

神基科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 106 年及 105 年第二季  
(股票代碼 3005)

公司地址：新竹縣新竹科學工業園區研發二路一號四樓  
電話：(03)578-2280

神基科技股份有限公司及子公司  
民國106年及105年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 80
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財報之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及理解之適用	12 ~ 15
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 34
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	34
	(六) 重要會計項目之說明	34 ~ 63
	(七) 關係人交易	64 ~ 68
	(八) 質押之資產	68
	(九) 重大承諾事項及或有事項	69

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	69
(十一)	重大之期後事項	69
(十二)	其他	69 ~ 76
(十三)	附註揭露事項	77 ~ 78
(十四)	營運部門資訊	79 ~ 80

會計師核閱報告

(106)財審報字第 17001175 號

神基科技股份有限公司 公鑒：

神基科技股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務報表之子公司中，Getac Inc. 之財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報表所出具之核閱報告，有關該子公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之核閱報告。Getac Inc. 民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 768,826 仟元及 862,858 仟元，各占合併資產總額之 3%及 4%；民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之營業收入淨額分別為新台幣 985,056 仟元、992,816 仟元、2,254,009 仟元及 1,837,076 仟元，各占合併營業收入淨額之 20%、21%、22%及 20%。另神基科技股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日部分採用權益法之投資，係依各被投資公司所委任會計師核閱之合併財務報表評價而得，本會計師並未核閱該合併財務報表，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依據其他會計師核閱之合併財務報表所認列之投資損益及其他綜合損益分別為新台幣(13,202)仟元及新台幣 21,970 仟元，民國 106 年及 105 年 6 月 30 日止，其相關之採用權益法投資餘額為新台幣 799,853 仟元及新台幣 550,249 仟元。

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

列入合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法評價之被投資公司，其財務報表係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製及評價。民國 106 年及 105 年 6 月 30 日該等子公司之資產總額與採權益法之投資餘額，其合計數分別為新台幣 3,865,793 仟元及新台幣 5,522,234 仟元，分別占合併資產總額之 16%及 25%；該等子公司之負債總額分別為新台幣 386,428 仟元及新台幣 392,553 仟元，分別占合併負債

總額之 4%及 5%；民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日該等子公司之綜合損益及採權益法認列之關聯企業損益之份額及採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額，其合計數分別為新台幣 77,341 仟元及新台幣(119,786)仟元、新台幣 97,945 仟元及新台幣(124,292)仟元，分別占合併綜合損益之 12%及(58%)、21%及(32%)。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除上段所述子公司及被投資公司之財務報表，若能取得同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

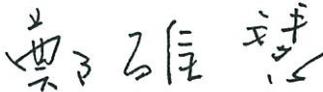
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁



會計師

鄭雅慧



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 6 年 8 月 9 日



## 神基科技股份有限公司及其子公司

## 合併資產負債表

民國106年6月30日及民國105年12月31日、6月30日

(民國106年及105年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年6月30日		105年12月31日		105年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 4,987,294	20	\$ 5,622,815	22	\$ 5,594,133	25
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		25	-	4,179	-	9,961	-
1150	應收票據淨額		503	-	670	-	138	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	4,538,790	18	5,302,819	21	4,214,395	19
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及						
		七	23,600	-	65,628	-	47,546	-
1200	其他應收款	七	269,867	1	185,863	1	89,424	-
130X	存貨	六(六)	3,488,278	14	3,320,825	13	2,848,712	13
1410	預付款項	七	405,041	2	252,007	1	230,043	1
1476	其他金融資產—流動	六(七)及						
		八	1,183,086	5	896,284	3	948,460	4
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>14,896,484</u>	<u>60</u>	<u>15,651,090</u>	<u>61</u>	<u>13,982,812</u>	<u>62</u>
<b>非流動資產</b>								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	386,675	2	308,543	1	227,334	1
1543	以成本衡量之金融資產—非	六(四)						
	流動		205,200	1	208,860	1	197,589	1
1550	採用權益法之投資	六(八)	1,223,309	5	1,382,215	5	999,231	5
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及						
		八	6,705,164	27	6,835,412	27	5,698,629	25
1760	投資性不動產淨額	六(十)及						
		八	279,509	1	303,185	1	332,006	2
1780	無形資產	六(十一)	121,993	-	104,396	-	94,643	-
1840	遞延所得稅資產		187,932	1	203,117	1	186,608	1
1900	其他非流動資產	六(十						
		二)(十七)						
		及八	714,598	3	722,211	3	707,182	3
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>9,824,380</u>	<u>40</u>	<u>10,067,939</u>	<u>39</u>	<u>8,443,222</u>	<u>38</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 24,720,864</u>	<u>100</u>	<u>\$ 25,719,029</u>	<u>100</u>	<u>\$ 22,426,034</u>	<u>100</u>

(續次頁)

## 神基科技股份有限公司及其子公司

## 合併資產負債表

民國106年6月30日及民國105年12月31日、6月30日

(民國106年及105年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	106年6月30日			105年12月31日			105年6月30日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十三)	\$ 387,020	2	\$ 815,232	3	\$ 699,475	3		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十四)	6,177	-	206	-	-	-		
2150	應付票據		656	-	2,015	-	1,035	-		
2170	應付帳款		3,073,314	12	3,740,220	14	2,726,987	12		
2180	應付帳款—關係人	七	14,248	-	8,151	-	6,778	-		
2200	其他應付款	六(十五)及七	4,194,191	17	2,802,884	11	3,378,398	15		
2230	本期所得稅負債	六(三十一)	235,661	1	312,687	1	300,024	1		
2250	負債準備—流動	六(十九)	180,026	1	205,706	1	186,482	1		
2300	其他流動負債	六(十六)	879,473	3	704,724	3	584,657	3		
21XX	流動負債合計		<u>8,970,766</u>	<u>36</u>	<u>8,591,825</u>	<u>33</u>	<u>7,883,836</u>	<u>35</u>		
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(十六)及八	1,492,770	6	1,595,570	6	239,875	1		
2550	負債準備—非流動	六(十九)	230,037	1	276,085	1	240,001	1		
2570	遞延所得稅負債		15,812	-	5,816	-	8,482	-		
2600	其他非流動負債	六(十五)	149,206	1	148,951	1	196,188	1		
25XX	非流動負債合計		<u>1,887,825</u>	<u>8</u>	<u>2,026,422</u>	<u>8</u>	<u>684,546</u>	<u>3</u>		
2XXX	負債總計		<u>10,858,591</u>	<u>44</u>	<u>10,618,247</u>	<u>41</u>	<u>8,568,382</u>	<u>38</u>		
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>										
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(二十)	5,703,892	23	5,687,392	22	5,668,472	25		
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(二十一)	2,551,844	11	2,526,451	10	2,516,250	11		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(二十二)	1,327,339	5	1,119,328	5	1,119,328	5		
3320	特別盈餘公積		19,660	-	19,660	-	19,660	-		
3350	未分配盈餘		3,262,187	13	4,345,533	17	2,933,641	13		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益	六(二十三)	( 266,366)	( 1)	129,159	-	392,126	2		
3500	庫藏股票	六(二十)	( 94,902)	-	( 94,902)	-	( 94,902)	-		
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>12,503,654</u>	<u>51</u>	<u>13,732,621</u>	<u>54</u>	<u>12,554,575</u>	<u>56</u>		
36XX	非控制權益		<u>1,358,619</u>	<u>5</u>	<u>1,368,161</u>	<u>5</u>	<u>1,303,077</u>	<u>6</u>		
3XXX	權益總計		<u>13,862,273</u>	<u>56</u>	<u>15,100,782</u>	<u>59</u>	<u>13,857,652</u>	<u>62</u>		
<b>重大承諾及或有事項</b>										
3X2X	負債及權益總計	九	<u>\$ 24,720,864</u>	<u>100</u>	<u>\$ 25,719,029</u>	<u>100</u>	<u>\$ 22,426,034</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃明漢



經理人：黃明漢



會計主管：曾淑嫻





神基科技服務股份有限公司  
合併財務綜合損益表  
民國106年4月1日至6月30日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	5,024,944	100	4,723,071	100	10,225,784	100	9,032,012	100
營業成本	(3,570,429)	(71)	(3,465,411)	(73)	(7,323,562)	(72)	(6,600,214)	(73)
營業毛利	1,454,515	29	1,257,660	27	2,902,222	28	2,431,798	27
營業費用	(401,762)	(8)	(376,537)	(8)	(853,945)	(8)	(719,986)	(8)
推銷費用	(278,387)	(5)	(244,606)	(5)	(527,518)	(5)	(493,411)	(5)
管理費用	(202,511)	(4)	(177,791)	(4)	(386,710)	(4)	(347,590)	(4)
研究發展費用	(882,660)	(17)	(798,934)	(17)	(1,768,173)	(17)	(1,560,987)	(17)
營業費用合計	9,498	-	12,123	-	19,214	-	21,338	-
其他收益及費損淨額	581,353	12	470,849	10	1,153,263	11	892,149	10
營業外收入及支出	36,427	-	25,931	-	59,756	-	54,621	-
其他收入	(372)	-	3,882	-	(16,936)	-	16,936	-
其他利益及損失	5,301	-	3,304	-	11,301	-	6,800	-
財務成本	(4,108)	-	(10,764)	-	(8,243)	-	(15,995)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	26,646	-	37,273	-	1,194	-	46,880	-
營業外收入及支出合計	607,999	12	508,122	10	1,154,457	11	939,029	10
稅前淨利	(160,671)	(3)	(103,330)	(2)	(273,485)	(2)	(194,785)	(2)
所得稅費用	447,328	9	404,792	8	880,972	9	744,244	8
本期淨利	\$ 167,725	3	\$ 176,692	4	\$ 500,892	5	\$ 360,852	4
其他綜合損益(淨額)	50,622	1	17,867	-	91,079	1	6,638	-
後續可能重分類至損益之項目	535	-	5,146	-	9,491	-	5,395	-
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,314)	-	834	-	(1,742)	-	1,401	-
備供出售金融資產未實現評價損益	217,568	4	(198,871)	(4)	(417,562)	(4)	(360,694)	(4)
採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	217,568	4	(198,871)	(4)	(417,562)	(4)	(360,694)	(4)
與可能重分類之項目相關之所得稅	664,896	13	205,921	4	463,410	5	383,550	4
後續可能重分類至損益之項目總額	\$ 412,299	8	\$ 354,296	8	\$ 820,373	8	\$ 656,474	7
本期綜合損益總額	\$ 35,029	1	\$ 50,496	1	\$ 60,599	1	\$ 87,770	1
淨利歸屬於：	615,609	12	169,513	4	424,848	5	320,974	3
母公司業主	49,287	1	36,408	1	38,562	-	62,576	1
非控制權益	0.73	0.63	0.62	0.62	1.45	1.45	1.16	1.16
綜合損益總額歸屬於：	\$ 0.72	\$ 0.62	\$ 0.62	\$ 0.62	\$ 1.44	\$ 1.44	\$ 1.14	\$ 1.14
母公司業主之本期淨利								
歸屬於母公司業主之本期淨利								
稀釋每股盈餘								
歸屬於母公司業主之本期淨利								

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：黃明漢



經理人：黃明漢



會計主管：曾淑嫻



神基科技(股)有限公司  
 合併財務報表  
 民國106年6月30日  
 (僅經核閱,未依相關法規辦理查核)

單位:新台幣仟元

附註	歸屬		母留		公盈餘		司其餘		業其他		主權		之益		權		益			
	普通股本	資本公積	法定盈餘積	特別盈餘積	盈餘積	未分配盈餘	換算之兌換	國外營運機構財務報表換算之兌換	備供出售金融資產未實現損益	其他權益	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額	總計	權益總額				
105年度																				
105年1月1日餘額	\$ 5,834,962	\$ 2,578,592	\$ 991,900	\$ 19,660	\$ 3,659,502	\$ 994,115	\$ 266,489	\$ -	(\$ 94,902)	\$ 13,717,340	\$ 1,300,055	\$ 15,017,395								
買回庫藏股	( 183,920 )	( 73,706 )	-	-	( 131,757 )	-	-	-	( 389,383 )	( 389,383 )	-	( 389,383 )								
104年度盈餘指撥及分配:																				
提列法定盈餘公積	-	-	127,428	-	( 127,428 )	-	-	-	-	( 1,123,150 )	-	( 1,123,150 )								
本期淨利	-	-	-	-	656,474	-	-	-	-	656,474	-	656,474								
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	335,500	-	335,500								
員工行使認股權	17,430	5,578	-	-	-	( 340,204 )	4,704	-	-	23,008	-	23,008								
採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
股份基礎給付交易酬勞成本	-	887	-	-	-	-	-	-	-	887	-	887								
認列對子公司現金增資之權益變動數	-	3,070	-	-	-	-	-	-	-	3,070	-	3,070								
子公司分配現金股利予非控制權益	-	1,829	-	-	-	-	-	-	-	1,829	-	1,829								
105年6月30日餘額	\$ 5,668,472	\$ 2,516,250	\$ 1,119,328	\$ 19,660	\$ 2,933,641	\$ 653,911	\$ 261,785	\$ -	(\$ 94,902)	\$ 12,554,575	\$ 1,303,077	\$ 13,857,652								
106年度																				
106年1月1日餘額	\$ 5,687,392	\$ 2,526,451	\$ 1,119,328	\$ 19,660	\$ 4,345,533	\$ 303,302	\$ 174,143	\$ -	(\$ 94,902)	\$ 13,732,621	\$ 1,368,161	\$ 15,100,782								
105年度盈餘指撥及分配:																				
提列法定盈餘公積	-	-	208,011	-	( 208,011 )	-	-	-	-	( 1,695,708 )	-	( 1,695,708 )								
本期淨利	-	-	-	-	820,373	-	-	-	-	820,373	-	820,373								
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	395,525	-	395,525								
員工行使認股權	9,700	2,037	-	-	-	( 483,678 )	88,153	-	-	11,737	-	11,737								
發行限制員工權利新股	6,800	23,222	-	-	-	-	-	-	-	( 30,022 )	-	( 30,022 )								
採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	-	( 1,261 )	-	-	-	-	-	-	-	1,261	-	1,261								
股份基礎給付交易酬勞成本	-	1,395	-	-	-	-	-	-	-	30,022	-	30,022								
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
106年6月30日餘額	\$ 5,703,892	\$ 2,551,844	\$ 1,327,339	\$ 19,660	\$ 3,262,187	\$ 180,376	\$ 85,990	\$ -	(\$ 94,902)	\$ 12,503,654	\$ 1,358,619	\$ 13,862,273								



董事長:黃明漢

經理人:黃明漢

會計主管:曾淑嫻

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

神基科技股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國106年及105年1月1日至6月30日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)



單位：新台幣仟元

	附註	106 年上半年度	105 年上半年度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 1,154,457	\$ 939,029
調整項目			
收益費損項目			
備抵呆帳迴轉數	六(五)	( 257 )	-
折舊費用	六(九)(十)(二十九)	366,915	399,012
無形資產攤提費用	六(十一)(二十九)	6,699	5,400
長期預付租金攤提費用		7,023	7,108
金融資產評價損失(利益)	六(二)(二十七)	4,050	( 5,083 )
金融負債評價損失(利益)	六(十四)(二十七)	5,977	( 2,471 )
利息費用	六(二十八)	11,301	6,800
利息收入	六(二十六)	( 23,669 )	( 22,057 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(九)(二十七)	( 2,072 )	( 1,988 )
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額		8,243	( 15,995 )
股份基礎給付交易酬勞成本	六(十八)	31,417	3,070
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		167	6
應收帳款		586,603	396,930
應收帳款-關係人		42,028	( 44,881 )
其他應收款		37,381	560
存貨		( 237,927 )	( 221,720 )
預付款項		( 153,034 )	( 1,739 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 1,359 )	75
應付帳款		( 562,054 )	( 68,423 )
應付帳款-關係人		6,097	17,340
其他應付款		( 358,367 )	( 4,655 )
負債準備		( 71,728 )	( 42,430 )
其他流動負債		95,882	( 86,900 )
其他非流動負債		( 52 )	192
營運產生之現金流入		953,721	1,257,180
支付之利息		( 11,680 )	( 6,840 )
收取之利息		23,007	20,833
支付所得稅		( 325,330 )	( 191,392 )
營業活動之淨現金流入		639,718	1,079,781

(續次頁)

  
 神基科技股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國106年及105年1月1日至6月30日  
 (僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	106 年上半年度	105 年上半年度
<b>投資活動之現金流量</b>			
其他金融資產流動(增加)減少		(\$ 286,802)	\$ 121,944
取得不動產、廠房及設備	六(九)(三十五)	( 383,746 )	( 296,696 )
處分不動產、廠房及設備價款		3,170	5,842
取得無形資產	六(十一)	( 26,224 )	( 1,674 )
存出保證金增加		( 25 )	( 5,884 )
其他非流動資產(增加)減少		( 8,320 )	10,813
長期預付租金增加		-	( 3,219 )
其他金融資產非流動增加		( 17,812 )	-
投資活動之淨現金流出		( 719,759 )	( 168,874 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款減少		( 428,212 )	( 339,786 )
償還應付短期票券		-	( 80,000 )
長期借款增加		37,000	-
償還長期借款		( 60,933 )	( 41,516 )
存入保證金增加(減少)		307	( 750 )
購買庫藏股	六(二十)	-	( 389,383 )
員工認股權行使認購價款		11,737	23,008
籌資活動之淨現金流出		( 440,101 )	( 828,427 )
匯率影響數		( 115,379 )	( 93,726 )
本期現金及約當現金減少數		( 635,521 )	( 11,246 )
期初現金及約當現金餘額		5,622,815	5,605,379
期末現金及約當現金餘額		\$ 4,987,294	\$ 5,594,133

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃明漢



經理人：黃明漢



會計主管：曾淑榕



神基科技股份有限公司及其子公司  
合併財務報表附註  
民國106年及105年第二季  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

神基科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下本公司及子公司統稱「本集團」)主要營業項目為研究、製造及銷售筆記型電腦(先進機種)、軍事用電腦及工業用電腦等資訊產品、模具、模具成型件及航太扣件等。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國106年8月9日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及理解之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之接續適用」	民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013年對週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014年對週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤

- 銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
  - (3) 一般避險會計之修正使會計處理與企業之風險管理政策更為一致，開放非金融項目之組成部分及項目群組等得作為被避險項目，刪除 80%~125% 高度有效避險之門檻，並新增在企業之風險管理目標不變之情況下得以重新平衡被避險項目及避險工具之避險比率。

## 2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

## 3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶)；如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供)；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

## 4. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

5. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」

此解釋說明以外幣計價合約之交易日，為企業於認列相關資產、費用及收益前，預先收取或支付對價而原始認列非貨幣性資產或負債之日。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

2. 國際財務報導解釋第 23 號「不確定性之所得稅處理」

此解釋釐清當所得稅處理存有不確定性時，企業應依據此解釋決定課稅所得（課稅損失）、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用所得稅抵減及稅率，依國際會計準則第 12 號「所得稅」之規定認列及衡量其當期與遞延所得稅資產/負債。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。

(2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 合併基礎

#### 1. 合併財務報告編製原則

- (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日	
神基科技(股)公 司	Pacific Royale Ltd.	一般投資業。	100	100	100	
"	丰揚電通股份有 限公司	資料處理服務 業、資訊軟體 、電子通訊產 品批發及零售 業。	100	100	100	註1
"	Hot Link Technology Ltd.	一般投資業。	100	100	100	
"	漢通精密科技股 份有限公司	電器、模具相 關之批發零售 業。	100	100	100	註1
"	丰廣投資股份有 限公司	一般投資業。	100	100	100	註1
"	豐達科技股份有 限公司	飛機用及船舶 用扣件、結構 件之製造、加 工、代理及買 賣業務。	39.09	39.09	39.09	
Pacific Royale Getac Inc. Ltd.		銷售軍事用、 工業用電腦及 其附屬設備軟 硬體及筆記型 電腦，並提供 各項產品之技 術服務、諮詢 及維護修理業 務。	100	100	100	
"	Integration Technology Ltd.	一般投資業。	100	100	100	註1
"	Victory Star Developments Ltd.	一般投資業。	100	100	100	註1
"	Talent View Ltd.	一般投資業。	100	100	100	註1
"	Running Power Ltd.	一般投資業。	100	100	100	註1

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日	
Pacific Royale Ltd.	Getac (UK) Ltd.	銷售及維修電腦週邊設備、軟硬體等相關產品。	100	100	100	註1
"	Getac Technology GmbH	銷售電腦週邊設備、硬體等相關產品。	100	100	100	註1
Pacific Royale Ltd. 及其子公司	神訊電腦(昆山)有限公司	生產銷售筆記型電腦及週邊設備、軟硬件及其他相關產品；銷售自產品。	100	100	100	
"	神基科技(南昌)有限公司	金屬及非金屬製品模具(含鎂、鋁壓鑄模具等)等的設計、製造、銷售；電腦、手機、掌上電腦和數位電視、數位照相機、新型平板顯示器、中高分辨率彩色顯示管等塑膠成型件和五金件的生產、銷售等。	-	100	100	註3
"	昆山丰揚物流有限公司	代理國內外貨運、報關及進出口貿易。	100	100	100	註1
"	蘇州神基電通有限公司	計算機及其外圍設備、商用便攜式導航器材、電子元器件和模具的生產設備、辦公品及其零配件的批發、佣金代理及進出口業務，並提供產品售後維修服務。	100	100	100	註1

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日	
Hot Link Technology Ltd.	Master China Ltd.	一般投資業。	100	100	100	註2
"	Pacific Metal Developments Ltd.	一般投資及貿易。	100	100	100	註1
"	Mainpower International Ltd.	一般投資業。	86.72	86.72	86.67	持股比例係指綜合持股(註1)
"	ACE Continental Industries Ltd.	一般投資及貿易。	100	100	100	註1
"	Bellingham Investments Ltd.	一般投資業。	100	100	100	註1
"	Waffer Precision Metallic Technologies (Hong Kong) Ltd.	一般投資業。	100	100	100	註1
"	Mitac Technology Kyoto Corporation	進出口電子及相關器材及設備、提供各項產品之技術服務諮詢及維護修理。	100	100	100	註1
"	Mitac Precision Developments Ltd.	一般投資及貿易。	100	100	100	
"	Mass Bridge Ltd.	一般投資業。	100	100	100	註1
Hot Link Technology Ltd. 及其子公司	漢達精密電子(昆山)有限公司	生產電腦機箱及其零組件、精密注塑模具、模具組件、模具加工及設計，銷售自產產品並提供維修服務。	100	100	100	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日	
Hot Link Technology Ltd. 及其子公司	蘇州漢揚精密電子有限公司	生產電腦機箱及其零組件、精密注塑模具、模具組件、模具加工及設計，銷售自產產品並提供維修服務。	72.56	72.56	72.52	持股比例係指綜合持股
"	Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	列表機及其零配件、DVD、手機、數位照相機、PCB等製造。	100	100	100	註1
"	佛山市順德區漢達精密電子科技有限公司	電腦機箱及其零組件、精密注塑模具、模具組件、沖壓件、模具加工、設計維修服務、鋼板裁切等。	100	100	100	註1
"	華孚精密金屬科技(常熟)有限公司	生產鎂鋁合金製品。	100	100	100	
"	Mitac Precision Technology (HANOI) Co., Ltd.	生產印表機及其零配件。	100	100	100	註1
"	Getac Computer (Vietnam) Co., Ltd.	個人電腦、通信設備汽車電具；精密沖模、汽車、摩托車用鑄鍛毛坯件製造、加工之精密技術工藝；鎂合金鑄件。	100	100	100	註1
豐達科技(股)公司	Nafco Group Ltd.	一般投資業。	100	100	100	
Nafco Group Ltd.	Nafco Holdings Ltd.	一般投資業。	100	100	100	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日	
Nafco Holdings Ltd.	蘇州豐航精密金屬有限公司	航太、發動機等運輸工具的高性能基礎零組件生產。	100	100	100	

註 1：該等非重要子公司民國 106 年及 105 年第二季之財務報告未經會計師核閱。

註 2：民國 105 年第二季因非屬重要子公司故財務報告未經會計師核閱。

註 3：已於民國 106 年 2 月 22 日清算完結，並解散。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日非控制權益總額分別為 \$1,358,619、\$1,368,161 及 \$1,303,077，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益			
		106年6月30日		105年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
Mainpower International Ltd.	英屬維京群島	\$ 200,687	13.28%	\$ 201,153	13.28%
蘇州漢揚精密電子有限公司	中國大陸	\$ 295,274	16.33% (註)	\$ 295,977	16.33% (註)
豐達科技股份有限公司	台灣	\$ 862,658	60.91%	\$ 871,031	60.91%

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益	
		105年6月30日	
		金額	持股百分比
Mainpower International Ltd.	英屬維京群島	\$ 198,647	13.33%
蘇州漢揚精密電子有限公司	中國大陸	\$ 292,145	16.33% (註)
豐達科技股份有限公司	台灣	\$ 812,285	60.91%

註：Mainpower International Ltd. 於民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12

月 31 日及 105 年 6 月 30 日持有蘇州漢揚精密電子有限公司 83.67% 股權，其餘係非控制權益持有。

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

Mainpower International Ltd.			
	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動資產	\$ 444	\$ 470	\$ 216
非流動資產	1,512,892	1,516,496	1,496,863
流動負債	( 2,136)	( 2,264)	( 6,853)
非流動負債	-	-	-
淨資產總額	\$ 1,511,200	\$ 1,514,702	\$ 1,490,226

蘇州漢揚精密電子有限公司			
	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動資產	\$ 1,455,327	\$ 1,377,667	\$ 1,291,061
非流動資產	1,149,774	1,243,581	1,262,545
流動負債	( 794,784)	( 808,422)	( 763,401)
非流動負債	( 2,151)	( 353)	( 1,197)
淨資產總額	\$ 1,808,166	\$ 1,812,473	\$ 1,789,008

豐達科技股份有限公司			
	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動資產	\$ 815,971	\$ 863,395	\$ 776,737
非流動資產	2,936,576	2,886,034	1,581,625
流動負債	( 841,069)	( 721,438)	( 715,533)
非流動負債	( 1,496,534)	( 1,599,293)	( 310,580)
淨資產總額	\$ 1,414,944	\$ 1,428,698	\$ 1,332,249

綜合損益表

Mainpower International Ltd.		
	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
收入	\$ -	\$ -
稅前淨利	28,497	47,008
所得稅費用	-	-
繼續營業單位本期淨利	28,497	47,008
停業單位損失	-	-
本期淨利	28,497	47,008
其他綜合損益(稅後淨額)	31,560	( 35,348)
本期綜合損益總額	\$ 60,057	\$ 11,660
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 7,975	\$ 1,554
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

## Mainpower International Ltd.

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
收入	\$ -	\$ -
稅前淨利	47,833	59,050
所得稅費用	-	-
繼續營業單位本期淨利	47,833	59,050
停業單位損失	-	-
本期淨利	47,833	59,050
其他綜合損益(稅後淨額)	(9,534)	(57,015)
本期綜合損益總額	\$ 38,299	\$ 2,035
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 465)	\$ 568
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

## 蘇州漢揚精密電子有限公司

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
收入	\$ 536,153	\$ 577,697
稅前淨利	46,482	76,752
所得稅費用	(12,425)	(20,570)
繼續營業單位本期淨利	34,057	56,182
停業單位損失	-	-
本期淨利	34,057	56,182
其他綜合損益(稅後淨額)	37,726	(42,227)
本期綜合損益總額	\$ 71,783	\$ 13,955
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 11,723	\$ 2,279
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

## 蘇州漢揚精密電子有限公司

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
收入	\$ 1,002,027	\$ 1,053,411
稅前淨利	77,296	95,942
所得稅費用	(20,128)	(25,367)
繼續營業單位本期淨利	57,168	70,575
停業單位損失	-	-
本期淨利	57,168	70,575
其他綜合損益(稅後淨額)	(79,867)	(70,855)
本期綜合損益總額	(\$ 22,699)	(\$ 280)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 703)	(\$ 2,201)
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

豐達科技股份有限公司

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
收入	\$ 414,404	\$ 401,276
稅前淨利	59,659	68,831
所得稅費用	(17,506)	(11,879)
繼續營業單位本期淨利	42,153	56,952
停業單位損失	-	-
本期淨利	42,153	56,952
其他綜合損益(稅後淨額)	6,414	(4,072)
本期綜合損益總額	\$ 48,567	\$ 52,880
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 29,589	\$ 32,575
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

豐達科技股份有限公司

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
收入	\$ 813,274	\$ 815,047
稅前淨利	101,429	137,484
所得稅費用	(27,707)	(25,232)
繼續營業單位本期淨利	73,722	112,252
停業單位損失	-	-
本期淨利	73,722	112,252
其他綜合損益(稅後淨額)	(8,505)	(6,838)
本期綜合損益總額	\$ 65,217	\$ 105,414
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 39,730	\$ 64,209
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

現金流量表

Mainpower International Ltd.

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ -	\$ -
投資活動之淨現金流入(流出)	-	(133,800)
籌資活動之淨現金流入(流出)	-	133,800
匯率變動對現金及約當現金之影響	(26)	(4)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(26)	(4)
期初現金及約當現金餘額	470	220
期末現金及約當現金餘額	\$ 444	\$ 216

蘇州漢揚精密電子有限公司

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 44,032	(\$ 139,870)
投資活動之淨現金流入(流出)	( 39,606)	( 58,063)
籌資活動之淨現金(流出)流入	-	133,800
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 11,880)	( 17,340)
本期現金及約當現金增加(減少)數	( 7,454)	( 81,473)
期初現金及約當現金餘額	349,103	330,078
期末現金及約當現金餘額	\$ 341,649	\$ 248,605

豐達科技股份有限公司

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金(流出)流入	\$ 126,947	\$ 100,873
投資活動之淨現金流入(流出)	( 132,251)	( 67,591)
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 47,103)	( 46,192)
匯率變動對現金及約當現金之影響	4,894	( 13,876)
本期現金及約當現金增加(減少)數	( 47,513)	( 26,786)
期初現金及約當現金餘額	143,452	125,721
期末現金及約當現金餘額	\$ 95,939	\$ 98,935

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報表所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日即期匯率換算；

- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

##### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。不符合約當現金定義之三個月以上定期存款，分類為其他金融資產。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(九) 放款及應收款

應收款係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

- (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
- 3.本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2)以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(3)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十一)金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除相關變動銷售費用後之餘額。

### (十三) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」，且於後續處分關聯企業時，該資本公積按處分比例轉列損益。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

### (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房 屋 及 建 築	6年 ~ 55年
機 器 設 備	3年 ~ 12年
辦 公 設 備	3年 ~ 10年
其 他 設 備	3年 ~ 10年

#### (十五) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為10~50年。

#### (十七) 無形資產

##### 1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~5年攤銷。

##### 2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

#### (十八) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

## (十九) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

## (二十) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## (二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

## (二十二) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十三) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

## (二十四) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

## (二十五) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

## 2. 退休金

### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本相關費用立即認列為損益。

D. 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

## 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

## (二十六) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

## (二十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

#### (二十八) 股本

1. 普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之定義，就附於特別股之特定權利予以評估，當展現金融負債之基本特性則分類為負債，否則分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十九) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

### (三十) 收入認列

本集團製造並銷售筆記型電腦(先進機種)、軍用電腦、工業用電腦等資訊產品、模具、模具成型件及航太扣件等相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

### (三十一) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 106 年 6 月 30 日，本集團存貨之帳面金額為 \$3,488,278。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
庫存現金	\$ 1,737	\$ 1,876	\$ 2,164
支票存款及活期存款	3,200,912	3,296,504	2,911,328
定期存款	1,784,645	2,324,435	2,680,641
合計	<u>\$ 4,987,294</u>	<u>\$ 5,622,815</u>	<u>\$ 5,594,133</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
非避險之衍生金融工具	\$ -	\$ -	\$ -
	-	-	-
持有供交易之金融資產			
評價調整	25	4,179	9,961
合計	\$ 25	\$ 4,179	\$ 9,961

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之評價(損)益分別計(\$768)、\$6,013、(\$4,050)及\$5,083。

2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

				106年6月30日	
衍生性	面 值、合 約			交 易 條 件	
商品名稱	金 額 或 名 目			約 定 匯 率	
	本 金 金 額			交 割 日	
預售遠期外匯契約	GBP 500仟元			1.3033(註)	106.8.29
"	USD 500仟元			30.406	106.7.14

註：為預售英鎊，買入美元。

				105年12月31日	
衍生性	面 值、合 約			交 易 條 件	
商品名稱	金 額 或 名 目			約 定 匯 率	
	本 金 金 額			交 割 日	
預售遠期外匯契約	EUR 2,300仟元			1.0607~1.0926(註1)	106.1.25~106.2.23
"	GBP 2,820仟元			1.2315~1.2780(註2)	106.1.11~106.3.28
"	USD 500仟元			32.271	106.1.10

註1：為預售歐元，買入美元。

註2：為預售英鎊，買入美元。

105年6月30日

衍生性 商品名稱	面值、合約 金額或名目 本金金額	交易條件	
		約定匯率	交割日
預售遠期外匯契約	EUR 4,000仟元	1.1275~1.4160(註1)	105.7.27~105.9.29
"	GBP 2,820仟元	1.4188~1.468(註2)	105.7.8~105.9.29

註1：為預售歐元，買入美元。

註2：為預售英鎊，買入美元。

本集團簽訂之遠期外匯交易主要係為規避進口及外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 備供出售金融資產

項目	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
非流動項目：			
上市櫃公司股票	\$ 481,340	\$ 494,287	\$ 494,465
備供出售金融資產評價 調整	( 94,665)	( 185,744)	( 267,131)
合計	\$ 386,675	\$ 308,543	\$ 227,334

1. 本集團於民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為 \$50,622、(\$17,867)、\$91,079 及 (\$6,638)。

2. 本集團民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日備供出售金融資產未有提供質押之情況。

(四) 以成本衡量之金融資產

項 目	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
非流動項目：			
非上市櫃公司股票	\$ 205,200	\$ 208,860	\$ 197,589

1. 本集團持有之非上市櫃公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

2. 本集團民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(五) 應收帳款

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
一般客戶	\$ 4,552,632	\$ 5,317,327	\$ 4,224,800
減：備抵呆帳	( 13,842)	( 14,508)	( 10,405)
	4,538,790	5,302,819	4,214,395
關係人	23,600	65,628	47,546
	<u>\$ 4,562,390</u>	<u>\$ 5,368,447</u>	<u>\$ 4,261,941</u>

1. 已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
1-90天	\$ 221,894	\$ 569,405	\$ 229,134
91-180天	69,919	54,580	149,210
	<u>\$ 291,813</u>	<u>\$ 623,985</u>	<u>\$ 378,344</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 個別評估已減損應收帳款之變動分析：

	<u>106年</u>	<u>105年</u>
1月1日	\$ 14,508	\$ 10,624
減損損失迴轉	( 257)	-
淨兌換差額	( 409)	( 219)
6月30日	<u>\$ 13,842</u>	<u>\$ 10,405</u>

3. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
群組1	\$ 386,945	\$ 361,600	\$ 827,649
群組2	3,670,000	3,407,917	2,794,004
群組3	63,132	378,196	55,443
群組4	150,500	596,749	206,501
	<u>\$ 4,270,577</u>	<u>\$ 4,744,462</u>	<u>\$ 3,883,597</u>

註：

群組 1：應收帳款債權已投保保險之公司。

群組 2：上市櫃公司及其子公司。

群組 3：具備有擔保標的保障之公司(擔保標的包括：財務機構提供之擔保、財務健全母公司所提供之擔保、銀行信託戶等)。

群組 4：非屬以上三者。

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

(六) 存貨

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
原料	\$ 2,054,044	\$ 1,918,997	\$ 1,560,213
在製品	378,841	337,649	366,206
製成品	1,047,979	1,046,880	913,412
在途存貨	<u>7,414</u>	<u>17,299</u>	<u>8,881</u>
合計	<u>\$ 3,488,278</u>	<u>\$ 3,320,825</u>	<u>\$ 2,848,712</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 3,479,383	\$ 3,466,919
存貨跌價及呆滯損失提列(迴轉)數	91,046	( 1,508)
其他	<u>10,139</u>	<u>37,138</u>
	<u>\$ 3,580,568</u>	<u>\$ 3,502,549</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 7,199,954	\$ 6,523,611
存貨跌價及呆滯損失提列數	123,608	76,603
其他	<u>24,785</u>	<u>65,699</u>
	<u>\$ 7,348,347</u>	<u>\$ 6,665,913</u>

(七) 其他金融資產

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
流動：			
定期存款	<u>\$ 1,183,086</u>	<u>\$ 896,284</u>	<u>\$ 948,460</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團將其他金融資產提供質押之情形請詳附註八之說明。

(八) 採用權益法之投資

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
華孚科技(股)公司	\$ 799,853	\$ 942,080	\$ 550,249
聯捷投資(股)公司	126,999	127,931	127,269
WHP Workflow Solutions, LLC	95,545	103,587	109,269
康健生醫科技(股)公司	53,778	53,642	54,559
聯捷貳投資(股)公司	47,109	46,855	48,294
Harbinger Ruyi II	43,550	46,780	47,923
Harbinger Ruyi	30,524	32,374	32,687
Harbinger II	<u>25,951</u>	<u>28,966</u>	<u>28,981</u>
	<u>\$ 1,223,309</u>	<u>\$ 1,382,215</u>	<u>\$ 999,231</u>

## 1. 關聯企業

(1) 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率			衡量方法
		106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日	
華孚科技(股)公司	台灣	36.64%	36.84%	37.42%	權益法
聯捷投資(股)公司	台灣	49.98%	49.98%	49.98%	權益法
WHP Workflow Solutions, LLC	美國	32.75%	32.75%	32.75%	權益法

(2) 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

### 資產負債表

	華孚科技(股)公司		
	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動資產	\$ 2,760,037	\$ 2,791,194	\$ 1,562,843
非流動資產	921,681	758,031	1,015,243
流動負債	( 1,515,190)	( 998,489)	( 1,066,634)
非流動負債	( 72,172)	( 77,139)	( 141,614)
淨資產總額	<u>\$ 2,094,356</u>	<u>\$ 2,473,597</u>	<u>\$ 1,369,838</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 766,806	\$ 909,033	\$ 517,202
商譽	33,047	33,047	33,047
關聯企業帳面價值	<u>\$ 799,853</u>	<u>\$ 942,080</u>	<u>\$ 550,249</u>
	聯捷投資(股)公司		
	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動資產	\$ 10,653	\$ 483	\$ 3,966
非流動資產	243,556	255,551	250,785
流動負債	( 120)	( 80)	( 120)
非流動負債	-	-	-
淨資產總額	<u>\$ 254,089</u>	<u>\$ 255,954</u>	<u>\$ 254,631</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 126,999	\$ 127,931	\$ 127,269
商譽	-	-	-
關聯企業帳面價值	<u>\$ 126,999</u>	<u>\$ 127,931</u>	<u>\$ 127,269</u>

	WHP Workflow Solutions, LLC		
	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動資產	\$ 73,342	\$ 25,636	\$ 48,802
非流動資產	3,076	2,949	1,835
流動負債	( 29,726)	( 4,780)	( 2,665)
非流動負債	( 33,956)	( 590)	-
淨資產總額	\$ 12,736	\$ 23,215	\$ 47,972
占關聯企業淨資產之份額	\$ 6,085	\$ 8,745	\$ 14,354
商譽	89,460	94,842	94,915
關聯企業帳面價值	\$ 95,545	\$ 103,587	\$ 109,269

綜合損益表

	華孚科技(股)公司	
	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
收入	\$ 708,221	\$ 539,936
繼續營業單位本期淨利	(\$ 10,579)	\$ 32,933
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	9,485	( 8,030)
本期綜合損益總額	(\$ 1,094)	\$ 24,903
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

	華孚科技(股)公司	
	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
收入	\$ 1,384,848	\$ 1,045,601
繼續營業單位本期淨利	(\$ 18,076)	\$ 70,615
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	( 41,470)	( 23,892)
本期綜合損益總額	(\$ 59,546)	\$ 46,723
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

	聯捷投資(股)公司	
	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
收入	\$ 6,180	\$ 343
繼續營業單位本期淨利	\$ 6,130	\$ 327
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	( 8,054)	6,244
本期綜合損益總額	(\$ 1,924)	\$ 6,571
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

聯捷投資(股)公司		
	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
收入	\$ 6,180	(\$ 22,353)
繼續營業單位本期淨利	\$ 6,110	(\$ 22,390)
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	( 7,974)	32,846
本期綜合損益總額	(\$ 1,864)	\$ 10,456
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

WHP Workflow Solutions, LLC		
	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
收入	\$ 13,568	\$ 9,236
繼續營業單位本期淨利	(\$ 7,652)	(\$ 5,132)
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 7,652)	(\$ 5,132)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

WHP Workflow Solutions, LLC		
	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
收入	\$ 28,018	\$ 12,748
繼續營業單位本期淨利	(\$ 9,238)	(\$ 14,422)
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 9,238)	(\$ 14,422)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

(3) 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$200,911、\$208,617 及 \$212,444。

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
繼續營業單位本期淨利	(\$ 2,337)	\$ 3,329
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	2,890	( 4,486)
本期綜合損益總額	\$ 553	(\$ 1,157)

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
繼續營業單位本期淨利	(\$ 5,136)	\$ 16,429
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	( 12,911)	( 18,178)
本期綜合損益總額	(\$ 18,047)	(\$ 1,749)

(4)本集團重大關聯企業華孚科技(股)公司係有公開報價，其公允價值於民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日分別為 \$1,231,730、\$1,201,467 及 \$910,936。

2.民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法之關聯企業及合資利益之份額分別為(\$4,108)、\$10,764、(\$8,243)及\$15,995，認列於其他綜合(損失)利益分別為\$535、(\$5,146)、(\$9,491)及\$5,395。

(九) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 預付設備款</u>	<u>合計</u>
106年1月1日							
成本	\$ 1,263,704	\$ 3,759,470	\$ 4,638,669	\$ 153,628	\$ 2,779,688	\$ 706,284	\$ 13,301,443
累計折舊及減損	( 60,803)	( 1,021,530)	( 3,004,335)	( 130,596)	( 2,248,767)	-	( 6,466,031)
	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 2,737,940</u>	<u>\$ 1,634,334</u>	<u>\$ 23,032</u>	<u>\$ 530,921</u>	<u>\$ 706,284</u>	<u>\$ 6,835,412</u>
106年							
1月1日	\$ 1,202,901	\$ 2,737,940	\$ 1,634,334	\$ 23,032	\$ 530,921	\$ 706,284	\$ 6,835,412
增添	-	1,796	100,668	6,600	120,323	160,616	390,003
處分	-	-	( 917)	-	( 181)	-	( 1,098)
移轉(註)	-	144,798	68,294	4,192	65,624	( 283,413)	( 505)
折舊費用	-	( 58,288)	( 174,188)	( 6,649)	( 113,767)	-	( 352,892)
淨兌換差額	-	( 98,349)	( 46,689)	( 314)	( 12,969)	( 7,435)	( 165,756)
6月30日	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 2,727,897</u>	<u>\$ 1,581,502</u>	<u>\$ 26,861</u>	<u>\$ 589,951</u>	<u>\$ 576,052</u>	<u>\$ 6,705,164</u>
106年6月30日							
成本	\$ 1,263,704	\$ 3,777,996	\$ 4,637,329	\$ 160,343	\$ 2,848,560	\$ 576,052	\$ 13,263,984
累計折舊及減損	( 60,803)	( 1,050,099)	( 3,055,827)	( 133,482)	( 2,258,609)	-	( 6,558,820)
	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 2,727,897</u>	<u>\$ 1,581,502</u>	<u>\$ 26,861</u>	<u>\$ 589,951</u>	<u>\$ 576,052</u>	<u>\$ 6,705,164</u>

註：係轉入費用\$505。

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 預付設備款</u>	<u>合計</u>
105年1月1日							
成本	\$ 435,091	\$ 3,958,954	\$ 4,901,978	\$ 170,897	\$ 2,894,192	\$ 52,738	\$ 12,413,850
累計折舊及減損	( 60,803)	( 965,593)	( 2,897,164)	( 138,680)	( 2,386,718)	-	( 6,448,958)
	<u>\$ 374,288</u>	<u>\$ 2,993,361</u>	<u>\$ 2,004,814</u>	<u>\$ 32,217</u>	<u>\$ 507,474</u>	<u>\$ 52,738</u>	<u>\$ 5,964,892</u>
105年							
1月1日	\$ 374,288	\$ 2,993,361	\$ 2,004,814	\$ 32,217	\$ 507,474	\$ 52,738	\$ 5,964,892
增添	-	-	39,186	3,263	47,303	182,184	271,936
處分	-	( 2,048)	( 1,806)	-	-	-	( 3,854)
移轉	-	( 1,611)	47,202	431	17,424	( 63,446)	-
重分類	-	-	-	-	-	( 13,694)	( 13,694)
折舊費用	-	( 59,310)	( 218,351)	( 8,212)	( 97,160)	-	( 383,033)
淨兌換差額	-	( 70,981)	( 48,631)	( 637)	( 13,170)	( 4,199)	( 137,618)
6月30日	<u>\$ 374,288</u>	<u>\$ 2,859,411</u>	<u>\$ 1,822,414</u>	<u>\$ 27,062</u>	<u>\$ 461,871</u>	<u>\$ 153,583</u>	<u>\$ 5,698,629</u>
105年6月30日							
成本	\$ 435,091	\$ 3,844,894	\$ 4,755,082	\$ 169,812	\$ 2,837,857	\$ 153,583	\$ 12,196,319
累計折舊及減損	( 60,803)	( 985,483)	( 2,932,668)	( 142,750)	( 2,375,986)	-	( 6,497,690)
	<u>\$ 374,288</u>	<u>\$ 2,859,411</u>	<u>\$ 1,822,414</u>	<u>\$ 27,062</u>	<u>\$ 461,871</u>	<u>\$ 153,583</u>	<u>\$ 5,698,629</u>

1. 民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之利息資本化金額分別為\$2,959 及\$0。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
106年1月1日			
成本	\$ 19,866	\$ 711,625	\$ 731,491
累計折舊及減損	( 2,611)	( 425,695)	( 428,306)
	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 285,930</u>	<u>\$ 303,185</u>
106年			
1月1日	\$ 17,255	\$ 285,930	\$ 303,185
折舊費用	-	( 14,023)	( 14,023)
淨兌換差額	-	( 9,653)	( 9,653)
6月30日	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 262,254</u>	<u>\$ 279,509</u>
106年6月30日			
成本	\$ 19,866	\$ 687,647	\$ 707,513
累計折舊及減損	( 2,611)	( 425,393)	( 428,004)
	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 262,254</u>	<u>\$ 279,509</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
105年1月1日			
成本	\$ 19,866	\$ 776,301	\$ 796,167
累計折舊及減損	( 2,611)	( 433,519)	( 436,130)
	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 342,782</u>	<u>\$ 360,037</u>
105年			
1月1日	\$ 17,255	\$ 342,782	\$ 360,037
折舊費用	-	( 15,979)	( 15,979)
淨兌換差額	-	( 12,052)	( 12,052)
6月30日	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 314,751</u>	<u>\$ 332,006</u>
105年6月30日			
成本	\$ 19,866	\$ 747,772	\$ 767,638
累計折舊及減損	( 2,611)	( 433,021)	( 435,632)
	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 314,751</u>	<u>\$ 332,006</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
投資性不動產之租金收入	\$ 16,430	\$ 19,976
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 6,991	\$ 7,908
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ -	\$ -
	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
投資性不動產之租金收入	\$ 33,237	\$ 37,317
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 14,155	\$ 16,091
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ -	\$ -

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日之公允價值分別為 \$675,493、\$697,621 及 \$729,286，民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法、收益法及成本法，屬第三等級公允價值，其主要假設請詳下表。

	105年12月31日
收益資本化率	1.99%

(十一) 無形資產

	電腦軟體	商譽	合計
106年1月1日			
成本	\$ 117,696	\$ 89,629	\$ 207,325
累計攤銷	(102,929)	-	(102,929)
	\$ 14,767	\$ 89,629	\$ 104,396
106年			
1月1日	\$ 14,767	\$ 89,629	\$ 104,396
增添	26,224	-	26,224
攤銷費用	(6,699)	-	(6,699)
淨兌換差額	72	(2,000)	(1,928)
6月30日	\$ 34,364	\$ 87,629	\$ 121,993
106年6月30日			
成本	\$ 142,575	\$ 87,629	\$ 230,204
累計攤銷	(108,211)	-	(108,211)
	\$ 34,364	\$ 87,629	\$ 121,993

	電腦軟體	商譽	其他	合計
105年1月1日				
成本	\$ 106,586	\$ 90,258	\$ 4,075	\$ 200,919
累計攤銷	( 97,797)	-	( 4,075)	( 101,872)
	<u>\$ 8,789</u>	<u>\$ 90,258</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,047</u>
105年				
1月1日	\$ 8,789	\$ 90,258	\$ -	\$ 99,047
增添	1,674	-	-	1,674
攤銷費用	( 5,400)	-	-	( 5,400)
淨兌換差額	( 77)	( 601)	-	( 678)
6月30日	<u>\$ 4,986</u>	<u>\$ 89,657</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,643</u>
105年6月30日				
成本	\$ 106,673	\$ 89,657	\$ 4,075	\$ 200,405
累計攤銷	( 101,687)	-	( 4,075)	( 105,762)
	<u>\$ 4,986</u>	<u>\$ 89,657</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,643</u>

無形資產攤銷明細如下：

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
營業成本	\$ 2,019	\$ 730
推銷費用	1	250
管理費用	1,028	1,361
研究發展費用	963	161
	<u>\$ 4,011</u>	<u>\$ 2,502</u>
	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
營業成本	\$ 2,977	\$ 1,414
推銷費用	1	500
管理費用	1,905	3,164
研究發展費用	1,816	322
	<u>\$ 6,699</u>	<u>\$ 5,400</u>

(十二)其他非流動資產

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
長期預付租金	\$ 597,784	\$ 631,554	\$ 611,394
存出保證金	31,972	31,947	36,137
其他金融資產	22,810	4,998	-
其他	62,032	53,712	59,651
催收款	127,507	127,476	127,476
備抵呆帳-催收款	( 127,507)	( 127,476)	( 127,476)
	<u>\$ 714,598</u>	<u>\$ 722,211</u>	<u>\$ 707,182</u>

本集團於民國 93 年~105 年間簽訂位於中國及越南之設定土地使用權合約，租用年限為 40-50 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列之租金費用為 \$3,469、\$3,553、\$7,023 及 \$7,108。

(十三) 短期借款

借款性質	106年6月30日	利率區間
無擔保銀行借款	\$ 387,020	1.00%~1.98%
借款性質	105年12月31日	利率區間
無擔保銀行借款	\$ 815,232	1.00%~1.85%
借款性質	105年6月30日	利率區間
無擔保銀行借款	\$ 699,475	0.96%~1.20%

(十四) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動項目：			
持有供交易金融負債			
非避險之衍生金融工具	\$ -	\$ -	\$ -
	-	-	-
持有供交易金融負債評價調整	6,177	206	-
合計	\$ 6,177	\$ 206	\$ -

1. 本集團持有供交易之金融負債於民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之評價(損)益分別計 (\$4,703)、\$6,211、(\$5,977)及 \$2,471。

2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

106年6月30日			
衍生性 商品名稱	面值、合約 金額或名目 本金金額	交易條件	
		約 定 匯 率	交 割 日
預售遠期外匯契約	EUR 4,300仟元	1.0915~1.1305(註1)	106.7.27~106.9.28
"	GBP 3,320仟元	1.2792~1.2823(註2)	106.7.27~106.9.28

註1：為預售歐元，買入美元。

註2：為預售英鎊，買入美元。

105年12月31日

衍生性 商品名稱	面值、合約 金額或名目 本金金額	交易條件	
		約定匯率	交割日
預售遠期外匯契約	EUR 1,000仟元	1.0507(註1)	106.3.28
"	GBP 500仟元	1.2259(註2)	106.1.25

註1：為預售歐元，買入美元。

註2：為預售英鎊，買入美元。

民國 105 年 6 月 30 日：無。

本集團簽訂之遠期外匯及外匯換匯交易主要係為規避進口及外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

#### (十五) 應付賠償損失

財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心因子公司豐達科技股份有限公司前任董事長蘇名宇等人涉嫌違反證券交易法，致投資人因而遭受損失之侵權行為提出訴訟。子公司豐達科技股份有限公司於民國 103 年 12 月 26 日就訴訟案與投保中心達成和解協議，和解協議書重要內容摘要如下：

1. 和解總金額為\$281,500，分三年五期支付，民國 106 年 6 月 30 日尚未支付餘額為\$62,050 帳列其他應付款；民國 105 年 12 月 31 日尚未支付餘額為\$107,050 帳列其他應付款；民國 105 年 6 月 30 日尚未支付餘額為\$107,050，其中\$45,000 帳列其他應付款及\$62,050 帳列其他非流動負債。
2. 部分不動產、廠房及投資性不動產已設定抵押權予投保中心，詳附註八，投保中心並已撤回對子公司豐達科技股份有限公司之訴訟。

#### (十六) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	106年6月30日
長期銀行借款			
擔保借款	民國125年12月前按月分期償還	土地、廠房	\$ 929,426
擔保借款	民國122年9月前按月分期償還	土地、廠房	164,558
擔保借款	民國110年8月前按月分期償還	土地、廠房	175,551
信用借款	民國108年8月前每六個月分期償還(註)		200,000
信用借款	民國108年9月前每三個月分期償還(註)		100,000
信用借款	民國108年3月前每三個月分期償還(註)		104,000
小計			1,673,535
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( 180,765 )
			<u>\$ 1,492,770</u>
利率區間			<u>1.23%~1.38%</u>

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	105年12月31日
長期銀行借款			
擔保借款	民國125年12月前按月分期償還	土地、廠房	\$ 902,425
擔保借款	民國122年9月前按月分期償還	土地、廠房	169,034
擔保借款	民國110年8月前按月分期償還	土地、廠房	196,009
信用借款	民國108年8月前每六個月分期償還(註)		200,000
信用借款	民國108年9月前每三個月分期償還(註)		100,000
信用借款	民國108年3月前每三個月分期償還(註)		130,000
小計			1,697,468
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( 101,898)
			<u>\$ 1,595,570</u>
利率區間			<u>1.23%~1.38%</u>

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	105年6月30日
長期銀行借款			
擔保借款	民國122年9月前按月分期償還	土地、廠房	\$ 173,473
擔保借款	民國109年7月前按月分期償還	土地、廠房	32,953
信用借款	民國107年2月前每三個月分期償還		116,668
小計			323,094
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( 83,219)
			<u>\$ 239,875</u>
利率區間			<u>1.31%~1.50%</u>

註：銀行借款關鍵績效指標

子公司豐達科技股份有限公司與銀行簽訂中期信用額度借款合同，依中期信用借款額度合約之規定，於授信期間內子公司豐達科技股份有限公司之年度合併財務報告須維持約定之流動比率、計息之借款占有形淨值比率及利息保障倍數等財務比率。

#### (十七) 退休金

- (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2)民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$681、\$799、\$1,395 及 \$1,591。
- (3)本公司於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,908。
- 2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$9,134、\$8,670、\$17,994 及 \$17,184。
- (2)本公司之大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，該公司除按月提撥外，退職員工退休金由中國政府有關部門統籌支付。民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$26,925、\$29,262、\$54,003 及 \$54,243。
- (3)其他海外公司依據當地政府規定之退休辦法，依當地雇員工資提撥養老保證金或退職金準備。該等公司除年度提撥外，無進一步義務。民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,992、\$1,354、\$3,601 及 \$3,226。

#### (十八)股份基礎給付

- 1.截至民國 106 年 6 月 30 日，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之 類型	給與日	給與 數量 (仟股)	合約 期間	既得條件
第六次酬勞性員工 認股權計畫	102.11.07	10,300	6年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得75% 服務屆滿4年既得100%
第一次限制員工權 利新股	106.01.13	680	2個月	註1

註 1：員工自獲配限制員工權利新股後屆滿 2 個月仍在職，並達成本公司要求之個人績效評核指標者，既得 100%。

2. 第六次酬勞性員工認股權計畫之詳細資訊如下：

(1) 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日第六次酬勞性員工認股選擇權計畫之詳細資訊如下：

認股選擇權	106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	4,355	\$ 12.10	8,240	\$ 13.20
本期給與	-	-	-	-
本期行使	( 970)	12.10	( 1,743)	13.20
本期沒收	( 50)	-	( 250)	-
到期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>3,335</u>	12.10	<u>6,247</u>	13.20
期末可行使之認股選擇權	<u>985</u>	12.10	<u>1,522</u>	13.20

(2) 截至民國 106 年 6 月 30 日，第六次酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格 之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量 (仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	數量 (仟股)	加權平均 行使價格
12.10元	3,335	2.35年	12.10元	985	12.10元

3. 第六次認股選擇權計畫係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇公平價值，各項資訊如下：

給與日：102年11月7日

履約價格(元/股)	15元
股利率	0%
預期波動率	36.83%~41.97%
無風險利率	0.78%~1.09%
預期存續期間	2.2~4.1年
公平價值(元/股)	3.76~4.6元

4. 本公司發行之第一次限制員工權利新股計 2,000 仟股，每股面額 10 元，發行價格為無償發行，未限制投票權及參與股利分配之權利，於民國 106 年 1 月 13 日經董事會決議通過給與限制員工權利新股 680 仟股，係以給與日股票之收盤價格 44.15 元作為公平價值之衡量。

5. 上述限制員工權利新股之詳細資料如下：

限制員工權利新股	106年1月1日至6月30日	
	數量 (仟股)	
期初流通在外	-	
本期給與	680	
本期既得	(680)	
期末流通在外	-	

6. 本公司民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日股份基礎給付交易產生之費用分別為\$702、\$1,535、\$31,417 及 \$3,070。

(十九) 負債準備(保固)

	106年		105年	
1月1日餘額	\$	481,791	\$	468,913
本期新增之負債準備		109,325		105,122
本期使用之負債準備	(	125,856)	(	133,505)
兌換差額	(	55,197)	(	14,047)
6月30日餘額	\$	<u>410,063</u>	\$	<u>426,483</u>

負債準備分析如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動	\$ <u>180,026</u>	\$ <u>205,706</u>	\$ <u>186,482</u>
非流動	\$ <u>230,037</u>	\$ <u>276,085</u>	\$ <u>240,001</u>

保固

本集團之保固負債準備主係與軍工規電腦之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(二十) 股本

1. 民國 106 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為\$7,200,000，分為 720,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 80,000 仟股及轉換公司債可轉換股數 50,000 仟股)，實收資本額為\$5,703,892，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	<u>106年</u>	<u>105年</u>
1月1日	564,036	578,793
購買庫藏股	-	( 18,392)
員工行使認股權	970	1,743
發行限制員工權利新股	680	-
6月30日	<u>565,686</u>	<u>562,144</u>

## 2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

		<u>106年6月30日</u>	
<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	4,703	\$ 94,902
		<u>105年12月31日</u>	
<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	4,703	\$ 94,902
		<u>105年6月30日</u>	
<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	4,703	\$ 94,902

- (2) 證券交易法規定公司對買回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金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利分派、表決權等股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (5) 本公司於民國 105 年 1 月 27 日經董事會決議通過買回庫藏股票，預計於民國 105 年 1 月 28 日至 105 年 3 月 27 日止買回 20,000 仟股，截至民國 105 年 3 月 31 日已買回 18,392 仟股，金額為 \$389,383。並於民國 105 年 6 月 14 日完成變更登記註銷股份。

(二十一) 資本公積

	106年					
	發行溢價	取得或處分子 公司股權價格與 帳面價值差額	採用權益法認 列之關聯企業及 合資變動數	認列對子 公司所有權 益變動數	員工認股權	限制員工權 利新股
1月1日	\$ 2,358,159	\$ 113,722	\$ 12,033	\$ 24,666	\$ 17,871	\$ -
員工行使認股權	6,014	-	-	-	( 3,977)	-
員工認股權酬勞 成本	-	-	-	-	1,395	-
認列關聯企業之 變動	-	-	( 1,261)	-	-	-
發行限制員工權利 新股	-	-	-	-	-	23,222
既得限制員工權利 新股	23,222	-	-	-	-	( 23,222)
6月30日	<u>\$ 2,387,395</u>	<u>\$ 113,722</u>	<u>\$ 10,772</u>	<u>\$ 24,666</u>	<u>\$ 15,289</u>	<u>\$ -</u>

	105年					
	發行溢價	庫藏股票 交易	取得或處分子 公司股權價格與 帳面價值差額	採用權益法認 列之關聯企業及 合資變動數	認列對子 公司所有權 益變動數	員工認股權
1月1日	\$ 2,407,240	\$ 1,146	\$ 113,722	\$ 7,619	\$ 22,736	\$ 26,129
員工行使認股權	12,131	-	-	-	-	( 6,553)
員工認股權酬勞 成本	-	-	-	-	-	3,070
對子公司未依持 股現增認列所有 權益變動數	-	-	-	-	1,829	-
認列關聯企業之 變動	-	-	-	887	-	-
註銷庫藏股	( 72,560)	( 1,146)	-	-	-	-
6月30日	<u>\$ 2,346,811</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,722</u>	<u>\$ 8,506</u>	<u>\$ 24,565</u>	<u>\$ 22,646</u>

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(二十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定之股利政策如下：年度決算之盈餘，除依法彌補以往年度虧損及扣繳稅捐後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘得連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案提請股東會承認後分派之。

股東現金股利之比率，得由董事會考量公司財務結構、未來資金需求及獲利情形，以現金股利不得低於股利總數百分之十擬定之，惟經股東會同意得調整之。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以此該項公積超過實收資本額 25%之部份為限。
3. 本公司分別於民國 106 年 6 月 23 日及民國 105 年 6 月 23 日經股東會決議，通過民國 105 年度及 104 年度盈餘分派案如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股 股利(元)(註)	金額	每股 股利(元)(註)
法定盈餘公積	\$ 208,011		\$ 127,428	
現金股利	1,695,708	\$2.99761351	1,123,150	\$1.99797560
合計	<u>\$ 1,903,719</u>		<u>\$ 1,250,578</u>	

註：係本公司股東會決議及嗣後如買回本公司股份、庫藏股轉讓予員工、庫藏股註銷及員工認股權憑證行使認購普通股之影響而調整配息率。

(二十三) 其他權益項目

	備供出售投資	外幣換算	員工未賺得酬勞	總計
106年1月1日	(\$ 174,143)	\$303,302	\$ -	\$129,159
評價調整	-	-	-	-
- 集團	91,079	-	-	91,079
- 關聯企業	( 2,926)	-	-	( 2,926)
外幣換算差異數：	-	-	-	-
- 集團	-	( 477,794)	-	( 477,794)
- 集團之稅額	-	681	-	681
- 關聯企業	-	( 6,565)	-	( 6,565)
發行限制員工權利新股	-	-	( 30,022)	( 30,022)
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	30,022	30,022
106年6月30日	<u>(\$ 85,990)</u>	<u>(\$180,376)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$266,366)</u>
	備供出售投資	外幣換算		總計
105年1月1日	(\$ 266,489)	\$ 994,115	\$ -	\$727,626
評價調整	-	-	-	-
- 集團	( 6,638)	-	-	( 6,638)
- 關聯企業	11,342	-	-	11,342
外幣換算差異數：	-	-	-	-
- 集團	-	( 334,805)	-	( 334,805)
- 集團之稅額	-	548	-	548
- 關聯企業	-	( 5,947)	-	( 5,947)
105年6月30日	<u>(\$ 261,785)</u>	<u>\$ 653,911</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$392,126</u>

(二十四) 營業收入

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
銷貨收入	\$ 4,952,472	\$ 4,614,269
其他營業收入	72,472	108,802
合計	<u>\$ 5,024,944</u>	<u>\$ 4,723,071</u>

	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
銷貨收入	\$ 10,075,180	\$ 8,858,810
其他營業收入	150,604	173,202
合計	<u>\$ 10,225,784</u>	<u>\$ 9,032,012</u>

(二十五) 其他收益及費損淨額

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
其他收益		
投資性不動產租金收入	\$ 16,430	\$ 19,976
其他費損		
投資性不動產折舊費用	(6,932)	(7,853)
合計	<u>\$ 9,498</u>	<u>\$ 12,123</u>

	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
其他收益		
投資性不動產租金收入	\$ 33,237	\$ 37,317
其他費損		
投資性不動產折舊費用	(14,023)	(15,979)
合計	<u>\$ 19,214</u>	<u>\$ 21,338</u>

(二十六) 其他收入

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
銀行存款利息收入	\$ 13,734	\$ 11,210
其他收入	22,693	14,721
	<u>\$ 36,427</u>	<u>\$ 25,931</u>

	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
銀行存款利息收入	\$ 23,669	\$ 22,057
其他收入	36,087	32,564
	<u>\$ 59,756</u>	<u>\$ 54,621</u>

(二十七) 其他利益及損失

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	(\$ 768)	\$ 6,013
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨(損失)利益	( 4,703)	6,211
淨外幣兌換利益(損失)	8,774	( 4,607)
處分不動產、廠房及設備利益	1,347	1,625
什項支出	( 5,022)	( 5,360)
合計	<u>(\$ 372)</u>	<u>\$ 3,882</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	(\$ 4,050)	\$ 5,083
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨(損失)利益	( 5,977)	2,471
淨外幣兌換損失	( 15,548)	( 15,021)
處分不動產、廠房及設備利益	2,072	1,988
什項支出	( 15,515)	( 11,457)
合計	<u>(\$ 39,018)</u>	<u>(\$ 16,936)</u>

(二十八) 財務成本

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
利息費用：		
銀行借款	<u>\$ 5,301</u>	<u>\$ 3,304</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
利息費用：		
銀行借款	<u>\$ 11,301</u>	<u>\$ 6,800</u>

(二十九) 費用性質之額外資訊

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 1,012,826	\$ 962,690
不動產、廠房及設備折舊費用	153,369	210,273
無形資產攤提費用	4,011	2,502
	<u>\$ 1,170,206</u>	<u>\$ 1,175,465</u>

	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 2,027,254	\$ 1,882,971
不動產、廠房及設備折舊費用	366,915	399,012
無形資產攤提費用	6,699	5,400
	<u>\$ 2,400,868</u>	<u>\$ 2,287,383</u>

(三十) 員工福利費用

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 883,766	\$ 838,628
勞健保費用	63,965	61,497
退休金費用	38,732	40,085
其他用人費用	26,363	22,480
	<u>\$ 1,012,826</u>	<u>\$ 962,690</u>

	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 1,758,910	\$ 1,630,713
勞健保費用	138,144	127,686
退休金費用	76,993	76,244
其他用人費用	53,207	48,328
	<u>\$ 2,027,254</u>	<u>\$ 1,882,971</u>

1. 本公司依章程規定，本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董監事酬勞前之利益)，應提撥百分之一以上，但不超過百分之十為員工酬勞及不高於百分之一為董監事酬勞，由董事會決議分派。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$20,503、\$23,565、\$40,905 及\$38,248；董監酬勞估列金額分別為\$1,200、\$1,362、\$2,400 及\$2,150，前述金額帳列薪資費用科目。民國 106 年 3 月 29 日經董事會決議實際配發員工酬勞金額為\$118,393 及董監酬勞金額為\$4,800，其中員工酬勞將採現金之方式發放，而董監酬勞經董事會決議配發金額與估列金額之差異為\$500，係因會計估計差異所致，已調整於民國 106 年度之損益。

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依截至當期止之獲利情況之定額及比率估列。

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十一) 所得稅

1. 所得稅費用

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 141,645	\$ 112,355
未分配盈餘加徵10%營 利事業所得稅	13,366	14,649
以前年度所得稅低(高) 估數	<u>19,426</u>	<u>(14,383)</u>
當期所得稅總額	<u>\$ 174,437</u>	<u>\$ 112,621</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	<u>(13,766)</u>	<u>(9,291)</u>
遞延所得稅總額	<u>(\$ 13,766)</u>	<u>(\$ 9,291)</u>
所得稅費用	<u>\$ 160,671</u>	<u>\$ 103,330</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 272,346	\$ 197,431
未分配盈餘加徵10%營 利事業所得稅	13,366	14,649
以前年度所得稅低(高) 估數	<u>12,033</u>	<u>(11,546)</u>
當期所得稅總額	<u>\$ 297,745</u>	<u>\$ 200,534</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	<u>(24,260)</u>	<u>(5,749)</u>
遞延所得稅總額	<u>(\$ 24,260)</u>	<u>(\$ 5,749)</u>
所得稅費用	<u>\$ 273,485</u>	<u>\$ 194,785</u>

2. 與其他綜合損益相關之所得稅(利益)金額：

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
國外營運機構換算差額	<u>\$ 1,314</u>	<u>(\$ 834)</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
國外營運機構換算差額	<u>(\$ 1,742)</u>	<u>(\$ 1,401)</u>

3. 本公司營利事業所得稅業經財政部北區國稅局核定至民國 103 年度。

4. 子公司豐達科技股份有限公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
87年度以後	\$ 3,262,187	\$ 4,345,533	\$ 2,933,641

6. 截至民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$532,987、\$445,944 及 \$489,256，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 11.57%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 10.23%。

(三十二) 每股盈餘

	<u>106年4月1日至6月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 412,299	565,519	\$ 0.73
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	412,299	565,519	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權證	-	2,422	
員工酬勞	-	1,010	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 412,299</u>	<u>568,951</u>	<u>\$ 0.72</u>
	<u>105年4月1日至6月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 354,296	561,981	\$ 0.63
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	354,296	561,981	
減：採權益法評價被投資公司發 行具稀釋作用之潛在普通股 之影響	( 783)	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權證	-	2,404	
員工酬勞	-	1,689	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 353,513</u>	<u>566,074</u>	<u>\$ 0.62</u>

	106年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 820,373	565,012	\$ 1.45
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	820,373	565,012	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權證	-	2,650	
員工酬勞	-	2,346	
限制型員工認股權	-	225	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 820,373	570,233	\$ 1.44
	105年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 656,474	567,587	\$ 1.16
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	656,474	567,587	
減：採權益法評價被投資公司發 行具稀釋作用之潛在普通股 之影響	( 779)	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權證	-	2,437	
員工酬勞	-	3,271	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 655,695	573,295	\$ 1.14

### (三十三) 與非控制權益之交易

#### 1. 子公司現金增資，非控制權益未依持股比例認購

Mainpower International Ltd. 及蘇州漢揚精密電子有限公司於民國 105 年 1 月 13 日現金增資，非控制權益未參與因而分別減少 1.43% 及 1.45% 股權，該交易減少非控制權益 \$1,829，歸屬於母公司業主之權益增加 \$1,829。

#### 2. 子公司現金增資，非控制權益未依持股比例認購

Mainpower International Ltd. 於民國 105 年 7 月 14 日現金增資，非控制權益未參與因而減少 0.05% 股權，該交易減少非控制權益 \$101，歸屬於母公司業主之權益增加 \$101。

(三十四)營業租賃

本集團以營業租賃將房屋及建築出租，民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列租金收入 \$16,429、\$19,976、\$33,236 及 \$37,317。該租賃合約期間為 103 年至 112 年。另未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
不超過1年	\$ 75,380	\$ 46,286	\$ 72,379
超過1年但不超過5年	330,377	1,575	13,818
超過5年	104,172	-	-
	<u>\$ 509,929</u>	<u>\$ 47,861</u>	<u>\$ 86,197</u>

(三十五)現金流量補充資訊

1. 僅有部份現金支付之投資活動：

	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 390,003	\$ 271,936
加：期初應付設備款	34,982	42,425
減：期末應付設備款	(41,239)	(17,665)
本期支付現金	<u>\$ 383,746</u>	<u>\$ 296,696</u>

2. 未有現金支付之籌資活動：

	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
宣告發放現金股利	\$ 1,695,708	\$ 1,123,150
減：表列「其他應付款」	(1,695,708)	(1,123,150)
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
神達電腦股份有限公司	對本集團具重大影響力之個體
神雲科技股份有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
昆達電腦科技(昆山)有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
佛山市順德區順達電腦廠有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
昆山研達電腦科技有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
昆山聯達信息技術有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
MiTAC Japan Corp.	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
MiTAC Logistics Corporation	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
環達電腦(上海)有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
旭達電腦(昆山)有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
蘇州宇達電通有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
MiTAC Europe Ltd.	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
華孚科技股份有限公司	關聯企業
Waffer International Ltd.	關聯企業之同一集團成員
昆山漢鼎精密金屬有限公司	關聯企業之同一集團成員
WHP Workflow Solutions, LLC	關聯企業
聯華實業股份有限公司	該公司為本公司之監察人
聯強國際股份有限公司	實質關係人
神通資訊科技股份有限公司	實質關係人

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
對本集團具重大影響力之個體	\$ 22,481	\$ 28,537
關聯企業	14,037	18,683
	\$ 36,518	\$ 47,220
	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
對本集團具重大影響力之個體	\$ 48,637	\$ 55,928
關聯企業	35,143	36,447
	\$ 83,780	\$ 92,375

- (1) 本集團對關係人銷貨之售價，係參考各關係人所在地區市價訂定之。
- (2) 本集團對國內關係人之授信為自出貨後3個月以應收應付之淨額收款。
- (3) 本集團對國外關係人之授信為對帳後以應收應付之淨額於5個月內收款，係考慮自出貨至各該公司售出貨物並回收帳款之合理期間而訂定。
- (4) 本集團一般客戶之授信為自出貨後約5個月內收款。

## 2. 進貨

	106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日	
關聯企業	\$	20,351	\$	11,379
其他關係人		26,619		3,059
對本集團具重大影響力之個體		253		-
	\$	<u>47,223</u>	\$	<u>14,438</u>
	106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
關聯企業	\$	28,128	\$	22,100
其他關係人		29,801		8,929
對本集團具重大影響力之個體		253		-
	\$	<u>58,182</u>	\$	<u>31,029</u>

- (1) 本集團對關係人進貨之價格，係依國際市場行情並參考關係人所在地區市價訂定之。
- (2) 本集團對國外關係人之付款條件為對帳後以應收應付之淨額於5個月內付款，其他關係人為自對方出貨後約3個月以應收應付之淨額付款。
- (3) 本集團對一般客戶之付款條件為自對方出貨後平均約4個月內付款。

## 3. 應收關係人款項

### (1) 應收帳款(銷貨)

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
對本集團具重大影響力之個體	\$ 20,841	\$ 36,880	\$ 26,016
關聯企業	2,759	28,748	21,530
	<u>\$ 23,600</u>	<u>\$ 65,628</u>	<u>\$ 47,546</u>

### (2) 其他應收款(租金收入及代收代付款)

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
關聯企業-昆山漢鼎	\$ 18,396	\$ 16,603	\$ 22,594
關聯企業	161	447	469
對本集團具重大影響力之個體	82	1,192	389
	<u>\$ 18,639</u>	<u>\$ 18,242</u>	<u>\$ 23,452</u>

## 4. 應付關係人款項

### (1) 應付帳款(進貨)

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
關聯企業	\$ 830	\$ 1,539	\$ 4,741
其他關係人	13,418	6,612	2,037
	<u>\$ 14,248</u>	<u>\$ 8,151</u>	<u>\$ 6,778</u>

## (2)其他應付款(租金支出、其他費用及代收代付款)

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
對本集團具重大影響 力之個體	\$ 14,873	\$ 19,148	\$ 24,942
其他關係人	604	37	423
關聯企業	<u>136,398</u>	<u>134,938</u>	<u>29,697</u>
	<u>\$ 151,875</u>	<u>\$ 154,123</u>	<u>\$ 55,062</u>

## 5. 預付款項

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
關聯企業	<u>\$ 1,069</u>	<u>\$ 1,541</u>	<u>\$ 1,705</u>

## 6. 租金收入/支出

## (1)租金支出

	<u>承租標的</u>	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
其他關係人-聯華 實業	辦公室	\$ 13,818	\$ 12,908
對本集團具重 大影響力之個體	辦公室及 廠房	2,339	1,083
對本集團具重大 影響力之個體-昆 達電腦	辦公室及 廠房	<u>2,456</u>	<u>3,487</u>
		<u>\$ 18,613</u>	<u>\$ 17,478</u>
	<u>承租標的</u>	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
其他關係人-聯華 實業	辦公室	\$ 22,703	\$ 21,783
對本集團具重 大影響力之個體	辦公室及 廠房	5,187	2,224
對本集團具重大 影響力之個體-昆 達電腦	辦公室及 廠房	<u>4,968</u>	<u>7,053</u>
		<u>\$ 32,858</u>	<u>\$ 31,060</u>

(2) 租金收入

	承租標的	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
關聯企業	辦公室及 廠房	\$ 103	\$ 160
關聯企業-昆山漢 鼎	辦公室及 廠房	5,081	5,211
		<u>\$ 5,184</u>	<u>\$ 5,371</u>
	承租標的	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
關聯企業	辦公室及 廠房	\$ 206	\$ 320
關聯企業-昆山漢 鼎	辦公室及 廠房	10,279	10,626
		<u>\$ 10,485</u>	<u>\$ 10,946</u>

7. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
對本集團具重大影響力之個體	<u>\$ 450</u>	<u>\$ -</u>
	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
其他關係人	\$ 326	\$ 114
對本集團具重大影響力之個體	570	-
關聯企業	-	790
	<u>\$ 896</u>	<u>\$ 904</u>

(2) 處分不動產、廠房及設備

	106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
關聯企業	<u>\$ 1,231</u>	<u>\$ 629</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 8. 其他

	交易事項	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
對本集團具重大影響力之個體	其他費用	\$ 28,895	\$ 37,358
其他關係人	其他費用	3,991	2,826
關聯企業	其他費用	287	-
		<u>\$ 33,173</u>	<u>\$ 40,184</u>
	交易事項	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
對本集團具重大影響力之個體	其他費用	\$ 58,437	\$ 73,661
其他關係人	其他費用	6,802	5,544
關聯企業	其他費用	287	-
		<u>\$ 65,526</u>	<u>\$ 79,205</u>

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 25,312	\$ 26,067
退職後福利	252	204
總計	<u>\$ 25,564</u>	<u>\$ 26,271</u>
	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 65,265	\$ 56,305
退職後福利	479	407
總計	<u>\$ 65,744</u>	<u>\$ 56,712</u>

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日	
不動產、廠房及設備				
土地	\$ 1,124,960	\$ 1,124,960	\$ 296,347	長期借款及投保中心
房屋及建築	485,590	492,554	499,517	長期借款及投保中心
投資性不動產				
土地	17,255	17,255	17,255	投保中心
房屋及建築	5,191	5,262	5,333	投保中心
質押定存(帳列其他金融資產-流動、其他金融資產-非流動)	22,810	20,074	18,862	海關關務擔保

## 九、重大承諾事項及或有事項

### (一)或有事項

無。

### (二)承諾事項

1. 截至民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日止，子公司豐達科技股份有限公司已簽約但尚未完成之工程及設備購買合約總價分別為 \$290,664、\$197,108 及 \$136,276，其中尚未支付金額分別為 \$139,750、\$84,470 及 \$94,016。

#### 2. 營業租賃協議

本集團租用廠房及辦公大樓係不可取消之營業租賃協議。租期介於 1 至 10 年，大部分租賃協議可於租期結束時按市場價格續約。

不可取消營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
不超過1年	\$ 90,566	\$ 59,487	\$ 66,296
超過1年但不超過5年	84,151	47,742	28,947
超過5年	<u>16,502</u>	<u>25,453</u>	<u>29,568</u>
總計	<u>\$ 191,219</u>	<u>\$ 132,682</u>	<u>\$ 124,811</u>

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持健全資本結構，本集團會考量未來期間營運資金需求、資本支出及股利支出等，透過財務分析，檢視集團資本結構，以達成資本管理目標。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具，除以成本衡量之金融資產外，其帳面金額係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、存出保證金(表列其他非流動資產)、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)及存入保證金(表列其他非流動負債)，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

## 2. 財務風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、利率風險、及價格風險）、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本集團使用衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六、(二)及(十四)。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行財務避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠匯買賣進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團運用遠匯買賣衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易，以降低匯率波動所產生之公平價值風險及現金流量風險。並隨時監測匯率波動，設置停損點，以降低匯率風險。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣及美金），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

106年6月30日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 102,096	30.420	\$ 3,105,760
美金：人民幣	114,279	6.7744	3,476,367
<u>採權益法之投資</u>			
美金：新台幣	6,429	30.420	195,570
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	87,560	30.420	2,663,575
美金：人民幣	103,459	6.7744	3,147,223
105年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 107,435	32.250	\$ 3,464,779
美金：人民幣	121,665	6.9370	3,923,696
<u>採權益法之投資</u>			
美金：新台幣	6,565	32.250	211,707
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	91,183	32.250	2,940,652
美金：人民幣	114,976	6.9370	3,707,976
105年6月30日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 92,015	32.275	\$ 2,969,784
美金：人民幣	100,275	6.6312	3,236,376
<u>採權益法之投資</u>			
美金：新台幣	6,781	32.275	218,860
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	70,112	32.275	2,262,865
美金：人民幣	98,232	6.6312	3,170,438

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為淨利益(損失)\$8,774、(\$4,607)、(\$15,548)及(\$15,021)。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

106年1月1日至6月30日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 31,058	\$	-
美金：人民幣	1%	34,764		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	26,636		-
美金：人民幣	1%	31,472		-
105年1月1日至6月30日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 29,698	\$	-
美金：人民幣	1%	32,364		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	22,629		-
美金：人民幣	1%	31,704		-

價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將以分散投資組合來進行該項風險之控管。

本集團主要投資於國內外上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將無影響；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$3,867 及 \$2,273。

### 利率風險

- A. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- B. 若年利率增加或減少 0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利將分別減少(或增加)\$3,473 及 \$335，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加(或減少)。

### (2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體須對個別客戶進行管理及信用風險分析，包括評估客戶之財務狀況、過往交易記錄等可能影響客戶付款能力之因素，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。本集團往來之銀行及金融機構皆為信用良好。
- B. 於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團已逾期但未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六、(五)1。
- D. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六、(五)3。
- E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債:

	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
106年6月30日				
短期借款	\$ 387,020	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	656	-	-	-
應付帳款	3,087,562	-	-	-
其他應付款	4,132,141	-	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內到期)	202,342	300,969	365,987	974,042
其他金融負債	180,026	218,016	23,850	-
應付賠償損失	62,050	-	-	-

非衍生金融負債:

	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
105年12月31日				
短期借款	\$ 815,232	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	2,015	-	-	-
應付帳款	3,748,371	-	-	-
其他應付款	2,695,834	-	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內到期)	124,128	294,634	483,488	971,410
其他金融負債	205,706	250,018	37,589	-
應付賠償損失	107,050	-	-	-

非衍生金融負債:

	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
105年6月30日				
短期借款	\$ 699,475	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	1,035	-	-	-
應付帳款	2,733,765	-	-	-
其他應付款	3,333,398	-	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內到期)	87,294	69,774	51,588	140,092
其他金融負債	186,482	214,675	35,436	-
應付賠償損失	45,000	62,050	-	-

衍生金融負債:

	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
106年6月30日				
遠期外匯合約	\$ 6,177	\$ -	\$ -	\$ -

衍生金融負債:

	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
105年12月31日				
遠期外匯合約	\$ 206	\$ -	\$ -	\$ -

衍生金融負債:

	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
105年6月30日				
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

C. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。本集團以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六、(十)說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：  
第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資、受益憑證、屬於熱門券之臺灣中央政府債券投資及有活絡市場公開報價衍生工具等的公允價值皆屬之。  
第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之的公允價值均屬之。  
第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
3. 民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

106年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 25	\$ -	\$ 25
備供出售金融資產				
權益證券	386,675	-	-	386,675
合計	<u>\$ 386,675</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 386,700</u>
負債：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 6,177	\$ -	\$ 6,177

105年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 4,179	\$ -	\$ 4,179
備供出售金融資產				
權益證券	<u>308,543</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>308,543</u>
合計	<u>\$ 308,543</u>	<u>\$ 4,179</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 312,722</u>
負債：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 206</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 206</u>
105年6月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 9,961	\$ -	\$ 9,961
備供出售金融資產				
權益證券	<u>227,334</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>227,334</u>
合計	<u>\$ 227,334</u>	<u>\$ 9,961</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 237,295</u>
負債：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，主要係上市(櫃)公司股票，以其收盤價作為市場報價。
- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。
- (3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

5. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達三億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳合併財務報告附註六(二)、附註六(十四)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 公司直接與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

(1)進貨(含加工支出)-本公司向大陸被投資公司進貨

大陸被投資公司名稱	106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日	
	金額	估本公司 進貨淨額 百分比	金額	估本公司 進貨淨額 百分比
神訊電腦(昆山)有限公司	\$ 534,672	49%	\$ 421,557	52%

大陸被投資公司名稱	106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
	金額	估本公司 進貨淨額 百分比	金額	估本公司 進貨淨額 百分比
神訊電腦(昆山)有限公司	\$ 958,920	44%	\$ 923,602	50%

- 1.1. 本公司委由神訊電腦(昆山)有限公司組裝加工電子產品及筆記型電腦相關半成品；加工費係採成本加成法計價；付款條件為對帳後以應收應付之淨額於5個月內付款。

- 1.2. 本公司對一般客戶進貨價格係依據該地市場行情訂定付款條件；付款條件為自對方出貨後平均約 3 個月內付款。
- (2) 本公司民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日銷售予轉投資大陸之被投資公司之金額分別為 \$36,178、\$58,371、\$73,040 及 \$111,307。
- (3) 財產交易：本公司民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日度透過 ACE continental Industries Ltd. 向轉投資大陸之被投資公司購買模具及設備金額分別為 \$32,425、\$22,349、\$32,425 及 \$27,642。
- (4) 應收帳款：本公司民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對大陸被投資公司應收帳款分別為 \$31,459 及 \$88,721。
- (5) 應付帳款

大陸被投資公司名稱	106年6月30日		105年6月30日	
	金額	估本公司 應付帳款 百分比	金額	估本公司 應付帳款 百分比
神訊電腦(昆山)有限公司	\$ 1,070,452	63%	\$ 902,366	66%

(6) 其他應收款

大陸被投資公司名稱	106年6月30日		105年6月30日	
	金額	估本公司 其他應收 款百分比	金額	估本公司 其他應收 款百分比
漢達精密電子(昆山)有限公司	\$ -	-	\$ 99	-

- (7) 資金融通情形：請詳附表一。
- (8) 票據背書、保證及提供擔保品情形：無。
- (9) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)一般性資訊

本集團係以產品別之角度管理公司業務；本集團主要製造並銷售軍事用、工業用電腦及手持設備等資訊產品，以及應用於電子 3C 產業、汽車、家電產業之機構件與符合航太級之各型扣件。

##### (二)部門資訊之衡量

營運部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同，本集團依各營運部門編製之財務報表評估營運部門的表現。營運部門損益係以繼續營業部門稅後損益衡量。

##### (三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	電子件	機構件	航太扣件	合併
外部客戶之收入	\$ 4,321,308	\$ 5,091,202	\$ 813,274	\$ 10,225,784
部門損益	\$ 363,729	\$ 443,521	\$ 73,722	\$ 880,972
部門損益包含：				
利息收入	\$ 4,180	\$ 19,400	\$ 89	\$ 23,669
利息費用	( 1,257)	( 626)	( 9,418)	( 11,301)
折舊及攤銷	( 66,170)	( 234,508)	( 72,936)	( 373,614)
採權益法之投資(損)益	( 1,606)	( 6,637)	-	( 8,243)
所得稅費用	( 87,782)	( 157,969)	( 27,707)	( 273,458)

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	<u>電子件</u>	<u>機構件</u>	<u>航太扣件</u>	<u>合併</u>
外部客戶之收入	\$ 3,813,542	\$ 4,403,423	\$ 815,047	\$ 9,032,012
部門損益	\$ 369,718	\$ 262,274	\$ 112,252	\$ 744,244
部門損益包含：				
利息收入	\$ 5,337	\$ 16,641	\$ 79	\$ 22,057
利息費用	( 1,717)	( 1,589)	( 3,495)	( 6,801)
折舊及攤銷	( 38,148)	( 298,950)	( 67,314)	( 404,412)
採權益法之投資(損)益	( 11,922)	27,917	-	15,995
所得稅費用	( 83,494)	( 86,059)	( 25,232)	( 194,785)

## 神基科技股份有限公司及其子公司

## 資金貸與他人

民國106年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為關 係人	本期 最高金額	期末餘額 (註四)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註二)	業務往 來金額	有短期融通 資金必要之			對個別對象 資金貸與限 額(註三)	資金貸與 總限額 (註三)	
											營運週轉 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱 價值			
1	Pacific Royale Ltd.	Getac(UK) Ltd.	應收聯屬 公司款	是	52,312	52,272	52,272	-	2	-	營運週轉	-	無	-	4,841,678	4,841,678
1	Pacific Royale Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	應收聯屬 公司款	是	625,650	559,728	559,728	-	2	-	營運週轉	-	無	-	4,841,678	4,841,678
2	Hot Link Technology Ltd.	Pacific Royale Ltd.	應收聯屬 公司款	是	438,600	383,292	383,292	-	2	-	營運週轉	-	無	-	11,437,364	11,437,364
3	Pacific Metal Developments Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	應收聯屬 公司款	是	1,026,260	968,025	968,025	-	2	-	營運週轉	-	無	-	2,383,760	2,383,760
4	ACE Continental Industries Ltd.	Hot Link Technology Ltd.	應收聯屬 公司款	是	151,575	112,554	112,554	-	2	-	營運週轉	-	無	-	592,165	592,165
5	Mitac Precision Developments Ltd.	Getac Computer (Vietnam) Co., Ltd.	應收聯屬 公司款	是	645,000	608,400	340,704	-	2	-	營運週轉	-	無	-	3,119,282	3,119,282
5	Mitac Precision Developments Ltd.	Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	應收聯屬 公司款	是	1,064,700	1,064,700	845,676	-	2	-	營運週轉	-	無	-	3,119,282	3,119,282
6	Talent View Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	應收聯屬 公司款	是	1,003,860	1,003,860	946,062	-	2	-	營運週轉	-	無	-	1,407,153	1,407,153
7	豐達科技(股)有限公司	蘇州豐航精密金屬有限公司	其他應收 款-關係人	是	41,873	-	-	1.55%	1	129,518	-	-	無	-	129,518	282,989

註一：本公司填"0"，子公司依照公司別由阿拉伯數字"1"開始序號。

註二：1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要者。

註三：1.Pacific Royale Ltd./Hot Link Technology Ltd./Pacific Metal Developments Ltd./ACE Continental Industries Ltd./Talent View Ltd. 資金貸與他人限額規定如下：

(1)最終母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司：個別對象及總額均以不超過上列公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值150%為限。

(2)全部貸放金額以不超過上列公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值150%為限。

2.Mitac Precision Developments Ltd. 資金貸與他人限額規定如下：

(1)最終母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司：個別對象及總額均以不超過上列公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值500%為限。

(2)全部貸放金額以不超過上列公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值500%為限。

3.豐達科技(股)公司對個別貸與之金額以不超過雙方間最近一年度業務往來之總金額。總限額係以民國106年6月30日股權淨值20%計算。

註四：係董事會決議金額。

神基科技股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國106年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註一)	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	實際動支 金額	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 (註二)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證
		公司名稱	關係										
0	神基科技股份有限 公司	Getac Inc.	註四	6,251,827	16,630	16,630	16,630	-	0.13	6,251,827	Y	N	N
0	神基科技股份有限 公司	Getac Technology GmbH	註四	6,251,827	530,410	530,410	351,457	-	4.24	6,251,827	Y	N	N

註一：本公司填"0"，子公司依照公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註二：本公司對外背書保證最高限額應低於本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之五十。

註三：與本公司有業務往來關係之公司。

註四：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

神基科技股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國106年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價(註1)	
神基科技(股)公司	股 票	神達投資控股(股)公司	為對本公司間接採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產-非流動	6,955,341	\$ 270,215	0.85%	\$ 270,215	
神基科技(股)公司	股 票	聯訊陸創業投資(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	4,648,075	41,960	13.28%	41,960	
神基科技(股)公司	股 票	聯訊柒創業投資(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	10,000,000	100,000	9.39%	100,000	
神基科技(股)公司	股 票	新竹高爾夫俱樂部(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1	2,400	0.12%	2,400	
Pacific Royale Ltd.	股 票	神達投資控股(股)公司	為對Pacific Royale Ltd.間接採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產-非流動	2,997,677	116,460	0.37%	116,460	
Pacific Royale Ltd.	股 票	Fortune Greater China Fund II, L.P.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,000,000	60,840	7.41%	60,840	
豐達科技(股)有限公司	股 票	百成行股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	700,000	-	0.51%	-	停業中
豐達科技(股)有限公司	股 票	新都里餐廳股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	20,307	-	2.75%	-	

註1：有公開市場者，以資產負債表日收盤價為市價；無公開市場者，以原始認列之成本衡量。

神基科技股份有限公司及其子公司  
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  
民國106年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	
			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	
神基科技(股)公司	Getac Inc.	本公司之孫公司	銷貨	\$ 1,824,788	49%	註一	註二	註一	\$ 460,110	38%	
神基科技(股)公司	Getac (UK) Ltd.	本公司之孫公司	銷貨	176,641	5%	註一	註二	註一	88,104	7%	
神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	本公司之孫公司	銷貨	182,702	5%	註一	註二	註一	130,058	11%	
神基科技(股)公司	神訊電腦(昆山)有限公司	本公司之曾孫公司	進貨	958,920	44%	註三	註五	註三	( 1,070,452)	63%	
Getac Inc.	神基科技(股)公司	為本公司間接持股100%之子公司	進貨	1,824,788	95%	註三	註四	註三	( 460,110)	98%	
Getac (UK) Ltd.	神基科技(股)公司	為本公司間接持股100%之子公司	進貨	176,641	95%	註三	註四	註三	( 88,104)	93%	
Getac Technology GmbH	神基科技(股)公司	為本公司間接持股100%之子公司	進貨	182,702	88%	註三	註四	註三	( 130,058)	99%	
神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	為本公司間接持股100%之子公司	銷貨	958,920	100%	註一	註五	註一	1,070,452	100%	
漢達精密電子(昆山)有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	聯屬公司	銷貨	1,607,935	59%	註一	註二	註一	362,523	31%	
Mitac Precision Developments Ltd.	漢達精密電子(昆山)有限公司	聯屬公司	進貨	1,607,935	59%	註三	註四	註三	( 362,523)	54%	
蘇州漢揚精密電子有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	聯屬公司	銷貨	267,702	27%	註一	註二	註一	186,298	27%	
Mitac Precision Developments Ltd.	蘇州漢揚精密電子有限公司	聯屬公司	進貨	267,702	10%	註三	註四	註三	( 186,298)	28%	
華孚精密金屬科技(常熟)有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	聯屬公司	銷貨	199,514	30%	註一	註二	註一	98,443	23%	
Mitac Precision Developments Ltd.	華孚精密金屬科技(常熟)有限公司	聯屬公司	進貨	199,514	7%	註三	註四	註三	( 98,443)	15%	
Getac Computer (Vietnam) Co.,Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	聯屬公司	銷貨	613,819	97%	註一	註二	註一	-	-	
Mitac Precision Developments Ltd.	Getac Computer (Vietnam) Co.,Ltd.	聯屬公司	進貨	613,819	22%	註三	註四	註三	-	-	
Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	Getac Computer (Vietnam) Co.,Ltd.	聯屬公司	銷貨	117,829	31%	註一	註二	註一	81,099	38%	
Getac Computer (Vietnam) Co.,Ltd.	Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	聯屬公司	進貨	117,829	26%	註三	註四	註三	( 81,099)	65%	

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)		單價	授信期間	餘額	票據、帳款之比率	
					貨之比率	授信期間					
Mitac Precision Developments Ltd.	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨	269,179	10%	註一	註二	註一	59,499	4%	
Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	聯屬公司	進貨	269,179	78%	註三	註四	註三	(59,499)	78%	

註一：本集團對國外關係人之授信為對帳後以應收應付之淨額於5個月內收款，係考慮自賣方出貨至各該公司售出貨物並收回帳款之合理期間而訂定。對國內關係人之授信為出貨後3個月以應收應付之淨額收款。對一般客戶之授信為自出貨後約5個月內收款。

註二：本公司對關係人銷貨之價格，係參考關係人所在地區市價訂定之。

註三：本集團對國外關係人之付款條件為對帳後以應收應付之淨額於5個月內付款，其他關係人為自對方出貨後約3個月以應收應付之淨額付款。對一般客戶之付款條件為自對方出貨後平均約4個月內付款。

註四：對關係人進貨之價格，係依國際市場行情並參考關係人所在地區市價訂定之。

註五：係加工交易係採成本加成法計價。

神基科技股份有限公司及其子公司  
 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  
 民國106年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	
神基科技(股)公司	Getac Inc.	本公司之孫公司	\$ 460,110	6.97	\$ -	-	\$ 182,520	\$ -
神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	本公司之孫公司	130,058	3.46	-	-	19,089	-
神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	為本公司間接持股 100%之子公司	1,070,452	1.68	-	-	171,873	-
漢達精密電子(昆山)有限公司	Mitac Precision Developments Limited	聯屬公司	362,523	13.23	-	-	212,940	-
蘇州漢揚精密電子有限公司	Mitac Precision Developments Limited	聯屬公司	186,298	4.45	-	-	-	-

神基科技股份有限公司及其子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國106年1月1日至6月30日

附表六

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	1	銷貨收入	\$ 1,824,788	註4	18%
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	1	應收帳款	460,110	註4	2%
0	神基科技(股)公司	Getac (UK) Ltd.	1	銷貨收入	176,641	註4	2%
0	神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	1	銷貨收入	182,702	註4	2%
0	神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	1	應收帳款	130,058	註4	1%
1	Pacific Royale Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	3	其他應收款	559,728	營運週轉	2%
3	神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	2	銷貨收入	958,920	註4	9%
3	神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	2	應收帳款	1,070,452	註4	4%
4	Hot Link technology Ltd.	Pacific Royale Ltd.	3	其他應收款	383,292	營運週轉	2%
8	蘇州漢揚精密電子有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	3	銷貨收入	267,702	註4	3%
8	蘇州漢揚精密電子有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	3	應收帳款	186,298	註4	1%
9	漢達精密電子(昆山)有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	3	銷貨收入	1,607,935	註4	16%
9	漢達精密電子(昆山)有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	3	應收帳款	362,523	註4	1%
10	Pacific Metal Developments Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	3	其他應收款	968,025	營運週轉	4%
15	Mitac Precision Developments Ltd.	Getac Computer (Vietnam) Co., Ltd.	3	其他應收款	340,704	營運週轉	1%
15	Mitac Precision Developments Ltd.	Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	3	其他應收款	845,676	營運週轉	3%
15	Mitac Precision Developments Ltd.	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	3	銷貨收入	269,179	註4	3%
16	Getac Computer (Vietnam) Co., Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	3	銷貨收入	613,819	註4	6%
18	ACE Continental Industries Ltd.	Hot Link technology Ltd.	3	其他應收款	112,554	營運週轉	-
21	Mitac Precision Technology VietNam CO., LTD	Getac Computer (Vietnam) Co., Ltd.	3	銷貨收入	117,829	註4	1%
23	華孚精密金屬科技(常熟)有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	3	銷貨收入	199,514	註4	2%
24	Talent View Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	3	其他應收款	946,062	營運週轉	4%

註1：母公司填0。子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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3：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4：本公司對國外關係人之授信為對帳後以應收應付之淨額於5個月內收款，係考慮自本公司出貨至各該公司售出貨物並收回帳款之合理期間而訂定；

本公司對關係人之銷貨價格係依國際市場行情並參考關係人所在地區訂定之。

註5：上開揭露標準金額，係交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者為揭露標準。

神基科技股份有限公司及其子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國106年1月1日至6月30日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	資損益	
神基科技(股)公司	Pacific Royale Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	1,752,325	1,752,325	54,220,869	100	3,211,842	40,294	40,294	
神基科技(股)公司	聯捷投資(股)公司	台灣	一般投資業。	113,056	113,056	11,305,650	49.98	126,999	6,110	3,053	
神基科技(股)公司	丰揚電通(股)公司	台灣	資料處理服務業、資訊軟體、電子通訊產品批發及零售業。	11,000	11,000	1,100,000	100	10,929	(9)	(9)	
神基科技(股)公司	Hot Link Technology Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	3,628,378	3,628,378	110,776,211	100	7,624,910	425,066	425,066	
神基科技(股)公司	華孚科技(股)公司	台灣	產銷鎂合金射出成型件。	362,675	362,675	32,482,500	19.66	444,461	(18,076)	(3,560)	註1
神基科技(股)公司	漢通精密科技(股)公司	台灣	電器，模具相關之批發、零售業。	100	100	10,000	100	6	-	-	
神基科技(股)公司	丰廣投資(股)公司	台灣	一般投資業。	200,500	200,500	20,050,000	100	293,431	(2,193)	(2,193)	
神基科技(股)公司	豐達科技(股)公司	台灣	飛機用及船舶用扣件、結構件之製造、加工、代理及買賣業務。	394,919	394,919	20,578,174	39.09	606,915	73,722	28,812	
神基科技(股)公司	康健生醫科技股份有限公司	台灣	醫療器材製造、批發。	50,000	50,000	1,000,000	33.33	53,778	642	136	
神基科技(股)公司	聯捷貳投資股份有限公司	台灣	一般投資業。	48,750	48,750	4,875,000	48.75	47,109	(987)	(481)	
丰廣投資(股)公司	華孚科技(股)公司	台灣	產銷鎂合金射出成型件。	200,000	200,000	20,000,000	12.11	253,381	(18,076)		註2
丰揚電通(股)公司	華孚科技(股)公司	台灣	產銷鎂合金射出成型件。	86	86	5,000	-	86	(18,076)		
丰揚電通(股)公司	豐達科技(股)公司	台灣	飛機用及船舶用扣件、結構件之製造、加工、代理及買賣業務。	2	2	92	-	2	73,722		

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
Pacific Royale Ltd.	Getac Inc.	美國	銷售軍事用、工業用電腦及其附屬設備軟、硬體及筆記型電腦，並提供各項產品之技術服務、諮詢及維護修理業務。	86,881	86,881	1,600,000	100	32,690	(22,203)		
Pacific Royale Ltd.	Integration Technology Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	63,395	63,395	2,000,001	100	66,933	(6,905)		
Pacific Royale Ltd.	Harbinger II (BVI) Venture Capital Corp.	英屬維京群島	一般投資業。	32,263	32,263	908,284	49.96	25,951	(2,769)		
Pacific Royale Ltd.	Master China Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	427,367	427,367	13,550,000	不適用	412,191	250,822	特別股	
Pacific Royale Ltd.	Talent View Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	536,601	536,601	17,000,001	100	946,553	8,521		
Pacific Royale Ltd.	Victory Star Developments Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	327,580	327,580	9,900,001	100	1,121,160	72,341		
Pacific Royale Ltd.	Running Power Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	-	-	1	100	-	-		
Pacific Royale Ltd.	Getac (UK) Ltd.	英國	銷售及維修電腦週邊設備、軟硬體及相關產品。	26,850	26,850	350,000	100	(12,896)	(7,962)		
Pacific Royale Ltd.	Harbinger Ruyi Venture Limited	英屬維京群島	一般投資業。	31,520	31,520	1,000,000	28.57	30,524	(1,156)		
Pacific Royale Ltd.	Getac Technology GmbH	德國	銷售電腦週邊設備、硬體及相關產品。	16,377	16,377	1	100	19,893	3,017		
Pacific Royale Ltd.	Harbinger Ruyi II Venture Limited	英屬維京群島	一般投資業。	49,320	49,320	15,000	48.39	43,550	(866)		
Pacific Royale Ltd.	WHP Workflow Solutions, LLC	美國	軟體設計開發。	118,602	118,602	124,850	32.75	95,545	(9,238)		
Hot Link Technology Ltd.	Master China Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	571,813	571,813	9,900,001	100	1,885,635	250,822		
Hot Link Technology Ltd.	Pacific Metal Developments Ltd.	英屬維京群島	一般投資及貿易業。	1,287,555	1,287,555	38,900,000	100	1,615,519	11,423		
Hot Link Technology Ltd.	Mainpower International Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	1,147,343	1,147,343	35,912,843	86.72	1,310,512	47,833		
Hot Link Technology Ltd.	ACE Continental Industries Ltd.	英屬維京群島	一般投資及貿易業。	648,709	648,709	20,000,001	100	421,342	26,758		

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
Hot Link Technology Ltd.	Bellingham Investments Ltd.	薩摩亞	一般投資業。	143,264	143,264	1	100	118,004	(862)		
Hot Link Technology Ltd.	Waffer Precision Metallic Technologies (Hong Kong) Ltd.	香港	一般投資業。	505,167	505,167	15,200,001	100	1,118,810	54,826		
Hot Link Technology Ltd.	Mitac Technology Kyoto Corporation	日本	進出口電子及相關器材及設備、提供各項產品之技術服務諮詢及維護修理。	32,290	32,290	1,800	100	25,994	15,596		
Hot Link Technology Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	英屬維京群島	一般投資及貿易業。	599,800	599,800	20,000,001	100	623,856	(691)		
Hot Link Technology Ltd.	Mass Bridge Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	177,529	177,529	5,500,001	100	232,142	26,486		
ACE Continental Industries Ltd.	Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	越南	列表機及其零配件、DVD、手機、數位照相機、PCB等製造。	648,709	648,709	不適用	100	248,143	26,892		
Bellingham Investments Ltd.	華孚科技(股)公司	台灣	產銷鎂合金射出成型件。	147,413	147,413	8,039,789	4.87	101,925	(18,076)		
Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	Mitac Precision Technology (HA NOI) Co., Ltd.	越南	生產列表機及其零件配件。	15,853	15,853	不適用	100	6,472	(411)		
Mass Bridge Ltd.	Getac Computer (Vietnam) Co., Ltd.	越南	個人電腦、通信設備、汽車電具；精密沖模、汽車、摩托車用鑄鍛毛坯件製造、加工之精密技術工藝；鎂合金鑄件。	177,529	177,529	不適用	100	231,464	26,486		
豐達科技(股)公司	Nafco Group Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	405,897	344,127	13,000,000	100	308,453	(6,084)		
Nafco Group Ltd.	Nafco Holdings Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	405,897	344,127	13,000,000	100	308,453	(6,084)		

註1：華孚科技(股)公司屬私募股票之股數為25,000,000股。

註2：係屬私募股票。

神基科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國106年1月1日至6月30日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註二)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額(註三)						
神訊電腦(昆山)有限公司	生產筆記型電腦及週邊設備、軟硬件及其相關產品、銷售自產產品。	\$ 327,580	3	\$ 327,580	\$ -	\$ -	\$ 327,580	\$ 72,341	100	\$ 72,341	\$ 1,121,053	\$ -	
漢達精密電子(昆山)有限公司	生產電腦機箱及其零組件、精密注塑模具、模具組件、模具加工及設計，銷售自產產品並提供維修服務。	784,629	3	652,267	-	-	652,267	250,821	100	250,821	2,296,870	-	
佛山市順德區漢達精密電子科技有限公司	電腦機箱及其零組件、精密注塑模具、模具組件、沖壓件、模具加工、設計維修服務、鋼板裁切等。	429,248	3	957,846	-	-	957,846	11,469	100	11,469	645,265	-	
蘇州漢揚精密電子有限公司	生產電腦機箱及其零組件、精密注塑模具、模具組件、模具加工及設計，銷售自產產品並提供維修服務。	1,589,287	3	112,776	-	-	112,776	57,168	72.56	41,481	1,312,005	-	
昆山丰揚物流有限公司	代理國內外貨運、報關、進出口貿易。	31,255	3	-	-	-	-	( 422)	100	( 422)	33,552	-	
蘇州神基電通有限公司	計算機及其外圍設備、商用便攜式導航器材、電子元件和模具的生產設備、辦公品及其零配件的批發、佣金代理及進出口業務，並提供產品售後維修服務。	32,140	3	4,781	-	-	4,781	( 6,484)	100	( 6,484)	32,119	-	

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註二)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額(註三)						
華孚精密金屬科技(常熟)有限公司	生產鎂鋁合金製品。	\$ 479,154	3	\$ -	-	-	\$ -	\$ 54,826	100	\$ 54,826	\$ 1,085,530	\$ -	
蘇州豐航精密金屬有限公司	航太、發動機等運輸工具的高性能基礎零組件生產。	405,897	3	344,127	61,770	-	405,897	(6,084)	100	(6,084)	308,453	-	
中山東頭光電科技有限公司	光學玻璃、觸控顯示系統零件及觸控顯示模組之產銷業務。	235,454	3	1,643	-	-	1,643	(13,837)	0.70	-	1,070	-	
東明光電科技(深圳)有限公司	保護玻璃。	19,335	3	135	-	-	135	13,504	0.70	-	480	-	
萬高(杭州)科技有限公司	集成電路及組合式軟體研究、開發、生產、銷售。	216,858	3	12,904	-	-	12,904	3,003	4.51	-	6,745	-	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
神基科技股份有限公司	\$ 2,494,019	\$ 4,140,465	\$ 7,502,192
豐達科技股份有限公司	405,897	486,080	848,966

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

1. 直接赴大陸地區從事投資
2. 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
3. 其他方式：
  - (1) 透過轉投資第三地區Pacific Royale Ltd. 及其子公司再投資神訊電腦(昆山)有限公司、昆山丰揚物流有限公司、蘇州神基電通有限公司、漢達精密電子(昆山)有限公司。
  - (2) 透過轉投資第三地區Hot Link Technology Ltd. 及其子公司再投資漢達精密電子(昆山)有限公司、佛山市順德區漢達精密電子科技有限公司、蘇州漢揚精密電子有限公司、華孚精密金屬科技(常熟)有限公司。
  - (3) 透過轉投資第三地區投資設立NAFCO HOLDINGS LTD. 公司再投資蘇州豐航精密金屬有限公司。
  - (4) 透過轉投資第三地區Pacific Royale Ltd. 之轉投資事業再投資中山東頭光電科技有限公司、東明光電科技(深圳)有限公司、萬高(杭州)科技有限公司。

註二：本期認列投資損益欄中：

1. 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
2. 投資損益認列基礎如下：
  - (1) 神訊電腦(昆山)有限公司、漢達精密電子(昆山)有限公司、蘇州漢揚精密電子有限公司及華孚精密金屬科技(常熟)有限公司，經台灣母公司會計師核閱財務報表。
  - (2) 蘇州豐航精密金屬有限公司，經豐達科技股份有限公司會計師核閱財務報表。
3. 除2.(1)、2.(2)所述公司外，餘未經會計師核閱財務報表。

註三：投審會核准自台灣匯出投資累積金額揭露數與帳列數之差異係91年投資匯回USD1,200仟元。