63
每股淨值(註)			
分配前	83.20	91.38	111.19
分配後	57.70	(註)	(註)
每股盈餘			
加權平均股數(仟股)	787,367	815,239	807,867
每股盈餘	28.71	48.49	18.36
追溯調整每股盈餘	27.35	(註)	(註)
每股股利			
現金股利	每股配 26 元	每股配 37 元(註)	
無償配股	盈餘配股 每股配 0.05 股	每股配 0.05 股(註)	
資本公積配股	-	-	
累積未付股利	-	-	
投資報酬分析			
本益比	13.61	11.33	
本利比	15.03	14.85(註)	
現金股利殖利率	6.65%	6.73%(註)	

註：俟 2011 年度股東常會決議後定案

### (六) 公司股利政策及執行狀況

#### 1. 股利政策：

本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值產業成長期，分配股利之政策，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，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，惟現金股利分派比例不低於股利總額之百分之五十。

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

#### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形：(經董事會通過，尚未經股東會同意)

本公司 2011 年 4 月 30 日董事會決議通過 2010 年度之盈餘分配案，擬提撥股票股利 403,933,650 元，現金股利 29,891,089,545 元，以本年度股東常會停止過戶日止之流通股數(不含庫藏股)計算，即每股配發股票股利約 0.5 元，現金股利 37 元，上開每股盈餘實際配發比例得由董事會依配股配息基準日登載於本公司普通股股東名簿之已發行且流通在外之股數調整之。

#### 3. 預期股利政策將無重大變動

### (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司無須公開 2011 年度財務預測資訊，故不適用。

## (八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

### 1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程規定年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：(1) 提繳稅款；(2) 彌補虧損；(3) 提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；(4) 董監酬勞就前述(1)至(3)款規定數額後剩餘之數提撥不高於千分之三；(5) 員工紅利就(1)至(3)款規定數額後剩餘之數，並得加計以前年度之未分派盈餘，提撥不低於百分之五。

### 2. 董事會通過之擬配發員工分紅等資訊：

單位：新台幣仟元		
2010 年度盈餘	帳上估列應付員工分紅	董事會決議配發 2011 年 4 月 30 日
員工分紅	8,491,704	員工股票紅利(註 2) 4,245,852
		員工現金紅利 4,245,852
		總金額 8,491,704
董監酬勞	0	0

註 1：本公司董事會擬配發之員工現金紅利、股票紅利及董監酬勞金額與認列費用年度估列金額無差異。  
註 2：員工股票紅利新台幣 4,245,852 仟元，其發行股數將以 2011 年股東常會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算之，計算不足一股之員工紅利以現金發放。

### 3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

單位：新台幣仟元；股		
		2009 年度盈餘
董事會決議通過股利分派日		2010 年 4 月 28 日
股東會日期		2010 年 6 月 18 日
員工股票紅利	配股總股數(註)	5,020,649
	配股總金額	1,943,694
員工現金紅利		2,915,542
員工分紅總金額		4,859,236
董監酬勞		0
註：員工股票紅利新台幣 1,943,694 仟元，依本公司 2010 年股東常會前一日收盤價新台幣 432.5 元並考量除權除息影響之金額每股新台幣 387.14 元計算，計發行新股 5,020,649 股，計算不足一股之金額為新台幣 382 元，以現金發放。		

## (九) 公司買回本公司股份情形：

第四次預計買回公司股份情形	
董事會決議通過	2010 年 2 月 9 日
買回股份之目的	為穩定股價以維護公司信用及股東權益，依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定辦理執行買回庫藏股註銷。
買回股份之種類	普通股
買回股份之總金額上限	新台幣 7,500,000,000 元
預定買回期間	2010 年 2 月 10 日至 2010 年 4 月 9 日
預定買回數量(占已發行股份總數比例)	15,000,000 股 (1.90%)

預定買回區間價格	新台幣 280 元至新台幣 500 元，董事會決議當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份
買回之方式	自集中交易市場買回
第四次實際買回公司股份執行情形	
買回期間	2010 年 2 月 10 日至 2010 年 3 月 5 日
買回數量(占已發行股份總數比例)	15,000,000 股 (1.90%)
買回股份之總金額	新台幣 4,834,173,984 元
平均每股買回價格	新台幣 322.28 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	已辦理銷除 15,000,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率	0%

第五次預計買回公司股份情形	
董事會決議通過	2010 年 7 月 11 日
買回股份之目的	為轉讓股份予員工，依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定辦理執行買回庫藏股。
買回股份之種類	普通股
買回股份之總金額上限	新台幣 6,310,000,000 元
預定買回期間	2010 年 7 月 13 日至 2010 年 9 月 11 日
預定買回數量(占已發行股份總數比例)	10,000,000 股 (1.29%)
預定買回區間價格	新台幣 526 元至新台幣 631 元，董事會決議當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份
買回之方式	自集中交易市場買回

第五次實際買回公司股份執行情形	
買回期間	2010 年 7 月 28 日至 2010 年 9 月 3 日
買回數量(占已發行股份總數比例)	4,786,000 股 (0.59%)
買回股份之總金額	新台幣 2,865,989,634 元
平均每股買回價格	新台幣 598.83 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	4,786,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率	0.59%

第六次預計買回公司股份情形	
董事會決議通過	2010 年 10 月 29 日
買回股份之目的	為轉讓股份予員工，依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定辦理執行買回庫藏股。
買回股份之種類	普通股
買回股份之總金額上限	新台幣 4,250,000,000 元
預定買回期間	2010 年 11 月 1 日至 2010 年 11 月 30 日
預定買回數量(占已發行股份總數比例)	5,000,000 股 (0.61%)
預定買回區間價格	新台幣 565 元至新台幣 850 元，董事會決議當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份
買回之方式	自集中交易市場買回

第六次實際買回公司股份執行情形	
買回期間	2010 年 11 月 2 日至 2010 年 11 月 30 日
買回數量(占已發行股份總數比例)	5,000,000 股 (0.61%)
買回股份之總金額	新台幣 3,986,503,299 元
平均每股買回價格	新台幣 797.30 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	9,786,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率	1.20%

第七次預計買回公司股份情形	
董事會決議通過	2010 年 10 月 29 日
買回股份之目的	為穩定股價以維護公司信用及股東權益，依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定辦理執行買回庫藏股註銷。
買回股份之種類	普通股
買回股份之總金額上限	新台幣 4,250,000,000 元
預定買回期間	2010 年 12 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日
預定買回數量(占已發行股份總數比例)	5,000,000 股 (0.61%)
預定買回區間價格	新台幣 565 元至新台幣 850 元，董事會決議當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份
買回之方式	自集中交易市場買回

第七次實際買回公司股份執行情形	
買回期間	註
買回數量(占已發行股份總數比例)	0 股 (0%)
買回股份之總金額	新台幣 0 元
平均每股買回價格	N/A
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	9,786,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率	1.20%
註：因原預定買回期間本公司之股價皆高於董事會所決議之買回價格上限，故實際未執行。	

## 二 | 公司債辦理情形

無

## 三 | 特別股辦理情形

無

## 四 | 海外存託憑證辦理情形

2011 年 3 月 31 日	
發行日期	2003.11.19
發行及交易地點	盧森堡
發行總金額	USD 105,182,100.60
單位發行價格	USD 15.4235
發行單位總數	8,804,767 (註)
表彰有價證券之來源	現金增資及宏達電股東所持有之宏達電普通股
表彰有價證券之數額	35,219,078 (註)
存託憑證持有之權利與義務	權利義務與普通股相同
受託人	不適用
存託機構	花旗銀行
保管機構	花旗(台灣)銀行
未兌回餘額(單位)	5,093,710
發行及存續期間相關費用之分擔方式	發行相關費用由參與發行售股股東依實際售股比例分攤，存續期間相關費用由發行公司負擔
存託契約及保管契約之重要約定事項	詳如存託契約及保管契約
每單位市價	2010 年度
	最高 USD 123.33
	最低 USD 34.59
	平均 USD 69.45
	2011 年度截至 3 月 31 日
	最高 USD 156.44
	最低 USD 116.88
	平均 USD 135.03

註：發行單位總數係原始發行 6,819,600 單位(表彰普通股 27,278,400 股)，加計海外存託憑證所表彰之普通股分別於歷年參與除權配股而增發行之單位數明細如下：  
2004.08.18 參與除權配股而增發行之 216,088 單位(表彰普通股 864,352 股)  
2005.08.12 參與除權配股而增發行之 70,290 單位(表彰普通股 281,161 股)

2006.08.01 參與除權配股而增發行之 218,776 單位(表彰普通股 875,107 股)  
2007.08.20 參與除權配股而增發行之 508,556 單位(表彰普通股 2,034,224 股)  
2008.07.21 參與除權配股而增發行之 488,656 單位(表彰普通股 1,954,626 股)  
2009.08.09 參與除權配股而增發行之 170,996 單位(表彰普通股 683,985 股)  
2010.08.03 參與除權配股而增發行之 311,805 單位(表彰普通股 1,247,223 股)

## 五 | 員工認股權憑證辦理情形

1. 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：截至年報刊印日止，本公司並無發行在外之員工認股權憑證，故不適用。
2. 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三十萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：截至年報刊印日止，本公司並無發行在外之員工認股權憑證，故不適用。

## 六 | 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

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

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

## 七 | 資金運用計畫執行情形

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



06

陸 | 財務狀況、經營成果與風險管理

## 一 | 財務狀況

單位：新台幣仟元				
項目	2010 年	2009 年	金額	差異 %
流動資產	168,639,526	104,900,881	63,738,645	61
長期投資	1,232,145	810,485	421,660	52
固定資產	14,024,329	9,899,808	4,124,521	42
無形資產	935,650	240,482	695,168	289
其他資產	5,550,094	3,577,361	1,972,733	55
資產總額	190,381,744	119,429,017	70,952,727	59
流動負債	115,641,103	53,728,775	61,912,328	115
長期負債	12,188	24,375	(12,187)	(50)
其他負債	13,959	1,210	12,749	1,054
負債總額	115,667,250	53,754,360	61,912,890	115
股本	8,176,532	7,889,358	287,174	4
資本公積	10,820,744	9,099,923	1,720,821	19
保留盈餘	63,150,566	48,637,773	14,512,793	30
股東權益其他調整項目	(580,855)	13,396	(594,251)	(4,436)
庫藏股	(6,852,493)	0	(6,852,493)	-
母公司股東權益	74,714,494	65,640,450	9,074,044	14
少數股權	0	34,207	(34,207)	(100)
股東權益總額	74,714,494	65,674,657	9,039,837	14

\* 上述財務數字均來自於合併財務報告。

### 最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之主要原因及其影響

在資產方面，由於 2010 年營運再創新高，銷售量年成長 111%，使得流動資產金額較 2009 年底增加 637 億元，成長 61%，主要增加的科目有應收帳款增加 345 億元、存貨增加 203 億元以及期末現金與約當現金增加 98 億元。此外，因應未來成長需求，宏達電持續興建桃園總部專屬園區與台北總部大樓，購置近台北總部大樓之土地及房屋，以紓解目前辦公空間不足之問題，桃園廠與上海廠亦擴充產能，以滿足市場需求，2010 年底固定資產較 2009 年底增加 41 億元，成長 42%。其他資產則主要因遞延所得稅資產（非流動）增加 13 億元而成長 55%。2010 年底總資產為 1,903 億元，較 2009 年底增加 710 億元，成長 59%。

負債方面，在 2010 年第四季旺季的強勁需求與對未來市場成長的預期下，宏達電在備料方面較以往積極，使 2010 年底應付票據與帳款金額增加 383 億元，成長 149%，另營運的高成長亦帶動相關負債科目金額的增加，如應付行銷廣告費增加 85 億元、應付員工紅利增加 36 億元及產品保證負債增加 38 億元，故 2010 年底流動負債較 2009 年底增加 619 億元，使得 2010 年底負債總額成長 115% 至 1,157 億元。

在股東權益方面，保留盈餘的增加，主要係 2010 年營運成長快速，稅後淨利增加 169 億元所致。股東權益其他調整項目金額的減少，則因匯率波動使得累積換算調整數較 2009 年底減少 5.9 億元。公司於 2010 年初，為維護股東權益執行庫藏股買回，以 48 億元買回 15,000 仟股庫藏股並隨後銷除股份。另為了激勵員工，於 2010 年下半年以 69 億元買回 9,786 仟股庫藏股以轉讓予員工，故 2010 年底股東權益總額為 747 億元，較 2009 年底增加 90 億元，成長 14%。

## 二 | 經營結果

單位：新台幣仟元				
項目	2010 年	2009 年	增（減）金額	變動比例%
營業收入	278,761,244	144,492,518	134,268,726	93
營業成本	194,892,505	98,329,537	96,562,968	98
營業毛利	83,868,739	46,162,981	37,705,758	82
營業費用	39,736,158	21,540,074	18,196,084	84
營業利益	44,132,581	24,622,907	19,509,674	79
營業外收入及利益	1,142,944	1,420,086	(277,142)	(20)
營業外費用及損失	311,137	646,581	(335,444)	(52)
繼續營業部門稅前淨利	44,964,388	25,396,412	19,567,976	77
所得稅費用	5,449,544	2,781,999	2,667,545	96
繼續營業部門稅後淨利	39,514,844	22,614,413	16,900,431	75
合併總純益	39,514,844	22,614,413	16,900,431	75
本期損益—母公司股東	39,533,600	22,608,902	16,924,698	75

\* 上述財務數字均來自於合併財務報告。

### 最近二年度營業收入、營業利益及稅前淨利重大變動之主要原因

2010 年宏達電推出多款經典手機獲得消費者青睞，加上全球消費者對智慧型手機的強勁需求，使得公司全年銷售量成長 111%，2010 年營業收入為 2,788 億元，增加 1,343 億元，成長 93%。

在營運規模的大幅成長下，宏達電持續精進營運績效與優化成本結構，2010 年營業毛利達 839 億元，成長 82%，另公司持續投資於品牌知名度與價值的建立以及產品使用經驗的提升，使得營業費用增加 182 億元，較前一年度成長 84%，2010 年營業利益達 441 億元，增加 195 億元，成長 79%。

宏達電專注於本業，營業外損益主要為利息收入、兌換損益與外幣避險產生之金融資產評價損益，2010 年營業外淨利益為 8 億元，成長 8%。2010 年稅前淨利達 450 億元，增加 196 億元，成長 77%。

## 三 | 現金流量

### （一）最近年度合併現金流量變動情形分析

項目	2010 年	2009 年	增（減）比例
現金流量比率（%）	40	52	(23)
現金流量允當比率（%）	150	192	(22)
現金再投資比率（%）	32	11	191

### 增減比例變動分析說明：

2010 年宏達電營運規模擴大，全年銷售量成長 111%，使營業活動淨現金流量達 460 億元，較 2009 年成長 66%，同時流動負債金額亦成長 115%，故現金流量比率降低至 40%。此外，宏達電與其合併公司持續擴充產能並增加辦公空間以因應未來成長需求，加上年底庫存水準因市場需求而提高，故使現金流量允當比率降至 150%。現金再投資比率提高至 32% 係因營業活動淨現金流量成長 66%，另現金股利金額與前一年度略同，使分子（營業活動淨現金流量－現金股利）成長 241% 所致。



## (二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動之現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
74,462,861	69,940,040	41,848,662	102,554,239	-	-

註：現金不足額之補救措施：不適用

## 四 | 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

### (一) 重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

#### 1. 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣千元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額(截至2011年度)	實際或預定資金運用情形		
				2009年度	2010年度	2011年度
購置機器設備	營運資金	2009-2011年度	8,165,429	490,166	3,289,848	4,385,416
興建廠辦	營運資金	2009-2011年度	11,084,544	1,260,347	1,941,918	7,882,279

#### 2. 預期可能產生效益

- (1) 興建廠辦：為公司永續經營之需求，興建台北總部大樓並擴建桃園總部專屬園區與上海康橋廠，以擴充產能並提供員工良好的辦公空間。
- (2) 購置機器設備：添購機器設備並汰舊換新，以提高產能與生產效率，因應營運成長之需求。

2010年宏達電與其合併公司為就近服務市場，成立 HTC South Eastern Europe Limited Liability Company、HTC FRANCE CORPORATION、HTC Nordic ApS、HTC Germany GmbH、HTC Iberia, S.L. 與 HTC Poland sp. z o.o. 以從事當地市場開發、維修及售後服務等相關業務。在策略投資方面，購併 ABAXIA SAS 與 BLRSoft 並投資成立 HTC America Innovation Inc. 以強化公司產品設計及研發應用軟體業務，另投資中國手機防毒軟體公司網秦無限與極之索信息技術(上海)有限公司，並在2011年初投資線上影音廠商 Saffron Digital、線上影音遊戲先鋒 OnLive 與中國手機金融解決方案提供商方付通。

此外，宏達電持續進行投資架構重組並成立營運控股公司—HTC America Holding Inc. 以優化投資架構。2010年度宏達電母公司採權益法認列之長期股權投資收益為15億元，主要係各地子公司獲利增加所致，如認列威宏電子(上海)有限公司投資利得7億元、HTC America Inc. 4億元等。未來將持續著眼於使用者經驗提升、業務發展與行動數據服務應用之投資，並致力結合被投資公司之相關技術於宏達電產品之中。

## 五 | 最近年度轉投資政策

宏達電的轉投資政策主要是以專注本業為核心，透過參股或購併方式針對有益於公司未來產品開發設計、拓展業務及長期發展之項目進行策略投資。具體目標為提升產品品質及整體價值、豐富使用者經驗、加強消費者服務、降低產品成本以及提高公司營運之績效。就產業別而言，行動內容(mobile contents)、通訊相關(communications)、行動及資訊安全(mobile and information security)、定位服務(location based service)、娛樂(entertainment)及使用者介面/經驗創新(user interface/experience innovation)等為未來投資計畫之重點。

## 六 | 競爭利基、發展遠景與風險評估

### (一) 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

本公司所處產業及產品主要競爭因素，可歸納為產品研發暨創新能力、與業界領導廠商策略夥伴關係和市場趨勢的掌握能力等。以下就發展遠景之有利與不利因素對產業的競爭情勢進行分析。

#### 公司發展遠景之有利因素

##### 1. 與業界領導廠商合作，促成產業趨勢改變。

自成立以來，本公司不斷透過與業界領導廠商如 Microsoft、Qualcomm、Google 和主要電信業者等的合作關係，開拓智慧型手機市場，如推出第一支 Windows Mobile 智慧型手機、第一支 Android 智慧型手機等，不僅為消費者帶來更多選擇，更屢與業界領導廠商創新產業趨勢。

##### 2. 與主要電信業者長期合作，了解消費者需求。

多年來，本公司與主要電信業者建立了獨特的合作關係，包括美國四家主要電信業者、歐洲知名的五家電信公司，以及亞洲許多快速成長的電信業者，將本公司產品推向消費大眾市場。透過與電信業者之緊密合作，不僅可瞭解使用者的需求，同時可依電信業者之特性客制化產品與服務，使本公司產品更能滿足使用者的需求與期待。

##### 3. 多元化的行動數據服務推升智慧型手機滲透率。

新手機作業系統的推出如 iOS 與 Android，讓使用者可以輕鬆從應用軟體商店下載社群、購物、旅行、遊戲等各種應用程式，享受行動數據服務的樂趣，吸引更多消費者加入使用智慧型手機的行列。根據市場研究報告的預測，未來數年，智慧型手機產業將進入高成長期，加上電信業者在 3G/4G 行動網路的推動，預期將可推升智慧型手機在手機市場的滲透率，有助於本公司未來業務之發展。

##### 4. 落實企業文化，提高公司執行力。

本公司致力於推行企業文化，帶動同仁對創新的熱情和高標準的堅持，各部門合作無間，發揮良好的執行力。高標準的製造能力獲得 ISO-9001、ISO-14001、ISO-14064-1、TL-9000 與 OHSAS 18001 等國際品質認證。優異的研發實力更使本公司屢次領先同業推出最新穎的產品。

##### 5. 國內產業基礎設施完整。

近年來，政府與民間積極發展高科技產業，培育許多專業的研發與技術人員，產業體系漸趨完備，產業群聚效益顯現，除有利於宏達電在人員的招募上，亦能透過與國內外零組件業者的合作，降低採購成本並快速回應產業趨勢與市場需求的變化。

### 公司發展遠景之不利因素與因應對策

由於智慧型手機產業處於成長期，全球既有與潛在競爭者一致看好智慧型手持式裝置市場之未來發展，紛紛投入智慧型手機市場，加上產品生命週期逐漸縮短，產業之競爭態勢將更為明顯。針對上列不利因素，本公司因應對策如下：

1. 積極建立 HTC 品牌知名度與品牌價值，強化全球消費者對於 HTC 品牌的認同與喜愛，透過有效的品牌經營活動與產品推廣，使 HTC 品牌成為消費者智慧型手機的首選。
2. 注重創新研發，以保持領先業界的競爭力，經由產品差異化與使用經驗的創新，提供消費者多元的產品選擇，以滿足消費者多樣化的需求。本公司透過觀察人們的溝通與生活方式，於 2009 年推出專屬的使用介面 HTC Sense，秉持著以人為本的概念，讓手機的使用更加簡單、直接。

3. 持續對現有客戶擴大從產品設計、量產、後勤支援、配銷及售後之整體性服務，強化與世界大廠的策略聯盟關係，以掌握產業趨勢與發展。

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

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

6. 關鍵性零組件多數仍仰賴國外，但由於本公司在產業屬於領導廠商之一，技術能力備受肯定，關鍵性零組件供應商亦樂於和本公司合作，以推廣其產品之應用市場；加以本公司與合作對象均保持緊密的策略聯盟夥伴關係，藉此確保原物料之供應並有效降低採購成本。

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

## (二) 風險事項

以下歸納本公司面臨之風險事項與因應策略

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

對公司損益之影響：

項目	2010 年度（新台幣仟元；%）
利息收支淨額	310,326
兌換損益淨額	235,597
利息收支淨額占營收淨額比率	0.11%
利息收支淨額占稅前淨利比率	0.69%
兌換損益淨額占營收淨額比率	0.08%
兌換損益淨額占稅前淨利比率	0.52%

註：依 2010 年度合併財務報表估算

本公司因應業務規模擴大所需之營運資金，近幾年主要以內部資金支應，故利率波動對本公司負債面並無顯著影響。資產方面，本公司資金規劃以保守穩健為原則，資金配置上首重安全性及流動性，主要以定存為主，2010 年利息收入為新台幣 3.1 億元。

本公司營收以美金及歐元為主，製造成本亦以美金為主，故顯著之國際匯率波動可能影響以外幣計價之營業收入、經營成本及營業淨利。除加強控管外幣應收帳款之品質及收款週期外，主要以遠期外匯合約規避營運之匯率風險。2010 年底具匯率變動風險之衍生性金融商品為 USD447,000 仟元、EUR531,000 仟元、GBP57,400 仟元、JPY1,515,000 仟元及 CAD250 仟元。若市場匯率變動將使此類金融商品之公平價值隨之變動，若上述貨幣對台幣之市場匯率貶值 1%，將增加本公司之衍生性金融商品利益約 368,315 仟元。

2010 年度歐元對台幣匯價從年初 46 元貶值至年底之 39 元，美金對台幣則從 32 元貶值至年底 29 元附近，本公司 2010 年度之整體兌換利得為新台幣 235,597 仟元。在本公司有效管控下，最近年度匯率變動對獲利之不利影響尚屬有限。

2010 年度台灣通貨膨脹率約 0.96%，主要北美和歐洲市場通貨膨脹亦呈現溫和狀況，對本公司之獲利影響甚微。

2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司並無從事高風險、高槓桿的投資行為。資金貸與為子公司之間資金相互貸與，而背書保證則為本公司對子公司之保證，均依據本公司「資金貸與他人作業程序」與「背書保證管理辦法」審核評估，並經董事會決議通過辦理；衍生性金融商品之交易全為規避外幣資產負債匯率變動之風險，並依本公司「取得或

處分資產處理程序」所訂定之政策及因應措施辦理。

3. 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司最近年度的研發計劃主要著重在使用者經驗及行動數據服務相關應用之研究開發為主，並提供相關產品的技術支援及售後服務。2009 年推出的 HTC Sense，為宏達電在手機使用經驗上的重大突破。2010 年再推出一系列的網路連結服務—HTCSense.com，讓使用者藉由 HTC 手機或個人電腦，輕鬆管理他們的手機使用經驗。

在現有的智慧型手機產品線外，本公司亦將 HTC Sense 使用經驗推廣至平板電腦領域，2011 年 2 月發表第一款平板電腦—HTC Flyer，應用創新數位墨水技術發展 HTC Scribe，整合觸控與手寫功能。HTC Flyer 同時為首款支援宏達電專屬的網路影音服務—HTC Watch 的產品，讓使用者以合理的價格，隨選、即時 (on-demand instant-play) 下載 HD 高畫質電影，並與 OnLive 合作推出線上遊戲服務，使得 HTC Flyer 成為全球第一款提供雲端行動遊戲服務的平板電腦。

宏達電自成立以來，投入相當的資源於研發人才培育與技術創新上，目前研發人員佔全球員工總數接近三成，對研發資源的投資約佔營業收入的 4-6%，未來將持續深耕於智慧型手持式裝置產業，並持續精進使用者經驗，以強化公司長期的競爭力。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司主要享受之促產條例租稅優惠為研發投資抵減及五年免稅，因應「促進產業升級條例」之相關租稅優惠規定於 2009 年底結束，立法院於 2010 年 5 月 12 日制定公布了「產業創新條例」，使研發投資租稅抵減得以延續。而五年免稅部分在促進產業升級條例落日業經核准的免稅案件，仍可適用至免稅期限期滿為止。此外，立法院分別於 2009 年 5 月及 2010

年 5 月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之十七。因本公司適用最低稅負制，預期近期內將不會對有效稅率造成重大影響。

除上所述外，最近年度及截至年報刊印日止國內外其他重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大影響，未來亦將隨時取得相關資訊，並即時研擬必要因應措施以符合公司營運需求。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

無線通訊是資訊科技發展的新趨勢，而智慧型手機即為無線通訊應用的代表性主流產品。隨著行動網路起飛，傳輸平台已逐步轉為 3G/4G，本公司以優異的技術研發能力與無線通訊領導廠商合作，率先推出世界第一支 Windows Mobile 手機、第一支 Android 手機、第一支 GSM/WiMAX 雙模手機與第一支 LTE Android 手機等，並充分配合國際電信業者推出多樣化的產品，使得本公司在全球無線通訊領域佔有重要地位。未來將持續有效運用資源及技術，發展符合市場需求的產品與服務，掌握業務推廣契機。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司致力於保持高度的職業道德與營運管理，在企業誠信與道德規範管理下，公司之經營團隊絕不容許任何無誠信與不道德的行為。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

近年來本公司併購案係以提升產品整體價值、豐富使用者經驗為目的，並皆以自有資金支應，未來對於相關計畫之執行，將審慎評估其效益並依相關法令及公司規定辦理。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

為因應全球市場對智慧型手機設備的需求，本公司除持續不斷的檢討與改進製造流程，以提升產能、品質



及節省成本外，轉投資之上海康橋廠於 2009 年開始擴建廠房，董事會亦決議以 28 億元在桃園總部興建廠辦大樓，以擴充產能與增加辦公空間，因應未來營運成長需求，另一方面也慎選合作之外包廠商，以提高生產產能彈性。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨：

隨著手機產業技術的發展，原料 / 零組件供應商的技術也愈趨成熟，提供本公司在設計新產品時更多替代性材料的選項，有助於降低進料來源集中的風險。另一方面，也透過大量採購，以降低相關零組件的採購成本，以達到最適的成本結構。

2. 銷貨：

本公司產品行銷地區分散於美洲、歐洲、亞洲。產品配銷方式主要透過全球電信業者及各地通路商。而隨著 3G/4G 時代的來臨，電信業者在手機市場上的影響力日漸提升，對本公司產品的擴展相當有利，本公司除繼續與原有客戶共同拓展市場，強化策略夥伴的合作關係外，亦持續與世界級資訊及通訊大廠洽談合作方案，以掌握市場發展趨勢。同時著重於 HTC 品牌推廣，加強通路商之管理及良好關係之維持，以降低經營風險及銷貨集中風險。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司並未有發生董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換之情形。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司 2010 年度經營權並無改變。

12. 截至年報刊印日止，公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：

(1) 本公司尚在繫屬中之重大訴訟，非訟或行政爭訟事件分列如下：

- a. 德商 IPCom GmbH & Co. KG 於 2008 年 4 月對本公司提出專利侵權訴訟，主張本公司產品侵害其專利。德國 Mannheim 地方法院於 2009 年 2 月之判決中，就 IPCom 公司所提訴訟之專利之一，宣告原被告雙方互有勝負；本公司不服前述判決與禁制令之裁決，已向德國上訴法院對一審判決結果提出上訴並獲准暫緩執行該禁制令，使本公司產品得以持續出貨德國，並於德國境內銷售。
- b. 美商 Apple Inc. 於 2010 年 3 月分別向美國國際貿易委員會（ITC）和德拉瓦州聯邦法院提出專利侵權訴訟，控告本公司侵犯其專利。該公司並於美國國際貿易協會及德拉瓦州聯邦法院分別提出禁止本公司產品於美國境內銷售及損害賠償之主張。本公司亦相對於美國國際貿易協會及德拉瓦州聯邦法院控告 Apple 公司侵害本公司專利，提出禁止 Apple 公司產品於美國境內銷售及損害賠償之主張。

(2) 本公司對或有之專利侵權案件，已依歷史經驗或專家意見，評估營運及財務影響，並視相關事項之發展情況據以估列入帳。目前繫屬於法院之一般訴訟案件，均已提列準備金，對本公司財務與營運並無重大影響。

13. 其他重要風險及因應措施：無。

14. 風險管理之組織架構

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

七 | 其他重要事項

(一) 與財務透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

部門	姓名	相關研習證照
財務會計處	陳及幼 王曉芬 周宜勇	會計師
	吳明憶	特許財務分析師 (Chartered Financial Analyst)、財金風險管理師 (Financial Risk Manager)
	賴秀芬	美國會計師 (US Certified Public Accountant)、特許財務分析師
	劉志勇 陳碧滋 陳毅哲	會計師、內部稽核師
	劉珮芬	會計師、美國會計師
	內部稽核處	鄭媿尹 鄭晶文



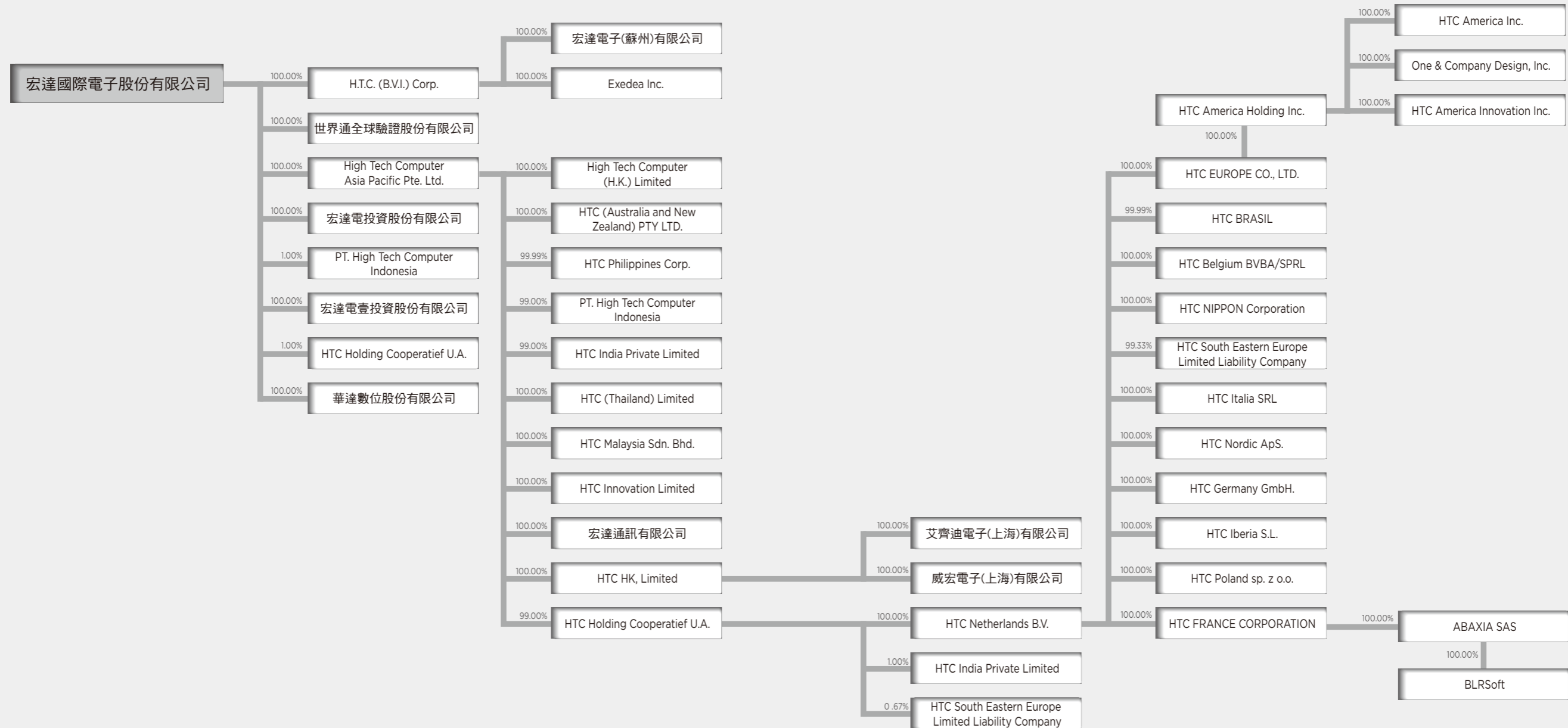
07

柒 | 特別記載事項

# 壹、關係企業合併營業報告書

## 一 | 關係企業組織圖：

### (一) 控制公司與從屬公司：



### (二) 相互投資公司：無。

## 二 | 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
單位：仟元				
控制公司：				
宏達國際電子股份有限公司	1997.05.15	桃園市興華路 23 號	新台幣 8,176,532	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
從屬公司：				
H.T.C. (B.V.I.) Corp.	2000.08.01	3F, Omar Hodge Building, Wickhams Cay I, P.O. Box 362, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	新台幣 855,826 (美元 25,252)	營運控股
世界通全球驗證股份有限 公司	1998.09.01	台北市萬華區西園路 2 段 364 號 5 樓	新台幣 200,000	電信管制射頻器材輸入及資訊軟體服務
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	2007.07.12	260 Orchard Road #07-04 Heeren, Singapore	新台幣 6,561,949 (新加坡幣 286,941)	國際投資、市場開發、維修及售後服務相關業務
宏達電投資股份有限公司	2008.07.24	台北市萬華區西園路 2 段 364 號 5 樓	新台幣 300,000	一般投資
宏達電壹投資股份有限公司	2009.09.14	台北市萬華區西園路 2 段 364 號 5 樓	新台幣 295,000	一般投資
華達數位股份有限公司	2010.01.04	台北市文山區木柵路 3 段 85 巷 8 弄 2-2 號	新台幣 245,000	資訊軟體服務業
宏達電子(蘇州)有限公司	2003.01.01	蘇州工業園區	新台幣 662,388 (美元 20,000)	製造及銷售電腦設備及各種電子零組件
Exedea Inc.	2004.12.28	5950 Corporate Dr. Houston, Texas 77036 2306	新台幣 35 (美元 1)	發貨中心相關業務
High Tech Computer (H.K.) Limited	2007.08.03	Unit 808-09A, 8th Floor, AIA Tower, 183 Electric Road, North Point, Hong Kong	新台幣 85,132 (港幣 20,000)	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC (Australia and New Zealand) PTY LTD.	2007.08.28	Suite 3002, Level 30, 100 Miller Street, North Sydney, Australia	新台幣 117,871 (澳幣 4,000)	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC Philippines Corp.	2007.12.06	UNIT 32 3/F WORLDNET BUSINESS CENTER ZETA BLDG 191, SALCEDO ST LEGASPI VILLAGE, MAKATI CITY 1229	新台幣 6,596 (菲律賓披索 8,588)	市場開發、維修及售後服務相關業務
PT. High Tech Computer Indonesia	2007.12.03	PLAZA LIPPO, 3rd Floor, Jl. Jend. Sudirman Kav 25, Jakarta 12920	新台幣 6,184 (美元 188)	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC India Private Limited	2008.01.30	315-315A, 3rd Floor, Rectangle No.1, District Commercial Complex-D4 Saket, New Delhi-110017 India	新台幣 4,133 (印度盧比 5,000)	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC (Thailand) Limited	2007.11.06	No. 1 Fortune Town Building, 30th Floor, Unit No. A-3/1, Ratchadapisek Road, Kwang Dingdang Khet Dingdang, Bangkok, Thailand	新台幣 23,427 (泰銖 25,000)	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC Malaysia Sdn. Bhd.	2007.11.07	Level 18, The Gardens North Tower, Mid Valley City, Lingkaran Syed Putra, 59200 Kuala Lumpur, Malaysia	新台幣 2,313 (馬幣 250)	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC Innovation Limited	2009.01.30	20/F Korea First Bank Bldg., 100 Gongpyung-dong, Chongno-gu, Seoul, Korea	新台幣 1,166 (韓元 50,000)	市場開發、維修及售後服務相關業務
宏達通訊有限公司	2008.12.29	上海市張江高科技園區金科路 2555 號 201A 室	新台幣 891,326 (美元 27,500)	銷售掌上型電腦及各種電子零組件
HTC HK, Limited	2006.08.26	31/F THE CENTER 99 QUEEN' S ROAD CENTRAL HK	新台幣 2,924,964 (港幣 780,407)	營運控股
HTC Holding Cooperatief U.A.	2009.08.18	Orteliuslaan 850, 3528BB Utrecht	新台幣 1,348 (歐元 28)	營運控股
艾齊迪電子(上海)有限 公司	2007.07.09	上海市外高橋保稅區荷丹路 288 號 A 棟 6 樓	新台幣 49,845 (美元 1,500)	維修及售後服務相關業務
威宏電子(上海)有限公司	2007.01.22	上海市南匯區康橋工業區滬南公路 2502 號 123 室	新台幣 3,162,105 (美元 100,909)	製造及銷售電腦設備及各種電子零組件
HTC Netherlands B.V.	2009.11.11	Orteliuslaan 850, 3528BB Utrecht	新台幣 867 (歐元 18)	營運控股
HTC EUROPE CO., LTD.	2003.07.09	Communications House, Presley Way, Crownhill, Milton Keynes, Bucks, MK8 0ES, UK	新台幣 932,445 (英鎊 20,634)	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC BRASIL	2006.10.25	Rua James Joule, No.92, Suite 82, 7th Floor, Edificio Plaza.1, in the City of Sao Paulo, State of Sao Paulo.	新台幣 33,058 (巴西幣 1,987)	市場開發、維修及售後服務相關業務

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
HTC Belgium BVBA/SPRL	2006.10.12	Henri van Heurckstraat 15, 2000 Antwerpen	新台幣 783 (歐元 19)	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC NIPPON Corporation	2006.03.22	16F Akasaka Twin Tower Main Tower, 2-17-22 Akasaka, Minato-ku, Tokyo 1070052 Japan	新台幣 2,768 (日圓 10,000)	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC FRANCE CORPORATION	2010.04.02	123 RUE DU CHATEAU 92100 BOULOHNE BILLANCOURT	新台幣 284,115 (歐元 6,500)	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC South Eastern Europe Limited Liability Company	2010.04.27	Kifissias 90, Marousi 15125, Athens, Greece	新台幣 177 (歐元 4.5)	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC Italia SRL	2007.02.19	Piazza Marconi, 15- 00144, Rome, Italy	新台幣 422 (歐元 10)	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC Nordic ApS.	2010.07.01	A.P. Møllers Allé 9B, 2791 Dragør, Denmark	新台幣 418 (歐元 11)	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC Germany GmbH.	2010.09.06	Solmsstrasse 18, Gebäude E 60486 Frankfurt am Main Germany	新台幣 973 (歐元 25)	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC Iberia S.L.	2010.10.08	Avda. de la Industria 4, Natea Business Park, Edif 3. planta 3 D 28108 Alcobendas, Madrid Spain	新台幣 117 (歐元 3)	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC Poland sp. z o.o.	2010.09.01	ul. Post pu 21B 02-676 Warszawa Poland	新台幣 2,297 (歐元 59)	市場開發、維修及售後服務相關業務
HTC America Holding Inc.	2010.04.23	13920 SE Eastgate Way, Suite 400 Bellevue, Washington 98005	新台幣 687,963 (美元 23,617)	營運控股
ABAXIA SAS	2003.02.19	40 rue Madeleine Michelis 92200 Neuilly sur Seine, France	新台幣 3,522 (歐元 81)	產品設計及研發應用軟體
HTC America Inc.	2003.01.06	13920 SE Eastgate Way, Suite 400 Bellevue, Washington 98005	新台幣 594,286 (美元 18,000)	市場開發、維修及售後服務相關業務
One & Company Design, Inc.	2003.10.04	2700 18th Street San Francisco, CA, USA, 94110	新台幣 1,174 (美元 36)	產品設計及研發應用軟體
HTC America Innovation Inc.	2010.04.23	13920 SE Eastgate Way, Suite 400 Bellevue, Washington 98005	新台幣 93,780 (美元 3,000)	產品設計及研發應用軟體
BLRSoft	2006.11.09	203-25 Ulitsa Yanki Kupaly Minsk, 220030, BELARUS	新台幣 509 (白俄羅斯幣 42,820)	產品設計及研發應用軟體

註 1：實收資本額兌換匯率依出資當時匯率折算。

## 三 | 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料情形：

無。

## 四 | 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業並說明往來分工情形：

### (一) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

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

### (二) 整體關係企業往來分工情形：

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

1. H.T.C. (B.V.I.) Corp.、HTC America Holding Inc.、HTC HK, Limited、HTC Holding Cooperatief U.A. 及 HTC Netherlands B.V. 之主要業務為營運控股。
2. 華達數位股份有限公司從事資訊軟體服務業。
3. 世界通全球驗證股份有限公司從事電信管制射頻器材輸入及資訊軟體服務。
4. 宏達電投資股份有限公司及宏達電壹投資股份有限公司主要業務為一般投資。



5. 宏達電子（蘇州）有限公司及威宏電子（上海）有限公司從事製造、銷售電腦設備及各種電子零組件。
6. Exedea Inc. 從事發貨中心相關業務。
7. 艾齊迪電子（上海）有限公司從事維修及售後服務相關業務。
8. ABAXIA SAS、BLRSoft、HTC America Innovation Inc. and One & Company Design, Inc. 從事產品設計及研發應用軟體。
9. 宏達通訊有限公司從事銷售掌上型電腦及各種電子零組件。
10. High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 主要從事國際投資、市場開發、維修及售後服務等相關業務。
11. 其餘公司則從事市場開發、維修及售後服務相關業務。

## 五 | 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	持股比例
<b>控制公司：</b>				
宏達國際電子股份有限公司	董事長	王雪紅	25,973,740 股	3.18%
	董事	陳文琦	21,325,133 股	2.61%
	董事	卓火土	144,600 股	0.02%
	董事	賀陳旦	-	-
	獨立董事	林振國	-	-
	獨立董事	Josef Felder	-	-
	監察人	威智投資股份有限公司代表人：黎少倫	41,732,658 股	5.10%
	監察人	歐陽家立	-	-
<b>從屬公司：</b>				
H.T.C. (B.V.I.) Corp.	董事長	宏達國際電子股份有限公司代表人：王雪紅	225,018,083.20 股	100.00%
世界通全球驗證股份有限公司	董事長	宏達國際電子股份有限公司代表人：劉慶東	20,000,000 股	100.00%
	董事	宏達國際電子股份有限公司代表人：林淇源、謝文瑞	20,000,000 股	100.00%
	監察人	宏達國際電子股份有限公司代表人：鄭慧明	20,000,000 股	100.00%
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	董事	宏達國際電子股份有限公司代表人：周永明、劉慶東、Lim Tiong Beng	206,218,309 股	100.00%
宏達電投資股份有限公司	董事長	宏達國際電子股份有限公司代表人：周永明	30,000,000 股	100.00%
	董事	宏達國際電子股份有限公司代表人：劉慶東、鄭慧明	30,000,000 股	100.00%
	監察人	宏達國際電子股份有限公司代表人：王文淵	30,000,000 股	100.00%
宏達電壹投資股份有限公司	董事長	宏達國際電子股份有限公司代表人：周永明	29,500,000 股	100.00%
	董事	宏達國際電子股份有限公司代表人：劉慶東、鄭慧明	29,500,000 股	100.00%
	監察人	宏達國際電子股份有限公司代表人：王文淵	29,500,000 股	100.00%
華達數位股份有限公司	董事長	宏達國際電子股份有限公司代表人：周永明	24,500,000 股	100.00%
	董事	宏達國際電子股份有限公司代表人：劉慶東、李伯彥	24,500,000 股	100.00%
	監察人	宏達國際電子股份有限公司代表人：陳儀雪	24,500,000 股	100.00%
宏達電子（蘇州）有限公司	董事長	H.T.C. (B.V.I.) Corp. 代表人：劉慶東	662,388 仟元	100.00%
Exedea Inc.	董事長	H.T.C. (B.V.I.) Corp. 代表人：趙梅安	100 股	100.00%
High Tech Computer (H.K.) Limited	董事	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 代表人：周永明	2,000,000 股	100.00%
HTC (Australia and New Zealand) PTY LTD	董事	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 代表人：董俊良、王文淵、Michael Derin	400,000 股	100.00%
HTC Philippines Corp.	董事	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 代表人：周永明、劉慶東、Majorie L. Elic、Juancho S. Ong、Edgardo C. Abenis	858,767 股	99.99%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	持股比例
<b>從屬公司：</b>				
PT. High Tech Computer Indonesia	董事	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 代表人：劉慶東	185,625 股	99.00%
	董事	宏達國際電子股份有限公司代表人：劉慶東	1,875 股	1.00%
	監察人	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 代表人：周永明	185,625 股	99.00%
	監察人	宏達國際電子股份有限公司代表人：周永明	1,875 股	1.00%
HTC India Private Limited	董事	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 代表人：董俊良、王文淵	495,000 股	99.00%
	董事	HTC Holding Cooperatief U.A. 代表人：董俊良、王文淵	5,000 股	1.00%
HTC (Thailand) Limited	董事	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 代表人：劉慶東	10,000,000 股	100.00%
HTC Malaysia Sdn. Bhd.	董事	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 代表人：董俊良、王文淵、Yeoh Cheng Lee、Abd Malik Bin A. Rahman	25,000 股	100.00%
HTC Innovation Limited	董事長	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 代表人：董俊良	5,000 股	100.00%
宏達通訊有限公司	董事長	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 代表人：劉慶東	891,326 仟元	100.00%
HTC HK, Limited	董事	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 代表人：劉慶東、Abraxas Limited	781,440,695 股	100.00%
艾齊迪電子（上海）有限公司	執行董事	HTC HK, Limited 代表人：劉慶東	49,845 仟元	100.00%
威宏電子（上海）有限公司	董事長	HTC HK, Limited 代表人：王慶賢	3,162,105 仟元	100.00%
HTC Holding Cooperatief U.A.	董事	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 代表人：鄭慧明、J. J. van Ginkel	1,335 仟元	99.00%
	董事	宏達國際電子股份有限公司代表人：鄭慧明、J. J. van Ginkel	13 仟元	1.00%
HTC Netherlands B.V.	法人代表	HTC Holding Cooperatief U.A.	18,000 股	100.00%
HTC EUROPE CO. LTD.	董事	HTC Netherlands B.V. 代表人：周永明、劉慶東	20,633,883 股	100.00%
HTC BRASIL	法人代表	HTC Netherlands B.V.	1,987,399 股	99.99%
HTC Belgium BVBA/SPRL	董事	HTC Netherlands B.V. 代表人：劉慶東、王文淵、Equity Trust Belgium NV	18,550 股	100.00%
HTC NIPPON Corporation	董事長	HTC Netherlands B.V. 代表人：柯毓龍	1,000 股	100.00%
HTC FRANCE CORPORATION	President	HTC Netherlands B.V. 代表人：Florian Seiche	6,500,000 股	100.00%
HTC South Eastern Europe LLC	Administrator	HTC Netherlands B.V. 代表人：Florian Seiche	150 股	100.00%
HTC Italia SRL	董事	HTC Netherlands B.V. 代表人：Florian Seiche	422 仟元	100.00%
HTC Nordic ApS	董事	HTC Netherlands B.V. 代表人：Florian Seiche、王文淵	80,000 股	100.00%
HTC Germany GmbH	董事	HTC Netherlands B.V. 代表人：Florian Seiche	25,000 股	100.00%
HTC Iberia S.L.U.	董事	HTC Netherlands B.V. 代表人：Florian Seiche、王文淵	3,006 股	100.00%
HTC Poland sp z o.o.	董事	HTC Netherlands B.V. 代表人：Florian Seiche、王文淵	100 股	100.00%
HTC America Holding, Inc.	董事	HTC EUROPE CO. LTD 代表人：鄭慧明	23,617,151 股	100.00%
ABAXIA SAS	President	HTC FRANCE CORPORATION 代表人：Cedric Mangaud	805,716 股	100.00%
HTC America, Inc.	董事	HTC America Holding, Inc. 代表人：周永明、劉慶東	18,000,000 股	100.00%
One & Company Design, Inc.	董事	HTC America Holding, Inc. 代表人：王文淵、Horace Luke、Scott Croyle	60,000 股	100.00%
HTC America Innovation, Inc.	董事	HTC America Holding, Inc. 代表人：陳及幼、Ronald Allen Louks	1,000 股	100.00%
BLRSoft	董事	ABAXIA SAS 代表人：Ongan Mordeniz	660 仟元	100.00%

## 六 | 各關係企業營運概況

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
<b>控制公司：</b>								
宏達國際電子股份有限公司	8,176,532	184,050,453	109,335,959	74,714,494	275,046,954	42,295,343	39,533,600	48.49
<b>從屬公司：</b>								
H.T.C. (B.V.I.) Corp.	855,826	1,061,474	4,578	1,056,896	3,014	( 6,773 )	( 11,758 )	( 0.03 )
世界通全球驗證股份有限公司	200,000	432,180	32,684	399,496	169,882	3,181	5,251	0.29
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	6,561,949	7,727,438	41,969	7,685,469	1,814,610	1,476,827	1,481,173	10.43
宏達電投資股份有限公司	300,000	300,965	176	300,789	-	( 193 )	642	0.02
宏達電壹投資股份有限公司	295,000	295,971	189	295,782	-	( 180 )	775	0.03
華達數位股份有限公司	245,000	245,696	128	245,568	-	( 255 )	568	0.02
宏達電子(蘇州)有限公司	662,388	644,014	1,616	642,398	39,579	( 49,269 )	( 42,488 )	-
Exedea Inc.	35	39,593	1,806	37,787	1,332,896	47,359	28,819	288,190.00
High Tech Computer (H.K.) Limited	85,132	141,885	59,535	82,350	235,723	11,286	9,874	4.94
HTC (Australia and New Zealand) PTY LTD.	117,871	277,818	127,982	149,836	334,278	15,796	14,415	36.04
HTC Philippines Corp.	6,596	6,400	-	6,400	-	-	-	-
PT. High Tech Computer Indonesia	6,184	6,002	-	6,002	-	-	-	-
HTC India Private Limited	4,133	65,862	52,687	13,175	140,386	6,691	4,122	8.24
HTC (Thailand) Limited	23,427	45,020	17,025	27,995	70,374	3,330	1,764	0.18
HTC Malaysia Sdn. Bhd.	2,313	26,682	21,824	4,858	75,360	3,571	741	29.64
HTC Innovation Limited	1,166	92,048	84,051	7,997	198,567	9,407	6,731	1,346.20
宏達通訊有限公司	891,326	3,300,572	2,524,892	775,680	2,217,409	( 79,794 )	( 52,316 )	-
HTC HK, Limited	2,924,964	3,690,631	213	3,690,418	689,042	688,527	688,492	2,294.97
HTC Holding Cooperatief U.A.	1,348	2,342,433	-	2,342,433	739,712	739,687	739,687	-
艾齊迪電子(上海)有限公司	49,845	80,535	24,173	56,362	97,423	5,924	3,449	-
威宏電子(上海)有限公司	3,162,105	9,501,488	5,867,579	3,633,909	11,308,875	670,801	699,946	-
HTC Netherlands B.V.	867	2,372,539	31,186	2,341,353	785,007	740,742	739,713	-
HTC South Eastern Europe Limited Liability Company	177	3,613	2,166	1,447	24,636	1,824	1,368	9,120.00
HTC EUROPE CO., LTD.	932,445	3,343,378	1,437,097	1,906,281	4,155,967	485,734	707,235	37.71
HTC BRASIL	33,058	45,668	23,000	22,668	186,144	8,365	3,510	1.77
HTC Belgium BVBA/SPRL	783	161,066	76,096	84,970	478,536	42,722	39,801	2,145.61
HTC NIPPON Corporation	2,768	66,732	60,242	6,490	121,238	5,690	2,021	2,021.00
HTC FRANCE CORPORATION	284,115	615,534	369,923	245,611	78,956	9,900	( 7,478 )	( 1.15 )
HTC Italia SRL	422	26,111	22,426	3,685	75,240	4,596	837	-
HTC Nordic ApS.	418	46,106	38,478	7,628	94,276	4,214	1,998	24.98
HTC Germany GmbH.	973	52,130	22,399	29,731	50,877	8,072	5,570	222.80
HTC Iberia S.L.	117	31,093	20,048	11,045	17,293	2,523	1,766	588.67
HTC Poland sp. z o.o.	2,297	13,519	11,144	2,375	16,150	769	80	800.00
HTC America Holding Inc.	687,963	1,255,472	234	1,255,238	404,126	403,874	372,294	13.83
ABAXIA SAS	3,522	510,753	41,454	469,299	161,066	( 25,855 )	( 18,212 )	( 22.60 )
HTC America Inc.	594,286	28,345,054	27,288,912	1,056,142	93,104,066	635,376	413,827	22.99
One & Company Design, Inc.	1,174	95,230	26,702	68,528	169,776	2,716	6,750	112.50
HTC America Innovation Inc.	93,780	294,237	196,455	97,782	294,708	19,279	11,244	11,244.00
BLRSoft	509	8,038	3,398	4,640	35,153	( 7,411 )	( 8,249 )	-

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

### 關係企業合併財務報表

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

### 關係報告書

未有需編製關係報告書之情事。

## 貳、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形

無

## 參、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

無

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

無

## 伍、其他必要補充說明事項

### (一) 主要產品之重要用途及產製過程

本公司產品主要為以 Android、Windows Mobile 及 Brew 作業系統的智慧型手持式裝置，主要應用於通話服務、行動上網、多媒體娛樂、全球定位服務、個人行事曆安排、收發電子郵件、即時資訊查詢、金融交易等行動數據服務。

智慧型手持式裝置從研發至生產製造之流程如下：

產品規格制定 > 軟、硬體研發設計 > 測試 > 認證 > 基板製造 > 基板測試 > 系統組裝 > 成品測試及檢驗 > 成品入庫

### (二) 環保支出資訊

本公司主要產品為智慧型手機。製造過程中，廢氣僅於焊錫作業產生、廢棄物於相關作業產生，而製程中則無廢水產生。本公司重視各項污染防治工作，為減少環境衝擊，持續投入大量經費於污染防治設施及設置專責人員，並給予外部訓練取得相關之證照，專職負責各項防治污染設施；同時藉著訓練、稽核，讓各項污染防治皆在妥善管理下正常運作，期使污染之影響日益減少。同時，定期委請合格檢驗廠商到廠進行作業環境測定。開業迄今，各項檢測均能符合政府法規要求。目前已通過 ISO-14001:2004 年版的環境管理系統認證及 ISO14064-1:2006 年版的溫室氣體排放查證聲明，期使污染問題及能源使用能更有效管理，以達到「清潔生產」的環保目的。

#### 1. 最近年度及截止至年報刊印日止因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：

本公司自成立以來並無因環境污染而遭主管機關罰鍰之情事。

#### 2. 未來因應對策(包括改善保護措施)及可能的支出：

- (1) 持續加強操作管理，使能符合法規要求並減少異常事件之發生。
- (2) 加強廢棄物回收及再利用，將有用資源再使用，以達到垃圾減量之目的。
- (3) 持續推動 ISO-14001 環境管理系統及 ISO14064-1 溫室氣體排放查證，從技術面、管理面達成綠色環保與能源使用的目標。

(4) 未來二年的重大環保資本支出：

單位：新台幣仟元			
項目	2011 年度	2012 年度	2013 年度
擬購置之防治污染設備或支出內容	1. 新建大樓節能燈具、獨立電源控制燈具與照明節能感應器、整體照明節能控制系統建置。 2. 新建大樓茶水間、盥洗室及廁所之節水龍頭與二段式省水設施之設置。 3. 新建大樓空調系統加裝溫度控制、時間控制器、空調主機及風機採變頻裝置。 4. 新建大樓電梯、空壓機加裝變頻器。 5. 新建大樓建置雨水回收槽以雨水再利用。 6. 新建大樓使用環保建材，如：地板、油漆、隔熱磚、double low e 玻璃與太陽能板。 7. 馬達泵浦加裝變頻器。 8. 園區景觀綠化與植樹工程。 9. 園區東門溪污水整治工程。 10. 污水處理設備強化。	1. 節能燈具、獨立電源控制燈具與照明節能感應器建置。 2. 省水裝置之設立。 3. 空調節能設備導入。 4. 馬達泵浦加裝變頻器。 5. 新建大樓空調系統加裝溫度控制、時間控制器、空調主機及風機採變頻裝置。 6. 新建大樓電梯、空壓機加裝變頻器。 7. 新建大樓使用環保建材，如：地板、油漆、隔熱磚與 double low e 玻璃。 8. 園區景觀綠化與植樹工程。 9. 馬達泵浦加裝變頻器。	1. 節能燈具、獨立電源控制燈具與照明節能感應器建置。 2. 省水裝置之設立。 3. 空調節能設備導入。 4. 電梯、空壓機加裝變頻器。 5. 污水再處理供園區景觀灌溉水與廁所沖水工程。 6. 雨水蓄水池工程。 7. 節水節能活動宣導與推廣。 8. 垃圾減量活動宣導。 9. 馬達泵浦加裝變頻器。
預計改善情形	1. 新建大樓 T5 燈管使用低電磁波低溫型電子安定器，達減少能源浪費；並藉感應光源開關、個人照明設備可獨立開與關，以有效節省用電量。 2. 新建大樓茶水間、盥洗室、及廁所藉由節水龍頭與二段式沖水的功能，達省水之功能。 3. 新建大樓空調系統溫度控制、加裝時間控制器、主機及空調風機採變頻器以節能。 4. 新建大樓電梯、空壓機加裝變頻器以節能。 5. 新建大樓雨水回收再利用、並加裝過濾消毒設備以減少用水量。 6. 新建大樓響應環保並使用環保綠建材，藉以減少對人體之危害、環境污染及幅射熱傳導以達節能之要求。 7. 馬達泵浦加裝變頻器以節能。 8. 藉由園區景觀綠化與植樹以減少二氧化碳排放進而達節能之效果。 9. 藉由東門溪向下開挖加深河道深度以對應天災導致之淹水意外、與箱涵施作方式使達臭味改善之目的。 10. 污水處理設備建置去除氮與磷相關設施，以降低污水排放對環境之破壞。	1. T5 燈管使用低電磁波低溫型電子安定器，達減少能源浪費並藉感應光源開關、個人照明設備可獨立開與關，以有效節省用電量。 2. 茶水間、盥洗室及廁所藉由節水龍頭與二段式省水的功能，減少自來水之使用與能資源之使用。 3. 空調系統溫度設定控制、加裝時間控制器及變頻器以節能。 4. 馬達泵浦加裝變頻器以節能。 5. 新建大樓空調系統溫度控制、加裝時間控制器、主機及空調風機採變頻器以節能。 6. 新建大樓電梯加裝變頻器以節能。 7. 新建大樓使用環保綠建材，藉以減少對人體之危害、環境污染及幅射熱傳導以達節能之要求。 8. 宣導與強化一般垃圾減量與資源垃圾分類，以減少垃圾造成環境之污染。 9. 馬達泵浦加裝變頻器以節能。	1. T5 燈管使用低電磁波低溫型電子安定器，達減少能源浪費並藉感應光源開關、個人照明設備可獨立開與關以有效節省用電量。 2. 洗手間、盥洗室、茶水間及廁所藉由節水龍頭與二段式省水的功能，減少浪費。 3. 空調系統溫度控制、加裝時間控制器及變頻器以節能。 4. 電梯、空壓機加裝變頻器以節能。 5. 污水處理後供園區景觀灌溉水與便池沖水用可減少自來水之使用。 6. 雨水蓄水池建置可藉由雨水收集與過濾，減少自來水之使用與能資源之使用。 7. 宣導茶水間、盥洗室及廁所之節水龍頭與二段式沖水之省水功能，以減少浪費。 8. 宣導與強化一般垃圾減量與資源垃圾分類，以減少垃圾造成環境之污染。 9. 馬達泵浦加裝變頻器以節能。
預計支出總金額	126,300	105,000	70,000

3. 環境保護、員工安全衛生與健康措施

就環保而言：

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

積極善盡公司保護地球環保的公民責任，依據 ISO14064-1 標準盤查公司溫室氣體排放源及排放量，並配合 ISO50001 能源管理系統輔導使有計畫推行能源管理，達致企業永續經營之目的。

- (1) 透過溫室氣體盤查以掌握能源的使用，進而確立節能策略；
- (2) 每年年初通過驗證機構溫室氣體盤查的查證作業，並取得盤查證書。
- (3) 每年登錄環保署的國家溫室氣體登錄平台以及參與國際非營利組織的資訊揭露，揭露公司溫室氣體排放相關訊息。
- (4) 預期 2010 年底前取得 ISO50001 能源管理系統驗證。

就員工安全衛生與健康而言：

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

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

本公司亦將「環安衛管理手冊」及「安全衛生工作守則」放在公司內部網站供同仁讀取，讓同仁更加重視公司環保及力行工作安全等社會責任。

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

(三) 勞資關係

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

1. 人才招募

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



## 2. 員工發展

提供一個持續學習與發展的工作環境，培養員工渴望學習並擁有良好的專業能力，是宏達電重要的競爭優勢及對員工成長的承諾。2010 年宏達電為強化專業技術訓練，有系統地提供管理、及個人發展類課程（包含語言和新進人員訓練），以期協助員工發展多元且全方位的知識技能。同時，為讓員工有更多元化之學習工具與學習彈性，宏達電亦已建構 e-Learning 與 Mobile Learning 平台。此外，亦提供員工在職進修獎學金與外部訓練補助以鼓勵同仁持續成長，展現理想。

2010 年度各類別訓練時數及費用總支出如下：

項目	訓練總時數	費用支出(元)
專業技術	66,590	958,227
管理類	18,171	5,355,261
個人發展類	9,854	680
新進人員訓練	55,412	5,323,335
個人效能訓練		
總計	150,027	11,637,503

## 3. 員工福利與員工滿意度

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

### · 多元化的員工福利

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

### · 暢通的溝通管道

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

### · 定期舉辦各類活動

定期辦理員工運動會、家庭日、各式體育競賽及文藝

競賽活動，期使員工在工作之餘擁有更多非正式的聚會活動。

### · 員工獎勵

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

## 4. 人才留任

留才計劃：針對優秀員工設有留才方案，鼓勵同仁貢獻所能，共享成果。

久任紀念禮品：提供滿五年及滿十年員工久任紀念禮品及表揚活動。

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

## 5. 薪酬及退休

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

本公司自成立以來即依法制定退休金辦法，自 1999 年 11 月起，每年按已付薪資總額 2% 提撥退休準備金，2004 年度起改按已付薪資總額 8% 提撥退休準備金撥交勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。2005 年 7 月 1 日勞退新制實施後，除依法為選擇新制之同仁提繳外，原有舊制年資同仁，經精算並上呈主管機關報備核准後，從原有 8% 調整為 2%。

## 6. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司致力於營造勞資間互信的氣氛，同時注重內部

溝通。每兩個月召開勞資會議，由員工選任代表與公司指派代表各六人組成，每年至少定期開會六次，並作成記錄以追蹤問題與改善結果。提供多種意見反應管道，如申訴專線、申訴意見箱、申訴電子信箱，及定期進行員工意見調查等。

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

08

捌 | 財務概況

## 一 | 最近五年度簡明資產負債表

### (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 2011/3/31 財務資料
	2010 年度	2009 年度	2008 年度	2007 年度	2006 年度	
流動資產	156,908,107	101,503,673	101,271,990	83,172,719	61,810,772	183,880,137
基金及投資	10,708,420	6,506,194	5,160,891	2,899,109	824,481	14,701,217
固定資產	10,941,230	8,314,177	7,375,651	3,715,901	2,909,624	11,239,179
無形資產	208,581	-	-	-	-	198,675
其他資產	5,284,115	3,297,898	1,417,830	656,817	449,300	7,252,697
資產總額	184,050,453	119,621,942	115,226,362	90,444,546	65,994,177	217,271,905
流動負債	分配前	109,335,331	53,980,282	54,558,470	34,368,139	23,421,319
	分配後	(註)	74,102,614	74,684,104	55,064,686	37,106,789
長期負債	-	-	-	-	-	-
其他負債	628	1,210	6,406	628	640	628
負債總額	分配前	109,335,959	53,981,492	54,564,876	34,368,767	23,421,959
	分配後	(註)	74,103,824	74,690,510	55,065,314	37,107,429
股本	8,176,532	7,889,358	7,553,938	5,731,337	4,364,192	8,176,532
資本公積	10,820,744	9,099,923	4,417,534	4,415,845	4,452,688	10,820,744
保留盈餘	分配前	63,150,566	48,637,773	52,036,321	45,920,120	33,988,785
	分配後	(註)	28,128,473	31,537,990	23,400,972	18,899,930
金融商品未實現損益	(885)	(1,658)	(1,632)	(1,187)	(238)	(284)
累積換算調整數	(579,849)	15,088	65,602	9,664	10,786	(297,872)
未認列為退休金成本之淨損失	(121)	(34)	-	-	-	(121)
庫藏股	(6,852,493)	-	(3,410,277)	-	(243,995)	(6,852,493)
股東權益總額	分配前	74,714,494	65,640,450	60,661,486	56,075,779	42,572,218
	分配後	(註)	45,518,118	40,535,852	35,379,232	28,886,748

註：上稱分配後數字，依據次年度股東會決議之情形填列。

## (二) 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 2011/3/31 財務資料
	2010 年度	2009 年度	2008 年度	2007 年度	2006 年度	
流動資產	168,639,526	104,900,881	104,256,700	85,763,011	62,812,623	194,463,432
基金及投資	1,232,145	810,485	541,437	501,976	2,925	2,719,422
固定資產	14,024,329	9,899,808	8,916,350	4,220,962	3,170,398	14,596,809
無形資產	935,650	240,482	289,783	175,206	-	2,332,737
其他資產	5,550,094	3,577,361	1,738,140	755,326	477,478	7,566,238
資產總額	190,381,744	119,429,017	115,742,410	91,416,481	66,463,424	221,678,638
流動負債	分配前	115,641,103	53,728,775	54,998,933	35,152,925	23,757,897
	分配後	(註)	73,851,107	75,124,567	55,849,472	37,443,367
長期負債	12,188	24,375	46,875	75,625	-	4,063
其他負債	13,959	1,210	6,420	633	640	16,417
負債總額	分配前	115,667,250	53,754,360	55,052,228	35,229,183	23,758,537
	分配後	(註)	73,876,692	75,177,862	55,925,730	37,444,007
股本	8,176,532	7,889,358	7,553,938	5,731,337	4,364,192	8,176,532
資本公積	10,820,744	9,099,923	4,417,534	4,415,845	4,452,688	10,820,744
保留盈餘	分配前	63,150,566	48,637,773	52,036,321	45,920,120	33,988,785
	分配後	(註)	28,128,473	31,537,990	23,400,972	18,899,930
金融商品未實現損益	(885)	(1,658)	(1,632)	(1,187)	(238)	(284)
累積換算調整數	(579,849)	15,088	65,602	9,664	10,786	(297,872)
未認列為退休金成本之淨損失	(121)	(34)	-	-	-	(121)
庫藏股	(6,852,493)	-	(3,410,277)	-	(243,995)	(6,852,493)
母公司股東權益	74,714,494	65,640,450	60,661,486	56,075,779	42,572,218	89,829,936
少數股權	-	34,207	28,696	111,519	132,669	-
股東權益總額	分配前	74,714,494	65,674,657	60,690,182	56,187,298	42,704,887
	分配後	(註)	45,552,325	40,564,548	35,490,751	29,019,417

註：上稱分配後數字，依據次年度股東會決議之情形填列。

## (三) 簡明損益表

單位：新台幣仟元（除每股盈餘以元表示外）

項 目	最近五年度財務資料					2011 年 第一季
	2010 年	2009 年	2008 年	2007 年 (註 2)	2006 年 (註 2)	
營業收入	275,046,954	144,880,715	152,558,766	118,579,958	104,816,548	101,018,948
營業毛利 (註 1)	79,556,972	45,862,483	50,641,854	40,177,500	31,322,998	27,420,007
營業損益 (註 1)	42,295,343	24,174,994	30,256,385	30,535,537	25,820,624	15,284,442
營業外收入及利益 (註 1)	2,536,080	1,623,362	2,300,018	1,810,908	1,234,336	1,528,358
營業外費用及損失 (註 1)	340,114	585,892	965,924	195,148	97,082	145,415
繼續營業部門稅前損益	44,491,309	25,212,464	31,590,479	32,151,297	26,957,878	16,667,385
繼續營業部門稅後損益	39,533,600	22,608,902	28,635,349	28,938,862	25,247,327	14,832,864
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動	-	-	-	-	-	-
之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	39,533,600	22,608,902	28,635,349	28,938,862	25,247,327	14,832,864
每股盈餘	48.49	27.35	34.44	34.74	30.07	18.36

註 1：為配合 2008 至 2010 年財務資訊之表達，已重分類 2006 年及 2007 年存貨跌價損失或回升利益與產品保證費用至銷貨成本項下。

註 2：不含員工分紅費用



#### (四) 簡明合併損益表

單位：新台幣仟元（除每股盈餘以元表示外）

項 目	最近五年度財務資料					2011年 第一季
	2010年	2009年	2008年	2007年(註2)	2006年(註2)	
營業收入	278,761,244	144,492,518	152,353,176	118,217,545	105,358,397	104,156,600
營業毛利(註1)	83,868,739	46,162,981	50,990,638	44,164,632	32,516,182	30,470,410
營業損益(註1)	44,132,581	24,622,907	30,345,270	30,660,255	25,745,994	16,470,484
營業外收入及利益(註1)	1,142,944	1,420,086	2,319,489	1,771,846	1,284,052	734,476
營業外費用及損失(註1)	311,137	646,581	929,043	200,165	87,329	155,806
繼續營業部門稅前損益	44,964,388	25,396,412	31,735,716	32,231,936	26,942,717	17,049,154
繼續營業部門稅後損益	39,514,844	22,614,413	28,552,526	28,917,712	25,234,342	14,832,864
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動	-	-	-	-	-	-
之累積影響數	-	-	-	-	-	-
合併總純益	39,514,844	22,614,413	28,552,526	28,917,712	25,234,342	14,832,864
本期損益—母公司股東	39,533,600	22,608,902	28,635,349	28,938,862	25,247,327	14,832,864
每股盈餘	48.49	27.35	34.44	34.74	30.07	18.36

註1：為配合2008至2010年財務資訊之表達，已重分類2006年及2007年存貨跌價損失或回升利益與產品保證費用至銷貨成本項下。

註2：不含員工分紅費用

#### (五) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	事務所名稱	會計師名稱	查核意見
2006	勤業眾信會計師事務所	王自軍、賴冠仲	標準式無保留意見
2007	勤業眾信會計師事務所	楊民賢、賴冠仲	標準式無保留意見
2008	勤業眾信會計師事務所	楊民賢、賴冠仲	修正式無保留意見
2009	勤業眾信聯合會計師事務所	楊民賢、王自軍	標準式無保留意見
2010	勤業眾信聯合會計師事務所	楊民賢、王自軍	標準式無保留意見

#### 二 | 最近五年度財務分析

##### (一) 財務分析

分析項目(註2~3)	最近五年度財務資料					當年度截至 2011/3/31 財務資料	
	2010年	2009年	2008年	2007年(註1)	2006年(註1)		
財務結構	負債占資產比率(%)	59	45	47	38	35	59
	長期資金占固定資產比率(%)	683	790	822	1,509	1,463	799
償債能力	流動比率(%)	144	188	186	242	264	144
	速動比率(%)	120	171	169	218	233	119
	利息保障倍數(%)	967,203	192,463	136,167	133,409	90,464	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.92	4.92	6.09	6.01	6.09	6.35
	平均收現日數	62	74	60	61	60	57
	存貨週轉率(次)	11.77	11.71	12.68	12.14	13.01	10.33
	應付款項週轉率(次)	4.59	3.72	4.08	4.03	4.80	4.7
	平均售貨天數	31	31	29	30	28	35
	固定資產週轉率(次)	25.14	17.43	20.68	31.91	36.02	35.95
	總資產週轉率(次)	1.49	1.21	1.32	1.31	1.59	1.86
獲利能力	資產報酬率(%)	26	22	28	37	48	30
	股東權益報酬率(%)	56	37	49	59	77	72
	占實收資本比率(%)	營業利益 517	306	401	533	592	187
		稅前純益 544	320	418	561	618	204
	純益率(%)	14	16	19	24	24	15
	每股盈餘(元)	48.49	27.35	34.44	34.74	30.07	18.36
現金流量	現金流量比率(%)	37	51	69	116	106	19
	現金流量允當比率(%)	157	201	221	291	296	155
	現金再投資比率(%)	26	11	28	47	44	25
槓桿度	營運槓桿度	1.43	1.54	1.44	1.20	1.16	1.35
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

2010年宏達電營運規模擴大，全年銷售量成長逾一倍，故使各項相關比例變化較大，分述如下。

##### 1. 財務結構與償債能力方面

宏達電2010年底負債占資產比率提高至59%，流動比率與速動比率降低至144%與120%，主要係因營運的高成長帶動相關流動負債科目金額增加，如應付票據與帳款金額成長131%至584億元、應付行銷廣告費成長84%至157億元、應付員工紅利成長75%至85億元及產品保證負債成長71%至91億元。

宏達電現金充裕，並無對外舉債，損益表上所列之利息費用主要係因營業租賃與設算押金利息產生對應之利息費用，金額相對很小。2010年因營業租賃與押金設算利息減少，使利息費用降至4.6萬元，故利息保障倍數較2009年提高403%。

##### 2. 經營能力方面

受惠於營業收入的高成長，使固定資產週轉率、總資產週轉率、應收款項週轉率較前一年度提高，平均收現天數也從2009年的74天降為2010年的62天。此外，營業成本年成長達97%，使得應付款項週轉率增加至4.59次。

##### 3. 獲利能力方面

宏達電的創新與品牌價值漸獲消費者的肯定，2010年推出多款旗艦產品締造銷售佳績，營業收入成長90%，稅後淨利成長75%，皆創下歷史新高，故每股盈餘高達48.49元，營業利益與稅前純益占實收資本比率亦分別提高至517%與544%，股東權益報酬率則由2009年的37%增加至56%。

#### 4. 現金流量方面

營運的大幅成長，使得 2010 年的營業活動淨現金流量達 408 億元，較 2009 年成長 48%，同時流動負債金額亦成長 103%，故現金流量比率降低為 37%。此外，宏達電持續擴充產能並增加辦公空間以因應未來成長需求，加上年底庫存水準因市場需求而提高，故使現金流量允當比率降至 157%。現金再投資比率提高至 26% 係因營業活動淨現金流量成長 48%，另現金股利金額與前一年度略同，使分子（營業活動淨現金流量－現金股利）成長 179% 所致。

### (二) 母子公司合併財務分析

分析項目（註 2～3）	最近五年度財務資料					當年度截至 2011/3/31 財務資料		
	2010 年	2009 年	2008 年	2007 年（註 1）	2006 年（註 1）			
財務結構	負債占資產比率（%）	61	45	48	39	36	59	
	長期資金占固定資產比率（%）	533	664	681	1,333	1,347	615	
償債能力	流動比率（%）	146	195	190	244	264	148	
	速動比率（%）	120	176	171	217	230	121	
	利息保障倍數（%）	12,624	11,683	3,041	26,595	90,413	6,983	
經營能力	應收款項週轉率（次）	6.14	6.03	6.12	6.06	6.25	6.65	
	平均收現日數	59	61	60	60	58	55	
	存貨週轉率（次）	10.06	11.46	10.95	9.68	11.34	9.27	
	應付款項週轉率（次）	4.35	4.03	3.92	3.66	4.65	4.49	
	平均售貨天數	36	32	33	38	32	39	
	固定資產週轉率（次）	19.88	14.60	17.09	28.01	33.23	28.54	
	總資產週轉率（次）	1.46	1.21	1.32	1.29	1.59	1.88	
獲利能力	資產報酬率（%）	26	21	28	37	47	29	
	股東權益報酬率（%）	56	37	49	58	77	72	
	占實收資本比率（%）	營業利益	540	312	402	535	590	201
		稅前純益	550	322	420	562	617	209
	純益率（%）	14	16	19	24	24	14	
	每股盈餘（元）	48.49	27.35	34.44	34.74	30.07	18.36	
現金流量	現金流量比率（%）	40	52	68	113	104	18	
	現金流量允當比率（%）	150	192	211	273	271	153	
	現金再投資比率（%）	32	11	28	47	43	25	
槓桿度	營運槓桿度	1.43	1.54	1.44	1.20	1.16	1.35	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

2010 年宏達電與其合併公司營運規模擴大，全年銷售量成長逾一倍，故使各項相關比例變化較大，分述如下。

#### 1. 財務結構與償債能力方面

宏達電與其合併公司 2010 年底負債占資產比率提高至 61%，流動比率與速動比率降低至 146% 與 120%，主要係因營運的高成長帶動相關流動負債科目金額的增加，如應付票據與帳款金額成長 149% 至 639 億元、應付行銷廣告費成長 97% 至 173 億元、應付員工紅利成長 75% 至 85 億元及產品保證負債成長 73% 至 91 億元。

#### 2. 經營能力方面

受惠於營業收入的高成長，使固定資產週轉率、總資產週轉率較前一年度提高。平均收現天數較 2009 年略減至 59 天，平均售貨天數則增加為 36 天，主要係因強勁的市場需求與較高的在途存貨金額使得 2010 年底存貨總額大幅增加所致。

#### 3. 獲利能力方面

宏達電的創新與品牌價值漸獲消費者的肯定，2010 年推出多款旗艦產品締造銷售佳績，營業收入成長 93%，稅後淨利成長 75%，皆創下歷史新高，故每股盈餘高達 48.49 元，營業利益與稅前純益占實收資本比率亦分別提高至 540% 與 550%，資產報酬率與股東權益報酬率則分別由 2009 年的 21% 與 37% 增加為 26% 與 56%。

#### 4. 現金流量方面

營運的大幅成長，使得 2010 年的營業活動淨現金流量達 460 億元，較 2009 年成長 66%，然相關的負債的增加使得流動負債金額成長 115%，故現金流量比率降低為 40%。此外，宏達電與其合併公司持續擴充產能並增加辦公空間以因應未來成長需求，加上年底庫存水準因市場需求而提高，故使現金流量允當比率降至 150%。現金再投資比率提高至 32% 係因營業活動淨現金流量成長 66%，另現金股利金額與前一年度略同，使分子（營業活動淨現金流量－現金股利）成長 241% 所致。

註 1：不含員工分紅費用

註 2：自 2008 年起，銷貨成本包含存貨跌價損失或回升利益與產品保證費用，為使比較基礎一致，已重分類 2006 年至 2007 年財務資訊之表達。

註 3：上表之計算公式：

#### 1. 財務結構

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

#### 2. 償債能力

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

#### 3. 經營能力

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

#### 4. 獲利能力

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

#### 5. 現金流量

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

#### 6. 槓桿度：

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

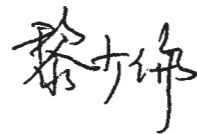
### 三 | 監察人查核報告書

#### 監察人查核報告書

董事會造送本公司民國九十九年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所楊民賢、王自軍會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑑核。

宏達國際電子股份有限公司  
監察人：

威智投資(股)公司法人代表：黎少倫



中華民國一〇〇年四月三十日

### 四 | 最近年度財務報告

#### 會計師查核報告

宏達國際電子股份有限公司 公鑒：

宏達國際電子股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八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九十九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九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊民賢

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中華民國一〇〇年一月十八日



會計師 王自軍

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號





宏達國際電子股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金(附註二及三)	\$ 66,282,076	36	\$ 61,676,464	52
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二、四及二二)	450,276	-	18,132	-
1320	備供出售金融商品-流動淨額(附註二及五)	441,948	-	2,497,394	2
1140	應收帳款淨額(附註二及六)	35,179,038	19	25,326,228	21
1150	應收關係企業款淨額(附註二及二三)	28,186,391	15	2,244,550	2
1190	其他金融資產-流動(附註七及二三)	717,636	1	234,201	-
120X	存貨(附註二及八)	21,920,492	12	5,217,193	4
1260	預付款項(附註九及二三)	2,347,617	1	3,351,491	3
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二十)	925,579	1	811,240	1
1298	其他流動資產-其他	457,054	-	126,780	-
11XX	流動資產合計	156,908,107	85	101,503,673	85
<b>長期投資</b>					
1450	備供出售金融資產-非流動(附註二及五)	538	-	313	-
1460	持有至到期日金融資產-非流動(附註二及十)	207,946	-	-	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及十一)	515,861	-	501,192	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十二)	9,900,410	6	5,549,766	5
1425	預付長期投資款(附註二及十二)	83,665	-	454,923	-
14XX	長期投資合計	10,708,420	6	6,506,194	5
<b>固定資產(附註二、十三及二三)</b>					
<b>成本</b>					
1501	土地	5,690,718	3	4,719,538	4
1521	房屋及建築	3,504,669	2	3,174,986	3
1531	機器設備	5,564,902	3	4,008,111	4
1537	模具設備	172,632	-	172,632	-
1544	電腦設備	343,939	1	302,213	-
1551	運輸設備	6,242	-	2,732	-
1561	生財設備	147,349	-	129,533	-
1611	租賃資產	4,712	-	4,712	-
1631	租賃改良	151,716	-	96,014	-
15X1	成本合計	15,586,879	9	12,610,471	11
15X9	減：累計折舊	( 4,934,160 )	( 3 )	( 4,321,855 )	( 4 )
1670	預付工程設備款	288,511	-	25,561	-
15XX	固定資產淨額	10,941,230	6	8,314,177	7
<b>無形資產(附註二)</b>					
1720	專利權	208,581	-	-	-
<b>其他資產</b>					
1800	出租資產	50,828	-	48,135	-
1820	存出保證金	79,197	-	69,166	-
1830	未攤銷費用(附註二)	27,658	-	69,773	-
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及二十)	2,419,431	1	1,066,101	1
1887	受限制資產(附註二四)	63,900	-	63,900	-
1888	其他(附註二、九及十六)	2,643,101	2	1,980,823	2
18XX	其他資產合計	5,284,115	3	3,297,898	3
1XXX	資產總計	\$ 184,050,453	100	\$ 119,621,942	100

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>					
2140	應付票據及帳款	\$ 58,420,924	32	\$ 25,275,140	21
2150	應付帳款-關係人(附註二三)	1,346,981	1	85,676	-
2160	應付所得稅(附註二及二十)	6,416,667	3	4,152,624	4
2170	應付費用(附註十四及二三)	31,663,629	17	17,127,974	14
2224	應付工程設備款(附註二三)	318,587	-	68,906	-
2298	其他流動負債(附註十五及二三)	11,168,543	6	7,269,962	6
21XX	流動負債合計	109,335,331	59	53,980,282	45
<b>其他負債</b>					
2820	存入保證金	628	-	1,210	-
2XXX	負債合計	109,335,959	59	53,981,492	45
<b>股東權益(附註十七)</b>					
<b>股本</b>					
3110	普通股	8,176,532	5	7,889,358	6
<b>資本公積</b>					
3211	普通股溢價	10,777,623	6	9,056,323	8
3260	長期投資	18,411	-	18,411	-
3270	合併溢價	24,710	-	25,189	-
<b>保留盈餘</b>					
3310	法定盈餘公積	10,273,674	5	10,273,674	9
3350	未分配盈餘	52,876,892	29	38,364,099	32
<b>股東權益其他項目</b>					
3420	累積換算調整數(附註二)	( 579,849 )	-	15,088	-
3430	未認為退休金成本之淨損失	( 121 )	-	(34)	-
3450	金融商品未實現損失	( 885 )	-	(1,658)	-
3480	庫藏股票(附註二及十八)	( 6,852,493 )	( 4 )	-	-
3XXX	股東權益合計	74,714,494	41	65,640,450	55
<b>負債及股東權益總計</b>		<b>\$ 184,050,453</b>	<b>100</b>	<b>\$ 119,621,942</b>	<b>100</b>

董事長：王雪紅



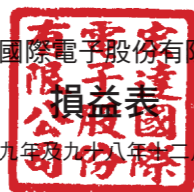
經理人：周永明



會計主管：陳及幼



宏達國際電子股份有限公司



民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	九十九年度		九十八年度	
	金額	%	金額	%
營業收入（附註二及二三）				
4110	\$ 275,379,980	100	\$ 145,066,074	100
4170	( 1,221,977 )	-	( 1,578,479 )	( 1 )
4100	274,158,003	100	143,487,595	99
4800	888,951	-	1,393,120	1
4000	275,046,954	100	144,880,715	100
營業成本（附註八、十九及二三）				
5000	195,489,982	71	99,018,232	68
營業毛利				
5910	79,556,972	29	45,862,483	32
5920	( 345,455 )	-	( 108,150 )	-
5930	108,150	-	134,091	-
已實現營業毛利				
79,319,667 29 45,888,424 32				
營業費用（附註十九及二三）				
6100	19,516,895	7	11,103,061	8
6200	4,812,579	2	2,010,000	1
6300	12,694,850	5	8,600,369	6
6000	37,024,324	14	21,713,430	15
營業淨利				
6900	42,295,343	15	24,174,994	17
營業外收入及利益				
7110	286,610	-	348,693	-
7121	1,457,395	1	273,811	-
7130	-	-	2,984	-
7140	3,001	-	3,035	-
7160	-	-	513,650	1
7310	450,276	-	18,132	-
7480	338,798	-	463,057	-
7100	2,536,080	1	1,623,362	1

（接次頁）

（承前頁）

代碼	九十九年度		九十八年度	
	金額	%	金額	%
營業外費用及損失				
7510	46	-	131	-
7530	139	-	-	-
7560	303,549	-	-	-
7630	1,192	-	30,944	-
7880	35,188	-	554,817	-
7500	340,114	-	585,892	-
稅前淨利				
7900	44,491,309	16	25,212,464	18
所得稅費用（附註二及二十）				
8110	( 4,957,709 )	( 2 )	( 2,603,562 )	( 2 )
本期淨利				
9600	39,533,600	14	\$ 22,608,902	16
稅前				
稅後				
稅前				
稅後				
9750	\$ 54.57	48.49	\$ 30.50	27.35
9850	\$ 53.90	47.89	\$ 29.95	26.86

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：陳及幼



宏達國際電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積		保留盈餘		股東權益其他項目				
	普通股	普通股溢價	長期投資	合併溢價	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	成本之淨損失	金融商品 未實現損失	庫藏股票	股東權益合計
九十八年一月一日餘額	\$ 7,553,938	\$ 4,374,244	\$ 17,534	\$ 25,756	\$ 7,410,139	\$ 44,626,182	\$ 65,602	\$ -	(\$ 1,632)	(\$ 3,410,277)	(\$ 60,661,486)
九十七年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	2,863,535	( 2,863,535 )	-	-	-	-	-
盈餘轉增資	372,697	-	-	-	-	( 372,697 )	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 20,125,634 )	-	-	-	-	( 20,125,634 )
分配後餘額	7,926,635	4,374,244	17,534	25,756	10,273,674	21,264,316	65,602	-	( 1,632 )	( 3,410,277 )	40,535,852
員工紅利轉增資	133,573	4,821,316	-	-	-	-	-	-	-	-	4,954,889
九十八年度淨利	-	-	-	-	-	22,608,902	-	-	-	-	22,608,902
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	( 47,783 )	-	-	-	( 47,783 )
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 26 )	-	-	( 26 )
對被投資公司持股比例變動調整及 依權益法認列被投資公司股東權益其他項目之變動	-	-	877	-	( 2,566 )	( 2,731 )	( 34 )	-	-	-	( 4,454 )
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,406,930 )	( 2,406,930 )
庫藏股票註銷	( 170,850 )	( 139,237 )	-	( 567 )	-	( 5,506,553 )	-	-	-	5,817,207	-
九十八年十二月三十一日餘額	7,889,358	9,056,323	18,411	25,189	10,273,674	38,364,099	15,088	( 34 )	( 1,658 )	-	65,640,450
九十八年度盈餘分配											
盈餘轉增資	386,968	-	-	-	-	( 386,968 )	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 20,122,332 )	-	-	-	-	( 20,122,332 )
分配後餘額	8,276,326	9,056,323	18,411	25,189	10,273,674	17,854,799	15,088	( 34 )	( 1,658 )	-	45,518,118
員工紅利轉增資	50,206	1,893,488	-	-	-	-	-	-	-	-	1,943,694
九十九年度淨利	-	-	-	-	-	39,533,600	-	-	-	-	39,533,600
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	( 594,937 )	-	-	-	( 594,937 )
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	773	-	773
依權益法認列被投資公司股東權益其他項目之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 87 )	-	-	( 87 )
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 11,686,667 )	( 11,686,667 )
庫藏股票註銷	( 150,000 )	( 172,188 )	-	( 479 )	-	( 4,511,507 )	-	-	-	4,834,174	-
九十九年十二月三十一日餘額	\$ 8,176,532	\$ 10,777,623	\$ 18,411	\$ 24,710	\$ 10,273,674	\$ 52,876,892	(\$ 579,849)	(\$ 121)	(\$ 885)	(\$ 6,852,493)	\$ 74,714,494

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：陳及幼





宏達國際電子股份有限公司

現金流量表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼		九十九年度	九十八年度
<b>營業活動之現金流量</b>			
A10000	本期淨利	\$ 39,533,600	\$ 22,608,902
調整項目			
A20300	折舊費用(含出租資產折舊)	622,438	633,950
A20400	攤銷費用	58,621	39,847
A21500	金融資產溢價攤銷	385	-
A22000	預付退休金	( 21,293 )	( 20,515 )
A22400	權益法認列之投資利益	( 1,457,395 )	( 273,811 )
A22500	收到權益法被投資公司現金股利	480	905
A22600	處分固定資產損失(利益)	139	( 2,984 )
A22700	固定資產轉列費用數	532	7,021
A23300	處分投資利益	( 3,001 )	( 3,035 )
A23700	金融資產減損損失	1,192	30,944
A24800	遞延所得稅	( 1,467,669 )	( 503,703 )
<b>營業資產及負債之淨變動</b>			
A31110	交易目的金融商品	( 432,144 )	( 532,215 )
A31140	應收帳款	( 9,852,810 )	3,534,014
A31150	應收帳款-關係人	( 25,941,841 )	( 1,305,780 )
A31212	其他金融資產-流動	( -483,435 )	41,305
A31180	存貨	( 16,703,299 )	2,201,274
A31210	預付款項	1,003,874	( 2,095,767 )
A31211	其他流動資產	( 330,274 )	35,227
A31990	其他資產-其他	( 640,985 )	( 1,843,170 )
A32140	應付票據及帳款	33,145,784	( 2,603,301 )
A32150	應付帳款-關係人	1,261,305	56,973
A32160	應付所得稅	2,264,043	214,879
A32170	應付費用	16,322,342	6,432,196
A32212	其他流動負債	3,955,215	888,452
AAAA	營業活動之淨現金流入	40,835,804	27,541,608
<b>投資活動之現金流量</b>			
B00300	取得備供出售金融資產	( 3,551,180 )	( 8,105,512 )
B00400	處分備供出售金融資產價款	5,610,175	5,611,153
B00700	取得持有至到期日金融資產	( 208,331 )	-
B01400	增加採權益法之長期股權投資	( 3,031,907 )	( 1,164,135 )
B01900	購置固定及出租資產	( 3,004,250 )	( 1,426,671 )
B02000	處分固定資產價款	-	4,005
B02500	存出保證金(增加)減少	( 10,031 )	48,298
B02600	遞延費用增加	( 4,144 )	( 57,495 )
B02800	受限制資產增加	-	( 63,900 )
B02900	無形資產增加	( 220,943 )	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 4,420,611 )	( 5,154,257 )

(接次頁)

代碼		九十九年度	九十八年度
<b>融資活動之現金流量</b>			
C01600	存入保證金減少	( \$ 582 )	( \$ 5,196 )
C02100	發放現金股利	( 20,122,332 )	( 20,125,634 )
C02500	庫藏股票買回成本	( 11,686,667 )	( 2,406,930 )
CCCC	融資活動之淨現金流出	( 31,809,581 )	( 22,537,760 )
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	4,605,612	( 150,409 )
E00100	期初現金及約當現金餘額	61,676,464	61,826,873
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 66,282,076	\$ 61,676,464
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>			
F00100	支付利息	\$ 46	\$ 131
F00200	減：資本化利息	-	-
F00300	不含資本化利息之本期支付利息	\$ 46	\$ 131
F00400	支付所得稅	\$ 4,161,335	\$ 2,892,386
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>			
G00700	盈餘轉增資	\$ 386,968	\$ 372,697
G02100	出租資產轉列固定資產	\$ 47,813	\$ 261,824
G03500	庫藏股註銷	\$ 4,834,174	\$ 5,817,207
G09900	其他-員工紅利轉增資	\$ 1,943,694	\$ 4,954,889
<b>同時影響現金及非現金項目之投資活動</b>			
H00100	取得子公司		
	長期股權投資增加數	\$ 2,976,349	\$ 1,137,873
	應付投資款減少	55,558	26,262
	取得子公司支付現金數	\$ 3,031,907	\$ 1,164,135
H00800	購買固定及出租資產		
H00300	固定及出租資產增加	\$ 3,252,855	\$ 1,336,787
H00500	應付購買設備款(增加)減少	( 249,681 )	88,880
H00700	應付租賃款減少	1,076	1,004
	購買固定資產及出租資產支付現金數	\$ 3,004,250	\$ 1,426,671

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：陳及幼



## 宏達國際電子股份有限公司 財務報表附註 民國九十九及九十八年度

(除另予註明者外，金額均以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革及業務範圍說明

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

本公司九十九年及九十八年十二月三十一日員工人數分別為 10,843 人及 7,284 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、所得稅、權利金、退休金、商品保證責任及員工分紅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，與實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

#### > 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為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價

時，以公平價值衡量且公平價值變動認為當期損益。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及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### > 存貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。九十七年一月一日起，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。

#### > 持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產係以利息法之攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認為當期損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

#### > 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。

#### > 採權益法之長期股權投資

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

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

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

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減

數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

#### > 固定資產

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

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

折舊採用直線法並依稅法規定之耐用年限計提。房屋及建築（含房屋附屬設備），三至五十年；機器及電腦設備，三至五年；生財設備，三至五年；運輸設備，五年；租賃改良，三年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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

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

#### > 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。專利權係按五至十年，以直線法攤銷。

#### > 遞延費用

係購置電腦軟體、線路工程及遞延授權費等支出，按三年及十年平均攤銷。

#### > 資產減損

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



失不得迴轉。

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

#### > 應付行銷費用

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

#### > 退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

#### > 所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

#### > 庫藏股票

本公司收回已發行之股票且尚未處分或註銷者，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，以買回時所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值者，差額列為資本公積一庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值者，差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，再沖抵保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積－股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

#### > 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

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

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

#### > 重分類

九十八年度之財務報表若干科目業經重分類，俾配合九十九年度財務報表之表達。

#### 三、現金及約當現金

	99年12月31日	98年12月31日
現金	\$ 1,000	\$ 1,000
支票存款	1,117	813
活期存款	15,490,194	560,703
定期存款	50,789,765	61,113,948
	\$ 66,282,076	\$ 61,676,464

九十九年及九十八年十二月三十一日定期存款年利率分別為 0.14% ~ 1.50% 及 0.1% ~ 1.03%；外幣優惠活期存款年利率分別為 0.15% ~ 0.7% 及 0.1% ~ 0.7%。

#### 四、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：

	99年12月31日	98年12月31日
交易目的之金融資產		
外匯合約	\$ 450,276	\$ 18,132

本公司九十九及九十八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，故九十九及九十八年度並未適用避險會計。

##### > 於九十九年及九十八年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

		99年12月31日	
	幣別	到期期間	合約金額 (千元)
買入遠期外匯	美元兌加幣	2011.01.26	USD 250
買入遠期外匯	美元兌日圓	2011.01.12~2011.02.23	USD 18,187
賣出遠期外匯	歐元兌美元	2011.01.05~2011.03.18	EUR 531,000
賣出遠期外匯	英鎊兌美元	2011.01.12~2011.03.25	GBP 57,400
賣出遠期外匯	美元兌台幣	2011.01.03~2010.01.31	USD 447,000

		98年12月31日	
	幣別	到期期間	合約金額 (千元)
賣出遠期外匯	歐元兌美元	2010.01.15~2010.02.26	EUR 76,000

九十九年度交易目的之金融商品產生之淨利益為 759,889 千元（包括已實現淨益 309,613 千元及評價淨益 450,276 千元）；九十八年度交易目的之金融商品產生之淨損失為 749,476 千元（包括已實現淨損 767,608 千元及評價淨益 18,132 千元），其餘金融商品資訊之揭露，請參閱附註二。

#### 五、備供出售金融資產

	99年12月31日	98年12月31日
受益憑證	\$ 441,948	\$ 2,497,394
國內上市（櫃）股票	538	313
	442,486	2,497,707
減：列為流動資產	(441,948)	(2,497,394)
	\$ 538	\$ 313

#### 六、應收帳款淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收帳款	\$ 36,187,529	\$ 26,334,719
減：備抵呆帳	(1,008,491)	(1,008,491)
	\$ 35,179,038	\$ 25,326,228

#### 七、其他金融資產－流動

	99年12月31日	98年12月31日
其他應收款	\$ 641,609	\$ 118,321
其他應收款－關係人（附註二三）	36,185	81,137
代付款	28,610	23,517
應收利息	11,232	11,226
	\$ 717,636	\$ 234,201

其他應收款主要係代往來廠商支付款、員工分紅稅款及其他補貼款等。

#### 八、存貨

	99年12月31日	98年12月31日
製成品	\$ 809,469	\$ 779,104
在製品	2,759,412	363,483
半成品	2,648,591	769,202
原料	11,272,675	2,687,391
在途存貨	4,430,345	618,013
	\$ 21,920,492	\$ 5,217,193

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 3,436,697 千元及 2,646,767 千元。九十九及九十八年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之當期銷貨成本分別為 1,297,811 千元及 1,934,360 千元。



## 九、預付款項

	99年12月31日	98年12月31日
預付權利金	\$ 1,870,381	\$ 3,044,563
預付勞務費	166,781	121,600
預付行銷廣告費	66,295	10,410
預付軟體維護費	94,871	68,937
預付模具費	91,058	37,052
預付其他	58,231	68,929
	\$ 2,347,617	\$ 3,351,491

(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，依性質區分流動及非流動；九十九年及九十八年十二月三十一日屬非流動性質金額分別為 2,484,156 仟元及 1,843,170 仟元，帳列其他資產—其他項下。相關合約內容，請參閱附註二六專利授權契約。

(二) 預付其他主要係預付租金、差旅及保險等費用。

## 十、持有至到期日之金融資產

	99年12月31日	98年12月31日
普通公司債	\$ 207,946	\$ -

本公司於九十九年度購入一〇二年到期之南亞公司債，有效利率為 0.90%。

## 十一、以成本衡量之金融資產

	99年12月31日	98年12月31日
華創車電技術中心	\$ 500,000	\$ 500,000
鉅瞻科技股份有限公司	15,861	-
安瑟數位股份有限公司	-	1,192
	\$ 515,861	\$ 501,192

(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一〇〇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參億元股份；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%。另本公司於九十九年度評估該投資可回收金額低於帳面價值，將帳面價值全數提列減損損失計 1,192 仟元。

(三) 本公司九十五年四月投資鉅瞻科技股份有限公司，原始投資金額 135,000 仟元，持股比例 92%，採權益法評價。

該公司分別於九十五年五月及九十九年七月辦理現金增資，本公司未按持股比例認購，持股比例降至 18.08%，並因而喪失重大影響力，故於九十九年七月依其帳面價值轉列至以成本衡量之金融資產科目項下。

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

## 十二、採權益法之長期股權投資

	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	股權%	金額	股權%
非上市(櫃)公司				
H.T.C. (B.V.I.) Corp	\$ 973,231	100	\$ 1,408,470	100
鉅瞻科技股份有限公司	-	-	35,117	50.66
HTC HK, Limited	-	-	-	-
世界通全球驗證股份有限公司	399,496	100	286,957	100
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	7,685,469	100	3,223,526	100
Vitamin D Inc	-	-	-	25.59
宏達電投資股份有限公司	300,789	100	300,563	100
PT. High Tech Computer Indonesia	62	1	62	1
宏達電投資股份有限公司	295,782	100	295,071	100
HTC Holding Cooperatief U.A	13	1	-	-
華達數位股份有限公司	245,568	100	-	-
預付長期投資款	83,665		454,923	
	\$ 9,984,075		\$ 6,004,689	

(一) 本公司八十九年八月投資英屬維京群島子公司 H.T.C. (B.V.I.) Corp.，主要營業項目為營運控股，持股比例 100%，採權益法評價。九十八年度除預付長期投資款因完成登記轉入 316,656 仟元及新增投資 69,093 仟元（美金 2,110 仟元）外，另對子公司投資架構進行重組，將部分被投資公司自 H.T.C. (B.V.I.) Corp. 項下調整至 High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 及 HTC HK, Limited 項下，H.T.C. (B.V.I.) Corp. 因而減資 751,314 仟元（美金 23,274 仟元）。

九十九年度除新增投資 570,991 仟元（美金 18,088 仟元），另對子公司投資架構進行重組，將部分被投資公司自 H.T.C. (B.V.I.) Corp. 項下調整至 High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 項下，H.T.C. (B.V.I.) Corp. 因而減資 893,506 仟元（美金 27,903 仟元）。故截至九十九年十二月三十一日止共計投資 855,826 仟元，其中 83,665 仟元（美金 2,750 仟元）因尚未完成增資程序，故帳列預付長期投資款項下。

(二) 本公司九十五年四月投資鉅瞻科技股份有限公司，原始投資金額 135,000 仟元，持股比例 92%，採權益法評價。九十九年七月因對該公司喪失重大影響力，改採成本法評價，請參閱附註十一。

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

(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，九十九年度新增投資 100,000 仟元，故截至九十九年十二月三十一日止共計投資 380,000 仟元，持股比例 100%，採權益法評價。

(五) 本公司九十六年七月投資成立 High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.，主要營業項目為營運控股、市場開發、維修及售後服務相關業務。九十八年度新增投資加計因投資架構重組轉入 High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 項下之部分，High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 共增資 1,339,311 仟元（美金 41,196 仟元）。九十九年度新增投資及加計因投資架構重組轉入 3,198,864 仟元（美金 99,967 仟元），故截至九十九年十二月三十一日止共計投資 6,561,949 仟元（美金 206,218 仟元），持股比例 100%，採權益法評價。

(六) 本公司九十七年四月認購 Vitamin D Inc. 發行之可轉換特別股 40,986 仟元（合計美金 1,350 仟元，係以原投資該公司債券本息美金 1,000 仟元加計美金 350 仟元認購），因該特別股所代表之可表決權股份為 27.27%，對該公司具有重大影響力，故改採權益法評價。該公司復經九十七年九月、九十八年一月及六月增資，本公司未按持股比例認購，致持股比例降至 25.59%，並因而使投資之股權淨值發生變動計 1,689 仟元及 671 仟元。另本公司於九十八年第四季評估該投資可回收金額低於帳面價值，將帳面價值全數提列減損損失計 30,944 仟元，該公司已於九十九年八月解散。

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

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

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

(十) 本公司九十八年十月投資 HTC Holding Cooperatief U.A. 13 仟元（歐元 0.28 仟元），主要營業項目為營運控股，持股比例 1%，因與 High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 合計持股比例 100%，故採權益法評價。

(十一) 本公司九十八年十二月投資華達數位股份有限公司 245,000 仟元，主要營業項目為資訊軟體服務業，持股比例 100%，採權益法評價。

(十二) 九十九及九十八年度採權益法認列之投資利益明細如下：

	99年度	98年度
H.T.C. (B.V.I.) Corp	(\$ 11,758)	\$ 229,301
鉅瞻科技股份有限公司	( 19,256)	5,657
HTC HK, Limited	-	11,522
世界通全球驗證股份有限公司	5,251	( 4,323)
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Led	1,481,173	35,012
Vitamin D Inc	-	( 3,891)
宏達電投資股份有限公司	642	462
宏達電投資股份有限公司	775	71
華達數位股份有限公司	568	-
	\$ 1,457,395	\$ 273,811

(十三) 九十九及九十八年度採權益法認列之投資損益，係以被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表為依據。

(十四) 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，九十九及九十八年度持股 50% 以上之子公司應編入合併報表；所有合併公司間之內部交易均已於合併報表中銷除。

### 十三、固定資產

	99年12月31日		98年12月31日	
	成本	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額
土地	\$ 5,690,718	\$ -	\$ 5,690,718	\$ 4,719,538
房屋及建築	3,504,669	779,721	2,724,948	2,522,640
機器設備	5,564,902	3,528,924	2,035,978	900,468
模具設備	172,632	172,632	-	-
電腦設備	343,939	258,527	85,412	77,914
運輸設備	6,242	1,835	4,407	1,338
生財設備	147,349	116,629	30,720	19,203
租賃資產	4,712	3,927	785	1,571
租賃改良	151,716	71,965	79,751	41,774
預付工程設備款	288,511	-	288,511	29,731
	\$ 15,875,390	\$ 4,934,160	\$ 10,941,230	\$ 8,314,177

(一) 本公司九十七年十二月向非關係人裕隆汽車製造股份有限公司購買位於新店之土地(約 8.3 仟平方公尺)，總價款計 3,335,000 仟元，以興建研發總部。本公司分別於九十七年十二月及九十九年一月支付 80% 及 20% 之土地價款並完成相關之移轉登記。

(二) 本公司九十九年十一月向關係人威盛電子股份有限公司購買位於新店之土地及房屋，交易價格係以鑑價報告為依據，總價款計 404,000 仟元，以擴充新店辦公大樓之辦公空間。截至九十九年十二月三十一日止尚餘 20,200 仟元未支付，帳列應付工程設備款項下。

(三) 預付工程設備款主要係預付興建台北總部大樓工程及各項設備款。

(四) 九十九及九十八年度皆無利息資本化情事。

### 十四、應付費用

	99年12月31日	98年12月31日
應付行銷廣告費用	\$ 15,742,853	\$ 8,572,963
應付員工紅利	8,491,704	4,859,236
應付服務費	2,770,306	1,115,099
應付薪資及獎金	2,089,517	820,342
應付進出口及運費	1,060,399	487,713
應付材料及模具費	367,487	405,916
應付捐贈	217,800	217,800
應付職工福利及伙食費	162,337	111,745
應付維修費及雜項購置	138,747	63,957
應付保險費	122,947	74,607
應付新制退休金	69,296	47,860
應付旅費	43,396	22,325
其他	386,840	328,411
	\$ 31,663,629	\$ 17,127,974

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

(二) 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。

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

(三) 本公司董事會於九十八年九月決議，將九十八年度捐贈款 300,000 仟元，以興建中之台北研發中心二、三樓層及現金 82,200 仟元捐贈予財團法人宏達文教基金會，作為推展相關公益活動使用。估算建物捐贈總金額約 217,800 仟元，本次捐贈之建物無土地持份，土地部分仍完全為本公司持有。有關預估之應付捐贈建物金額與實際建造成本之差額部份，於捐贈之建物交付當年度認列為對宏達文教基金會捐贈之調整項目。

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

### 十五、其他流動負債

	99年12月31日	98年12月31日
應計產品保證負債	\$ 9,057,050	\$ 5,287,562
其他應付款(附註二三)	601,717	905,908
代收款	459,156	576,891
遞延貨項－聯屬公司間利益	345,455	108,150
預收貨款	333,282	195,678
其他	371,883	195,773
	\$ 11,168,543	\$ 7,269,962

(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) 其他應付款主要係本公司應支付予關係人之長期股權投資款、各項代墊海外銷售據點費用及維修材料費等款項。另九十七年十二月估列某客戶因財務狀況風險提高，致本公司可能遭上游供應商追索該客戶應負擔或有負債之虞，估計風險金額約 125,663 仟元，帳列其他應付款項下。

(三) 代收款主要係代收所得稅、勞健保、權利金及歐洲貨物加值稅等之款項。

(四) 遞延貨項－聯屬公司間利益係與被投資公司順流交易產生之未實現銷貨毛利。

### 十六、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至

勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 219,565 仟元及 182,271 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，九十九年及九十八年十二月三十一日退休準備金餘額分別為 447,728 仟元及 416,688 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：

	99年度	98年度
服務成本	\$ 4,915	\$ 5,255
利息成本	6,539	9,351
退休基金資產預期報酬	( 8,582 )	( 11,076 )
過渡性淨給付義務攤銷數	-	-
退休金損失攤銷數	297	1,349
淨退休金成本	\$ 3,169	\$ 4,879

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	99年12月31日	98年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$ 1,525	\$ 1,334
非既得給付義務	190,908	177,557
累積給付義務	192,433	178,891
未來薪資增加之影響數	150,480	148,040
預計給付義務	342,913	326,931
退休基金資產公平價值	( 447,728 )	( 416,688 )
提撥狀況	( 104,815 )	( 89,757 )
未認列退休金損失	( 54,130 )	( 47,896 )
預付退休金	( \$ 158,945 )	( \$ 137,653 )

(三) 退休金給付義務之假設為：

	99年度	98年度
折現率	2.00%	2.00%
長期平均調薪率	3.75%	3.50%
退休基金資產之預期報酬率	2.00%	2.00%

(四) 截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付：

	99年12月31日	98年12月31日
	\$ 1,702	\$ 1,511

### 十七、股東權益

(一) 股本

1. 本公司九十八年一月一日實收資本額為 7,553,938 仟元，分為 755,394 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。九十八年一月及十一月分別辦理註銷庫藏股 10,000 仟股(100,000 仟元)及 7,085 仟股(70,850 仟元)。同年六月以未分配盈餘 372,697 仟元及員工紅利 133,573 仟元辦理轉增資，故本公司九十八年十二月三十一日實收資本額為 7,889,358 仟元，分為 788,936 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

2. 本公司另於九十九年四月辦理註銷庫藏股 15,000 仟股(150,000 仟元)，九十九年六月以未分配盈餘 386,968 仟元及員工紅利 50,206 仟元辦理轉增資，故本公司九十九年十二月三十一日實收資本額為 8,176,532 仟元，分為 817,653 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(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 1,985.2 仟單位，折合普通股 7,940.7 仟股，故調整後合計以 35,219.1 仟股之普通股參與發行海外存託憑證。截至九十九年十二月三十一日止，海外存託憑證持有人淨兌回 3,131.9 仟單位，計普通股 12,527.5 仟股；流通在外之存託憑證單位數折合普通股 22,691.6 仟股，占本公司發行股數 2.81%。

### (三) 資本公積

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

#### 1. 普通股溢價

本公司九十八年一月一日資本公積－普通股溢價為 4,374,244 仟元。九十八年一月及十一月因辦理註銷庫藏股，按股權比例分別借記資本公積 57,907 仟元及 81,330 仟元。另經股東常會通過之九十七年度盈餘分配議案，配發之員工紅利 6,164,889 仟元中，4,954,889 仟元係以股票給付，並依股票公平價值計算應有股數辦理轉增資發行 13,357 仟股，股票公平價值與面額之差異 4,821,316 仟元計入資本公積－普通股溢價，故九十八年十二月三十一日資本公積－普通股溢價為 9,056,323 仟元。本公司另於九十九年四月辦理註銷庫藏股，按股權比例借記資本公積 172,188 仟元。另經股東常會通過之九十八年度盈餘分配議案，配發之員工紅利 4,859,236 仟元中，1,943,694 仟元係以股票給付，並依股票公平價值計算應有股數辦理轉增資發行 5,021 仟股。股票公平價值與面額之差異 1,893,488 仟元計入資本公積－普通股溢價，故九十九年十二月三十一日資本公積－普通股溢價為 10,777,623 仟元。

#### 2. 長期投資

本公司九十八年一月一日資本公積－長期投資為 17,534 仟元，因本公司之被投資公司－Vitamin D Inc. 於九十八年一月及六月辦理增資，本公司未按原持股比例認購，致持股比例變動，因而使投資之股權淨值發生變動計 187 仟元及 484 仟元；復因九十八年十二月，本公司評估對 Vitamin D Inc. 投資之相關可回收金額低於帳面價值，對該公司帳面價值全數提列減損損失，並迴轉以前年度認列之資本公積 2,360 仟元；另依權益法認列被投資公司股東權益其他項目之變動 2,566 仟元，故九十九

年及九十八年十二月三十一日資本公積－長期投資均為 18,411 仟元。

#### 3. 合併溢價

本公司九十八年一月一日資本公積－合併溢價為 25,756 仟元。九十八年一月、十一月及九十九年四月因辦理註銷庫藏股，按股權比例分別借記資本公積 341 仟元、226 仟元及 479 仟元，故九十九年十二月三十一日資本公積－合併溢價為 24,710 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千分之三為董監事酬勞及得加計以前年度之未分派盈餘提撥不低於 5% 作員工紅利，惟不得超過發行人募集與發行有價證券處理準則對員工分紅分派限額之規定。餘嗣股東會決議分配股東紅利。
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，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之 50%。
3. 本公司九十七年度盈餘分配議案，業經股東常會通過，配發員工紅利 6,164,889 仟元。員工紅利包含現金給付 1,210,000 仟元及以股票給付 4,954,889 仟元，股票給付股數 13,357 仟股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算。股東會決議配發之員工紅利與九十七年度財務報表認列之員工分紅 6,164,889 仟元並無差異。
4. 本公司九十八年度盈餘分配議案，業經股東常會通過，配發員工紅利 4,859,236 仟元。員工紅利包含現金給付 2,915,542 仟元及以股票給付 1,943,694 仟元，股票給付股數 5,021 仟股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算。股東會決議配發之員工紅利與九十八年度財務報表認列之員工分紅 4,859,236 仟元並無差異。
5. 九十九及九十八年度對於應付員工紅利之估列係依據董事會決議，以認列員工分紅費用前稅後淨利之 18% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日

時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議探股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

截至會計師查核報告書出具日止，本公司九十九年度盈餘分配議案尚未經董事會通過，有關董事會通過分配案及股東會決議盈餘分派情形，請至「公開資訊觀測站」查詢。

### 十八、庫藏股票

(一) 本公司九十七年十月七日經董事會決議，於九十七年十月八日至九十七年十二月七日間，以每股 400 元～500 元之價格，買回公司股份 10,000 仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至該執行期間結束，累計買回 10,000 仟股，總成本 3,410,277 仟元。九十七年十二月三十一日復經董事會決議註銷庫藏股 10,000 仟股，並於九十八年二月辦理銷除股份變更登記。

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

(三) 本公司九十九年二月九日經董事會決議，於九十九年二月十日至九十九年四月九日間，以每股 280 元～500 元之價格，買回公司股份 15,000 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 15,000 仟股，總成本 4,834,174 仟元。九十九年三月復經董事會決議註銷庫藏股 15,000 仟股並於同年四月完成銷除股份變更登記。

(四) 本公司九十九年七月十一日經董事會決議，於九十九年七月十三日至九十九年九月十二日間，以每股 526 元～631 元之價格，買回公司股份 10,000 仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至該執行期間結束，累計買回 4,786 仟股，總成本 2,865,990 仟元。

(五) 本公司九十九年十月二十九日經董事會決議，分別於民國九十九年十一月一日至十一月三十日及民國九十九年十二月一日至十二月三十一日間，以每股 565 元～850 元之價格，執行買回公司股份各 5,000 仟股（總計 10,000 仟股），且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至該執行期間結束，累計買回 5,000 仟股，總成本 3,986,503 仟元。其相關資訊如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
單位：仟股				
99 年度				
為維護公司信用及股東權益而買回	-	15,000	15,000	-
為轉讓股份予員工而買回	-	9,786	-	9,786
	-	24,786	15,000	9,786
98 年度				
為維護公司信用及股東權益而買回	10,000	7,085	17,085	-

(六) 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。

(七) 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。



## 十九、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	99年度			98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	\$ 4,599,227	\$ 12,688,670	\$ 17,287,897	\$ 2,498,640	\$ 6,743,119	\$ 9,241,759
薪資費用	3,995,447	12,103,004	16,098,451	2,110,277	6,209,064	8,319,341
勞健保費用	204,932	212,854	417,786	154,384	183,942	338,326
退休金費用	80,857	141,877	222,734	57,183	129,967	187,150
其他用人費用	317,991	230,935	548,926	176,796	220,146	396,942
折舊費用	299,285	322,728	622,013	294,601	335,536	630,137
攤銷費用	34,987	23,634	58,621	11,357	28,490	39,847

## 二十、營利事業所得稅

(一) 立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十；九十九年五月再次修正該條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，自九十九年度施行。本公司業已依各該修正條文重新計算估計稅額、遞延所得稅資產或負債等，九十九年及九十八年十二月三十一日應付所得稅估計如下：

	99年12月31日	98年12月31日
稅前淨利	\$ 44,491,309	\$ 25,212,464
加(減)：權益法認列之投資利益	( 1,457,395 )	( 273,811 )
減損損失	1,192	30,944
已實現投資損失	( 101,268 )	-
已實現退休金費用	( 21,293 )	( 20,515 )
未實現存貨跌價損失	789,930	1,502,036
未實現權利金費用	8,482,060	2,312,014
(已)未實現兌換損失	( 156,772 )	942,915
呆帳損失認列之財稅差異	( 357,947 )	503,089
費用資本化	( 49,924 )	( 29,095 )
未實現售後服務費	3,769,488	61,700
未實現行銷費用	7,169,890	3,037,905
未實現金融商品評價利益	( 432,144 )	( 532,215 )
未實現進貨合約損失	1,216,443	725,704
未(已)實現銷貨毛利	237,305	( 25,941 )
其他	( 281,695 )	( 446,788 )
全年所得額	63,299,179	33,000,406
減：免稅所得額	( 56,137,044 )	( 26,204,796 )
課稅所得	7,162,135	6,795,610
× 稅率 - 10	× 17%	× 25% - 10
估計稅額	1,217,563	1,698,893
加：未分配盈餘加徵 10%	-	202,145
減：投資抵減稅額	-	( 202,145 )
一般所得稅額	\$ 1,217,563	\$ 1,698,893
基本稅額	\$ 6,330,018	\$ 3,211,563
減：暫繳及扣繳稅款	( 28,685 )	( 39,014 )
加：以前年度所得稅	115,334	980,075
應付所得稅	\$ 6,416,667	\$ 4,152,624

依據「所得基本稅額條例」規定，本公司九十九年及九十八年十二月三十一日一般所得稅額均低於基本稅額，應繳納之所得稅，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之，故本公司九十九年及九十八年十二月三十一日當期應負擔之所得稅分別為 6,330,018 仟元及 3,211,563 仟元。

(二) 九十九年及九十八年十二月三十一日遞延所得稅資產之構成項目如下：

	99年12月31日	98年12月31日
暫時性差異：		
未實現存貨跌價損失	\$ 584,238	\$ 529,353
未實現行銷費用	2,676,285	1,714,593
未實現產品售後服務費用	1,539,698	1,057,512
費用資本化	74,045	40,734
未實現權利金費用	2,879,421	1,691,142
未實現進貨合約損失	206,795	95,699
未實現呆帳損失	64,353	147,309
未實現兌換損失	30,472	155,801
其他	12,570	43,237
投資抵減	3,141,129	3,056,328
遞延所得稅資產合計	11,209,006	8,531,708
減：備抵評價 - 遞延所得稅資產	( 7,760,428 )	( 6,623,210 )
遞延所得稅資產淨額	3,448,578	1,908,498
遞延所得稅負債 - 退休金費用	( 27,021 )	( 27,531 )
遞延所得稅負債 - 未實現金融商品評價利益	( 76,547 )	( 3,626 )
遞延所得稅資產與負債抵銷之淨額	3,345,010	1,877,341
遞延所得稅資產淨額 - 流動	( 925,579 )	( 811,240 )
遞延所得稅資產淨額 - 非流動	\$ 2,419,431	\$ 1,066,101

(三) 本公司九十九及九十八年度所得稅費用說明如下：

	99年度	98年度
依課稅所得計算本期應負擔之所得稅	\$ 6,330,018	\$ 3,211,563
減：遞延所得稅資產增加數	( 1,467,669 )	( 503,703 )
加：前期所得稅費用低(高)估數	95,360	( 104,298 )
所得稅費用	\$ 4,957,709	\$ 2,603,562

(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	五年免徵營利事業所得稅	93.09.15 ~ 98.09.14
93	掌上型電腦(具無線通訊功能)、智慧型手機	〃	93.11.30 ~ 98.11.29
94	掌上型電腦(具無線通訊功能)、智慧型手機	〃	94.12.20 ~ 99.12.19
95	雙網手機、具衛星定位之個人數位助理器或導航器、具衛星定位導航之手機、3G 以上智慧型手機、3G 以上 PDA 手機、3G 以上多功能行動電腦	五年免徵營利事業所得稅	95.12.20 ~ 100.12.19
96	雙網手機、具衛星定位系統裝置、3G 以上手機、車用智慧型資訊系統	〃	96.12.20 ~ 101.12.19
97	雙網手機、3.5G 以上手機、駕駛資訊系統	〃	99.01.01 ~ 103.12.31

(五) 截至九十九年十二月三十一日止，本公司得用以扣抵以後年度所得稅額之投資抵減如下：

到期年度	投資抵減
一〇一年	\$ 831,154
一〇二年	2,309,975
	\$ 3,141,129

(六) 截至九十九年及九十八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：

	99年12月31日	98年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 3,098,652	\$ 1,702,246
八十七年度以後未分配盈餘	52,876,892	38,364,099
預計/實際盈餘分配之稅額扣抵比率	18.00%	13.85%

本公司九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別約為 18.00% 及 13.85%。其中預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率係包含九十九年度估計之應付所得稅。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(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九十六年度。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，已依法提起行政訴訟申請，惟基於穩健原則，本公司對前述核定應補繳之所得稅已全數估列。

## 二一、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，係分別以九十九年度稅前淨利 44,491,309 仟元及九十八年度稅前淨利 25,212,464 仟元暨九十九年度稅後淨利 39,533,600 仟元及九十八年度稅後淨利 22,608,902 仟元，除以各該期間流通在外加權平均股數計算而得，其中加權平均股數係已扣除庫藏股票部份，無償配股之影響亦已列入追溯調整。

(二) 本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。九十九及九十八年度之稀釋每股盈餘揭露如下：

	99年度					
	分子（金額）		分母	每股盈餘（元）		
	稅前	稅後	（仟股）	稅前	稅後	
稀釋前餘額	\$ 44,491,309	\$ 39,533,600	815,239	\$ 54.57	\$ 48.49	
員工分紅	-	-	10,201			
稀釋後餘額	\$ 44,491,309	\$ 39,533,600	825,440	\$ 53.90	\$ 47.89	

	98年度					
	分子（金額）		分母	每股盈餘（元）		
	稅前	稅後	（仟股）	稅前	稅後	
稀釋前餘額	\$ 25,212,464	\$ 22,608,902	826,735	\$ 30.50	\$ 27.35	
員工分紅	-	-	15,044			
稀釋後餘額	\$ 25,212,464	\$ 22,608,902	841,779	\$ 29.95	\$ 26.86	

## 二二、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

	99年12月31日		98年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
備供出售金融資產－流動	\$ 441,948	\$ 441,948	\$ 2,497,394	\$ 2,497,394
備供出售金融資產－非流動	538	538	313	313
持有至到期日之金融資產－非流動	207,946	207,467	-	-
以成本衡量之金融資產－非流動	515,861	515,861	501,192	501,192

#### 2. 非衍生性金融商品

	99年12月31日		98年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 450,276	\$ 450,276	\$ 18,132	\$ 18,132

(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、備供出售金融資產及持有至到期日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係投資未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

(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	
	99年12月31日	98年12月31日	99年12月31日	98年12月31日
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 450,276	\$ 18,132	\$ -	\$ -
備供出售金融資產－流動	441,948	2,497,394	-	-
備供出售金融資產－非流動	538	313	-	-
持有至到期日之金融資產－非流動	207,467	-	-	-
以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	515,861	501,192

(四) 本公司九十九及九十八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。本公司九十九及九十八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 773 仟元及 (26) 仟元。

(五) 本公司九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為 207,946 仟元及 0 仟元，具利率變動現金流量風險之金融資產分別為 50,853,665 仟元及 61,177,848 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。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。

## 二三、關係人交易事項

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
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
旭達建設股份有限公司	交易當時該公司唯一法人股東之董事長與本公司之董事長同一人
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	原為本公司之子公司，九十九年七月起持股比例降低致喪失重大影響力
世界通全球驗證股份有限公司	為本公司之子公司
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd	為本公司之子公司
HTC America Inc	為本公司之孫公司
HTC EUROPE CO., LTD	為本公司之孫公司
宏達電子(蘇州)有限公司	為本公司之孫公司
HTC NIPPON Corporation	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
艾齊迪電子(上海)有限公司	為本公司之孫公司
HTC Belgium BVBA/SPRL	為本公司之孫公司
High Tech Computer Singapore Pte. Ltd. (於九十九年二月併入 High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.)	為本公司之孫公司
High Tech Computer (H.K.) Limited	為本公司之孫公司
HTC (Australia and New Zealand) PTY. Ltd	為本公司之孫公司
HTC India Private Limited	為本公司之孫公司
HTC (Thailand) Limited	為本公司之孫公司
威宏電子(上海)有限公司	為本公司之孫公司
HTC Malaysia Sdn. Bhd	為本公司之孫公司
One & Company Design, Inc	為本公司之孫公司
HTC Innovation Limited	為本公司之孫公司
HTC FRANCE CORPORATION	為本公司之孫公司
HTC South Eastern Europe Limited Liability Company	為本公司之孫公司
ABAXIA SAS	為本公司之孫公司
HTC Nordic ApS	為本公司之孫公司
HTC America Innovation Inc	為本公司之孫公司
宏達通訊有限公司	為本公司之孫公司
宏達國際電子股份有限公司職工福利委員會	為本公司之職工福利委員會
財團法人宏達文教基金會	受本公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人
財團法人宏達社會福利慈善事業基金會	受本公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人



(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨及勞務收受

	99 年度		98 年度	
	金額	佔預付款項%	金額	佔預付款項%
全達國際股份有限公司	\$ 270,931	-	\$ 28,606	-
威宏電子(上海)有限公司	298,526	-	78,835	-
宏達電子(蘇州)有限公司	39,876	-	32,361	-
鉅瞻科技股份有限公司	-	-	41,318	-
	\$ 609,333	-	\$ 181,120	-

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

	99 年度		98 年度	
	金額	佔預付款項%	金額	佔預付款項%
HTC America Inc.	\$ 86,510,154	32	\$ 1,118,794	1
宏達通訊有限公司	2,565,782	1	-	-
Exedea Inc.	1,126,078	-	1,844,513	1
HTC EUROPE CO., LTD.	172,235	-	298,267	-
宏達國際電子股份有限公司職工福利委員會	34,138	-	9,666	-
High Tech Computer (H.K.) Limited	16,399	-	55,123	-
High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	6,155	-	34,840	-
鉅瞻科技股份有限公司	6,735	-	20,028	-
其他	31,023	-	20,505	-
	\$ 90,468,699	33	\$ 3,401,736	2

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

3. 應收(付)款項

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金額	佔應收(付)款項%	金額	佔預付款項%
應付關係企業款：				
HTC America Inc.	\$ 26,738,921	42	\$ 378,584	1
宏達通訊有限公司	1,388,612	2	-	-
HTC EUROPE CO., LTD.	54,993	-	25,333	-
Exedea Inc.	-	-	1,820,281	7
其他	3,865	-	20,352	-
	\$ 28,186,391	44	\$ 2,244,550	8

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金額	佔預付款項%	金額	佔預付款項%
應付關係企業款：				
威宏電子(上海)有限公司	\$ 1,184,262	2	\$ 67,245	-
全達國際股份有限公司	126,093	-	13,479	-
宏達電子(蘇州)有限公司	36,550	-	-	-
其他	77	-	4,952	-
	\$ 1,346,982	2	\$ 85,676	-

4. 其他應收款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金額	佔其他應收款%	金額	佔其他應收款%
HTC America Inc.	\$ 34,034	5	\$ 77,930	40
HTC EUROPE CO., LTD.	1,697	-	1,988	1
其他	454	-	1,219	-
	\$ 36,185	5	\$ 81,137	41

5. 預付費用

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金額	佔預付款項%	金額	佔預付款項%
HTC America Innovation Inc.	\$ 66,989	3	\$ -	-
HTC NIPPON Corporation	42,984	2	23,976	1
HTC BRASIL	35,035	2	-	-
HTC India Private Limited	10,927	-	-	-
HTC South Eastern Europe Limited liability Company	3,892	-	-	-
One & Company Design, Inc.	44	-	3,850	-
HTC America Inc.	-	-	94,223	3
其他	87	-	-	-
	\$ 159,958	7	\$ 122,049	4

係預付上述關係人代為拓展海外業務活動、研發設計及處理售後服務之款項。

## 6. 應付費用

	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	佔應付費用%	金額	佔應付費用%
HTC EUROPE CO., LTD.	\$ 610,022	2	\$ 458,233	3
財團法人宏達文教基金會	217,800	1	217,800	1
HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	150,526	1	13,513	-
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	100,001	-	47,985	-
High Tech Computer (H.K.) Limited	85,871	-	26,798	-
HTC Innovation Limited	73,009	-	-	-
HTC India Private Limited	68,655	-	16,546	-
HTC Belgium BVBA/SPRL	40,374	-	39,436	-
HTC BRASIL	37,462	-	-	-
世界通全球驗證股份有限公司	31,886	-	-	-
HTC Nordic ApS.	30,803	-	-	-
HTC America Innovation Inc.	27,484	-	-	-
HTC (Thailand) Ltd.	18,903	-	9,064	-
HTC America Inc.	-	-	401,564	3
High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	-	-	22,550	-
其他	129,218	1	23,716	-
	\$ 1,622,014	5	\$ 1,277,205	7

## 7. 其他應付款—關係人

	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	佔該費用%	金額	佔該費用%
HTC America Inc.	\$ 173,961	28	\$ 317,708	35
HTC America Innovation Inc.	113,407	19	-	-
HTC EUROPE CO, LTD.	87,266	15	83,509	9
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	47,335	8	96,438	11
艾齊迪電子(上海)有限公司	25,802	4	15,470	2
HTC NIPPON Corporation	7,084	1	7,069	1
High Tech Computer (H.K.) Limited	183	-	6,776	1
其他	21,198	4	4,797	-
	\$ 476,236	79	\$ 531,767	59

係本公司應支付予關係人之各項代墊海外銷售據點費用及維修材料費等款項。

## 8. 代收款

	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	佔代收款%	金額	佔代收款%
鉅瞻科技股份有限公司	\$ -	-	\$ 61,358	11

係本公司代關係人採購之往來款。

## 9. 委外加工費

	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔該費用%	金額	佔該費用%
威宏電子(上海)有限公司	\$ 11,010,333	95	\$ 306,410	95
宏達電子(蘇州)有限公司	-	-	3,775	1
	\$ 11,010,333	95	\$ 310,185	96

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。

## 10. 產品售後服務費

	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔該費用%	金額	佔該費用%
HTC America Inc.	\$ 793,998	8	\$ 1,211,149	22
HTC EUROPE CO., LTD.	275,025	3	319,210	6
艾齊迪電子(上海)有限公司	104,176	1	89,358	2
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	62,068	1	-	-
High Tech Computer (H.K.) Limited	40,707	-	48,179	1
其他	37,698	-	31,188	-
	\$ 1,313,672	13	\$ 1,699,084	31

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。

## 11. 佣金支出

	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔該費用%	金額	佔該費用%
HTC EUROPE CO., LTD.	\$ 3,674,661	81	\$ 2,547,351	86
HTC Belgium BVBA/SPRL	528,017	12	424,299	14
HTC Nordic ApS.	91,146	2	-	-
HTC FRANCE CORPORATION	76,889	2	-	-
其他	151,249	3	-	-
	\$ 4,521,962	100	\$ 2,971,650	100

上述支出主要係委託關係人拓展海外業務活動等相關費用，依其提供之服務性質置於佣金支出項下。

## 12. 服務費及廣告費

	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔該費用%	金額	佔該費用%
HTC America Inc.	\$ 2,276,534	16	\$ 2,541,746	33
HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	332,085	2	92,283	1
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	312,685	2	-	-
HTC America Innovation Inc.	278,890	2	-	-
High Tech Computer (H.K.) Limited	192,255	2	94,256	1
HTC Innovation Limited	188,065	1	-	-
HTC BRASIL	175,816	1	173,325	2
世界通全球驗證股份有限公司	163,565	1	175,930	2
One & Company Design, Inc.	160,473	1	157,246	2
HTC India Private Limited	149,498	1	63,051	1
HTC NIPPON Corporation	106,811	1	211,502	3
HTC (Thailand) Limited	70,248	1	40,669	1
ABAXIA SAS	56,751	-	-	-
High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	13,996	-	166,508	2
HTC EUROPE CO., LTD.	-	-	142,260	2
HTC Belgium BVBA/SPRL	-	-	142,164	2
其他	79,604	-	46,273	1
	\$ 4,557,276	31	\$ 4,047,213	53

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。

## 13. 其他收入

	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔其他收入%	金額	佔其他收入%
鉅瞻科技股份有限公司	\$ 200	-	\$ 1,200	-

係本公司代關係人採購之服務費。

## 14. 租金支出

	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔租金支出%	金額	佔租金支出%
威盛電子股份有限公司	\$ 12,212	16	\$ 9,035	17

本公司之部份辦公處所及員工宿舍係向威盛電子股份有限公司租用，租金價格係依鄰近地區租金行情協商議定，租期自九十七年五月十日至一〇一年三月三十一日。

## 15. 捐贈支出

	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔該費用%	金額	佔該費用%
財團法人宏達文教基金會	\$ 150,000	49	\$ 300,000	92
財團法人宏達社會福利慈善事業基金會	150,000	49	25,000	7
	\$ 300,000	98	\$ 325,000	99

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，九十九及九十八年度分別捐贈新台幣 305,500 仟元（其中 5,500 仟元係捐贈予非關係人）及 325,500 仟元（其中 500 仟元係捐贈予非關係人），以發揚急難救助人之精神，促進社會安和樂利；另關於捐贈予財團法人宏達文教基金會之說明，請參閱附註十四。

## 16. 財產交易

(1) 本公司九十九年十一月向關係人威盛電子股份有限公司購買位於新店之土地及房屋，交易價格係以鑑價報告為依據，總價款計 404,000 仟元，以擴充新店辦公大樓之辦公空間。截至九十九年十二月三十一日止尚餘 20,200 仟元未支付，帳列應付工程設備款項下。

(2) 本公司九十八年一月向關係人旭達建設股份有限公司購入鄰近本公司桃園廠房之土地（約 39 仟平方公尺），交易價格係以鑑價報告為依據，總價款計 791,910 仟元，做為擴大營運廠區之用。

(3) 本公司九十八年度出售予關係人艾齊迪電子（上海）有限公司機器設備，總價款為 496 仟元，係以帳面價值出售，並無處分損益。

## 17. 背書保證事項

請參閱附註二五。

## (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十九年度	九十八年度
薪資	\$ 79,745	\$ 78,556
獎金	244,333	46,799
特支費	3	12
紅利	(註)	669,412
	\$ 324,081	\$ 794,779

註：九十九年度員工紅利尚未經股東會決議，故本欄資料尚無法列示。

本公司依行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0970053275 號令規定，揭露給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額相關資訊，包括薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利總額等。

九十八年度之薪酬資訊包含九十九年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之紅利。

## 二四、質抵押之資產

九十九年及九十八年十二月三十一日本公司為取得無欠稅證明，將定期存款 63,900 仟元作為欠稅擔保，質押予國稅局。

## 二五、重大承諾及或有事項

(一) 截至九十九年十二月三十一日，本公司已向銀行開立而尚未使用之信用狀金額計 EUR86 仟元。

(二) 本公司提供孫公司威宏電子（上海）有限公司銀行融資所需之背書保證，保證額度上限為 436,950 仟元（USD15,000 仟元）。截至九十九年十二月三十一日止，該公司於使用背書保證餘額範圍內實際動撥 78,195 仟元。



## 二六、重要契約

### 專利授權契約

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

合約人	契約期間	主要內容
Microsoft	98.02.01 ~ 100.01.31	嵌入式作業系統軟體之專利授權。 權利金依契約規定方式給付。
Qualcomm Incorporated.	89.12.20 起至下列終止契約日止： 一方若重大違反契約條款，於收到他方書面通知三十日後，未予改正者，得終止契約。 本公司不再使用任何 QUALCOMM 智慧財產權時，得終止本契約，惟應於終止日前六十日以前以書面通知 QUALCOMM。	CDMA 之研發、製造及銷售之專利授權。 權利金依契約規定方式給付。
Ericsson Mobile Platform AB	92.04 ~ 100.03	(1) 授權包括 EDGE 等無線通訊技術，自 92 年 7 月 24 日起按合約約定支付。 (2) 權利金金額依合約規定支付。
Telefonaktiebolaget LM Ericsson	97.12.15~102.12.14	製造、使用或銷售符合 GSM 等標準之必要專利授權。 依合約規定支付權利金
Nokia Corporation	92.1.1 起至本契約所有專利權到期為止。	授權包括 GSM 等無線通訊技術，依生產之數量支付權利金，其金額依合約規定支付。
InterDigital Technology Corporation	92.12.31 起至本契約最後一個專利權到期為止。	TDMA、CDMA 為基礎之數位通訊相關專利授權。 權利金支付之方式依合約規定支付。
KONINKLIJKE PHILIPS ELECTRONICS N.V.	93.01.05 ~ 最後一個專利權到期日止	製造符合 GSM, 或 DCS 1800/1900 標準通訊裝置所必須之專利權利金支付方式依合約約定。
MOTOROLA, Inc.	92.12.23 至本公司停止使用 MOTOROLA 智慧財產權或本契約最後一個專利權到期為止。	符合 TDMA, NARROWBAND CDMA, WIDEBAND CDMA, 或 TD/CDMA 標準之專有技術或專利。 權利金支付之方式為依合約規定支付。
Telefonaktiebolaget LM Ericsson	97.12.15~102.12.14	製造、使用或銷售符合 GSM 等標準之必要專利授權。 依合約規定支付權利金
Nokia Corporation	92.1.1 起至本契約所有專利權到期為止。	授權包括 GSM 等無線通訊技術，依生產之數量支付權利金，其金額依合約規定支付。
InterDigital Technology Corporation	92.12.31 起至本契約最後一個專利權到期為止。	TDMA、CDMA 為基礎之數位通訊相關專利授權。 權利金支付之方式依合約規定支付。
KONINKLIJKE PHILIPS ELECTRONICS N.V.	93.01.05 ~ 最後一個專利權到期日止	製造符合 GSM, 或 DCS 1800/1900 標準通訊裝置所必須之專利權利金支付方式依合約約定。
MOTOROLA, Inc.	92.12.23 至本公司停止使用 MOTOROLA 智慧財產權或本契約最後一個專利權到期為止。	符合 TDMA, NARROWBAND CDMA, WIDEBAND CDMA, 或 TD/CDMA 標準之專有技術或專利。 權利金支付之方式為依合約規定支付。
ALCATEL LUCENT	98.11 ~ 101.11 共三年	符合 2G (GSM/GPRS/EDGE/CDMA)、3G (CDMA2000/WCDMA)、HTML、MPEG、AMR 之專有技術或專利。 權利金支付之方式為依合約規定支付。
Siemens Aktiengesellschaft	93.07 ~ 最後一個專利到期日止	符合 GSM/GPRS/EDGE 之專有技術或專利權利金支付之方式為依合約規定支付。
IV International Licensing Netherlands, B.V.	99.11~ 109. 06	無線通訊產品相關專利授權。 權利金依合約規定方式給付。

## 二七、其他事項

(一) 1. 德商 IPCom GmbH & Co. KG (以下簡稱 IPCom 公司) 於九十七年四月對本公司提出專利侵權訴訟，主張本公司產品侵害其專利。德國 Mannheim 地方法院於九十八年二月之判決中，就 IPCom 公司所提訴訟之專利 #100 (EP 186189B1)，宣告原被告雙方互有勝負；惟 Mannheim 地方法院同時裁決 IPCom 公司得於提出一百萬歐元作為擔保金後，申請執行禁止本公司產品於德國銷售之禁制令。本公司不服前述判決與禁制令之裁決，已向德國 Karlsruhe 上訴法院對一審判決結果提出上訴並對禁制令提出異議。Karlsruhe 上訴法院在審查本公司對禁制令之異議理由後，裁決本公司得提出七百五十萬歐元擔保金後，申請暫緩執行該禁制令。本公司業已依法院裁定，出具銀行保證函為擔保金，使本公司產品得持續出貨德國，並於德國境內銷售。

九十八年十二月，德國 Mannheim 地方法院就 IPCom 公司所提訴訟之專利 #107 (EP 122782) 作出暫停訴訟程序之裁定，其原因在於法院質疑 IPCom 公司專利之有效性；故決定待德國聯邦專利法院及歐洲專利局對系爭專利之有效性做出最終裁定後，再行判決。九十九年二月，德國 Mannheim 地方法院就 IPCom 公司所提訴訟之專利 #173 (EP 1018849)，宣判本公司未侵害其專利權。歐洲專利局復於九十九年六月，初步裁定 IPCom 公司之專利 #173(EP 1018849) 無效。

九十九年十月，IPCom 公司在德國 Dusseldorf 地方法院就對本公司提出另一起專利侵權訴訟，主張本公司產品侵害其專利 #114 (EP 1226692B1)。本公司先前已針對專利 #114 (EP 1226692B1) 向歐洲專利局提起專利無效之審查，歐洲專利局並已初步裁定該專利無效，IPCom 公司正向歐洲專利局上訴中。九十九年十二月，德國聯邦專利法院雖宣告 IPCom#100 (EP 186189B1) 有效，惟，IPCom 已被迫限縮該專利之權力範圍；本公司初步評估產品被判定侵權的可能性極低；此訴訟對本公司的財務與業務之影響有限。

截至查核報告出具日止，除以上所述外，尚未有進一步聽證會或判決。

2. 美商 Apple Inc. (以下簡稱 Apple 公司) 於九十九年三月分別向美國國際貿易委員會 (ITC) 和德拉瓦州聯邦法院提出專利侵權訴訟，控告本公司、子公司 H.T.C. (B.V.I) Corp.、孫公司 HTC America Inc. 及 Exede Inc. (以下統稱本公司) 等侵犯其專利。該公司並於美國國際貿易協會及德拉瓦州聯邦法院分別提出禁止本公司產品於美國境內銷售及損害賠償之主張。本公司亦相對於美國國際貿易協會及德拉瓦州聯邦法院控告 Apple 公司侵害本公司專利，亦提出禁止 Apple 公司產品於美國境內銷售及損害賠償之主張。

此後雙方互有攻防，本公司業已就 Apple 公司指控的涉訟專利與本公司產品之關聯性進行分析，初步判定涉訟專利與本公司之核心技術並無直接關係，因而評估該訴訟對本公司財務與業務之影響有限。截至查核報告出具日止，尚未有決定性的判決。

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

(二) 本公司董事會於九十八年九月決議以原向非關係人裕隆汽車製造股份有限公司購買之位於新店之土地作為興建台北研發中心的總部大樓，總工程預算約新台幣 33.8 億元 (總樓地板面積約 92 仟平方公尺)，預定於一〇〇年八月三十一日完工，相關說明請參閱附註十三。

## 二八、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。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
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。	附表四
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。	附表五
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。	附表六
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。	附表七
9	從事衍生性商品交易。	附註二二

### (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。	附表八
2	資金貸與他人。	附表一
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表三
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。	附表四
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表五
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。	附表六
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表七
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。	附表九
2	赴大陸投資限額。	附表九
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。	附表十
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。	附表二
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

## 二九、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

本公司九十九及九十八年度外銷收入明細如下：

	九十九年度	九十八年度
亞洲	\$ 28,505,519	\$ 19,291,108
北美洲	137,284,600	70,729,422
歐洲	90,094,743	44,000,227
其他地區	11,867,647	6,218,621
	\$ 267,752,509	\$ 140,239,378

### (四) 重要客戶資訊

本公司九十九及九十八年度其營業收入佔損益表上營業收入金額百分之十以上之客戶明細如下：

客戶代號	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔營業收入%	金額	佔營業收入%
A	\$ 86,510,154	32	\$ 1,118,794	1
B	26,341,261	9	28,815,938	20
C	11,156,997	4	27,213,647	19
	\$ 124,008,412	45	\$ 57,148,379	40

附表一 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	HTC FRANCE CORPORATION	其他應收款	\$ 233,520 (EUR 6,000) (註 1)	\$ 233,520 (EUR 6,000) (註 1)	3.87%	短期融通資金	\$ -	轉投資資金需求	\$ -	無	無	\$ 3,074,188 (註 2)	\$ 3,074,188 (註 2)

註 1：本期最高資金貸與餘額及期末資金貸與餘額係採用期末收盤價之匯率。

註 2：對個別對象資金貸與限額係以九十九年十二月三十一日貸與企業淨值之百分之四十，資金貸與總限額係以九十九年十二月三十一日貸與企業淨值百分之四十。

附表二 本公司為他人背書保證之資訊揭露如下：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	宏達國際電子股份有限公司	威宏電子(上海)有限公司	本公司之孫公司	\$ 14,942,899 (註 1)	\$ 436,950 (USD 15,000) (註 3)	\$ 436,950 (USD 15,000) (註 3)	\$ -	0.58	\$ 37,357,247 (註 2)

註 1：對單一企業背書保證限額=淨值 74,714,494 仟元 ×20% = 14,942,899 仟元。

註 2：對外背書保證總限額=淨值 74,714,494 仟元 ×50% = 37,357,247 仟元。

註 3：本期最高背書保證餘額及期末背書保證餘額係採用期末收盤價之匯率。

附表三 持有有價證券情形

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				期末市價	備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例%		
宏達國際電子股份有限公司	受益憑證							
	國泰債券基金	無	備供出售金融資產-流動	1,670	\$ 20,013	-	\$ 20,013	
	富邦吉祥基金	"	"	1,330	20,017	-	20,017	
	兆豐國際寶鑽基金	"	"	16,774	201,003	-	201,003	
	聯邦債券基金	"	"	15,875	200,915	-	200,915	
	公司債							
	南亞塑膠工業股份有限公司	無	持有至到期日金融資產-非流動	-	207,946	-	207,467	
	上市股票							
	威盛電子	該公司董事長與本公司董事長為同一人	備供出售金融資產-非流動	17	538	-	538	
	未上市股票							
	華創車電技術中心股份有限公司	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	50,000	500,000	10	500,000	
	鉅瞻科技股份有限公司	"	"	2,025	15,861	18.08	15,861	
	安瑟數位股份有限公司	"	"	228	-	1.82	-	
H.T.C. (B.V.I.) Corp.	子公司	採權益法之長期股權投資	225,018	1,056,896	100	1,056,896	註 1	

(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				期末	備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例%	市價	
	世界通全球驗證股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	20,000	\$ 399,496	100	\$ 399,496	
	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	子公司	"	206,218	7,685,469	100	7,685,469	
	宏達電投資股份有限公司	子公司	"	30,000	300,789	100	300,789	
	PT. High Tech Computer Indonesia	子公司	"	2	62	1	62	
	宏達電壹投資股份有限公司	子公司	"	29,500	295,782	100	295,782	
	HTC Holding Cooperatief U.A.	子公司	"	-	13	1	13	
	華達數位股份有限公司	子公司	"	24,500	245,568	100	245,568	
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	採權益法之長期股權投資	-	642,398	100	642,398	
	Exedea Inc.	子公司	"	0.1	37,787	100	37,787	
	SoundHound Inc.	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	1,016	58,260	4.37	58,260	註2
	GSUO Inc.	以成本衡量之被投資公司	"	19,305	145,650	11.11	145,650	
	NETQIN MOBILE Inc.	以成本衡量之被投資公司	"	2,970	72,825	1.6	72,825	
	Felicis Ventures II LP	預付長期投資款	預付長期投資款	-	21,848	-	21,848	註3
	WI Harper Fund VII	預付長期投資款	"	-	26,217	-	26,217	註3
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	未上市股票							
	High Tech Computer (H.K.) Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	2,000	82,350	100	82,350	
	HTC (Australia and New Zealand) PTY LTD.	子公司	"	400	149,836	100	149,836	
	HTC Philippines Corporation	子公司	"	859	6,400	99.99	6,400	
	PT. High Tech Computer Indonesia	子公司	"	186	5,940	99	5,940	
	HTC India Private Limited	子公司	"	495	13,043	99	13,043	
	HTC (Thailand) Limited	子公司	"	10,000	27,995	100	27,995	
	HTC Malaysia Sdn. Bhd.	子公司	"	25	4,858	100	4,858	
	HTC Innovation Limited	子公司	"	5	7,997	100	7,997	
	宏達通訊有限公司	子公司	"	-	775,680	100	775,680	
	HTC HK, Limited	子公司	"	781,441	3,690,418	100	3,690,418	
	HTC Holding Cooperatief U.A.	子公司	"	-	2,342,420	99	2,342,420	
宏達電投資股份有限公司	未上市股票							
	雅士晶業股份有限公司	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	2,100	63,000	3.44	63,000	
宏達電壹投資股份有限公司	未上市股票							
	雅士晶業股份有限公司	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	4,000	120,000	6.56	120,000	
HTC HK, Limited	未上市股票							
	艾齊迪電子(上海)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	56,362	100	56,362	
	威宏電子(上海)有限公司	"	"	-	3,633,909	100	3,633,909	
HTC Holding Cooperatief U.A.	未上市股票							
	HTC Netherlands B.V.	子公司	採權益法之長期股權投資	18	2,341,353	100	2,341,353	
	HTC India Private Limited	同一母公司	"	5	132	1	132	
	HTC South Eastern Europe Limited liability Company	"	"	-	10	0.67	10	
HTC Netherlands B.V.	未上市股票							
	HTC EUROPE CO., LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	20,634	1,906,281	100	1,906,281	
	HTC BRASIL	"	"	1,987	22,668	99.99	22,668	
	HTC Belgium BVBA/SPRL	"	"	18.55	84,970	100	84,970	
	HTC NIPPON Corporation	"	"	1	6,490	100	6,490	
	HTC FRANCE CORPORATION	"	"	6,500	245,611	100	245,611	
	HTC South Eastern Europe Limited liability Company	"	"	0.15	1,437	99.33	1,437	
	HTC Italia SRL	"	"	-	3,685	100	3,685	
	HTC Nordic ApS.	"	"	80	7,628	100	7,628	
	HTC Germany GmbH.	"	"	25	29,731	100	29,731	
	HTC Iberia S.L.	"	"	3	11,045	100	11,045	
	HTC Poland sp. z o.o.	"	"	0.1	2,375	100	2,375	

(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				期末	備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例%	市價	
HTC EUROPE CO., LTD.	未上市股票 HTC America Holding Inc.	子公司	採權益法之長期股權投資	23,617	\$ 1,255,238	100	\$ 1,255,238	
HTC FRANCE CORPORATION	未上市股票 ABAXIA SAS	子公司	採權益法之長期股權投資	806	469,299	100	469,299	
HTC America Holding Inc.	未上市股票 HTC America Inc.	子公司	採權益法之長期股權投資	18,000	1,056,142	100	1,056,142	
	One & Company Design, Inc.	"	"	60	68,528	100	68,528	
	HTC America Innovation Inc.	"	"	1	97,782	100	97,782	
ABAXIA SAS	未上市股票 BLRSoft	子公司	採權益法之長期股權投資	-	4,640	100	4,640	

註 1：其中 83,665 仟元因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款。

註 2：原 Melodis Corporation，九十九年五月更名為 SoundHound Inc。

註 3：因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款。

附表四 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元\仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末			
					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	國泰債券基金	備供出售金融資產—流動	基金公司	無	20,500	\$ 245,084	48,942	\$ 585,276	67,772	\$ 810,646	\$ 810,360	處分投資利益 286 未實現評價利益 13	1,670	\$ 20,013
	第一金全家福基金	"	"	"	6,172	1,051,891	3,826	652,402	9,998	1,705,038	1,704,293	745	-	-
	保誠威實基金	"	"	"	7,715	100,171	7,715	100,214	15,430	200,463	200,385	78	-	-
	富邦吉祥基金	"	"	"	13,329	200,000	14,659	220,099	26,658	400,269	400,099	處分投資利益 170 未實現評價利益 17	1,330	20,017
	兆豐國際寶鑽基金	"	"	"	16,774	200,134	50,322	601,495	50,322	601,495	600,899	處分投資利益 596 未實現評價利益 273	16,774	201,003
	聯邦債券基金	"	"	"	15,875	200,114	47,624	601,367	47,624	601,367	600,811	處分投資利益 556 未實現評價利益 245	15,875	200,915
	復華債券基金	"	"	"	18,096	250,000	18,096	250,168	36,192	500,452	500,168	284	-	-
	日盛債券基金	"	"	"	17,709	250,000	17,709	250,159	35,418	500,430	500,159	271	-	-
	安泰 ING 債券基金	"	"	"	-	-	18,591	290,000	18,591	290,015	290,000	15	-	-
	南亞塑膠工業股份有限公司公司債	持有至到期日金融資產—非流動	證券商	"	-	-	-	208,331	-	-	-	利息收入攤銷 (385)	-	207,946
	世界通全球驗證股份有限公司	採權益法之長期股權投資	係認購增資股款	子公司	10,000	286,957	10,000	100,000	-	-	-	權益法認列之投資利益 5,251 分配子公司員工股票股利 7,375 未認列為退休金成本之淨損失 (87)	20,000	399,496
	H.T.C. (B.V.I.) Corp.	採權益法之長期股權投資	係認購增資股款及減資 (註 1)	子公司	350,669	1,408,470	153,375	570,991 (註二)	279,026	893,506	893,506	權益法認列之投資損失 (11,758) 累積換算調整數 (17,301)	225,018	1,056,896
	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	採權益法之長期股權投資	係認購增資股款	子公司	99,806	3,433,436	106,412	3,198,864	-	-	-	權益法認列之投資利益 1,481,173 累積換算調整數 (577,636) 分配子公司員工股票股利 149,632	206,218	7,685,469
	H.T.C. (B.V.I.) Corp.	HTC EUROPE CO., LTD.	採權益法之長期股權投資	HTC Netherlands B.V. (註 3)	同一最終母公司	5,000	455,324	-	-	5,000	470,562	470,562	權益法認列之投資利益 15,238	-
	HTC Netherlands B.V.	採權益法之長期股權投資	HTC Holding Cooperatief U.A. 及認購增資股款 (註 3)	同一最終母公司	-	-	-	772,941	-	772,941	772,941	-	-	-
	GSUO Inc.	以成本衡量之金融資產—非流動	認購增資股款	無	-	-	19,305	158,500	-	-	-	累積換算調整數 (12,805)	12,805	145,650
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	威宏電子 (上海) 有限公司	採權益法之長期股權投資	HTC HK, Limited (註 3)	子公司	-	1,711,496	-	-	-	1,729,995	1,729,995	權益法認列之投資利益 18,499	-	-
	HTC HK, Limited	採權益法之長期股權投資	係認購增資股款	子公司	300	57,345	430,807	3,168,420	-	-	-	權益法認列之投資利益 688,492 累積換算調整數 (223,839)	431,107	3,690,418
	HTC Holding Cooperatief U.A.	採權益法之長期股權投資	係認購增資股款	子公司	-	1,335	-	1,777,833	-	-	-	權益法認列之投資利益 739,687 累積換算調整數 (326,067) 資本公積 149,632	-	2,342,420
	HTC America Inc.	採權益法之長期股權投資	HTC Holding Cooperatief U.A. (註 3)	子公司	18,000	718,296	-	-	18,000	747,346	747,346	權益法認列之投資利益 29,050	-	-
	宏達通訊有限公司	採權益法之長期股權投資	係認購增資股款	子公司	-	255,920	-	627,510	-	-	-	權益法認列之投資損失 (52,316) 累積換算調整數 (55,434)	-	775,680
宏達電投資股份有限公司	雅士晶業股份有限公司	以成本衡量之金融資產—非流動	認購增資股款	無	-	-	2,100	63,000	-	-	-	-	2,100	63,000
宏達電壹投資股份有限公司	雅士晶業股份有限公司	以成本衡量之金融資產—非流動	認購增資股款	無	-	-	4,000	120,000	-	-	-	-	4,000	120,000
HTC HK, Limited	威宏電子 (上海) 有限公司	採權益法之長期股權投資	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 及認購增資股款 (註 3)	母公司	-	-	-	3,168,420	-	-	-	權益法認列之投資利益 681,447 累積換算調整數 -215,958	-	3,633,909
HTC Holding Cooperatief U.A.	HTC Netherlands B.V.	採權益法之長期股權投資	H.T.C. (B.V.I.) Corp. 及認購增資股款 (註 3)	同一最終母公司	18	867	18	1,633,719	18	867	867	權益法認列之投資利益 739,713 累積換算調整數 (181,711) 資本公積 149,632	18	2,341,353



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			期末		
					股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	帳面成本	處分損益	股數 (仟股)	金額			
HTC Holding Cooperatief U.A.	HTC America Inc.	採權益法之長期股權投資	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. / HTC Netherlands B.V. (註 3)	母公司 / 子公司	-	\$ -	18,000	\$ 747,346	18,000	\$ 747,346	\$ 747,346	-	-	\$ -	-
HTC Netherlands B.V.	HTC FRANCE CORPORATION	採權益法之長期股權投資	係認購增資股款	子公司	-	-	6,500	284,115	-	-	-	權益法認列之投資損失 (7,478)	6,500	245,611	
	HTC EUROPE CO., LTD.	採權益法之長期股權投資	H.T.C. (B.V.I.) Corp. 及認購增資股款 (註 3)	同一最終 母公司 / 子公司	-	-	20,634	1,203,696	-	-	-	權益法認列之投資利益 691,997	20,634	1,906,281	
	HTC America Inc.	採權益法之長期股權投資	HTC Holding Cooperatief U.A. / HTC EUROPE CO., LTD. (註 3)	母公司 / 子公司	-	-	18,000	747,346	18,000	747,346	747,346	現金股利 (66,230)	-	-	-
												累積換算調整數 (72,814)			
												資本公積 149,632			
HTC EUROPE CO., LTD.	HTC America Holding Inc.	採權益法之長期股權投資	係認購增資股款	子公司	-	-	23,617	834,590	-	-	-	權益法認列之投資利益 372,294	23,617	1,255,238	
												累積換算調整數 (101,278)			
												資本公積 149,632			
	HTC America Inc.	採權益法之長期股權投資	HTC Netherlands B.V. / HTC America Holding Inc. (註 3)	母公司 / 子公司	-	-	18,000	747,346	18,000	747,346	747,346	-	-	-	-
HTC FRANCE	ABAXIA SAS	採權益法之長期股權投資	係向原始股東併購	無	-	-	806	530,445	-	-	-	權益法認列之投資損失 (5,062)	806	469,299	
												累積換算調整數 (56,084)			
HTC America Holding Inc.	HTC America Inc.	採權益法之長期股權投資	HTC EUROPE CO., LTD. (註 3)	母公司	-	-	18,000	747,346	-	-	-	權益法認列之投資利益 384,777	18,000	1,056,142	
												累積換算調整數 (100,573)			
												現金股利 (125,040)			
												資本公積 149,632			

註 1：係因投資架構重組減資。

註 2：其中 83,665 仟元因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款。

註 3：係因投資架構重組。

#### 附表五 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

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	與發行人關係	移轉日期				
宏達國際電子股份有限公司	土地	97.12、99.01 (註 1)	\$ 3,335,000	已全數支付 (註 1)	裕隆汽車製造股份有限公司	無	-	-	-	\$ -	依據鑑價報告	興建台北總部大樓	無
	預付工程設備款	99.02	977,801	註 2	利晉工程股份有限公司	〃	-	-	-	-	註 4	興建台北總部大樓	〃
	土地及房屋建築	99.11	404,000	註 3	威盛電子股份有限公司	該公司董事長與本公司之董事長為同一人	仲捷建設股份有限公司	無	89.07.20	208,114	依據鑑價報告	擴充新店辦公室	〃
HTC EUROPE CO., LTD.	土地及房屋建築	99.12	633533 (GBP 13,000) (註 5)	已全數支付	The Royal London Mutual Insurance Society Limited	無	-	-	-	-	依據鑑價報告	作為辦公大樓使用	〃

註 1：本公司九十七年十二月向裕隆汽車製造股份有限公司購買位於新店之土地，總價款計 3,335,000 仟元已於九十七年十二月支付 80% 之土地價款 2,668,000 仟元並完成相關之移轉登記；另於九十九年一月完成剩餘 20% 部分之價款給付 667,000 仟元及移轉登記。

註 2：截至九十九年十二月三十一日已支付 235,763 仟元，其餘款項視工程進度按合約支付。

註 3：截至九十九年十二月三十一日尚餘 20,200 仟元尚未支付。

註 4：屬自地委建者不適用。

註 5：交易 (契約) 金額係採用九十九年一至十二月平均匯率計算。

附表六 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 進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率%	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因		餘額	應收(付)票據、帳款 佔總應收(付) 票據、帳款之比率%	備註
							單價	授信期間			
宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	本公司之孫公司	銷貨	\$ 86,510,154	32	90天	較非關係人為優	較非關係人為優	\$ 26,738,921	42	
	Exedeia Inc.	本公司之孫公司	銷貨	1,126,078	-	60天	與非關係人雷同	與非關係人雷同	-	-	
	宏達通訊有限公司	本公司之孫公司	銷貨	2,565,782	1	45天	與非關係人雷同	與非關係人雷同	1,388,612	2	
	HTC EUROPE CO., LTD.	本公司之孫公司	銷貨	172,235	-	90天	較非關係人為優	較非關係人為優	54,993	-	
	威宏電子(上海)有限公司	本公司之孫公司	加工費	11,010,333	95	45天	與非關係人雷同	與非關係人雷同	( 1,184,262 )	2	
	威宏電子(上海)有限公司	本公司之孫公司	進貨	298,526	-	45天	與非關係人雷同	與非關係人雷同	-	-	
	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	進貨	270,931	-	45天	與非關係人雷同	與非關係人雷同	( 126,093 )	-	
HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	本公司之母公司	進貨	86,510,154	100	90天	較非關係人為優	較非關係人為優	( 26,738,921 )	99	
Exedeia Inc.	宏達國際電子股份有限公司	本公司之母公司	進貨	1,126,078	100	60天	與非關係人雷同	與非關係人雷同	-	-	
宏達通訊有限公司	宏達國際電子股份有限公司	本公司之母公司	進貨	2,565,782	100	45天	與非關係人雷同	與非關係人雷同	( 1,388,612 )	100	
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	172,235	100	90天	較非關係人為優	較非關係人為優	( 54,993 )	66	
威宏電子(上海)有限公司	宏達國際電子股份有限公司	本公司之母公司	加工收入	11,010,333	100	45天	與非關係人雷同	與非關係人雷同	1,184,262	100	
	宏達國際電子股份有限公司	本公司之母公司	銷貨	298,526	100	45天	與非關係人雷同	與非關係人雷同	-	-	

附表七 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	本公司之孫公司	\$ 26,738,921	6.38	\$ 4,586,352	加強收款	\$ 13,244,768	\$ -
	宏達通訊有限公司	本公司之孫公司	1,388,612	3.7	151,872	加強收款	746,159	-
HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	本公司之母公司	173,961	6.96	-	-	125,632	-
HTC EUROPE CO., LTD.	宏達國際電子股份有限公司	本公司之母公司	697,288	6.38	-	-	423,704	-
威宏電子(上海)有限公司	宏達國際電子股份有限公司	本公司之母公司	1,184,262	18.07	-	-	1,184,262	-
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	本公司之母公司	106,456	5.63	-	-	39,786	-
HTC (Australia and New Zealand) PTY LTD.	宏達國際電子股份有限公司	本公司之母公司	150,526	4.14	-	-	44,074	-

附表八 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 帳面金額	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%				
宏達國際電子 股份有限公司	H.T.C. (B.V.I.) Corp.	British Virgin Island	營運控股	\$ 855,826	\$ 1,178,341	225,018	100	\$ 1,056,896	(\$ 11,758 )	(\$ 11,758 )	註 1
	世界通全球驗證股份有限公司	台北市萬華區西園路 2 段 364 號 5 樓	電信管制射頻器材輸入及資訊軟體服務	380,000	280,000	20,000	100	399,496	5,251	5,251	
	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	260 Orchard Road #07-04 Heeren, Singapore	國際投資、市場開發、維修及售後服務相關業務	6,561,949	3,363,085	206,218	100	7,685,469	1,481,173	1,481,173	
	Vitamin D, INC.	No. 1925, Menalto Avenue, Menlo Park, CA 94025, USA.	研發應用軟體	-	40,986	-	-	-	( 3,341 )	-	註 2
	宏達電投資股份有限公司	台北市萬華區西園路 2 段 364 號 5 樓	一般投資	300,000	300,000	30,000	100	300,789	642	642	
宏達電壹投資股份有限公司	PT. High Tech Computer Indonesia	PLAZA LIPPO, 3rd Floor, Jl. Jend. Sudirman Kav 25, Jakarta 12920	市場開發、維修及售後服務相關業務	62	62	2	1	62	-	-	
	HTC Holding Cooperatief U.A.	台北市萬華區西園路 2 段 364 號 5 樓	一般投資	295,000	295,000	29,500	100	295,782	775	775	
	華達數位股份有限公司	Orteliuslaan 850, 3528BB Utrecht 台北市文山區木柵路 3 段 85 巷 8 弄 2-2 號	營運控股 資訊軟體服務業	13 245,000	13 245,000	- 24,500	1 100	13 245,568	739,687 568	- 568	
H.T.C (B.V.I) Corp.	HTC EUROPE CO., LTD.	Communications House, Presley Way, Crownhill, Milton Keynes, Bucks, MK8 0ES, UK	市場開發、維修及售後服務相關業務	-	324,800	-	-	-	707,235	15,238	註 3
宏達電子 ( 蘇州 ) 有限公司 Exedea Inc.	宏達電子 ( 蘇州 ) 有限公司	蘇州工業園區	製造及銷售電腦設備及各種電子零組件	662,388	662,388	-	100	642,398	( 42,488 )	( 42,488 )	
	HTC NIPPON Corporation	5950 Corporate Dr. Houston 16F Akasaka Twin Tower Main Tower, 2-17-22 Akasaka, Minato-ku, Tokyo 1070052 Japan	發貨中心相關業務 市場開發、維修及售後服務相關業務	35 -	35 2,768	0.1 -	100 -	37,787 -	28,819 2,021	28,819 770	註 3
	HTC BRASIL	Rua James Joule, No.92, Suite 82, 7th Floor, Edificio Plaza. 1, in the City of Sao Paulo, State of Sao Paulo.	市場開發、維修及售後服務相關業務	-	33,058	-	-	-	3,510	897	註 3
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	260 Orchard Road #07-04 Heeren, Singapore	市場開發、維修及售後服務相關業務	-	315,771	-	-	-	2,022	2,022	註 4
	High Tech Computer (H.K.) Limited	Unit 808-09A, 8th Floor, AIA Tower, 183 Electric Road, North Point, Hong Kong	市場開發、維修及售後服務相關業務	85,132	85,132	2,000	100	82,350	9,874	9,874	
	HTC (Australia and New Zealand) PTY LTD.	Suite 3002, Level 30, 100 Miller Street, North Sydney, Australia	市場開發、維修及售後服務相關業務	117,871	117,871	400	100	149,836	14,415	14,415	
	HTC Philippines Corporation	UNIT 32 3/F WORLDNET BUSINESS CENTER ZETA BLDG 191, SALCEDO ST LEGASPI VILLAGE, MAKATI CITY 1229	市場開發、維修及售後服務相關業務	6,596	6,596	859	99.99	6,400	-	-	
	PT. High Tech Computer Indonesia	PLAZA LIPPO, 3rd Floor, Jl. Jend. Sudirman Kav 25, Jakarta 12920	市場開發、維修及售後服務相關業務	6,122	6,122	186	99	5,940	-	-	
	HTC India Private Limited	315-315A, 3rd Floor, Rectangle No.1, District Commercial Complex-D4 Saket, New Delhi-110017 India	市場開發、維修及售後服務相關業務	4,094	4,094	495	99	13,043	4,122	4,081	
	HTC (Thailand) Limited	No. 1 Fortune Town Building, 30th Floor, Unit No. A-3/1, Ratchadapisek Road, Kwang Dingdang Khet Dingdang, Bangkok, Thailand	市場開發、維修及售後服務相關業務	23,427	23,427	10,000	100	27,995	1,764	1,764	
	威宏電子 ( 上海 ) 有限公司	上海市南匯區康橋工業區滬南公路 2502 號 123 室	製造及銷售電腦設備及各種電子零組件	-	1,723,680	-	-	-	699,946	18,499	註 3
	HTC Malaysia Sdn. Bhd.	Level 18, The Gardens North Tower, Mid Valley City, Lingkaran Syed Putra, 59200 Kuala Lumpur, Malaysia	市場開發、維修及售後服務相關業務	2,313	2,313	25	100	4,858	741	741	
	HTC Innovation Limited	20/F Korea First Bank Bldg., 100 Gongpyung-dong, Chongno-gu, Seoul, Korea	市場開發、維修及售後服務相關業務	1,166	1,166	5	100	7,997	6,731	6,731	
宏達通訊有限公司	上海市張江高科技園區金科路 2555 號 201A 室	銷售掌上型電腦及各種電子零組件	891,326	263,816	-	100	775,680	( 52,316 )	( 52,316 )		

( 接次頁 )



(承前頁)

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		股數(仟股)	比率%	期末持有	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末			帳面金額			
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	HTC America Inc.	13920 SE Eastgate Way, Suite 400 Bellevue, Washington 98005	市場開發、維修及售後服務相關業務	\$ -	\$ 594,286	-	-	\$ -	\$ 413,827	\$ 29,050	註3
	One & Company Design, Inc.	2700 18th Street San Francisco, CA, USA, 94110	產品設計及研發應用軟體	-	145,825	-	-	-	6,750	( 988 )	註3
	HTC HK, Limited HTC Holding Cooperatief U.A.	3 Orteliuslaan 850, 3528BB Utrecht	營運控股 營運控股	1,439,702 1,335	1,277 1,335	431,107 -	100 99	3,690,418 2,342,420	688,492 739,687	688,492 739,687	
High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	HTC India Private Limited	315-315A, 3rd Floor, Rectangle No.1, District Commercial Complex-D4 Saket, New Delhi-110017 India	市場開發、維修及售後服務相關業務	-	39	-	-	-	4,122	-	註3
HTC HK, Limited	HTC Belgium BVBA/SPRL	Henri van Heurckstraat 15, 2000 Antwerpen	市場開發、維修及售後服務相關業務	-	783	-	-	-	39,801	3,622	註3
	艾齊迪電子(上海)有限公司	上海市外高橋保稅區荷丹路288號A 棟6F	維修及售後服務相關業務	49,845	49,845	-	100	56,362	3,449	3,449	
	威宏電子(上海)有限公司	上海市南匯區康橋工業區滬南公路 2502號123室	製造及銷售電腦設備及各種電子零組件	3,162,105	-	-	100	3,633,909	699,946	681,447	註3
HTC Holding Cooperatief U.A.	HTC Netherlands B.V.	Orteliuslaan 850, 3528BB Utrecht	營運控股	284,982	867	18	100	2,341,353	739,713	739,713	
	HTC India Private Limited	315-315A, 3rd Floor, Rectangle No.1, District Commercial Complex-D4 Saket, New Delhi-110017 India	市場開發、維修及售後服務相關業務	39	-	5	1	132	4,122	41	註3
HTC Holding Cooperatief U.A.	HTC South Eastern Europe Limited liability Company	Kifissias 90, Marousi 15125, Athens, Greece	市場開發、維修及售後服務相關業務	1	-	-	0.67	10	1,368	9	
HTC Netherlands B.V	HTC EUROPE CO., LTD.	Communications House, Presley Way, Crownhill, Milton Keynes, Bucks, MK8 0ES, UK	市場開發、維修及售後服務相關業務	324,800	-	20,634	100	1,906,281	707,235	691,997	註3
	HTC BRASIL	Rua James Joule, No.92, Suite 82, 7th Floor, Edificio Plaza.1, in the City of Sao Paulo, State of Sao Paulo.	市場開發、維修及售後服務相關業務	33,058	-	1,987	99.99	22,668	3,510	2,613	註3
	HTC Belgium BVBA/SPRL	Henri van Heurckstraat 15, 2000 Antwerpen	市場開發、維修及售後服務相關業務	783	-	18.55	100	84,970	39,801	36,179	註3
	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	-	1	100	6,490	2,021	1,251	註3
	HTC FRANCE CORPORATION	123 RUE DU CHATEAU 92100 BOULOHNE BILLANCOURT	市場開發、維修及售後服務相關業務	284,115	-	6,500	100	245,611	( 7,478 )	( 7,478 )	
	HTC South Eastern Europe Limited liability Company	Kifissias 90, Marousi 15125, Athens, Greece	市場開發、維修及售後服務相關業務	176	-	0.15	99.33	1,437	1,368	1,359	
	HTC Italia SRL	Piazza Marconi, 15- 00144, Rome, Italy	市場開發、維修及售後服務相關業務	422	-	-	100	3,685	837	1,117	註3
	HTC Nordic ApS.	A.P. Møllers Allé 9B, 2791 Dragør, Denmark	市場開發、維修及售後服務相關業務	5,345	-	80	100	7,628	1,998	1,044	註3
	HTC Germany GmbH.	Solmsstrasse 18, Gebäude E 60486 Frankfurt am Main Germany	市場開發、維修及售後服務相關業務	24,550	-	25	100	29,731	5,570	5,570	
	HTC Iberia S.L.	Avda. de la Industria 4, Natea Business Park, Edif 3. planta 3 D 28108 Alcobendas, Madrid Spain	市場開發、維修及售後服務相關業務	9,402	-	3	100	11,045	1,766	1,766	
	HTC Poland sp. z o.o.	ul. Post pu 21B 02-676 Warszawa Poland	市場開發、維修及售後服務相關業務	2,301	-	0.1	100	2,375	80	80	

(接次頁)

(承前頁)

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		股數(仟股)	比率%	期末持有 帳面金額	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						
HTC Belgium BVBA/ SPRL	HTC Italia SRL	Piazza Marconi, 15- 00144, Rome, Italy	市場開發、維修及售後服務相關業務	\$ -	\$ 422	-	-	\$ -	\$ 837	( \$ 280 )	註 3
	HTC Nordic ApS.	A.P. Møllers Allé 9B, 2791 Dragør, Denmark	市場開發、維修及售後服務相關業務	-	-	-	-	-	1,998	954	註 3
HTC EUROPE CO., LTD.	HTC America Holding Inc.	13920 SE Eastgate Way, Suite 400 Bellevue, Washington 98005	營運控股	-	-	23,617	100	1,255,238	372,294	372,294	註 5
HTC FRANCE CORPORATION	ABAXIA SAS	40 rue Madeleine Michelis 92200 Neuilly sur Seine, France	產品設計及研發應用軟體	530,445	-	806	100	469,299	( 18,212 )	( 5,062 )	
HTC America Holding Inc.	HTC America Inc.	13920 SE Eastgate Way, Suite 400 Bellevue, Washington 98005	市場開發、維修及售後服務相關業務	594,286	-	18,000	100	1,056,142	413,827	384,777	註 3
	One & Company Design, Inc.	2700 18th Street San Francisco, CA, USA, 94110	產品設計及研發應用軟體	150,168	-	60	100	68,528	6,750	7,738	註 3
	HTC America Innovation Inc.	13920 SE Eastgate Way, Suite 400 Bellevue, Washington 98005	產品設計及研發應用軟體	93,780	-	1	100	97,782	11,244	11,244	
ABAXIA SAS	BLRSoft	203-25 Ulitsa Yanki Kupaly Minsk, 220030, BELARUS	產品設計及研發應用軟體	660	-	-	100	4,640	( 8,249 )	730	

註 1：其中 83,665 仟元因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款。

註 2：已於九十八年第四季將帳面價值全數提列減損損失，另於九十九年八月解散。

註 3：係因投資架構重組。

註 4：High Tech Computer Singapore Pte. Ltd. 與 High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 於九十九年二月合併，並以 High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 為存續公司。

註 5：因投資架構重組，以轉入之有價證券做股，非現金增資，故原始投資成本為零。

附表九 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	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末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 \$ 20,000	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 662,388 (USD 20,000)	\$ -	\$ -	\$ 662,388 (USD 20,000)	100	(\$ 42,488)	\$ 642,398	\$ -
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	3,449	56,362	-
威宏電子(上海)有限公司	掌上型電腦產品之製造與銷售	USD \$ 100,909	〃	1,723,680 (USD 56,000)	1,438,425 (USD 45,000)	-	3,162,105 (USD 101,000)	100	699,946	3,633,909	-
宏達通訊有限公司	掌上型電腦產品之銷售	USD \$ 27,500	〃	263,816 (USD 8,000)	627,510 (USD 19,500)	-	891,326 (USD 27,500)	100	( 52,316)	775,680	-
極之索信息技術(上海)有限公司(註三)	電腦軟體設計、系統整合及周邊設備軟體批發零售	USD \$ 12,250	〃	-	158,500 (USD 5,000)	-	158,500 (USD 5,000)	11.11	-	145,650	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 4,924,164 (USD 155,000)	\$ 4,535,541 (USD 155,700)	\$ 44,828,696

註一：經濟部投審會核准投資金額係以九十九年十二月三十一日之匯率新台幣 29.13 對 1 美元換算而得。

註二：本期認列之投資損益及期末投資帳面價值，係以經會計師查核之財務報表為依據，並分別以九十九年一至十二月平均匯率新台幣 4.6561 及九十九年十二月三十一日匯率新台幣 4.4205 對 1 人民幣換算而得。

註三：係本公司透過增資 H.T.C.(B.VI) Corp. 以參與第三地區英屬開曼群島控股公司 Gsuo Inc. 之增資，再透過其間接轉投資極之索信息技術(上海)有限公司。

附表十 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(%)	
威宏電子(上海)有限公司	本公司之孫公司	委外加工費	\$ 11,010,333	與非關係人無重大差異	OA 45 天	付款條件與一般客戶雷同	(\$ 1,184,262)	2	\$ -
		進貨	298,526	〃	〃	〃	-	-	-
艾齊迪電子(上海)有限公司	本公司之孫公司	產品售後服務費	104,176	〃	〃	〃	( 25,802)	4	-
宏達電子(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	進貨	39,876	〃	〃	〃	( 36,550)	-	-
宏達通訊有限公司	本公司之孫公司	銷貨	2,565,782	〃	〃	〃	1,388,612	2	-

註：帳列其他應付款一關係人。



## 五 | 最近年度母子公司合併財務報告

### 聲明書

本公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

### 特此聲明



公司名稱：宏達國際電子股份有限公司  
中華民國一〇〇年一月十八日



負責人：王 雪 紅

### 會計師查核報告

宏達國際電子股份有限公司 公鑒：

宏達國際電子股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達宏達國際電子股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。



勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊民賢

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中華民國一〇〇年一月十八日



會計師 王自軍

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

宏達國際電子股份有限公司

合併資產負債表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金(附註二及三)	\$ 74,462,861	39	\$ 64,638,290	54
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (二、四及二四)	450,276	-	18,132	-
1320	備供出售金融商品—流動(附註二及五)	441,948	-	2,497,394	2
1140	應收票據及帳款淨額(附註二、六及二五)	61,614,355	32	27,125,609	23
1190	其他金融資產—流動(附註七及二五)	783,540	1	258,474	-
120X	存貨(附註二及八)	26,413,747	14	6,036,207	5
1260	預付款項(附註九)	2,653,778	1	3,341,649	3
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二二)	1,051,196	1	812,254	1
1298	其他流動資產	767,825	1	172,872	-
11XX	流動資產合計	168,639,526	89	104,900,881	88
<b>長期投資</b>					
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二及五)	538	-	313	-
1460	持有至到期日金融資產—非流動(附註二及十)	207,946	-	-	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十一)	975,596	1	565,172	1
1425	預付長期投資款(附註二、十一及十二)	48,065	-	245,000	-
14XX	長期投資合計	1,232,145	1	810,485	1
<b>固定資產(附註二、十三及二三)</b>					
<b>成本</b>					
1501	土地	5,862,076	3	4,719,538	4
1521	房屋及建築	5,005,642	3	4,218,443	4
1531	機器設備	7,236,349	4	4,702,420	4
1537	模具設備	172,632	-	199,392	-
1544	電腦設備	474,299	-	411,504	-
1551	運輸設備	7,378	-	4,575	-
1561	生財設備	245,041	-	462,664	-
1611	租賃資產	5,934	-	6,327	-
1631	租賃改良	305,073	-	199,416	-
15X1	成本合計	19,314,424	10	14,924,279	12
15X9	減：累計折舊	( 5,801,233 )	( 3 )	( 5,055,135 )	( 4 )
1670	預付工程設備款	511,138	-	30,664	-
15XX	固定資產淨額	14,024,329	7	9,899,808	8
<b>無形資產(附註二)</b>					
1720	專利權	208,581	-	-	-
1760	商譽	497,803	-	239,992	-
1770	遞延退休金成本	416	-	490	-
1780	其他無形資產	228,850	-	-	-
17XX	無形資產合計	935,650	-	240,482	-
<b>其他資產</b>					
1800	出租資產	50,828	-	48,135	-
1820	存出保證金	150,860	-	128,655	-
1830	未攤銷費用(附註二)	243,249	-	245,996	-
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二二)	2,366,488	1	1,067,691	1
1887	受限制資產(附註二六)	95,688	-	106,252	-
1888	其他(附註二、九及十八)	2,642,981	2	1,980,632	2
18XX	其他資產合計	5,550,094	3	3,577,361	3
1XXX	資產總計	\$ 190,381,744	100	\$ 119,429,017	100

代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>					
2100	短期借款(附註十四)	\$ -	-	\$ 72,326	-
2140	應付票據及帳款(附註二五)	63,916,803	34	25,631,015	21
2160	應付所得稅(附註二及二二)	6,809,417	4	4,270,962	4
2170	應付費用(附註十五及二五)	33,426,028	17	16,963,888	14
2224	應付工程設備款(附註二五)	441,976	-	153,551	-
2270	一年內到期之長期借款(附註十七)	12,188	-	22,500	-
2298	其他流動負債(附註十六及二五)	11,034,691	6	6,614,533	6
21XX	流動負債合計	115,641,103	61	53,728,775	45
<b>長期負債</b>					
2420	長期借款(附註十七)	12,188	-	24,375	-
<b>其他負債</b>					
2820	存入保證金	13,959	-	1,210	-
2XXX	負債合計	115,667,250	61	53,754,360	45
<b>母公司股東權益(附註十九)</b>					
<b>股本</b>					
3110	普通股	8,176,532	4	7,889,358	6
<b>資本公積</b>					
3211	普通股溢價	10,777,623	6	9,056,323	8
3260	長期投資	18,411	-	18,411	-
3270	合併溢價	24,710	-	25,189	-
<b>保留盈餘</b>					
3310	法定盈餘公積	10,273,674	5	10,273,674	9
3350	未分配盈餘	52,876,892	28	38,364,099	32
<b>股東權益其他項目</b>					
3420	累積換算調整數(附註二)	( 579,849 )	-	15,088	-
3430	未認為退休金成本之淨損失	( 121 )	-	( 34 )	-
3450	金融商品未實現損失	( 885 )	-	( 1,658 )	-
3480	庫藏股票(附註二及二十)	( 6,852,493 )	( 4 )	-	-
<b>母公司股東權益合計</b>					
		74,714,494	39	65,640,450	55
3610	少數股權	-	-	34,207	-
3XXX	股東權益合計	74,714,494	39	65,674,657	55
<b>負債及股東權益總計</b>		\$ 190,381,744	100	\$ 119,429,017	100

後附之附註係本合併財務報表之一部份

董事長：王雪紅



經理人：周永明



會計主管：陳及幼



宏達國際電子股份有限公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年八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	九十九年度		九十八年度	
	金額	%	金額	%
營業收入（附註二及二五）				
4110	\$ 278,798,671	100	\$ 144,420,220	100
4170	( 1,074,320 )	-	( 1,527,807 )	( 1 )
4100	277,724,351	100	142,892,413	99
4800	1,036,893	-	1,600,105	1
4000	278,761,244	100	144,492,518	100
營業成本（附註八、二一及二五）				
5000	194,892,505	70	98,329,537	68
5910	83,868,739	30	46,162,981	32
營業費用（附註二一及二五）				
6100	21,757,601	8	10,863,175	7
6200	5,038,543	2	2,304,364	2
6300	12,940,014	4	8,372,535	6
6000	39,736,158	14	21,540,074	15
6900	44,132,581	16	24,622,907	17
營業外收入及利益				
7110	313,888	-	362,136	-
7130	879	-	2,984	-
7140	3,001	-	3,035	-
7160	-	-	558,985	1
7310	450,276	-	18,132	-
7480	374,900	-	474,814	-
7100	1,142,944	-	1,420,086	1
營業外費用及損失				
7510	3,562	-	2,174	-
7521	-	-	3,891	-
7530	13,066	-	2,576	-
7560	214,679	-	-	-
7630	32,771	-	78,946	-
7880	47,059	-	558,994	-
7500	311,137	-	646,581	-
7900	44,964,388	16	25,396,412	18
8110	( 5,449,544 )	( 2 )	( 2,781,999 )	( 2 )
9600	\$ 39,514,844	14	\$ 22,614,413	16
歸屬予				
9601	\$ 39,533,600	14	\$ 22,608,902	16
9602	( 18,756 )	-	5,511	-
	\$ 39,514,844	14	\$ 22,614,413	16

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十九年度		九十八年度	
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘（附註二三）	\$ 54.57	\$ 48.49	\$ 30.50	\$ 27.35
9850	稀釋每股盈餘（附註二三）	\$ 53.90	\$ 47.89	\$ 29.95	\$ 26.86

後附之附註係本合併財務報表之一部份

董事長：王雪紅



經理人：周永明



會計主管：陳及幼





宏達國際電子股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積			保留盈餘	股東權益其他項目					股東權益合計
	普通股	普通股溢價	長期投資	合併溢價	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	金融商品 未實現損失	庫藏股票	少數股權	
九十八年一月一日餘額	\$ 7,553,938	\$ 4,374,244	\$ 17,534	\$ 25,756	\$ 7,410,139	\$ 44,626,182	\$ 65,602	\$ -	( \$ 1,632 )	( \$ 3,410,277 )	( \$ 28,696 )	\$ 60,690,182
九十七年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	-	-	2,863,535	( 2,863,535 )	-	-	-	-	-	-
盈餘轉增資	372,697	-	-	-	-	( 372,697 )	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 20,125,634 )	-	-	-	-	-	( 20,125,634 )
分配後餘額	7,926,635	4,374,244	17,534	25,756	10,273,674	21,264,316	65,602	-	( 1,632 )	( 3,410,277 )	28,696	40,564,548
員工紅利轉增資	133,573	4,821,316	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,954,889
九十八年度合併總純益	-	-	-	-	-	22,608,902	-	-	-	-	5,511	22,614,413
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	( 47,783 )	-	-	-	-	( 47,783 )
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 26 )	-	-	-	( 26 )
對被投資公司持股比例變動調整及依權益法認列被 投資公司股東權益其他項目之變動	-	-	877	-	-	( 2,566 )	( 2,731 )	( 34 )	-	-	-	( 4,454 )
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,406,930 )	-	( 2,406,930 )
庫藏股票註銷	( 170,850 )	( 139,237 )	-	( 567 )	-	( 5,506,553 )	-	-	-	5,817,207	-	-
九十八年十二月三十一日餘額	7,889,358	9,056,323	18,411	25,189	10,273,674	38,364,099	15,088	( 34 )	( 1,658 )	-	34,207	65,674,657
九十八年度盈餘分配												
盈餘轉增資	386,968	-	-	-	-	( 386,968 )	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 20,122,332 )	-	-	-	-	-	( 20,122,332 )
分配後餘額	8,276,326	9,056,323	18,411	25,189	10,273,674	17,854,799	15,088	( 34 )	( 1,658 )	-	34,207	45,552,325
員工紅利轉增資	50,206	1,893,488	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,943,694
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	-	39,533,600	-	-	-	-	( 18,756 )	39,514,844
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	( 594,937 )	-	-	-	-	( 594,937 )
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	773	-	-	773
依權益法認列被投資公司股東權益其他項目之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 87 )	-	-	-	( 87 )
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 11,686,667 )	-	( 11,686,667 )
庫藏股票註銷	( 150,000 )	( 172,188 )	-	( 479 )	-	( 4,511,507 )	-	-	-	4,834,174	-	-
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 15,451 )	( 15,451 )
九十九年十二月三十一日餘額	\$ 8,176,532	\$ 10,777,623	\$ 18,411	\$ 24,710	\$ 10,273,674	\$ 52,876,892	( \$ 579,849 )	( \$ 121 )	( \$ 885 )	( \$ 6,852,493 )	\$ -	\$ 74,714,494

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：陳及幼



宏達國際電子股份有限公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼		九十九年度	九十八年度
<b>營業活動之現金流量</b>			
A10000	合併總純益	\$ 39,514,844	\$ 22,614,413
A20300	折舊費用(含出租資產折舊)	905,138	901,848
A20400	攤銷費用	97,196	72,614
A21500	金融資產溢價攤銷	385	-
A22000	淨退休金成本與提撥數之差異	( 21,364 )	( 20,525 )
A22400	權益法認列之投資損失	-	3,891
A22600	處分固定資產及未攤銷費用淨損失(利益)	12,187	( 408 )
A22700	固定資產轉列費用數	1,151	7,474
A23300	處分投資淨利益	( 3,001 )	( 3,035 )
A23700	金融資產減損損失	32,771	78,946
A24800	遞延所得稅	( 1,537,739 )	( 506,522 )
<b>營業資產及負債之淨變動</b>			
A31110	交易目的金融商品	( 432,144 )	( 532,215 )
A31120	應收票據及帳款	( 34,472,524 )	( 2,329,169 )
A31212	其他金融資產－流動	( 547,932 )	58,050
A31180	存貨	20,435,168	2,214,130
A31210	預付款項	683,128	( 2,038,073 )
A31211	其他流動資產	( 582,339 )	( 11,552 )
A31990	其他資產－其他	( 640,985 )	( 1,843,170 )
A32140	應付票據及帳款	38,346,267	( 2,938,920 )
A32160	應付所得稅	2,538,408	231,349
A32170	應付費用	18,413,894	( 6,570,007 )
A32212	其他流動負債	4,175,616	( 533,103 )
AAAA	營業活動之淨現金流入	46,047,789	27,720,574
<b>投資活動之現金流量</b>			
B00300	取得備供出售金融資產	( 3,551,180 )	( 8,105,512 )
B00400	處分備供出售金融資產價款	5,610,175	5,611,153
B00700	取得持有至到期日金融資產	( 208,331 )	-
B00900	取得以成本衡量之金融資產	( 234,575 )	( 64,330 )
B01501	預付長期投資款增加	( 52,301 )	( 245,000 )
B01600	取得子公司股權淨值之淨現金流出數	( 78,272 )	( 26,262 )
B01900	購置固定資產	( 4,990,996 )	( 1,910,679 )
B02000	處分固定資產及未攤銷費用價款	20,064	70,682
B02500	存出保證金(增加)減少	( 21,817 )	62,828
B02600	遞延費用增加	( 90,721 )	( 70,099 )
B02800	受限制資產減少(增加)	10,564	( 64,787 )
B02900	購置無形資產	( 220,943 )	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 3,808,333 )	( 4,742,006 )
<b>融資活動之現金流量</b>			
C00100	償還短期借款	( 42,326 )	( 2,674 )
C01000	償還長期借款	( 22,499 )	( 28,750 )
C01600	存入保證金增加(減少)	12,749	( 5,210 )
C02100	發放現金股利	( 20,122,332 )	( 20,125,634 )
C02500	庫藏股買回成本	( 11,686,667 )	( 2,406,930 )
C03300	少數股權減少	( 15,451 )	-
CCCC	融資活動之淨現金流出	( 31,876,526 )	( 22,569,198 )

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十九年度	九十八年度
DDDD	匯率影響數	( \$ 538,359 )	( \$ 8,808 )
EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	9,824,571	400,562
E00100	期初現金及約當現金餘額	64,638,290	64,237,728
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 74,462,861	\$ 64,638,290
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>			
F00100	支付利息	\$ 2,386	\$ 2,219
F00200	減：資本化利息	-	-
F00300	不含資本化利息之本期支付利息	\$ 2,386	\$ 2,219
F00400	支付所得稅	\$ 4,448,828	\$ 3,057,172
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>			
G00700	盈餘轉增資	\$ 386,968	\$ 372,697
G02100	出租資產轉列固定資產	\$ 47,813	\$ 261,824
G03500	庫藏股註銷	\$ 4,834,174	\$ 5,817,207
G09900	其他－員工紅利轉增資	\$ 1,943,694	\$ 4,954,889
<b>同時影響現金及非現金項目之投資活動</b>			
<b>購買固定資產</b>			
H00300	固定資產增加數	\$ 5,278,345	\$ 1,749,140
H00500	應付購買設備款(增加)減少	( 288,425 )	160,535
H00700	應付租賃款減少	1,076	1,004
H00800	購買固定資產支付現金數	\$ 4,990,996	\$ 1,910,679
<b>取得子公司</b>			
H00100	取得子公司股權預計現金流出數	\$ 245,927	\$ -
H00100	應付投資款(增加)減少	( 167,655 )	26,262
H00100	取得子公司支付現金數	\$ 78,272	\$ 26,262

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：陳及幼



宏達國際電子股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國九十九及九十八年度

(除另予註明者外，金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及業務範圍說明

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

宏達公司及其子公司(以下簡稱合併公司)九十九及九十八年十二月三十一日員工人數分別為12,575人及8,249人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總說明如下：

＞ 合併概況

(一) 合併財務報表編製原則

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

(二) 合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	
宏達公司	H.T.C. (B.V.I.) Corp.	營運控股	100.00	100.00	於八十九年八月成立
	鉅瞻科技股份有限公司	產品設計及電子零組件製造、批發及零售等	18.08	50.66	於九十五年四月成立，九十九年七月起喪失控制力，非屬合併個體
	HTC HK, Limited	營運控股	-	-	於九十五年八月成立，九十八年十二月投資架構重組移轉
	世界通全球驗證股份有限公司	電信管制射頻器材輸入及資訊軟體服務	100.00	100.00	於九十六年一月投資
	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	國際投資、市場開發、維修及售後服務相關業務	100.00	100.00	於九十六年七月成立
	宏達電投資股份有限公司	一般投資	100.00	100.00	於九十六年七月成立
	PT. High Tech Computer Indonesia	市場開發、維修及售後服務相關業務	1.00	1.00	於九十六年十二月成立
	宏達電壹投資股份有限公司	一般投資	100.00	100.00	於九十八年九月成立
	HTC Holding Cooperatief U.A.	一般投資	1.00	1.00	於九十八年十月成立

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	
	華達數位股份有限公司		100.00	-	於九十九年一月成立
H.T.C. (B.V.I.) Corp.	HTC America Inc.	市場開發、維修及售後服務相關業務	-	-	於九十二年一月成立，九十八年十一月投資架構重組移轉
	HTC EUROPE CO., LTD.	市場開發、維修及售後服務相關業務	-	100.00	於九十二年七月成立，九十九年二月投資架構重組移轉
	宏達電子(蘇州)有限公司	製造、組裝及銷售電腦設備及各種電子零組件	100.00	100.00	於九十二年一月成立
	Exedea Inc.	市場開發、維修及售後服務相關業務	100.00	100.00	於九十三年十二月設立，九十四年七月投資
	HTC NIPPON Corporation		-	100.00	於九十五年三月成立，九十九年四月投資架構重組移轉
H.T.C. (B.V.I.) Corp.	HTC BRASIL	市場開發、維修及售後服務相關業務	-	99.99	九十五年十月成立，九十九年二月投資架構重組移轉
	艾齊迪電子(上海)有限公司	維修及售後服務相關業務	-	-	於九十六年七月成立，九十八年十二月投資架構重組移轉
	One & Company Design, Inc.	產品設計及研發應用軟體	-	-	於九十七年十月投資，九十八年十一月投資架構重組移轉
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	市場開發、維修及售後服務相關業務	-	100.00	於九十六年七月成立，九十九年二月併入 High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.
	High Tech Computer (H.K.) Limited	〃	100.00	100.00	於九十六年八月成立
	HTC (Australia and New Zealand) PTY. Ltd.	〃	100.00	100.00	於九十六年八月成立
	HTC Philippines Corporation	〃	99.99	99.99	於九十六年十二月成立
	PT. High Tech Computer Indonesia	〃	99.00	99.00	於九十六年十二月成立
	HTC India private Ltd.	〃	99.00	99.00	於九十七年一月成立
	HTC (Thailand) Ltd.	〃	100.00	100.00	於九十六年十一月成立，九十七年九月投資
	威宏電子(上海)有限公司	製造、組裝及銷售電腦設備及各種電子零組件	-	100.00	於九十六年一月成立，九十七年七月投資，九十九年二月投資架構重組移轉
	HTC Malaysia Sdn. Bhd.	市場開發、維修及售後服務相關業務	100.00	100.00	於九十七年七月設立，九十八年一月投資
	HTC Innovation Limited	市場開發、維修及售後服務相關業務	100.00	100.00	於九十八年一月成立
	宏達通訊有限公司	銷售掌上型電腦及各種電子零組件	100.00	100.00	於九十七年十二月設立，九十八年三月投資
	HTC America Inc.	市場開發、維修及售後服務相關業務	-	100.00	於九十二年一月成立，九十八年十一月投資架構重組移轉，九十九年四月投資架構重組移轉
	One & Company Design, Inc.	產品設計及研發應用軟體	-	100.00	於九十七年十月投資，九十八年十一月投資架構重組移轉，九十九年四月投資架構重組移轉
	HTC HK, Limited	營運控股	100.00	100.00	於九十五年八月成立，九十八年十二月投資架構重組移轉
	HTC Holding Cooperatief U.A.	營運控股	99.00	99.00	於九十八年十月成立

(接次頁)



(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	
High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	HTC India Private Ltd.	市場開發、維修及售後服務相關業務	-	1.00	於九十七年一月成立，九十九年二月投資架構重組移轉
HTC HK, Limited	HTC Belgium BVBA/SPRL	市場開發、維修及售後服務相關業務	-	100.00	於九十五年十月成立，九十九年三月投資架構重組移轉
	艾齊迪電子(上海)有限公司	維修及售後服務相關業務	100.00	100.00	於九十六年七月成立，九十八年十二月投資架構重組移轉
	威宏電子(上海)有限公司	製造、組裝及銷售電腦設備及各種電子零組件	100.00	-	於九十六年一月成立，九十七年七月投資，九十九年二月投資架構重組移轉
HTC Holding Cooperatief U.A.	HTC Netherlands B.V.	營運控股	100.00	-	於九十八年十月成立
	HTC India Private Ltd.	市場開發、維修及售後服務相關業務	1.00	-	於九十七年一月成立，九十九年二月投資架構重組移轉
	HTC South Eastern Europe Limited liability Company	市場開發、維修及售後服務相關業務	0.67	-	於九十九年六月成立
	HTC Netherlands B.V.	市場開發、維修及售後服務相關業務	100.00	-	九十九年二月投資架構重組移轉
HTC Netherlands B.V.	HTC BRASIL	市場開發、維修及售後服務相關業務	99.99	-	於九十五年十月成立，九十九年二月投資架構重組移轉
	HTC Belgium BVBA/SPRL	〃	100.00	-	於九十五年十月成立，九十九年三月投資架構重組移轉
	HTC NIPPON Corporation	〃	100.00	-	於九十五年三月成立，九十九年四月投資架構重組移轉
	HTC FRANCE CORPORATION	〃	100.00	-	於九十九年四月成立
	HTC South Eastern Europe Limited liability Company	〃	99.33	-	於九十九年六月成立
	HTC Nordic ApS.	〃	100.00	-	於九十九年七月成立，九十九年十月投資架構重組移轉
	HTC Italia SRL	〃	100.00	-	於九十六年二月成立，九十九年十月投資架構重組移轉
	HTC Germany GmbH	〃	100.00	-	於九十九年十月成立
	HTC Iberia, S.L.	〃	100.00	-	於九十九年十月成立
	HTC Poland sp. z.o.o.	〃	100.00	-	於九十九年十月成立
HTC Belgium BVBA/ SPRL	HTC Italia SRL	〃	-	100.00	於九十六年二月成立，九十九年十月投資架構重組移轉
	HTC Nordic ApS.	〃	-	-	於九十九年七月成立，九十九年十月投資架構重組移轉
HTC EUROPE CO., LTD.	HTC America Holding Inc.	營運控股	100.00	-	於九十九年四月成立
HTC FRANCE Corporation	ABAXIA SAS	產品設計及研發應用軟體	100.00	-	於九十九年七月投資
HTC America Holding Inc.	HTC America Inc	市場開發、維修及售後服務相關業務	100.00	-	於九十二年一月成立，九十九年四月投資架構重組移轉
	One & Company Design, Inc.	產品設計及研發應用軟體	100.00	-	於九十七年十月投資，九十九年四月投資架構重組移轉
	HTC America Innovation Inc.	產品設計及研發應用軟體	100.00	-	於九十九年四月成立，九十九年十月投資
ABAXIA SAS	BLR Soft	產品設計及研發應用軟體	100.00	-	於九十九年七月投資

其中，宏達公司分別於九十九年一月及七月取得華達數位股份有限公司及 ABAXIA SAS。另宏達公司於九十九年七月喪失對鉅瞻科技股份有限公司之控制力，其淨資產明細分別如下：

	ABAXIA SAS	鉅瞻科技股份有限公司	華達數位股份有限公司	合計
銀行存款	\$ 93,848	\$ 34,181	\$ 245,000	\$ 373,029
其他流動資產	62,626	117,589	-	180,215
固定資產	4,813	38,960	-	43,773
其他資產	14,041	1,155	-	15,196
流動負債	( 140,043 )	( 160,572 )	-	( 300,615 )
淨資產	\$ 35,285	\$ 31,313	\$ 245,000	\$ 311,598

	ABAXIA SAS	鉅瞻科技股份有限公司	華達數位股份有限公司	合計
取得子公司股權之價款\喪失控制力之子公司期初銀行存款	\$ 530,446	\$ 88,510	\$ -	\$ 618,956
取得日\喪失控制力之日子公司銀行存款	( 93,848 )	( 34,181 )	( 245,000 )	( 373,029 )
預計淨現金流出(流入)數	\$ 436,598	\$ 54,329	( \$ 245,000 )	\$ 245,927

註：華達數位股份有限公司九十八年十二月三十一日帳列預付長期投資款，於九十九年一月起始編入合併報表。

#### > 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為損益之金融資產或金融負債。合併公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

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

#### > 備供出售金融資產

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

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

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認為股東權益調整項目。

## ➢ 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

## ➢ 存貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。九十七年一月一日起，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。

## ➢ 持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產係以利息法之攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

## ➢ 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。

## ➢ 採權益法之長期股權投資

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

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

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

## ➢ 固定資產

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

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

折舊採用直線法並依稅法規定之耐用年限計提。房屋及建築（含房屋附屬設備），三至五十年；機器及電腦設備，三至五年；生財設備，三至五年；運輸設備，五年；租賃改良，三年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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

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

## ➢ 無形資產

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

## ➢ 遞延費用

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，就原認為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。但已認列之商譽減損損失不得迴轉。

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

## ➢ 應付行銷費用

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

## ➢ 產品保證負債

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

## ➢ 與產品攸關之成本

與產品有關之成本包括已出售存貨之成本（材料、人工及已分攤製造費用）、跌價損失（或回升利益）及合併公司因對

售出產品提供一至二年之免費保固，依歷史經驗及其他攸關因素合理估計的產品保證費用。

## ➢ 退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

## ➢ 所得稅

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

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

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

## ➢ 庫藏股票

合併公司收回已發行之股票且尚未處分或註銷者，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，以買回時所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值者，差額列為資本公積－庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值者，差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，再沖抵保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積－股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢



價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### ＞ 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

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

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

### ＞ 重分類

九十八年度合併財務報表若干科目業經重分類，俾配合九十九年度合併財務報表之表達。

### 三、現金及約當現金

	99年12月31日	98年12月31日
庫存現金	\$ 4,304	\$ 5,412
支票存款	42,925	22,601
活期存款	22,300,415	2,106,899
定期存款	52,115,217	62,503,378
	\$ 74,462,861	\$ 64,638,290

九十九年及九十八年十二月三十一日定期存款年利率分別為 0.14% ~ 1.50% 及 0.1% ~ 1.03%；外幣優惠活期存款年利率分別為 0.15% ~ 0.7% 及 0.1% ~ 0.7%。

### 四、公平價值變動列入損益之金融商品

合併公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	99年12月31日	98年12月31日
交易目的之金融資產		
外匯合約	\$ 450,276	\$ 18,132

合併公司九十九及九十八年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。合併公司持有之衍生性金融商品因不符第三十四號公報規定之有效避險條件，故九十九及九十八年度並未適用避險會計。

於九十九年及九十八年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

99年12月31日				
	幣別	到期期間	合約金額 (千元)	
買入遠期外匯	美元兌加幣	2011.01.26	USD	250
買入遠期外匯	美元兌日圓	2011.01.12~2011.02.23	USD	18,187
賣出遠期外匯	歐元兌美元	2011.01.05~2011.03.18	EUR	531,000
賣出遠期外匯	英鎊兌美元	2011.01.12~2011.03.25	GBP	57,400
賣出遠期外匯	美元兌台幣	2011.01.03~2010.01.31	USD	447,000

98年12月31日				
	幣別	到期期間	合約金額 (千元)	
賣出遠期外匯	歐元兌美元	2010.01.15~2010.02.26	EUR	76,000

九十九年度交易目的之金融商品產生之淨利益為 759,889 千元（包括已實現淨益 309,613 千元及評價淨益 450,276 千元）；九十八年度交易目的之金融商品產生之淨損失為 749,476 千元（包括已實現淨損 767,608 千元及評價淨益 18,132 千元），其餘金融商品資訊之揭露，請參閱附註二四。

### 五、備供出售金融資產

	99年12月31日	98年12月31日
受益憑證	\$ 441,948	\$ 2,497,394
國內上市(櫃)股票	538	313
	442,486	2,497,707
減：列為流動資產	( 441,948 )	( 2,497,394 )
	\$ 538	\$ 313

### 六、應收帳款淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收票據	\$ -	\$ 2,337
應收帳款	62,620,703	28,146,109
應收帳款 - 關係人	2,143	792
	62,622,846	28,149,238
減：備抵呆帳	( 1,008,491 )	( 1,023,629 )
	\$ 61,614,355	\$ 27,125,609

### 七、其他金融資產－流動

	99年12月31日	98年12月31日
其他應收款	\$ 747,983	\$ 207,054
應收款利息	11,376	11,463
代付款	22,139	37,531
其他	2,042	2,426
	\$ 783,540	\$ 258,474

其他應收款主要係代往來廠商支付款、員工分紅稅款及其他補貼款等。

### 八、存貨

	99年12月31日	98年12月31日
製成品	\$ 1,859,010	\$ 1,002,841
在製品	3,193,813	406,879
半成品	3,513,610	803,253
原料	13,075,800	3,173,012
在途存貨	4,771,514	650,222
	\$ 26,413,747	\$ 6,036,207

合併公司九十九年及九十八年十二月三十一日備抵存貨跌價損失分別為 3,535,521 千元及 2,770,551 千元。九十九及九十八年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之當期銷貨成本分別為 2,686,168 千元及 1,853,579 千元。

### 九、預付款項

	99年12月31日	98年12月31日
預付權利金	\$ 1,870,381	\$ 3,044,563
留抵稅額	361,152	15,301
預付軟硬體維護費	115,425	85,797
預付模具費	91,058	37,052
預付行銷廣告費	66,295	41,707
預付租金	40,812	15,318
預付貨款	38,990	13,084
預付其他	69,665	88,827
	\$ 2,653,778	\$ 3,341,649

(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，依性質區分流動及非流動；九十九

年及九十八年十二月三十一日屬非流動性質金額分別為 2,484,156 千元及 1,843,170 千元，帳列其他資產－其他項下。相關合約內容，請參閱附註二八專利授權契約。

(二) 預付其他主要係預付勞務、差旅及保險等費用。

### 十、持有至到期日之金融資產

	99年12月31日	98年12月31日
普通公司債	\$ 207,946	\$ -

合併公司於九十九年度購入一〇二年到期之南亞公司債，有效利率為 0.90%。

### 十一、以成本衡量之金融資產

	99年12月31日	98年12月31日
華創車電技術中心股份有限公司	\$ 500,000	\$ 500,000
GSUO Inc.	145,650	-
NETQIN MOBILE Inc.	72,825	-
SoundHound Inc.	58,260	63,980
鉅瞻科技股份有限公司	15,861	-
安瑟數位股份有限公司	-	1,192
雅士晶業股份有限公司	183,000	-
預付長期投資款	48,065	-
	\$ 1,023,661	\$ 565,172

(一) 合併公司九十六年一月新增投資華創車電技術中心股份有限公司（簡稱華創車電）500,000 千元，持股比例 10%。合併公司另與華創車電主要股東裕隆集團簽署合資備忘錄補充協議，雙方約定於九十九年一月一日至一〇〇年十二月三十一日間，任一方均得對他方提出書面請求，由裕隆集團以原價買回合併公司所認購之其中叁億元股份；如由裕隆集團提出時，需經合併公司書面同意。

(二) 合併公司九十八年七月新增投資 SoundHound Inc. (原 Melodis Corporation) 美金 2,000 千元（新台幣 58,260 千元），持股比例 4.37%。

(三) 合併公司九十九年十二月新增投資 NETQIN MOBILE Inc. 美金 2,500 千元（新台幣 72,825 千元），持股比例 1.60%。

(四) 合併公司九十九年五月新增投資 GSUO Inc. 美金 5,000 千元（新台幣 145,650 千元），持股比例 11.11%。



(五) 合併公司九十五年四月投資鉅瞻科技股份有限公司，原始投資金額 135,000 仟元，持股比例 92%，採權益法評價。該公司分別於九十五年五月及九十九年七月辦理現金增資，合併公司未按持股比例認購，持股比例降至 18.08%，並因而喪失重大影響力，故於九十九年七月依其帳面價值轉列至以成本衡量之金融資產科目項下。

(六) 合併公司九十三年三月一日與友笙股份有限公司合併，因而取得安瑟數位股份有限公司 1,192 仟元，持股比例 1.82%。另合併公司於九十九年度評估該投資可回收金額低於帳面價值，將帳面價值全數提列減損損失計 1,192 仟元。

(七) 合併公司九十九年十二月新增投資雅士晶業股份有限公司 183,000 仟元，持股比例 10%。

(八) 合併公司九十九年度投資 Felicis Ventures II LP 美金 750 仟元（新台幣 23,220 仟元），截至九十九年十二月三十一日因尚未完成增資程序，故帳列預付長期投資款項下。

(九) 合併公司九十九年八月投資 WI Harper Fund VII 美金 900 仟元（新台幣 28,134 仟元），截至九十九年十二月三十一日因尚未完成增資程序，故帳列預付長期投資款項下。

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

## 十二、採權益法之長期股權投資

	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	股權%	金額	股權%
非上市(櫃)公司				
Vitamin D Inc.	\$ -	-	\$ -	25.59
預付長期投資款	-		245,000	
	\$ -		\$ 245,000	

(一) 合併公司九十七年四月認購 Vitamin D Inc. 發行之可轉換特別股 40,986 仟元（合計美金 1,350 仟元，係以原投資該公司債券本息美金 1,000 仟元加計美金 350 仟元認購），因該特別股所代表之可表決權股份為 27.27%，對該公司具有重大影響力，故改採權益法評價。該公司復經九十七年九月、九十八年一月及六月增資，合併公司未按持股比例認購，致持股比例

降至 25.59%，並因而使投資之股權淨值發生變動計 1,689 仟元及 671 仟元。另合併公司於九十八年第四季評估該投資可回收金額低於帳面價值，將帳面價值全數提列減損損失計 30,944 仟元，該公司已於九十九年八月解散。

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

(三) 九十九及九十八年度採權益法認列之投資損失明細如下：

	99年度	98年度
Vitamin D Inc.	\$ -	(\$ 3,891)

(四) 九十八年度採權益法認列之投資損益係以被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表為依據。

## 十三、固定資產

	99年12月31日		98年12月31日	
	成	本累計折舊未折減餘額	未折減餘額	
土地	\$ 5,862,076	\$ -	\$ 5,862,076	\$ 4,719,538
房屋及建築	5,005,642	812,785	4,192,857	3,550,890
機器設備	7,236,349	4,201,382	3,034,967	1,121,524
模具設備	172,632	172,632	-	11,620
電腦設備	474,299	310,657	163,642	136,161
運輸設備	7,378	2,669	4,709	1,338
生財設備	245,041	175,352	69,689	226,285
租賃資產	5,934	4,536	1,398	2,986
租賃改良	305,073	121,220	183,853	98,802
預付工程設備款	511,138	-	511,138	30,664
	\$ 19,825,562	\$ 5,801,233	\$ 14,024,329	\$ 9,899,808

(一) 合併公司九十七年十二月向非關係人裕隆汽車製造股份有限公司購買位於新店之土地（約 8.3 仟平方公尺），總價款計 3,335,000 仟元，以興建研發總部。合併公司分別於九十七年十二月及九十九年一月支付 80% 及 20% 之土地價款並完成相關之移轉登記。

(二) 合併公司九十九年十一月向關係人威盛電子股份有限公司購買位於新店之土地及房屋，交易價格係以鑑價報告為依據，總價款計 404,000 仟元，以擴充新店辦公大樓之辦公空間。截至九十九年十二月三十一日止尚餘 20,200 仟元未支付，帳列應付工程設款項下。

(三) 九十九年及九十八年十二月三十一日之預付工程設備款主要係宏達公司預付興建台北總部大樓工程及威宏電子興建中之廠房及員工宿舍。

(四) 九十九及九十八年度皆無利息資本化情事。

## 十四、短期借款

	99年12月31日		98年12月31日	
	年利率%	金額	年利率%	金額
信用借款	-	\$ -	1.27~3.00	\$ 72,326

九十八年十二月三十一日之短期借款係鉅瞻科技股份有限公司營運資金周轉及國外購料所為之借款。惟合併公司於九十九年七月對其喪失重大影響力，故不納入合併個體。

## 十五、應付費用

	99年12月31日	98年12月31日
應付行銷廣告費用	\$ 17,323,446	\$ 8,784,378
應付員工紅利	8,491,704	4,859,236
應付薪資及獎金	2,642,916	1,001,358
應付服務費	1,843,017	458,735
應付進出口及運費	1,321,198	501,588
應付材料及模具費	780,501	529,935
應付維修費及雜項購置	250,638	64,893
應付捐贈	217,800	217,800
應付職工福利及伙食費	197,590	114,030
應付保險費	127,905	78,411
應付新制退休金	69,610	48,939
應付旅費	49,691	24,385
其他	110,012	280,200
	\$ 33,426,028	\$ 16,963,888

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

(二) 合併公司對行銷推廣費用，依合約約定及其他攸關因素估計提列。

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

合併公司董事會於九十八年九月決議，將九十八年度捐贈款 300,000 仟元，以興建中之台北研發中心二、三樓層及現金 82,200 仟元捐贈予財團法人宏達文教基金會，作為推展相關公益活動使用。估算建物捐贈總金額約 217,800 仟元，

本次捐贈之建物無土地持份，土地部分仍完全為合併公司持有。有關預估之應付捐贈建物金額與實際建造成本之差額部份，於捐贈之建物交付當年度認列為對宏達文教基金會捐贈之調整項目。

## 十六、其他流動負債

	99年12月31日	98年12月31日
應計產品保證負債	\$ 9,104,973	\$ 5,265,463
其他應付款	269,045	474,908
代收款	476,948	524,156
預收貨款	805,838	152,907
其他	377,887	197,099
	\$ 11,034,691	\$ 6,614,533

(一) 合併公司對產品提供一至二年免費保固之售後服務，並提列產品保證負債。

(二) 代收款主要係代收所得稅、勞健保、權利金及歐洲貨物加值稅等之款項。

(三) 九十七年十二月估列某客戶因財務狀況風險提高，致合併公司可能遭上游供應商追索該客戶應負擔或有負債之虞，估計風險金額約 125,663 仟元，帳列其他應付款項下。

(四) H.T.C. (B.V.I.) Corp. 於九十七年十月取得 One & Company Design, Inc. 百分之百股權，與該公司原有股東議訂價款按合約分年支付；另於九十八年十一月合併公司因投資架構重組，H.T.C. (B.V.I.) Corp. 將 One & Company Design Inc 及其相關債權債務移轉予 High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.，截至九十九年十二月三十一日止尚餘 40,880 仟元未支付，帳列其他應付款項下。

(五) HTC FRANCE CORPORATION 於九十九年七月取得 ABAXIA SAS 百分之百股權，與該公司原有股東議訂價款按合約分年支付，截至九十九年十二月三十一日止尚餘 102,502 仟元未支付，帳列其他應付款項下。

## 十七、長期借款

	99年12月31日	98年12月31日
長期借款	\$ 24,376	\$ 46,875
減：一年內到期之長期借款	( 12,188 )	( 22,500 )
	( \$ 12,188 )	( \$ 24,375 )

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

(二) 世界通公司於九十四年向經濟部工業局申請促進產業研究發展貸款計畫，並向台灣中小企銀轉貸中長期借款，本合約計畫借款總額 65,000 仟元，借款期間自九十四年七月一日至一〇一年四月十五日止，借款利率係按年息百分之一付息，並自計劃完成之日起三個月內，依計畫貸款金額每三個月為一期平均攤還。此計劃於九十七年七月十五日開始還款，至九十九年十二月三十一日止借款餘額為 24,376 仟元。借款之擔保情形，請參閱附註二六。

## 十八、員工退休金

宏達、鉅瞻及世界通公司依「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休專戶。九十九及九十八年度合計認列之退休金成本分別為 220,769 仟元及 186,811 仟元。

宏達及世界通公司依「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（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。宏達及世界通公司按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，九十九年及九十八年十二月三十一日合計退休準備金餘額分別為 448,631 仟元及 417,407 仟元。

子 公 司 H.T.C. (B.V.I.) Corp.、HTC HK, Limited 及 High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd. 因無專職員工，其投資活動由

宏達公司代為執行，故無相關之退休金制度。

其餘各公司之退休金為確定提撥制，依法令規定每月向當地政府繳交養老、醫療等各類社會保障金，九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 72,115 仟元及 38,234 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：

	99年度	98年度
服務成本	\$ 4,915	\$ 5,255
利息成本	6,560	9,377
退休基金資產預期報酬	( 8,598 )	( 11,094 )
過渡性淨給付義務攤銷數	74	74
退休金損失攤銷數	305	1,349
淨退休金成本	\$ 3,256	\$ 4,961

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	99年12月31日	98年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$ 1,525	\$ 1,334
非既得給付義務	191,930	178,468
累積給付義務	193,455	179,802
未來薪資增加之影響數	150,645	148,200
預計給付義務	344,100	328,002
退休基金資產公平價值	( 448,631 )	( 417,407 )
提撥狀況	( 104,531 )	( 89,405 )
未認列過渡性淨給付義務	( 416 )	( 490 )
未認列退休金損失	( 54,414 )	( 48,090 )
未認補列之應計退休金負債	536	523
預付退休金	( \$ 158,825 )	( \$ 137,462 )

(三) 退休金給付義務之假設為：

	99年度	98年度
折現率	2.00%	2.00%
長期平均調薪率	2.00% ~ 3.75%	2.0% ~ 3.5%
退休基金資產之預期報酬率	2.00%	2.00%

(四) 截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，職工退休辦法之既得給付

	99年12月31日	98年12月31日
	\$ 1,702	\$ 1,511

## 十九、股東權益

(一) 股本

1. 合併公司九十八年一月一日實收資本額為 7,553,938 仟元，分為 755,394 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。九十八年一月及十一月分別辦理註銷庫藏股 10,000 仟股（100,000 仟元）及 7,085 仟股（70,850 仟元）。同年六月以未分配盈餘 372,697 仟元及員工紅利 133,573 仟元辦理轉增資，故合併公司九十八年十二月三十一日實收資本額為 7,889,358 仟元，分為 788,936 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

2. 合併公司另於九十九年四月辦理註銷庫藏股 15,000 仟股（150,000 仟元），九十九年六月以未分配盈餘 386,968 仟元及員工紅利 50,206 仟元辦理轉增資，故合併公司九十九年十二月三十一日實收資本額為 8,176,532 仟元，分為 817,653 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(二) 發行海外存託憑證

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

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

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 1,985.2 仟單位，折合普通股 7,940.7 仟股，故調整後合計以 35,219.1 仟股之普通股參與發行海外存託憑證。

截至九十九年十二月三十一日止，海外存託憑證持有人淨兌回 3,131.9 仟單位，計普通股 12,527.5 仟股；流通在外之存託憑證單位數折合普通股 22,691.6 仟股，占合併公司發行股數 2.81%。

(三) 資本公積

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

1. 普通股溢價

合併公司九十八年一月一日資本公積－普通股溢價為 4,374,244 仟元。九十八年一月及十一月因辦理註銷庫藏股，按股權比例分別借記資本公積 57,907 仟元及 81,330 仟元。另經股東常會通過之九十七年度盈餘分配議案，配發之員工紅利 6,164,889 仟元中，4,954,889 仟元係以股票給付，並依股票公平價值計算應有股數辦理轉增資發行 13,357 仟股，股票公平價值與面額之差異 4,821,316 仟元計入資本公積－普通股溢價，故九十八年十二月三十一日資本公積－普通股溢價為 9,056,323 仟元。

合併公司另於九十九年四月辦理註銷庫藏股，按股權比例借記資本公積 172,188 仟元。另經股東常會通過之九十八年度盈餘分配議案，配發之員工紅利 4,859,236 仟元中，1,943,694 仟元係以股票給付，並依股票公平價值計算應有股數辦理額之轉增資發行 5,021 仟股。股票公平價值與面額差異 1,893,488 仟元計入資本公積－普通股溢價，故九十九年十二月三十一日資本公積－普通股溢價為 10,777,623 仟元。

2. 長期投資

合併公司九十八年一月一日資本公積－長期投資為 17,534 仟元，因合併公司之被投資公司－Vitamin D Inc. 於九十八年一月及六月辦理增資，合併公司未按原持股比例認購，致持股比例變動，因而使投



資之股權淨值發生變動計 187 仟元及 484 仟元；復因九十八年十二月，合併公司評估對 Vitamin D Inc. 投資之相關可回收金額低於帳面價值，對該公司帳面價值全數提列減損損失，並迴轉以前年度認列之資本公積 2,360 仟元；另依權益法認列被投資公司股東權益其他項目之變動 2,566 仟元，故九十九年及九十八年十二月三十一日資本公積－長期投資均為 18,411 仟元。

3. 合併溢價合併公司九十八年一月一日資本公積－合併溢價為 25,756 仟元。九十八年一月、十一月及九十九年四月因辦理註銷庫藏股，按股權比例分別借記資本公積 341 仟元、226 仟元及 479 仟元，故九十九年十二月三十一日資本公積－合併溢價為 24,710 仟元。

#### (四) 盈餘分配及股利政策

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

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

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

4. 宏達公司九十八年度盈餘分配議案，業經股東常會通過，配發員工紅利 4,859,236 仟元。員工紅利包含現金給付 2,915,542 仟元及以股票給付 1,943,694

仟元，股票給付股數 5,021 仟股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算。股東會決議配發之員工紅利與九十八年度財務報表認列之員工分紅 4,859,236 仟元並無差異。

5. 九十九及九十八年度對於應付員工紅利之估列係依據董事會決議，以認列員工分紅費用前稅後淨利之 18% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

截至會計師查核報告書出具日止，宏達公司九十九年度盈餘分配議案尚未經董事會通過，有關董事會通過分配案及股東會決議盈餘分派情形，請至「公開資訊觀測站」查詢。

## 二十、庫藏股票

(一) 合併公司九十七年十月七日經董事會決議，於九十七年十月八日至九十七年十二月七日間，以每股 400 元～500 元之價格，買回公司股份 10,000 仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至該執行期間結束，累計買回 10,000 仟股，總成本 3,410,277 仟元。九十七年十二月三十一日復經董事會決議註銷庫藏股 10,000 仟股，並於九十八年二月辦理銷除股份變更登記。

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

(三) 合併公司九十九年二月九日經董事會決議，於九十九年二月十日至九十九年四月九日間，以每股 280 元～500 元之價格，買回公司股份 15,000 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 15,000 仟股，總成本 4,834,174 仟元。九十九年三月復經董事會決議註銷庫藏股 15,000 仟股並於同年四月完成銷除股份變更登記。

(四) 合併公司九十九年七月十一日經董事會決議，於九十九年七月十三日至九十九年九月十二日間，以每股 526 元～631 元之價格，買回公司股份 10,000 仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至該執行期間結束，累計買回 4,786 仟股，總成本 2,865,990 仟元。

(五) 合併公司九十九年十月二十九日經董事會決議，分別於民國九十九年十一月一日至十一月三十日及民國九十九年十二月一日至十二月三十一日間，以每股 565 元～850 元之價格，執行買回公司股份各 5,000 仟股（總計 10,000 仟股），且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至該執行期間結束，累計買回 5,000 仟股，總成本 3,986,503 仟元。其相關資訊如下：

收回原因	單位：仟股			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<b>99 年度</b>				
為維護公司信用及股東權益而買回	-	15,000	15,000	-
為轉讓股份予員工而買回	-	9,786	-	9,786
	-	24,786	15,000	9,786
<b>98 年度</b>				
為維護公司信用及股東權益而買回	10,000	7,085	17,085	-

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

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



## 二一、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	99 年度			98 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	合計
用人費用	\$ 5,265,747	\$ 15,813,869	\$ 21,079,616	\$ 2,980,449	\$ 8,964,593	\$ 11,945,042
薪資費用	4,544,387	14,879,114	19,423,501	2,551,772	8,180,903	10,732,675
勞健保費用	224,738	446,621	671,359	155,481	253,081	408,562
退休金費用	101,749	194,391	296,140	66,029	163,977	230,006
其他用人費用	394,873	293,743	688,616	207,167	366,632	573,799
折舊費用	496,145	435,568	904,713	476,585	421,450	898,035
攤銷費用	36,244	60,529	97,196	34,561	38,053	72,614

## 二二、營利事業所得稅

(一) 立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十；九十九年五月再次修正該條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，自九十九年度施行。合併公司業已依各該修正條文重新計算估計稅額、遞延所得稅資產或負債等，各合併個體九十九年度之所得稅費用（利益）、應付所得稅、應收所得稅退稅款及遞延所得稅資產（負債）彙總如下：

	所得稅費用（利益）	應付所得稅	應收所得稅退稅款	遞延所得稅資產（負債）
宏達公司	\$ 4,957,709	\$ 6,416,667	\$ -	\$ 3,345,010
世界通公司	500	735	23	1,843
宏達電投資股份有限公司	132	-	216	-
宏達電壹投資股份有限公司	159	32	-	-
華達數位股份有限公司	116	28	-	-
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	1,016	287	-	36
宏達通訊有限公司	( 17,031 )	80,600	-	56,370
HTC America Inc.	213,608	-	59,070	27,787
HTC EUROPE CO., LTD.	138,709	137,426	-	8,612
Exedea Inc.	19,356	-	4,894	2,505
HTC NIPPON Corporation	4,028	3,692	-	-
HTC BRASIL	5,006	3,575	-	2,607
艾齊迪電子（上海）有限公司	1,533	949	-	-
One & Company Design, Inc.	( 5,034 )	-	2,416	( 319 )
HTC Belgium BVBA/SPRL	10,468	11,005	-	733
High Tech Computer (H.K.) Limited	1,435	640	-	-
HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	6,292	5,132	-	( 1,189 )
HTC India Private Limited	1,837	5,929	21	16
HTC (Thailand.) Ltd.	1,206	720	-	-
威宏電子（上海）有限公司	86,172	123,994	63,647	46,288
HTC Malaysia Sdn. Bhd.	1,334	( 227 )	-	256
HTC Innovation Limited	1,060	1,005	-	-
HTC Netherlands B.V.	1,029	958	-	-
HTC France Corporation	2,074	3,155	-	( 78,724 )
HTC South Eastern Europe Limited liability Company	456	424	-	-
HTC Germany GmbH	2,502	605	-	-
HTC Spain, S.L.	757	419	-	-
HTC Italia SRL	3,705	( 1,263 )	-	-
HTC Nordic ApS.	1,092	275	-	( 55 )
HTC Poland sp. z.o.o.	225	-	-	734

(接次頁)

(承前頁)

HTC HK, Limited	58	54	-	-
HTC America Innovation Inc.	8,035	12,601	-	5,174
	\$ 5,449,544	\$ 6,809,417	\$ 130,287	\$ 3,417,684

各合併個體九十八年度之所得稅費用（利益）、應付所得稅、應收所得稅退稅款及遞延所得稅資產（負債）彙總如下：

	所得稅費用（利益）	應付所得稅	應收所得稅退稅款	遞延所得稅資產（負債）
宏達公司	\$ 2,603,562	\$ 4,152,624	\$ -	\$ 1,877,341
鉅瞻公司	( 245 )	-	72	-
世界通公司	664	-	23	1,576
宏達電投資股份有限公司	141	-	225	-
宏達電壹投資股份有限公司	19	-	2	-
High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	77	-	-	-
HTC America Inc.	72,449	-	15,074	26
HTC EUROPE CO., LTD.	77,102	96,613	-	-
Exedea Inc.	46	1,215	-	-
HTC NIPPON Corporation	7,354	-	5,981	-
HTC BRASIL	4,240	-	7,846	-
One & Company Design, Inc.	2,538	2,018	-	( 8,478 )
艾齊迪電子（上海）有限公司	( 583 )	-	256	-
HTC Belgium BVBA/SPRL	19,314	14,312	-	-
High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	389	511	-	( 328 )
HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	2,295	2,746	-	123
HTC India Private Limited	1,216	-	25	-
HTC (Thailand.) Ltd.	725	449	-	-
HTC Malaysia Sdn. Bhd.	669	417	-	( 29 )
HTC Innovation Limited	54	57	-	-
威宏電子（上海）有限公司	( 10,027 )	-	-	9,714
	\$ 2,781,999	\$ 4,270,962	\$ 29,504	\$ 1,879,945

(二) 九十九及九十八年十二月三十一日遞延所得稅資產之構成項目如下：

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
暫時性差異：		
未實現存貨跌價損失	\$ 596,374	\$ 536,717
未實現行銷費用	2,705,547	1,716,445
未實現產品售後服務費用	1,539,698	1,058,820
費用資本化	74,433	40,747
未實現權利金費用	2,879,421	1,691,142
未實現呆帳損失	64,353	147,309
未實現進貨合約損失	206,795	95,669
未實現兌換損失	30,482	155,790
其他	66,947	43,497
虧損扣抵	1,523	48,556
投資抵減	3,148,156	3,157,393
遞延所得稅資產合計	11,313,729	8,692,115
減：備抵評價－遞延所得稅資產	( 7,788,708 )	( 6,772,111 )
遞延所得稅資產淨額	3,525,021	1,920,004
遞延所得稅負債－退休金費用	( 27,063 )	( 27,597 )
遞延所得稅負債－未實現金融商品評價利益	( 76,547 )	( 3,626 )
遞延所得稅負債－固定資產折舊財稅差	( 3,727 )	( 8,836 )
遞延所得稅資產與負債抵銷之淨額	3,417,684	1,879,945
遞延所得稅資產淨額－流動	( 1,051,196 )	( 812,254 )
遞延所得稅資產淨額－非流動	\$ 2,366,488	\$ 1,067,691

(三) 本公司九十九及九十八年度所得稅費用說明如下：

	99 年度	98 年度
依課稅所得計算本期應負擔之所得稅	\$ 6,890,038	\$ 3,383,532
減：遞延所得稅資產增加數	( 1,537,739 )	( 506,522 )
加：前期所得稅費用低(高)估數	97,245	( 95,011 )
所得稅費用	\$ 5,449,544	\$ 2,781,999

(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	五年免徵營利事業所得稅	93.09.15 ~ 98.09.14
93	掌上型電腦(具無線通訊功能)、智慧型手機	〃	93.11.30 ~ 98.11.29
94	掌上型電腦(具無線通訊功能)、智慧型手機	〃	94.12.20 ~ 99.12.19
95	雙網手機、具衛星定位之個人數位助理器或導航器、具衛星定位導航之手機、3G 以上智慧型手機、3G 以上 PDA 手機、3G 以上多功能行動電腦	五年免徵營利事業所得稅	95.12.20 ~ 100.12.19
96	雙網手機、具衛星定位系統裝置、3G 以上手機、車用智慧型資訊系統	〃	96.12.20 ~ 101.12.19
97	雙網手機、3.5G 以上手機、駕駛資訊系統	〃	99.01.01 ~ 103.12.31

(五) 截至九十九年十二月三十一日止，本公司得用以扣抵以後年度所得稅額之投資抵減如下：

到期年度	投資抵減稅額	虧損扣抵金額
一〇〇年	\$ 4,404	\$ -
一〇一年	833,163	-
一〇二年	2,310,589	-
	\$ 3,148,156	\$ -

所得稅之投資抵減明細如下：

最後抵減年度	抵減項目	尚未抵減餘額	可抵減總額	法令依據
一〇〇年	機器設備	\$ 4,404	\$ 15,006	促進產業升級條例
一〇一年	機器設備	2,009	19,844	〃
	研究發展	831,154	1,166,483	〃
一〇二年	機器設備	614	1,077	〃
	研究發展	2,309,975	2,505,402	〃
		\$ 3,148,156	\$ 3,707,812	

另 HTC BRASIL 於巴西聯邦共和國尚未扣抵之虧損扣抵產生之遞延所得稅資產計 1,523 仟元，係自虧損發生年度後一年開始抵用，但每年不得抵用超過當年度課稅所得額之百分之三十。

(六) 截至九十九年及九十八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：

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 3,098,652	\$ 1,702,246
八十七年度以後未分配盈餘	52,876,892	38,364,099
預計/實際盈餘分配之稅額扣抵比率	18.00%	13.85%

宏達公司九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別約為 18.00% 及 13.85%。其中預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率係包含九十九年度估計之應付所得稅。

依所得稅法規定，宏達公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東

可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此宏達公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(七) 宏達公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十六年度。惟宏達公司針對稅捐稽徵機關就九十至九十二年度營利事業所得稅結算申報案件所為核定內容之計算不服，已依法提起行政訴訟申請，惟基於穩健原則，宏達公司對前述核定應補繳之所得稅已全數估列。

世界通公司及宏達電投資股份有限公司歷年度之營利事業所得稅結算申報案，均業奉稅捐稽徵機關核定至九十七年度。

## 二、每股盈餘

(一) 合併公司損益表所列示之稅前基本每股盈餘及稅後基本每股盈餘，係分別以九十九年度稅前淨利 44,491,309 仟元及九十八年度稅前淨利 25,212,464 仟元暨九十九年度稅後淨利 39,533,600 仟元及九十八年度稅後淨利 22,608,902 仟元，除以各該期間流通在外加權平均股數計算而得，其中加權平均股數係已扣除庫藏股票部份，無償配股之影響亦已列入追溯調整。

(二) 合併公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。九十九及九十八年度之稀釋每股盈餘揭露如下：

	99 年度		每股盈餘(元)		
	分 子(金額)		分母		
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後
稀釋前餘額	\$ 44,491,309	\$ 39,533,600	815,239	\$ 54.57	\$ 48.49
員工分紅	-	-	10,201		
稀釋後餘額	\$ 44,491,309	\$ 39,533,600	825,440	\$ 53.90	\$ 47.89

	九十八年度		每股盈餘(元)		
	分 子(金額)		分母		
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後
稀釋前餘額	\$ 25,212,464	\$ 22,608,902	826,735	\$ 30.50	\$ 27.35
員工分紅	-	-	15,044		
稀釋後餘額	\$ 25,212,464	\$ 22,608,902	841,779	\$ 29.95	\$ 26.86

## 二四、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	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 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—流動	\$ 441,948	\$ 441,948	\$ 2,497,394	\$ 2,497,394
備供出售金融資產—非流動	538	538	313	313
持有至到期日之金融資產—非流動	207,946	207,467	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	1,023,661	1,023,661	565,172	565,172

### 2. 衍生性金融商品

資 產	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 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資產—流動	\$ 450,276	\$ 450,276	\$ 18,132	\$ 18,132

(二) 合併公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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. 上述金融商品不包含長期借款，該借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。
3. 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。
4. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為合併公司可取得者。
5. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

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

資 產	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	99年12月31日	98年12月31日	99年12月31日	98年12月31日
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 450,276	\$ 18,132	\$ -	\$ -
備供出售金融資產－流動	441,948	2,497,394	-	-
備供出售金融資產－非流動	538	313	-	-
持有至到期日之金融資產－非流動	207,467	-	-	-
以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	1,023,661	565,172

(四) 合併公司九十九及九十八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。合併公司九十九及九十八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 773 仟元及 (26) 仟元。

(五) 合併公司九十九及九十八年十二月三十一日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為 207,946 仟元及 0 仟元；具利率變動現金流量風險之金融資產分別為 52,210,905 仟元及 62,609,630 仟元；具利率變動公平價值風險之金融負債分別為 24,376 仟元及 46,875 仟元。

(六) 財務風險資訊

#### 1. 市場風險

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

#### 2. 信用風險

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

#### 3. 流動性風險

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

## 二五、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
建達國際股份有限公司	該公司董事長與宏達公司董事長係二親等內親屬
威盛電子股份有限公司	該公司董事長與宏達公司之董事長同一人
旭達建設股份有限公司	交易當時該公司唯一法人股東之董事長與宏達公司之董事長同一人
全達國際股份有限公司	該公司董事長與宏達公司之董事長同一人
威連科技股份有限公司	該公司董事長與宏達公司之董事長同一人
威創科技顧問股份有限公司	該公司主要董事與宏達公司之董事長同一人
Comserve Network Netherlands B.V.	該公司主要董事與宏達公司董事長係二親等內親屬
宏達國際電子股份有限公司職工福利委員會	為宏達公司之職工福利委員會
財團法人宏達文教基金會	受合併公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人
財團法人宏達社會福利慈善事業基金會	受合併公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人

(二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 進貨及勞務收受

	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
全達國際股份有限公司	\$ 270,931	-	\$ 28,606	-

合併公司向關係人進貨之交易價格及付款期間與非關係人雷同。

#### 2. 銷貨及勞務提供

	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔營業收入淨額%	金額	佔營業收入淨額%
宏達國際電子股份有限公司職工福利委員會	\$ 34,138	-	\$ 9,666	-
威盛電子股份有限公司	2,353	-	794	-
其 他	1,701	-	714	-
	\$ 38,192	-	\$ 11,174	-

合併公司銷售予關係人之商品價格及收款期間，除銷售予宏達國際電子股份有限公司職工福利委員會之商品價格相對較優外，餘與銷售予非關係人並無重大差異。

#### 3. 應收（付）款項

應收關係企業款：	九十九年度十二月三十一日		九十八年度十二月三十一日	
	金額	佔應收（付）款項%	金額	佔應收（付）款項%
威盛電子股份有限公司	\$ 2,113	-	\$ 506	-
其 他	30	-	286	-
	\$ 2,143	-	\$ 792	-
應付關係企業款：				
全達國際股份有限公司	\$ 126,093	-	\$ 13,479	-



#### 4. 其他應收款

	九十九年度十二月三十一日		九十八年度十二月三十一日	
	金額	佔其他應收款%	金額	佔其他應收款%
全達國際股份有限公司	\$ 20	-	\$ 30	-
其他	107	-	63	-
	\$ 127	-	\$ 93	-

#### 5. 應付費用

	九十九年度十二月三十一日		九十八年度十二月三十一日	
	金額	佔應付費用%	金額	佔應付費用%
財團法人宏達文教基金會	\$ 217,800	1	\$ 217,800	1
威連科技股份有限公司	400	-	-	-
	\$ 218,200	1	\$ 217,800	1

#### 6. 其他應付款－關係人

	九十九年度十二月三十一日		九十八年度十二月三十一日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
威連科技股份有限公司	\$ -	-	\$ 420	-
全達國際股份有限公司	-	-	81	-
建達國際股份有限公司	-	-	38	-
	\$ -	-	\$ 539	-

#### 7. 產品售後服務費

	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔實際服務費%	金額	佔實際服務費%
Comserve Network Netherlands B.V.	-	-	\$ 1,203	-

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

#### 8. 勞務費

	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔勞務費%	金額	佔勞務費%
威連科技股份有限公司	\$ 2,000	-	\$ 2,400	-
威創科技顧問股份有限公司	-	-	3,222	-
	\$ 2,000	-	\$ 5,622	-

上述支出主要係支付予關係人之業務諮詢費。

#### 9. 租金支出

	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔租金支出%	金額	佔租金支出%
威盛電子股份有限公司	\$ 12,212	5	\$ 9,035	4

合併公司之部份辦公處所及員工宿舍係向威盛電子股份有限公司租用，租金價格係依鄰近地區租金行情協商議定，租期自九十七年五月十日至一〇一年三月三十一日。

#### 10. 捐贈支出

	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔該費用%	金額	佔該費用%
財團法人宏達文教基金會	\$ 150,000	49	\$ 300,000	92
財團法人宏達社會福利慈善事業基金會	150,000	49	25,000	7
	\$ 300,000	98	\$ 325,000	99

合併公司為照顧弱勢族群、協助兒童、青少年之品格教育及老年福利工作，九十九及九十八年度分別捐贈新台幣 305,500 仟元（其中 5,500 仟元係捐贈予非關係人）及 325,500 仟元（其中 500 仟元係捐贈予非關係人），以發揚急難救助人本之精神，促進社會安和樂利；另關於捐贈予財團法人宏達文教基金會之說明，請參閱附註十五。

#### 11. 財產交易

(1) 合併公司九十九年十一月向關係人威盛電子股份有限公司購買位於新店之土地及房屋，交易價格係以鑑價報告為依據，總價款計 404,000 仟元，以擴充新店辦公大樓之辦公空間。截至九十九年十二月三十一日止尚餘 20,200 仟元未支付，帳列應付工程設備款項下。

(2) 合併公司九十八年一月向關係人旭達建設股份有限公司購入鄰近合併公司桃園廠房之土地（約 39 仟平方公尺），交易價格係以鑑價報告為依據，總價款計 791,910 仟元，做為擴大營運廠區之用。

#### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十九年度	九十八年度
薪 資	\$ 111,318	\$ 94,140
獎 金	349,011	51,300
特支費	3	12
紅 利	(註)	747,834
	\$ 460,332	\$ 893,286

註：九十九年度員工紅利尚未經股東會決議，故本欄資料尚無法列示。

合併公司依行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0970053275 號令規定，揭露給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額相關資訊，包括薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利總額等。

九十八年度之薪酬資訊包含九十九年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之紅利。

#### 二六、質抵押之資產

九十九年及九十八年十二月三十一日合併公司質押予銀行及國稅局做為借款擔保品、無欠稅證明擔保及租賃保證金之定期存款分別為 95,688 仟元及 106,252 仟元。

#### 二七、重大承諾及或有事項

(一) 截至九十九年十二月三十一日，合併公司已向銀行開立而尚未使用之信用狀金額計 EUR86 仟元。

(二) 宏達公司提供威宏電子（上海）有限公司銀行融資所需之背書保證，保證額度上限為 436,950 仟元（USD15,000 仟元）。截至九十九年十二月三十一日止，該公司於使用背書保證餘額範圍內實際動撥 78,195 仟元。

## 二八、重要契約

### 專利授權契約

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

合約人	契約期間	主要內容
Microsoft	98.02.01 ~ 100.01.31	嵌入式作業系統軟體之專利授權。 權利金依契約規定方式給付。
Qualcomm Incorporated.	89.12.20 起至下列終止契約日止： 一方若重大違反契約條款，於收到他方書面通知三十日後，未予改正者，得終止契約。 合併公司不再使用任何 QUALCOMM 智慧財產權時，得終止本契約，惟應於終止日前六十日以書面通知 QUALCOMM。	CDMA 之研發、製造及銷售之專利授權。 權利金依契約規定方式給付。
Ericsson Mobile Platform AB	92.04 ~ 100.03	(1) 授權包括 EDGE 等無線通訊技術，自 92 年 7 月 24 日起按合約約定支付。 (2) 權利金金額依合約規定支付。
Telefonaktiebolaget LM Ericsson	97.12.15~102.12.14	製造、使用或銷售符合 GSM 等標準之必要專利授權。 依合約規定支付權利金
Nokia Corporation	92.1.1 起至本契約所有專利權到期為止。	授權包括 GSM 等無線通訊技術，依生產之數量支付權利金，其金額依合約規定支付。
InterDigital Technology Corporation	92.12.31 起至本契約最後一個專利權到期為止。	TDMA、CDMA 為基礎之數位通訊相關專利授權。 權利金支付之方式依合約規定支付。
KONINKLIJKE PHILIPS ELECTRONICS N.V.	93.01.05 ~最後一個專利權到期日止	製造符合 GSM, 或 DCS 1800/1900 標準通訊裝置所必須之專利權利金支付方式依合約約定。
MOTOROLA, Inc.	92.12.23 至合併公司停止使用 MOTOROLA 智慧財產權或本契約最後一個專利權到期為止。	符合 TDMA, NARROWBAND CDMA, WIDEBAND CDMA, 或 TD/CDMA 標準之專有技術或專利。 權利金支付之方式為依合約規定支付。
ALCATEL LUCENT	98.11 ~ 101.11 共三年	符合 2G (GSM/GPRS/EDGE/CDMA)、3G (CDMA2000/WCDMA)、HTML、MPEG、AMR 之專有技術或專利。 權利金支付之方式為依合約規定支付。
Siemens Aktiengesellschaft	93.07 ~最後一個專利到期日止	符合 GSM/GPRS/EDGE 之專有技術或專利權利金支付之方式為依合約規定支付。
IV International Licensing Netherlands, B.V.	99.11~ 109. 06	無線通訊產品相關專利授權。 權利金依合約規定方式給付。

## 二九、其他事項

- (一) 1. 德商 ICom GmbH & Co. KG (以下簡稱 ICom 公司) 於九十七年四月對合併公司提出專利侵權訴訟，主張合併公司產品侵害其專利。德國 Mannheim 地方法院於九十八年二月之判決中，就 ICom 公司所提訴訟之專利 #100 (EP 186189B1)，宣告原被告雙方互有勝負；惟 Mannheim 地方法院同時裁決 ICom 公司得於提出一百萬歐元作為擔保金後，申請執行禁止合併公司產品於德國銷售之禁制令。合併公司不服前述判決與禁制令之裁決，已向德國 Karlsruhe 上訴法院對一審判決結果提出上訴並對禁制令提出異議。Karlsruhe 上訴法院在審查合併公司對禁制令之異議理由後，裁決合併公司得提出七百五十萬歐元擔保金後，申請暫緩執行該禁制令。合併公司業已依法院裁定，出具銀行保證函為擔保金，使合併公司產品得持續出貨德國，並於德國境內銷售。
- 九十八年十二月，德國 Mannheim 地方法院就 ICom 公司所提訴訟之專利 #107 (EP 122782) 作出暫停訴訟程序之裁定，

其原因在於法院質疑 ICom 公司專利之有效性；故決定待德國聯邦專利法院及歐洲專利局對系爭專利之有效性做出最終裁定後，再行判決。九十九年二月，德國 Mannheim 地方法院就 ICom 公司所提訴訟之專利 #173 (EP1018849)，宣判合併公司未侵害其專利權。歐洲專利局復於九十九年六月，初步裁定 ICom 公司之專利 #173(EP 1018849) 無效。九十九年十月，ICom 公司在德國 Dusseldorf 地方法院就對合併公司提出另一起專利侵權訴訟，主張合併公司產品侵害其專利 #114 (EP 1226692B1)。合併公司先前已針對專利 #114 (EP 1226692B1) 向歐洲專利局提起專利無效之審查，歐洲專利局並已初步裁定該專利無效，ICom 公司正向歐洲專利局上訴中。九十九年十二月，德國聯邦專利法院雖宣告 ICom#100 (EP 186189B1) 有效，惟，ICom 已被迫限縮該專利之權力範圍；合併公司初步評估產品被判定侵權的可能性極低；此訴訟對合併公司的財務與業務之影響有限。

截至查核報告出具日止，除以上所述外，尚未有進一步聽證會或判決。

2. 美商 Apple Inc. (以下簡稱 Apple 公司) 於九十九年三月分別向美國國際貿易委員會 (ITC) 和德拉瓦州聯邦法院提出專利侵權訴訟，控告合併公司侵犯其專利。該公司並於美國國際貿易協會及德拉瓦州聯邦法院分別提出禁止合併公司產品於美國境內銷售及損害賠償之主張。合併公司亦相對於美國國際貿易協會及德拉瓦州聯邦法院控告 Apple 公司侵害合併公司專利，亦提出禁止 Apple 公司產品於美國境內銷售及損害賠償之主張。
- 此後雙方互有攻防，合併公司業已就 Apple 公司指控的涉訟專利與合併公司產品之關聯性進行分析，初步判定涉訟專利與合併公司之核心技術並無直接關係，因而評估該訴訟對合併公司財務與業務之影響有限。截至查核報告出具日止，尚未有決定性的判決。
3. 合併公司對或有之專利侵權案件，已依歷史經驗或專家意見，評估營運及財務影響，並視相關事項之發展情況據以估列入帳。

- (二) 合併公司董事會於九十八年九月決議以原向非關係人裕隆汽車製造股份有限公司購買之位於新店之土地作為興建台北研發中心的總部大樓，總工程預算約新台幣 33.8 億元 (總樓地板面積約 92 仟平方公尺)，預定於一〇〇年八月三十一日完工，相關說明請參閱附註十三。

## 三十、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。	無
9	從事衍生性商品交易。	附註二四

## (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。	附表五
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表一
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表三
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

## (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。	附表六
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。	附表七
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

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

## 三一、部門別財務資訊

### (一) 產業別資產

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

### (二) 地區別資訊

合併公司國外營運部門銷貨給合併公司以外客戶之收入未達合併損益表收入金額之百分之十，且國外營運部門可辨認資產亦未達合併資產總額之百分之十，故無地區別資訊揭露之適用。

### (三) 外銷收入資訊

合併公司九十九及九十八年度外銷收入明細如下：

	九十九年度	九十八年度
亞洲	\$ 28,126,618	\$ 19,310,968
北美洲	141,027,352	69,711,852
歐洲	90,115,532	44,021,684
其他地區	11,867,133	6,620,411
	\$ 271,136,635	\$ 139,644,915

## (四) 重要客戶資訊

合併公司九十九及九十八年度其營業收入佔損益表上營業收入金額百分之十以上之客戶明細如下：

客戶代號	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔營業收入%	金額	佔營業收入%
A	\$ 51,646,672	18	\$ 28,816,033	20
B	47,500,397	17	8,110,798	5
C	38,544,296	14	27,213,647	19
	\$ 137,691,365	49	\$ 64,140,478	44



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 市價	備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例%		
宏達國際電子 股份有限公司	受益憑證							
	國泰債券基金	無	備供出售金融資產－流動	1,670	\$ 20,013	-	\$ 20,013	
	富邦吉祥基金	"	"	1,330	20,017	-	20,017	
	兆豐國際寶鑽基金	"	"	16,774	201,003	-	201,003	
	聯邦債券基金	"	"	15,875	200,915	-	200,915	
	公司債							
	南亞塑膠工業股份有限公司	無	持有至到期日金融資產－非流動	-	207,946	-	207,467	
	上市股票							
	威盛電子	該公司董事長與本公司董事長 為同一人	備供出售金融資產－非流動	17	538	-	538	
	未上市股票							
	華創車電技術中心股份有限公司	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	50,000	500,000	10	500,000	
	鉅瞻科技股份有限公司	"	"	13,500	15,861	18.08	15,861	
	安瑟數位股份有限公司	"	"	228	-	1.82	-	
H.T.C. (B.V.I.) Corp.	未上市股票							
	SoundHound Inc.	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	1,016	58,260	4.37	58,260	註 1
	GSUO Inc.	以成本衡量之被投資公司	"	19,305	145,650	11.11	145,650	
	NETQIN MOBILE Inc.	以成本衡量之被投資公司	"	2,970	72,825	1.60	72,825	
	Felicis Ventures II LP	預付長期投資款	預付長期投資款	-	21,848	-	21,848	註 2
	WI Harper Fund VII	預付長期投資款	"	-	26,217	-	26,217	註 2
宏達電投資股份有限公司	未上市股票							
	雅士晶業股份有限公司	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	2,100	63,000	3.44	63,000	
宏達電壹投資股份 有限公司	未上市股票							
	雅士晶業股份有限公司	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	4,000	120,000	6.56	120,000	

註 1：原 Melodis Corporation，九十九年五月更名為 SoundHound Inc。

註 2：因尚未完成增資程序，帳列預付長期投資款。

附表二 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元\仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末		
					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	國泰債券基金	備供出售金融資產-流動	基金公司	無	20,500	\$ 245,084	48,942	\$ 585,276	67,772	\$ 810,646	\$ 810,360	處分投資利益 286 未實現評價利益 13	1,670	\$ 20,013
	第一金全家福基金	"	"	"	6,172	1,051,891	3,826	652,402	9,998	1,705,038	1,704,293	745	-	-
	保誠威寶基金	"	"	"	7,715	100,171	7,715	100,214	15,430	200,463	200,385	78	-	-
	富邦吉祥基金	"	"	"	13,329	200,000	14,659	220,099	26,658	400,269	400,099	處分投資利益 170 未實現評價利益 17	1,330	20,017
	兆豐國際寶鑽基金	"	"	"	16,774	200,134	50,322	601,495	50,322	601,495	600,899	處分投資利益 596 未實現評價利益 273	16,774	201,003
	聯邦債券基金	"	"	"	15,875	200,114	47,624	601,367	47,624	601,367	600,811	處分投資利益 556 未實現評價利益 245	15,875	200,915
	復華債券基金	"	"	"	18,096	250,000	18,096	250,168	36,192	500,452	500,168	284	-	-
	日盛債券基金	"	"	"	17,709	250,000	17,709	250,159	35,418	500,430	500,159	271	-	-
	安泰 ING 債券基金	"	"	"	-	-	18,591	290,000	18,591	290,015	290,000	15	-	-
	南亞塑膠工業股份有限公司債	持有至到期日金融資產-非流動	證券商	"	-	-	-	208,331	-	-	-	利息收入攤銷 (385)	-	207,946
H.T.C. (B.V.I.) Corp.	GSUO Inc.	以成本衡量之金融資產-非流動	認購增資股款	無	-	-	19,305	158,500	-	-	-	累積換算調整數 (12,850)	19,305	145,650
宏達電投資股份有限公司	雅士晶業股份有限公司	以成本衡量之金融資產-非流動	認購增資股款	無	-	-	2,100	63,000	-	-	-	-	2,100	63,000
宏達電壹投資股份有限公司	雅士晶業股份有限公司	以成本衡量之金融資產-非流動	認購增資股款	無	-	-	4,000	120,000	-	-	-	-	4,000	120,000

附表三 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易(契約)金額	價款支付情形	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	與發行人關係	移轉日期				
宏達國際電子股份有限公司	土地	97.12、99.01(註1)	\$ 3,335,000	已全數支付(註1)	裕隆汽車製造股份有限公司	無	-	-	-	\$ -	依據鑑價報告	興建台北總部大樓	無
	預付工程設備款	99.02	977,801	註2	利晉工程股份有限公司	"	-	-	-	-	註4	興建台北總部大樓	"
	土地及房屋建築	99.11	404,000	註3	威盛電子股份有限公司	該公司董事長與本公司之董事長為同一人	仲捷建設股份有限公司	無	89.07.20	208,114	依據鑑價報告	擴充新店辦公室	"
HTC EUROPE CO., LTD.	土地及房屋建築	99.12	633,533 (GBP 13,000) (註5)	已全數支付	The Royal London Mutual Insurance Society Limited	無	-	-	-	-	依據鑑價報告	作為辦公大樓使用	"

註1：本公司九十七年十二月向裕隆汽車製造股份有限公司購買位於新店之土地，總價款計 3,335,000 仟元已於九十七年十二月支付 80% 之土地價款 2,668,000 仟元並完成相關之移轉登記；另於九十九年一月完成剩餘 20% 部分之價款給付 667,000 仟元及移轉登記。

註2：截至九十九年十二月三十一日已支付 235,763 仟元，其餘款項視工程進度按合約支付。

註3：截至九十九年十二月三十一日尚餘 20,200 仟元尚未支付。

註4：屬自地委建者不適用。

註5：交易(契約)金額係採用九十九年一至十二月平均匯率計算。

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	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	進貨	\$ 270,931	-	45天	與非關係人雷同	與非關係人雷同	(\$ 126,093)	-	

附表五 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	本期認列之	備註		
				本期期末	上期期末					股數(仟股)	比率%
宏達國際電子股份有限公司	Vitamin D, INC.	No. 1925, Menalto Avenue, Menlo Park, CA 94025, USA.	研發應用軟體	\$ -	\$ 40,986	-	-	\$ -	(\$ 3,341)	\$ -	註

註：已於九十八年第四季將帳面價值全數提列減損損失，另於九十九年八月解散。

附表六 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	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末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\$ 20,000	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 662,388 (USD 20,000)	\$ -	\$ -	\$ 662,388 (USD 20,000)	100.00	(\$ 42,488)	\$ 642,398	\$ -
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)	100.00	3,449	56,362	-
威宏電子(上海)有限公司	掌上型電腦產品之製造與銷售	USD\$ 55,909	〃	1,723,680 (USD 56,000)	1,438,425	-	3,162,105 (USD 101,000)	100.00	699,946	3,633,909	-
宏達通訊有限公司	掌上型電腦產品之銷售	USD\$ 27,500	〃	263,816 (USD 8,000)	627,510	-	891,326 (USD 27,500)	100.00	( 52,316)	775,680	-
極之索信息技術(上海)有限公司(註三)	電腦軟體設計、系統整合及周邊設備軟體批發零售	USD\$ 12,250	〃	-	158,500	-	158,500 (USD 5,000)	11.11	-	145,650	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 4,924,164 (USD 155,000)	\$ 4,535,541 (USD 155,700)	\$ 44,828,696

註一：經濟部投審會核准投資金額係以九十九年十二月三十一日之匯率新台幣 29.13 對 1 美元換算而得。

註二：本期認列之投資損益及期末投資帳面價值，係以經會計師查核之財務報表為依據，並分別以九十九年一至十二月平均匯率新台幣 4.6561 及九十九年十二月三十一日匯率新台幣 4.4205 對 1 人民幣換算而得。

註三：係本公司透過增資 H.T.C.(B.V.I) Corp. 以參與第三地區英屬開曼群島控股公司 Gsuo Inc. 之增資，再透過其間接轉投資極之索信息技術(上海)有限公司。



附表七 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(%)	
威宏電子(上海)有限公司	本公司之孫公司	委外加工費	\$ 11,010,333	與非關係人無重大差異	OA 45 天	付款條件與一般客戶雷同	( \$ 1,184,262 )	2	\$ -
		進貨	298,526	"	"	"	-	-	-
艾齊迪電子(上海)有限公司	本公司之孫公司	產品售後服務費	104,176	"	"	"	( 25,802 )	4	-
							註	註	
宏達電子(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	進貨	39,876	"	"	"	( 36,550 )	-	-
宏達通訊有限公司	本公司之孫公司	銷貨	2,565,782	"	"	"	1,388,612	2	-

註：帳列其他應付款一關係人。

附表八 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號(註一)	交易人名稱	交易來往對象	與交易人之關係(註二)	科目	交易來往情形		
					金額(註四)	交易條件	佔合併總營收或總資產比率(註三)
九十九年度							
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	銷貨收入	\$ 86,510,154	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間較非關係人為優	31
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	應收關係企業款	26,738,921	"	14
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	其他應收款一關係人	34,034	"	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	其他應付款一關係人	173,961	"	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	產品售後服務費	793,998	按保固期間內實際維修數量計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	服務及廣告費	2,276,534	按約定期間或實際發生金額加成計算	1
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	銷貨收入	172,235	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間較非關係人為優	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	應收關係企業款	54,993	"	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	其他應收款一關係人	1,697	"	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	其他應付款一關係人	87,266	"	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	應付費用	610,022	"	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	產品售後服務費	275,025	按保固期間內實際維修數量計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	佣金支出	3,674,661	按銷售額約定比率計算	1
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC NIPPON Corporation	1	應付費用	8,079	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC NIPPON Corporation	1	其他應付款一關係人	7,084	"	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC NIPPON Corporation	1	服務及廣告費	106,811	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC BRASIL	1	服務及廣告費	175,816	"	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC BRASIL	1	應付費用	37,462	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
0	宏達國際電子股份有限公司	艾齊迪電子(上海)有限公司	1	其他應付款一關係人	25,802	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
0	宏達國際電子股份有限公司	艾齊迪電子(上海)有限公司	1	產品售後服務費	104,176	按保固期間內實際維修數量計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC Belgium BVBA/SPRL	1	佣金支出	528,017	按銷售額約定比率計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC Belgium BVBA/SPRL	1	應付費用	40,374	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer (H.K.) Limited	1	應付費用	85,871	"	-
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer (H.K.) Limited	1	產品售後服務費	40,707	按保固期間內實際維修數量計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer (H.K.) Limited	1	服務及廣告費	192,255	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	1	服務及廣告費	332,085	"	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	1	應付費用	150,526	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC India Private Limited	1	應付費用	68,655	"	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC India Private Limited	1	服務及廣告費	149,498	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC (Thailand) Ltd.	1	服務及廣告費	70,248	"	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC (Thailand) Ltd.	1	應付費用	18,903	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
0	宏達國際電子股份有限公司	威宏電子(上海)有限公司	1	進貨	298,526	"	-
0	宏達國際電子股份有限公司	威宏電子(上海)有限公司	1	委外加工費	11,010,333	"	4
0	宏達國際電子股份有限公司	威宏電子(上海)有限公司	1	應付關係企業款	1,184,262	"	1
0	宏達國際電子股份有限公司	One & Company Design, Inc.	1	服務及廣告費	160,473	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	1	其他應付款一關係人	47,335	按合約約定分年支付	-
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	1	應付費用	100,001	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	1	產品售後服務費	62,068	按保固期間內實際維修數量計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	1	服務及廣告費	312,685	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	Exedea Inc.	1	銷貨收入	1,126,078	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
0	宏達國際電子股份有限公司	宏達通訊有限公司	1	銷貨收入	2,565,782	"	1

(接次頁)

(承前頁)

編號(註一)	交易人名稱	交易來往對象	與交易人之關係(註二)	科目	交易來往情形		
					金額(註四)	交易條件	佔合併總營收或總資產比率(註三)
0	宏達國際電子股份有限公司	宏達通訊有限公司	1	應收關係企業款	\$ 1,388,612	"	1
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC Innovation Limited	1	應付費用	73,009	"	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC Innovation Limited	1	服務及廣告費	188,065	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Innovation Inc.	1	預付費用	66,989	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Innovation Inc.	1	應付費用	27,484	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Innovation Inc.	1	其他應付款-關係人	113,407	"	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Innovation Inc.	1	服務及廣告費	278,890	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	世界通全球驗證股份有限公司	1	服務及廣告費	163,565	"	-
0	宏達國際電子股份有限公司	世界通全球驗證股份有限公司	1	應付費用	31,886	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC Nordic ApS.	1	應付費用	30,803	"	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC Nordic ApS.	1	佣金支出	91,146	按銷售額約定比率計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	ABAXIA SAS	1	服務及廣告費	56,751	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	ABAXIA SAS	1	應付費用	13,038	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC FRANCE CORPORATION	1	佣金支出	76,889	按銷售額約定比率計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC FRANCE CORPORATION	1	應付費用	18,005	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
1	HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	進貨	86,510,154	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間較非關係人為優	31
1	HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	應付關係企業款	26,772,955	"	14
1	HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	173,961	"	-
1	HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	維修收入	793,998	按保固期間內實際維修數量計算	-
1	HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	2,276,534	按約定期間或實際發生金額加成計算	1
2	HTC EUROPE CO., LTD.	宏達國際電子股份有限公司	2	進貨	172,235	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及付款條件較非關係人為優	-
2	HTC EUROPE CO., LTD.	宏達國際電子股份有限公司	2	應付關係企業款	56,690	"	-
2	HTC EUROPE CO., LTD.	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	697,288	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及付款條件較非關係人為優	-
2	HTC EUROPE CO., LTD.	宏達國際電子股份有限公司	2	維修收入	275,025	按保固期間內實際維修數量計算	-
2	HTC EUROPE CO., LTD.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	3,674,661	按銷售額約定比率計算	1
3	HTC NIPPON Corporation	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	15,163	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
3	HTC NIPPON Corporation	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	106,811	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
4	HTC BRASIL	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	175,816	"	-
4	HTC BRASIL	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	37,462	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
5	艾齊迪電子(上海)有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	25,802	"	-
5	艾齊迪電子(上海)有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	維修收入	104,176	按保固期間內實際維修數量計算	-
6	HTC Belgium BVBA/SPRL	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	40,374	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
6	HTC Belgium BVBA/SPRL	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	528,017	按銷售額約定比率計算	-
7	High Tech Computer (H.K.) Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	85,871	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
7	High Tech Computer (H.K.) Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	維修收入	40,707	按保固期間內實際維修數量計算	-
7	High Tech Computer (H.K.) Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	192,255	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
8	HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	332,085	"	-
8	HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	150,526	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
9	HTC India Private Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	68,655	"	-
9	HTC India Private Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	149,498	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
10	HTC (Thailand) Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	70,248	"	-
10	HTC (Thailand) Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	18,903	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
11	威宏電子(上海)有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	銷貨收入	298,526	"	-
11	威宏電子(上海)有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	11,010,333	"	4
11	威宏電子(上海)有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	1,184,262	"	1
12	One & Company Design, Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	160,473	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
13	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他應收款-關係人	100,001	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
13	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他應收款-關係人	47,335	依合約約定分年收取	-
13	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	維修收入	62,068	按保固期間內實際維修數量計算	-
13	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	312,685	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
14	Exedea Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	進貨	1,126,078	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
15	宏達通訊有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	進貨	2,565,782	"	1
15	宏達通訊有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	應付關係企業款	1,388,612	"	1
16	HTC Innovation Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	73,009	"	-
16	HTC Innovation Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	188,065	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
17	HTC America Innovation Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	預收款	66,989	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
17	HTC America Innovation Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	140,891	"	-
17	HTC America Innovation Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	278,890	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
18	世界通全球驗證股份有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	營業收入	163,565	"	-
18	世界通全球驗證股份有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	31,886	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
19	HTC Nordic ApS.	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	30,803	"	-
19	HTC Nordic ApS.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	91,146	按銷售額約定比率計算	-
20	ABAXIA SAS	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	56,751	按約定期間或實際發生金額加成計算	-

(接次頁)

(承前頁)

編號(註一)	交易人名稱	交易來往對象	與交易人之關係(註二)	科目	交易來往情形		
					金額(註四)	交易條件	佔合併總營收或總資產比率(註三)
20	ABAXIA SAS	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	\$ 13,038	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
21	HTC FRANCE CORPORATION	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	76,889	按銷售額約定比率計算	-
21	HTC FRANCE CORPORATION	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	18,005	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
22	HTC America Inc.	HTC America Innovation Inc.	3	應收關係企業款	145,548	〃	-
23	HTC FRANCE CORPORATION	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	3	其他應付款-關係人	239,212	依合約約定收付	-
24	HTC America Innovation Inc.	HTC America Inc.	3	應付關係企業款	145,548	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
25	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	HTC FRANCE CORPORATION	3	其他應收款-關係人	239,212	依合約約定收付	-
九十八年度							
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	銷貨收入	\$ 1,118,794	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間較非關係人為優	1
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	應收關係企業款	378,584	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	其他應收款-關係人	77,930	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	應付費用	401,564	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	其他應付款-關係人	317,708	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	預付費用	94,223	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	產品售後服務費	1,211,149	按保固期間內實際維修數量計算	1
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC America Inc.	1	服務及廣告費	2,541,746	按約定期間或實際發生金額加成計算	2
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	銷貨收入	298,267	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間較非關係人為優	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	應收關係企業款	25,333	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	其他應收款-關係人	1,988	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	其他應付款-關係人	83,509	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	應付費用	458,233	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	產品售後服務費	319,210	按保固期間內實際維修數量計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	服務及廣告費	142,260	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC EUROPE CO., LTD.	1	佣金支出	2,547,351	按銷售額約定比率計算	2
0	宏達國際電子股份有限公司	宏達電子(蘇州)有限公司	1	進貨	32,361	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
0	宏達國際電子股份有限公司	宏達電子(蘇州)有限公司	1	委外加工費	3,775	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC NIPPON Corporation	1	預付費用	23,976	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC NIPPON Corporation	1	應付費用	1,127	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC NIPPON Corporation	1	其他應付款-關係人	7,069	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC NIPPON Corporation	1	服務及廣告費	211,502	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC BRASIL	1	服務及廣告費	173,325	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	鉅瞻科技股份有限公司	1	銷貨收入	20,028	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
0	宏達國際電子股份有限公司	鉅瞻科技股份有限公司	1	進貨	41,318	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	鉅瞻科技股份有限公司	1	代收款	61,358	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	世界通全球驗證股份有限公司	1	服務費	175,930	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	艾齊迪電子(上海)有限公司	1	產品售後服務費	89,358	按保固期間內實際維修數量計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	艾齊迪電子(上海)有限公司	1	其他應付款-關係人	15,470	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC Belgium BVBA/SPRL	1	應付費用	39,436	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC Belgium BVBA/SPRL	1	服務及廣告費	142,164	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC Belgium BVBA/SPRL	1	佣金支出	424,299	按銷售額約定比率計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	1	銷貨收入	34,840	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	1	應付費用	22,550	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	1	服務及廣告費	166,508	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	1	產品售後服務費	29,985	按保固期間內實際維修數量計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer (H.K.) Limited	1	銷貨收入	55,123	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer (H.K.) Limited	1	應收關係企業款	7,887	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer (H.K.) Limited	1	其他應付款-關係人	6,776	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer (H.K.) Limited	1	應付費用	26,798	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer (H.K.) Limited	1	產品售後服務費	48,179	按保固期間內實際維修數量計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer (H.K.) Limited	1	服務及廣告費	94,256	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	1	服務及廣告費	92,283	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	1	應付費用	13,513	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC India Private Limited	1	應付費用	16,546	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC India Private Limited	1	服務及廣告費	63,051	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC (Thailand) Ltd.	1	服務及廣告費	40,669	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	HTC (Thailand) Ltd.	1	應付費用	9,064	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
0	宏達國際電子股份有限公司	威宏電子(上海)有限公司	1	進貨	78,835	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	威宏電子(上海)有限公司	1	委外加工費	306,410	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	威宏電子(上海)有限公司	1	應付關係企業款	67,245	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	One & Company Design, Inc.	1	預付費用	3,850	〃	-
0	宏達國際電子股份有限公司	One & Company Design, Inc.	1	服務費	157,246	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	1	其他應付款-關係人	96,438	依合約約定分年支付	-
0	宏達國際電子股份有限公司	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	1	應付費用	47,985	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-

(接次頁)



(承前頁)

編號(註一)	交易人名稱	交易來往對象	與交易人之關係(註二)	科目	交易來往情形		
					金額(註四)	交易條件	佔合併總營收或總資產比率(註三)
0	宏達國際電子股份有限公司	Exedea Inc.	1	銷貨收入	\$ 1,844,513	"/	1
0	宏達國際電子股份有限公司	Exedea Inc.	1	應收關係企業款	1,820,281	"/	2
1	HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	進 貨	1,118,794	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間較非關係人為優	1
1	HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	應付關係企業款	456,514	"/	-
1	HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	719,272	"/	1
1	HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	預收款	94,223	"/	-
1	HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	維修收入	1,211,149	按保固期間內實際維修數量計算	1
1	HTC America Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	2,541,746	按約定期間或實際發生金額加成計算	2
2	HTC EUROPE CO., LTD.	宏達國際電子股份有限公司	2	進 貨	298,267	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及付款條件較非關係人為優	-
2	HTC EUROPE CO., LTD.	宏達國際電子股份有限公司	2	應付關係企業款	27,321	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
2	HTC EUROPE CO., LTD.	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	541,742	"/	-
2	HTC EUROPE CO., LTD.	宏達國際電子股份有限公司	2	維修收入	319,210	按保固期間內實際維修數量計算	-
2	HTC EUROPE CO., LTD.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	2,689,611	按銷售額約定比率 計算	2
3	宏達電子(蘇州)有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	銷貨收入	32,361	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
3	宏達電子(蘇州)有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	3,775	"/	-
4	鉅瞻科技股份有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	進 貨	20,028	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
4	鉅瞻科技股份有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	銷貨收入	41,318	"/	-
4	鉅瞻科技股份有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	預付貨款	61,358	"/	-
5	世界通全球驗證股份有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	營業收入	175,930	"/	-
6	HTC NIPPON Corporation	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	8,196	"/	-
6	HTC NIPPON Corporation	宏達國際電子股份有限公司	2	預收款	23,976	"/	-
6	HTC NIPPON Corporation	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	211,502	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
7	HTC BRASIL	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	173,325	"/	-
8	艾齊迪電子(上海)有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	維修收入	89,358	按保固期間內實際維修數量計算	-
8	艾齊迪電子(上海)有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	15,470	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
9	HTC Belgium BVBA/SPRL	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	39,436	"/	-
9	HTC Belgium BVBA/SPRL	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	566,463	按銷售額約定比率計算	-
10	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	進 貨	34,840	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
10	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	22,550	"/	-
10	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	維修收入	29,985	按保固期間內實際維修數量計算	-
10	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	166,508	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
10	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	HTC India Private Limited	3	應收關係企業款	6,364	定期結算或以債權債務互抵，其交易價格及授信期間與非關係人雷同	-
11	High Tech Computer (H.K.) Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	進 貨	55,123	"/	-
11	High Tech Computer (H.K.) Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	33,574	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
11	High Tech Computer (H.K.) Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	應付關係企業款	7,887	"/	-
11	High Tech Computer (H.K.) Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	維修收入	48,179	按保固期間內實際維修數量計算	-
11	High Tech Computer (H.K.) Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	94,256	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
12	HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	92,283	"/	-
12	HTC (Australia and New Zealand) Pty. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	13,513	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
13	HTC India Private Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	16,546	"/	-
13	HTC India Private Limited	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	63,051	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
13	HTC India Private Limited	High Tech Computer Singapore Pte. Ltd.	3	應付關係企業款	6,364	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
14	HTC (Thailand) Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	9,064	"/	-
14	HTC (Thailand) Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	40,669	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
15	威宏電子(上海)有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	銷貨收入	78,835	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
15	威宏電子(上海)有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	306,410	"/	-
15	威宏電子(上海)有限公司	宏達國際電子股份有限公司	2	應收關係企業款	67,245	"/	-
16	One & Company Design, Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	預收款	3,850	"/	-
16	One & Company Design, Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他營業收入	157,246	按約定期間或實際發生金額加成計算	-
17	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他應收款-關係人	47,985	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	-
17	High Tech Computer Asia Pacific Pte. Ltd.	宏達國際電子股份有限公司	2	其他應收款-關係人	96,438	依合約約定分年收取	-
18	Exedea Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	進 貨	1,844,513	定期結算或以債權債務互抵，其收(付)款條件與非關係人雷同	1
18	Exedea Inc.	宏達國際電子股份有限公司	2	應付關係企業款	1,820,281	"/	2
19	H.T.C. (B.V.I.) Corp.	HTC HK, Limited	3	其他應收款-關係人	55,597	依合約約定收取	-
20	HTC HK, Limited	H.T.C. (B.V.I.) Corp.	3	其他應付款-關係人	55,597	依合約約定支付	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊：

1. 母公司填 0。
2. 子公司(依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號)。

註二：與交易人之關係有以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金

額佔合併總營收之方式計算。

註四：所有合併公司間之內部交易均已於合併報表中銷除。

## 六 | 其他必要補充說明事項

### 公司及其關係企業最近年度，發生財務週轉困難情事

無

### 重要會計政策補充說明：

#### 1. 收入認列及備抵呆帳

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量，商業折扣方面包括存貨價格保證、行銷補助費、郵購折讓等項目。備抵呆帳評估依據係採帳齡分析法，按應收款項之收回可能性、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。本公司將客戶分級，依客戶財務狀況不同而有不同之提列比例，信用良好之客戶，依逾期帳款之逾期天數在 31 天到 90 天，提列 1% ~ 5%，91 天以上提列 5% ~ 100%。信用較差之客戶，除個別認定外，亦對未逾期應收帳款合理估計呆帳金額。

#### 2. 備抵存貨跌價或報廢損失

備抵存貨跌價或報廢損失評估係採呆滯料分析法及庫齡分析法，本公司自 2008 年 1 月 1 日起依據財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定，採逐項比較，針對無市場價值之存貨，提列備抵存貨損失；另庫齡分析法係依據主倉庫齡區間在 60 天 ~ 180 天者，提列 25% ~ 75%，180 天以上者，提列 100%；其餘按不同性質之倉別而有不同之提列比例，另因經濟環境改變（例如：法令要求無鉛產品）、已屆產品生命週期末之存貨提列 100% 備抵存貨損失。

#### 3. 應付行銷費用

對行銷推廣費用及商業折扣有關存貨價格保證、行銷補助費、郵購折讓等部分，依合約約定及其他攸關因素合理估計其可能金額，認列應付行銷費用；並依其性質帳列費用或收入之減項。

#### 4. 產品保證負債

本公司對產品提供一至二年免費保固之售後服務，並依歷史經驗及其他攸關因素合理估計其可能金額，認列產品保證負債，目前提列比例約為營業收入的 3~4%。

#### 5. 公平價值變動列入損益之金融商品

本公司公平價值變動列入損益之金融商品為遠期外匯買賣合約，2010 年期末未結清合約之評價係參照台灣銀行之收盤價（中價）及金融機構所提供之換匯點數報價資料，就合約個別之到期日分別計算評估其公平價值。

#### 6. 備供出售金融資產

本公司備供出售金融資產為上市股票及類貨幣型基金，其公平價值之基礎，以上市（櫃）證券資產負債表日之收盤價及基金公司公告之基金淨值為依據。

### 附錄：宏達國際電子員工行為準則

宏達國際電子員工行為準則為提供一個高倫理標準，作為員工在執行公司營運活動時之指引，所有公司及分公司、子公司之員工不論其職位、職級及所在地均應遵守此倫理標準。本準則包括一般性原則、顧客及供應商關係及利益衝突。

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

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

在利益衝突規範中，公司提供一個行為法則，讓員工一旦面臨此問題時可茲依循。

在每一個國家，本準則高於任何當地規定，除非某一條文與當地政府頒布之法律命令有所抵觸。當有此種案例時，當地人才資源單位應檢附該政府之法律命令送交總公司人才資源處以免除該條文於當地之適用。否則，任何違犯本準則將導致公司採取懲戒行動，最高可至（包括）終止聘僱契約。員工有責任明瞭、遵守本準則及公司其他政策規定；主管應確認員工瞭解本準則內容並定期（至少每年一次）與每一員工複習，在複習之後，雙方必須一起簽名於本準則最後一頁。

## 規範內容

### 1.0 一般性準則

公司維持一致勝文化的同時，亦努力公平及尊嚴的對待每一員工。公司亦承諾遵守各地的勞工相關法令。同時，每一員工亦有責任遵守公司內部及外部的法令。

#### 1.1 工作環境

公司承諾依法為員工打造一個健康及安全的工作環境，同時決心提供員工一個免於被歧視及被騷擾（含性騷擾）的工作環境。若有任何企圖引起敵對的言語及行為或是可能導致意外傷害或歧視、騷擾事件的違犯行為，均嚴格禁止，若有發生，應立即向權責單位報告。

#### 1.2 保密條款

員工在公司任職期間或離職後，都應該嚴謹地保管在職期間所知悉或持有之公司、客戶及廠商營業機密（詳以下定義），以確保其安全與機密性，並防止其無權使用、揭露或散布。除職務之正常使用外，非經公司事前書面同意，員工不得以任何方式交付或移轉予第三人。「營業秘密」係指所有同仁於聘僱期

間所創作、開發、取得、知悉之一切商業上、技術上及生產上尚未公開之資訊，不論這些資訊是否為：（A）公司、公司客戶、供應商，或公司欲與其建立業務關係之任何第三者所有，或（B）以口頭、書面、圖面或電子媒體形式為之，或（C）可申請專利、商標、著作或其它智慧財產權，或（D）經公司標示為「機密」或其他同義字；營業秘密包括，但不限於：

1. 經營計劃、產銷計劃、採購計劃、產品開發計劃、產品開發紀錄、產品測試計劃與報告、產品原始程式與軟體、產品訂價、產品外觀、產品規格、模具規格、人事資料、財務資料、顧客資料、供應商資料、經銷商資料、原料或成品庫存資訊、各類品質紀錄、交易秘密及其他與公司營業活動和方式有關之資料。

2. 電腦程式及其發展各階段中之所有相關文件、資料庫等。

3. 發現、概念、構想、設計、構圖、工程圖、產品規格、電路佈局圖、線路圖、機構圖、流程圖、生產流程、程序書、模型、模具、樣品、零配件、維修技術指引、半導體晶片及其他專門技術。

4. 公司依約或法令對第三人之營業秘密（如客戶、供應商等）負有保密責任。

### 1.3 公司資產、資訊及個人資料的保護

著作、專利、商標、許可證及任何形式的智慧財產等都受到相關法令規範保護，在任何情況下都不應違反。且公司資產不僅限於實體的機器設備及廠房，亦包含技術、商標及其他無形資產與營業秘密。資產的使用以執行公務為主，請應定期維護、更新、或做詳細紀錄。在處理員工基本資料時亦應小心謹慎，需同時兼顧組織需求及員工隱私。除非政府法令要求；在任何情況都不宜揭露員工的所有個人資料。

### 1.4 機會均等

公司的任用政策須符合各項法令規定。任用之決定乃基於公司之營運需求、工作內容與應徵者能力，並提供公平之機會予應徵者及員工，決不因其種族、膚色、社會階層、語言、宗教、黨派、籍貫、性別、性別傾向、婚姻狀況、容貌、身心障礙、以往工會會員身分或其他政府明令保護者等非工作因素，而予以歧視。

每一員工之間都應以尊重與誠信對待為原則，不應存有私心。這原則將適用於（但不限於）招募、任用、訓練、升遷、薪資、福利、調遷及其他社團或康樂活動。

在日常工作中，所有員工應負責所有形式的報告的正確性及品質，不可企圖誤導或給予錯誤資訊，若有任何企圖違反行為，

都可能引起相關紀律處分。

### 1.5 政治活動

公司鼓勵員工參與公共活動以盡好國民之義務。惟公司大部分的營運地點均有法令限制企業從事政治捐獻或其他政治活動。因此，員工應有參與此類活動乃個人行為的認知，不得以公司名義或動用公司基金做政治捐獻。此外，員工也不得在公司擁有之建築物或場所安排任何政治演講或活動。

### 2.0 顧客及供應商關係

與顧客及供應商維持良好關係是公司營運的基本原則。

#### 2.1 堅定及合理的態度

在業務的鞏固及協商方面，為與顧客及供應商建立長期而穩定的關係，所有員工應秉持誠意，提供必要及正確的產品及服務資訊。員工在和顧客及供應商交涉時應秉持誠信、堅定及理性的專業態度，絕對不可因不理性態度或情緒化語言導致不必要的衝突。

#### 2.2 產品品質與安全

公司承諾持續對產品品質、服務品質之持續改進與遵守相關安全法規，來為公司成就世界級競爭力及為顧客、供應商創造利益。為確保公司的商譽及顧客、供應商的利益，所有員工必須遵循品質保證的流程及安全的規範。

#### 2.3 合約的品質與執行

合約的執行不僅應依照個別契約的內容，也應符合產業的法令及規範。任何不合理或不對等之條文或條件均應避免。採購決策應基於公司的最佳利益來考慮廠商所提供的產品及服務的適用性、品質、價格、及運送…等，不可因個人偏好而有特殊待遇。同時所有採購、銷售合約及相關評估資料，均應做機密而詳實的建檔。客戶及供應商的資料（包括但不限於廠商名稱，單價，運送條件、付款條件等）如同公司文件一樣的機密，每一員工應當加以保護，以免於洩漏或遭受誤用。

#### 2.4 餽贈 / 收受禮物，交際與商場禮儀

所有員工及其直系親屬在任何情境下都不被允許收受顧客、廠商、或公事上有關人員所提供的回扣、佣金、貴重禮品及奢華招待。但價值在新台幣 1,500 元或美金 50 元以下價值之禮物（但單一第三公司以每年一次為限），例如印有對方公司名稱的象徵性紀念品或茶點招待，不在此限。不過，禮物的餽贈與接受均需呈報當地管理人員並獲得核准。若該招待行為是合理、正當並與一般業務實務不相違背，員工也可以提供或接受招待以增進業務關係。因此，為了避免影響個人判斷力或是任何好處足以驅動個人違犯法令或公司政策，任何員工皆不可提供或接受任何的回扣或賄賂（不論金額），例如（但不限於）禮物，

現金、股票、債券或等同現金之物品。同事間之餐宴費用不得視為交際費，但因與會者來自於不同的國家或不同洲陸之會議所延伸之餐費、交際費不在此限。

### 2.5 差旅

員工必須確認其出差的目的是增進公司的利益，而且出差相關食宿、招待費用是合理、節約並符合公司政策。做為公司的代表，員工應該知道某些特定場所由於其食宿招待或環境的類型是不適合做為食宿或業務相關之場所；這些場所包括任何可能對公司有負面影響者，如具有性相關行業傾向或類似環境；即便這些場所發生之費用並不是由公司所支付，這種安排也不得接受。即便業界所常見之高爾夫招待，如非自付費用，亦應盡量減少。

### 3.0 利益衝突

所有員工都應避免參予與公司業務競爭、影響自身工作或對公司的忠誠等相關的活動。

#### 3.1 外部兼職

所有員工不可在競爭者、客戶、供應商、協力廠或外包等公司從事兼職或全職的工作，也不可提供服務及收受費用。如果有任何邀約成為講師、其他公司之董事、顧問、代理機構或委員會成員，受邀員工必須先得到公司當地最高主管之核准。即便此邀約不違反以上所陳，仍然必須與主管確認並取得主管之核准。一般而言，員工成為慈善機構或社區組織之理事會成員是不需事先得到公司之核准。而在獲得適當的核准程序後，員工可接受擔任其他公司之董監事；惟這些公司必須是宏達所投資或該公司非宏達之競爭廠商及其服務提供之公司。

#### 3.2 內線交易

公司員工不被允許以自己或他人名義經營與公司相同或類似之事業，或投資前述事業達該事業市場總值之百分之五以上。員工也被禁止利用所謂的內線消息來獲取自身利益或影響其他公司正常的業務運作；如投資競爭者、客戶、供應商、協力廠、外包商等公司。此類內線消息通常是因為身為公司員工所知悉，但非公司員工未必知道之消息。內線消息也可能是公司與外部客戶、供應商或合作客戶所共同開發專案計畫的內部資訊。因此，公司員工不可利用宏達或其他公司之內部資訊來買賣或影響股票交易；亦不應用暗示或分享內部資訊給可能買賣股票之第三人。否則，該行為將違犯公司之政策，甚至依法被移送法辦。