

神基控股股份有限公司
(原名:神基投資控股股份有限公司)及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國115年及114年第一季
(股票代碼3005)

公司地址：台北市南港區南港路1段209號5樓
電話：(02)2785-7888

神基控股股份有限公司
(原名:神基投資控股股份有限公司)及子公司
民國115年及114年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3~4
四、合併資產負債表	5~6
五、合併綜合損益表	7~8
六、合併權益變動表	9
七、合併現金流量表	10~11
八、合併財務報告附註	
(一) 公司沿革	12
(二) 通過財務報告之日期及程序	12
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~13
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~30
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	31
(六) 重要會計項目之說明	31~65
(七) 關係人交易	66~71
(八) 質押之資產	71
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	71
(十) 重大之災害損失	71
(十一) 重大之期後事項	71~72
(十二) 其他	72~83
(十三) 附註揭露事項	83
(十四) 營運部門資訊	84

會計師核閱報告

(115)財審報字第 26000312 號

神基控股股份有限公司 公鑒：

前言

神基控股股份有限公司及子公司（以下簡稱「神基集團」）民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司，其同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之該等子公司之資產總額與採權益法之投資金額，其合計數分別為新台幣 9,097,808 仟元及新台幣 6,275,310 仟元，分別占合併資產總額之 18%及 13%；該等子公司之負債總額分別為新台幣 1,907,441 仟元及新台幣 1,478,148 仟元，分別占合併負債總額之 8%及 6%；其民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日該等子公司之綜合損益及採用權益法認列關聯企業之綜合損益之份額，其合計數分別為新台幣 177,580 仟元及新台幣 82,671 仟元，分別占合併綜合損益總額之 11%及 6%。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告(請參閱其他事項段落),除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表倘經會計師核閱,對合併財務報表可能有所調整之影響外,並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製,致無法允當表達神基集團民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併財務狀況,暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項—提及其他會計師之核閱

列列入上開合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司,民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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中,有關該等採用權益法之被投資公司財務報表所列之金額,係依據其他會計師之核閱報告。民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日所認列之綜合損益分別為新台幣 68,852 仟元及新台幣 60,840 仟元,民國 115 年及 114 年 3 月 31 日,其相關之採用權益法投資金額分別為新台幣 1,424,291 仟元及新台幣 1,340,164 仟元。

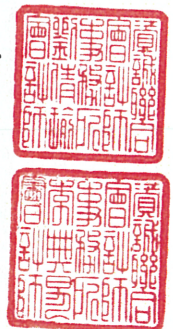
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉倩瑜

會計師

李典易

劉倩瑜
李典易



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 5 年 5 月 1 3 日



神基控股股份有限公司
(原名:神基投資控股股份有限公司)及子公司

合併資產負債表

民國115年3月31日及民國114年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	115年3月31日		114年12月31日		114年3月31日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 14,015,961	26	\$ 13,820,400	27	\$ 14,074,205	30
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	39,529	－	25,308	－	15,936	－
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(四)及八	1,579,776	3	1,322,568	3	26,769	－
1170	應收帳款淨額	六(五)	8,119,002	17	8,564,477	17	9,671,647	19
1180	應收帳款－關係人淨額	六(五)及七	24,807	－	17,683	－	33,289	－
1200	其他應收款	七	265,817	1	89,401	－	194,392	－
130X	存貨	六(六)	9,447,731	18	8,505,073	17	7,004,198	15
1410	預付款項		664,426	1	803,544	2	592,733	1
11XX	流動資產合計		34,157,049	66	33,148,454	66	31,613,169	65
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(三)及七	2,269,705	5	2,355,693	5	1,717,816	4
1550	採用權益法之投資	六(七)	1,774,827	3	1,747,974	3	1,669,094	4
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八	10,528,097	21	10,372,948	21	9,940,916	20
1755	使用權資產	六(九)及七	658,903	1	584,907	1	722,883	2
1760	投資性不動產淨額	六(十)	24,487	－	24,528	－	24,639	－
1780	無形資產	六(十一)(十二)	710,837	1	700,734	1	725,815	2
1840	遞延所得稅資產		955,741	2	940,258	2	944,279	2
1900	其他非流動資產	六(十三)(十八)及八	333,896	1	271,754	1	272,621	1
15XX	非流動資產合計		17,256,493	34	16,998,796	34	16,018,063	35
1XXX	資產總計		\$ 51,413,542	100	\$ 50,147,250	100	\$ 47,631,232	100

(續 次 頁)



神基控股股份有限公司
(原名:神基投資控股股份有限公司)及子公司
合併資產負債表

民國115年3月31日及民國114年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	115年3月31日		114年12月31日		114年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
2100	短期借款	六(十四)	\$ 1,317,501	3	\$ 1,520,429	3	\$ 993,263	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(十五)	3,678	-	6,256	-	11,821	-
2130	合約負債－流動	六(二十五)及七	863,391	2	833,957	2	849,311	2
2150	應付票據		6,149	-	-	-	-	-
2170	應付帳款		7,185,244	13	7,293,970	14	6,688,437	14
2180	應付帳款－關係人	七	357,944	1	236,677	-	75,990	-
2200	其他應付款	六(十六)及七	7,583,092	14	3,909,824	8	6,993,896	15
2230	本期所得稅負債		919,858	2	839,471	2	1,103,146	2
2250	負債準備－流動	六(二十)	258,881	1	262,647	1	250,840	1
2280	租賃負債－流動	七	130,747	-	116,503	-	144,367	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十七)及八	484,240	1	411,281	1	324,685	1
2365	退款負債－流動		486,505	1	475,970	1	648,863	1
2399	其他流動負債－其他		22,436	-	31,821	-	29,537	-
21XX	流動負債合計		19,619,666	38	15,938,806	32	18,114,156	38
	非流動負債							
2527	合約負債－非流動	六(二十五)及七	1,299,194	3	1,279,909	3	1,189,049	2
2540	長期借款	六(十七)及八	1,977,017	4	1,861,733	4	1,850,076	4
2550	負債準備－非流動	六(二十)	894,884	2	878,661	2	783,740	2
2570	遞延所得稅負債		701,763	1	716,168	1	702,830	1
2580	租賃負債－非流動	七	214,209	-	150,822	-	247,953	1
2600	其他非流動負債		9,524	-	10,183	-	11,369	-
25XX	非流動負債合計		5,096,591	10	4,897,476	10	4,785,017	10
2XXX	負債總計		24,716,257	48	20,836,282	42	22,899,173	48
	歸屬母公司業主之權益							
	股本	六(二十一)						
3110	普通股股本		6,243,102	12	6,224,787	12	6,202,159	13
	資本公積	六(二十二)						
3200	資本公積		4,202,065	8	4,128,578	8	4,046,528	8
	保留盈餘	六(二十三)						
3310	法定盈餘公積		3,726,206	7	3,726,206	7	3,275,606	7
3320	特別盈餘公積		19,660	-	19,660	-	262,983	1
3350	未分配盈餘		7,906,472	16	11,053,936	23	7,254,247	16
	其他權益	六(二十四)						
3400	其他權益		1,349,618	3	943,101	2	1,140,467	2
31XX	歸屬母公司業主之權益合計		23,447,123	46	26,096,268	52	22,181,990	47
36XX	非控制權益		3,250,162	6	3,214,700	6	2,550,069	5
3XXX	權益總計		26,697,285	52	29,310,968	58	24,732,059	52
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
3X2X	負債及權益總計		\$ 51,413,542	100	\$ 50,147,250	100	\$ 47,631,232	100

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：謝淑娟





神基控股股份有限公司
(原名:神基投資控股股份有限公司)及子公司

合併綜合損益表

民國115年及114年1月1日至3月31日

單位:新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	115年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		114年 1 月 1 至 3 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(二十五)及七	\$ 9,308,269	100	\$ 9,552,192	100
5000	營業成本	六(六)(三十)(三十一)	(6,417,530)	(69)	(6,581,687)	(69)
5900	營業毛利		2,890,739	31	2,970,505	31
	營業費用	六(三十)(三十一)及七				
6100	推銷費用		(793,202)	(9)	(703,051)	(7)
6200	管理費用		(339,320)	(4)	(352,421)	(4)
6300	研究發展費用		(500,593)	(5)	(493,405)	(5)
	營業費用合計		(1,633,115)	(18)	(1,548,877)	(16)
6900	營業利益		1,257,624	13	1,421,628	15
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二十六)及七	65,710	1	71,977	1
7010	其他收入	六(二十七)及七	63,139	1	27,712	-
7020	其他利益及損失	六(二)(十五)(二十八)	5,466	-	48,300	1
7050	財務成本	六(二十九)及七	(24,726)	-	(21,939)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	24,015	-	45,541	-
7000	營業外收入及支出合計		133,604	2	171,591	2
7900	稅前淨利		1,391,228	15	1,593,219	17
7950	所得稅費用	六(三十二)	(215,931)	(2)	(289,967)	(3)
8200	本期淨利		\$ 1,175,297	13	\$ 1,303,252	14

(續 次 頁)

神基控股股份有限公司

(原名:神基投資控股股份有限公司)及子公司

合併綜合損益表

民國115年及114年1月1日至3月31日

單位:新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	115年 1 月 1 日		114年 1 月 1 日	
		至 3 月 31 日 金 額	%	至 3 月 31 日 金 額	%
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)(二十四)	\$ (159,988) (1)	\$ (194,765) (2)	
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	六(七)(二十四)	<u>28,668</u> —	<u>(14,927)</u> —	
8310	不重分類至損益之項目總額		<u>(131,320) (1)</u>	<u>(209,692) (2)</u>	
後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十四)	540,296 5	282,739 3	
8370	採用權益法認列之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	六(七)(二十四)	<u>49,379</u> <u>1</u>	<u>21,232</u> —	
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		<u>589,675</u> <u>6</u>	<u>303,971</u> <u>3</u>	
8300	其他綜合損益(淨額)		<u>\$ 458,355</u> <u>5</u>	<u>\$ 94,279</u> <u>1</u>	
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ 1,633,652</u> <u>18</u>	<u>\$ 1,397,531</u> <u>15</u>	
淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 1,087,413 12	\$ 1,227,773 13	
8620	非控制權益		<u>87,884</u> <u>1</u>	<u>75,479</u> <u>1</u>	
			<u>\$ 1,175,297</u> <u>13</u>	<u>\$ 1,303,252</u> <u>14</u>	
綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 1,497,530 17	\$ 1,303,968 14	
8720	非控制權益		<u>136,122</u> <u>1</u>	<u>93,563</u> <u>1</u>	
			<u>\$ 1,633,652</u> <u>18</u>	<u>\$ 1,397,531</u> <u>15</u>	
9750	基本每股盈餘歸屬於母公司業主之本期淨利	六(三十三)	<u>\$ 1.74</u>	<u>\$ 1.98</u>	
9850	稀釋每股盈餘歸屬於母公司業主之本期淨利	六(三十三)	<u>\$ 1.73</u>	<u>\$ 1.96</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：謝淑娟



神基控股股份有限公司
(原名:神基投資控股股份有限公司)及子公司

合併權益變動表
民國115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益											
附 註	普通股本	資本公積	法定盈餘公 積	保留盈餘		其他權益項目		總 計	非控制權益	權益總額	
				特別盈餘公 積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差 額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益				
114年1月1日至3月31日											
114年1月1日餘額		\$ 6,181,424	\$ 3,981,068	\$ 3,275,606	\$ 262,983	\$ 9,745,296	\$ 388,372	\$ 675,900	\$ 24,510,649	\$ 2,534,523	\$ 27,045,172
本期淨利		-	-	-	-	1,227,773	-	-	1,227,773	75,479	1,303,252
本期其他綜合損益	六(二十四)	-	-	-	-	-	285,887	(209,692)	76,195	18,084	94,279
本期綜合損益總額		-	-	-	-	1,227,773	285,887	(209,692)	1,303,968	93,563	1,397,531
113年度盈餘指撥及分配：	六(二十三)										
普通股現金股利		-	-	-	-	(3,713,447)	-	-	(3,713,447)	-	(3,713,447)
採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	六(二十二)(二十四)	-	1,677	-	-	-	-	-	1,677	-	1,677
對子公司所有權權益變動		-	-	-	-	(5,375)	-	-	(5,375)	5,375	-
員工行使認股權	六(十九)(二十一)(二十二)	20,735	56,607	-	-	-	-	-	77,342	20,756	98,098
股份基礎給付交易酬勞成本	六(十九)(二十二)	-	7,176	-	-	-	-	-	7,176	1,340	8,516
子公司分配現金股利予非控制權益		-	-	-	-	-	-	-	-	(105,488)	(105,488)
114年3月31日餘額		\$ 6,202,159	\$ 4,046,528	\$ 3,275,606	\$ 262,983	\$ 7,254,247	\$ 674,259	\$ 466,208	\$ 22,181,990	\$ 2,550,069	\$ 24,732,059
115年1月1日至3月31日											
115年1月1日餘額		\$ 6,224,787	\$ 4,128,578	\$ 3,726,206	\$ 19,660	\$ 11,053,936	\$(110,837)	\$ 1,053,938	\$ 26,096,268	\$ 3,214,700	\$ 29,310,968
本期淨利		-	-	-	-	1,087,413	-	-	1,087,413	87,884	1,175,297
本期其他綜合損益	六(二十四)	-	-	-	-	-	541,437	(131,320)	410,117	48,238	458,355
本期綜合損益總額		-	-	-	-	1,087,413	541,437	(131,320)	1,497,530	136,122	1,633,652
114年度盈餘指撥及分配：	六(二十三)										
普通股現金股利		-	-	-	-	(4,238,477)	-	-	(4,238,477)	-	(4,238,477)
採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	六(二十二)(二十四)	-	2	-	-	3,600	-	(3,600)	2	-	2
認列對子公司之權益變動數		-	918	-	-	-	-	-	918	(918)	-
員工行使認股權	六(十九)(二十一)(二十二)	18,315	46,703	-	-	-	-	-	65,018	5,636	70,654
股份基礎給付交易酬勞成本	六(十九)(二十二)	-	25,864	-	-	-	-	-	25,864	524	26,388
子公司分配現金股利予非控制權益		-	-	-	-	-	-	-	-	(105,902)	(105,902)
115年3月31日餘額		\$ 6,243,102	\$ 4,202,065	\$ 3,726,206	\$ 19,660	\$ 7,906,472	\$ 430,600	\$ 919,018	\$ 23,447,123	\$ 3,250,162	\$ 26,697,285

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：謝淑娟





神基控股股份有限公司
(原名:神基投資控股股份有限公司)及子公司

合併現金流量表

民國115年及114年1月1日至3月31日

單位:新台幣仟元

	附註	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,391,228	\$ 1,593,219
調整項目：			
收益費損項目			
預期信用減損(迴轉利益)損失		(263)	368
折舊費用	六	343,315	320,758
	(八)(九)(十)(三十)		
無形資產攤銷費用	六(十一)(三十)	7,722	10,392
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二)(十五)(二十八)	(16,732)	25,979
利息費用	六(二十九)	24,726	21,939
利息收入	六(二十六)	(65,710)	(71,977)
股利收入	六(二十七)	(49,323)	(14,739)
股份基礎給付酬勞成本	六(十九)	26,388	8,516
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(七)	(24,015)	(45,541)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(八)(二十八)	895	(2,451)
與營業活動相關之資產／負債變動數：			
應收帳款		445,738	(1,181,969)
應收帳款－關係人		(7,124)	11,803
其他應收款		(44,574)	(19,459)
存貨		(942,658)	(101,729)
預付款項		127,839	(34,353)
其他非流動資產		(26,991)	(342)
與營業活動相關之負債之淨變動：			
合約負債		48,719	(29,173)
應付票據		6,149	-
應付帳款		(108,726)	164,268
應付帳款－關係人		121,267	5,501
其他應付款		(747,059)	(576,454)
負債準備		12,457	133,376
退款負債		10,535	(201,084)
其他流動負債		(9,385)	252
其他非流動負債		(233)	1,102
營運產生之現金流入		524,185	18,202
收取之利息		60,218	75,729
支付之利息		(19,277)	(16,614)
支付之所得稅		(154,152)	(85,633)
營業活動之淨現金流入(流出)		410,974	(8,316)

(續次頁)



神基控股股份有限公司
(原名:神基投資控股股份有限公司)及子公司

合併現金流量表

民國115年及114年1月1日至3月31日

單位:新台幣仟元

	附註	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
投資活動之現金流量			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	七及十二(三)	(74,000)	(10,263)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(257,208)	(325)
取得不動產、廠房及設備	六(三十四)及七	(326,120)	(419,270)
處分不動產、廠房及設備價款		16,098	3,347
存出保證金增加	六(十三)	(4,470)	(94)
取得無形資產	六(十一)	(3,415)	(1,956)
投資活動之淨現金流出		(649,115)	(428,561)
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加	六(三十五)	(202,928)	113,839
舉借長期借款	六(三十五)	270,000	-
償還長期借款	六(三十五)	(81,757)	(210,434)
存入保證金減少	六(三十五)	(427)	(263)
租賃負債本金償還數	六(九)(三十五)	(27,777)	(34,273)
員工執行認股權		70,654	98,098
籌資活動之淨現金流入(流出)		27,765	(33,033)
匯率變動對現金及約當現金之影響		405,937	172,152
本期現金及約當現金增加(減少)數		195,561	(297,758)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	13,820,400	14,371,963
期末現金及約當現金餘額	六(一)	<u>\$ 14,015,961</u>	<u>\$ 14,074,205</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：謝淑娟



神基控股股份有限公司
(原名:神基投資控股股份有限公司)及子公司
合併財務報表附註
民國115年及114年第一季

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

神基控股股份有限公司(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。為配合本公司業務營運發展需要，本公司於113年5月29日經股東會決議通過，並於113年7月1日由經濟部核准，本公司名稱由神基投資控股股份有限公司更名為「神基控股股份有限公司」。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國115年5月13日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、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115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9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及依賴自然電力的合約」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善-第11冊	民國115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並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響
無。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(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18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日(註)
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際會計準則第21號之修正「換算為高度通貨膨脹貨幣」	民國116年1月1日

註：金管會於民國114年9月25日之新聞稿中宣布公開發行公司將於民國117年度起適用國際財務報導準則第18號(以下簡稱IFRS 18)；另企業如有提前適用IFRS 18之需求，亦得於金管會認可IFRS 18後，選擇提前適用IFRS 18規定。

本集團仍持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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編製與金管會認可之國際財務報導準則、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)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (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。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(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
			115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日	
神基控股股份有限公司	Pacific Royale Ltd.	一般投資業。	100	100	100	
神基控股股份有限公司	神基科技股份有限公司	強固行動科技與智慧影像解決方案；銷售與維修強固型電腦軟硬體、週邊設備、智慧影像軟硬體及相關產品。	100	100	100	
神基控股股份有限公司	Hot Link Technology Ltd.	一般投資業。	100	100	100	
神基控股股份有限公司	漢通科技股份有限公司	電源解決方案、工業顯示器以及模具原型打樣服務。	100	100	100	
神基控股股份有限公司	丰廣投資股份有限公司	一般投資業。	100	100	100	註2
神基控股股份有限公司	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。	35.38	35.44	36.95	註1
Pacific Royale Ltd.	Integration Technology Ltd.	一般投資業。	100	100	100	註2
Pacific Royale Ltd.	Victory Star Developments Ltd.	一般投資業。	100	100	100	註2

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日	
Pacific Royale Ltd.	Talent View Ltd.	一般投資業。	100	100	100	註2
Pacific Royale Ltd.	WHP Workflow Solutions, Inc.	軟體設計開發。	19.70	19.70	19.70	註2
Victory Star Developments Ltd.	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	
Integration Technology Ltd.	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2
Talent View Ltd.	漢特明科技(蘇州)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。	100	100	100	註2
神基科技股份有限公司	漢特威科技股份有限公司	強固型電腦及其週邊設備、電子產品生產製造。	100	100	100	註2、註3
神基科技股份有限公司	Getac Inc.	銷售與維修強固型電腦軟硬體、週邊設備、智慧影像軟硬體及相關產品。	100	100	100	
神基科技股份有限公司	Getac (UK) Ltd.	銷售與維修強固型電腦軟硬體、週邊設備及相關產品。	100	100	100	註2
神基科技股份有限公司	Getac Technology GmbH	銷售強固型電腦軟硬體、週邊設備及相關產品。	100	100	100	註2
神基科技股份有限公司	蘇州神基電通有限公司	銷售與維修強固型電腦軟硬體、週邊設備及相關產品。	100	100	100	註2
神基科技股份有限公司	WHP Workflow Solutions, Inc.	軟體設計開發。	80.30	80.30	80.30	註2
Getac Inc.	Getac Video Solutions Inc.	提供歐美地區智慧影像軟硬體及相關產品之維修服務。	100	100	100	註2
Hot Link Technology Ltd.	Master China Ltd.	一般投資業。	100	100	100	
Hot Link Technology Ltd.	Mainpower International Ltd.	一般投資業。	86.72	86.72	86.72	持股比例係指綜合持股(註2)
Hot Link Technology Ltd.	ACE Continental Industries Ltd.	一般投資業。	100	100	100	註2
Hot Link Technology Ltd.	Bellingham Investments Ltd.	一般投資業。	100	100	100	停業中、註2
Hot Link Technology Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	一般投資及貿易業。	100	100	100	註2
Hot Link Technology Ltd.	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2
Hot Link Technology Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	一般投資及貿易業。	100	100	100	註2
Hot Link Technology Ltd.	MPT Solution (HK) Limited	一般投資及貿易業。	100	100	100	
Master China Ltd.	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	

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日	
Master China Ltd.	漢達精密電子(重慶)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	註2
Mainpower International Ltd.	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	72.56	持股比例係指綜合持股
ACE Continental Industries Ltd.	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	列表機及其零配件、DVD、手機、數位照相機、PCB等製造。	100	100	100	
Getac Precision (HK) Limited	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	生產鋁鎂合金製品。	100	100	100	註2
Getac Precision (HK) Limited	Mass Bridge Ltd.	一般投資業。	100	100	100	註2
Getac Precision (HK) Limited	Running Power Ltd.	一般投資業。	100	100	100	註2
Running Power Ltd.	Getac Precision (Thai) Co., Ltd.	汽車零組件、安全組件及電腦零組件生產製造。	100	100	100	註2
MPT Solution (Vietnam) Company Limited	MPT Solution (Hanoi) Company Limited	生產印表機及其零配件。	100	100	100	註2
Mass Bridge Ltd.	Getac Precision Technology 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2
漢達精密電子(昆山)有限公司	蘇州漢銓達精密電子有限公司	鍛件製造銷售。	-	-	100	註4
漢達精密電子(昆山)有限公司	綠馬仕新材料科技(昆山)有限公司	綠色材料和電子塑料研發製造。	100	100	100	註2
豐達科技(股)公司	Nafco Group Ltd.	一般投資業。	100	100	100	
豐達科技(股)公司	CYPRESS SKY INVESTMENT LTD	一般投資業。	100	100	100	
CYPRESS SKY INVESTMENT LTD	MY NAFCO PRECISION SDN. BHD.	生產製造汽車與航太相關扣件產品。	100	100	100	
Nafco Group Ltd.	Nafco Holdings Ltd.	一般投資業。	100	100	100	
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：本集團對豐達科技股份有限公司具實質控制力，故列入合併個體。

註2：該等非重要子公司民國115年及114年第一季之財務報告未經會計師核閱。

註3：神基科技股份有限公司於民國113年11月13日經董事會決議通過，以民國114年6月1日為分割基準日，將製造事業體相關營業（含資產、負債及營業）分割讓與漢特威科技股份有限公司。

註4：已於民國114年10月清算解散。

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。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：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115年3月31日、114年12月31日及114年3月31日非控制權益總額分別為\$3,250,162、\$3,214,700及\$2,550,069，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						說明
		115年3月31日		114年12月31日		114年3月31日		
		金額	持股 百分比	金額	持股 百分比	金額	持股 百分比	
Mainpower International Ltd.	英屬維京群島	\$ 301,869	13.28 %	\$ 283,663	13.28 %	\$ 283,612	13.28 %	
蘇州漢揚精密電子有限公司	中國大陸	\$ 443,984	16.33 %	\$ 429,671	16.33 %	\$ 430,311	16.33 %	(註)
豐達科技股份有限公司	台灣	\$ 2,504,309	64.62 %	\$ 2,501,366	64.56 %	\$ 1,836,146	63.05 %	

註：Mainpower International Ltd. 於民國115年3月31日、114年12月31日及114年3月31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.		
	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
流動資產	\$ 490	\$ 481	\$ 505
非流動資產	2,274,869	2,201,462	2,204,786
流動負債	-	-	-
非流動負債	(2,247)	(65,929)	(69,653)
淨資產總額	\$ 2,273,112	\$ 2,136,014	\$ 2,135,638

	蘇州漢揚精密電子有限公司		
	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
流動資產	\$ 2,546,255	\$ 2,498,774	\$ 2,575,471
非流動資產	1,420,737	1,400,988	1,533,637
流動負債	(1,108,867)	(1,131,580)	(1,335,344)
非流動負債	(139,300)	(137,004)	(138,671)
淨資產總額	\$ 2,718,825	\$ 2,631,178	\$ 2,635,093

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

豐達科技股份有限公司			
	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
流動資產	\$ 4,115,707	\$ 3,981,584	\$ 3,077,676
非流動資產	4,310,454	4,076,201	3,459,109
流動負債	(2,713,494)	(2,489,761)	(1,941,548)
非流動負債	(2,071,082)	(1,928,988)	(1,889,896)
淨資產總額	<u>\$ 3,641,585</u>	<u>\$ 3,639,036</u>	<u>\$ 2,705,341</u>
綜合損益表			

Mainpower International Ltd.		
	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
收入	\$ -	\$ -
稅前淨(損)利	(1,428)	17,591
所得稅利益	<u>63,851</u>	<u>-</u>
繼續營業單位本期淨利	62,423	17,591
停業單位損失	<u>-</u>	<u>-</u>
本期淨利	62,423	17,591
其他綜合損益(稅後淨額)	<u>74,675</u>	<u>30,021</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 137,098</u>	<u>\$ 47,612</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 18,207</u>	<u>\$ 6,323</u>

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

蘇州漢揚精密電子有限公司		
	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
收入	\$ 621,217	\$ 731,391
稅前淨(損)利	(2,275)	28,032
所得稅利益(費用)	569	(7,008)
繼續營業單位本期淨(損)利	(1,706)	21,024
停業單位損失	—	—
本期淨(損)利	(1,706)	21,024
其他綜合損益(稅後淨額)	89,354	36,920
本期綜合損益總額	\$ 87,648	\$ 57,944
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 14,313	\$ 9,462

豐達科技股份有限公司		
	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
收入	\$ 1,204,086	\$ 935,854
稅前淨利	159,650	137,684
所得稅費用	(36,009)	(27,035)
繼續營業單位本期淨利	123,641	110,649
停業單位損失	—	—
本期淨利	123,641	110,649
其他綜合損益(稅後淨額)	36,721	12,797
本期綜合損益總額	\$ 160,362	\$ 123,446
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 103,602	\$ 77,778
支付予非控制權益股利	\$ —	\$ —

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

現金流量表

Mainpower International Ltd.		
	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金流入	\$ 168	\$ 881
匯率變動對現金及約當現金之影響	(160)	(874)
本期現金及約當現金增加數	8	7
期初現金及約當現金餘額	481	498
期末現金及約當現金餘額	\$ 489	\$ 505
蘇州漢揚精密電子有限公司		
	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金流入(出)	\$ 8,129	\$ (129,445)
投資活動之淨現金流出	(11,570)	(10,445)
籌資活動之淨現金流出	(195)	(1,649)
匯率變動對現金及約當現金之影響	43,369	15,670
本期現金及約當現金增加(減少)數	39,733	(125,869)
期初現金及約當現金餘額	584,580	549,713
期末現金及約當現金餘額	\$ 624,313	\$ 423,844
豐達科技股份有限公司		
	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金流入	\$ 32,365	\$ 157,169
投資活動之淨現金流出	(204,941)	(170,893)
籌資活動之淨現金流入	149,556	15,720
匯率變動對現金及約當現金之影響	18,520	5,575
本期現金及約當現金(減少)增加數	(4,500)	7,571
期初現金及約當現金餘額	225,228	181,167
期末現金及約當現金餘額	\$ 220,728	\$ 188,738

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(四)外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，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；屬透過其他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之即期匯率換算；
 - 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或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，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。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(五)資產負債區分流動與非流動之分類標準

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)預期於報導期間後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於報導期間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)預期於報導期間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報導期間後至少十二個月者。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定期存款，分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

(七)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易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. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
 - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(十)應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一)金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二)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。

(十三)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。

(十四)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。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

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，該股權淨值變動之增減數係調整「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。

(十五) 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	3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

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(十六)承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 除對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中外，其他所有之租賃修改，將租賃負債再衡量金額相應調整使用權資產。

(十七)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50年。

(十八)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。

3. 專門技術

單獨取得之專門技術以取得成本認列，因企業合併所取得之專門技術按收購日之公允價值認列，依直線法按估計耐用年限7年攤銷。

4. 專利權

專利權主要採直線法攤銷，攤銷年限為3~5年。

(十九)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。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

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。

(二十) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十一) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十三) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(二十六) 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. 確定福利計畫產生之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. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董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。

(二十七) 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工具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。權益工具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。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(二十八)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，並配合會計政策揭露相關資訊。
7. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

(二十九)股本

普通股分類為權益。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。

(三十)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告認列，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。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(三十一)收入認列

1. 商品銷售

- (1)本集團製造並銷售筆記型電腦(先進機種)、軍事用電腦、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。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2)銷售收入以合約價格扣除銷貨退回及折讓之淨額認列，截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後5個月內到期，本集團與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3)本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (4)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 服務收入

本集團提供雲端儲存與軟體運算及延長保固相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係於服務期間內以直線法認列為收入。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。

(三十二)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(三十三)組織重整

本集團內組織重整，依我國主管機關之規定，按帳面金額入帳。

(三十四)營運部門

本集團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。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

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115年3月31日，本集團存貨之帳面金額為\$9,447,731。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
庫存現金	\$ 1,616	\$ 1,520	\$ 1,625
支票存款及活期存款	4,289,844	3,950,591	3,843,717
定期存款	8,824,501	9,706,289	10,178,863
附買回交易	900,000	162,000	50,000
合計	\$ 14,015,961	\$ 13,820,400	\$ 14,074,205

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。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
非避險之衍生金融工具	\$ -	\$ -	\$ -
評價調整	39,529	25,308	15,936
合計	\$ 39,529	\$ 25,308	\$ 15,936

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國115年及114年1月1日至3月31日認列之評價利益(損失)分別為\$14,149及\$(19,226)。
2. 有關非避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

115年3月31日			
衍生性商品名稱	面 值 、 合 約 金 額 或 名 目	交 易 條 件	
	本 金 金 額	約 定 匯 率	交 割 日
預售遠期外匯契約	EUR 16,600仟元	1.1559~1.1965(註1)	115.04.08~115.06.29
匯率交換契約	USD 49,000仟元	31.265~31.729(註2)	115.04.16~115.06.29

註1：為預售歐元，買入美元

註2：為預購美元，賣出台幣

114年12月31日			
衍生性商品名稱	面 值 、 合 約 金 額 或 名 目	交 易 條 件	
	本 金 金 額	約 定 匯 率	交 割 日
預購遠期外匯契約	CNY 41,993仟元	6.9988(註1)	115.03.24
預售遠期外匯契約	EUR 2,100仟元	1.1795~1.1837(註2)	115.03.18~115.03.27
匯率交換契約	USD 39,000仟元	30.412~31.184(註3)	115.01.16~115.03.18

註1：為預購人民幣，賣出美元

註2：為預售歐元，買入美元

註3：為預購美元，賣出台幣

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

114年3月31日			
衍生性商品名稱	面 值 、 合 約 金 額 或 名 目	交 易 條 件	
	本 金 金 額	約 定 匯 率	交 割 日
預售遠期外匯契約	EUR 3,500仟元	1.0958~1.0964(註1)	114.06.18~114.07.16
匯率交換契約	USD 31,000仟元	32.499~32.729(註2)	114.04.21~114.06.24

註1：為預售歐元，買入美元

註2：為預購美元，賣出台幣

本集團簽訂之遠期外匯交易主要係為規避進口、外銷價款及台、外幣交換之匯率風險，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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 485,248	\$ 485,248	\$ 485,248
興櫃公司股票	10,263	10,263	10,263
非上市、上櫃、興櫃股票	901,911	827,911	774,154
小計	1,397,422	1,323,422	1,269,665
評價調整	872,283	1,032,271	448,151
合計	\$ 2,269,705	\$ 2,355,693	\$ 1,717,816

1. 本集團投資上述權益工具係以中長期持有為目的，因此選擇分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$(159,988)	\$(194,765)

3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
流動項目：			
定期存款	\$ 1,579,776	\$ 1,322,568	\$ 26,769

1. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
2. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五)應收票據及帳款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應收帳款	\$ 8,130,515	\$ 8,576,253	\$ 9,681,978
應收帳款-關係人	24,807	17,683	33,289
減：備抵損失	(11,513)	(11,776)	(10,331)
合計	\$ 8,143,809	\$ 8,582,160	\$ 9,704,936

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
未逾期	\$ 7,731,007	\$ 8,397,042	\$ 9,370,828
1-90天	423,997	188,803	342,439
91-180天	279	7,874	1,862
180天以上	39	217	138
	\$ 8,155,322	\$ 8,593,936	\$ 9,715,267

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國115年3月31日、114年12月31日及114年3月31日之應收款餘額均為客戶合約所產生，另民國114年1月1日客戶合約之應收款餘額為\$8,545,101。
3. 本集團並未持有任何的擔保品。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國115年3月31日、114年12月31日及114年3月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$8,155,322、\$8,593,936及\$9,715,267。
5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(六)存貨

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
原料	\$ 5,192,985	\$ 4,432,556	\$ 3,620,087
在製品	1,260,347	828,299	1,054,178
製成品	2,655,107	2,675,212	2,227,309
在途存貨	339,292	569,006	102,624
合計	<u>\$ 9,447,731</u>	<u>\$ 8,505,073</u>	<u>\$ 7,004,198</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 6,356,483	\$ 6,547,096
存貨跌價及呆滯損失	47,619	25,835
其他	13,428	8,756
	<u>\$ 6,417,530</u>	<u>\$ 6,581,687</u>

(七)採用權益法之投資

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
華孚科技(股)公司	\$ 1,424,291	\$ 1,432,462	\$ 1,340,164
聯捷投資(股)公司	81,506	74,670	83,652
康健生醫科技(股)公司	84,023	79,635	79,476
聯捷貳投資(股)公司	76,241	57,758	53,691
Harbinger Ruyi II	85,573	80,700	88,830
Harbinger Ruyi	23,193	22,749	23,281
	<u>\$ 1,774,827</u>	<u>\$ 1,747,974</u>	<u>\$ 1,669,094</u>

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

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
		115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日	
華孚科技(股)公司	台灣	32.11%	32.11%	32.11%	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			
	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
流動資產	\$ 4,823,255	\$ 4,653,044	\$ 4,121,447
非流動資產	5,917,977	5,687,268	5,818,655
流動負債	(3,718,899)	(3,541,262)	(3,388,834)
非流動負債	(2,056,699)	(1,807,954)	(1,847,648)
淨資產總額	\$ <u>4,965,634</u>	\$ <u>4,991,096</u>	\$ <u>4,703,620</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 1,594,515	\$ 1,602,686	\$ 1,510,388
華孚科技(股)公司出售土地給本公司之未實現利益	(203,271)	(203,271)	(203,271)
商譽	<u>33,047</u>	<u>33,047</u>	<u>33,047</u>
關聯企業帳面價值	\$ <u>1,424,291</u>	\$ <u>1,432,462</u>	\$ <u>1,340,164</u>
綜合損益表			

華孚科技(股)公司		
	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
收入	\$ 1,642,000	\$ 1,452,365
繼續營業單位本期淨利	\$ 60,646	\$ 123,125
其他綜合損益(稅後淨額)	<u>153,780</u>	<u>66,121</u>
本期綜合損益總額	\$ <u>214,426</u>	\$ <u>189,246</u>

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(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115年3月31日、114年12月31日及114年3月31日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$350,536、\$315,512及\$328,930。

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
繼續營業單位本期淨利	\$ 9,434	\$ 12,326
其他綜合損益(稅後淨額)	61,298	(9,974)
本期綜合損益總額	\$ 70,732	\$ 2,352

(4)本集團重大關聯企業華孚科技(股)公司係有公開市價，其公允價值於民國115年3月31日、114年12月31日及114年3月31日分別為\$2,959,282、\$4,012,042及\$3,106,925。

(5)本集團持有華孚科技(股)公司32.11%股權，為該公司單一最大股東，惟本集團未掌握該公司股東會出席率過半數之表決權，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制力，僅具重大影響。

2. 民國115年及114年1月1日至3月31日採用權益法之關聯企業及合資利益之份額分別為\$24,015及\$45,541，認列於其他綜合損益分別為\$78,047及\$6,305。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(八)不動產、廠房及設備

115年							
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合 計
1月1日							
成本	\$ 2,811,824	\$ 6,002,852	\$ 6,803,296	\$ 292,909	\$ 5,621,170	\$ 816,459	\$ 22,348,510
累計折舊及減損	(60,803)	(2,527,012)	(4,943,905)	(248,148)	(4,195,694)	—	(11,975,562)
	<u>\$ 2,751,021</u>	<u>\$ 3,475,840</u>	<u>\$ 1,859,391</u>	<u>\$ 44,761</u>	<u>\$ 1,425,476</u>	<u>\$ 816,459</u>	<u>\$ 10,372,948</u>
1月1日	\$ 2,751,021	\$ 3,475,840	\$ 1,859,391	\$ 44,761	\$ 1,425,476	\$ 816,459	\$ 10,372,948
增添	—	35,232	38,840	3,449	94,646	194,124	366,291
處分	—	(11,219)	(2,681)	(2,102)	(991)	—	(16,993)
移轉	71,596	94,629	6,147	2,330	12,427	(187,427)	(298)
折舊費用	—	(57,305)	(101,663)	(4,686)	(140,144)	—	(303,798)
淨兌換差額	(7,435)	66,118	30,738	24	35,148	(14,646)	109,947
3月31日	<u>\$ 2,815,182</u>	<u>\$ 3,603,295</u>	<u>\$ 1,830,772</u>	<u>\$ 43,776</u>	<u>\$ 1,426,562</u>	<u>\$ 808,510</u>	<u>\$ 10,528,097</u>
3月31日							
成本	\$ 2,875,985	\$ 6,241,164	\$ 6,960,201	\$ 283,368	\$ 5,838,172	\$ 808,510	\$ 23,007,400
累計折舊及減損	(60,803)	(2,637,869)	(5,129,429)	(239,592)	(4,411,610)	—	(12,479,303)
	<u>\$ 2,815,182</u>	<u>\$ 3,603,295</u>	<u>\$ 1,830,772</u>	<u>\$ 43,776</u>	<u>\$ 1,426,562</u>	<u>\$ 808,510</u>	<u>\$ 10,528,097</u>

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

114年							
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合 計
1月1日							
成本	\$ 2,771,378	\$ 5,753,171	\$ 6,390,592	\$ 282,575	\$ 5,194,904	\$ 535,353	\$ 20,927,973
累計折舊及減損	(60,803)	(2,251,952)	(4,735,483)	(239,845)	(3,910,902)	—	(11,198,985)
	<u>\$ 2,710,575</u>	<u>\$ 3,501,219</u>	<u>\$ 1,655,109</u>	<u>\$ 42,730</u>	<u>\$ 1,284,002</u>	<u>\$ 535,353</u>	<u>\$ 9,728,988</u>
1月1日	\$ 2,710,575	\$ 3,501,219	\$ 1,655,109	\$ 42,730	\$ 1,284,002	\$ 535,353	\$ 9,728,988
增添	—	69,382	73,853	6,740	91,734	167,212	408,921
處分	—	—	—	—	(896)	—	(896)
移轉	8,338	5,601	11,949	(281)	10,916	(36,809)	(286)
折舊費用	—	(54,948)	(92,805)	(5,041)	(125,358)	—	(278,152)
淨兌換差額	<u>11,036</u>	<u>34,696</u>	<u>16,494</u>	<u>594</u>	<u>14,381</u>	<u>5,140</u>	<u>82,341</u>
3月31日	<u>\$ 2,729,949</u>	<u>\$ 3,555,950</u>	<u>\$ 1,664,600</u>	<u>\$ 44,742</u>	<u>\$ 1,274,779</u>	<u>\$ 670,896</u>	<u>\$ 9,940,916</u>
3月31日							
成本	\$ 2,790,752	\$ 5,993,266	\$ 6,531,980	\$ 290,077	\$ 5,310,497	\$ 670,896	\$ 21,587,468
累計折舊及減損	(60,803)	(2,437,316)	(4,867,380)	(245,335)	(4,035,718)	—	(11,646,552)
	<u>\$ 2,729,949</u>	<u>\$ 3,555,950</u>	<u>\$ 1,664,600</u>	<u>\$ 44,742</u>	<u>\$ 1,274,779</u>	<u>\$ 670,896</u>	<u>\$ 9,940,916</u>

1. 民國115年及114年1月1日至3月31日之利息資本化金額均為\$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。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋及建築、運輸設備及辦公設備，租賃合約之期間通常介於2到50年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除房屋及建築不得轉租外，未有其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 327,112	\$ 321,760	\$ 345,095
房屋及建築	326,497	258,235	372,595
運輸設備	4,869	4,377	4,438
辦公設備	425	535	755
合 計	<u>\$ 658,903</u>	<u>\$ 584,907</u>	<u>\$ 722,883</u>

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 2,766	\$ 2,876
房屋及建築	35,840	38,891
運輸設備	751	687
辦公設備	119	107
	<u>\$ 39,476</u>	<u>\$ 42,561</u>

3. 本集團於民國115年及114年1月1日至3月31日使用權資產之增添分別為\$107,175及\$1,007。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

4. 與租賃合約有關之損益資訊如下：

影響當期損益之項目	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
租賃負債之利息費用	\$ 2,119	\$ 1,286
屬短期租賃合約及低價值資產租賃之費用	12,816	11,475
合計	\$ 14,935	\$ 12,761

5. 本集團於民國115年及114年1月1日至3月31日租賃現金流出總額分別為\$42,712及\$47,034。

6. 本集團部分租賃合約中，訂有變動租賃給付條款，租賃給付將隨消費者物價指數調整。

(十)投資性不動產

	115年		
	土地	房屋及建築	合 計
1月1日			
成本	\$ 19,866	\$ 8,543	\$ 28,409
累計折舊及減損	—	(3,881)	(3,881)
	\$ 19,866	\$ 4,662	\$ 24,528
1月1日	\$ 19,866	\$ 4,662	\$ 24,528
折舊費用	—	(41)	(41)
3月31日	\$ 19,866	\$ 4,621	\$ 24,487
3月31日			
成本	\$ 19,866	\$ 8,543	\$ 28,409
累計折舊及減損	—	(3,922)	(3,922)
	\$ 19,866	\$ 4,621	\$ 24,487

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

	114年		
	土地	房屋及建築	合 計
1月1日			
成本	\$ 19,866	\$ 8,543	\$ 28,409
累計折舊及減損	—	(3,725)	(3,725)
	<u>\$ 19,866</u>	<u>\$ 4,818</u>	<u>\$ 24,684</u>
1月1日	\$ 19,866	\$ 4,818	\$ 24,684
折舊費用	—	(45)	(45)
3月31日	<u>\$ 19,866</u>	<u>\$ 4,773</u>	<u>\$ 24,639</u>
3月31日			
成本	\$ 19,866	\$ 8,543	\$ 28,409
累計折舊及減損	—	(3,770)	(3,770)
	<u>\$ 19,866</u>	<u>\$ 4,773</u>	<u>\$ 24,639</u>

本集團持有之投資性不動產於民國115年3月31日、114年12月31日及114年3月31日之公允價值分別為\$58,724、\$58,724及\$55,796，於民國115年3月31日、114年12月31日及114年3月31日係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法及收益法，屬第三等級公允價值，其主要假設請詳下表。

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
收益資本化率	1.48%	1.48%	0.98%

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(十一)無形資產

	115年				
	電腦軟體	商譽	專門技術	專利權	合 計
1月1日					
成本	\$ 264,204	\$ 648,788	\$ 103,375	\$ 7,837	\$ 1,024,204
累計折舊	(215,956)	—	(103,375)	(4,139)	(323,470)
	<u>\$ 48,248</u>	<u>\$ 648,788</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 3,698</u>	<u>\$ 700,734</u>
1月1日	\$ 48,248	\$ 648,788	\$ —	\$ 3,698	\$ 700,734
增添	3,415	—	—	—	3,415
攤銷費用	(7,623)	—	—	(99)	(7,722)
淨兌換差額	<u>1,710</u>	<u>10,685</u>	<u>1,949</u>	<u>66</u>	<u>14,410</u>
3月31日	<u>\$ 45,750</u>	<u>\$ 659,473</u>	<u>\$ 1,949</u>	<u>\$ 3,665</u>	<u>\$ 710,837</u>
3月31日					
成本	\$ 270,636	\$ 659,473	\$ 103,762	\$ 7,978	\$ 1,041,849
累計折舊	(224,886)	—	(101,813)	(4,313)	(331,012)
	<u>\$ 45,750</u>	<u>\$ 659,473</u>	<u>\$ 1,949</u>	<u>\$ 3,665</u>	<u>\$ 710,837</u>
	114年				
	電腦軟體	商譽	專門技術	專利權	合 計
1月1日					
成本	\$ 226,261	\$ 674,414	\$ 104,303	\$ 8,175	\$ 1,013,153
累計折舊	(182,668)	—	(101,545)	(3,908)	(288,121)
	<u>\$ 43,593</u>	<u>\$ 674,414</u>	<u>\$ 2,758</u>	<u>\$ 4,267</u>	<u>\$ 725,032</u>
1月1日	\$ 43,593	\$ 674,414	\$ 2,758	\$ 4,267	\$ 725,032
增添	1,956	—	—	—	1,956
攤銷費用	(7,529)	—	(2,761)	(102)	(10,392)
淨兌換差額	<u>1,220</u>	<u>7,943</u>	<u>3</u>	<u>53</u>	<u>9,219</u>
3月31日	<u>\$ 39,240</u>	<u>\$ 682,357</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 4,218</u>	<u>\$ 725,815</u>
3月31日					
成本	\$ 229,765	\$ 682,357	\$ 104,590	\$ 8,280	\$ 1,024,992
累計折舊	(190,525)	—	(104,590)	(4,062)	(299,177)
	<u>\$ 39,240</u>	<u>\$ 682,357</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 4,218</u>	<u>\$ 725,815</u>

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

1. 無形資產攤銷明細如下：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
營業成本	\$ 2,301	\$ 1,296
推銷費用	29	-
管理費用	3,116	3,602
研究發展費用	2,276	5,494
	<u>\$ 7,722</u>	<u>\$ 10,392</u>

2. 商譽歸屬至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

115年3月31日				
	電子件	機構件	航太扣件	合 計
商譽	\$ <u>570,123</u>	\$ <u>34,976</u>	\$ <u>54,374</u>	\$ <u>659,473</u>
114年12月31日				
	電子件	機構件	航太扣件	合 計
商譽	\$ <u>560,055</u>	\$ <u>34,359</u>	\$ <u>54,374</u>	\$ <u>648,788</u>
114年3月31日				
	電子件	機構件	航太扣件	合 計
商譽	\$ <u>591,684</u>	\$ <u>36,299</u>	\$ <u>54,374</u>	\$ <u>682,357</u>

(十二) 非金融資產減損

商譽於年度財務報表日進行減損測試，可回收金額依據使用價值進行評估。本集團民國115年及114年3月31日之相關減損評估假設並無重大變動，商譽減損評估請參考民國114年度及113年度合併財務報告附註六、(十二)。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(十三)其他非流動資產

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
存出保證金	\$ 41,336	\$ 36,866	\$ 38,987
質押定存	11,635	11,285	1,000
預付設備款	204,790	174,461	185,604
其他	76,135	49,142	47,030
催收款	373	297	297
備抵呆帳-催收款	(373)	(297)	(297)
	<u>\$ 333,896</u>	<u>\$ 271,754</u>	<u>\$ 272,621</u>

定存提供質押情形，請詳附註八。

(十四)短期借款

借款性質	115年3月31日	利率區間
無擔保銀行借款	<u>\$ 1,317,501</u>	1.81%~4.19%
借款性質	114年12月31日	利率區間
無擔保銀行借款	<u>\$ 1,520,429</u>	1.83%~4.51%
借款性質	114年3月31日	利率區間
無擔保銀行借款	<u>\$ 993,263</u>	1.878%~4.87%

(十五)透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
流動項目：			
持有供交易金融負債			
非避險之衍生金融工具	\$ -	\$ -	\$ -
評價調整	<u>3,678</u>	<u>6,256</u>	<u>11,821</u>
合計	<u>\$ 3,678</u>	<u>\$ 6,256</u>	<u>\$ 11,821</u>

1. 本集團持有供交易之金融負債於民國115年及114年1月1日至3月31日認列之評價利益(損失)分別為\$2,583及\$(6,753)。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

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：

115年3月31日			
衍生性商品名稱	面 值 、 合 約 金 額 或 名 目	交 易 條 件	
	本 金 金 額	約 定 匯 率	交 割 日
預購遠期外匯契約	CNY 13,770仟元	6.8852(註1)	115.04.24
預售遠期外匯契約	EUR 3,000仟元	1.1494~1.1503(註2)	115.05.27~115.06.10
預售遠期外匯契約	USD 18,000仟元	31.381~32.13(註3)	115.04.02~115.05.29

註1：為預購人民幣，賣出美元

註2：為預售歐元，買入美元

註3：為預售美元，買入台幣

114年12月31日			
衍生性商品名稱	面 值 、 合 約 金 額 或 名 目	交 易 條 件	
	本 金 金 額	約 定 匯 率	交 割 日
預售遠期外匯契約	EUR 12,200仟元	1.1573~1.1731(註1)	115.01.14~115.03.13
預售遠期外匯契約	USD 5,000仟元	6.9973~6.998(註2)	115.01.30
匯率交換契約	USD 10,000仟元	31.294(註3)	115.03.27
預售遠期外匯契約	USD 3,000仟元	31.034~31.425(註4)	115.01.08~115.02.09

註1：為預售歐元，買入美元

註2：為預售美元，買入人民幣

註3：為預購美元，賣出台幣

註4：為預售美元，買入台幣

114年3月31日			
衍生性商品名稱	面 值 、 合 約 金 額 或 名 目	交 易 條 件	
	本 金 金 額	約 定 匯 率	交 割 日
預售遠期外匯契約	EUR 10,750仟元	1.0338~1.0861(註1)	114.04.16~114.06.25
預售遠期外匯契約	USD 5,000仟元	32.644~32.984(註2)	114.04.09~114.05.23

註1：為預售歐元，買入美元

註2：為預售美元，買入台幣

本集團簽訂之遠期外匯及匯率交換契約交易主要係為規避進口、外銷價款及台、外幣交換之匯率風險，惟未適用避險會計。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(十六)其他應付款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應付薪資、獎金及酬勞	\$ 879,963	\$ 1,708,805	\$ 969,370
應付設備款	153,001	82,501	35,776
應付股利	4,344,379	-	3,818,935
其他	2,205,749	2,118,518	2,169,815
合 計	<u>\$ 7,583,092</u>	<u>\$ 3,909,824</u>	<u>\$ 6,993,896</u>

(十七)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	115年3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	\$ 574,028
擔保借款	民國122年9月前按月分期償還	土地、廠房	87,519
擔保借款	民國121年01月前按月分期償還	土地、廠房	139,982
擔保借款	民國119年6月前按月分期償還	土地、廠房	429,603
擔保借款	民國120年12月前按月分期償還	土地、廠房	290,000
擔保借款	民國120年4月前按月分期償還	土地、廠房 及機器設備	200,000
擔保借款	民國115年9月前按月分期償還	機器設備	20,196
擔保借款	民國115年11月前按月分期償還	機器設備	37,520
信用借款	民國118年12月前按月分期償還		111,017
信用借款	民國117年12月前每3個月分期償還		206,250
信用借款	民國116年9月前每6個月分期償還		30,000
信用借款	民國119年3月前每3個月分期償還		300,000
信用借款	民國115年7月前每6個月分期償還		<u>35,142</u>
小計			2,461,257
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(484,240)
合計			<u>\$ 1,977,017</u>
利率區間			<u>1.38%~2.3%</u>

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	114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	\$ 587,377
擔保借款	民國122年9月前按月分期償還	土地、廠房	90,195
擔保借款	民國121年01月前按月分期償還	土地、廠房	139,983
擔保借款	民國119年6月前按月分期償還	土地、廠房	453,364
擔保借款	民國120年12月前按月分期償還	土地、廠房	220,000
擔保借款	民國120年4月前按月分期償還	土地、廠房 及機器設備	200,000
擔保借款	民國115年9月前按月分期償還	機器設備	30,294
擔保借款	民國115年11月前按月分期償還	機器設備	51,800
信用借款	民國118年12月前按月分期償還		111,017
信用借款	民國117年12月前每3個月分期償還		225,000
信用借款	民國116年9月前每6個月分期償還		30,000
信用借款	民國119年3月前每6個月分期償還		100,000
信用借款	民國115年7月前每6個月分期償還		33,984
小計			2,273,014
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(411,281)
合計			\$ 1,861,733
利率區間			1.38%~2.3%

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	114年3月31日
<u>長期銀行借款</u>			
擔保借款	民國125年12月前按月分期償還	土地、廠房	\$ 627,426
擔保借款	民國122年9月前按月分期償還	土地、廠房	98,146
擔保借款	民國121年01月前按月分期償還	土地、廠房	32,830
擔保借款	民國119年6月前按月分期償還	土地、廠房	507,751
擔保借款	民國120年12月前按月分期償還	土地、廠房	170,000
擔保借款	民國114年5月前按月分期償還	土地、廠房	10,347
擔保借款	民國120年4月前按月分期償還	土地、廠房	150,900
擔保借款	民國115年9月前按月分期償還	機器設備	60,589
擔保借款	民國115年11月前按月分期償還	機器設備	94,505
信用借款	民國118年12月前按月分期償還		111,017
信用借款	民國117年12月前每3個月分期償還		281,250
信用借款	民國116年9月前每6個月分期償還		<u>30,000</u>
小計			2,174,761
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(324,685)
合計			<u>\$ 1,850,076</u>
利率區間			<u>1.36%~1.95%</u>

(十八)退休金

1. (1)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。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。
- (2)民國115年及114年1月1日至3月31日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$55及\$47。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

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115年及114年1月1日至3月31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\$19,023及\$17,486。
- (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115年及114年1月1日至3月31日，依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$38,089及\$38,226。
- (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115年及114年1月1日至3月31日，依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$11,233及\$10,848。

(十九)股份基礎給付

1. 民國115年及114年1月1日至3月31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	合約期間
第九次第一批員工 認股權計畫	111.11.25	17,965	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%
第九次第二批員工 認股權計畫	113.05.10	2,035	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%
第十次第一批員工 認股權計畫	115.01.05	13,000	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%

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

2. 第九次第一批員工認股權計畫之詳細資訊如下：

(1) 民國115年及114年1月1日至3月31日第九次第一批員工認股選擇權計畫之詳細資訊如下：

認 股 選 擇 權	115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31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	8,798	\$ 35.50	13,359	\$ 37.30
本期行使	(1,831)	35.50	(2,073)	37.30
本期沒收	(35)	-	-	-
期末流通在外	<u>6,932</u>	35.50	<u>11,286</u>	37.30
期末可行使之認股選擇權	<u>2,921</u>	-	<u>3,136</u>	-

(2) 截至民國115年3月31日、114年12月31日及114年3月31日，第九次第一批員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
剩餘合約期限	<u>2.65年</u>	<u>2.9年</u>	<u>3.65年</u>

(3) 第九次第一批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權公平價值，各項資訊如下：

	<u>給與日：111年11月25日</u>
履約價格(元/股)	41.50元
股利率	-
預期波動率	27.00 %
無風險利率	1.2005%~1.2921%
預期存續期間	6年
公平價值(元/股)	8.2928~10.8889元

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

3. 第九次第二批員工認股權計畫之詳細資訊如下：

(1) 民國115年及114年1月1日至3月31日第九次第二批員工認股選擇權計畫之詳細資訊如下：

認 股 選 擇 權	115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31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	1,975	\$ 98.50	2,035	\$ 103.50
本期沒收	(40)	-	(60)	-
期末流通在外	<u>1,935</u>	98.50	<u>1,975</u>	103.50
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

(2) 截至民國115年3月31日、114年12月31日及114年3月31日，第九次第二批員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
剩餘合約期限	<u>4.11年</u>	<u>4.36年</u>	<u>5.11年</u>

(3) 第九次第二批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權公平價值，各項資訊如下：

	<u>給與日：113年5月10日</u>
履約價格(元/股)	103.50元
股利率	- %
預期波動率	27.00 %
無風險利率	1.3736%~1.4710%
預期存續期間	6年
公平價值(元/股)	16.9005~24.4804元

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

4. 第十次第一批員工認股權計畫之詳細資訊如下：

(1)民國115年1月1日至3月31日第十次第一批員工認股選擇權計畫之詳細資訊如下：

認股選擇權	115年1月1日至3月31日	
	數量 (仟股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	13,000	113.50
期末流通在外	13,000	113.50
期末可行使之認股選擇權	-	-

(2)截至民國115年3月31日，第十次第一批員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

	115年3月31日
剩餘合約期限	5.76年

(3)第十次第一批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權公平價值，各項資訊如下：

	給與日：115年1月5日
履約價格(元/股)	113.5元
股利率	- %
預期波動率	30.00 %
無風險利率	1.2248%~1.3104%
預期存續期間	6年
公平價值(元/股)	20.2410~29.0770元

5. 民國115年及114年1月1日至3月31日，子公司豐達科技股份有限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	合約期間
第五次員工認股權計畫	108.12.13	3,560	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%
第六次員工認股權計畫	111.10.21	2,412	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%
現金增資保留員工認購	114.12.1	1,189	不適用	立即既得

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(1)第五次員工認股權計畫之詳細資訊如下：

(a)民國114年1月1日至3月31日，子公司豐達科技股份有限公司員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

	114年1月1日至3月31日	
	認股權 數量(仟股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	518	\$ 85.30
本期行使	(108)	85.30
本期沒收	-	-
期末流通在外	410	85.30
期末可行使之認股選擇權	410	85.30

(b)資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

		114年12月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)
108年12月13日	114年12月13日	0	\$ 82.70

		114年3月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)
108年12月13日	114年12月13日	410	\$ 85.30

(c)子公司豐達科技股份有限公司給與日給與之股份基礎給付交易使用Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約 價格	預期波 動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價 值
員工認股權 計畫	108.12.13	91.4	91.4	31.90%~ 34.04% (註)	4~5年	-	0.56%~ 0.59%	\$23.65~ \$28.04

註：預期波動率係指股票價格於未來一段期間內波動之幅度，採用最近期與該認股權預期存續期間等量之期間作為樣本。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(2)第六次員工認股權計畫之詳細資訊如下：

(a)民國115年及114年1月1日至3月31日，子公司豐達科技股份有限公司員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

	115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
	認股權 數量(仟股)	加權平均行 使價格(元)	認股權 數量(仟股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	916	\$ 53.10	1,516	\$ 56.20
本期行使	(106)	53.10	(205)	56.20
本期沒收	(5)	-	-	-
期末流通在外	<u>805</u>	53.10	<u>1,311</u>	56.20
期末可行使之認股選擇權	<u>405</u>	-	<u>251</u>	-

(b)資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

		115年3月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)
111年10月21日	117年10月21日	805	\$ 53.10

		114年12月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)
111年10月21日	117年10月21日	916	\$ 54.50

		114年3月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)
111年10月21日	117年10月21日	1,311	\$ 56.20

(c)子公司豐達科技股份有限公司給與日給與之股份基礎給付交易使用Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約 價格	預期波 動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價 值
員工認股權 計畫	111.10.21	58.3	58.3	36.39%~ 37.84% (註)	4~5年	-	1.58%~ 1.63%	\$18.50~ \$20.10

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(3)現金增資保留員工認購之詳細資訊如下：

子公司豐達科技股份有限公司給與日給與之股份基礎給付交易使用Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
現金增資保留 員工認購	114.12.1	98.1	80.0	47.55%	0.06年	-	1.23%	\$18.32

6. 本集團民國115年及114年1月1日至3月31日股份基礎給付交易產生之費用分別為\$26,388及\$8,516。

(二十)負債準備

	115年	114年
1月1日餘額	\$ 1,141,308	\$ 901,204
本期新增之負債準備	87,868	193,226
本期使用之負債準備	(75,411)	(59,850)
3月31日餘額	\$ 1,153,765	\$ 1,034,580

負債準備分析如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
流動	\$ 258,881	\$ 262,647	\$ 250,840
非流動	\$ 894,884	\$ 878,661	\$ 783,740

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。

(二十一)股本

民國115年3月31日止，本公司額定資本額為\$8,500,000，分為850,000仟股(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\$6,243,102，每股面額10元。本公司已發行股份之股款均已收訖，其中員工行使認股權1,831仟股尚未向主管機關辦理變更登記。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	115年	114年
1月1日餘額	622,479	618,143
員工行使認股權	1,831	2,073
3月31日餘額	624,310	620,216

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(二十二) 資本公積

115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	其他
1月1日	\$ 3,897,378	\$ 113,722	\$ 35,400	\$ 2,338	\$ 78,229	\$ 1,511
員工行使認股權	64,407	-	-	-	(17,704)	-
股份基礎給付交易酬勞 成本	-	-	-	-	25,864	-
認列對子公司之變動	-	-	-	918	-	-
認列關聯企業之變動	-	-	2	-	-	-
3月31日	<u>\$ 3,961,785</u>	<u>\$ 113,722</u>	<u>\$ 35,402</u>	<u>\$ 3,256</u>	<u>\$ 86,389</u>	<u>\$ 1,511</u>

114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	其他
1月1日	\$ 3,744,612	\$ 113,722	\$ 33,892	\$ -	\$ 87,331	\$ 1,511
員工行使認股權	73,802	-	-	-	(17,195)	-
股份基礎給付交易酬 勞成本	-	-	-	-	7,176	-
認列關聯企業之變動	-	-	1,677	-	-	-
3月31日	<u>\$ 3,818,414</u>	<u>\$ 113,722</u>	<u>\$ 35,569</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,312</u>	<u>\$ 1,511</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。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(二十三)保留盈餘

1. 依本公司章程規定之股利政策如下：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。
股東現金股利比率，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。
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. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用IFRSs時，民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
4. 本公司分別於民國115年2月26日董事會決議及民國114年5月22日經股東會決議，通過民國114年度及113年度盈餘分派案如下：

	114年度		113年度	
	金 額	每股 股利(元)	金 額	每股 股利(元)
法定盈餘公積	\$ 522,936		\$ 450,600	
迴轉特別盈餘公積	-		(243,323)	
現金股利	4,238,477	\$ 6.80000000	3,713,447	\$ 5.98597583
合計	\$ 4,761,413		\$ 3,920,724	

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(二十四)其他權益項目

	115年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日餘額	\$ 1,053,938	\$ (110,837)	\$ 943,101
評價調整			
- 集團	(159,988)	-	(159,988)
- 關聯企業	28,668	-	28,668
外幣換算差異數：			
- 集團	-	492,058	492,058
- 關聯企業	-	49,379	49,379
處分透過其他綜合損益之金融資產：			
- 關聯企業	(3,600)	-	(3,600)
3月31日餘額	\$ 919,018	\$ 430,600	\$ 1,349,618

	114年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日餘額	\$ 675,900	\$ 388,372	\$ 1,064,272
評價調整			
- 集團	(194,765)	-	(194,765)
- 關聯企業	(14,927)	-	(14,927)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	264,655	264,655
- 關聯企業	-	21,232	21,232
處分透過其他綜合損益之金融資產：			
3月31日餘額	\$ 466,208	\$ 674,259	\$ 1,140,467

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(二十五)營業收入

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
客戶合約之收入	\$ <u>9,308,269</u>	\$ <u>9,552,192</u>

1. 客戶合約收入之細分

收入可細分為下列主要部門：

115年1月1日至3月31日	電子件	機構件	航太扣件	合 計
外部客戶合約收入	\$ <u>4,558,246</u>	\$ <u>3,545,937</u>	\$ <u>1,204,086</u>	\$ <u>9,308,269</u>
114年1月1日至3月31日	電子件	機構件	航太扣件	合 計
外部客戶合約收入	\$ <u>4,495,035</u>	\$ <u>4,121,303</u>	\$ <u>935,854</u>	\$ <u>9,552,192</u>

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日	114年1月1日
合約負債	\$ <u>2,162,585</u>	\$ <u>2,113,866</u>	\$ <u>2,038,360</u>	\$ <u>2,067,533</u>

期初合約負債本期認列收入

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ <u>197,610</u>	\$ <u>200,420</u>

合約負債主要為電子件部門提供予客戶之延長保固合約收入及雲端服務等相關收入。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(二十六)利息收入

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
銀行存款利息	\$ 65,648	\$ 71,909
其他利息收入	62	68
	<u>\$ 65,710</u>	<u>\$ 71,977</u>

(二十七)其他收入

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
股利收入	\$ 49,323	\$ 14,739
政府補助收入	1,941	4,891
其他收入－其他	11,875	8,082
	<u>\$ 63,139</u>	<u>\$ 27,712</u>

(二十八)其他利益及損失

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	\$(895)	\$ 2,451
外幣兌換(損失)利益	(8,767)	72,892
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益(損失)	16,732	(25,979)
什項支出	(1,604)	(1,064)
	<u>\$ 5,466</u>	<u>\$ 48,300</u>

(二十九)財務成本

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
利息費用：		
銀行借款	\$ 22,607	\$ 20,653
租賃負債	2,119	1,286
	<u>\$ 24,726</u>	<u>\$ 21,939</u>

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(三十)費用性質之額外資訊

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
員工福利費用	\$ 2,060,798	\$ 2,062,722
折舊費用	343,315	320,758
攤提費用	7,722	10,392
	<u>\$ 2,411,835</u>	<u>\$ 2,393,872</u>

(三十一)員工福利費用

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
薪資費用	\$ 1,730,865	\$ 1,736,092
勞健保費用	140,715	140,173
退休金費用	68,400	66,607
其他用人費用	120,818	119,850
	<u>\$ 2,060,798</u>	<u>\$ 2,062,722</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、董事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之零點一為員工酬勞(本項員工酬勞提撥數額中，不低於百分之一分派予基層員工)及不高於百分之一為董事酬勞，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115年及114年1月1日至3月31日員工酬勞估列金額分別為\$1,000及\$1,500，董事酬勞估列金額分別為\$3,250及\$3,150，前述金額帳列薪資費用科目。經董事會決議之民國114年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$5,500及\$12,800，與民國114年度財務報告認列之金額一致。
本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(三十二)所得稅

1. 所得稅費用

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 262,502	\$ 330,815
以前年度所得稅高估數	(16,683)	—
當期所得稅總額	<u>245,819</u>	<u>330,815</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(29,888)	(40,848)
遞延所得稅總額	(29,888)	(40,848)
所得稅費用	<u>\$ 215,931</u>	<u>\$ 289,967</u>

2. 本集團就境外子公司可能匯回之盈餘於民國115年3月31日、114年12月31日及114年3月31日估列之遞延所得稅負債分別為\$457,500、\$462,969及\$466,899。

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113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113年度。

5. 本集團之部分子公司落入經濟合作暨發展組織支柱二規則範本的範圍內，而支柱二法案已在部分地區生效。根據法案所產生對支柱二所得稅之說明如下：

(1) 本集團將有義務就每一轄區按全球最低稅負制(GloBE)計算之有效稅率與15%的最低稅率之間的差異繳納補充稅，本集團內所有適用個體之有效稅率均超過15%，故對於本集團民國115年度第一季財務報表及當期所得稅費用並無重大影響。

(2) 本集團將持續檢視其對本集團未來財務績效之影響。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(三十三)每股盈餘

	115年1月1日至3月31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	\$ 1,087,413	623,172	\$ 1.74
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 1,087,413	623,172	
減：採權益法評價被投資公司及子公 司發行具稀釋作用之潛在普通 股之影響	(544)	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權證	-	5,783	
員工酬勞	-	40	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,086,869	628,995	\$ 1.73
114年1月1日至3月31日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
	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	\$ 1,227,773	618,952	\$ 1.98
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 1,227,773	618,952	
減：採權益法評價被投資公司及子公 司發行具稀釋作用之潛在普通 股之影響	(885)	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權證	-	8,506	
員工酬勞	-	39	
	\$ 1,226,888	627,497	\$ 1.96

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(三十四)現金流量補充資訊

1. 僅有部份現金支付之投資活動：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 366,291	\$ 408,921
加：期初應付設備款	82,501	67,430
加：期末預付設備款	204,790	185,604
減：期末應付設備款	(153,001)	(35,776)
減：期初預付設備款	(174,461)	(206,909)
本期支付現金	<u>\$ 326,120</u>	<u>\$ 419,270</u>

2. 部分影響現金流量之籌資活動：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
現金股利	\$ 4,344,379	\$ 3,818,935
應付股利	(4,344,379)	(3,818,935)
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三十五)來自籌資活動之負債之變動

115年					
	短期借款	長期借款	租賃負債	存入保證金	應付股利
1月1日	\$ 1,520,429	\$ 2,273,014	\$ 267,325	\$ 6,131	\$ -
現金流量之變動	(202,928)	188,243	(27,777)	(427)	-
其他非現金之變動	-	-	105,408	-	4,344,379
3月31日	<u>\$ 1,317,501</u>	<u>\$ 2,461,257</u>	<u>\$ 344,956</u>	<u>\$ 5,704</u>	<u>\$ 4,344,379</u>

114年					
	短期借款	長期借款	租賃負債	存入保證金	應付股利
1月1日	\$ 879,424	\$ 2,385,195	\$ 424,507	\$ 6,688	\$ -
現金流量之變動	113,839	(210,434)	(34,273)	(263)	-
其他非現金之變動	-	-	2,086	-	3,818,935
3月31日	<u>\$ 993,263</u>	<u>\$ 2,174,761</u>	<u>\$ 392,320</u>	<u>\$ 6,425</u>	<u>\$ 3,818,935</u>

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
神達控股股份有限公司	對本集團具重大影響力之個體
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
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
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
神達數位股份有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
神達投資有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
昆山丰達物流有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
璽達信息科技(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
MiTAC Europe Ltd.	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
華孚科技股份有限公司	關聯企業
華孚精密科技(馬鞍山)有限公司	關聯企業
昆山華復精密金屬有限公司	關聯企業
康健生醫科技股份有限公司	關聯企業
聯華置產股份有限公司	其他關係人
聯強國際股份有限公司	其他關係人
神通資訊科技股份有限公司	其他關係人
群環科技股份有限公司	其他關係人
Synnex Australia Pty Ltd.	其他關係人
Synnex New Zealand Ltd.	其他關係人
新達電腦股份有限公司	其他關係人
健康食彩股份有限公司	其他關係人
神耀科技股份有限公司	其他關係人
田屋科技股份有限公司	其他關係人
聯訊玖創業投資股份有限公司	其他關係人

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
其他關係人	\$ 21,785	\$ 35,463
對本集團具有重大影響力之個 體成員	7,222	4,085
關聯企業	75	10
合計	\$ 29,082	\$ 39,558

本集團商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
其他關係人	\$ 308,975	\$ 65,136
關聯企業	14,570	3,943
合計	\$ 323,545	\$ 69,079

本集團進貨之交易價格與付款條件與非關係人並無重大差異。

3. 應收關係人款項

(1)應收帳款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
其他關係人	\$ 15,056	\$ 6,873	\$ 28,873
對本集團具有重大影響 力之個體成員	7,519	8,616	4,337
關聯企業	2,232	2,194	79
合計	\$ 24,807	\$ 17,683	\$ 33,289

(2)其他應收款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
對本集團具有重大影響 力之個體成員	\$ 35,492	\$ 976	\$ 11,561
關聯企業-華孚	91,881	740	82,748
關聯企業	854	-	957
其他關係人	24	21	209
合計	\$ 128,251	\$ 1,737	\$ 95,475

主要為應收代墊款及應收股利等款項。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

4. 應付關係人款項

(1) 應付帳款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
其他關係人	\$ 322,441	\$ 189,496	\$ 68,964
關聯企業	35,503	47,181	7,026
合計	<u>\$ 357,944</u>	<u>\$ 236,677</u>	<u>\$ 75,990</u>

(2) 其他應付款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
對本集團具有重大影響力之個體成員	\$ 18,098	\$ 14,314	\$ 14,486
其他關係人	2,166	4,641	6,179
關聯企業	—	13	66
合計	<u>\$ 20,264</u>	<u>\$ 18,968</u>	<u>\$ 20,731</u>

主要為代收款及其他雜項支出等。

(3) 合約負債

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
其他關係人	<u>\$ 14,003</u>	<u>\$ 14,615</u>	<u>\$ 10,101</u>

5. 租金收入

	標的物	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
對本集團具有重大影響力之個體成員- 昆達	辦公室及廠房	\$ 2,748	\$ 2,745
對本集團具有重大影響力之個體成員	辦公室及廠房	110	111
合計		<u>\$ 2,858</u>	<u>\$ 2,856</u>

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

6. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
其他關係人	\$ <u> - </u>	\$ <u> 3,700 </u>

7. 取得金融資產

	帳列項目	交易股數	交易標的	115年1月1日至 3月31日 取得價款
其他關係人	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	現金增資認購 新股5,000仟股	聯訊玖創業投 資(股)公司	\$ <u> 50,000 </u>
其他關係人	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	現金增資認購 新股1,500仟股	神耀科技股份 有限公司	<u> 24,000 </u>
合計				\$ <u> 74,000 </u>
	帳列項目	交易股數	交易標的	114年1月1日至 3月31日 取得價款
對本集團具有重大 影響力之個體	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	認購神達控股 釋股342仟股	神達數位股份 有限公司	\$ <u> 10,263 </u>

8. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向聯華置產及神達電腦承租建物及設備，租賃合約之期間為2到5年，租金係依租約約定之付款日支付。

(2) 取得使用權資產

本集團115年1月1日至3月31日向其他關係人-聯華置產及對本集團具重大影響-神達分別取得使用權資產\$20,295及\$24,493。

(3) 租賃負債

A. 期末餘額

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
其他關係人-聯華置產	\$ <u> 60,406 </u>	\$ <u> 60,104 </u>	\$ <u> 118,330 </u>
對本集團具有重大影響 力之個體-神達	<u> 22,494 </u>	<u> - </u>	<u> 6,171 </u>
合計	\$ <u> 82,900 </u>	\$ <u> 60,104 </u>	\$ <u> 124,501 </u>

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

B. 利息費用

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
其他關係人	\$ 260	\$ 441
對本集團具有重大影響 力之個體-神達	89	25
合計	\$ 349	\$ 466

(4)利息收入

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
其他關係人	\$ 53	\$ 52
對本集團具有重大影響 力之個體-神達	9	16
合計	\$ 62	\$ 68

9. 其他

	交易事項 其他費用	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
對本集團具有重大影 響力之個體成員	\$	38,689	\$ 47,244
其他關係人	其他費用	10,748	6,894
關聯企業	其他費用	29	1,300
合計		\$ 49,466	\$ 55,438

(三)主要管理階層薪酬資訊

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
薪資及其他短期員工福利	\$ 51,596	\$ 49,301
退職後福利	81	81
總計	\$ 51,677	\$ 49,382

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日	
不動產、廠房及設備				
土地	\$ 1,202,901	\$ 1,202,901	\$ 1,202,901	長期借款
房屋及建築	931,540	940,311	964,763	長期借款
機器設備	316,659	337,153	334,119	長期借款
其他設備	40,344	45,356	58,649	長期借款
質押定存(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產-流動及其他非流動資產)	17,416	16,966	27,769	海關關務擔保及電力公司保函

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項：無。

(二)承諾事項

- 截至民國115年3月31日、114年12月31日及114年3月31日止，子公司神基科技股份有限公司及漢特威科技股份有限公司已簽約但尚未發生之資本支出分別為\$259,021、\$271,888及\$405,950。
- 子公司豐達科技股份有限公司已簽約但尚未發生之資本支出

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 434,614	\$ 641,662	\$ 339,061
無形資產	8,287	7,453	10,656
總計	\$ 442,901	\$ 649,115	\$ 349,717

- 截至民國115年3月31日、114年12月31日及114年3月31日止，子公司豐達科技股份有限公司提供財團法人台灣中小企業聯合輔導基金會履約保證函分別為\$0、\$0及\$12,459。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

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. 金融工具之種類

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 39,529	\$ 25,308	\$ 15,936
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	2,269,705	2,355,693	1,717,816
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	14,015,961	13,820,400	14,074,205
應收帳款	8,143,809	8,582,160	9,704,936
其他應收款	265,817	89,401	194,392
存出保證金	41,336	36,866	38,987
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	1,579,776	1,322,568	26,769
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	<u>11,635</u>	<u>11,285</u>	<u>1,000</u>
	<u>\$ 26,367,568</u>	<u>\$ 26,243,681</u>	<u>\$ 25,774,041</u>

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
持有供交易之金融負債	\$ 3,678	\$ 6,256	\$ 11,821
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	1,317,501	1,520,429	993,263
應付票據	6,149	-	-
應付帳款	7,543,188	7,530,647	6,764,427
其他應付款	7,583,092	3,909,824	6,993,896
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	2,461,257	2,273,014	2,174,761
退款負債	486,505	475,970	648,863
存入保證金	5,704	6,131	6,425
	<u>\$ 19,407,074</u>	<u>\$ 15,722,271</u>	<u>\$ 17,593,456</u>
租賃負債	<u>\$ 344,956</u>	<u>\$ 267,325</u>	<u>\$ 392,320</u>

2. 風險管理政策

(1) 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。

(2) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六、(二)及(十五)。

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，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

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。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。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。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

C. 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新台幣、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：

115年3月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 258,838	31.995	\$ 8,281,522
美金：人民幣	300,787	6.9194	9,623,680
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	301,140	31.995	9,634,974
美金：人民幣	207,011	6.9194	6,623,317
114年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 232,305	31.430	\$ 7,301,346
美金：人民幣	331,510	7.0288	10,419,359
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	373,946	31.430	11,753,123
美金：人民幣	169,882	7.0288	5,339,391

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(外幣:功能性貨幣)	114年3月31日		
	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	\$ 154,074	33.205	\$ 5,116,027
美金：人民幣	278,930	7.1782	9,261,871
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	224,496	33.205	7,454,390
美金：人民幣	159,024	7.1782	5,280,392

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動於民國115年及114年1月1日至3月31日認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)金額分別為淨(損失)利益\$(8,767)及\$72,892。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

(外幣:功能性貨幣)	115年1月1日至3月31日		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 82,815	\$ —
美金：人民幣	1%	96,237	—
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	96,350	—
美金：人民幣	1%	66,233	—

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

		114年1月1日至3月31日		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	51,160	\$ -
美金：人民幣	1%		92,619	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%		74,544	-
美金：人民幣	1%		52,804	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，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115年及114年1月1日至3月31日之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$22,697及\$17,178。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長短期借款，使本集團暴露現金流量利率風險。於民國115年及114年1月1日至3月31日，本集團按浮動利率發行之借款係以新台幣及美元計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款年利率上升或下跌0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國115年及114年1月1日至3月31日之稅後淨利將分別增加或減少\$1,889及\$1,584，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險。主要信用風險來自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及應收票據。
- B. 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、過往交易紀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，以及對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。
- C. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期1~90天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- (B) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天，視為已發生違約。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國115年及114年3月31日之金額皆為\$0。
- G. 本集團考量對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國115年3月31日、114年12月31日及114年3月31日之損失率如下：

	未逾期	逾期1-90天	逾期91-180天	逾期181天以上	合計
115年3月31日					
預期損失率	0%~0.03%	0%~0.5%	0%~100%	0%~100%	
帳面價值總額	\$ 7,731,007	\$ 423,997	\$ 279	\$ 39	\$ 8,155,322
備抵損失	\$ 3,992	\$ 7,307	\$ 175	\$ 39	\$ 11,513

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

	未逾期	逾期1-90天	逾期91-180天	逾期181天以上	合計
<u>114年12月31日</u>					
預期損失率	0%~0.03%	0%~0.5%	0%~100%	0%~100%	
帳面價值總額	\$ 8,397,042	\$ 188,803	\$ 7,874	\$ 217	\$ 8,593,936
備抵損失	\$ 4,092	\$ 2,938	\$ 4,529	\$ 217	\$ 11,776
<u>114年3月31日</u>					
預期損失率	0%~0.03%	0%~0.5%	0%~100%	0%~100%	
帳面價值總額	\$ 9,370,828	\$ 342,439	\$ 1,862	\$ 138	\$ 9,715,267
備抵損失	\$ 4,477	\$ 5,627	\$ 89	\$ 138	\$ 10,331

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	115年	114年
1月1日餘額	\$ 11,776	\$ 9,963
本期(迴轉)提列	(263)	368
3月31日餘額	\$ 11,513	\$ 10,331

(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>115年3月31日</u>	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 1,317,501	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	6,149	-	-	-
應付帳款	7,543,188	-	-	-
其他應付款	7,583,092	-	-	-
退款負債	486,505	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	542,023	535,905	1,081,266	434,051
其他金融負債	5,704	-	-	-
租賃負債	132,437	100,780	105,781	8,400

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

非衍生金融負債：

114年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 1,520,429	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	7,530,647	-	-	-
其他應付款	3,909,824	-	-	-
退款負債	475,970	-	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內到期)	451,400	496,961	986,302	471,734
其他金融負債	6,131	-	-	-
租賃負債	117,782	56,834	94,600	-

非衍生金融負債：

114年3月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 993,263	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	6,764,427	-	-	-
其他應付款	6,993,896	-	-	-
退款負債	648,863	-	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內到期)	362,207	407,537	975,497	573,512
其他金融負債	6,324	101	-	-
租賃負債	149,046	106,182	130,235	11,582

衍生金融負債：

115年3月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
遠期外匯合約	\$ 3,678	\$ -	\$ -	\$ -

衍生金融負債：

114年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
遠期外匯合約	\$ 5,992	\$ -	\$ -	\$ -
匯率交換合約	264	-	-	-

衍生金融負債：

114年3月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
遠期外匯合約	\$ 11,821	\$ -	\$ -	\$ -

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。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

(三)公允價值資訊

1. 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。本集團投資之非上市櫃股票投資及衍生工具的公允價值皆屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十)說明。

3. 本集團非以公允價值衡量之金融工具的帳面價值係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、退款負債、長期借款(包含一年內到期)及存入保證金。

4. 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：

115年3月31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	\$ -	\$ 17,490	\$ -	\$ 17,490
匯率交換合約	-	22,039	-	22,039
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益證券	1,219,691	-	1,050,014	2,269,705
合計	\$ 1,219,691	\$ 39,529	\$ 1,050,014	\$ 2,309,234
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	\$ -	\$ 3,678	\$ -	\$ 3,678

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

114年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,340	\$ -	\$ 1,340
匯率交換合約	-	23,968	-	23,968
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產				
權益證券	1,419,849	-	935,844	2,355,693
合計	\$ 1,419,849	\$ 25,308	\$ 935,844	\$ 2,381,001
負債：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 5,992	\$ -	\$ 5,992
匯率交換合約	-	264	-	264
合計	\$ -	\$ 6,256	\$ -	\$ 6,256
114年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 865	\$ -	\$ 865
匯率交換合約	-	15,071	-	15,071
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產				
權益證券	812,128	-	905,688	1,717,816
合計	\$ 812,128	\$ 15,936	\$ 905,688	\$ 1,733,752
負債：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 11,821	\$ -	\$ 11,821

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

5. 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。

6. 民國115年及114年1月1日至3月31日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

7. 下表列示於民國115年及114年1月1日至3月31日屬於第三等級金融工具之變動：

	權益證券	
	115年	114年
1月1日	\$ 935,844	\$ 857,310
本期購買	74,000	10,263
認列於其他綜合損益之利益	40,170	38,115
3月31日	<u>\$ 1,050,014</u>	<u>\$ 905,688</u>

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	115年3月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 500,562	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高
	549,452	市場法	缺乏市場流通性折價	20-30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

	114年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 447,092	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高
	488,752	市場法	缺乏市場流通性折價	20-30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
	114年3月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 474,582	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高
	420,843	市場法	缺乏市場流通性折價	20-30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
	10,263	市場法	缺乏市場流通性折價	-	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

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. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
4. 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。
5. 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。
6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：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：請詳附表四及附表八。

神基控股股份有限公司合併財務報告(續)

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115年1月1日至3月31日				
	電子件	機構件	航太扣件	合併
外部客戶之收入	\$ 4,558,246	\$ 3,545,937	\$ 1,204,086	\$ 9,308,269
部門損益	\$ 835,757	\$ 215,899	\$ 123,641	\$ 1,175,297
部門損益包含：				
利息收入	\$ 37,316	\$ 28,128	\$ 266	\$ 65,710
利息費用	(2,666)	(6,782)	(15,278)	(24,726)
折舊及攤銷	(76,114)	(195,916)	(79,007)	(351,037)
採權益法之投資利益	24,015	-	-	24,015
所得稅費用	(134,189)	(45,733)	(36,009)	(215,931)
民國114年1月1日至3月31日				
	電子件	機構件	航太扣件	合併
外部客戶之收入	\$ 4,495,035	\$ 4,121,303	\$ 935,854	\$ 9,552,192
部門損益	\$ 836,238	\$ 356,366	\$ 110,648	\$ 1,303,252
部門損益包含：				
利息收入	\$ 39,487	\$ 32,470	\$ 20	\$ 71,977
利息費用	(1,071)	(7,567)	(13,301)	(21,939)
折舊及攤銷	(74,348)	(194,469)	(62,333)	(331,150)
採權益法之投資利益	45,541	-	-	45,541
所得稅費用	(193,341)	(69,591)	(27,035)	(289,967)

神基控股股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國115年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(附另有註明者外)

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 高餘額	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 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對象資 金貸與限額 (註三)	資 金 貸 與 總 限 額 (註三)	備註
1	Pacific Royale Ltd.	Hot Link Technology Ltd.	其他應收款	是	\$ 463,928	\$ 463,928	\$ 455,929	0.00 %	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 5,118,072	\$ 5,118,072	
2	Hot Link Technology Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	其他應收款	是	415,935	415,935	239,963	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	24,379,106	24,379,106	
2	Hot Link Technology Ltd.	MPT Solution(HK) Limited	其他應收款	是	1,346,990	1,346,990	822,272	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	24,379,106	24,379,106	
2	Hot Link Technology Ltd.	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	其他應收款	是	639,900	639,900	566,312	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	24,379,106	24,379,106	
2	Hot Link Technology Ltd.	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	其他應收款	是	959,850	959,850	124,781	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	24,379,106	24,379,106	
2	Hot Link Technology Ltd.	Getac Video Solutions Inc.	其他應收款	是	377,580	351,945	351,945	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	24,379,106	24,379,106	
2	Hot Link Technology Ltd.	神基控股股份有限 公司	其他應收款	是	3,340,278	3,340,278	2,860,353	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	24,379,106	24,379,106	
2	Hot Link Technology Ltd.	神訊電腦(昆山)有 限公司	其他應收款	是	959,850	959,850	959,850	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	24,379,106	24,379,106	
2	Hot Link Technology Ltd.	神基科技股份有限 公司	其他應收款	是	319,950	319,950	214,367	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	6,501,095	6,501,095	
2	Hot Link Technology Ltd.	漢通科技股份有限 公司	其他應收款	是	319,950	319,950	-	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	6,501,095	6,501,095	
3	漢達精密電子 (昆山)有限公 司	綠馬仕新材料科技 (昆山)有限公司	其他應收款	是	67,074	50,864	50,864	1.50 %	2	-	營運週轉	-	無	-	4,914,718	4,914,718	

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 高餘額	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 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註三)	資金貸與 總限額 (註三)	備註
4	神基科技股份有限公司	丰廣投資股份有限公司	其他應收款	是	\$ 160,000	\$ 160,000	\$ 62,000	1.77 %	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 1,529,906	\$ 1,529,906	
4	神基科技股份有限公司	神基控股股份有限公司	其他應收款	是	190,000	190,000	190,000	1.77 %	2	-	營運週轉	-	無	-	1,529,906	1,529,906	
5	漢通科技股份有限公司	神基控股股份有限公司	其他應收款	是	90,000	-	-	1.77 %	2	-	營運週轉	-	無	-	322,547	322,547	
6	豐達科技股份有限公司	蘇州豐航精密金屬有限公司	其他應收款	是	79,988	79,988	-	5.50 %	2	-	營運週轉	-	無	-	728,317	728,317	

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./漢達精密電子(昆山)有限公司資金貸與他人限額規定如下：

一、有短期融通資金必要者：

(1) 貸放總額及個別對象之限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40%為限。

(2) 貸放對象為最終母公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司者，貸放總額及個別對象之限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。

二、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. 神基科技股份有限公司/漢通科技股份有限公司資金貸與他人限額規定如下：

一、有短期融通資金必要者：貸放總額及個別對象之限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40%為限。

二、有業務往來的公司或行號：貸放總額之限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為限，個別貸與之金額，以不超過雙方最近一年度或未來一年內可預估業務往來之總金額或前開淨值孰低者為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

三、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為限。

3. 豐達科技(股)公司資金貸與他人限額規定如下：

一、有短期融通資金必要者：貸放總額及個別對象之限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之20%為限。

二、有業務往來的公司或行號：貸放總額之限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之20%為限，個別貸與之金額，以不超過雙方最近一年業務往來之總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

三、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20%為限。

註四：係董事會決議金額。

神基控股股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國115年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(附另有註明者外)

編號 (註一)	背 書 保 證 者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	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	背書保證 以 財 產 設定擔保 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
0	神基控股(股) 公司	Getac Video Solutions Inc.	註三	\$ 11,723,561	\$ 15,998	\$ 15,998	\$ -	-	0.07	\$ 11,723,561	Y	N	N
1	豐達科技(股) 公司	蘇州豐航精密金 屬有限公司	註四	1,820,792	23,996	23,996	-	-	0.66	1,820,792	Y	N	Y
1	豐達科技(股) 公司	MY NAFCO PRECISION SDN. BHD.	註四	1,820,792	95,985	95,985	-	-	2.64	1,820,792	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開始序號。

註二：1. 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。

2. 豐達科技(股)公司對外背書保證最高限額應低於豐達科技(股)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：本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

神基控股股份有限公司及其子公司
 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)

民國115年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 (附另有註明者外)

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	持股比率	市價	
神基控股(股)公司	股 票	神達控股(股)公司	為對本公司間接採權益法評價之投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	11,329,985	\$ 836,152	0.85 %	\$ 836,152	
神基控股(股)公司	股 票	神達數位(股)公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	239,026	16,189	0.22 %	16,189	
神基控股(股)公司	股 票	新竹高爾夫俱樂部(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1	2,400	0.12 %	2,400	
神基控股(股)公司	股 票	聯訊陸創業投資(股)公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,213,811	28,811	13.28 %	28,811	
神基控股(股)公司	股 票	聯訊柒創業投資(股)公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,333,333	65,928	9.39 %	65,928	
神基控股(股)公司	股 票	聯訊捌創業投資(股)公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	12,338,825	158,026	11.57 %	158,026	
神基控股(股)公司	股 票	聯訊玖創業投資(股)公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	15,000,000	160,197	19.41 %	160,197	
神基控股(股)公司	有限合夥	JVP VIII, L.P.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	85,200	1.16 %	85,200	
神基控股(股)公司	股 票	田屋科技股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,648,900	129,406	14.99 %	129,406	
神基控股(股)公司	股 票	神耀科技股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	16,500,000	288,000	16.50 %	288,000	
神基控股(股)公司	股 票	大橡股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,000,000	42,140	3.60 %	42,140	
丰廣投資股份有限公司	股 票	神達控股(股)公司	為對神基控股(股)公司間接採權益法評價之投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,883,100	360,373	0.37 %	360,373	
丰廣投資股份有限公司	股 票	神達數位(股)公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	103,018	6,977	0.09 %	6,977	

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	持股比率	市價	
丰廣投資股份有限公司	股 票	田屋科技股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,000	\$ 88	0.01 %	\$ 88	
丰廣投資股份有限公司	股 票	神通資訊科技股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,123,876	89,818	1.96 %	89,818	
豐達科技(股)有限公司	股 票	百成行股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	700,000	－	0.51 %	－	廢止
豐達科技(股)有限公司	股 票	新都里餐廳股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	20,307	－	2.75 %	－	停業中

神基控股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者
民國115年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(附另有註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交易情形			授信 期間	交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率		單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率
神基科技(股)公司	Getac Inc.	子公司	銷貨	\$ 1,275,953	37 %	註一	註二	註一	\$ 861,796	29 %
神基科技(股)公司	Getac (UK) Ltd.	子公司	銷貨	280,687	8 %	註一	註二	註一	318,744	11 %
神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	子公司	銷貨	409,269	12 %	註一	註二	註一	281,391	9 %
神訊電腦(昆山)有限公司	漢特威科技股份有限公司	聯屬公司	銷貨	512,218	80 %	註一	註二	註一	4,987,016	87 %
漢特威科技股份有限公司	神基科技(股)公司	聯屬公司	銷貨	1,768,043	100 %	註一	註二	註一	2,576,193	100 %
神訊電腦(昆山)有限公司	漢通科技(股)公司	聯屬公司	銷貨	127,871	20 %	註一	註二	註一	717,097	13 %
漢達精密電子(昆山)有限公司	MPT Solution(HK) Limited	聯屬公司	銷貨	1,232,054	71 %	註一	註二	註一	3,578,755	87 %
蘇州漢揚精密電子有限公司	MPT Solution(HK) Limited	聯屬公司	銷貨	262,697	42 %	註一	註二	註一	660,865	51 %
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Getac Precision (HK) Limited	母公司	銷貨	223,446	46 %	註一	註二	註一	576,520	58 %
Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	母公司	銷貨	471,971	90 %	註一	註二	註一	320,295	86 %
聯強國際股份有限公司	漢特威科技股份有限公司	其他關係人	進貨	308,975	18 %	註一	註二	註一	322,441	6 %

神基控股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115年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(附另有註明者外)

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 金 額	處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
神基科技(股)公司	Getac Inc.	子公司	\$ 864,719	5.32	\$ -	-	\$ 9,865	\$ -
神基科技(股)公司	Getac (UK) Ltd.	子公司	338,733	4.94	-	-	41,700	-
神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	子公司	281,766	9.21	-	-	-	-
漢特威科技股份有限公司	神基科技(股)公司	母公司	2,582,444	2.63	-	-	-	-
神訊電腦(昆山)有限公司	漢通科技(股)公司	聯屬公司	717,790	2.45	-	-	38,394	-
神訊電腦(昆山)有限公司	漢特威科技股份有限公司	聯屬公司	4,987,016	1.40	-	-	390,445	-
漢達精密電子(昆山)有限公司	MPT Solution(HK) Limited	聯屬公司	3,612,010	1.26	-	-	18,048	-
蘇州漢揚精密電子有限公司	MPT Solution(HK) Limited	聯屬公司	663,207	1.53	-	-	2,308	-
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Getac Precision (HK) Limited	母公司	576,520	1.65	-	-	-	-
Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	母公司	320,295	4.94	-	-	79,988	-

神基控股股份有限公司及其子公司
母子公司間之業務關係及重大交易往來情形

民國115年1月1日至3月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(附另有註明者外)

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			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3)
				科 目	金 額	交易條件	
1	神基科技(股)公司	Getac Inc.	3	銷貨	\$ 1,275,953	註4	14 %
1	神基科技(股)公司	Getac (UK) Ltd.	3	銷貨	280,687	註4	3 %
1	神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	3	銷貨	409,269	註4	4 %
1	神基科技(股)公司	神基控股股份有限公司	2	其他應收款	190,000	依合約條件	0 %
1	神基科技(股)公司	Getac Inc.	3	應收帳款	861,796	註4	2 %
1	神基科技(股)公司	Getac (UK) Ltd.	3	應收帳款	318,744	註4	1 %
1	神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	3	應收帳款	281,391	註4	1 %
2	神訊電腦(昆山)有限公司	漢特威科技股份有限公司	3	銷貨	512,218	註4	6 %
2	神訊電腦(昆山)有限公司	漢通科技(股)公司	3	銷貨	127,871	註4	1 %
2	神訊電腦(昆山)有限公司	漢特威科技股份有限公司	3	應收帳款	4,987,016	註4	10 %
2	神訊電腦(昆山)有限公司	漢通科技(股)公司	3	應收帳款	717,097	註4	1 %
3	漢特威科技股份有限公司	神基科技(股)公司	3	銷貨	1,768,043	註4	19 %
3	漢特威科技股份有限公司	神基科技(股)公司	3	應收帳款	2,576,193	註4	5 %
4	漢達精密電子(昆山)有限公司	MPT Solution(HK) Limited	2	銷貨	1,232,054	註4	13 %
4	漢達精密電子(昆山)有限公司	MPT Solution(HK) Limited	3	應收帳款	3,578,755	註4	7 %
5	蘇州漢揚精密電子有限公司	MPT Solution(HK) Limited	3	銷貨	262,697	註4	3 %
5	蘇州漢揚精密電子有限公司	MPT Solution(HK) Limited	3	應收帳款	660,865	註4	1 %
6	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Getac Precision (HK) Limited	3	銷貨	223,446	註4	2 %
6	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Getac Precision (HK) Limited	3	應收帳款	576,520	註4	1 %
7	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	3	銷貨	471,971	註4	5 %
7	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	3	應收帳款	320,295	註4	1 %
8	Pacific Royale Ltd.	Hot Link Technology Ltd.	3	其他應收款	455,929	依合約條件	1 %

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			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3)
				科 目	金 額	交易條件	
9	Hot Link Technology Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	3	其他應收款	\$ 239,963	依合約條件	0 %
9	Hot Link Technology Ltd.	MPT Solution(HK) Limited	3	其他應收款	822,272	依合約條件	2 %
9	Hot Link Technology Ltd.	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	3	其他應收款	566,312	依合約條件	1 %
9	Hot Link Technology Ltd.	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	3	其他應收款	124,781	依合約條件	0 %
9	Hot Link Technology Ltd.	Getac Video Solutions Inc.	3	其他應收款	351,945	依合約條件	1 %
9	Hot Link Technology Ltd.	神基控股股份有限公司	2	其他應收款	2,860,353	依合約條件	6 %
9	Hot Link Technology Ltd.	神訊電腦(昆山)有限公司	3	其他應收款	959,850	依合約條件	2 %
9	Hot Link Technology Ltd.	神基科技(股)公司	3	其他應收款	214,367	依合約條件	0 %

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：本集團子公司間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；

本集團子公司間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。

神基控股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115年1月1日至3月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(附另有註明者外)

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			
神基控股(股)公司	Pacific Royale Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	\$ 1,155,750	\$ 1,155,750	33,220,869	100.00	\$ 3,412,049	\$ 27,680	\$ 27,680	
神基控股(股)公司	聯捷投資(股)公司	台灣	一般投資業。	38,085	38,085	3,808,535	49.98	81,506	(30)	(15)	
神基控股(股)公司	神基科技(股)公司	台灣	強固行動科技與智慧影像解決方案；銷售與維修強固型電腦軟硬體、週邊設備、智慧影像軟硬體及相關產品。	1,646,010	1,646,010	123,434,000	100.00	3,826,715	624,265	624,265	
神基控股(股)公司	Hot Link Technology Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	3,027,078	3,027,078	90,776,211	100.00	16,223,148	208,067	208,067	
神基控股(股)公司	華孚科技(股)公司	台灣	產銷鎂合金射出成型件。	743,846	743,846	48,187,672	24.11	1,105,323	60,646	14,622	
神基控股(股)公司	漢通科技股份有限公司	台灣	電源解決方案、工業顯示器以及模具原型打樣服務。	79,091	79,091	25,000,000	100.00	806,368	101,325	101,325	
神基控股(股)公司	丰廣投資(股)公司	台灣	一般投資業。	321,500	321,500	32,150,000	100.00	758,404	19,436	19,436	
神基控股(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。	570,517	570,517	22,773,145	35.38	1,191,649	123,641	43,767	
神基控股(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。	61,850	61,850	2,185,000	48.56	84,023	9,040	4,390	
神基控股(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	76,241	72	35	
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。	160,000	160,000	16,000,000	8.00	346,607	60,646	-	
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。	86	86	5,000	-	49	60,646	-	
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。	2	2	92	-	1	123,641	-	
神基科技(股)公司	漢特威科技股份有限公司	台灣	強固型電腦及其週邊設備、電子產品生產製造。	501,000	501,000	50,100	100.00	511,514	(3,082)	-	

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			
神基科技(股)公司	Getac Inc.	美國	銷售與維修強固型電腦軟硬體、週邊設備、智慧影像軟硬體及相關產品。	\$ 86,881	\$ 86,881	1,600,000	100.00	\$ (201,050)	\$ (34,393)	\$ -	
神基科技(股)公司	Getac (UK) Ltd.	英國	銷售與維修強固型電腦軟硬體、週邊設備及相關產品。	26,850	26,850	350,000	100.00	59,201	6,669	-	
神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	德國	銷售強固型電腦軟硬體、週邊設備及相關產品。	16,377	16,377	1	100.00	92,970	(2,683)	-	
神基科技(股)公司	WHP Workflow Solutions, Inc.	美國	軟體設計開發。	478,651	478,651	314,600	80.30	507,366	2,390	-	
Getac Inc.	Getac Vedio Solutions Inc.	美國	提供歐美地區智慧影像軟硬體及相關產品之維修服務。	29,640	29,640	1,000	100.00	(555,400)	4,673	-	
Pacific Royale Ltd.	Integration Technology Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	33,755	33,755	1,000,001	100.00	47,699	(163)	-	
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	433,532	33,622	-	特別股
Pacific Royale Ltd.	Talent View Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	93,756	93,756	1,000,001	100.00	34,794	79	-	
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	100.00	2,216,010	27,258	-	
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	23,193	198	-	
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	85,573	154	-	
Pacific Royale Ltd.	WHP Workflow Solutions, Inc.	美國	軟體設計開發。	79,381	79,381	77,179	19.70	112,653	2,390	-	
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	100.00	2,837,997	33,622	-	
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	1,971,243	62,423	-	
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	100.00	1,299,683	36,793	-	
Hot Link Technology Ltd.	Bellingham Investments Ltd.	薩摩亞	一般投資業。	143,264	143,264	1	100.00	-	-	-	停業中
Hot Link Technology Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	香港	一般投資業。	1,289,676	1,289,676	40,172,911	100.00	2,766,675	49,800	-	

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.	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	100.00	\$ 30,616	\$ (2,537)	\$ -	
Hot Link Technology Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	-	-	1	100.00	228	-	-	
Hot Link Technology Ltd.	MPT Solution(HK) Limited	香港	一般投資及貿易業。	279,798	279,798	10,020,000	100.00	333,937	33,804	-	
Getac Precision (HK) Limited	Mass Bridge Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	369,529	369,529	11,500,001	100.00	885,102	55,535	-	
Getac Precision (HK) Limited	Running Power Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	383,462	383,462	12,000,001	100.00	418,901	(203)	-	
Running Power Ltd.	Getac Precision (Thai) Co., Ltd.	泰國	汽車零組件、安全組件及電腦零組件生產製造。	383,462	383,462	4,499,999	100.00	418,901	(203)	-	
ACE Continental Industries Ltd.	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	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	100.00	1,297,969	36,793	-	
MPT Solution (Vietnam) Company Limited	MPT Solution (Hanoi) Company Limited	越南	生產列表機及其零件配件。	15,853	15,853	不適用	100.00	4,398	22	-	
Mass Bridge Ltd.	Getac Precision 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。	369,529	369,529	不適用	100.00	884,206	55,535	-	
豐達科技(股)公司	Nafco Group Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	405,897	405,897	13,000,000	100.00	678,551	26,261	-	
豐達科技(股)公司	CYPRESS SKY INVESTMENT LTD	英屬維京群島	一般投資業。	710,690	631,055	22,500,000	100.00	701,843	(23,196)	-	
Nafco Group Ltd.	Nafco Holdings Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	405,897	405,897	13,000,000	100.00	685,534	26,261	-	
CYPRESS SKY INVESTMENT LTD	MY NAFCO PRECISION SDN. BHD.	馬來西亞	生產製造汽車與航太相關扣件產品。	710,690	631,055	97,522,815	100.00	703,063	(23,196)	-	

神基控股股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國115年1月1日至3月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(附另有註明者外)

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自台 灣匯出累積投 資金額(註三)	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 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回							
神訊電腦(昆山)有限公司	生產銷售筆記型電腦及周邊設備、硬軟件及其他相關產品、銷售自產產品。	\$ 327,580	3	\$ 327,580	\$ -	\$ -	\$ 327,580	\$ 27,258	100	\$ 27,258	\$ 2,215,884	\$ -	
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	86,653	100	86,653	3,276,598	988,978	
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	(1,706)	72.56	(1,238)	1,972,803	100,791	
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	-	-	-	-	(163)	100	(163)	37,497	-	
蘇州神基電通有限公司	銷售與維修強固型電腦軟硬體、週邊設備及相關產品。	32,140	1	4,781	-	-	4,781	(3,109)	100	(3,109)	23,355	9,539	
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	生產鎂鋁合金製品。	623,154	3	-	-	-	-	5,905	100	5,905	1,500,731	-	
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	405,897	-	-	405,897	26,261	100	26,261	685,534	-	
漢特明科技(蘇州)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。	27,630	3	-	-	-	-	79	100	79	34,771	-	
漢達精密電子(重慶)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。	20,641	3	-	-	-	-	1	100	1	5,144	-	
綠馬仕新材料科技(昆山)有限公司	綠色材料和電子塑料研發製造。	67,822	3	-	-	-	-	3,448	100	3,448	75,495	-	

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
神基控股(股)公司	\$ 2,089,856	\$ 2,710,393	\$ 14,068,274
豐達科技股份有限公司	405,897	415,935	2,184,951
神基科技股份有限公司	4,781	29,748	2,294,858

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、漢達精密電子(昆山)有限公司及漢特明科技(蘇州)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、蘇州漢揚精密電子有限公司、吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司、漢達精密電子(重慶)有限公司及綠馬仕新材料科技(昆山)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。

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)有限公司及蘇州漢揚精密電子有限公司，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、處分大陸子公司後尚未匯回USD28,900仟元。