

# Getac 神基科技股份有限公司

股票代碼 3005

資訊申報網址及本年報查詢網址

<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.getacgroup.com>



# 106 年度年報

## Annual Report

<http://www.getacgroup.com>

中華民國 107 年 5 月 15 日 刊印

**一、發言人及代理發言人：**

發 言 人：黃明漢/總經理  
代理發言人：姜家宏/財務主管  
電話：(02)2785-7888  
電子郵件信箱：stocks@getac.com.tw

**二、神基科技股份有限公司：**

總公司及工廠  
地址：新竹科學工業園區新竹縣研發二路1號4樓  
電話：(03)578-2280  
  
林口工廠  
地址：桃園市龜山區文化二路202號  
桃園市龜山區文化二路200號1樓  
電話：(03)396-2888  
  
南港辦事處  
地址：台北市南港區南港路一段209號A棟5樓  
電話：(02)2785-7888

**三、股票過戶機構 (本公司股務代理機構)：**

名稱：中國信託商業銀行代理部  
地址：台北市重慶南路一段83號5樓  
電話：(02)6636-5566  
網址：<https://www.ctbcbank.com>

**四、最近年度財務報告簽證會計師：**

會計師姓名：溫芳郁會計師、鄭雅慧會計師  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
地 址：台北市基隆路一段333號27樓  
電 話：(02)2729-6666  
網 址：<http://www.pwc.tw/>

**五、海外有價證券：無**

**六、公司網址：<http://www.getacgroup.com>**

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	17
五、會計師公費資訊.....	36
六、更換會計師資訊.....	37
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形.....	37
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	38
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親 屬關係之資訊.....	39
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	39
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	40
二、公司債辦理情形.....	44
三、特別股辦理情形.....	44
四、海外存託憑證辦理情形.....	44
五、員工認股權憑證辦理情形.....	45
六、限制員工權利新股辦理情形.....	48
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	51
八、資金運用計畫執行情形.....	52
伍、營運概況	
一、業務內容.....	53
二、市場及產銷概況.....	62
三、從業人員概況.....	73
四、環保支出資訊.....	74
五、勞資關係.....	75
六、重要契約.....	77

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	78
二、最近五年財務分析.....	82
三、最近年度財務報告之監察人查核報告書.....	84
四、最近年度財務報告.....	84
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	84
六、本公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事 及對公司財務狀況之影響.....	84

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況.....	85
二、財務績效.....	86
三、現金流量.....	87
四、最近年度重大資本支出.....	87
五、最近年度轉投資政策.....	87
六、風險事項.....	88
七、其他重要事項.....	89

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	90
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	98
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	98
四、其他必要補充說明事項.....	98
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款 所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	98

# 壹、致股東報告書

106 年度全球景氣雖然略為回溫，但匯率急遽波動，加上關鍵零組件缺料、漲價的威脅不斷，加深企業經營的風險與挑戰。神基經營團隊與全體同仁秉持一貫敬業的態度，依循公司長期發展策略，透過目標管理模式全力衝刺業績開拓市場。106 年度各主要事業體營收均較前一年成長，合併營業利益較前一年度成長 14.0%，以下僅將神基科技過去一年的營運結果說明如下：

## 營收及獲利能力

神基科技 106 年度合併營收為新台幣 221.97 億元，目標達成率為 104.73%，較 105 年度之 204.07 億元成長 8.77%；合併營業毛利為新台幣 62.61 億元，較 105 年度成長 11.01%；合併營業利益為 25.13 億元，較去年同期大幅增長 14.02 %，營運績效良好，顯示公司在改變產品組合、提升產線自動化普及率以及成本控管三項策略獲得成效。106 年歸屬於母公司淨利為新台幣 19.10 億元，較 105 年減少 8.17%，每股稅後盈餘(EPS)為新台幣 3.38 元。106 年度歸屬於母公司稅後淨利較 105 年度減少 1.7 億元，係因 105 年度因轉投資公司華孚科技股份有限公司出售上海中鎂廠股權，神基科技依權益法認列 4.65 億元所致，若扣除此一次性收益，106 年度獲利較 105 年度成長 18.27%。

## 營運概況與前景展望

**強固型電腦產品方面**，106 年營收與出貨量均創下新高紀錄，受美國經濟回溫，川普政府擴大國防政府預算，加上企業 Windows 10 換機潮，帶動強固型電腦產品的銷售量，重點垂直市場如國防、公安、公用事業訂單穩固，新市場拓展亦有顯著的成效，尤其是汽車維修、電信業領域順利取得業界指標性客戶的大型訂單，擴大 Getac 品牌在垂直市場的佔有率。展望 107 年度，IMF 預期全球經濟 2018 年可望成長 3.9%，神基將持續強化重點垂直市場的深耕策略，搶攻市占率，在全方位解決方案發展方面，神基已於 107 年二月完成併購美國 WHP Workflow Solutions, Inc. 軟體公司，此合併案將強化公司軟體核心能力的佈局，加速 Getac Video Solution (智慧行動監控系統)的警用市場開拓，奠定公司在雲端、海量數據與物聯網的市場佈局。

**綜合機構件產品方面**，106 年全球筆記型電腦市場發展優於市場預期，下半年北美標案釋出且區域經濟回溫，企業 Windows 10 換機潮持續，帶動商用機種的需求與買氣。神基所生產的複合材料機殼受客戶青睞導入中高階的商用機種，出貨穩定平順，遊戲機機構產品由於娛樂電子市場需求強勁持續拉貨，挹注營收貢獻。然筆電市場未來的發展依舊充滿不確定性，根據 DIGITIMES 調研機構預估全球 NB 出貨量 106 年至 111 年複合成長率(CAGR)將為-2%，面對嚴峻的市場挑戰，神基謹慎因應，持續投入新材質與新製程的研究開發，以技術差異化提升競爭力，開拓新的市場商機。

**汽車機構件產品方面**，106 年全球汽車總銷量突破九千萬台關卡，順利帶動神基安全帶轉軸出貨增加，即使受到新台幣大幅升值的影響，營收成長與整體出貨數量仍有不錯的表現。根據 HIS Markit 調研機構預估，107 年全球新車市場可望較 106 年成長，達到 9590 萬台，汽車市場依舊相當具有發展潛力，可望帶動汽車零組件產業的需求。為因應汽車朝向新能源及智能化發展，神基積極推動新產品開發，跨入電子控制器盒、攝像鏡頭外殼、傳動裝置器盒以及散熱器等，目前已開始擴建新產能以因應未來三到五年的營

運發展，第一階段的新產能預計可於 107 年第四季開始量產貢獻營收。

航太扣件產品方面，106 年營收較 105 年略為增長，但整體經營相當不易。全球景氣復甦帶動國際原物料需求增長與價格的攀升，加上台幣大幅升值，侵蝕了航太扣件產品的獲利空間。展望未來，在全球航運需求的帶動下，新飛機生產製造及飛機維修市場需求均處於穩定成長的趨勢，但來自歐美大型扣件業者的競價競爭越來越激烈，因此本公司將積極開發新產品，發展超合金鍛造技術，同時擴充產能及創新生產技術，以因應客戶需求。

### 研究發展狀況

研究發展方面，神基科技 106 年度投入 8.96 億元作為研究發展費用，約佔合併營業收入淨額 4.04%。主要研究發展集中在強固型電腦產品開發，推出多台全新的垂直市場專用機，針對能源產業推出的 EX80 平板電腦，為神基首台 Zone 0 最高防爆等級專用機；MX50 則是專門為國土安全應用所設計的五吋平板電腦；ZX70 是七吋的平板電腦，適用於各式現場服務應用；A140 是依據汽車維修市場量身打造的 14 吋大螢幕平板電腦。機構產品方面，持續複合材料產品的開發與量產，全面提升工廠自動化普及率，Green Molding 綠色節能模具技術與設備已完成導入，可減少能耗促進能源使用效率，善盡企業公民環境保護的責任。

最後謹代表神基科技及全體同仁，感謝各位股東的大力支持，經營團隊將秉持誠信經營的信念，依據訂定的策略方針推動，期能達成目標，不負股東之期望。

敬祝

安康

董事長 黃明漢



總經理 黃明漢



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

設立登記日期：中華民國78年10月5日

### 二、公司沿革

本公司大事記：

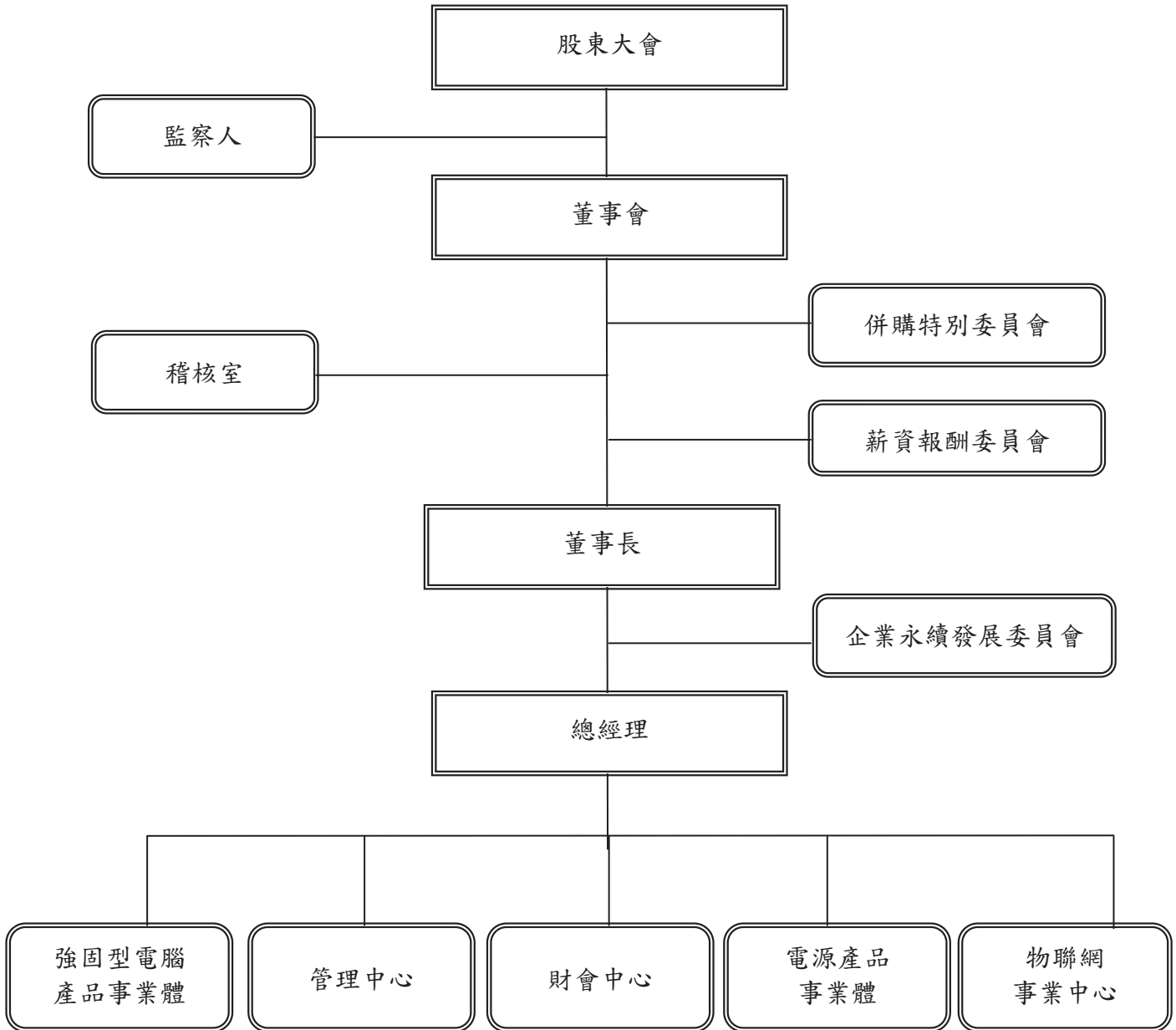
時間	大事記
78.01	本公司成立於新竹科學工業園區研發二路一號4樓，係由神達電腦股份有限公司與美國奇異電氣公司50%/50%合資設立，從事軍事用電腦及雷達通信空用電子系統之研發、生產與製造。
83.11	增加工業用電腦，天線通信空用電子系統及航太載具等營業項目。
85.05	現金增資新台幣30,000仟元，增資後股本為198,000仟元。
86.09	新建廠房動土典禮，廠房面積為5,554坪。
87.03	補辦公開發行。
04	現金增資新台幣1,102,000仟元，增資後股本為新台幣1,300,000仟元。
09	跨入商規筆記型電腦生產行列。
12	榮獲經濟部「八十七年金質獎」，名列八十七年出口成長率第三名。
88.01	現金增資新台幣133,000仟元，增資後實收資本額為新台幣1,433,000仟元。
11	現金增資新台幣400,000仟元，增資後實收資本額為新台幣1,833,000仟元。
12	筆記型電腦MiNote 6020、MiNote 6166榮獲台灣精品獎。
89.01	筆記型電腦MiNote M722、MPE-102榮獲第九屆台灣精品獎。
12	名列89年度本國法人申請專利案件數第六名。
90.05	名列「商業週刊」及「天下雜誌」2000年1000大製造業排名第69名，並名列「商業週刊」"2000年製造業之最"調查中"「三年成長最快企業」第7名，並在系統廠商中排名第9大。
91.02	掛牌上市。
10	成功的製造出全台灣首款結合影音功能以及家電介面的液晶電腦。
10	成功開發市面上獨家之影音播放軟體技術Instant Play，使得電腦在不用載入視窗作業環境下即可操作。
94.04	間接投資漢達精密(昆山)有限公司美金1,500萬元，以加強垂直整合能力，提昇整體競爭力。
11	WiMAX CPE產品榮獲德國iF設計大獎。
95.04	2003-2005年獲利成長615%，獲頒勤業眾信台灣高科技Fast 50獎項第30名。
96.03	間接投資漢達精密(昆山)有限公司美金400萬元，以加強垂直整合能力，提昇整體競爭力。
08	吸收合併漢達精密科技股份有限公司，以擴大營運規模及增加公司競爭力。
11	於中國江西省南昌設廠，以擴大營運規模及提昇整體競爭力。

時間	大事記
97.04	於中國江蘇省成立昆山丰揚物流有限公司，以因應公司業務需要。
07	於中國江蘇省成立蘇州吉達電通有限公司，以因應公司業務需要，拓展大陸內銷市場。
98.03	投資全球第三大鎂鋁合金廠華孚科技股份有限公司(股票代碼 6235)，以擴大產業合作綜效。
04	投資華孚精密金屬科技(常熟)有限公司，以強化產業合作綜效。
08	變更本公司英文名稱為 Getac Technology Corporation，以拓展自有品牌業務。
99.06	Getac PS236 暨 PS535 強固型手持產品獲頒台北國際電腦展創新設計獎(Computex Taipei design & innovation Award)。
06	Getac V100 強固型筆電暨 PS236 強固型手持產品獲選為 2010 台北國際電腦展 Best Choice 獎項。
09	擴大投資豐達科技股份有限公司，發揮產業合作綜效。
10	神基科技獲頒經濟部產業科技發展獎-優等創新企業獎。
100.09	擴大投資華孚科技股份有限公司，發揮產業合作綜效。
10	榮獲台灣併購金鑫獎之「最佳企業社會責任獎」。
101.10	X500 榮獲台灣精品金質獎。
102.12	獲選經濟部工業局第二屆中堅企業重點輔導企業。
12	神基 V100-Ex2 獲頒第 22 屆台灣精品獎。
103.05	推出 VERETOS 品牌智慧行動監控系統。
06	成立印度辦事處銷售推廣強固型電腦解決方案。
09	成立俄羅斯辦事處銷售推廣強固型電腦解決方案。
104.10	投資 WHP Workflow Solutions LLC 軟體公司，朝軟硬體整合解決方案發展。
105.02	神基推出 VERETOS 品牌智慧行動監控系統之穿戴式密錄器裝置。
04	神基推出第六代 B300 強固型筆電以及第三代 F110 強固型平板以及 V110 兩用旋轉式筆電。
05	神基與英邁(Ingram Micro)通路商簽訂合作契約，拓展強固型電腦在西歐地區通路網絡。
05	神基與國際物流領導品牌 DHL 簽約合作，由 DHL 負責 Getac 強固型電腦產品在歐洲地區的產品售後維修暨物流服務。
11	榮獲全球權威品牌價值調查機構 Interbrand 評選 Getac 品牌為 2016 年台灣最有價值品牌前 35 強之肯定。
106.04	成立法國辦事處銷售推廣強固型電腦解決方案。
107.02	以增資發行新股方式，受讓美國 WHP Workflow Solutions, Inc. 軟體公司股東所持有之股份，促進 Getac Video Solution 市場發展。



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統 (一)組織圖



## (二)各主要部門所營業務

<u>主 要 部 門</u>	<u>主 要 職 掌</u>
薪資報酬委員會	訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，以及定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。
併購特別委員會	就併購計畫與交易之公平性、合理性進行審議。
企業永續發展委員會	負責企業永續經營之主要決策與推動單位，及以下事項之監督管理： 一、善盡企業公民責任，致力永續經營之落實。 二、建立本公司良好之公司治理制度、強化管理機能。 三、使本公司得履行及保障所有利益相關者權益之職責。 四、加強企業社會責任資訊揭露。
稽核室	負責檢查及評估組織內部控制制度是否健全、有效，並對組織提供分析、評估等建議。促進以合理成本達到有效之控制以及工作改善之品質評估。
管理中心	協助總經理綜理人力資源管理與發展、合約暨法律事務、資訊安全管理與維護、採購暨產銷管理、前瞻技術發展、模型產品開發推廣。
財會中心	負責財務運作、國內外投資機會之評估研究、資金規劃、國外子公司財務管理及運作及各項帳務稅務相關之會計處理、董事會及股東會等事務之規劃、管理與執行。
強固型電腦產品事業體	負責軍工規產品、手持產品之技術研發及產品開發、產品策略定位與品牌行銷及業務推廣。
電源產品事業體	負責電源產品之研發、銷售及業務推廣。
物聯網事業中心	負責以雲端架構及物聯網模式為基礎的行動監控解決方案之技術研發、產品開發、品牌行銷以及業務推廣。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 (一) 董事及監察人資料

107年4月24日

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學) 歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或監 察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	中華民國	黃明漢	男	105.06.23	3	89.06.09	4,408,363	0.75%	4,508,363	0.77%	0	0%	0	0%	猶他州立大學電機研究所碩士 台灣大學電機系學士 神達電腦(股)公司副總經理	神達科技(股)公司總經理兼任管理中心 主管 華孚科技(股)公司董事	無	無	
副董事長	中華民國	蔡豐賜	男	105.06.23	3	85.08.29 (註2)	2,516,375	0.43%	1,306,375	0.22%	0	0%	0	0%	交通大學計算與控制工程系學士 聯通電子(股)公司副總經理 神通電腦(股)公司營業部副總 神通電腦(股)公司副董事長 神基科技(股)公司董事長/總執行長	華孚科技(股)公司董事長 豐達科技(股)公司董事長 華邦電子(股)公司獨立董事/薪資報酬 委員/審計委員會委員	無	無	
董事	中華民國	神達電腦 (股)公司	-	105.06.23	3	78.08.09 (註2)	190,396,939	32.54%	190,396,939	32.64%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	
董事	美國	代表人： 苗豐強	男	105.06.23	3	78.08.09 (註3)	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國聖地克拉克拉大學工商管理碩士	神達投資控股(股)公司董事長 聯華實業(股)公司董事長 聯成化學科技(股)公司董事長 聯強國際(股)公司董事長 神通電腦(股)公司董事長 神通資訊科技(股)公司董事 聯華氣體工業(股)公司董事 華邦電子(股)公司董事 國泰金融控股(股)公司獨立董事 國泰人壽保險(股)公司獨立董事 國泰世紀產物保險(股)公司獨立董事 國泰世華商業銀行(股)公司獨立董事 國泰綜合證券(股)公司獨立董事 Synnex Corporation 董事	神達投資控股(股)公司董事長 聯華實業(股)公司董事長 聯成化學科技(股)公司董事長 聯強國際(股)公司董事長 神通電腦(股)公司董事長 神通資訊科技(股)公司董事 聯華氣體工業(股)公司董事 華邦電子(股)公司董事 國泰金融控股(股)公司獨立董事 國泰人壽保險(股)公司獨立董事 國泰世紀產物保險(股)公司獨立董事 國泰世華商業銀行(股)公司獨立董事 國泰綜合證券(股)公司獨立董事 Synnex Corporation 董事	無	無
董事	中華民國	代表人： 林全成	男	105.06.23	3	102.06.20	456,684	0.08%	456,684	0.08%	0	0%	0	0%	國立成功大學機械博士 中山科學研究院電子研究副研究員 燦坤實業研發及銷售協理 華晶科技(台灣)研發管理專案經理	漢達精密電子(昆山)有限公司董事長 蘇州漢揚精密電子有限公司董事長	無	無	

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或監 察人	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事	中華民國	邱耀火	男	105.06.23	3	99.06.18	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國麻省理工學院管理科學系碩士 漢鼎(股)公司(HKQ, Taiwan)總經理 億成電子系統公司總經理 工研院量測技術發展中心主任 工研院電子工業研究所正工程師、經 理、組長 ITT環宇公司主任工程師	富鑫顧問(股)公司董事長 博鑫科技(股)公司董事長 創鑫一號投資(股)公司董事長 鼎佳能源(股)公司董事 富誠資產管理(股)公司董事 錦鑫光電股份有限公司董事 聯華實業(股)公司獨立董事 台欣生物科技研發(股)公司獨立董事	無	無
獨立董事	中華民國	蔡堆	男	105.06.23	3	105.06.23	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學電機研究所碩士 國立台灣科技大學電子系兼任副教授、教授 中華民國交通部部長 中華民國交通部民航局局長 中華民國交通部電信總局副局長	仁寶電腦工業(股)公司獨立董事 台灣大車隊(股)公司獨立董事 台灣東洋藥品工業(股)公司獨立董事	無	無
獨立董事	中華民國	林坤銘	男	105.06.23	3	105.06.23	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學電機工程學系學士 中華民國創業投資商業同業公會理事長 中華民國股權投資協會會長 華聚產業共同標準推動基金會執行長 崇貿科技公司董事長	首席財務管理顧問公司董事長 首席創業投資有限公司董事長 德勝科技股份(股)公司董事長 中國石油化學工業開發(股)公司董事 麗華電子股份有限公司董事 寶德科技股份(股)公司董事 宏芯科技股份(股)有限公司董事 得利影視股份(股)有限公司董事 漢唐集成股份(股)有限公司監察人	無	無
監察人	中華民國	聯華實業 (股)公司	-	105.06.23	3	99.06.18	2,200,000	0.38%	2,200,000	0.38%	0	0%	0	0%	無	無	無	無
	中華民國	代表人： 景虎士	男	105.06.23	3	90.05.10 (註4)	135,500	0.02%	135,500	0.02%	0	0%	0	0%	國立清華大學工業化學研究所碩士 行政院經建會技正 私立逢甲大學化學工程系兼任講師 聯成化學科技(股)公司協理 聯強國際(股)公司董事	聯華實業(股)公司董事兼總經理 寶隆國際(股)公司董事 神通電腦(股)公司董事 神達投資控股(股)公司監察人	無	無
	中華民國	代表人： 周德虔	男	105.06.23	3	89.06.09 (註5)	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國新澤西州羅格斯大學工程博士 神通電腦(股)公司董事長投資特助	神通電腦(股)公司董事 聯強國際(股)公司董事 豐達科技(股)公司董事 華宇科技(股)公司監察人 益得生物科技(股)公司監察人	無	無

註1：法人股東之主要股東請詳下表。  
註2：86.06.21~87.03.15中斷。  
註3：86.06.21~86.07.10中斷。  
註4：90.10.11~99.06.17中斷。  
註5：90.10.11~98.07.19中斷。

表一：法人股東之主要股東

107年4月24日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比例
神達電腦股份有限公司	神達投資控股股份有限公司	100.00%
聯華實業股份有限公司	聯成化學科技股份有限公司	9.68%
	義源投資股份有限公司	9.14%
	義豐投資股份有限公司	4.86%
	周祖蒼	3.32%
	苗豐盛	3.28%
	苗豐強	3.19%
	苗豐全	3.02%
	財團法人育秀教育基金會	3.00%
	聯華實業股份有限公司職工福利委員會	2.82%
	神達電腦股份有限公司	2.79%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，註明該法人股東名稱。

註2：註明該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，請詳下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

107年4月24日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	持股比例	
神達投資控股股份有限公司	聯成化學科技股份有限公司	8.22%	
	神通電腦股份有限公司	7.77%	
	聯華實業股份有限公司	7.08%	
	富邦人壽保險股份有限公司	4.94%	
	京城商業銀行股份有限公司	4.58%	
	美安投資股份有限公司	2.14%	
	渣打國際商業銀行敦北分行受託保管紐約市集團信託投資專戶	1.32%	
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.29%	
	資豐投資股份有限公司	1.29%	
	元大台灣高股息基金專戶	1.21%	
	聯成化學科技股份有限公司	聯華實業股份有限公司	31.25%
		聯強國際股份有限公司	5.17%
義源投資股份有限公司		1.61%	
利百代國際實業股份有限公司		1.55%	
通達投資股份有限公司		1.24%	
資豐投資股份有限公司		1.23%	
神達電腦股份有限公司		1.21%	
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		1.16%	
美安投資股份有限公司		1.14%	
泰商華貿有限公司		1.12%	
義源投資股份有限公司		英屬維京群島商全能有限公司	100.00%
義豐投資股份有限公司	英屬維京群島商恒富股份有限公司	100.00%	
財團法人育秀教育基金會	非公司組織(不適用)	—	
聯華實業股份有限公司職工福利委員會	非公司組織(不適用)	—	

註1：如上表一主要股東屬法人者，註明該法人名稱。

註2：註明該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事及監察人資料

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
黃明漢	—	—	✓	—	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	無
蔡豐賜	—	—	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
邱羅火	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
神達電腦(股)公司 代表人：苗豐強	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	—	4 (註 2)
神達電腦(股)公司 代表人：林全成	—	—	✓	—	—	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	—	無
蔡堆	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
林坤銘	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
聯華實業(股)公司 代表人：景虎士	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	—	無
聯華實業(股)公司 代表人：周德虔	—	—	✓	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	—	無

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：依金管證一字第 0960010070 號函規定，金融控股公司之獨立董事兼任該公司百分之百持有之公開發行子公司獨立董事者，視同為一家，其兼任不計入「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第四條規定之兼任「其他」公開發行公司獨立董事之家數，惟以兼任一家為限，若兼任超過一家者，其超過之家數，仍需計入兼任家數之計算。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107年4月24日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股數	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
					股數	持股比例		股數	比率			職稱	姓名
總經理	中華民國	黃明漢	男	89.4.6	4,508,363	0.77%	0	0	0%	猶他州立大學電機研究所碩士 台灣大學電機系學士 神達電腦(股)公司副總經理 神基科技總經理兼任管理中心主管	華孚科技(股)公司董事	無	無
副總經理	中華民國	李美容	女	94.2.23	802,162	0.14%	0	0	0%	政治大學國貿系學士 神基科技強固型電腦產品事業體業務副總經理	無	無	無
副總經理	中華民國	張周龍	男	94.2.23	1,290,832	0.22%	0	0	0%	台北科技大學商業自動化與管理研究所碩士 神基科技採購中心資深總監 神基科技電源產品事業體副總經理	無	無	無
副總經理	中華民國	黃承德	男	102.8.9	700,000	0.12%	0	0	0%	紐約州立大學企業管理碩士(MBA) 英特爾執行總監 神基科技強固型電腦產品事業體副總經理	無	無	無
副總經理	中華民國	吳勝雄	男	107.1.12	0	0%	10,000	0	0%	台灣科技大學管理碩士 政治大學企管碩士 MBA 台灣大學農工系 王安電腦業務經理 微軟亞洲區 OEM 事業群總經理 微軟台灣區消費產品事業群總經理 微軟大中華及亞洲區全球裝置夥伴事業群總經理 神基科技物聯網事業中心副總經理	無	無	無
財務主管	中華民國	姜家宏	男	102.8.9	425,000	0.07%	0	0	0%	中山大學財務管理研究所碩士 交通大學管理科學系學士 華孚科技(股)公司董事長特助 神基科技財會中心資深總監	華孚科技(股)公司監察人	無	無
會計主管	中華民國	曾淑蓉	女	98.12.15	30,135	0.01%	0	0	0%	靜宜大學會計系學士 安永(Ernst&Young)會計師事務所審計副領組 神基科技財會中心會計部資深總監	豐達科技(股)公司監察人	無	無



### 三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 董事之酬金

106 年度  
單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(H)							
		報酬(A)		退職退休金(B)(註1)		業務執行費用(D)		退職退休金(F)(註1)		員工酬勞(G)(註2)			本公司	財務報告內所有公司					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額								
董事長	黃明漢																		
副董事長	蔡豐賜																		
董事	神達電腦(股)公司 代表人：苗豐強	0	3,324	0	4,300	4,500	724	1,012	0.26%	0.46%	25,471	30,724	106	106	630	0	630	1.64%	2.11%
	神達電腦(股)公司 代表人：林全成																		
董事	邱羅火																		
獨立董事	蔡堆																		
獨立董事	林坤銘																		

除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

#### 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前八項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G+H)
	本公司	本公司
低於2,000,000元	黃明漢/蔡豐賜/神達電腦(股)公司/苗豐強/林全成/邱羅火/蔡堆/林坤銘	蔡豐賜/神達電腦(股)公司/苗豐強/邱羅火/蔡堆/林坤銘
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	蔡豐賜	林全成
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		蔡豐賜
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		林全成
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		黃明漢
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	8	8

註1：退職退休金皆為提列提撥數。

註2：係填列最近年度經營董事會通過分派之金額，並將提股東常會報告。

註3：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 監察人之酬金

106 年度  
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(D)		
		報酬(A)		酬勞(B)(註 1)		本公司	財務報告內所有公司			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					
監察人	聯華實業(股)公司 代表人：景虎士	0	0	1,000	1,150	192	480	0.06%	0.09%	288
監察人	聯華實業(股)公司 代表人：周德虔									

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C+D)
低於 2,000,000 元	聯華實業(股)公司/景虎士/周德虔	聯華實業(股)公司/景虎士/周德虔
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

註 1：係填列最近年度經董事會通過分派之金額，並將提股東常會報告。

註 2：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 總經理事及副總經理事之酬金

106 年度  
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D) (註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	黃明漢	12,120	12,120	400	400	44,299	51,299	1,322	0	0	0	3.04%	3.41%	598
副總經理	李美容													
副總經理	張周龍													
副總經理	黃承德													

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理事及副總經理事酬金級距	總經理事及副總經理事姓名	
	本公司	所有轉投資事業
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	張周龍	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	李美容/黃承德	李美容/張周龍
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	黃明漢	黃明漢/黃承德
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	4	4

註1：退職退休金皆為提列提撥數。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派之金額，並將提股東常會報告。

註3：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106 年度  
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額		現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
		本公司	合併報表內所有公司			
經理人	黃明漢			1,105	1,105	0.06%
	李美容					
	張周龍					
	黃承德					
	姜家宏					
	曾淑榕					
		0				

註：係填列最近年度經董事會通過分派之金額，並將提股東常會報告。

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

1. 本公司及合併報表所有公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析：

項目	酬金總額占個體財務報告稅後純益比例				增(減)比例
	106年度		105年度		
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董事	0.26%	0.46%	0.21%	0.40%	24% / 15%
監察人	0.06%	0.09%	0.06%	0.07%	0% / 29%
總經理及副總經理	3.04%	3.41%	1.48%	2.41%	105% / 41%

2. 本公司給付董事及監察人酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 依據本公司章程第十四條規定：董事及監察人之報酬授權董事會依薪資報酬委員會建議、同業通常水準及考量未來風險性支給議定之。

(2) 依據本公司章程第二十三條規定：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），應提撥百分之二以上，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。

(3) 本公司董監事酬金之酬金給付政策，係依據本公司章程第十四條及第二十三條之規定辦理，並將「董事會績效評估辦法」結果，作為評核之考量。

3. 本公司給付總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 依據個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，並考量公司未來之營運風險及同業通常水準，由薪資報酬委員會提出建議案，交由董事會討論議定之。

(2) 依據本公司章程第二十三條規定：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），應提撥百分之二以上，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。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

最近年度(106 年度)董事會開會 7 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	黃明漢	7	0	100%	
副董事長	蔡豐賜	6	1	86%	
董事	神達電腦(股)公司 代表人：苗豐強	6	1	86%	
董事	神達電腦(股)公司 代表人：林全成	6	1	86%	
董事	邱羅火	6	1	86%	
獨立董事	蔡堆	7	0	100%	
獨立董事	林坤銘	5	2	71%	
監察人	聯華實業(股)公司 代表人：景虎士	7	0	100%	
監察人	聯華實業(股)公司 代表人：周德虔	5	0	71%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期、期別	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
106.01.13 106 年第 1 次董事會	本公司 105 年度總經理績效暨獎酬分配	無異議	無
	訂定本公司 105 年第一次限制員工權利新股員工獲配名單暨增資基準日	無異議	無
106.03.29 106 年第 2 次董事會	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文	無異議	無
	本公司 106 年度經理人(不含總經理)及具董事身份之員工績效暨獎酬計畫	無異議	無
	本公司 106 年度總經理績效暨獎酬計畫	無異議	無
106.05.10 106 年第 3 次董事會	修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」	無異議	無
106.07.26 106 年第 5 次董事會	本公司配發第七次員工認股權憑證予總經理	無異議	無
106.08.09 106 年第 6 次董事會	設置本公司併購特別委員會暨訂定「併購特別委員會組織規程」	無異議	無
106.11.09 106 年第 7 次董事會	以股份交換方式受讓美國 WHP Workflow Solutions, Inc. 股份	無異議	無
	本公司發行新股		

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	利益迴避董事姓名	議案內容	應利益迴避原因以及參與表決情形
106.01.13	黃明漢	本公司105年度總經理績效暨獎酬分配	黃明漢董事長因利益迴避，於說明其自身利害關係之重要內容後，未參與投票及表決；由苗豐強董事代行主席職務，經徵詢其他出席董事無異議後，照案通過。
106.01.13	黃明漢 林全成	訂定本公司105年第一次限制員工權利新股員工獲配名單暨增資基準日	黃明漢董事長及林全成董事因利益迴避，於說明其自身利害關係之重要內容後，未參與投票及表決；由苗豐強董事代行主席職務，經徵詢其他出席董事無異議後，照案通過。
106.03.29	林全成	本公司106年度經理人(不含總經理)及具董事身份之員工績效暨獎酬計畫	林全成董事因利益迴避，於說明其自身利害關係之重要內容後，未參與討論及表決；經徵詢其他出席董事無異議後，照案通過。
106.03.29	黃明漢	本公司106年度總經理績效暨獎酬計畫	黃明漢董事長因利益迴避，於說明其自身利害關係之重要內容後，未參與討論及表決；由蔡豐賜副董事長代行主席職務，經徵詢其他出席董事無異議後，照案通過。
106.07.26	黃明漢	本公司配發第七次員工認股權憑證予總經理	黃明漢董事長因利益迴避，於說明其自身利害關係之重要內容後，未參與討論及表決；由蔡豐賜副董事長代行主席職務，經徵詢其他出席董事無異議後，照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- (一)為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，本公司已訂定『董事會議事規範』，並已確實遵行運作。
- (二)本公司已即時於公開資訊觀測站揭露董監事出席狀況及進修情形予投資大眾，並自願於公司網站上揭露董事會重要決議事項，有效提昇資訊透明度。
- (三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，且董事會於每年年度結束時，至少執行一次內部董事會績效評估。
- (四)為積極配合各項法令規定及公司治理之需求，隨時加強董事會必要之職能。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：本公司無設置審計委員會，將依主管機關規定於108年設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度(106年度)董事會開會7次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	聯華實業(股)公司 代表人：景虎士	7	100%	
監察人	聯華投資(股)公司 代表人：周德虔	5	71%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：

除本公司業務相關同仁定期或不定期向監察人報告外，監察人亦依實際需要隨時與同仁直接接觸與溝通，以獲得所需相關資訊。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

1. 監察人與內部稽核主管溝通方面：

(1)依規定，內部稽核主管每次皆列席於董事會，監察人可藉由稽核主管之報告內容了解公司業務狀況，並即時與之溝通。

(2)監察人可取得稽核單位檢送之查核報告，監察人亦可就相關內容溝通及回覆意見。

2. 監察人與會計師溝通方面：

(1)會計師定期出具「與公司治理單位之溝通函」予監察人，監察人並與會計師為相關溝通及回覆。

(2)監察人定期可取得會計師查核/核閱之財務報告，並可在財務等相關意見溝通。

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定，並於公司網站及公開資訊觀測站揭露公司治理實務守則。
二、公司股權結構及股東權益	V		(一) 本公司設有發言人及代理發言人制度，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(二) 本公司可掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單；依照法令規定，每月15日前申報董、監及大股東上月持有股數及異動情形。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(三) 本公司已依相關法令於內部控制制度中建立關係人交易作業程序、對子公司監理作業辦法並執行之。除確實辦理自行檢查作業外，稽核單位每年度依據年度稽核計畫執行查核。董事會及管理層亦定期、不定期檢討各部門自行檢查結果及稽核單位之稽核報告，落實公司內部控制制度，配合公開發行公司相關規定健全之財務、業務及會計管理制度並強化與關係企業管理，實施必要之控管機制，以降低營運風險。與關係企業之往來皆本於公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定關係人交易作業程序。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」及「誠信經營守則」規範內部人對重大資訊之保密義務，且不得藉此使其自身或任何人獲得不正常利益，並向董監事、經理人及其他因身分、職務或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人進行宣導以落實此制度，並於內部人就任時同步提供相關法令應遵事項。
三、董事會之組成及職責	V		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 1. 本公司董事會成員皆具備執行職務所必須之知識、技能及素養，如營運判斷能力、會計及財務分析能力、國際市場觀等。本公司已訂定「公司治理實務守則」，於第三章「強化董事會職能」訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學歷資格外，並遵守「董事及監察人選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事會成員之多元性及獨立性。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		2. 本公司董事會成員名單皆長於營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。本公司已於102年設置薪資報酬委員會及106年設置併購特別委員會，並依法將於108年設置審計委員會。其他各類功能性委員會將依公司實際需要設置。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		(三) 本公司已於107年第一次董事會訂定「董事會績效評估辦法」，且董事會於每年年度結束時，應至少執行一次內部董事會績效評估。



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四)本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性並提報董事會，經本公司評估資誠聯合會計師事務所溫芳都會計師及鄭雅慧會計師，確認其與本公司並無利害關係（未兼任本公司職務），並評估有無更換會計師之必要（連續七年未更換或其受有處分或有損及獨立性情事者），皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，並將結果提報106.11.9董事會。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會議事錄等)？	V	本公司已設置公司治理兼職單位，相關人員具法律、財務或股務之工作經驗，主要職責如下： 1. 研擬規劃適當公司制度及組織架構以促進董事會的獨立性、公司的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。 2. 董事會前規劃並擬訂議程，並至少於會前7日通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，以利董事瞭解相關議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予相對人事前提醒。 3. 每年依法法令規程或章程訂定後辦理變更登記。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	本公司於公司網站設置利害關係人專區之溝通管道，由專人處理及回覆問題，並將企業社會責任報告書置於公司網站供利害關係人下載參閱。 利害關係人專區： <a href="http://tw.getacgroup.com/sustainability/index.php?index_id=7">http://tw.getacgroup.com/sustainability/index.php?index_id=7</a> TEL: 02-2785-7888; E-mail: stocks@getac.com.tw	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司股東會事務已委任中國信託商業銀行代理部之專業股務代理機構辦理股東會事務。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V V	(一)本公司設有網站,網址為 <a href="http://www.getacgroup.com">http://www.getacgroup.com</a> ,並於「投資人關係」專區揭露財務資訊、新聞稿及法人說明會等之相關資料。 (二)本公司另設有英文網站,並由專人負責公司資訊之蒐集及揭露。本公司除設置發言人外,亦有代理發言人制度,並依法揭露相關資訊,有關法人說明會過程亦即時於「公開資訊觀測站」公告予投資人明瞭及進行查詢。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險情形等)？	V	(一)員工權益 本公司堅信員工乃企業成長之動能,故公司對員工權益極為重視,遵守一切法定之員工權益,並額外投資員工福利,皆採高標準來辦理： 1. 勞健保、退休金提撥、員工教育訓練、安全衛生防護措施及兩性公平就業等。 2. 持續提供員工各種福利,如商業團保、免費健康檢查、旅遊補助、員工餐廳、健身房、英文課程補助及集乳室等福利。 3. 依勞工退休金條例與勞動基準法,建立完整且符合法令規定之退休制度。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。

評估項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	<p>是</p> <p>摘要說明</p> <p>4. 組織完善之職工福利委員會，除定期召開會議籌辦公司各項職工福利措施與活動外，並組織多類社團，凝聚同仁情誼及增進公司向心力。</p> <p>5. 公司訂定員工行為準則、育嬰留職停薪實施辦法、貪污瀆職檢舉制度及員工獎懲辦法等各種規章。</p> <p>(二) 僱員關懷</p> <p>1. 本公司設有 EIP(電子佈告欄)，為公司與員工間正式的溝通平台，營造全員參與的組織文化。</p> <p>2. 定期舉辦員工大會及年度策略會議，由主要事業群經理人及核心幕僚單位，向全體員工報告年度策略目標與執行方案，透過會議佈達及雙向溝通，讓員工了解各事業體之策略及目標。</p> <p>3. 為維護兩性工作平等及人格尊嚴，本公司嚴禁就業場所之性騷擾行為，訂定「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」，並於 EIP 公告申訴流程及管道。</p> <p>4. 為顧及本公司員工育嬰需要，兼顧工作品質及效率，並配合兩性工作平等法之實施，訂定「育嬰留職停薪實施辦法」。</p> <p>5. 配合國民健康局宣導菸害防制政策，建立健康職場環境，制定吸煙管理相關規定。</p> <p>(三) 投資者關係</p> <p>本公司堅持誠信與資訊揭露公平原則，力行企業公司治理透明化，定期公佈公司相關之營運及財務相關訊息給股東大眾及利害關係人，並設置發言人及代理發言人之制度，作為公司與股東之橋樑，善盡公司資訊揭露之責任及義務。另設有專責投資者關係人員及電子郵件信箱，處理來自投資者之建議及問題。</p> <p>(四) 供應商關係</p> <p>1. 本公司與供應商關係穩定、良好，憑藉多年來完整與豐富之產業經驗，與供應商發展長期良好與穩定之合作關係，確保關鍵零組件之供應不虞匱乏。</p> <p>2. 建立與供應商第一手技術交流與研發，領先業界推出尖端高性能產品；不定期技術與市場交換意見，維持新技術開發之先驅與領導者；在新關鍵零組件上市或版本變更時，能提早與供應商一起合作開發與測試，確保推出產品之應變能力。</p> <p>(五) 利害關係人之權利</p> <p>本公司處理股東、往來銀行及債權人、員工、消費者...等利害關係人事務，能透過股務代理提供服務、專責投資者關係人員及電子郵件信箱、員工關係專員等管道提供服務並維護其應有的權益。</p> <p>(六) 董事及監察人進修之情形</p> <p>董事及監察人之進修均已即時揭露於「公開資訊觀測站」，隨時供股東及投資者參考，如下表：</p>	



評估項目	是	否	運作情形 摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因										
			<p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形 本公司往來客戶多為知名品牌資訊大廠，為掌握主要銷售地區之最新市場動態，提供客戶完善迅速之售後服務與技術支援，更在全球設立維修服務中心與後段組裝中心，提升其在全球各主要市場之競爭力。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形 依本公司章程第 14 條規定辦理，本公司已為董事及監察人投保責任保險，並依規定公告於公開資訊觀測站，供股東及投資者參考，如下表：</p> <table border="1" data-bbox="550 416 778 1272"> <thead> <tr> <th>投保對象</th> <th>保險公司</th> <th>投保金額 (新台幣：仟元)</th> <th>投保期間(起迄)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">全體董事及監察人</td> <td rowspan="2">富邦產物保險股份有限公司</td> <td>161,250</td> <td>起：105 年 11 月 15 日 迄：106 年 11 月 15 日</td> </tr> <tr> <td>148,800</td> <td>起：106 年 11 月 15 日 迄：107 年 11 月 15 日</td> </tr> </tbody> </table>	投保對象	保險公司	投保金額 (新台幣：仟元)	投保期間(起迄)	全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司	161,250	起：105 年 11 月 15 日 迄：106 年 11 月 15 日	148,800	起：106 年 11 月 15 日 迄：107 年 11 月 15 日	
投保對象	保險公司	投保金額 (新台幣：仟元)	投保期間(起迄)											
全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司	161,250	起：105 年 11 月 15 日 迄：106 年 11 月 15 日											
		148,800	起：106 年 11 月 15 日 迄：107 年 11 月 15 日											

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

(一)就最近年度(106年度)發布之公司治理評鑑結果已改善情形：

指標	已改善情形
2.9	公司是否於股東常會開會 30 日前同步上傳英文版開會通知？
3.13	公司是否設置提名委員會且半數以上成員為獨立董事？
3.23	公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？
3.30	公司董事會是否定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序？
3.34	公司是否將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)揭露於公司網站？
4.19	公司是否建置英文公司網站供投資人閱覽？

評估項目		運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
		是	否	
指標				
5.2	公司是否參考國際通用之報告書編製指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？	已改善情形 本公司已參考國際通用之報告書編製指引，編製企業社會責任報告書。		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
5.6	公司是否揭露過去兩年二氧化碳或其他溫室氣體年排放量？	已於「企業社會責任報告書」揭露過去兩年二氧化碳或其他溫室氣體年排放量。		
5.11	公司是否於公司網站設置利害關係人專區，以瞭解並回應利害關係人所重要企業社會責任議題？	已公司網站設置利害關係人專區，以瞭解並回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。		
5.15	公司編製之企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，是否取得第三方驗證？	公司編製之企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，已取得第三方驗證。		

(二)就最近年度(106年度)發布之公司治理評鑑結果尚未改善者優先加強事項與措施：

本公司依主管機關規定辦理公司治理評鑑自評，針對未能達成之各項指標已依公司現況提出優先改善措施，逐步改善公司治理情形，以期提升公司治理形象。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、法 務、財 務、會 計或 公司業 務所 需相 關料 系之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其 他與公 司業 務所 需之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具有商務 、法務、 財務、會 計或公司 業務所需 之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	蔡 堆	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	-
獨立董事	林坤銘	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
其他	童家慶	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	-

註 1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：105 年 6 月 23 日至 108 年 6 月 22 日，最近年度(106 年度)薪資報酬委員會開會 4 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	蔡 堆	4	0	100%	
委員	林坤銘	4	0	100%	
委員	童家慶	4	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>否</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>符合『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』理念及執行作業。</p> <p>符合『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』理念及執行作業。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>否</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>符合『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』理念及執行作業。</p>





評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明 定期對工作場所中具有危險性之設備進行檢查及測試，針對工作環境定期實施空氣、水質、噪音、照明等作業環境檢測與管理。並且依法組成「勞工安全衛生委員會」，下設主任委員一名，成員共12人，其中勞方代表5人，占比41.67%，達三分之一以上之法定標準。 2. 昆山生產據點依法成立「安全生產管理委員會」，下設主任委員一名，由總經理擔任，共有成員113人，勞方代表81人，占委員會總成員數72%。 (四) 1. 本公司設有EIP(電子佈告欄)，為公司與員工間正式的溝通平台，營造全員參與的組織文化。 2. 定期舉辦員工大會及年度策略會議，由主要事業群經理人及核心幕僚單位，向全體員工報告年度策略目標與執行方案，透過會議傳達及雙向溝通，讓員工了解各事業體之策略及目標。 (五) 公司提倡「5C1L核心職能」，作為同仁自我培養與實踐的指導方針，透過完整的訓練規劃課程，培育人才。訂有教育訓練作業規範，除不定期提供內訓課程外，並補助各單位外訓費用。台灣總部員工入職時均接受新人訓練課程，各單位則依照需求接受研發設計、法務、行銷、財會等專業訓練，管理階層亦定期接受管理相關訓練。 (六) 1. 本公司設有網站，網址 <a href="http://www.getagroup.com">http://www.getagroup.com</a> ，於支援專區提供產品售後保固年限其相關說明，並提供顧客線上問答，以及常見問答集等售後服務，以維護消費者應有權益。 2. 為鑑別與杜絕有害物質進入產品生命週期，神基導入IECQ/QC080000 電子電機零件及產品有害物質管理系統，遵循國際環保指令，包括「電子電氣設備中限制使用某些有害物質指令，RoHS」、歐盟新化學品政策 (REACH) 以及高度關切物質 (SVHC) 等相關規範，審視供應商零件與原料，發現不合格之來料，立即要求退件，保障使用者的健康與安全，同時降低公司營運的風險。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V	(七)本公司在全球各地所推行之行銷推廣活動，均遵循各項政府法規及智財權規範。遇有自願性標準如PEPAT、ENERGY STAR亦比照規定辦理。	
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V	(八)與供應商來往前，本公司針對供應商綠色產品系統(GPA)進行調查，內容包括綠色產品管理、環境禁用物質、環境教育訓練等面向，供應商須提供資料，經評分合格者才能與本公司進行交易。	
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V	(九)本公司為確保供應商提供長期穩定且符合品質及對環境保護要求之產品，除了要求供應商在有意往來前需之認證外，自2015年12月要求供應商在有意往來前需簽署「長期採購總合約書」，將永續議題如環境、人權、勞動、法律遵循與誠信道德等面向納入合約規範。供應商須於與公司簽訂契約時，聲明及保證其達到責任商標聯盟行為準則之要求，並持續實施及監控。對未達標準之供應商則安排輔導，得命供應商限期改善，如供應商未改善，公司得終止契約。	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V	(一)本公司秉持公平、公開、公正，及透明化之資訊揭露原則，於公司官方網站、內部網站，依據台灣證券交易所之規範公告公司營運、財務狀況及社會企業責任報告書，以確保利害關係人之權益。	符合『上市上櫃公司企業社會責任守則』理念及執行作業。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定上市上櫃公司企業社會責任實務守則。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)環保：請參閱二、發展永續環境之說明。 (二)社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益： 1. 本公司擬於「公益信託科技社會慈善基金」存續期間，每年定額撥款捐助。本公司公益信託基金亦接受員工與其他機構及社會人士之不定期捐助，捐款事宜將委託信託業或銀行，依信託法及金融法規處理。 2. 本公司透過集團所成立之育秀教育基金會，從事數位知識之推廣及發展，應用於產業升級，以提昇資訊化社會發展。 3. 對於弱勢家庭學童提供關懷與課業輔導，使不健全家庭的孩子能有向上的機會，如捐助貧困學生學雜費補助、書籍及電腦設備等。 4. 提供優秀學生企業實習機會，提供產業經驗。 5. 照顧弱勢團體，聘用盲胞提供員工免費的按摩服務解壓。 (三)消費者權益：請參閱三、維護社會公益之說明。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)人權		<p>1. 公司秉持關注勞動人權精神，長期恪守當地法規，包括台灣《勞動基準法》與昆山地區《中華人民共和國勞動法》對人權、勞動、童工之相關法規，並致力於追求符合《責任商業聯盟》(RBA, Responsible Business Alliance)之國際勞工人權標準，不允許強制勞動，嚴禁雇用未滿法定最低就業年齡之童工。台灣總部於例行性主管會議時，針對法規動向、反貪腐、企業社會責任等議題，由內部相關單位或聘請外部講師進行訓練。此外，針對人權相關議題，亦於主管會議時進行宣導，包含法令修正之因應對策宣導，例如《勞動基準法》修正案等。</p> <p>2. 為維護兩性工作平等及人格尊嚴，本公司制定「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」，嚴禁就業場所之性騷擾行為，並於EIP(電子佈告欄)公告。</p>	
(五)安全衛生		<p>1. 職安預防措施： 降低職安風險，預防勝於治療，神基從員工與環境兩大面向著手。針對辦公區員工舉行消防安全教育訓練，並透過定期舉辦活力講座，加強身心健康與衛生觀念與知識。針對生產基地員工，規定新進時接受三級安全培訓，總時數不低於24小時，且須通過測驗才能完成正式任用程序。到任後依照工作性質，持續加強相對應的職業安全訓練，並定期舉行消防演習，以及空氣、水質、噪音、照明等定期進行檢測與管理。此外，昆山生產基地於2016年進行大規模消防改善工程，全面更新消防設備，包括煙霧偵測、自動灑水設備等，另增設逃生樓梯、強制排煙系統、泵房、管網、以及獨立的消防中控室，總投入金額超過新台幣1800萬元；2017年於常熟生產基地導入濕式除塵設備。</p> <p>2. 職業病風險防制 台灣總部辦公區無職業病發生高風險之職務，為鼓勵同仁自主健康管理，每兩年定期舉行全體員工健檢。大陸昆山生產據點之職業病危害有噪音、粉塵、有機溶劑及其他有毒有害因素。依照《中華人民共和國職業病防治法》與相關法規，由工安單位專責管理，每年委託專業單位定期進行廠區環境檢測，並於工作環境周圍配備充足防護用品。員工到任時、工作期間與離職時，均進行健康檢查。</p>	
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明； 本公司已編製2017企業社會責任報告書，並委由TUV NORD國際驗證機構進行查證出具查證聲明書，確認報告書符合GRI準則Standards 核心依循選項與AA1000 Type 1中 degree 保證等級的要求。			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司已訂定「誠信經營守則」，並公告於公開資訊觀測站(<a href="http://mops.twse.com.tw">http://mops.twse.com.tw</a>)，董事會與管理階層並依守則執行相關作業，並每年度舉辦教育訓練與宣導，避免相關人員違反誠信行為。</p> <p>(二)本公司訂有員工行為準則及檢舉貪污瀆職辦法等防範方案，明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。</p> <p>(三)本公司已針對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，分別建立防範行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助等管理措施。</p>	<p>符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司與重要供應商往來時所簽立的「長期採購總合約」已涵蓋「清廉條款」。</p> <p>(二)本公司由專責單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行。本公司董事會應盡善良管理人之注意義務，督促防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>(三)本公司制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、監察人、經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>(四)本公司建立並遵循有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。本公司內部稽核單位依據年度稽核計劃查核遵行情形，並作成稽核報告提報董事會。</p> <p>(五)本公司不定期舉辦誠信經營相關之教育訓練與宣導，避免相關人員違反誠信行為。並由稽核單位依據年度稽核計劃查核教育訓與宣導實際情形。</p>	<p>符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管</p>	<p>V</p>	<p>(一)本公司訂有檢舉貪污瀆職辦法，制定檢舉及獎勵機制，</p>	<p>符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。</p>

道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	並由稽核單位受理檢舉案件及調查。		『理念及執行作業。』 與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	評估項目	運作情形 摘要說明	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	是	(二)本公司訂有受理檢舉案件之調查標準作業程序，依循程序成立專案調查委員會進行調查及懲處，並建立檢舉保密機制，確保檢舉案件調查作業及稽核文件之保密保存。 (三)本公司建立並遵循檢舉保密機制，以保護檢舉人之安全。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	(一)本公司已訂定「誠信經營守則」，並公告於公開資訊觀測站( <a href="http://mops.twse.com.tw">http://mops.twse.com.tw</a> )，並於年報揭露誠信經營守則執行情形等相關資訊。	符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，且符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業，本公司已訂定誠信經營守則，並有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。		請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定誠信經營守則，且符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章之查詢方式：

有關本公司訂定之公司治理相關規章可至本公司網站「公司治理」專區查詢，亦公告於公開資訊觀測站，詳細資料請上公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)，點選“公司治理/訂定公司治理之相關規程規則”查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

神基科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：107年3月28日

本公司民國 106 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國106年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國107年3月28日董事會通過，出席董事 7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

神基科技股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

2. 會計師專案審查內部控制之審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

#### 股東會

會議日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
106.6.23	1. 承認 105 年度營業報告書及財務報表	經表決後照案通過	遵行決議結果。
	2. 承認 105 年度盈餘分派股東紅利：每股現金股利 3 元	經表決後照案通過	已訂定 107 年 8 月 2 日為配息基準日，並於 107 年 8 月 23 日發放現金股利。
	3. 討論修訂「取得或處分資產處理程序」	經表決後照案通過	已依修訂後「取得或處分資產處理程序」運作。
	4. 討論解除董事競業之限制	經表決後照案通過	遵行決議結果。

#### 董事會

會議日期	重要議案摘要
106.1.13	1. 訂定「公司治理實務守則」及「道德行為準則」。 2. 決議員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股：訂定 106 年 1 月 13 日為發行新股基準日，認股權憑證持有人已請求認購之普通股計 902 仟股。 3. 訂定 105 年第一次限制員工權利新股增資基準日為 106 年 1 月 13 日，發行 680 仟股，無償發行。
106.3.29	1. 決議 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分派： 員工酬勞：現金 NT\$118,393 仟元。 董監事酬勞：NT\$4,800 仟元。 2. 訂定本公司召開 106 年股東常會日期、召集事由及股東提案期間。 3. 擬具 105 年度盈餘分派案： 股東紅利：每股現金股利 3 元。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 5. 解除董事競業之限制。
106.5.10	決議員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股：訂定 106 年 5 月 10 日為發行新股基準日，認股權憑證持有人已請求認購之普通股計 775 仟股。
106.7.7	1. 訂定 106 年 8 月 2 日為配息基準日。 2. 決議員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股：訂定 106 年 7 月 7 日為發行新股基準日，認股權憑證持有人已請求認購之普通股計 195 仟股。
106.11.9	1. 擬以股份交換方式受讓美國 WHP Workflow Solutions, Inc. 股份。 2. 為進行與 WHP Workflow Solutions, Inc. 之股份交換案，本公司擬依公司法第 156 條第 8 項規定增資發行 10,744,000 股。 3. 修正本公司「董事會議事規範」。 4. 決議員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股：訂定 106 年 11 月 9 日為發行新股基準日，認股權憑證持有人已請求認購之普通股計 300 仟股。
107.1.12	1. 訂定本公司「董事會績效評估辦法」。 2. 決議員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股：訂定 107 年 1 月 12 日為發行新股基準日，認股權憑證持有人已請求認購之普通股計 861 仟股。
107.3.28	1. 決議 106 年度員工酬勞及董監事酬勞分派： 員工酬勞：現金 NT\$112,881 仟元。 董監事酬勞：NT\$5,300 仟元。 2. 訂定本公司召開 107 年股東常會日期、召集事由及股東提案期間。 3. 擬具 106 年度盈餘分派案： 股東紅利：每股現金股利 2.5 元。 4. 修訂本公司「公司章程」。 5. 解除董事競業之限制。 6. 決議發行第八次員工認股權憑證 20,000 單位，可認購普通股 20,000 仟股。
107.5.9	決議員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股：訂定 107 年 5 月 9 日為發行新股基準日，認股權憑證持有人已請求認購之普通股計 825 仟股。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

## 五、會計師公費資訊

### (一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	溫芳郁	鄭雅慧	106.1.1~106.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費 (註)	合計
1	低於 2,000 千元			✓	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		✓		✓
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

註：非審計公費金額為新台幣 480 千元，係為辦理 102 年度營所稅行政救濟效益公費、106 年度受讓他公司股份發行新股送件公費。

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。



## 六、更換會計師資訊：

### (一)關於前任會計師

更換日期	民國 105 年 11 月 9 日		
更換原因及說明	為配合會計師事務所內部之調整，自 105 年度第四季起，將財務報表簽證會計師，由資誠聯合會計師事務所劉銀妃、溫芳郁會計師變更為溫芳郁、鄭雅慧會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
說明	無		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

### (二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	溫芳郁、鄭雅慧
委任之日	民國 105 年 11 月 9 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及質押變動情形

職 稱	姓 名	106 年度		107 年截至 4 月 24 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長兼總經理	黃明漢	100,000	0	0	0
副董事長	蔡豐賜	(470,000)	0	0	0
董事兼 10%大股東	神達電腦股份有限公司 代表人：苗豐強	0	0	0	0
董事兼 10%大股東	神達電腦股份有限公司 代表人：林全成	0	0	0	0
董事	邱羅火	0	0	0	0
監察人	聯華實業股份有限公司 代表人：景虎士	0	0	0	0
監察人	聯華實業股份有限公司 代表人：周德虔	0	0	0	0
獨立董事	蔡堆	0	0	0	0
獨立董事	林坤銘	0	0	0	0
副總經理	李美容	10,000	0	0	0
副總經理	張周龍	141,000	0	0	0
副總經理	黃承德	445,000	0	0	0
副總經理	吳勝雄(107.1.12 就任)	0	0	0	0
財務主管	姜家宏	130,000	0	75,000	0
會計主管	曾淑榕	0	0	0	0

註：股權移轉及股權質押之相對人非為關係人。

(二) 股權移轉資訊：不適用。

(三) 股權質押資訊：不適用。

## 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊

107年4月24日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
神達電腦股份有限公司 代表人：苗豐強	190,396,939	32.64%	—	—	—	—	資豐投資股份有限公司	為本公司之子公司	
美安投資股份有限公司 代表人：朱宗彬	13,864,548	2.38%	—	—	—	—	—	—	
大通託管寶源國際精選基金新興亞洲投資專戶	13,702,000	2.35%	—	—	—	—	—	—	
大通託管寶源國際精選亞洲股權收益基金	13,205,000	2.26%	—	—	—	—	—	—	
花旗託管新加坡政府投資專戶	12,691,000	2.18%	—	—	—	—	—	—	
資豐投資股份有限公司 代表人：何繼武	11,497,741	1.97%	—	—	—	—	神達電腦股份有限公司	為本公司之母公司	
新制勞工退休基金	10,778,000	1.85%	—	—	—	—	—	—	
大通託管艾維亞投資者投資專戶	9,736,804	1.67%	—	—	—	—	—	—	
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	8,190,000	1.40%	—	—	—	—	—	—	
花旗託管英傑華多元策略目標報酬專戶	7,151,872	1.23%	—	—	—	—	—	—	

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

單位：股；%  
107年5月15日

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
豐達科技股份有限公司	20,578,174	39.09%	92	0.00%	20,578,266	39.09%
華孚科技股份有限公司	32,482,500	19.63%	32,947,289	19.90%	65,429,789	39.53%
聯捷投資股份有限公司	11,305,650	49.98%	11,305,650	49.98%	22,611,300	99.96%
丰揚電通股份有限公司	1,100,000	100.00%	0	0%	1,100,000	100.00%
漢通精密科技股份有限公司	10,000	100.00%	0	0%	10,000	100.00%
丰廣投資股份有限公司	20,050,000	100.00%	0	0%	20,050,000	100.00%
Pacific Royale Ltd.	54,220,869	100.00%	0	0%	54,220,869	100.00%
Hot Link Technology Ltd.	110,776,211	100.00%	0	0%	110,776,211	100.00%
康健生醫科技股份有限公司	1,000,000	33.33%	0	0%	1,000,000	33.33%
聯捷貳投資股份有限公司	4,875,000	48.75%	3,250,000	32.50%	8,125,000	81.25%
WHP Workflow Solutions, Inc.	314,600	80.30%	77,179	19.70%	391,779	100.00%

註：係公司採用權益法之投資。

# 肆、募資情形

## 一、資本及股份

### (一)股本來源

#### 1. 已發行股份

107年5月15日  
單位：仟股，新台幣仟元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	備註
		股數	金額	股數	金額			
106.01	10	720,000	7,200,000	569,419	5,694,192	員工認股權認購9,020 限制員工權利新股6,800	無	其它(增資生效(核准)日期與文號) 經106.2.3竹商字第1060002644號函核准在案。
106.03	10	720,000	7,200,000	570,194	5,701,942	員工認股權認購7,750	無	經106.5.26竹商字第1060014137號函核准在案。
106.06	10	720,000	7,200,000	570,389	5,703,892	員工認股權認購1,950	無	經106.7.21竹商字第1060019786號函核准在案。
106.09	10	720,000	7,200,000	570,689	5,706,892	員工認股權認購3,000	無	經106.11.27竹商字第1060032079號函核准在案。
106.12	10	720,000	7,200,000	571,550	5,715,502	員工認股權認購8,610	無	經107.1.29竹商字第1070003685號函核准在案。
107.02	10	720,000	7,200,000	582,294	5,822,942	股份交換107,440	無	經107.3.23竹商字第1070008857號函核准在案。
107.03	10	720,000	7,200,000	583,119	5,831,192	員工認股權認購8,250	無	經107.5.22竹商字第1070014905號函核准在案。
107.04	10	720,000	7,200,000	583,274	5,832,742	員工認股權認購1,550	無	尚未辦理變更登記。

註：係填最近年度及截至年報刊印日止之資料。

107年4月24日/單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份 (上市)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	583,274,150	136,725,850	720,000,000	流通在外股份均為上市股票，且未扣除買回之庫藏股4,703仟股。

2. 總括申報制度相關資料：無。

(二)股東結構

107年4月24日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	庫 藏 股	合 計
人 數	0	8	111	24,573	226	1	24,919
持有股數	0	8,208,000	259,511,172	110,429,062	200,422,916	4,703,000	583,274,150
持股比例	0.00%	1.41%	44.49%	18.93%	34.36%	0.81%	100.00%

(三)股權分散情形

1. 普通股

107年4月24日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	12,013	468,686	0.08%
1,000 至 5,000	9,646	20,561,535	3.53%
5,001 至 10,000	1,569	13,020,442	2.23%
10,001 至 15,000	376	4,903,940	0.84%
15,001 至 20,000	324	6,125,412	1.05%
20,001 至 30,000	250	6,592,450	1.13%
30,001 至 50,000	261	10,670,168	1.83%
50,001 至 100,000	183	13,124,024	2.25%
100,001 至 200,000	116	16,022,855	2.75%
200,001 至 400,000	72	20,537,840	3.52%
400,001 至 600,000	14	6,373,013	1.09%
600,001 至 800,000	21	14,797,681	2.54%
800,001 至 1,000,000	12	10,927,771	1.87%
1,000,001 以上 自行視實際情況分級	62	439,148,333	75.29%
合 計	24,919	583,274,150	100.00%

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單

107年4月24日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
神達電腦股份有限公司		190,396,939 股	32.64%

註：本公司股權比例達百分之五以上之股東共乙名。

## (五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項 目		年 度	105 年		106 年		107 年 5 月 15 日 (註 6)
			調整前	調整後	調整前	調整後	
每股 市價	最 高		42.85	40.85 (註 7)	48.95	45.95	49.00
	最 低		18.05	16.05	38.00	38.00 (註 7)	39.80
	平均 (註 2)		30.39		42.28		44.28
每股 淨值	分 配 前		24.35		23.96		25.16
	分 配 後		21.35		21.46 (註 1)		-
每股 盈餘	加權平均股數 (仟股)		565,208	565,208	565,521	565,521 (註 1)	573,679
	每 股 盈 餘		3.68	3.68	3.38	3.38 (註 1)	0.81
每股 股利	現 金 股 利		3.00	2.99761351	2.50	2.50 (註 1)	-
	無 償 配 股	盈餘配股	-		- (註 1)		-
		資本公積 配股	-		- (註 1)		-
	累 積 未 付 股 利		-		-		-
投資報 酬分析	本 益 比 (註 3)		7.49		12.41		-
	本 利 比 (註 4)		9.19		16.78 (註 1)		-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 5)		10.88%		5.96% (註 1)		-

註 1：民國 106 年度盈餘分派案業經董事會通過，惟尚未經股東會承認。

註 2：各年度平均市價係按各年度成交值與成交量計算。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：每股淨值、每股盈餘係截至年報刊印日止前一季經會計師核閱之資料；其餘欄位係截至年報刊印日止之當年度資料。

註 7：係除息日後之每股市價，故不需要調整。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1. 本公司章程所訂之股利政策如下：

本公司所處產業屬成長性產業，因此企業生命週期亦隨所處產業而成長。為考量本公司所處業務環境、長期財務規劃及未來資金需求，並滿足股東對現金流入之需求，本公司年度決算之盈餘，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. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司董事會已於107年3月28日擬定本(106)年度股利分派議案，每股配發現金股利新台幣2.5元，將提請107年股東會同意之。

### 3. 預期股利政策將有重大變動之說明：本公司預期股利政策未有重大變動。

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司106年度盈餘分派案無無償配股之情形，故不適用。

## (八)員工、董事及監察人酬勞：

### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其一定條件授權董事長訂定之。

### 2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：106年度員工酬勞以稅前利益扣除分派員工及董監事酬勞前之利益提撥1~10%；董監事酬勞則係依預期發放金額估列。

(2)以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：106年度無股票分派之員工酬勞情形，故不適用。

(3)實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：實際配發金額與估列金額有差異時，列為次年度之損益。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)106年度以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，其差異數、原因及處理情形：

本公司於107年3月28日董事會擬議發放員工酬勞新台幣112,881仟元及董監事酬勞新台幣5,300仟元。員工及董監事酬勞與106年估列金額一致。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司未以股票分派106年員工酬勞，故不適用。

4.105 年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣仟元

分配項目	實際配發金額 (A)	認列金額 (B)	差異數 (A)-(B)	差異原因 及處理情形
員工酬勞(現金)	\$ 118,393	\$ 118,393	-	-
董監事酬勞	\$ 4,800	\$ 4,300	\$ 500	主要係因會計估計差異所致，已列為106年度之損益。

(九)公司買回本公司股份情形：

107年5月15日

單位：新台幣仟元/股

買回期次	第十一次
董事會決議日期	104.8.28
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	104年8月31日至 104年10月12日
買回區間價格(元)	18-21
預計買回種類及數量	普通股 10,000,000
已買回股份種類及數量	普通股 4,703,000
已買回股份金額	94,902
平均每股買回成本(元)	20.18
未依董事會決議買回之原因	股價高於買回區間價格上限，且為維護股東權益與兼顧市場機制，並考量後續資金運用之效益，故未予以全部執行完畢。
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0
累積持有本公司股份數量	4,703,000
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	0.81%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。



## 五、員工認股權憑證辦理情形

(一)尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

107年5月15日

員工認股權憑證種類	第六次員工認股權憑證	第七次員工認股權憑證																
申報生效日期	民國 101 年 11 月 8 日	民國 105 年 12 月 16 日																
發行（辦理）日期	民國 102 年 11 月 7 日	民國 106 年 07 月 26 日																
發行單位數	10,300(註 1)	20,000(註 1)																
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.77%	3.43 %																
認股存續期間	6 年	6 年																
履約方式	發行新股	發行新股																
限制認股期間及比率(%)	<p>認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，可按下列時程行使認股。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>時程</th> <th>可行使認股比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿 2 年</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>屆滿 3 年</td> <td>75%</td> </tr> <tr> <td>屆滿 4 年</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>	時程	可行使認股比例	屆滿 2 年	50%	屆滿 3 年	75%	屆滿 4 年	100%	<p>認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，可按下列時程行使認股。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>時程</th> <th>可行使認股比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿 2 年</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>屆滿 3 年</td> <td>75%</td> </tr> <tr> <td>屆滿 4 年</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>	時程	可行使認股比例	屆滿 2 年	50%	屆滿 3 年	75%	屆滿 4 年	100%
時程	可行使認股比例																	
屆滿 2 年	50%																	
屆滿 3 年	75%																	
屆滿 4 年	100%																	
時程	可行使認股比例																	
屆滿 2 年	50%																	
屆滿 3 年	75%																	
屆滿 4 年	100%																	
已執行取得股數	8,206,000 股	0																
已執行認股金額	100,889,000 元	0																
未執行認股數量(註 2)	1,194,000 股	19,940,000 股																
未執行認股者其每股認購價格	11.20 元	39.10 元																
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.20%	3.42%																
對股東權益影響	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，故尚不致對股東權益造成實際之重大影響。	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，故尚不致對股東權益造成實際之重大影響。																

註 1：每單位認股權憑證得認購本公司普通股 1,000 股。

註 2：係已扣除沒收或到期失效之股數。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

(1) 第六次員工認股權憑證

單位：仟元/股  
107年5月15日

類別	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數占發行總數比率	已執行			未執行				
					認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數占發行總數比率	認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數占發行總數比率
經理人	副總經理	黃承德	1,300,000	0.22%	1,300,000	13.2	15,889	0.22%	0	11.2	0	0.00%
	財務主管	姜家宏				12.1 11.2						
員工	子公司共同總	張有忠(註1)	2,900,000	0.50%	2,460,000	13.2	29,999	0.42%	440,000	11.2	4,928	0.08%
	子公司總經理	韓連璧				12.1						
	子公司總經理	林志中				11.2						
	子公司副總經	周聖智										
	資深總監	張碧山										
	資深總監	陳偉誠										
	資深總監	曾志文(註2)										
	資深總監	王峭鴻										
	資深總監	朱愛蕙										
	資深總監	鍾國榮										

註1：已於107年4月1日離職。

註2：已於107年5月12日離職。

## (2) 第七次員工認股權憑證

單位：仟元/股  
107年5月15日

類別	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占發行總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占發行總數比率	認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占發行總數比率
經理人	總經理	黃明漢	3,250,000	0.56%	-	-	-	-	3,250,000	39.1	127,075	0.56%
	副總經理	張周龍										
	副總經理	黃承德										
	副總經理	李美容										
	財務主管	姜家宏										
	會計主管	曾淑熔										
員工	子公司董事長	林全成	3,200,000	0.55%	-	-	-	-	3,200,000	39.1	125,120	0.55%
	子公司董事長	李敬平										
	子公司董事長	蔡連慶										
	子公司總經理	韓連壁										
	子公司總經理	林志中										
	資深總監	王峭鴻										
	資深總監	陳偉誠										
	資深總監	張維凱										
	資深總監	陳兆逸										
資深總監	鍾國榮											

## 六、限制員工權利新股辦理情形

(一)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

107年5月15日

限制員工權利新股種類	105年第一次限制員工權利新股
申報生效日期	民國105年10月11日
發行日期	民國106年1月13日
已發行限制員工權利新股股數	680,000股
發行價格	新台幣0元(無償發行)
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.12%
員工限制權利新股之既得條件	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(最近一年度之績效評核結果為A等以上)且未曾有違反法令、公司服務協議及誠信廉潔暨保密承諾書、公司工作規則、員工行為準則等相關規範及約定之情事，既得100%股份。
員工限制權利新股之受限制權利	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 員工將獲配之限制員工權利新股交付信託保管，在未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分。</li> <li>2. 既得期間該限制員工權利新股仍可參與配股、配息及現金增資認股，配股配息將於發放日後自信託保管帳戶撥付至員工個人之帳戶。</li> <li>3. 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。</li> </ol>
限制員工權利新股之保管情形	交付信託
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依本辦法獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，其股份由本公司向員工無償收回，並予以註銷。</li> <li>2. 自請離職、不能勝任工作之資遣、解雇、退休者，其之前獲配尚未既得之股份，公司向員工無償收回，並予以註銷。</li> <li>3. 因職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，尚未既得之限制員工權利新股，於員工離職生效日視為達成既得條件。</li> <li>4. 因職業災害致死亡或一般死亡者，尚未既得之限制員工權利新股，於員工死亡當日視為達成既得條件，由繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份。</li> <li>5. 因本公司營運所需，本公司之員工經本公司之要求並核定須轉任本公司關係企業者，如轉任生效日尚未既得之限制員工權利新股，於員工轉任生效日視為達成既得條件。</li> <li>6. 經本公司核准辦理留職停薪者，如留職停薪生效日尚未既得之限制員工權利新股，於員工留職停薪生效日視為達成既得條件。</li> <li>7. 員工終止或解除本公司之代理授權，尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司將依法無償收回其股份，並予以註銷。</li> </ol>

已收回或收買限制員工權利新股	0 股
已解除限制權利新股之股數	680,000 股
未解除限制權利新股之股數	0 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率 (%)	0%
對 股 東 權 益 影 響	對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：以本公司目前(107年5月15日)已發行股數583,274,150股計算，已發行之限制員工權利新股佔已發行股數比率為0.12%，應費用化金額對每股盈餘稀釋情形為0.05元，對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益無重大影響。

(二)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：

單位：仟元/股  
107年5月15日

職稱	姓名	取得限制利 量 股數	取得 員工 新股 數	限制 利 股 份 總 比 率	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解 除 股 數	發 行 格 價	發 行 金 額	已 解 除 之 股 份 總 比 率	未 解 除 之 股 數	發 行 格 價	發 行 金 額	未 解 除 之 股 份 總 比 率
經 理 人	總經理	黃明漢	320,000	0.05%	320,000	0	0	0	0	0	0	0%
	副總經理	黃承德										
	副總經理	李美容										
	副總經理	張周龍										
	財務主管	姜家宏										
員	子公司董事長	林全成	280,000	0.05%	280,000	0	0	0	0	0	0	0%
	子公司董事長	李敬平										
	子公司董事長	蔡連慶										
	子公司共同總經理	張有忠 (註1)										
	子公司總經理	韓連璧										
	子公司總經理	林志中										
	資深總監	陳兆逸										
工	資深總監	陳偉誠										
	資深總監	張維凱										
	資深總監	鍾國榮										

註1：已於107年4月1日離職。

## 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

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

1.最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：

神基科技股份有限公司(以下簡稱神基科技或該公司)增資發行新股10,744,000股，以受讓他公司股份發行新股方式取得 WHP Workflow Solutions, Inc. (以下簡稱 WHP 公司)普通股 266,929 股，於 107 年 2 月 6 日為新股增資基準日，並於 107 年 3 月 23 日完成變更登記。本承銷商依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第九條第一項第八款規定，針對神基科技受讓 WHP 公司股份發行新股後，對其 107 年第一季之財務業務及股東權益之影響出具評估意見如下：

(1)對財務之影響

該公司 107 年第一季合併營業收入自結數為 5,553,986 仟元，較 106 年第一季合併營業收入 5,200,840 仟元成長 6.79%，顯示此受讓案對該公司財務尚具有正面之助益。

(2)對業務之影響

該公司主要從事強固型工業電腦事業及機構零組件的設計製造，提供塑膠和輕金屬機構零組件，廣泛應用於資訊與汽車安全系統產品。而 WHP 公司主要從事歐美地區警用智慧行動監控系統的軟體開發與系統整合，透過雲端運算架構暨海量數據分析，協助執法人員強化影像證據的儲存、檢索與情資分析，兩家公司結合雙方卓越的硬體客製化製造與軟體設計服務、雲端運算整合分析能力，共同開發 Getac Video Solution 系統。該公司與 WHP 公司進行股權交易後，於產品線及客戶面可產生擴大服務層次之效益，在雙方資源優勢結合下，除強化該公司於美洲地區之銷售業務外，藉由 Getac Video Solution 系統之雲端服務，為該公司增加延續性的雲端服務收入，提升該公司強固型電腦產品於美洲地區之銷售業績，並隨著 Getac Video Solution 系統滲透率及應用領域之擴大，提升該公司於強固型電腦及雲端服務之領先地位。顯示本次受讓案對神基科技業務應具效益。

(3)對股東權益之影響

該公司與 WHP 公司進行股權交易後，直間接持有 WHP 公司 100% 股權，可在既有的合作平台上持續進行資源整合並共享，並進行技術上之互補，提升美洲市場之銷售地位。另透過資源重整與技術之互相支援，可強化市場上競爭力。在效益逐漸顯現及資源妥善利用下，營收及獲利能力逐漸提昇，顯示此受讓案對該公司股東權益具有正面助益。

(4)受讓之效益是否顯現

神基科技以受讓他公司股份發行新股方式，取得 WHP 公司普通股 266,929 股，於 107 年 2 月 6 日為新股增資基準日，並於 107 年 3 月 23 日完成變更登記，股份轉換完成後雙方公司藉由資源之整合，無論

在財務、業務、股東權益方面將有正面助益，其預計整併效益已逐漸顯現。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會：決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料：

(1)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股之執行情形：

本公司於 106 年 11 月 9 日董事會決議通過，以增資發行普通股 10,744,000 股受讓美國 WHP Workflow Solutions, Inc. 已發行股份 266,929 股，本案業經金融監督管理委員會 106 年 12 月 27 日金管證發字第 1060048998 號函核准及科技部新竹科學工業園區管理局 107 年 3 月 23 日竹商字第 1070008857 號函核准變更登記在案，並訂定 107 年 3 月 30 日為增資新股發放暨上市日。

(2)被受讓公司之基本資料

單位：美金元

公司名稱		WHP Workflow Solutions, Inc.
公司地址		6543A Fain St., North Charleston, South Carolina 29406
負責人		Thomas Guzik
實收資本額		3,450,539
主要營業項目		軟體設計開發
主要產品		VERETOS 智慧行動監控系統解決方案 (2017 年 6 月更名為 Getac Video Solution)
106 年度 財務資料	資產總額	2,167,614
	負債總額	1,731,115
	股東權益總額	886,499
	營業收入	2,687,442
	營業毛利	2,097,625
	營業損益	(216,010)
	本期損益	(337,593)
	每股盈餘	(0.86)

八、資金運用計畫執行情形：無。



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務之主要內容

##### 1. 業務之主要內容

- (1)電子件：涵蓋國防暨工業用行動電腦、手持設備、車載電腦及其附屬之設備軟硬體，及智慧行動監控系統解決方案。
- (2)綜合機構件：生產各式塑膠射出件、金屬沖壓件，產品主要應用於電子3C產業、汽車、醫療、家電產業等。
- (3)汽車機構件：專業生產銷售汽車零配件鎂合金和鋁合金的壓鑄產品。
- (4)航太扣件：生產符合航太級之各型扣件，主要係應用於航電系統、電腦、通訊、航太引擎結構體及薄板結合系統、醫療儀器、軍事設備、汽車及3C產業等。

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

項目	年度	105 年度		106 年度	
		金額	佔營業額比例	金額	佔營業額比例
電子件		9,176,652	44.97%	10,106,502	45.53%
機構件(綜合暨汽車機構件)		9,592,355	47.00%	10,342,483	46.59%
航太扣件		1,637,938	8.03%	1,748,048	7.88%
合計		20,406,945	100.00%	22,197,033	100.00%

##### 3. 公司目前之商品或服務項目

###### (1)電子件

- 軍事用筆記型電腦及其附屬設備軟硬體
- 工業用筆記型電腦及其附屬設備軟硬體
- 強固型平板/兩用型電腦及其附屬設備軟硬體
- 強固型手持式設備及其附屬設備韌、軟、硬體
- 影像證據採集系統設備軟硬體整合暨雲端平台服務
- 車用電腦/車用攜帶式電腦及其附屬設備軟硬體
- 新興特殊專業環境用電腦及通信產品與服務
- 電阻式暨投射電容式觸控液晶顯示器模組
- 工業用高亮度背光模組
- 日光下可讀電阻式觸控螢幕模組
- 電源產品(AC/DC電源、電池充電器、車上充電器、智慧型手機無線充電器、行動電源)
- Open frame (Inverter/Converter, LED Driver, Battery Module)

###### (2)綜合機構件

- 筆記型電腦機構件
- 平板電腦機構件
- All-in-one PC機殼
- 遊戲機機構件
- 家電產品機殼
- 其他

###### (3)汽車機構件

- 汽車安全帶捲軸、捲簧蓋

- 汽車電子節氣門主體
- 汽車安全氣囊電子控制模組外殼、氣囊托架
- 汽車轉向系統控制器底座
- 方向盤骨架
- 汽車雨刷器電機外殼
- 汽車前置物箱支架
- 車體結構--底盤部件
- 天窗零組件
- 空氣調節器
- 車門鎖支架

#### (4)航太扣件

- 飛機用及船舶用扣件、結構件之製造、加工、代理及買賣業務
- 車輛用及工業用扣件、結構件之製造、加工、代理及買賣業務
- 前項國內外廠商產品之進出口貿易業務
- 代理國內外廠商產品經銷業務

### 4. 計劃開發之新產品

#### (1)電子產品

未來強固型筆記型電腦、平板電腦、車載電腦及手持式設備之產品方向將朝下列方向發展，以因應不同垂直市場之需求：

- 為滿足不同垂直市場需求，因應不同垂直市場，如國防、汽車、石油、瓦斯、警消救護、交通運輸及能源，針對其應用情境推出泛用平台加入行業專用模組，提供更多元的配置與功能，提升產品在現場應用的實用性與效率。
- 持續強化與周邊硬體商與軟體商的結盟合作，針對各個垂直市場，提供專業的解決方案。
- 強化影像擷取品質與技術，開發垂直市場應用影像辨識軟體研發，如透過相機鏡頭擷取圖像進行分析，針對特定垂直市場需求研發條碼、車牌、人員、證件…等影像辨識應用軟體。
- 開發隨身型證據採集裝置：可穿戴式迷你攝影機；以擴大影像證據的採集範圍，並減少執法人員與民眾的糾紛。
- 順應物聯網的發展潮流，行動數據採集功能將越來越重要，故強固型電腦設備將朝向多合一整合性功能方向發展，可提供各式不同的功能模組以滿足用戶的使用需求，包括一維條碼/二維條碼辨識器，主動式RFID(無線射頻)解決方案，或者是內建Bluetooth、WLAN、HF RFID、NEC等無線傳輸模組功能。
- 無線通信與傳輸軟體：整合無線網路隨選連接技術，發展通信與傳輸的軟體應用，提供多點短程傳輸、檔案交換以及網路共用之軟體系統與應用程式。
- 超高頻(UHF) RFID 應用方案開發：針對遠距離(1.5米至2.5米)、具危害人身安全或不宜過於接近之設備、項目、物品巡查應用。適用範圍包括電力電塔巡查管理，倉儲管理，交通勤務管理等。
- 神基科技在新一代產品積極導入各項感知器，產品本身會記錄使用者行為及環境，進而將整合資訊配合智慧服務系統，提供終端客戶更精準即時的服務。
- 強固型手持裝置將持續發展適地性的衛星定位應用，以支援多重系統共存應用。

- 因應全球暖化趨勢開發以LED為基礎之相關照明及背光技術，包含高功率LED照明燈具、高散熱係數LED基板、多晶片LED封裝技術及LED背光模組之技術發展。
- 開發超薄型全平面式NB顯示模組，結合太陽光可視技術，發展兼具戶外使用及新穎外觀之NB顯示模組，提供客戶Design to Module之新式服務選擇。

## (2)綜合機構件

- 高模溫RHCM熱壓成形技術開發
- 微細發泡射出成形技術開發
- 雷射加工技術開發
- 輕薄碳纖機殼應用開發
- 高纖材料埋入射出一體化機殼開發
- 特殊手感高纖塑膠機殼開發
- 特殊立體紋路表面處理製程開發
- 自動化和成型技術集成化開發
- 高信賴性汽車機構件開發
- 綠色環保低VOCs製程應用開發
- 軟硬材質物理結合技術開發
- 塑膠加工技術開發
- 機殼一體化複合結合技術開發
- 高質感塑膠表面處理技術開發
- 金屬/塑膠/纖維/薄膜複合結合技術應用於穿戴產品開發
- 塑膠射出成形件之免噴塗技術開發
- 複合材料之免噴塗表面處理技術
- 高強固塑膠雙射成形件技術
- 散熱材料開發與產品應用
- 輕量化IT產品開發
- 生質材料產品應用開發
- 各式新型塑膠表面處理技術開發

## (3)汽車機構件

積極開發新產品與擴充產能，在新產品開發方面以機加工高附加價值的產品為主要項目，以求開拓公司之產品線；在技術發展上持續推動各項自動化，並結合模具開發技術以提高生產效率與品質。

## (4)航太扣件

為滿足航太客戶之需求，積極開發新產品與擴充產能，在開發新產品方面，以航太機身與引擎組裝使用之航太螺桿、Gang Channel多種錨定方式自鎖螺帽之軌道成型技術、噴射引擎高溫結合螺帽，以及航太零件銑加工技術等為主要開發項目，以求開拓公司之產品線。

## (二)產業概況：以下僅就產品別分別敘述之

### 1. 電子件(以強固型電腦為主)

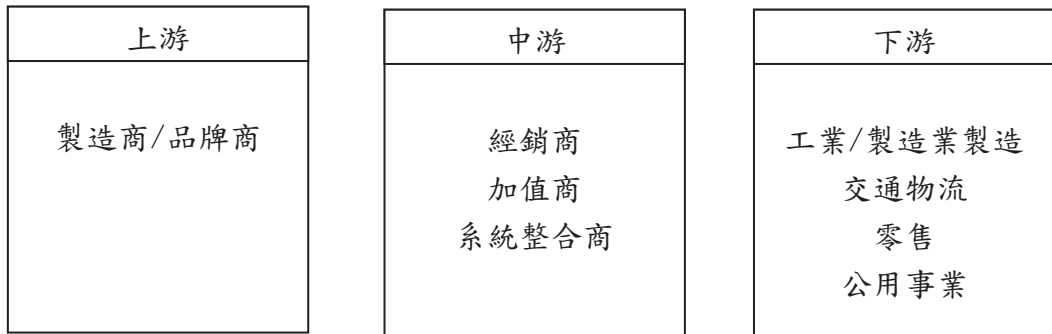
#### (1)產業現況與發展

依據美國專業研究機構VDC(Venture Development Corporation)市場研究資料顯示，強固型(含半強固)筆記型電腦暨平板電腦於2017年之全球市場規模為767仟台，年成長率約為7.3%。主要市場與應用集中在政府單位、工業工程、生產製造、交通運輸、醫療、現場服務以及公共安全，

且主要應用環境為戶外、車載及易爆環境（ATEX，ANSI 等規範），未來的成長機會主要在平板電腦，兼顧車載與戶外雙用，並須支援模組化廣域多模無線網路功能，提高使用效益。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

本公司在強固型平板電腦、PDA、強固型手持式電腦產業中位屬上游製造商(ODM)與自有品牌供應商(OBM)之角色，而中游主要為製造商之直銷部門、經銷商、加值商、及系統整合商，中游再提供下游各行各業之系統整合解決方案、技術支援、維修服務等附加價值於製造商軟硬體中，茲將產業之上、中、下游關聯圖列示如下：



(3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

- 受平板電腦普及化，電腦產品低價化，以及HTML5網路發展迅速的趨勢下，非Wintel的陣營將在未來掘起，主要競爭對手亦紛紛投入資源發展非Wintel架構之平板。且隨著強固型平板電腦的普及化，終端產品價格將逐漸下滑，未來強固型電腦產品的競價情形將越來越白熱化，發展專用機可與競爭對手形成差異化，提升市場競爭力。
- 用戶對輕薄化行動設備的要求將越來越高，但受制於輕金屬機殼價格較高，以及環保意識抬頭，強固型電腦設備製造商正尋求替代性的輕量材質，如高剛性複合材料來取代傳統鎂鋁合金機殼。
- 物聯網概念帶動了數據採集(data collection)技術的蓬勃發展，提升強固型平板電腦和強固型手持裝置的需求。物聯網同時也帶動了周邊軟硬體的技術升級，Intel、三星、高通等巨擘登高建立聯盟，訂定技術標準，產業將從純粹硬體為主轉變成軟、硬體及週邊的整合解決方案，未來強固型電腦解決方案(Rugged Solution)將成為新興的產品銷售模式。
- AI 運用將會在部分垂直市場導入，Getac 將強化影像擷取硬體（如熱感應攝像頭，3D攝像頭），並配合影像處理軟體，提供垂直市場自動化的資訊。
- 軍、警等終端用戶已拋棄傳統作戰、辦案方式，朝向電子作戰和電子辦案的方向發展，帶動強固型電腦產品的需求。
- 隨著開放式平台的普及，對於軍、警、醫療、金融業以及服務業對保密性的要求提高，身份驗證的軟硬體將會是市場更顯著的需求。

2. 綜合構件

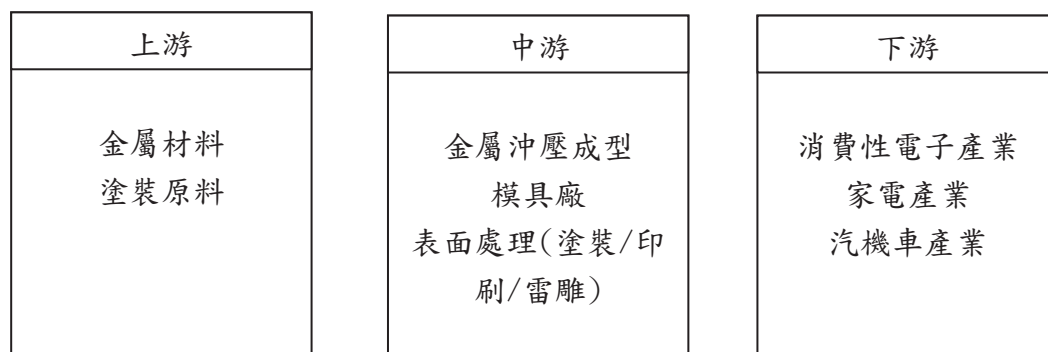
(1) 產業現況與發展

2018 年商務市場將進入換機高峰，加上微軟(Microsoft)及美系品牌針對企業用戶推出進入門檻較低的軟硬體租賃方案，將加速商務市場增長，至於消費市場恐重新進入衰退週期，而電競及 Chromebook 表現亦將不如 2017 年強勢，預期 2018 年全球 NB 出貨量仍可增長 2.7%，達 1.6 億台，

但其後市場發展不樂觀，因人工智慧(AI)、擴增實境(AR)及可撓式顯示器(Flexible Display)等新技術將持續醞釀出新一波消費性電子裝置，NB的存在必然再度受到考驗，DIGITIMES Research 預期，全球筆電出貨量2017~2022年複合成長率(CAGR)將為-2%，至2022年降至1.4億台。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

國內資訊及電子產業市場蓬勃發展，電腦周邊設備因應而生，機體外殼為其門面，衍生性的需求帶動本產業穩定成長。該產業上、中、下游之關聯性說明如下：



(3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

筆電與平板電腦之分界限已逐漸趨於模糊，此發展趨勢將提供品牌業者更多發展創新產品的機會，將平板電腦的產品優勢融入筆電的產品設計，包括易攜帶、簡易的使用介面、隨時可上網等，皆是必備功能，觸控、可拆卸筆電等產品也成市場焦點，故筆電有朝向平板電腦化的趨勢，未來創新並提高其產業價值之變形化的移動終端產品，已成廠商生存的重要因素，因薄型化的機構件需求將會是未來的重要風潮。

3. 汽車機構件

(1) 產業現況與發展

台灣汽車零組件可以分為直接供應整車製造廠組裝的 OEM 零組件製造商以及供應全球汽車維修(AM, After Market)的售後服務零組件廠。簡單來說，就是分為出廠原車零件以及售後維修零件。以下分別以 OEM、AM 的市場介紹：

- OEM市場：由於國內汽車產業市場規模有限，加上母公司的技術限制，使得配合整車廠的國內OEM市場相對受限。近年來，歐、美車系基於成本考量，積極建立全球供應鏈。尤其，歐洲車廠受到全球景氣影響，改轉亞洲尋找OEM零件廠商的步調顯得積極。相對國內市場，海外的OEM市場規模更大，獲利空間亦有較大的空間。現階段國內OEM代工產品者主要以關鍵技術性較低的零件為主。
- AM市場：台灣汽車零組件以量少樣多為生產基礎，對於開拓售後服務(AM)市場形成一優勢。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

台灣汽車零組件產業鏈分為上游的原料或材料，中游為零組件或模組，下游則為系統。台灣汽車工業及其零組件工業構成一個典型的中衛體系，中心車廠將零組件外包給第一階(Tier1)衛星廠，Tier1衛星廠再將細部零組件轉包給Tier2、Tier3廠商，形成多層次的金字塔型分工結構。目前台灣零組件廠商，以及供應售後維修體系的衛星廠，大多已藉由局

部製程自動化而發展出少量多樣的彈性製造技術，品質亦已趕上國際水準。

### (3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

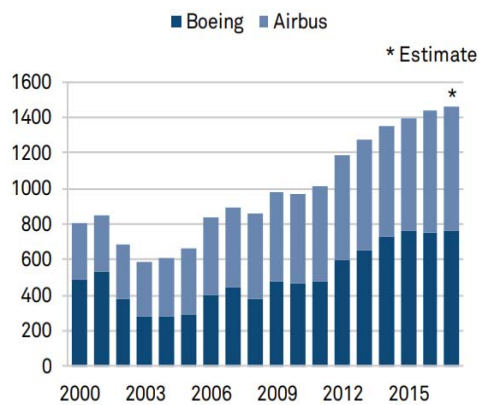
目前台灣汽車零組件廠商約為 3000 家左右，其 OEM 僅為 350 家左右，大多台灣零組件廠商仍以 AM 市場為主力；主要售後服務(AM)零件外銷市場依序可分為三個區域：北美、歐洲及中國大陸，而歐美兩地為主要外銷區域。汽車零組件方面出口則面臨業者以中小企業為主，自創品牌與創新能力較弱，不易打入國際 OEM 或 Tier1 零組件供應鏈。台灣 AM 市場已發展出具世界競爭力的領導廠商，而車用電子也逐年的成長，但認證期長、規格高、客戶要求嚴，國內汽車電子廠商難以切入等挑戰。

## 4. 航太扣件

### (1) 產業現況與發展

隨著國際化貿易經濟的逐步成長，始用飛機做為交通工具的人數逐年增加，平均以每年 4.5% 的需求成長，雖後有幾次的金融風暴影響，但兩大飛機商的供應速度仍遠不及於飛機的需求數，因應目前的需求發展是各家目前發展的重點。

Large commercial aircraft deliveries



Aerospace							
Annual percentage changes							
	2011-2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021-2026
United States	3.4	-2.0	-3.4	2.6	3.4	3.2	3.9
Eurozone	3.7	5.2	2.0	3.1	3.3	3.5	3.6
United Kingdom	3.4	5.6	5.7	3.0	1.5	2.0	3.0
Japan	14.0	-2.4	0.9	1.7	4.0	0.5	2.1
<b>Developed Countries</b>	<b>4.1</b>	<b>-0.5</b>	<b>-1.4</b>	<b>2.6</b>	<b>3.2</b>	<b>2.9</b>	<b>3.5</b>
Eastern Europe	7.7	-0.7	7.3	4.6	5.3	4.4	4.8
Brazil	-0.5	-21.2	-10.5	0.8	2.9	4.1	4.4
Russia	19.7	3.3	-21.4	7.9	6.9	6.8	5.2
India	6.5	12.1	11.9	6.3	7.1	6.3	6.1
China	37.0	17.7	0.2	16.6	6.4	6.2	6.5
<b>Emerging markets</b>	<b>8.8</b>	<b>4.3</b>	<b>0.1</b>	<b>7.7</b>	<b>5.5</b>	<b>5.5</b>	<b>5.4</b>
<b>World</b>	<b>4.6</b>	<b>0.2</b>	<b>-1.2</b>	<b>3.3</b>	<b>3.6</b>	<b>3.3</b>	<b>3.8</b>

## Industry forecasts

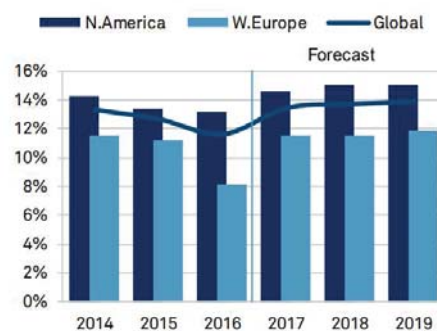
### Global Aerospace and Defense

Chart 7 – Revenue growth (local currency)



Revenue growth should accelerate somewhat in 2018 and 2019 as the production rates of commercial aircraft increase and defense spending rises in the U.S. and Europe.

Chart 8 – EBITDA margin (adjusted)



EBITDA margins should improve slightly as aerospace suppliers improve their operating efficiency and their volumes increase. This improvement will be offset by added pressure on defense companies' margins despite their higher sales.

資料來源：S&P Global Ratings

## (2) 產業上、中、下游之關聯性

2015 年以來，國際基本金屬需求疲軟加上全球鋼鐵產能過剩，庫存持續創新高，致使國際基本金屬價格下滑至近十年低點；然 2016 年下半年，全球景氣慢慢回溫，加上主要礦商縮減產、中國縮減各大鋼廠產能，使主要國際原物料價格開始止跌；另一方面 2016 年 11 月美國總統川普上台，擴大內需為其重要政見，將影響全球的原物料供需及主要原料廠商交期，因此如何與供應商洽談更具競爭力之採購價格又能兼顧原料庫存之控制成為目前公司原料採購之最大挑戰；而本公司之產品特性，材料交期往往長達半年以上，且皆需經過客人認證方可投入生產，目前全球合格材料供應商集中於美國及歐洲，故如何兼顧價格、品質及材料穩定且持續的供應是本公司材料採購保持公司競爭力的重要關鍵之一。

在產業中游熱處理、表面處理等製程除與下游產品技術等主要加工廠商整合外，公司亦於內部建立高精度之熱處理、表面處理等特殊製程之加工技術能量，以期提高自製能力，達到提升市場競爭力的目的。

## (3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

因應亞洲區航太市場快速成長的需求下，加速航太零組件與組裝廠在亞洲的發展，尤以歐美經歷 2008 年的金融風暴與 2010 年的歐債危機的重創，經濟消費重心已轉往亞洲地區，目前在北京、蘇州、四川皆有各家的組裝中心，顯示亞洲航太產業長期發展的前景可期。

目前亞洲的航太扣業發展已經慢慢崛起，包含中國與印度的切入，且少數更有國營事業的背景，投入的人力與資源不可小覷，是將來可能的強勁競爭對手；而現有歐美扣件供應商，亦在生產成本無法下降之際，紛紛至低勞力生產地區設廠(如：墨西哥、北非、土耳其)，藉以降低生產成本，削價爭取訂單。

隨著新一代高效益引擎的導入，取代目前市場主力引擎，GEAE 與 Safran Aircraft Engines(Snecma)等大廠積極尋找供應商，創造出更多的訂單機會，各家現有及潛在供應商無不削價競爭，以爭取此次一龐大商機，故本公司之生產製程必需以更有效率的生產方式來因應，維持市場競爭地位。

## (三) 技術及研發概況

1. 本集團 106 年度及 107 年第一季投入之研發支出分別為新台幣 895,629 仟元及 236,349 仟元。
2. 開發成功之技術或產品：以下僅就產品別於 106 年度及 107 年第一季期間所研究開發之技術分別敘述之。

### (1) 電子件

- 成功量產第二代 T800，採用 Intel Cherry Trail T4 platform，電池續航力超越 10 小時。
- 成功量產國防、公安專用之 MX50 五吋 Android 強固型平板電腦。
- 全系列 OS 升級支援 Microsoft win10 TH2/ RS1 OS & 提供企業用戶 FOTA 支援；Android OS 升級 5.X & 6.X。
- 提升 G-camera AP 能力，新增後台編輯器功能，提供即時裁切及編輯註解照片能力，提升用戶現場蒐證所需之照片編輯功能。
- 提升系統疊加能力，同時提供更多樣化的配件支援能力，擴大各機種的應用範圍，包括導入 HDMI-in、新增 RFID、條碼讀取器、整合式指紋辨識器等各式應用模組；提升安全驗證的支援能力，如 OPAL SSD 以及 Getac

security Erase Tool之開發；支援抗菌功能、支援第三方安全軟體、整合G-utility & button manager、強化客製化軟體需求的開發，以及企業用戶提出的支援需求。

- 持續投入新複合材料機殼應用之研究與開發，同時導入LS-Dyna & Hyper mesh & FloTHERM等模擬系統，改善產品結構設計，架構更精準的預測模式。
- 發表推出針對汽車廠及公安部門全新的十四大吋強固型平板電腦A140，可支援LTE cat. 6雙倍下行載波聚合的強固型平板電腦，以滿足用戶對高速網路的需求。
- 量產全新的七吋強固型平板電腦ZX70，可支援Android 5.1 Lollipop 及 6.0 Marshmallow。
- 量產石油瓦斯領域專用之EX80八吋強固型平板電腦，搭載Android作業系統，符合ATEX Zone 0防爆規格。

#### (2)綜合機構件

- 水性塗料噴塗技術之開發與應用。
- 碳纖機殼自動化生產技術開發與應用。
- 金屬與塑膠之微細結合技術開發應用。
- 輕量化碳纖機殼技術產品開發與應用。
- 機殼無縫塑膠雙射包射技術。
- 特殊立體紋路表面處理開發與應用。
- 高強度一體成形精密塑膠機殼開發與應用。
- 碳纖複合面板埋射技術開發與產品應用。
- 生質塑膠雙射產品射出技術開發與應用。
- 自動化埋入射出成型技術與應用。

#### (3)汽車機構件

- 自動化概念導入製程，以機器人手臂用於壓鑄成型與機加工製程，提高生產效率與品質。

#### (4)航太扣件

- 噴射引擎高溫結合螺帽：可扳轉螺帽、附柄螺帽、平板螺帽。
- 開發Gang Channel多種錨定方式自鎖螺帽之軌道成型技術，達到快速組裝及拆卸的能力。
- 汽車Front End模組相關零組件之扣件。
- 開發車銑加工技術，主要為航太零件CNC加工以發展複雜的組裝零件等。
- 開發特殊製程建置，提昇航太產品附加價值及擴大公司營收規模。
- 開發航太機身與引擎組裝使用之航太螺桿。

### (四)長、短期業務發展計畫

#### 1. 電子件(以強固型電腦及其解決方案為主)

##### (1)短期發展策略

- 市場策略面：市場之公關活動及媒體曝光率，藉由參與秀展、舉辦論壇來提升品牌形象及知名度。另，針對不同市場屬性強攻主打特定機種，致力提升大型標案之得標機率，並與大型通路結盟合作，透過結盟夥伴廣大的通路網絡，提振銷售量。
- 生產及全球佈局策略面：100% in-House設計製造，強固型電腦屬於高價少量的產品。神基除了具備研發設計能力，還擁有雄厚的製造實力。為擴大歐洲市場佔有率，並提昇品牌知名度，提供客戶在地化的優質服務，於德國、英國設立銷售分據點，並派遣業務人員派駐義大利專責開



發區域市場。

- 產品發展策略面：擴展強固型電腦產品線，包含不同尺寸、不同強固等級之電腦搶佔市佔率；深度規劃五大重點垂直市場，進而提供客戶更完整及專業化的解決方案。
- 營運績效策略面：導入客戶關係管理IT平台，強化重點訂單管理，提升客戶滿意度，深耕垂直市場領域，達到擴大市佔率之目的。
- 銷售地區：主要銷售涵蓋下列區域暨國家
  - 亞太(包括中國大陸、印度、澳洲)
  - 歐洲
  - 美洲(含美國以及中南美國家)
  - 中東

## (2)長期發展策略

- 市場策略面：為擴大營運範圍，提供客戶更多元、更專業的服務範疇，將與主要銷售國家之系統整合商、軟體服務公司建立策略夥伴關係，提升客戶完整的解決方案，築高競爭門檻。
- 生產及全球佈局策略面：為擴大軍工規電腦市佔率，長期將規劃在更多主要銷售地區陸續建置前線的業務開發和行銷人員，提供客戶端更即時的服務品質。
- 產品發展策略面：整合軟硬體之技術和週邊及應用的解決方案，滿足客戶，創造完備的特殊(專業)電腦與服務，成為特殊(專業)電腦的最佳選擇。
- 營運績效策略面：由硬體供應商逐漸轉型為解決方案服務商。另，為因應公司推動自有品牌之方向，將持續進行組織調整，朝向更能激發研發創意、提升客戶服務的戰略化品牌組織。
- 銷售地區，主要銷售涵蓋下列區域暨國家：
  - 亞太(包括台灣、中國大陸、日本、澳洲)
  - 歐洲
  - 中東
  - 美洲(含美國以及中南美國家)
  - 非洲

## 2. 綜合機構件

### (1)短期發展策略

- 參與客戶先期設計(Join Design)，積極創造產品高附加價值，配合產業資訊持續收集，有效提升本公司產品之市場佔有率。
- 擴充自動化生產製程，減低人力需求，降低成本。
- 藉由產品和新製程的不斷創新，繼續引領設計的潮流；藉由新材料的應用、新製程的開發，讓3C產品展現不同的面貌，以差異化技術爭取客戶訂單。
- 強化營運效能，降低製造成本，以保持產品之價格競爭力，創造經濟規模量，提高產能利用率和獲利能力。

### (2)長期發展策略

- 設立海外Business Development團隊專責開發新市場、新客群，開拓附加價值較高產品之產業機殼產品，如醫療、汽車產業、穿戴式產品等。
- 提供設計製造服務，藉由新的商業模式引進新的技術和客群，提升後段量產製造的接單機會。

### 3. 汽車機構件

#### (1) 短期發展策略

- 提高自動化生產製程，將成熟量產產品集中在勞力成本較為便宜的製造基地進行生產，以降低製造成本，提高公司產品和價格競爭力。
- 針對新舊客戶採取不同之銷售策略，利用既有產品之成功案例開拓新客戶，同時爭取舊客戶新產品之訂單，雙管齊下擴大營收規模和經濟規模量。

#### (2) 長期發展策略

- 發展高附加價值、加工程度價高之產品，以此拓展產品線，擴大營收，提升獲利。
- 持續強化自動化生產實力，提升產品市場競爭力。

### 4. 航太扣件

#### (1) 短期發展策略

- 擴大產品線，從飛機引擎延伸至機身零組件。
- 積極接洽飛機零組件經銷商體系，擴展公司客戶群體的類型。
- 由代工市場轉為直接供應汽車組裝市場，積極汽車產業Tier1 Suppliers 共同發展。

#### (2) 長期發展策略

- 航太主要客戶之深耕發展，除了強化與主要客戶之業務外，另全力加速新訂單之開發及量產外，並加速擴展美洲客戶的訂單。
- 汽車產業加強歐美T1供應商的拓展，深入最終使用者的市場，運用航太技術及品質上的要求，轉移到汽車應用上，並爭取車廠之商機。
- 做好品質，鞏固現有客戶與積極開發引擎新客戶。
- 提供客製化服務，深耕汽車及工業扣件客戶。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年 度 地 區	105年度		106年度	
	金 額	比 例	金 額	比 例
中國大陸	8,342,515	40.88%	7,537,777	33.96%
美國	6,342,063	31.08%	6,680,702	30.10%
歐洲	2,580,251	12.64%	3,365,941	15.16%
其他	3,142,116	15.40%	4,612,613	20.78%
合 計	20,406,945	100.00%	22,197,033	100.00%

#### 2. 市場佔有率

- (1) 電子件(以強固型電腦為主)：強固型電腦可分為完全強固型、半強固型以及商規型強固筆記型電腦三大類，本公司致力於發展完全強固型及半強固筆記型電腦及平板電腦，根據VDC研究報告推估，2017年全球強固型電腦暨平板電腦營收為15.29億美元，較2016年成長4.1%，展望2018年美國經濟景氣保持良好，將有助於拉抬強固型電腦的銷售。
- (2) 綜合機構件：全球市場研究機構TrendForce最新筆記型電腦出貨報告顯示，2017年筆記型電腦市場受惠於北美標案釋出以及區域經濟回溫，筆記型電腦出貨量為1.647億台，年增幅達2.1%，優於先前預估的

0.7%。然本公司出貨以筆記型電腦機構零組件產品為主，非整機出貨，故無法估算所佔之市場比重。但主要出貨品牌客戶為美系品牌，以下提供 2017 年筆記型電腦出貨排名供參考。

表、2016~2018年全球筆記型電腦出貨排名

品牌	2016年		2017年		2018年(E)	
	排名	市占率	排名	市占率	排名	市占率
惠普	1	22.4%	1	24.3%	1	24.4%
聯想	2	21.7%	2	20.2%	2	20.8%
戴爾	3	15.4%	3	15.2%	3	15.6%
華碩	4	10.3%	5	9.5%	5	9.8%
蘋果	5	8.3%	4	9.6%	4	10.4%
宏碁	6	8.1%	6	8.0%	6	8.2%
其他		13.8%		13%		11%
總出貨量 (單位:百萬台)	161.2		164.7		163.8	

註: 聯想不含併購品牌出貨

Source: TrendForce, Feb. 2018

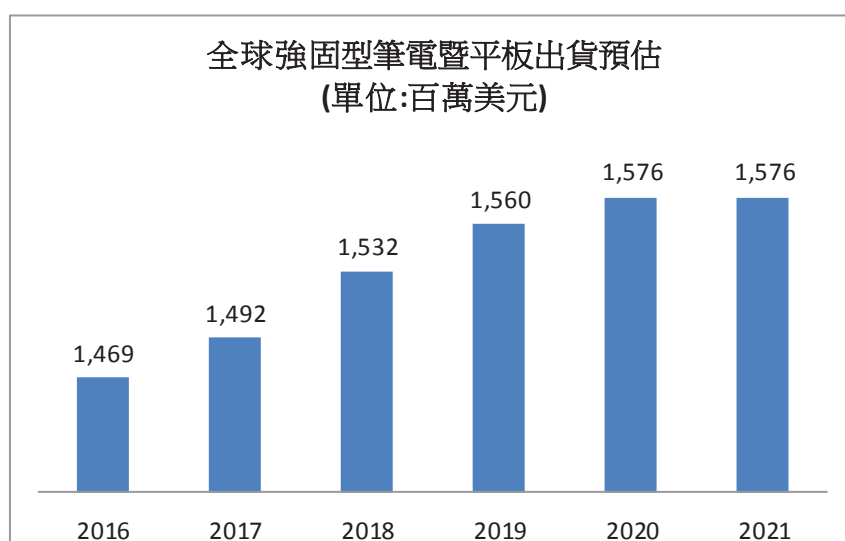
(3) 汽車機構件：汽車機構件產品主要均係外銷，106 年外銷比率為 100%。

(4) 航太扣件：航太扣件產品主要均係外銷，106 年外銷比率為 99.60%。

### 3. 市場未來之供需狀況及成長性

#### (1) 電子件(以強固型電腦及手持為主)

根據VDC研究報告於2016年所做之強固型筆電暨平板電腦五年出貨預估，2018年出貨預估為15.32億美元，但2017年所提出之最新報告亦指出，2017年強固型筆電與平板銷售達到15.29億美元，較原預期之14.92億美元增加。目前市場上針對強固型裝置的研究報告相當有限，展望2018年，在美國景氣帶動下，整體出貨量應該可望較2017年維持穩定的成長。



資料來源：VDC研究報告。

#### (2) 綜合機構件

●根據全球市場研究機構 TrendForce 最新筆記型電腦出貨報告顯示，2018年整體筆電市場出貨量將與 2017 年持平。品牌在市占率表現，則是大者恆大的態勢日趨明顯，前六大筆記型電腦品牌的市占率可望提升到 89.1%，壓抑其他品牌發展。

●隨著行動電腦市場朝向低價化、輕薄化之趨勢發展，本公司持續精進技術實力，發展差異化之製程及表面處理技術，鞏固並擴大市佔率。另一方面，亦積極拓展非3C產業的機構產品。

### (3) 汽車機構件

德國汽車工業協會（VDA）預測指出，2018 年全球乘用車銷量有望增長 1% 至 8570 萬輛。歐洲汽車銷量將呈現微幅上升，但英國和德國市場可能會出現萎縮。美國 2018 年出現上漲機率低。中國 2018 年將繼續保持全球第一大市場的位置，漲幅有望達到 2%，銷量在 2500 萬輛左右。印度、巴西和俄羅斯市場有望進一步上漲。德國汽車品牌在全球市場的銷量預計將會呈現增長，在電動汽車和自動駕駛領域所掌握的專利數量也將處於領先地位。

### (4) 航太扣件

我國工業扣件的製造技術已相當成熟，同時也能自行研發新產品，在國際上極具競爭力。目前年產量約 130 萬公噸，年產值約 18 億美金，其中外銷比率達 86%，主要市場在美國約佔 48%。本公司為為亞太地區極少數由引擎製造商認證通過之航太扣件供應商，與 Arconic、PCC、LISI 等並列為第四大製造商，而其中本公司最小但發展潛力最大，而目前中國、印度也正積極全力培養航太螺帽產業，以就近供應亞洲市場的需求成長。飛機零組件的市場通常來自兩方面，第一為新飛機製造所需之零組件；第二為舊飛機營運所需的備份與維修用零組件。航太扣件當然也不例外。

## A CONSOLIDATED MARKET



*\*For Illustrative Purposes Only*

資料來源：Global Industry Analysts, Inc.

#### ● 航太級扣件市場：

預估美國航太扣件需求根據市場預估在 2020 年將達 8 billions 美金，航太產業螺絲已經日漸國際化，並且也有 AS9100 等國際公認之航太工業標準，因為品質要求高，產品相對之附加價值也甚高。

#### ● 汽車扣件市場：

美國平均一輛汽車使用 2,000 個扣件，主要使用於引擎、懸吊系統、汽車內裝、排氣等不同子系統，未來美國汽車工業扣件需求總額年增率為 3.3%。

## 4. 競爭利基

### (1) 電子件(以強固型電腦為主)

3C (Communication, Computer & Consumer) 產品講求高度結合電子、機構、軟體、韌體、散熱、工業設計與人體工學等專業領域，技術門檻較一般個人電腦產品為高。而神基科技在成立之初即投入相當大的成本於

研究及技術開發等方面。擁有堅強的技術經營團隊與優秀之研發人員後，更隨時著手規劃未來新產品的計劃，並持續擴充研發團隊與重視研發人員之素質與經驗傳承，強化技術創新能力以維持競爭優勢。

- 集團內部產業分工與垂直整合，連結上下游供輸關係，降低交易成本並建立快速回應系統，降低存貨成本，增加週轉率與降低缺貨率，並累積從模具、線材、零組件至系統的垂直整合生產效果。
- 良好之製程管理，生產技術能力強：神基科技人力素質齊全，隨時提供在職教育，同時投入大量經費從事自動化機器之購置與生產流程之改善，使得具備先進的生產技術，以提供營運效益並降低營運成本。
- 全球運籌管理，競爭力強：神基科技往來客戶多為知名品牌資訊大廠，為掌握主要銷售地區之最新市場動態，提供客戶完善迅速之售後服務與技術支援。
- 與供應商關係穩定、良好：憑藉多年來具完整與豐富的產業經驗，及與國際知名大廠的合作關係，神基科技在取得規模經濟優勢後，除充份掌握尖端零組件的趨勢，並與供應商發展長期良好與穩定之合作關係，確保關鍵零組件之供應不虞匱乏，另維持第二，甚至第三供應商，以利彈性運作。除此之外，並建立與供應商第一手技術交流與研發，領先業界推出尖端高性能產品；不定期技術與市場交換意見，維持新技術開發之先驅與領導者；在新關鍵零組件上市或版本變更時，能提早與供應商一起合作開發與測試，確保推出產品之應變能力。

#### (2)綜合機構件

- 本公司擁有相當堅強的模具設計與開發技術與研發團力，並持續投入資金購買精密設備與實驗模具，為業界先進製程技術的領導廠商之一，可從事較複雜且輕薄的產品模具設計與製造。
- 本公司與國際品牌大廠以及筆電代工業前五大廠商均有長期緊密的合作關係，可確實掌握未來產品設計定位與開發趨勢，提供符合潮流需求的先進表面裝飾處理技術，協助客戶達成time-to-market之目標。
- 本公司提供模具、mock up「一條龍式」的生產服務系統，可協助客戶縮短交貨時程與降低成本。
- 本公司為業界唯一設置專業材料研發團隊，以及研究所等級之實驗室，專責研發各式先進材質之應用、各式製程技術。

#### (3)汽車機構件

本公司專注於汽車產業相關零組件之設計製造，以高品質、高良率之產品暨服務獲得一級汽車零組件供應商之支持與信任；模具開發成本低於歐美日、模具設計開發技術領先大陸、東南亞等國家，且進入障礙度高，為本公司之主要競爭利基。

#### (4)航太扣件

本公司將以策略性的方式與國際大廠一同進攻國際及亞洲市場，其雙方之利基點在於使用既有的研發能力、生產製造能量、特有的生產效率及生產方式降低生產成本提供具競爭性的價格策略，配合國際大廠的市場經驗、名聲、銷售網路進佔國際市場。並使用在亞洲成功的經驗結合國際大廠之完整產品線及組織化的銷售策略進攻快速成長之亞洲市場，不但目標贏得現有存在的市場，同時更要開發更多的應用範圍，以加速營收成長並提高市場佔有率。

## 5. 發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策

### (1) 電子件(以強固型電腦為主)

#### ●有利因素

■垂直市場對強固型平板的接受度趨於成熟，加上物聯網的快速發展，未來政府機構以及民間大型企業對行動設備之需求將出現顯著的成長和汰換潮，可帶動強固型電腦產品的需求。

■美國總統大選後，新政府擬增加國防預算及國內公共建設預算，此舉將有助推升戶外強固型設備的需求。

#### ●不利因素及因應對策：

■硬體價值逐年下滑，產業軟硬體巨擘朝軟硬整合之方向發展。神基之因應對策為深耕生態體系，與上游之系統整合商、軟體商、硬體商等建立更緊密的合作關係，提供客戶完整的垂直市場解決方案，已提高產品之附加價值和獲利率。

### (2) 綜合機構件

#### ●有利因素

■消費性電子產品市場瞬息多變，對產品外觀的美感、人體工學以及質感之要求逐漸提升，本公司擁有專業的研發團體從事新製程、新材質，以及新工法之導入，對快速推出符合市場需求之材質和技術具備相當優勢。

■擁有業界最純熟的RHCM瞬間高溫加熱塑膠射出成型技術，可生產較輕薄、強固、輕巧之機殼，製程較金屬機殼環保，符合國際環保趨勢。

#### ●不利因素及因應對策：

■筆電市場規模逐年下降，且硬體價格逐年下滑，已嚴重影響塑膠機殼產業的獲利能力，因應對策除了提升生產效率以外，主要是透過提升技術競爭力和門檻，創造與同業的差異化，同時開發毛利較高之非電腦相關產品機構構件訂單，來提高產能利用率和獲利能力。

### (3) 汽車機構件

#### ●有利因素

■歐美國家現有車廠競爭激烈，降低成本的壓力促使其向亞洲尋求較低成本模具供應，增加對亞洲模具的需求；同時為因應消費習性的變化產品生命週期大幅縮短，車型改款更加頻繁，模具需求快速增加。目前神基礎為全球主要安全帶轉軸零件之供應商，市佔率相當高，擁有穩固的客戶源，目前正積極與客戶接洽，擴大新能源車與先進駕駛輔助系統(ADAS, Advanced Driver Assistance System)相關之內構件業務。

■在供給方面由於模具製造設備投資龐大，技術能力累積不易，工期長回收緩慢等特性，不利競爭者投入，而且大陸地區模具技術能力及產能仍然不足，市場上需求增加速度高於供給增加速度，既存供應商深具成長空間。

#### ●不利因素及因應對策：

■大陸勞工成本上漲，對汽車零組件產業之獲利能力形成威脅。本公司將提升加強自動化製程生產能力，降低成本結構，提高競爭能力。

■統合運用母公司與大陸子公司的生產資源，尋求最具競爭能力的技術、生產與成本組合。

#### (4)航太扣件

##### ●有利因素：

###### ■高附加價值、供需穩定且能取代進口：

以航太級扣件、結構件之製造、加工、代理及買賣為主要業務，而根據經濟部金屬工業研究發展中心之報告指出，航太緊固件、汽車緊固件、建築及橋樑用高強力緊固件等三大類產品為目前國內緊固件廠商可開發投入之產品項目，其主要之商機為附加價值高；其中汽車緊固件尚有外銷市場需求量大之優點，而航太緊固件則有供需量穩定不需削價競爭、取代進口、亞太地區市場成長快速及提高企業形象之優點。且生產之航太級扣件並可用於我國未來之汽車工業、電子業及核能電廠等需要高精密及高品質扣件之領域，前景看好。

###### ■取得國內外多項認證，具國際競爭力：

本公司已通過 ISO9001/TS-16949，且獲得多項原製廠認證，如國防工業軍品合格廠商認證、漢翔航空評鑑合格廠商認證、GE、Safran Aircraft Engines (Snecma)、Rolls-Royce....等國際合格廠商認證、國外汽車 T1 大廠認證、航太 NADCAP、AS-9100 認證等，均使本公司具有世界級的競爭力。

###### ■傳統台灣的工業扣件廠在供應與銷售環均無法取代本公司優勢的地位：

本公司可直接銷售扣件給扣件製造廠、供應商、電子消費廠商、汽車零配件廠與汽車廠及航空公司本身，而台灣傳統工業扣件廠的銷售管道侷限於本身與製造商之間的關係，或是透過貿易商與進出口商之管道銷售，為傳統的 OEM 廠商。

###### ■本公司與主要供應商之合作採取策略合作夥伴模式，相關之採購及供料價格情形相當良好。歐美產業東移加速，但具整體競爭力水準之供應商有限；基於市場之未來發展潛力與成長性，以及降價之壓力，國際各大廠無不加速產品東移之腳步，但在兼顧成本、品質與技術之前提下，能符合各大廠需求之供應廠家相對不足，而本公司自成立以來即是以高品質、高技術為發展方向，無形中自是所有大廠爭取合作的對象。

##### ●不利因素及因應對策：

###### ■直接面臨國際市場的考驗及歷史悠久競爭對手的削價競爭：

有鑑於航太技術所生產的高精密扣件，相對於國內市場的需求性較低，未能達到經濟規模的產量，故廠商從事航太級扣件生產、製造與買賣，必須考量全球性市場的需求，也就是必須直接面對國際市場的考驗，才有生存的空間，這對於新興廠商而言，無疑是一個十分嚴格的挑戰。加上競爭對手皆為歷史悠久之歐美企業，生產能力與技術成熟，為求降低生產成本，符合客人之降價要求紛紛轉往低成本國家(如墨西哥、印度、土耳其及北非)設廠，以提高其市場競爭力。

###### 因應對策：

為兼顧產品價值及國內生產能力，將主要產品定位於適量，高單價的航空發動機結構緊固系統。另主動積極申請與取得各種認證，證明本公司之產品符合航太產業嚴格的品質要求。並藉取得國際大廠之認證，積極主動拓銷相關通路，增加同一產品之市佔率，以期快速達到經濟規模，另外，持續推動各項生產技術改善專案，降低生產成本，提升品質，縮短交期，拓展開發引擎螺栓新產品以提高市場的競爭地位及市場的佔有率。

■面臨亞洲其他國家，採用國家資源力量，培養航太扣件的製造能力，造成利潤壓縮與搶單效應：

因應對策：

- ◆在技術發展上持續發展超合金鍛造技術、推動各項自動化並結合光學檢測技術以提高生產效率與品質；優化生產製程，提升良率，降低生產成本，確保公司的長期競爭力。
- ◆在擴充產能上，推動TPS(Toyota Production System)，生產近線化並以產品線之概念調整生產流程，同時利用先進生產排程系統及生產物聯網，整合生產排程，以期提高公司產能及生產效率。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品用途

產品類別	產品類別	重要用途及功能
電子件	軍規筆記型電腦與手持設備	配合軍事用途特殊設計之攜帶型電腦暨手持設備
	工規筆記型電腦與手持設備	重工業與環境惡劣下使用之攜帶型電腦暨手持設備
綜合機構件	塑膠機構件	筆記型電腦、平板電腦、遊戲機、All-in-one PC、汽車、印表機、吸塵器等之機構件及外觀零組件
	模具	供塑膠射出成型產品之用
汽車機構件	Spindle / Spool	汽車座椅安全帶
	Tube Cover	汽車座椅安全帶
	Armature	汽車方向盤
	Reflector	汽車車燈
	Plate	汽車煞車系統
	Lever / Rocker Arm	汽車引擎系統
	ECU Housing	汽車安全汽囊
	Container	汽車安全汽囊
	Gear Box	汽車置物盒
	Wiper Gear Box	汽車雨刷器
Bracket	汽車 LCD 支架	
航太扣件	INSERT	電子/通訊/航太/汽車/高鐵/醫療
	INSERT	電子/通訊/航太/高鐵/醫療
	BRASS Fixed Nut	航太動力結構系統/汽車引擎系統
	pecial Bolt & Screw	電子/通訊/高鐵/汽車
	SGangChannel	航太動力結構系統
Tube Cap	航太液壓管路	

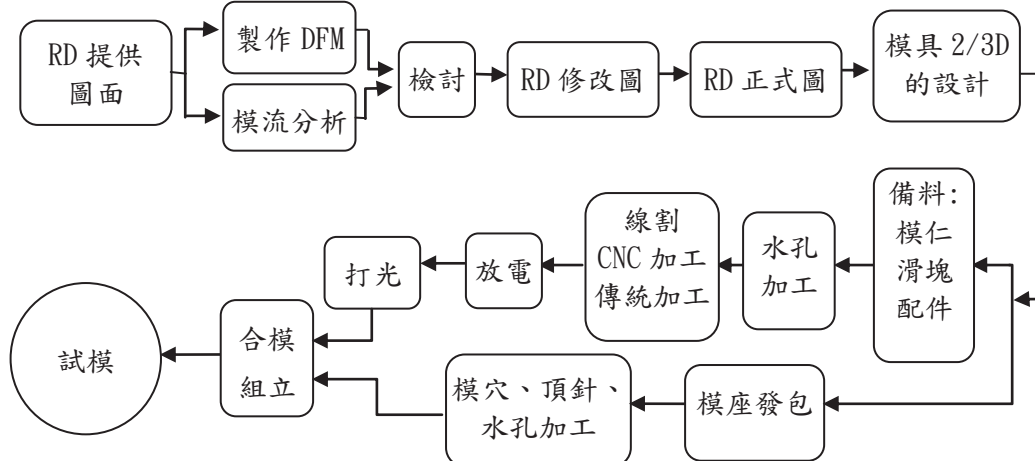


## 2. 產製過程

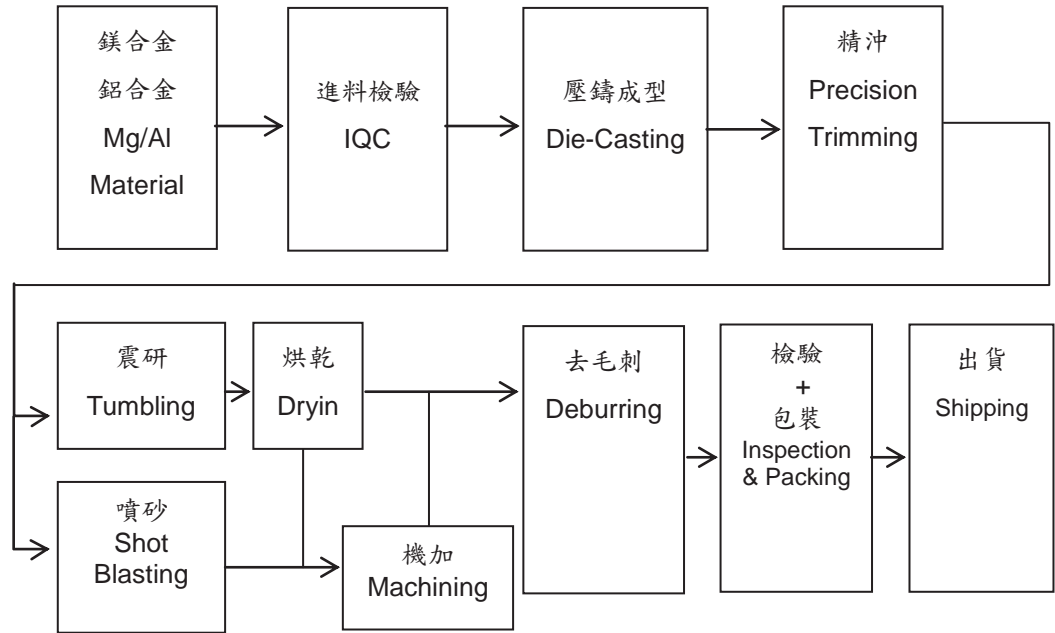
### (1) 電子件(強固型電腦)



### (2) 綜合機構件

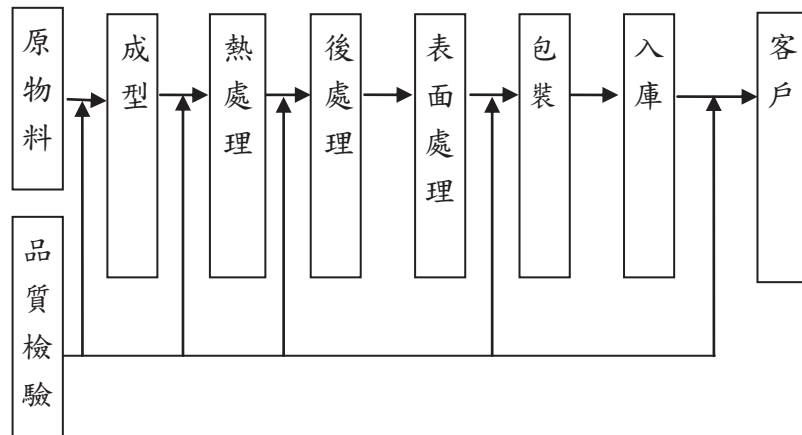


(3) 汽車機構件

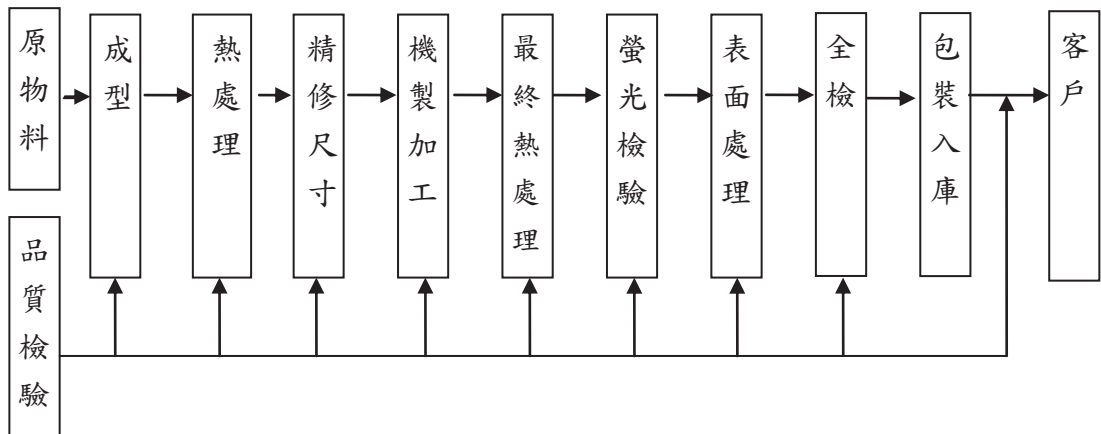


(4) 航太扣件

●一般製程



●SELF-LOCKING NUT



(三)主要原料供應狀況

產品別	零件名稱	來源	供應
電子件	CPU	美國/馬來西亞/中國	穩定
	Intel 晶片組	美國/馬來西亞/中國	穩定
	DRAM	台灣/韓國	穩定
	印刷電路板	台灣/中國	穩定
	液晶顯示器	台灣/日本	穩定
	機板材料(電子零件)	台灣/美國/韓國/日本/歐洲	穩定
	塑鐵件	台灣/中國	穩定
綜合機構件	塑膠粒	中國/日本	穩定
	塗料	中國	穩定
汽車機構件	鎂合金	中國	穩定
	鋁合金	中國	穩定
航太扣件	鎳合金鋼	A 公司(註)	穩定
	鎳合金鋼	B 公司(註)	穩定
	鎳合金鋼	C 公司(註)	穩定
	鎳合金鋼	U 公司(註)	穩定
	C3604 快削黃銅	S 公司(註)	穩定
	不銹鋼&鎳合金&銅合金	T 公司(註)	穩定
	低碳鋼	CH 公司(註)	穩定

註：非屬神基科技(股)公司之廠商代碼，請詳豐達科技(股)公司 106 年度年報。

(四)主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

項目	105年				106年				107年第一季			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占107年第一季貨淨額率〔%〕	與發行人之關係
1	S廠商	1,518,494	14%	無	S廠商	1,139,529	10%	無				
2	其他	9,130,164	86%	—	其他	10,299,872	90%	—	其他	2,778,332	100%	—
	進貨淨額	10,648,658	100%	—	進貨淨額	11,439,401	100%	—	進貨淨額	2,778,332	100%	—

單位:新台幣仟元

進貨金額增減變動之原因：係本公司經考量年度產銷政策、原物料需求、廠商供應價格、交貨情形與品質後之結果。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

項目	105年				106年				107年第一季			
	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占107年第一季貨淨額率〔%〕	與發行人之關係
1	L客戶	2,594,321	13%	無	L客戶	2,686,483	12%	無	L客戶	785,223	14%	無
2	M客戶	2,099,479	10%	無	N客戶	2,306,874	10%	無				
3	其他	15,713,145	77%	—	其他	17,203,676	78%	—	其他	4,770,750	86%	—
	銷貨淨額	20,406,945	100%	—	銷貨淨額	22,197,033	100%	—	銷貨淨額	5,555,973	100%	—

單位:新台幣仟元

銷售金額增減變動之原因：係本公司經考量市場趨勢、產品需求、研發銷售技術、利潤及與客戶合約後之結果。

## (五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	105 年度			106 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電子件(台)		172,800	105,686	5,483,411	201,600	124,523	6,371,316
機構件(仟個)		679,584	325,607	8,577,696	844,698	446,170	8,964,917
航太扣件(仟個)		580,000	218,690	1,263,920	430,900	209,032	1,424,613
合計				15,325,027			16,760,846

## (六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	105 年度				106 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電子件(台)		480	283,922	104,728	8,892,730	667	290,082	122,953	9,816,420
機構件(仟個)		-	-	306,402	9,592,355	-	-	407,890	10,342,483
航太扣件(仟個)		4,953	12,085	174,650	1,625,853	2,041	12,758	172,198	1,735,290
合 計			296,007		20,110,938		302,840		21,894,193

## 三、從業人員概況

最近二年度及截至年報刊印日止：

年 度		105 年度	106 年度	107 年度截至 5 月 15 日
員 工 人 數	直 接 員 工	4,864	5,118	5,175
	間 接 員 工	3,026	3,161	3,200
	合 計	7,890	8,279	8,375
平 均 年 歲		34.94	35.26	33.66
平 均 服 務 年 資		5.51	4.64	4.48
學 分 比 (%)	博 士	0.14	0.16	0.17
	碩 士	3.08	3.53	3.26
	大 專	24.74	25.04	25.46
	高 中	58.39	54.96	49.96
	高 中 以 下	13.65	16.31	21.16

#### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

- (一)為落實環保理念及善盡社會責任，本公司對於環保相關法規之落實及遵守，皆依據相關法規及規定之排放標準施行，並委託合格廢棄物之處理廠商處理廠內廢棄物。惟合併個體豐達科技股份有限公司(以下簡稱豐達科技;股票代碼：3004)之相關環保支出資訊，請詳豐達科技106年度年報第57頁說明。
- (二)本公司除遵循環境保護之相關法令及主管機關之環保要求外，並持續提升員工環保意識及觀念，以下為本公司相關之環保措施。以下為本公司相關之環保措施：

##### 1. 綠色供應鏈管理

為因應國際環保潮流，如產品綠化、無毒無害、環境化設計的要求，對內制定“神基環境負荷物管制規範”及“神基科技綠色產品作業程序”等相關作業流程和規範，積極全面推動產品綠化，對外要求所有神基的供應商配合神基環境管制規範的要求，不但必須達到國內外環保法規的要求，使產品能順利行銷於全球，又以更嚴格的要求自我期許，以滿足客戶的需要，同時善盡企業責任，強調環保的重要性。

(1)本公司電子產品符合下列之國際環保指令和規範，包括：

- 歐盟WEEE(廢電機電子指令)
- 歐盟RoHS環保指令(危害物質禁用指令)
- 無鹵素(特定產品)及PAHs管制規範
- EuP(生態化設計指令)
- 美國環保署訂定之EPEAT(電子產品環境影響評估工具環保標章)金獎

(2)塑膠射出成型廠以及金屬壓鑄成型廠之產品亦符合國家環保規章及歐盟RoHS(危害物質禁用指令)環保指令標準。

##### 2. 品質認證系統

本公司通過ISO 9001品質認證系統、ISO 14001環境管理系統、OHSAS 18001職業安全管理衛生系統、QC080000有害物質管理系統、ISO/TS16949(國際汽車產業品質認證)、AS9100(航太品質認證)等品質體系認證。

##### 3. 職業安全衛生政策

- (1)持續創造安全衛生的工作環境。
- (2)持續推廣安全衛生的經營理念。
- (3)以安全衛生零事故為管理目標。
- (4)全員遵守安全衛生法規及制度。

4. 針對辦公大樓及廠區辦公區之環保工作亦依照節能、無害、垃圾分類回收、低噪音、低碳等優化環境目標，致力提升健康的工作和生活環境。

## 五、勞資關係

本公司為高科技產業，追求卓越的同時，仍秉持以人為本的核心理念。以下謹述本公司勞資關係之情形：

### (一)溝通與激勵：

身為科技業一員的神基，員工是公司最大的資產，對於員工意見，本公司十分重視。於公司內部設立專人負責員工關係，鼓勵員工提供意見並反映問題，讓員工能有一客觀管道得以反映與申訴，同時，公司亦設置內部電子信箱-「神基 Speak Out」提供另一溝通管道，與公司交流。全程絕對保密，深獲員工信任，獲得人暢其言、人盡其才之效果。

此外，定期舉辦員工大會及年度策略會議，由主要事業群經理人及核心幕僚單位，向全體員工報告年度策略目標與執行方案，透過會議佈達及雙向溝通，讓員工了解各事業體之策略及目標，與個人工作目標連結，使人才的發揮與公司的規畫能彼此相輔相成，達成綜效。人資單位不定期於主管會議報告人事政策、最新勞動議題、福利制度等，有助於營造和諧的勞資關係。

公司投注經費架設視訊會議系統(Video Conference Room:VCR)，讓神基全球員工得以跨越時空限制，可即時與海內外子公司開會討論，迅速解決各項議題，使內部溝通更臻完善，強化全球競爭優勢。

公司透過EIP(電子佈告欄)宣導公司經營理念，亦會不定時發布公告，更新重要訊息，員工可隨時獲取相關資訊。企業關係室定期發布Getac Press Release: 包含公司經營狀況，新產品資訊，讓員工隨時掌握公司營運與發展動態。

公司每年表揚績優員工以及資深員工，於員工大會上由董事長、總經理頒發金質獎章敘勉，讓員工瞭解公司穩健的成長，亦可有效激勵員工、提振士氣。達到提升員工向心力、人才留任、以及適才適所之效。

### (二)福利與訓練

#### 1. 員工福利措施：

本公司視員工為公司重要資產之一，除依規定參加勞保、新制勞退、健保外，並加入團體保險、出差出國旅平保險保費由公司支付，使員工之工作生活多一份保障。並組織完善之職工福利委員會，成員由各部門推舉產生，除定期召開委員會議籌辦公司各項職工福利措施與活動外，並組織多類社團，舉辦同仁國內外旅遊，及各項福利活動，凝聚同仁情誼增進公司向心力。

#### 2. 員工進修與訓練：

##### (1) 106年教育訓練總結

本公司106年度教育訓練之總投資金額約近新台幣1,175萬元，總參加人次約9,650次。

##### (2) 教育制度辦法

本公司訂有教育訓練作業規範，除不定期提供內訓課程外，並補助各單位外訓費用，以達到人才培育目的。台灣總部之人事單位舉辦新人訓練營，讓新進員工得以快速了解公司之組織功能；亦規劃管理新知、職能訓練以及各式講座開放員工參加。各單位亦依其需求，至專業機構吸收最新市場資訊及專業知識。

### (三)退休制度

本公司依勞工退休金條例與勞動基準法，建立完整且符合法令規定之退休制度。適用勞工退休金條例(新制)的同仁，每月由公司提撥員工薪資6%於勞保局員

工專戶中，其他適用勞動基準法(舊制)同仁，由勞資雙方代表組成監督委員會，以共同監督台灣銀行員工退休準備金專戶之營運；並且依據公正第三人精算之員工退休準備金提撥率，按月提撥退休準備金至台灣銀行專戶中，一切運作正常。

#### (四)勞資協議

本公司一本照顧員工、利益共享之信念與員工充分協調，在公司內建立了各項溝通管道，包含勞資會議召開，以期維護良好的勞資關係。未來仍將秉持公開及合理的人性化管理原則，建立多重溝通管道系統，除維持既有之勞資和諧外，更期許勞資雙方關係能進一步的提昇。

#### (五)工作環境與員工人身安全保護措施

為確保工作環境與員工之人身安全，本公司訂有『職業安全衛生政策』，以防止職災之發生，使員工能免於職業傷害、死亡或抗爭，並創造良好的工作環境：

1. 持續創造安全衛生的工作環境
2. 持續推廣安全衛生的經營理念
3. 以安全衛生零事故為管理目標
4. 全員遵守安全衛生法規及制度。

#### (六)員工行為及倫理守則

為使員工行為有一致之規範，訂有「員工行為準則」，內文簡述如下：

1. 服務守則—員工應認真工作，提升工作績效及品質。
2. 保密協定與禁止競業條款—員工於受僱期間應遵守相關規定，對於知悉之營業秘密，不得洩露或對外發表，並於離職後仍應遵守保密義務。員工於受僱期間所開發研究之專利及著作權，均歸公司，員工並應尊重他人之智慧財產權。
3. 網路使用與資訊安全—員工不得利用公司網路或電子郵件，從事非法行為，危害公司或他人。
4. 與供應商互動—員工不得要求或收受廠商、客戶或其它關係人之不正當利益或賄賂。

同時亦設立「貪污瀆職檢舉辦法」，透過全體員工自發性監督管理機制，加強防止不法情事發生，並另訂「員工獎懲辦法」作為員工獎懲之依據。以上相關準則及辦法皆公布於公司EIP(電子佈告欄)。

#### (七)社會責任與回饋：

企業不能自外於所處的社會，除經營事業之外，亦兼具社會責任及道德公益，以己有餘之力，扶助社會上弱勢族群。秉持著關懷社會的心，本公司自97年3月起由董事會通過每年定額撥款，成立「公益信託神基科技社會慈善基金」，將專款用以從事兒童少年福利、老人福利、身心障礙者福利、婦女福利、社會救助、社區發展、環境保護、降低污染與資源回收等社會福利與環境關懷等工作。此外，公司員工也自發性組成同心社社團，以『人同此心』為宗旨，帶領員工舉辦各式慈善活動。

本公司亦持續推動「客戶滿意」行動 (Customer Satisfaction)，此行動意涵就包含除了顧客／消費者之外，有責任也有義務對所處的社區、社會、國家盡一份心力。

上述這些活動除了關懷弱勢、回饋社會外，讓公司帶領員工一起從事公益，又可以拉近勞資雙方的距離，營造善良的企業文化。

#### (八)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無勞資糾紛而遭受損失之情事，且目前勞資關係和諧，預估未來因勞資糾紛而導致之損失可能性極低。



## 六、重要契約：

契約性質	我方當事人	他方當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款契約	豐達科技股份有限公司	台灣土地銀行股份有限公司	105年12月29日至125年12月29日	配合營運及購置土地廠房所需，由台灣土地銀行股份有限公司授信予我方之長期擔保貸款。	依契約約定
長期借款契約	豐達科技股份有限公司	合作金庫商業銀行股份有限公司	102年9月11日至122年9月11日	配合營運及興建廠房所需，由合作金庫商業銀行股份有限公司授信予我方之長期擔保貸款。	依契約約定
Strategic Distribution Agreement	Getac Inc.	客戶L	101年2月27日至102年2月26日，到期後自動更新續約	我方委託客戶L銷售產品。	無
Strategic Distribution Agreement	Getac Video Solutions, Inc.	客戶L	107年1月19日至108年1月18日，到期後自動更新續約	我方委託客戶L銷售產品。	無
Master Purchase Agreement	Mitac Precision Developments Limited	客戶M	103年6月1日至106年5月31日	我方供應產品予客戶M。	無
Reseller Agreement	Getac Inc.	客戶N	97年12月5日至100年12月4日，到期後自動更新續約	我方委託客戶N銷售產品。	無
COOPERATION AGREEMENT	神基科技股份有限公司	WHP Workflow Solutions, Inc.	106年11月9日至履約完成日止	雙方同意共同促使神基科技股份有限公司與WHP Workflow Solutions, Inc. 股東完成股份交換，並進一步擴大雙方業務上之合作。	無
SHARE EXCHANGE AGREEMENT	神基科技股份有限公司	WHP Workflow Solutions, Inc. 之自然人股東	106年11月9日至履約完成日止	神基科技股份有限公司增資發行10,744,000股之新股，分別受讓WHP公司三名自然人股東所持有之股份266,929股。	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年度 項 目		102~106 年度財務資料(註 1)					107 年 3 月 31 日 (註 3)
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
流動資產		12,248,408	15,362,162	14,429,503	15,651,090	15,969,918	15,339,448
不動產、廠房 及 設 備		7,048,626	6,553,349	5,964,892	6,835,412	6,709,007	6,918,676
無形資產		98,820	105,075	99,047	104,396	122,031	731,626
其他資產		2,508,397	2,518,115	2,688,519	3,128,131	2,982,099	2,949,475
資產總額		21,904,251	24,538,701	23,181,961	25,719,029	25,783,055	25,939,225
流動 負債	分配前	7,362,041	8,930,858	7,359,061	8,591,825	8,682,418	7,872,188
	分配後	7,944,077	9,687,504	8,482,211	10,287,533	註 2	註 2
非流動負債		1,162,419	1,291,455	805,505	2,026,422	2,075,909	2,027,444
負債 總額	分配前	8,524,460	10,222,313	8,164,566	10,618,247	10,758,327	9,899,632
	分配後	9,106,496	10,978,959	9,287,716	12,313,955	註 2	註 2
歸屬於母公司 業主之權益		12,473,709	13,373,463	13,717,340	13,732,621	13,583,525	14,553,116
股本		5,820,362	5,820,362	5,834,962	5,687,392	5,715,502	5,831,192
資本公積		2,403,208	2,537,675	2,578,592	2,526,451	2,575,181	2,919,826
保留 盈餘	分配前	3,896,793	4,168,567	4,671,062	5,484,521	5,686,117	6,158,774
	分配後	3,314,757	3,411,921	3,547,912	3,788,813	註 2	註 2
其他權益		353,346	846,859	727,626	129,159	(298,373)	(261,774)
庫藏股票		-	-	(94,902)	(94,902)	(94,902)	(94,902)
非控制權益		906,082	942,925	1,300,055	1,368,161	1,441,203	1,486,477
權益 總額	分配前	13,379,791	14,316,388	15,017,395	15,100,782	15,024,728	16,039,593
	分配後	12,797,755	13,559,742	13,894,245	13,405,074	註 2	註 2

註 1：財務資料係經會計師查核。

註 2：尚未分配。

註 3：財務資料係經會計師核閱。

## (二)簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		102~106 年度財務資料(註 1)				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
流 動 資 產		4,223,375	4,822,451	5,137,726	5,012,968	5,865,248
不 動 產、廠 房 及 設 備		104,441	92,009	95,839	137,694	189,592
無 形 資 產		92	5,959	2,823	8,659	9,761
其 他 資 產		11,013,822	11,861,347	12,410,778	13,039,763	13,006,342
資 產 總 額		15,341,730	16,781,766	17,647,166	18,199,084	19,070,943
流 動 負 債	分 配 前	2,564,178	2,992,217	3,533,574	4,052,064	5,056,425
	分 配 後	3,146,214	3,748,863	4,656,724	5,747,772	註 2
非 流 動 負 債		303,843	416,086	396,252	414,399	430,993
負 債 總 額	分 配 前	2,868,021	3,408,303	3,929,826	4,466,463	5,487,418
	分 配 後	3,450,057	4,164,949	5,052,976	6,162,171	註 2
股 本		5,820,362	5,820,362	5,834,962	5,687,392	5,715,502
資 本 公 積		2,403,208	2,537,675	2,578,592	2,526,451	2,575,181
保 留 盈 餘	分 配 前	3,896,793	4,168,567	4,671,062	5,484,521	5,686,117
	分 配 後	3,314,757	3,411,921	3,547,912	3,788,813	註 2
其 他 權 益		353,346	846,859	727,626	129,159	(298,373)
庫 藏 股 票		-	-	(94,902)	(94,902)	(94,902)
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	12,473,709	13,373,463	13,717,340	13,732,621	13,583,525
	分 配 後	11,891,673	12,616,817	12,594,190	12,036,913	註 2

註 1：財務資料係經會計師查核。

註 2：尚未分配。

## (三)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項 目	102~106 年度財務資料(註 1)					107 年 第一季 (註 2)
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
營業收入	15,217,618	16,291,585	18,334,953	20,406,945	22,197,033	5,555,973
營業毛利	2,943,863	3,583,514	4,591,580	5,640,482	6,260,568	1,470,762
營業損益	601,902	774,311	1,444,333	2,204,281	2,512,800	474,582
營業外收入及支出	6,507	428,930	410,299	527,754	113,053	123,367
稅前淨利	608,409	1,203,241	1,854,632	2,732,035	2,625,853	597,949
繼續營業單位 本期淨利	499,230	851,952	1,428,070	2,263,996	2,046,213	500,219
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	499,230	851,952	1,428,070	2,263,996	2,046,213	500,219
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	587,207	495,519	(147,464)	(666,336)	(455,295)	54,311
本期綜合損益總額	1,086,437	1,347,471	1,280,606	1,597,660	1,590,918	554,530
淨利歸屬於 母公司業主	402,387	879,638	1,274,281	2,080,113	1,910,136	466,501
淨利歸屬於 非控制權益	96,843	(27,686)	153,789	183,883	136,077	33,718
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	964,416	1,355,089	1,139,908	1,469,899	1,469,772	509,256
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	122,021	(7,618)	140,698	127,761	121,146	45,274
每股盈餘	0.69	1.51	2.19	3.68	3.38	0.81

註 1：財務資料係經會計師查核。

註 2：財務資料係經會計師核閱。

## (四)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項 目	102~106 年度財務資料 (註 1)				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營 業 收 入	4,895,222	5,813,609	7,418,518	8,076,059	9,313,322
營 業 毛 利	1,284,539	1,803,146	2,427,039	2,621,902	2,949,591
營 業 損 益	244,604	512,422	907,175	969,448	1,093,113
營業外收入及支出	155,926	463,029	543,622	1,275,714	1,046,318
稅 前 淨 利	400,530	975,451	1,450,797	2,245,162	2,139,431
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	402,387	879,638	1,274,281	2,080,113	1,910,136
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本期淨利 (損)	402,387	879,638	1,274,281	2,080,113	1,910,136
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	562,029	475,451	(134,373)	(610,214)	(440,364)
本期綜合損益總額	964,416	1,355,089	1,139,908	1,469,899	1,469,772
每 股 盈 餘	0.69	1.51	2.19	3.68	3.38

註 1：財務資料係經會計師查核。

## (五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
102 年度	資誠聯合會計師事務所	劉銀妃、林玉寬	修正式無保留意見
103 年度	資誠聯合會計師事務所	劉銀妃、溫芳郁	修正式無保留意見
104 年度	資誠聯合會計師事務所	劉銀妃、溫芳郁	修正式無保留意見
105 年度	資誠聯合會計師事務所	溫芳郁、鄭雅慧	無保留意見
106 年度	資誠聯合會計師事務所	溫芳郁、鄭雅慧	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)國際財務報導準則(合併)

分析項目		102~106 年度財務分析(註 1)					107 年第一季 (註 2)
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	38.92	41.66	35.22	41.29	41.73	38.16
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	206.31	238.17	265.27	250.57	254.89	261.13
償債能力 (%)	流動比率	166.37	172.01	196.08	182.16	183.93	194.86
	速動比率	126.51	138.09	156.57	140.58	129.87	136.42
	利息保障倍數	13.58	26.13	70.02	243.83	91.12	63.11
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.41	3.56	3.76	4.02	4.04	4.33
	平均收現日數	107	103	97	91	90	84
	存貨週轉率(次)	3.76	3.76	3.98	3.96	3.43	3.20
	應付款項週轉率(次)	3.81	3.76	4.22	4.45	4.22	4.59
	平均銷貨日數	97	97	92	92	106	114
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.09	2.40	2.93	3.19	3.28	3.24
	總資產週轉率(次)	0.70	0.70	0.77	0.83	0.86	0.86
獲利能力	資產報酬率(%)	2.46	3.84	6.08	9.30	8.02	1.96
	權益報酬率(%)	3.84	6.15	9.74	15.03	13.58	3.22
	稅前純益占實收資本額比率(%)	10.45	20.67	31.78	48.04	45.94	10.25
	純益率(%)	3.28	5.23	7.79	11.09	9.22	9.00
	每股盈餘(元)	0.69	1.51	2.19	3.68	3.38	0.81
現金流量	現金流量比率(%)	30.64	20.30	30.99	28.34	19.36	9.94
	現金流量允當比率(%)	122.53	107.17	133.86	101.97	91.84	84.03
	現金再投資比率(%)	9.55	5.79	7.05	5.71	-	3.26
槓桿度	營運槓桿度	9.78	9.95	6.76	4.19	4.04	4.76
	財務槓桿度	1.08	1.07	1.02	1.01	1.01	1.02

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 利息保障倍數：主係本集團上期依持股比例認列轉投資公司華孚科技(股)公司出售中鎂(上海)廠股權利益，致本期採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額較上期減少，且因利息費用增加所致。

2. 現金流量比率：主係營業活動淨現金流量較上期減少所致。

註 1：財務資料係經會計師查核。

註 2：財務資料係經會計師核閱，其中 107 年第一季之經營能力已換算成全年度。

## (二)國際財務報導準則(個體)

分析項目		102~106 年度財務分析(註 1)				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	18.69	20.31	22.27	24.54	28.77
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	12,234.23	14,987.17	14,726.36	10,274.25	7,391.94
償債能力 %	流動比率	164.71	161.17	145.40	123.71	116
	速動比率	134.84	130.95	116.69	92.85	81.70
	利息保障倍數	83.45	111.28	220.35	949.13	707.08
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.99	3.78	4.39	4.64	5.12
	平均收現日數	91	97	83	78	71
	存貨週轉率(次)	3.53	3.58	3.83	3.63	3.33
	應付款項週轉率(次)	3.09	3.63	3.59	3.01	2.48
	平均銷貨日數	103	102	96	101	110
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	45.55	59.19	78.98	69.16	56.91
	總資產週轉率(次)	0.33	0.36	0.43	0.45	0.50
獲利能力	資產報酬率(%)	2.71	5.52	7.43	11.62	10.26
	權益報酬率(%)	3.32	6.81	9.41	15.16	13.99
	稅前純益占實收資本額比率(%)	6.88	16.76	24.86	39.48	37.43
	純益率(%)	8.22	15.13	17.18	25.76	20.51
	每股盈餘(元)	0.69	1.51	2.19	3.68	3.38
現金流量	現金流量比率(%)	-	20.57	39.6	34.41	34.43
	現金流量允當比率(%)	67.75	69.61	117.35	109.07	84.78
	現金再投資比率(%)	-	0.23	4.40	1.88	0.31
槓桿度	營運槓桿度	6.51	4.12	3.06	3.26	3.23
	財務槓桿度	1.02	1.02	1.01	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主要係本期不動產、廠房及設備較上期增加，致長期資金佔不動產、廠房及設備比率較上期下降。
2. 利息保障倍數：主係本公司淨利較去年減少，且因利息費用增加，致利息保障倍數下降。
3. 純益率：主係本公司本期獲利較去年減少，致純益率較上期下降。
4. 現金流量允當比率：主係本年度最近五年度之資本支出、存貨增加及發放現金股利增加，致現金流量允當比率較上期下降。
5. 現金再投資比率：主係本年度發放現金股利較上期增加，致現金再投資比率較上期下降。

註 1：財務資料係經會計師查核。

列示計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

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

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度

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

三、最近年度財務報告之監察人查核報告書：詳見第 99 頁。

四、最近年度財務報告：詳見第 100 頁至 192 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳見第 193 頁至 270 頁。

六、本公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事及對公司財務狀況之影響：無。



## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	105 年度	106 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		15,651,090	15,969,918	318,828	2.04
採用權益法之投資		1,382,215	1,263,140	(119,075)	(8.61)
不動產、廠房及設備		6,835,412	6,709,007	(126,405)	(1.85)
無形資產		104,396	122,031	17,635	16.89
其他資產		1,745,916	1,718,959	(26,957)	(1.54)
資產總額		25,719,029	25,783,055	64,026	0.25
流動負債		8,591,825	8,682,418	90,593	1.05
非流動負債		2,026,422	2,075,909	49,487	2.44
負債總額		10,618,247	10,758,327	140,080	1.32
股本		5,687,392	5,715,502	28,110	0.49
資本公積		2,526,451	2,575,181	48,730	1.93
保留盈餘		5,484,521	5,686,117	201,596	3.68
其他權益		129,159	(298,373)	(427,532)	(331.01)
庫藏股票		(94,902)	(94,902)	-	-
非控制權益		1,368,161	1,441,203	73,042	5.34
股東權益總額		15,100,782	15,024,728	(76,054)	(0.50)
<p>(一)公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響：            其他權益減少：主係台幣對美金匯率升值，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額較上期減少。</p> <p>(二)上述變動對本公司及子公司並無重大影響。</p>					

註：變動未達百分之二十以上，且變動金額未達新台幣一千萬元者，不予以說明。

## 二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目	105 年度	106 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	20,406,945	22,197,033	1,790,088	8.77
營業成本	(14,766,463)	(15,936,465)	1,170,002	7.92
營業毛利	5,640,482	6,260,568	620,086	10.99
營業費用	(3,480,504)	(3,789,980)	309,476	8.89
其他收益及費損淨額	44,303	42,212	(2,091)	(4.72)
營業利益	2,204,281	2,512,800	308,519	14.00
營業外收入及支出	527,754	113,053	(414,701)	(78.58)
稅前淨利	2,732,035	2,625,853	(106,182)	(3.89)
所得稅費用	(468,039)	(579,640)	111,601	23.84
本期淨利	2,263,996	2,046,213	(217,783)	(9.62)
其他綜合損益(淨額)	(666,336)	(455,295)	(211,041)	(31.67)
本期綜合損益總額	1,597,660	1,590,918	(6,742)	(0.42)
本期淨利歸屬於母公司業主	2,080,113	1,910,136	(169,977)	(8.17)
本期淨利歸屬於非控制權益	183,883	136,077	(47,806)	(26.00)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,469,899	1,469,772	(127)	(0.01)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	127,761	121,146	(6,615)	(5.18)

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

1. 營業外收入及支出減少：主係因本集團上期依持股比例認列轉投資公司華孚科技(股)公司出售中鎂科技(上海)有限公司股權利益，致本期採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額較上期減少。
2. 所得稅費用增加：主係因海外盈餘匯回增加，致所得稅費用增加所致。
3. 其他綜合損益淨額減少：主係台幣對美金匯率升值，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額較上期減少。

(二)預期銷售數量與其依據：本公司未公開 107 年度財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無重大影響。

註：增減比例未達 20%者，不予以分析。

### 三、現金流量

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年 現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
5,622,815	1,670,919	(3,295,241)	3,998,493	-	-

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

1. 營業活動：本期淨現金流入主係因持續獲利所致。
2. 全年現金流出量：本年度現金流出主係擴充廠房及生產設備、償還銀行借款及發放股利等所致。

(二)現金不足額之補救措施：無此情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年 現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
4,439,873	1,715,025	(2,851,308)	3,303,590	-	-

1. 現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計現金流入主係本集團預計將持續獲利所致。
- (2)全年現金流出量：預計現金流出主係本集團預計將擴充廠房及生產設備、發放現金股利等。

2. 現金不足額之補救措施：無此情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

(一)最近年度轉投資政策：

本集團轉投資主係考量未來業務需求所做之長期策略規劃，以期能增加營收及獲利。

(二)轉投資事業其獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

獲利主係業務穩健成長，成本控制得宜所致，虧損主係尚在開發新產品階段或銷售不如預期所致，本集團定期召開檢討改善會議以提升績效。

(三)未來一年投資計畫：

1. 本公司為發展與佈局智慧行動監控系統，進軍物聯網暨雲端服務市場，建構持續性收費的商業模式，經董事會於民國 106 年 11 月 9 日決議通過，以增資發行普通股 10,744,000 股，每股面額新台幣 10 元，總額為\$107,440 仟元，受讓美國 WHP Workflow Solutions, Inc. 已發行股份 266,929 股。該項增資案業經金融監督管理委員會民國 106 年 12 月 27 日金管證發字第 1060048998 號函核准在案，發行新股基準日為民國 107 年 2 月 6 日。
2. 將依循公司之經營策略，尋找並評估適合標的，配合執行投資計畫。

## 六、風險事項

### (一)風險管理之組織架構

本公司各項作業風險之管理，依其業務性質分由相關管理單位負責，分述如下：

1. 財會中心：負責經營決策規劃、評估中長期投資效益、財務調度及運作、建立避險機制，並確保內控之有效性，達成財務報導之可靠性、營運效果、效率及相關法令遵循之目的，期以降低財務及策略風險。
2. 管理中心：
  - (1)負責網路規劃、建置，維護網路資訊安全控管及防護措施，並持續測量網路品質，以降低網路營運及資訊安全風險。
  - (2)負責法律風險管理，遵循政府監理政策並處理契約及訴訟爭議，以降低法律風險。
  - (3)負責公司之人員風險管理及財產風險管理，並遵循政府相關法令，以確保公司持續營運及資產之保全。

### (二)利率、匯率變動、通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 106 年度及截至 107 年 3 月 31 日止之利(匯)率變動、通貨膨脹對公司損益之影響：

單位：新台幣仟元

項目	106 年度		107 年第一季(經會計師核閱)	
	金額	占營業收入比重%	金額	占營業收入比重%
利息收(支)	25,528	0.12%	4,169	0.08%
兌換(損)益	(35,663)	(0.16)%	(10,919)	(0.20)%
金融商品評價(損)益	(6,807)	(0.03)%	8,965	0.16%

註：通貨膨脹對公司損益之影響不大。

2. 本公司因應利率、匯率變動及通貨膨脹之具體措施為：

- (1)應收帳款及應付帳款多採用美金計價與收付，以降低匯率波動對整體獲利的影響。
- (2)目前所承作之衍生性商品交易係針對帳上實質外幣資產與負債避險，並根據「從事衍生性商品交易處理程序」規範，定期評估損益以降低匯率對整體獲利的影響，本公司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。
- (3)每日蒐集匯率、利率及市場資訊，於遇突發狀況之時立即稟報高層主管以適時採取因應措施。
- (4)定期評估銀行借款利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率，降低利率變動對公司損益之影響。
- (5)自 106 年度至截至年報刊印日止，並無明顯通貨膨脹情形。

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

1. 本公司並未從事高風險、高槓桿投資。
2. 資金貸與他人係依本公司「資金貸與他人作業程序」辦理，本公司及子公司 106 年底及 107 年 4 月 30 日資金貸與他人餘額分別為新台幣 5,301,776 仟元及 5,526,150 仟元；但以合併角度而言，106 年底及 107 年 4 月 30 日皆無資金貸與情形。
3. 背書保證係依本公司「背書保證處理程序」辦理，本公司及子公司 106 年底及 107 年 4 月 30 日背書保證餘額皆為新台幣 555,040 仟元。
4. 衍生性商品交易係依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」辦理。

(四)未來研發計劃及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

在過去建立的基礎，和具備了更精密定位的技術能力後，將更投注在以軟體整合硬體，提供服務性質的系統性解決方案上。更積極運用硬體外包，軟體自製的模式，提升產品的複雜度和對客戶的價值。

2. 本公司 107 年度預計研發費用為新台幣 1,001,433 仟元。

(五)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(七)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於 106 年 11 月 9 日之董事會決議通過，擬以受讓發行新股方式取得 WHP Workflow Solutions, Inc. (以下簡稱 WHP 公司)68.13%股份，換股比例為每一股 WHP 公司之普通股換發神基科技增資發行之普通股 40.25040367 股，神基科技擬以增資發行新股 10,744,000 股換取 WHP 公司已發行普通股 266,929 股。此計畫之目的為整合集團資源，降低經營成本，擴大營運規模，增加競爭優勢並鞏固產業地位，對股東權益有正面影響。此受讓發行新股案其相關後續階段作業，將依相關法令規定辦理，並審慎評估可能產生之風險，以確保全體股東之權益。

另子公司最近年度及截至年報刊印日止並無進行購併之情事。

(九)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(十)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

進貨方面：本集團與供應商間均保持長期密切之合作關係，以確保各項材料之來源不虞匱乏，且最近二年度並無供貨短缺或中斷之情形，供貨狀況良好。

銷貨方面：本集團尚未有明顯高度集中化之情形，且最近二年度對單一客戶之銷貨比例皆維持在 13%以下。本公司秉持堅強之研發與製造實力，一方面與既有客戶維繫長久合作關係，另一方面則致力開發新客戶，以擴大並分散業務來源，故應不致有銷貨集中之風險而影響公司之穩定成長。

(十一)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無股權之大量移轉或更換之情事。

(十二)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十三)訴訟或非訟事件：

1. 本公司之重要子公司 Getac Inc.，最近年度及截至年報刊印日止，所涉及之重大訴訟事件說明如下：

美商 Anton Innovations, Inc. 於 105 年 10 月 6 日在美國 Central District of California Southern Division 向 Getac Inc. 及本公司提出專利侵權訴訟，主張 Getac Inc. 及本公司所販售之產品侵犯其所取得之美國 US7,386,322 號、US6,934,558 號、US6,134,453 號及 US5,854,985 號等四件專利；本案雙方已於 106 年 7 月 25 日達成和解，並由美商 Anton Innovations, Inc. 撤回本件專利侵權訴訟，本案件對本公司之財業務並未產生重大影響。

2. 本公司之重要子公司豐達科技股份有限公司(以下簡稱豐達公司)，最近年度及截至年報刊印日止，所涉及之重大訴訟事件說明如下：

投資人李佳蓉認為股東權益受損，於 93 年 10 月 30 日對豐達公司起訴。本件於 104 年 2 月 25 日由臺灣高等法院判決李佳蓉敗訴，李佳蓉向最高法院提出上訴，請求豐達公司與其他被上訴人連帶給付新台幣 21,052 仟元，及自 93 年 10 月 30 日起至清償日止按年息 5%計付利息，或發回臺灣高等法院；最高法院於 106 年 3 月 15 日裁定上訴駁回，鑒此，本案已告確定。豐達公司已於 102 年 12 月 3 日給付上訴人李佳蓉新台幣 462 仟元，尚不致影響整體公司營運。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。



2. 各關係企業基本資料：

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Pacific Royale Ltd.	Jul. 03, 1998	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$54,221	一般投資業。
Getac Inc.	Jun. 10, 1997	400 Exchange, Suite 100, Irvine, CA 92602 U.S.A	US\$1,600	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。
Integration Technology Ltd.	Jan. 12, 2000	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$2,000	一般投資業。
丰揚電通股份有限公司	May. 28, 2003	台北市中山區民生東路三段77號8F	NT\$11,000	資訊處理服務業、資訊軟體、電子通訊產品批發及零售業。
Victory Star Developments Ltd.	Dec. 03, 2003	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$9,900	一般投資業。
神訊電腦(昆山)有限公司	Feb. 26, 2004	江蘇省昆山綜合保稅區第二大道269號	RMB\$81,939	生產銷售筆記型電腦及週邊設備、硬軟件及其他相關產品、銷售自產產品。
Talent View Ltd.	Aug. 16, 2006	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$17,000	一般投資業。
佛山市順德區漢達精密電子科技有限公司	Dec. 12, 1995	佛山市順德區倫教街道熹涌興華中路1號	RMB\$148,560	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。
Hot Link Technology Ltd.	May. 10, 2000	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$110,776	一般投資業。
Pacific Metal Developments Ltd.	Mar. 31, 2000	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$38,900	一般投資及貿易業。
Master China Ltd.	Nov. 28, 2001	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$23,450	一般投資業。
漢達精密電子(昆山)有限公司	Jan. 28, 2002	江蘇省昆山綜合保稅區第二大道269號	RMB\$198,126	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。
ACE Continental Industries Ltd.	Nov. 28, 2001	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$20,000	一般投資及貿易業。
Mainpower International Ltd.	Oct. 13, 2004	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$41,413	一般投資業。
蘇州漢揚精密電子有限公司	Mar. 21, 2005	江蘇省昆山開發區精密機械產業園雄鷹路66號	RMB\$352,978	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。
Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	Sep. 13, 2005	Que Vo Industrial Zone, Van Duong, Bac Ninh City, Bac Ninh Province, Vietnam	US\$19,902	列表機及其零配件、DVD、手機、數位照相機、PCB等製造。
昆山丰揚物流有限公司	Mar. 14, 2008	江蘇省昆山綜合保稅區第二大道269號	RMB\$6,896	代理國內外貨運、報關、進出口貿易。
蘇州神基電通有限公司	Jul. 16, 2008	江蘇省昆山開發區雄鷹路66號	RMB\$6,793	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、辦公用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。

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Running Power Ltd.	Aug. 08, 2008	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$0	一般投資業。
Getac (UK) Ltd.	July. 10, 2000	Mitac House, Nedge Hill, Telford, Shropshire, TF3 3AH, United Kingdom	GBP\$350	銷售及維修電腦週邊設備、軟硬體及相關產品。
Waffler Precision Metallic Technologies (Hong Kong) Ltd.	May. 29, 2008	Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, Hong Kong	US\$15,200	一般投資業。
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	July. 26, 2006	江蘇省常熟東南經濟開發區金鱗路99號	RMB\$112,233	生產鎂鋁合金製品。
Bellingham Investments Ltd.	April. 5, 2000	Visira Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	US\$0	一般投資業。
Mitac Technology Kyoto Corporation	Sep. 01, 2009	Zaimuku-cyo 499-2, Higashino Tounoin Higashi hairu, Shichijou-dori, Shimokyo-ku, Kyoto-shi, Kyoto-fu, Japan	JPY\$90,000	進出口電子及相關器材及設備、提供各項品之技術服務諮詢及維護修理。
Mitac Precision Technology (HA NOI) Co., Ltd.	Dec. 02, 2009	Lot no. G1-3-4-6-8 Qut Vo Industrial Park, Bac-Ninh City, Bac Ninh Province	VND\$9,590,550	生產列表機及其零配件。
Mitac Precision Developments Ltd.	Nov. 13, 2009	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$20,000	一般投資及貿易業。
漢通精密科技股份有限公司	Jan. 20, 2010	台北市中山區民生東路三段77號8F	NT\$100	電器、模具相關之批發、零售業。
Getac Technology Gmbh	Feb. 01, 2010	Kanzlerstrasse 4, 40472 Dusseldorf, Germany	EUR\$25	銷售電腦週邊設備、硬體及相關產品。
Mass Bridge Ltd.	Aug. 16, 2007	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$5,500	一般投資業。
GETAC PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	Mar. 25, 2008	Lot no. L1-2-3-5-6-7, Que Vo Industrial Park, Bac Ninh City, Bac Ninh Province, Vietnam	US\$5,500	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。
丰廣投資股份有限公司	Sep. 08, 2010	台北市中山區民生東路三段77號8F	NT\$200,500	一般投資業。
豐達科技股份有限公司	Oct. 14, 1997	桃園市平鎮區太平東路5號	NT\$526,472	飛機用及船舶用扣件、結構件之製造、加工、代理及買賣業務。
Nafco Group Ltd.	Aug. 15, 2011	Intershore Chambers, P.O. Box 4342 Road Town, Tortola British Virgin Islands	NT\$405,897	一般投資業。
Nafco Holdings Ltd.	Aug. 17, 2011	Intershore Chambers, P.O. Box 4342 Road Town, Tortola British Virgin Islands	NT\$405,897	一般投資業。
蘇州豐航精密金屬有限公司	Dec. 13, 2011	江蘇省昆山綜合保稅區第二大道 269 號	RMB\$83,220	航太、發動機等運輸工具的高性能基礎零組件生產。

3. 推定為有控制或從屬關係者相同股東資料：無



4. 關係企業經營業務所涵蓋之行業及其相互之關聯：

行業別	關係企業名稱	與他關係企業經營業務之關聯
投資控股公司	Pacific Royale Ltd.	投資海外子公司。
	Integration Technology Ltd.	投資海外子公司。
	Victory Star Developments Ltd.	投資海外子公司。
	Talent View Ltd.	投資海外子公司。
	Hot Link Technology Ltd.	投資海外子公司。
	Master China Ltd.	投資海外子公司。
	Mainpower International Ltd.	投資海外子公司。
	Running Power Ltd.	投資海外子公司。
	Bellingham Investments Ltd.	投資海外子公司。
	Waffer Precision Metallic Technologies (Hong Kong) Ltd.	投資海外子公司。
	Mass Bridge Ltd.	投資海外子公司。
	Nafco Group Ltd.	投資海外子公司。
	Nafco Holdings Ltd.	投資海外子公司。
	丰廣投資股份有限公司	一般投資業務。
買賣貿易業	Getac Inc.	銷售神基產品並提供售後服務。
	丰揚電通股份有限公司	買賣電子相關產品。
	Pacific Metal Developments Ltd.	投資海外子公司，並銷售模具機構件產品。
	ACE Continental Industries Ltd.	投資海外子公司，並銷售模具機構件產品。
	蘇州神基電通有限公司	銷售神基產品並提供售後服務。
	Getac (UK) Ltd.	銷售神基產品並提供售後服務。
	Mitac Technology Kyoto Corporation	銷售模具機構件產品並提供售後服務。
	Mitac Precision Developments Ltd.	投資海外子公司，並銷售模具機構件產品。
	Getac Technology GmbH	買賣電子相關產品。
	漢通精密科技股份有限公司	銷售模具機構件產品。
電腦產品製造 銷售業	神訊電腦(昆山)有限公司	生產銷售神基產品。
模具機構件製造 銷售業	佛山市順德區漢達精密電子科技有限公司	生產銷售模具機構件產品。
	漢達精密電子(昆山)有限公司	生產銷售模具機構件產品。
	蘇州漢揚精密電子有限公司	生產銷售模具機構件產品。
	Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	生產銷售模具機構件產品。
	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	生產銷售模具機構件產品。
	Mitac Precision Technology (HA NOI) Co.,Ltd.	生產銷售模具機構件產品。
	GETAC PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	生產銷售模具機構件產品。
物流業	昆山丰揚物流有限公司	代理神基貨運、報關、倉儲。
航太扣件工業	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。
	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。

5. 各關係企業董監事、總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Pacific Royale Ltd.	董事	黃明漢	0	0.00%
	董事	謝淑娟	0	0.00%
	董事	阮啟殷	0	0.00%
Getac Inc.	董事	黃明漢	0	0.00%
	董事	黃承德	0	0.00%
	董事	李美容	0	0.00%
Integration Technology Ltd.	董事	黃明漢	0	0.00%
	董事	謝淑娟	0	0.00%
	董事	阮啟殷	0	0.00%
丰揚電通股份有限公司	董事長	神基科技股份有限公司 代表人黃明漢	1,100,000	100.00%
	董事	神基科技股份有限公司 代表人謝淑娟	1,100,000	100.00%
	董事	神基科技股份有限公司 代表人姜家宏	1,100,000	100.00%
	監察人	神基科技股份有限公司 代表人曾淑嫻	1,100,000	100.00%
Victory Star Developments Ltd.	董事	黃明漢	0	0.00%
	董事	謝淑娟	0	0.00%
	董事	阮啟殷	0	0.00%
神訊電腦(昆山)有限公司	董事長	Victory Star Developments Ltd. 代表人蔡連慶	N/A	100.00%
	董事	Victory Star Developments Ltd. 代表人李敬平	N/A	100.00%
	董事/總經理	Victory Star Developments Ltd. 代表人林志中	N/A	100.00%
	監事	姜家宏	N/A	0.00%
Talent View Ltd.	董事	黃明漢	0	0.00%
	董事	謝淑娟	0	0.00%
	董事	阮啟殷	0	0.00%
佛山市順德區漢達精密電子科技有限公司	董事長	Pacific Metal Developments Ltd. 代表人黃明漢	N/A	100.00%
	董事/總經理	Pacific Metal Developments Ltd. 代表人姜家宏	N/A	100.00%
	董事	Pacific Metal Developments Ltd. 代表人朱雯蕙	N/A	100.00%
Hot Link Technology Ltd.	董事	黃明漢	0	0.00%
	董事	謝淑娟	0	0.00%
	董事	阮啟殷	0	0.00%
Pacific Metal Developments Ltd.	董事	黃明漢	0	0.00%
	董事	謝淑娟	0	0.00%
	董事	阮啟殷	0	0.00%
Master China Ltd.	董事	黃明漢	0	0.00%
	董事	謝淑娟	0	0.00%
	董事	阮啟殷	0	0.00%
漢達精密電子(昆山)有限公司	董事長/總經理	Master China Ltd. 代表人林全成	N/A	100.00%
	董事	Master China Ltd. 代表人黃明漢	N/A	100.00%
	董事	Master China Ltd. 代表人蔡連慶	N/A	100.00%
	監事	姜家宏	N/A	0.00%
ACE Continental Industries Ltd.	董事	黃明漢	0	0.00%
	董事	謝淑娟	0	0.00%
	董事	阮啟殷	0	0.00%
Mainpower International Ltd.	董事	黃明漢	0	0.00%
	董事	謝淑娟	0	0.00%
	董事	阮啟殷	0	0.00%
蘇州漢揚精密電子有限公司	董事長/總經理	Mainpower International Ltd. 代表人林全成	N/A	83.67%
	董事	Mainpower International Ltd. 代表人黃明漢	N/A	83.67%
	董事	Huge Extent Ltd. 代表人何繼武	N/A	16.33%
	監事	姜家宏	N/A	0.00%
Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	董事長	黃明漢	N/A	0.00%
	副董事長	林全成	N/A	0.00%
	董事	姜家宏	N/A	0.00%
	總經理	柯志明	N/A	0.00%
昆山丰揚物流有限公司	董事長	Integration Technology Ltd. 代表人黃明漢	N/A	100.00%
	董事	Integration Technology Ltd. 代表人蔡連慶	N/A	100.00%
	董事/總經理	Integration Technology Ltd. 代表人林志中	N/A	100.00%
	監事	姜家宏	N/A	0.00%
蘇州神基電通有限公司	董事長	Integration Technology Ltd. 代表人黃明漢	N/A	100.00%
	董事	Integration Technology Ltd. 代表人黃承德	N/A	100.00%
	董事	Integration Technology Ltd. 代表人李美容	N/A	100.00%
	監事	姜家宏	N/A	0.00%
	總經理	蔡連慶	N/A	0.00%

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Running Power Ltd.	董事	黃明漢	0	0.00%
	董事	謝淑娟	0	0.00%
	董事	阮啟殷	0	0.00%
Getac (UK) Ltd.	董事	黃明漢	0	0.00%
	董事	李美容	0	0.00%
	董事	謝淑娟	0	0.00%
Waffer Precision Metallic Technologies (Hong Kong) Ltd.	董事	黃明漢	0	0.00%
	董事	姜家宏	0	0.00%
	董事	朱雯蕙	0	0.00%
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	董事長	華孚精密金屬科技(香港)有限公司 代表人李敬平	N/A	100.00%
	董事	華孚精密金屬科技(香港)有限公司 代表人黃明漢	N/A	100.00%
	董事	華孚精密金屬科技(香港)有限公司 代表人姜家宏	N/A	100.00%
	監事	王建富	N/A	0.00%
	總經理	李敬平	N/A	0.00%
Bellingham Investments Ltd.	董事	黃明漢	0	0.00%
	董事	姜家宏	0	0.00%
Mitac Technology Kyoto Corporation	董事	黃明漢	0	0.00%
	副董事長	林全成	0	0.00%
	董事	任貴明	0	0.00%
	監察人	謝淑娟	0	0.00%
Mitac Precision Technology (HA NOI) Co., Ltd.	董事長	黃明漢	N/A	0.00%
	副董事長	林全成	N/A	0.00%
	董事	姜家宏	N/A	0.00%
	總經理	柯志明	N/A	0.00%
Mitac Precision Developments Ltd.	董事	黃明漢	0	0.00%
	董事	謝淑娟	0	0.00%
漢通精密科技股份有限公司	董事長	神基科技股份有限公司 代表人黃明漢	10,000	100.00%
	董事	神基科技股份有限公司 代表人姜家宏	10,000	100.00%
	董事	神基科技股份有限公司 代表人朱雯蕙	10,000	100.00%
	監察人	神基科技股份有限公司 代表人曾淑榕	10,000	100.00%
Getac Technology GmbH	董事	黃明漢	0	0.00%
	董事	李美容	0	0.00%
	董事	謝淑娟	0	0.00%
Mass Bridge Ltd.	董事	黃明漢	0	0.00%
	董事	謝淑娟	0	0.00%
	董事	阮啟殷	0	0.00%
GETAC PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	董事長	黃明漢	N/A	0.00%
	董事	李敬平	N/A	0.00%
	董事	姜家宏	N/A	0.00%
	總經理	韓連璧	N/A	0.00%
丰廣投資股份有限公司	董事長	神基科技股份有限公司 代表人黃明漢	20,050,000	100.00%
	董事	神基科技股份有限公司 代表人姜家宏	20,050,000	100.00%
	董事	神基科技股份有限公司 代表人朱雯蕙	20,050,000	100.00%
	監察人	神基科技股份有限公司 代表人曾淑榕	20,050,000	100.00%
豐達科技股份有限公司	董事長	神基科技股份有限公司 代表人蔡豐賜	20,578,174	39.09%
	副董事長	丰揚電通股份有限公司 代表人邱智科	92	0.00%
	董事	神基科技股份有限公司 代表人苗華斌	20,578,174	39.09%
	董事	行政院國家發展基金管理會 代表人朱松竹	3,773,188	7.17%
	董事	周德虔	0	0.00%
	獨立董事	邵中和	0	0.00%
	獨立董事	李立航	0	0.00%
	監察人	聯捷投資股份有限公司 代表人謝鳳人	425,684	0.81%
Nafco Group Ltd.	董事	蔡豐賜	0	0.00%
	董事	邱智科	0	0.00%
	董事	姜家宏	0	0.00%
Nafco Holding Ltd.	董事	蔡豐賜	0	0.00%
	董事	邱智科	0	0.00%
	董事	姜家宏	0	0.00%
蘇州豐航精密金屬有限公司	董事長	Nafco Holding Ltd. 代表人邱智科	N/A	100.00%
	董事	Nafco Holding Ltd. 代表人李敬平	N/A	100.00%
	董事	Nafco Holding Ltd. 代表人姜家宏	N/A	100.00%
	監事	Nafco Holding Ltd. 代表人李文正	N/A	100.00%
	總經理	林威村	N/A	0.00%

6. 各關係企業營運概況：

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
神基科技股份有限公司	5,715,502	19,070,943	5,487,418	13,583,525	9,313,322	1,093,113	1,910,136	3.38
Pacific Royale Ltd.	1,613,613	3,663,021	795,072	2,867,949	0	(12,839)	173,651	3.20
Getac Inc.	47,616	1,726,848	1,625,016	101,832	5,567,101	54,499	41,141	25.71
Integration Technology Ltd.	59,520	69,682	0	69,682	0	0	(5,149)	(2.57)
丰揚電通股份有限公司	11,000	10,926	0	10,926	0	0	(12)	(0.01)
Victory Star Developments Ltd.	294,624	1,192,582	3,406	1,189,176	0	0	124,484	12.57
神訊電腦(昆山)有限公司	327,580	2,550,021	1,360,950	1,189,071	2,325,035	110,144	124,483	N/A
Talent View Ltd.	505,920	926,016	420,096	505,920	0	0	8,521	0.50
佛山市順德區漢達精密電子科技有限公司	429,248	703,656	34,058	669,598	9,258	18,153	26,541	N/A
Hot Link Technology Ltd.	3,296,700	8,061,566	110,286	7,951,280	0	(789)	723,828	6.54
Pacific Metal Developments Ltd.	1,157,664	1,618,791	0	1,618,791	0	(59)	26,485	0.68
Master China Ltd.	697,872	2,515,086	2,370	2,512,716	0	0	433,352	43.77
漢達精密電子(昆山)有限公司	784,629	4,005,774	1,493,994	2,511,780	5,459,611	625,099	433,350	N/A
ACE Continental Industries Ltd.	595,200	475,317	69,396	405,921	103,527	(315)	20,040	1.00
Mainpower International Ltd.	1,232,446	1,557,926	2,089	1,555,837	0	0	71,049	1.72
蘇州漢揚精密電子有限公司	1,589,287	2,723,087	861,616	1,861,471	2,102,284	141,918	84,915	N/A
Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	592,293	1,222,026	985,673	236,353	780,574	20,504	20,042	N/A
昆山丰揚物流有限公司	31,255	33,425	967	32,458	5,174	(1,481)	(1,982)	N/A
蘇州神基電通有限公司	32,140	106,446	70,457	35,989	391,688	(2,948)	(3,170)	N/A
Running Power Ltd.	0	0	0	0	0	0	0	0.00
Getac (UK) Ltd.	14,039	187,974	186,602	1,372	556,409	1,814	2,474	7.07
Waifer Precision Metallic Technologies (Hong Kong) Ltd.	452,352	1,187,066	0	1,187,066	0	0	108,255	7.12
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	479,154	1,563,553	409,044	1,154,509	1,370,997	138,924	108,255	N/A
Bellingham Investments Ltd.	0	118,918	11,904	107,014	0	(3,182)	1,127	1,126,644
Mitac Technology Kyoto Corporation	23,778	127,564	110,945	16,619	919,062	7,609	6,609	3,671.43
Mitac Precision Technology (HA NOI) Co.,Ltd.	12,675	7,307	1,317	5,990	0	(1,042)	(844)	N/A
Mitac Precision Developments Ltd.	595,200	4,384,308	3,762,274	622,034	5,760,304	(1,913)	11,292	0.56
漢通精密科技股份有限公司	100	6	0	6	0	0	0	0.00
Getac Technology GmbH	889	239,559	217,716	21,843	639,098	3,583	471	470,565
Mass Bridge Ltd.	163,680	256,128	0	256,128	0	0	55,955	10.17
GETAC PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	163,680	1,127,518	872,054	255,464	1,295,900	72,631	55,954	N/A
丰廣投資股份有限公司	200,500	265,725	55,114	210,611	0	0	10,703	0.53
豐達科技股份有限公司	526,472	3,846,271	2,319,766	1,526,505	1,563,324	231,956	185,140	3.52
Naifco Group Ltd.	405,897	321,162	0	321,162	0	0	14,302	1.10
Naifco Holdings Ltd.	405,897	321,162	0	321,162	0	0	14,302	1.10
蘇州豐航精密金屬有限公司	405,897	440,405	119,243	321,162	358,811	14,684	14,302	N/A

註1：關係企業如為外國公司，相關數字係以報告日之兌換匯率換算為新台幣列示。

註2：依106年底匯率：

	月底	平均
美金	29.76	30.4308
人民幣	4.5545	4.5057
日幣	0.2642	0.2713
越南盾	0.001322	0.001342
歐元	35.57	34.4042
英鎊	40.11	39.2173

(二)關係企業合併財務報表：

神基科技股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：神基科技股份有限公司



負責人：黃明漢



中華民國 107 年 3 月 28 日

(三)關係報告書：不適用

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

# 神基科技股份有限公司

## 監察人查核報告書

董事會造送本公司 106 年度(106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日)財務報表，業經資誠聯合會計師事務所溫芳郁、鄭雅慧會計師查核竣事，連同 106 年度營業報告書及盈餘分派案，經本監察人等查核後認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第 219 條之規定，備具報告書，敬請 鑑察。

此上


神基科技股份有限公司 107 年股東常會

監察人：景虎士



(聯華實業股份有限公司法人代表)

周德虔



(聯華實業股份有限公司法人代表)

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 3 0 日

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004489 號

神基科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

神基科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「神基集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 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（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達神基集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與神基集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對神基集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

神基集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：



## 存貨之評價

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計項目之說明，請詳合併財務報告附註六(六)。

神基集團主要製造並銷售軍事用、工業用電腦與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，因科技快速變遷，且受市場競爭激烈，產生存貨呆滯、過時陳舊之風險較高。神基集團存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於辨認呆滯、過時陳舊存貨及所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷而具估計不確定性，因此本會計師將呆滯、過時陳舊存貨之評價列為關鍵查核事項。

### 因應之查核程序

本會計師對於呆滯、過時陳舊存貨之評價已執行之查核程序包括：測試用以評價之存貨庫齡報表，抽核個別存貨料號核對存貨庫齡表之期末庫存數量及金額至存貨明細帳，並檢查存貨庫齡計算邏輯與確認呆滯、過時陳舊存貨項目分類適當；抽查核對用以決定呆滯、過時陳舊存貨項目淨變現價值所參酌之存貨去化程度之歷史資料，並與呆滯、過時陳舊存貨所採用之淨變現價值比較，以評估存貨備抵跌價損失提列之合理性。

## 銷貨收入認列

### 事項說明

銷貨收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(三十)。銷貨收入為神基集團主要營運活動，攸關企業營運績效，神基集團產品眾多、銷售之交易條件多元，銷貨收入認列時點須依照交易條件判定貨物所有權及風險是否移轉予客戶，因此本會計師將銷貨收入認列列為關鍵查核事項。

### 因應之查核程序

本事項涵蓋由本會計師及其他會計師查核之不同個體。本會計師及其他會計師對於收入認列已執行之查核程序包括：瞭解及評估銷貨收入內部控制之作業程序並測試控制作業程序執行之情形；抽查與客戶之交易條件及價格並核對已出貨之佐證文件以確認入

帳時點及金額之正確性；選取在資產負債表日前後一段時間之銷貨交易，核對交易條件及出貨文件，確認銷貨交易紀錄於適當期間。

### **其他事項 - 提及其他會計師之查核**

列入神基集團合併財務報表之部分子公司中，有關 Getac Inc.、GETAC PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.、Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd. 及 Getac(UK) Ltd. 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關 Getac Inc.、GETAC PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.、Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd. 及 Getac(UK) Ltd. 財務報表所列之金額及附註十三之揭露，係依據其他會計師之查核報告。Getac Inc.、GETAC PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.、Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd. 及 Getac(UK) Ltd. 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 4,094,805 仟元及新台幣 3,329,433 仟元，各占合併資產總額之 16%及 13%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 6,523,172 仟元及新台幣 4,595,315 仟元，各占合併營業收入淨額之 29%及 23%。另列入神基集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 832,090 仟元及新台幣 942,080 仟元，各占合併資產總額之 3%及 4%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 18,903 仟元及新台幣 411,434 仟元，各占合併綜合損益之 1%及 26%。

### **其他事項-個體財務報告**

神基科技股份有限公司已編製民國 106 年及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因

於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估神基集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算神基集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

神基集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對神基集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使神基集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致神基集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對神基集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

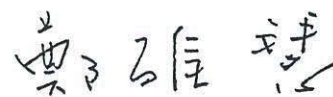
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁

會計師



鄭雅慧



前財政部證券管理委員會

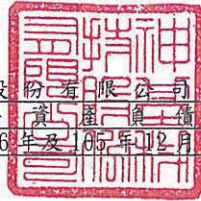
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

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 7 年 3 月 2 8 日

神基科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日		
			金	額 %	金	額 %	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	4,439,873	17	\$ 5,622,815	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		2,389	-	4,179	-
1150	應收票據淨額			34	-	670	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		5,544,260	22	5,302,819	21
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七		57,904	-	65,628	-
1200	其他應收款	七		245,588	1	185,863	1
130X	存貨	六(六)		4,208,441	16	3,320,825	13
1410	預付款項	七		485,668	2	252,007	1
1476	其他金融資產—流動	六(七)及八		985,761	4	896,284	3
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>15,969,918</u>	<u>62</u>	<u>15,651,090</u>	<u>61</u>
<b>非流動資產</b>							
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)		355,323	1	308,543	1
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(四)		188,405	1	208,860	1
1550	採用權益法之投資	六(八)		1,263,140	5	1,382,215	5
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八		6,709,007	26	6,835,412	27
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八		268,872	1	303,185	1
1780	無形資產	六(十一)		122,031	-	104,396	-
1840	遞延所得稅資產			207,992	1	203,117	1
1900	其他非流動資產	六(十二)(十七)及八		698,367	3	722,211	3
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>9,813,137</u>	<u>38</u>	<u>10,067,939</u>	<u>39</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>25,783,055</u>	<u>100</u>	<u>\$ 25,719,029</u>	<u>100</u>

(續次頁)

神基科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日		105年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十三)	\$	366,088	1	\$	815,232	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十四)						
				5,371	-		206	-
2150	應付票據			1,938	-		2,015	-
2170	應付帳款			3,765,974	15		3,740,220	14
2180	應付帳款—關係人	七		41,399	-		8,151	-
2200	其他應付款	六(十五)及七		3,006,143	12		2,802,884	11
2230	本期所得稅負債			231,466	1		312,687	1
2250	負債準備—流動	六(十九)		209,332	1		205,706	1
2300	其他流動負債	六(十六)		1,054,707	4		704,724	3
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>8,682,418</u>	<u>34</u>		<u>8,591,825</u>	<u>33</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十六)及八		1,623,370	6		1,595,570	6
2550	負債準備—非流動	六(十九)		239,444	1		276,085	1
2570	遞延所得稅負債	六(三十一)		45,383	-		5,816	-
2600	其他非流動負債	六(十七)		167,712	1		148,951	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>2,075,909</u>	<u>8</u>		<u>2,026,422</u>	<u>8</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>10,758,327</u>	<u>42</u>		<u>10,618,247</u>	<u>41</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)		5,715,502	22		5,687,392	22
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(二十一)		2,575,181	10		2,526,451	10
<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
3320	特別盈餘公積			19,660	-		19,660	-
3350	未分配盈餘			4,339,118	17		4,345,533	17
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(二十三)	(	298,373)	(1)		129,159	-
3500	庫藏股票	六(二十)	(	94,902)	-	(	94,902)	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>13,583,525</u>	<u>53</u>		<u>13,732,621</u>	<u>54</u>
36XX	非控制權益			1,441,203	5		1,368,161	5
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>15,024,728</u>	<u>58</u>		<u>15,100,782</u>	<u>59</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	九 十一	\$	<u>25,783,055</u>	<u>100</u>	\$	<u>25,719,029</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：曾淑榕



神基科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國106年及105年12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	106 金	年 額	度 %	105 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十四)及七	\$	22,197,033	100	\$	20,406,945	100
5000 營業成本		(	15,936,465)	( 72)	(	14,766,463)	( 72)
5900 營業毛利			6,260,568	28		5,640,482	28
營業費用	六(二十九)(三十)及七						
6100 推銷費用		(	1,807,747)	( 8)	(	1,628,678)	( 8)
6200 管理費用		(	1,086,604)	( 5)	(	1,079,200)	( 5)
6300 研究發展費用		(	895,629)	( 4)	(	772,626)	( 4)
6000 營業費用合計		(	3,789,980)	( 17)	(	3,480,504)	( 17)
6500 其他收益及費損淨額	六(二十五)		42,212	-		44,303	-
6900 營業利益			2,512,800	11		2,204,281	11
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十六)		159,928	1		141,575	1
7020 其他利益及損失	六(二十七)	(	65,113)	-	(	76,493)	( 1)
7050 財務成本	六(二十八)	(	23,015)	-	(	11,251)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)		41,253	-		473,923	2
7000 營業外收入及支出合計			113,053	1		527,754	2
7900 稅前淨利			2,625,853	12		2,732,035	13
7950 所得稅費用	六(三十一)	(	579,640)	( 3)	(	468,039)	( 2)
8200 本期淨利		\$	2,046,213	9	\$	2,263,996	11

(續次頁)

神基科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國106年及105年12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	106 年 度	105 年 度
		金 額 %	金 額 %
<b>其他綜合損益(淨額)</b>			
<b>不重分類至損益之項目</b>			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	(\$ 18,997)	(\$ 15,499)
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(八)	288	( 54)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	3,229	2,635
8310 不重分類至損益之項目總額		( 15,480)	( 12,918)
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		( 492,334)	( 670,028)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)	64,396	74,749
8370 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	六(八)	( 12,699)	( 61,713)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	822	3,574
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 439,815)	( 653,418)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 455,295)	(\$ 666,336)
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,590,918	\$ 1,597,660
<b>淨利歸屬於：</b>			
8610 母公司業主		\$ 1,910,136	\$ 2,080,113
8620 非控制權益		\$ 136,077	\$ 183,883
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>			
8710 母公司業主		\$ 1,469,772	\$ 1,469,899
8720 非控制權益		\$ 121,146	\$ 127,761
<b>基本每股盈餘</b>			
9750 歸屬於母公司業主之本期淨利	六(三十二)	\$ 3.38	\$ 3.68
<b>稀釋每股盈餘</b>			
9850 歸屬於母公司業主之本期淨利	六(三十二)	\$ 3.34	\$ 3.63

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：曾淑蓉







神基科技股份有限公司  
 合併財務報表  
 民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬		於		母		公		司		業		主		之		權		計	益	
	普通	資本	法定	盈餘	特別	盈餘	未分配	盈餘	其他	備供	出售	融資	未	庫	非	控	制	權			益
	股本	公積	盈餘	積	盈餘	積	盈餘	積	換算	現	損	損	益	存	制	權	益	總	額	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)	(\$ 389,383)	(\$ 389,383)	(\$ 13,717,340)	\$ 1,300,055	\$ 15,017,395							
買回庫藏股	( 183,920 )	( 73,706 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 389,383 )	-	( 389,383 )							
註銷庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
104年度盈餘指撥及分配：																					
提列法定盈餘公積	-	-	127,428	-	( 127,428 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
現金股利	-	-	-	-	( 1,123,150 )	-	-	-	-	-	-	( 1,123,150 )	-	( 1,123,150 )							
本期淨利	-	-	-	-	2,080,113	-	-	-	-	-	-	2,080,113	-	2,080,113							
本期其他綜合損益	-	-	-	-	( 11,747 )	( 690,813 )	92,346	-	-	-	-	( 610,214 )	183,883	2,263,996							
員工行使認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 56,122 )	( 666,336 )							
採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	36,350	9,551	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,901	-	45,901							
股份基礎給付交易酬勞成本	-	4,414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,414	-	4,414							
認列對子公司現金增資之權益變動數	-	5,670	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,670	-	5,670							
子公司分配現金股利予非控制權益	-	1,930	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,930	( 1,930 )	-							
105年12月31日餘額	\$ 5,687,392	\$ 2,526,451	\$ 1,119,328	\$ 19,660	\$ 4,345,533	\$ 303,302	(\$ 174,143)	\$ -	(\$ 94,902)	(\$ 389,383)	(\$ 13,732,621)	\$ 1,368,161	\$ 15,100,782								
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)	(\$ 389,383)	(\$ 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 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
現金股利	-	-	-	-	( 1,695,708 )	-	-	-	-	-	-	( 1,695,708 )	-	( 1,695,708 )							
本期淨利	-	-	-	-	1,910,136	-	-	-	-	-	-	1,910,136	136,077	2,046,213							
本期其他綜合損益	-	-	-	-	( 12,832 )	( 490,871 )	63,339	-	-	-	-	( 440,364 )	14,931	455,295							
員工行使認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
發行限制員工權利新股	21,310	3,430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,740	-	24,740							
採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	6,800	23,222	-	-	-	-	( 30,022 )	-	-	-	-	-	-	-							
股份基礎給付交易酬勞成本	-	425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	425	-	425							
子公司分配現金股利予非控制權益	-	21,653	-	-	-	-	30,022	-	-	-	-	51,675	-	51,675							
106年12月31日餘額	\$ 5,715,502	\$ 2,575,181	\$ 1,327,339	\$ 19,660	\$ 4,339,118	(\$ 187,569)	(\$ 110,804)	\$ -	(\$ 94,902)	(\$ 389,383)	(\$ 13,583,525)	\$ 1,441,203	\$ 15,024,728								



會計主管：曾淑媛



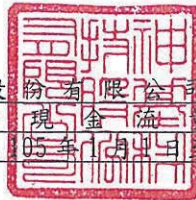
經理人：黃明漢



董事長：黃明漢

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 子 公 司  
合 併 現 金 流 量 表  
民 國 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 2,625,853	\$ 2,732,035
調整項目		
收益費損項目		
備抵呆帳(迴轉)提列數	六(五) ( 770 )	4,351
折舊費用	六(九)(十)(二十九) 783,152	740,163
無形資產攤提費用	六(十一)(二十九) 17,026	8,328
長期預付租金攤提費用	六(十二) 14,079	14,118
金融資產評價損失	六(二)(二十七) 1,615	716
金融負債評價損失(利益)	六(十四)(二十七) 5,192 (	2,265 )
利息費用	六(二十八) 23,015	11,251
利息收入	六(二十六) ( 48,543 ) (	40,805 )
股利收入	六(二十六) ( 24,912 ) (	21,819 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(九)(二十七) ( 4,502 ) (	7,367 )
處分投資性不動產損失	六(十)(二十七) -	5,724
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(八) ( 41,253 ) (	473,923 )
處分投資損失	六(二十七) -	68,920 )
股份基礎給付交易酬勞成本	六(十八) 51,675	5,670
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	636 (	526 )
應收帳款	( 457,485 ) (	794,249 )
應收帳款-關係人	7,724 (	14,549 )
其他應收款	( 60,041 ) (	97,322 )
存貨	( 953,645 ) (	756,824 )
預付款項	( 226,902 ) (	16,451 )
其他非流動資產(增加)減少	( 10,035 )	16,751
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 77 )	1,055
應付帳款	95,098	1,069,440
應付帳款-關係人	33,248 (	1,577 )
其他應付款	170,086	521,429
負債準備	( 33,015 )	12,878
其他流動負債	152,191	14,487
其他非流動負債	( 111 ) (	25 )
營運產生之現金流入	2,119,299	2,861,774
支付之利息	( 19,234 ) (	12,573 )
收取之利息	48,751	41,795
收取之股利	148,273	31,756
支付所得稅	( 626,170 ) (	471,159 )
營業活動之淨現金流入	1,670,919	2,451,593

(續次頁)

神基科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	<u>附註</u>	<u>106年1月1日 至12月31日</u>	<u>105年1月1日 至12月31日</u>
<b>投資活動之現金流量</b>			
其他金融資產流動(增加)減少		(\$ 89,477)	\$ 174,120
以成本衡量之金融資產減資退回股款		15,532	13,679
取得以成本衡量之金融資產		-	( 25,000 )
取得不動產、廠房及設備	六(九)(三十五)	( 765,430 )	( 1,888,915 )
處分不動產、廠房及設備價款		20,182	17,140
取得無形資產	六(十一)	( 37,243 )	( 14,464 )
存出保證金增加		( 675 )	( 1,694 )
長期預付租金增加		-	( 56,752 )
其他金融資產非流動增加		( 17,477 )	( 4,998 )
投資活動之淨現金流出		( 874,588 )	( 1,786,884 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款減少		( 449,144 )	( 224,029 )
償還應付短期票券		-	( 80,000 )
長期借款增加		417,575	1,661,740
償還長期借款		( 191,983 )	( 328,881 )
存入保證金增加		5,112	663
購買庫藏股		-	( 389,383 )
員工認股權行使認購價款		24,740	45,901
發放現金股利	六(二十二)	( 1,695,708 )	( 1,123,150 )
支付現金股利予非控制權益		( 48,104 )	( 57,725 )
籌資活動之淨現金流出		( 1,937,512 )	( 494,864 )
匯率影響數		( 41,761 )	( 152,409 )
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 1,182,942 )	17,436
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		\$ 4,439,873	\$ 5,622,815

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子公司  
合併財務報表附註  
民國 106 年度及 105 年度

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 107 年 3 月 28 日經董事會通過發布。

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：員工提撥金」	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持續適用」	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「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	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「未實現損失之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「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(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：

國際財務報導準則第9號「金融工具」

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。

本集團將備供出售金融資產\$355,323 及以成本衡量之金融資產\$188,405，按 IFRS 9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，重分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$543,728。

(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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1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
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108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：

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。

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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）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 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 12月31日	105年 12月31日	
神基科技(股)公 司	Pacific Royale Ltd.	一般投資業。	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	
"	Hot Link Technology Ltd.	一般投資業。	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	
"	丰廣投資股份有 限公司	一般投資業。	100	100	
"	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	
Pacific Royale Getac Inc. Ltd.		銷售軍用、 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	
"	Integration Technology Ltd.	一般投資業。	100	100	
"	Victory Star Developments Ltd.	一般投資業。	100	100	
"	Talent View Ltd.	一般投資業。	100	100	
"	Running Power Ltd.	一般投資業。	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 12月31日	105年 12月31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	
"	Getac Technology GmbH	銷售電腦週邊設備、硬體等相關產品。	100	100	
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	
"	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1
"	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	
"	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	

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 12月31日	105年 12月31日	
Hot Link Technology Ltd.	Master China Ltd.	一般投資業。	100	100	
"	Pacific Metal Developments Ltd.	一般投資及貿易業。	100	100	
"	Mainpower International Ltd.	一般投資業。	86.72	86.72	持股比例係指綜合持股
"	ACE Continental Industries Ltd.	一般投資及貿易業。	100	100	
"	Bellingham Investments Ltd.	一般投資業。	100	100	
"	Waffer Precision Metallic Technologies (Hong Kong) Ltd.	一般投資業。	100	100	
"	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	
"	Mitac Precision Developments Ltd.	一般投資及貿易業。	100	100	
"	Mass Bridge Ltd.	一般投資業。	100	100	
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	

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 12月31日	105年 12月31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	持股比例係指綜合持股
"	Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	列表機及其零組件、DVD、手機、數位照相機、PCB等製造。	100	100	
"	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	
"	華孚精密金屬科技(常熟)有限公司(於民國106年10月更名為吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司)	生產鎂鋁合金製品。	100	100	
"	Mitac Precision Technology (HANOI) Co., Ltd.	生產印表機及其零組件。	100	100	
"	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	
豐達科技(股)公司	Nafco Group Ltd.	一般投資業。	100	100	
Nafco Group Ltd.	Nafco Holdings Ltd.	一般投資業。	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 12月31日	105年 12月31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	

註 1：已於民國 106 年 2 月 22 日清算完結。

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 年及 105 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 \$1,441,203 及 \$1,368,161，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12月31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	\$ 206,615	13.28%	\$ 201,153	13.28%
蘇州漢揚精密電子有限公司	中國大陸	\$ 303,978	16.33%	\$ 295,977	16.33%
豐達科技股份有限公司	台灣	\$ 930,610	60.91%	\$ 871,031	60.91%

註：Mainpower International Ltd. 於民國 106 年及 105 年 12 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.	
	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 434	\$ 470
非流動資產	1,557,492	1,516,496
流動負債	( 2,090 )	( 2,264 )
非流動負債	-	-
淨資產總額	\$ 1,555,836	\$ 1,514,702

蘇州漢揚精密電子有限公司

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 1,578,290	\$ 1,377,667
非流動資產	1,144,798	1,243,581
流動負債	( 861,317)	( 808,422)
非流動負債	( 301)	( 353)
淨資產總額	<u>\$ 1,861,470</u>	<u>\$ 1,812,473</u>

豐達科技股份有限公司

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 917,598	\$ 863,395
非流動資產	3,012,083	2,886,034
流動負債	( 776,000)	( 721,438)
非流動負債	( 1,627,176)	( 1,599,293)
淨資產總額	<u>\$ 1,526,505</u>	<u>\$ 1,428,698</u>

綜合損益表

Mainpower International Ltd.

	106年度	105年度
收入	\$ -	\$ -
稅前淨利	71,049	149,021
所得稅費用	-	-
繼續營業單位本期淨利	71,049	149,021
停業單位損失	-	-
本期淨利	71,049	149,021
其他綜合損益(稅後淨額)	11,888	( 169,908)
本期綜合損益總額	<u>\$ 82,937</u>	<u>(\$ 20,887)</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 5,463</u>	<u>\$ 3,174</u>
支付予非控制權益股利	-	-

蘇州漢揚精密電子有限公司

	106年度	105年度
收入	\$ 2,102,284	\$ 2,111,259
稅前淨利	114,302	243,978
所得稅費用	(29,387)	(67,196)
繼續營業單位本期淨利	84,915	176,782
停業單位損失	-	-
本期淨利	84,915	176,782
其他綜合損益(稅後淨額)	(54,309)	(137,753)
本期綜合損益總額	\$ 30,606	\$ 39,029
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 8,002	\$ 1,631
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

豐達科技股份有限公司

	106年度	105年度
收入	\$ 1,748,048	\$ 1,637,938
稅前淨利	233,845	271,616
所得稅費用	(48,705)	(50,378)
繼續營業單位本期淨利	185,140	221,238
停業單位損失	-	-
本期淨利	185,140	221,238
其他綜合損益(稅後淨額)	(8,362)	(19,375)
本期綜合損益總額	\$ 176,778	\$ 201,863
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 107,682	\$ 122,956
支付予非控制權益股利	(\$ 48,104)	(\$ 57,725)

現金流量表

Mainpower International Ltd.

	106年度	105年度
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 1	(\$ 4,585)
投資活動之淨現金流入(流出)	-	(133,800)
籌資活動之淨現金(流出)流入	-	138,632
匯率變動對現金及約當現金之影響	(37)	3
本期現金及約當現金(減少)增加數	(36)	250
期初現金及約當現金餘額	470	220
期末現金及約當現金餘額	\$ 434	\$ 470

蘇州漢揚精密電子有限公司		
	106年度	105年度
營業活動之淨現金(流出)流入	\$ 25,447	\$ 41,095
投資活動之淨現金流入(流出)	( 49,723)	( 116,057)
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	( 7,357)	( 35,757)
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 31,633)	23,081
期初現金及約當現金餘額	349,103	326,022
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 317,470</u>	<u>\$ 349,103</u>

豐達科技股份有限公司		
	106年度	105年度
營業活動之淨現金(流出)流入	\$ 245,375	\$ 234,275
投資活動之淨現金流入(流出)	( 244,716)	( 1,435,518)
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 17,799)	1,221,314
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,330	( 2,340)
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 14,810)	17,731
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	<u>\$ 128,642</u>	<u>\$ 143,452</u>

#### (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。

### 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。

#### (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。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 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$4,208,441。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金	\$ 1,765	\$ 1,876
支票存款及活期存款	2,856,591	3,296,504
定期存款	1,581,517	2,324,435
合計	<u>\$ 4,439,873</u>	<u>\$ 5,622,815</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12月31日	105年12月31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	2,389	4,179
合計	<u>\$ 2,389</u>	<u>\$ 4,179</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 106 年及 105 年度認列之評價損失分別計 \$1,615 及 \$716。



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
預購遠期外匯契約	USD 26,294.40仟元	6.6625~6.68470(註)	107.2.26~107.3.12

註：為預購人民幣，賣出美元。

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 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。

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12月31日	105年12月31日
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 476,671	\$ 494,287
備供出售金融資產評價 調整	(121,348)	(185,744)
合計	<u>\$ 355,323</u>	<u>\$ 308,543</u>

1. 本集團於民國 106 年及 105 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為\$64,396 及\$74,749。

2. 本集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 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12月31日	105年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	<u>\$ 188,405</u>	<u>\$ 208,860</u>

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 年及 105 年 12 月 31 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12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
一般客戶	\$ 5,557,578	\$ 5,317,327
減：備抵呆帳	( 13,318)	( 14,508)
	5,544,260	5,302,819
關係人	57,904	65,628
	<u>\$ 5,602,164</u>	<u>\$ 5,368,447</u>

1. 已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
1-90天	\$ 570,571	\$ 569,405
91-180天	40,256	54,580
	<u>\$ 610,827</u>	<u>\$ 623,985</u>

以上係以立帳日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
本期(迴轉)提列減損損失	( 770)	4,351
淨兌換差額	( 420)	( 467)
12月31日	<u>\$ 13,318</u>	<u>\$ 14,508</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12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
群組1	\$ 391,869	\$ 361,600
群組2	4,283,160	3,407,917
群組3	80,384	378,196
群組4	235,924	596,749
	<u>\$ 4,991,337</u>	<u>\$ 4,744,462</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：財務健全母公司所提供之擔保等)。

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12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
原料	\$ 2,518,832	\$ 1,918,997
在製品	358,281	337,649
製成品	1,310,949	1,046,880
在途存貨	20,379	17,299
合計	<u>\$ 4,208,441</u>	<u>\$ 3,320,825</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
已出售存貨成本	\$ 15,836,523	\$ 14,548,487
存貨跌價及呆滯損失提列數	99,942	217,976
其他	41,816	49,783
	<u>\$ 15,978,281</u>	<u>\$ 14,816,246</u>

(七) 其他金融資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動：		
定期存款	<u>\$ 985,761</u>	<u>\$ 896,284</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12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
華孚科技(股)公司	\$ 832,090	\$ 942,080
聯捷投資(股)公司	131,013	127,931
WHP Workflow Solutions, Inc.	100,221	103,587
康健生醫科技(股)公司	51,807	53,642
聯捷貳投資(股)公司	49,883	46,855
Harbinger Ruyi II	42,695	46,780
Harbinger Ruyi	30,057	32,374
Harbinger II	25,374	28,966
	<u>\$ 1,263,140</u>	<u>\$ 1,382,215</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	持股比例		衡量方法
		106年12月31日	105年12月31日	
華孚科技(股)公司	台灣	36.59%	36.84%	權益法
聯捷投資(股)公司	台灣	49.98%	49.98%	權益法
WHP Workflow Solutions, Inc.	美國	31.87%	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12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 2,743,525	\$ 2,791,194
非流動資產	1,233,510	758,031
流動負債	( 1,720,116)	( 998,489)
非流動負債	( 73,375)	( 77,139)
淨資產總額	<u>\$ 2,183,544</u>	<u>\$ 2,473,597</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 799,043	\$ 909,033
商譽	33,047	33,047
關聯企業帳面價值	<u>\$ 832,090</u>	<u>\$ 942,080</u>
	聯捷投資(股)公司	
	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 28,108	\$ 483
非流動資產	234,093	255,551
流動負債	( 80)	( 80)
非流動負債	-	-
淨資產總額	<u>\$ 262,121</u>	<u>\$ 255,954</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 131,013	\$ 127,931
商譽	-	-
關聯企業帳面價值	<u>\$ 131,013</u>	<u>\$ 127,931</u>

	WHP Workflow Solutions, Inc.	
	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 77,670	\$ 25,636
非流動資產	23,334	2,949
流動負債	( 7,700)	( 4,780)
非流動負債	( 60,281)	( 590)
淨資產總額	<u>\$ 33,023</u>	<u>\$ 23,215</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 12,702	\$ 8,745
商譽	<u>87,519</u>	<u>94,842</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 100,221</u>	<u>\$ 103,587</u>
綜合損益表		

	華孚科技(股)公司	
	106年度	105年度
收入	\$ 3,107,680	\$ 2,273,579
繼續營業單位本期淨利	\$ 82,749	\$ 7,393
停業單位損益	-	1,322,769
其他綜合損益(稅後淨額)	( 60,192)	( 209,236)
本期綜合損益總額	<u>\$ 22,557</u>	<u>\$ 1,120,926</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 120,425</u>	<u>\$ -</u>

	聯捷投資(股)公司	
	106年度	105年度
收入	\$ 16,988	(\$ 19,666)
繼續營業單位本期淨利	\$ 16,952	(\$ 19,743)
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	( 10,785)	48,640
本期綜合損益總額	<u>\$ 6,167</u>	<u>\$ 28,897</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,556</u>

	WHP Workflow Solutions, Inc.	
	106年度	105年度
收入	\$ 81,781	\$ 21,981
繼續營業單位本期淨利	(\$ 3,482)	(\$ 38,924)
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>(\$ 3,482)</u>	<u>(\$ 38,924)</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(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 年及 105 年 12 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 \$199,816 及 \$208,617。

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
繼續營業單位本期淨利	(\$ 3,079)	\$ 12,534
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	( 10,156)	( 21,570)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 13,235)</u>	<u>(\$ 9,036)</u>

(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 年及 105 年 12 月 31 日分別為\$1,292,258 及\$1,201,467。

2.民國 106 年及 105 年度採用權益法之關聯企業及合資利益之份額分別為\$41,253 及\$473,923，認列於其他綜合損失分別為\$12,411 及\$61,767。

(九) 不動產、廠房及設備

	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
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	-	1,813	139,952	13,930	267,633	371,275	794,603
處分	-	-	( 14,463)	-	( 1,217)	-	( 15,680)
移轉	-	146,405	262,566	5,228	112,783	( 526,982)	-
折舊費用	-	( 118,299)	( 359,751)	( 13,806)	( 262,992)	-	( 754,848)
淨兌換差額	-	( 97,067)	( 39,784)	( 323)	( 7,590)	( 5,716)	( 150,480)
12月31日	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 2,670,792</u>	<u>\$ 1,622,854</u>	<u>\$ 28,061</u>	<u>\$ 639,538</u>	<u>\$ 544,861</u>	<u>\$ 6,709,007</u>
106年12月31日							
成本	\$ 1,263,704	\$ 3,781,698	\$ 4,809,840	\$ 158,803	\$ 3,050,404	\$ 544,861	\$ 13,609,310
累計折舊及減損	( 60,803)	( 1,110,906)	( 3,186,986)	( 130,742)	( 2,410,866)	-	( 6,900,303)
	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 2,670,792</u>	<u>\$ 1,622,854</u>	<u>\$ 28,061</u>	<u>\$ 639,538</u>	<u>\$ 544,861</u>	<u>\$ 6,709,007</u>

	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
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	828,613	-	80,325	6,071	193,581	772,882	1,881,472
處分	-	( 3,928)	( 5,845)	-	-	-	( 9,773)
移轉	-	( 1,560)	58,287	1,825	37,400	( 95,952)	-
重分類	-	-	-	-	-	( 13,694)	( 13,694)
折舊費用	-	( 118,821)	( 401,719)	( 16,013)	( 175,644)	-	( 712,197)
淨兌換差額	-	( 131,112)	( 101,528)	( 1,068)	( 31,890)	( 9,690)	( 275,288)
12月31日	<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>
105年12月31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>

1. 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之利息資本化金額分別為 \$6,055 及 \$964。

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	-	( 28,304)	( 28,304)
淨兌換差額	-	( 6,009)	( 6,009)
12月31日	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 251,617</u>	<u>\$ 268,872</u>
106年12月31日			
成本	\$ 19,866	\$ 697,336	\$ 717,202
累計折舊及減損	( 2,611)	( 445,719)	( 448,330)
	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 251,617</u>	<u>\$ 268,872</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
處分	-	( 5,724)	( 5,724)
折舊費用	-	( 27,966)	( 27,966)
淨兌換差額	-	( 23,162)	( 23,162)
12月31日	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 285,930</u>	<u>\$ 303,185</u>
105年12月31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>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 70,516	\$ 72,269
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	\$ 28,566	\$ 28,191
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 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$678,079 及\$697,621，民國 106 年及 105 年 12 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、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。

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
收益資本化率	1.44%	1.99%

(十一) 無形資產

	<u>電腦軟體</u>	<u>商譽</u>	<u>合計</u>
106年1月1日			
成本	\$ 117,696	\$ 89,629	\$ 207,325
累計攤銷	( 102,929)	-	( 102,929)
	<u>\$ 14,767</u>	<u>\$ 89,629</u>	<u>\$ 104,396</u>
<u>106年</u>			
1月1日	\$ 14,767	\$ 89,629	\$ 104,396
增添	37,243	-	37,243
攤銷費用	( 17,026)	-	( 17,026)
淨兌換差額	140	( 2,722)	( 2,582)
12月31日	<u>\$ 35,124</u>	<u>\$ 86,907</u>	<u>\$ 122,031</u>
106年12月31日			
成本	\$ 154,193	\$ 86,907	\$ 241,100
累計攤銷	( 119,069)	-	( 119,069)
	<u>\$ 35,124</u>	<u>\$ 86,907</u>	<u>\$ 122,031</u>

	<u>電腦軟體</u>	<u>商譽</u>	<u>合計</u>
105年1月1日			
成本	\$ 106,586	\$ 90,258	\$ 196,844
累計攤銷	( 97,797)	-	( 97,797)
	<u>\$ 8,789</u>	<u>\$ 90,258</u>	<u>\$ 99,047</u>
<u>105年</u>			
1月1日	\$ 8,789	\$ 90,258	\$ 99,047
增添	14,464	-	14,464
攤銷費用	( 8,328)	-	( 8,328)
淨兌換差額	( 158)	( 629)	( 787)
12月31日	<u>\$ 14,767</u>	<u>\$ 89,629</u>	<u>\$ 104,396</u>
105年12月31日			
成本	\$ 117,696	\$ 89,629	\$ 207,325
累計攤銷	( 102,929)	-	( 102,929)
	<u>\$ 14,767</u>	<u>\$ 89,629</u>	<u>\$ 104,396</u>

無形資產攤銷明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
營業成本	\$ 8,917	\$ 2,230
推銷費用	98	583
管理費用	4,204	4,672
研究發展費用	3,807	843
	<u>\$ 17,026</u>	<u>\$ 8,328</u>

(十二) 其他非流動資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
長期預付租金	\$ 584,760	\$ 631,554
存出保證金	32,622	31,947
其他金融資產	22,475	4,998
其他	58,510	53,712
催收款	127,507	127,476
備抵呆帳-催收款	( 127,507)	( 127,476)
	<u>\$ 698,367</u>	<u>\$ 722,211</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 年度分別認列之租金費用為 \$14,079 及 \$14,118。

(十三) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>利率區間</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 366,088</u>	0.95%~2.3%

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%

(十四) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	106年12月31日	105年12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	\$ -	\$ -
持有供交易金融負債評價調整	5,371	206
合計	\$ 5,371	\$ 206

1. 本集團持有供交易之金融負債於民國 106 年及 105 年度認列之評價(損)益分別計(\$5,192)及\$2,265。

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 約 定 匯 率	條 件 交 割 日
預售遠期外匯契約	EUR 6,300仟元	1.1669~1.1954(註1)	107.1.26~107.3.28
"	GBP 4,120仟元	1.3174~1.3424(註2)	107.1.26~107.3.28

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 約 定 匯 率	條 件 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。

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，截至民國 106 年 12 月 31 日，已全數付清；民國 105 年 12 月 31 日尚未支付餘額為\$107,050 帳列其他應付款。
2. 部分不動產、廠房及投資性不動產設定抵押權予投保中心，已於民國 107 年 1 月全數解除，詳附註八。

(十六) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	106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	\$ 1,030,000
擔保借款	民國122年9月前按月分期償還	土地、廠房	160,053
擔保借款	民國110年8月前按月分期償還	土地、廠房	155,007
信用借款	民國108年8月前每六個月分期償還		200,000
信用借款	民國108年9月前每三個月分期償還		100,000
信用借款	民國108年3月前每三個月分期償還(註)		78,000
信用借款	民國109年9月前每三個月分期償還		200,000
			<u>1,923,060</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( <u>299,690</u> )
			<u>\$ 1,623,370</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
			<u>1,697,468</u>
小計			<u>1,697,468</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( <u>101,898</u> )
			<u>\$ 1,595,570</u>
利率區間			<u>1.23%~1.38%</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. (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) 資產負債表認列之金額如下：

a. 母公司

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 254,988)	(\$ 237,307)
計畫資產公允價值	<u>105,296</u>	<u>101,282</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 149,692)</u>	<u>(\$ 136,025)</u>

b. 子公司豐達科技股份有限公司

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 33,776)	(\$ 29,545)
計畫資產公允價值	<u>39,075</u>	<u>39,274</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 5,299</u>	<u>\$ 9,729</u>

(3)淨確定福利負債之變動如下：

a. 母公司

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
106年			
1月1日餘額	(\$ 237,307)	\$ 101,282	(\$ 136,025)
當期服務成本	( 1,226)	-	( 1,226)
利息(費用)收入	( 2,966)	1,284	( 1,682)
	<u>( 241,499)</u>	<u>102,566</u>	<u>( 138,933)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	( 271)	( 271)
人口統計假設變動影響數	( 1,906)	-	( 1,906)
財務假設變動影響數	-	-	-
經驗調整	( 11,583)	-	( 11,583)
	<u>( 13,489)</u>	<u>( 271)</u>	<u>( 13,760)</u>
提撥退休基金	-	3,001	3,001
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>(\$ 254,988)</u>	<u>\$ 105,296</u>	<u>(\$ 149,692)</u>

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
105年			
1月1日餘額	(\$ 233,948)	\$ 111,515	(\$ 122,433)
當期服務成本	( 1,408)	-	( 1,408)
利息(費用)收入	( 3,802)	1,837	( 1,965)
	( 239,158)	113,352	( 125,806)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	( 1,097)	( 1,097)
人口統計假設變動影響數	( 2,285)	-	( 2,285)
財務假設變動影響數	( 10,754)	-	( 10,754)
經驗調整	955	-	955
	( 12,084)	( 1,097)	( 13,181)
提撥退休基金	-	2,962	2,962
支付退休金	13,935	( 13,935)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 237,307)</u>	<u>\$ 101,282</u>	<u>(\$ 136,025)</u>

b. 子公司豐達科技股份有限公司

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利資產</u>
106年			
1月1日餘額	(\$ 29,545)	\$ 39,274	\$ 9,729
當期服務成本	( 230)	-	( 230)
利息(費用)收入	( 443)	589	146
	( 30,218)	39,863	9,645
再衡量數：			
財務假設變動影響數	( 1,176)	-	( 1,176)
經驗調整	( 2,992)	178	( 3,170)
	( 4,168)	178	( 4,346)
支付退休金	610	( 610)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 33,776)</u>	<u>\$ 39,075</u>	<u>\$ 5,299</u>



	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利資產</u>
105年			
1月1日餘額	(\$ 27,229)	\$ 38,907	\$ 11,678
當期服務成本	( 223)	-	( 223)
利息(費用)收入	( 463)	662	199
	<u>( 27,915)</u>	<u>39,569</u>	<u>11,654</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	( 718)	-	( 718)
經驗調整	( 912)	( 295)	( 1,207)
	<u>( 1,630)</u>	<u>( 295)</u>	<u>( 1,925)</u>
12月31日餘額	<u><u>(\$ 29,545)</u></u>	<u><u>\$ 39,274</u></u>	<u><u>\$ 9,729</u></u>

(4)本公司及國內子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司及國內子公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國106年及105年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

a. 母公司

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
折現率	<u>1.25%</u>	<u>1.25%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</u>

b. 子公司豐達科技股份有限公司

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
折現率	<u>1.20%</u>	<u>1.50%</u>
未來薪資增加率	<u>2.75%</u>	<u>2.75%</u>

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。  
因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

a. 母公司

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
106年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	<u>(\$ 7,437)</u>	<u>\$ 7,747</u>	<u>\$ 7,492</u>	<u>(\$ 7,232)</u>
105年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	<u>(\$ 7,281)</u>	<u>\$ 7,595</u>	<u>\$ 7,346</u>	<u>(\$ 7,081)</u>

b. 子公司豐達科技股份有限公司

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
106年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	<u>(\$ 984)</u>	<u>\$ 1,028</u>	<u>\$ 925</u>	<u>(\$ 892)</u>
105年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	<u>(\$ 894)</u>	<u>\$ 935</u>	<u>\$ 847</u>	<u>(\$ 816)</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$2,889。  
(7) 截至民國 106 年 12 月 31 日，母公司退休計畫之加權平均存續期間為 11.8 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 5,513
1-2年	24,787
2-5年	20,635
5年以上	<u>48,785</u>
	<u>\$ 99,720</u>

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 年度，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

\$36,817 及 \$34,319。

- (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 年度，依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$116,351 及 \$112,154。
- (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 年度，依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$8,559 及 \$7,610。

(十八) 股份基礎給付

1. 截至民國 106 年 12 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	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
第七次酬勞性員工 認股權計畫	106.07.26	20,000	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%

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 年度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		105年	
	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	\$ 2.10	8,240	\$ 13.20
本期給與	-	-	-	-
本期行使	( 2,131)	11.61	( 3,635)	12.63
本期沒收	( 50)	-	( 250)	-
到期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>2,174</u>	11.20	<u>4,355</u>	2.10
期末可行使之認股選擇權	<u>2,174</u>	11.20	<u>1,993</u>	2.10

(2)截至民國 106 年 12 月 31 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	
	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
11.20元	2,174	1.85年	11.20元	2,174	11.20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
	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. 第七次酬勞性員工認股權計畫之詳細資訊如下：

(1) 民國 106 年度第七次酬勞性員工認股選擇權計畫之詳細資訊如下：

<u>認 股 選 擇 權</u>	<u>106年</u>	
	<u>數 量</u> ( <u>仟 股</u> )	<u>加權平均行</u> <u>使價格(元)</u>
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	20,000	42.25
本期行使	-	-
本期沒收	( 60)	-
到期失效	-	-
期末流通在外	<u>19,940</u>	<u>39.10</u>
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>	<u>-</u>

(2) 截至民國 106 年 12 月 31 日，第七次酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

	<u>期末流通在外之認股選擇權</u>				<u>期末可行使認股選擇</u>	
	<u>行使價格</u>	<u>數量</u>	<u>加權平均預期</u>	<u>加權平均</u>	<u>數量</u>	<u>加權平均</u>
	<u>之範圍</u>	<u>(仟股)</u>	<u>剩餘存續期限</u>	<u>行使價格</u>	<u>(仟股)</u>	<u>行使價格</u>
	39.10元	19,940	5.57年	39.10元	-	-

7. 第七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：106 年 7 月 26 日

履約價格(元/股)	42.25元
股利率	5%
預期波動率	34.39%
無風險利率	0.7091%~0.7678%
預期存續期間	5.42年
公平價值(元/股)	7.2428~7.5272元

8. 本公司民國 106 年及 105 年度股份基礎給付交易產生之費用分別為 \$51,675 及 \$5,670。

(十九) 負債準備(保固)

	<u>106年</u>	<u>105年</u>
1月1日餘額	\$ 481,791	\$ 468,913
本期新增之負債準備	249,915	240,807
本期使用之負債準備	( 217,579)	( 216,092)
兌換差額	( 65,351)	( 11,837)
12月31日餘額	<u>\$ 448,776</u>	<u>\$ 481,791</u>

負債準備分析如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動	\$ 209,332	\$ 205,706
非流動	\$ 239,444	\$ 276,085

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 12 月 31 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\$5,715,502，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	565,036	579,793
收回股份且已辦理註銷	-	( 18,392)
員工行使認股權	2,131	3,635
發行限制員工權利新股	680	-
12月31日	<u>567,847</u>	<u>565,036</u>

## 2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>106年12月31日</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

(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	12,587	-	-	-	( 9,157)	-
股份基礎給付 交易酬勞成本	-	-	-	-	21,653	-
認列對子公司執 行員工認股權之 權益變動數	-	-	425	-	-	-
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)
12月31日	<u>\$2,393,968</u>	<u>\$ 113,722</u>	<u>\$ 12,458</u>	<u>\$ 24,666</u>	<u>\$ 30,367</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	23,479	-	-	-	-	( 13,928)
股份基礎給付 交易酬勞成本	-	-	-	-	-	5,670
對子公司未依持 股現增認列所有 權益變動數	-	-	-	-	1,930	-
認列關聯企業之 變動	-	-	-	4,414	-	-
註銷庫藏股	( 72,560)	( 1,146)	-	-	-	-
12月31日	<u>\$2,358,159</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,722</u>	<u>\$ 12,033</u>	<u>\$ 24,666</u>	<u>\$ 17,871</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. (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，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
4. 本公司分別於民國 107 年 3 月 28 日經董事會決議及民國 106 年 6 月 23 日經股東會決議，通過民國 106 年度及 105 年度盈餘分派案如下：

	106年度		105年度	
	金額	每股 股利(元)(註)	金額	每股 股利(元)(註)
法定盈餘公積	\$ 191,013		\$ 208,011	
特別盈餘公積	298,373		-	
現金股利	<u>1,445,665</u>	\$ 2.50	<u>1,695,708</u>	\$2.99761351
合計	<u>\$1,935,051</u>		<u>\$1,903,719</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。

前述民國 106 年度盈餘分派案截至民國 107 年 3 月 28 日止，尚未經股東會決議。



(二十三) 其他權益項目

	<u>備供出售投資</u>	<u>外幣換算</u>	<u>員工未賺得酬勞</u>	<u>總計</u>
106年1月1日	(\$ 174,143)	\$ 303,302	\$ -	\$ 129,159
評價調整				
- 集團	64,396	-	-	64,396
- 關聯企業	( 1,057)	-	-	( 1,057)
外幣換算差異數:				
- 集團	-	( 479,550)	-	( 479,550)
- 集團之稅額	-	321	-	321
- 關聯企業	-	( 11,642)	-	( 11,642)
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12月31日	<u>(\$ 110,804)</u>	<u>(\$ 187,569)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 298,373)</u>
	<u>備供出售投資</u>	<u>外幣換算</u>	<u>總計</u>	
105年1月1日	(\$ 266,489)	\$ 994,115	\$ 727,626	
評價調整				
- 集團	74,749	-	-	74,749
- 關聯企業	17,597	-	-	17,597
外幣換算差異數:				
- 集團	-	( 612,900)	( 612,900)	
- 集團之稅額	-	1,397	1,397	
- 關聯企業	-	( 79,310)	( 79,310)	
105年12月31日	<u>(\$ 174,143)</u>	<u>\$ 303,302</u>	<u>\$ 129,159</u>	

(二十四) 營業收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銷貨收入	\$ 21,886,987	\$ 20,139,855
其他營業收入	310,046	267,090
合計	<u>\$ 22,197,033</u>	<u>\$ 20,406,945</u>

(二十五) 其他收益及費損淨額

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
其他收益		
投資性不動產租金收入	\$ 70,516	\$ 72,269
其他費損		
投資性不動產折舊費用	( 28,304)	( 27,966)
合計	<u>\$ 42,212</u>	<u>\$ 44,303</u>

(二十六) 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銀行存款利息收入	\$ 48,543	\$ 40,805
股利收入	24,912	21,819
其他收入	86,473	78,951
	<u>\$ 159,928</u>	<u>\$ 141,575</u>

(二十七) 其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨損失	(\$ 1,615)	(\$ 716)
透過損益按公允價值衡量 之金融負債淨(損失)利益	( 5,192)	2,265
淨外幣兌換(損失)利益	( 35,663)	11,215
處分不動產、廠房及設備 利益	4,502	7,367
處分投資損失	-	( 68,920)
處分投資性不動產損失	-	( 5,724)
什項支出	( 27,145)	( 21,980)
合計	<u>(\$ 65,113)</u>	<u>(\$ 76,493)</u>

(二十八) 財務成本

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息費用： 銀行借款	<u>\$ 23,015</u>	<u>\$ 11,251</u>

(二十九) 費用性質之額外資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工福利費用	\$ 4,316,121	\$ 4,110,893
不動產、廠房及設備折舊 費用	783,152	740,163
無形資產攤提費用	17,026	8,328
	<u>\$ 5,116,299</u>	<u>\$ 4,859,384</u>

(三十) 員工福利費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
薪資費用	\$ 3,754,944	\$ 3,590,358
勞健保費用	276,931	255,455
退休金費用	164,719	157,480
其他用人費用	119,527	107,600
	<u>\$ 4,316,121</u>	<u>\$ 4,110,893</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 年度員工酬勞估列金額分別為\$112,881 及 \$118,393；董監酬勞估列金額分別為\$5,300 及\$4,300，前述金額帳列薪資費用科目。民國 107 年 3 月 28 日經董事會決議之民國 106 年度員工酬勞金額為\$112,881 及董監酬勞金額為\$5,300，與民國 106 年度財務報告認列之金額一致。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞金額為\$118,393 及董監酬勞金額為\$4,800，員工酬勞與民國 105 年度財務報告認列之金額一致，而董監酬勞與民國 105 年度財務報告認列之金額\$4,300 之差異為\$500，主要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 年度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年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 513,167	\$ 488,039
未分配盈餘加徵10%營 利事業所得稅	13,366	12,416
以前年度所得稅低(高)估數	<u>14,364</u>	<u>(23,009)</u>
當期所得稅總額	<u>\$ 540,897</u>	<u>\$ 477,446</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>38,743</u>	<u>(9,407)</u>
遞延所得稅總額	<u>\$ 38,743</u>	<u>(\$ 9,407)</u>
所得稅費用	<u>\$ 579,640</u>	<u>\$ 468,039</u>

2. 所得稅費用與會計利潤之關係

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅(註)	\$ 671,722	\$ 688,623
按稅法規定免課稅之所得	( 23,032)	( 88,600)
按稅法規定剔除之費用	19,583	1,062
暫時性差異未認列為遞延所得稅負債 影響數	( 116,363)	( 122,453)
未分配盈餘加徵10%營利事 業所得稅	13,366	12,416
以前年度所得稅低(高)估數	14,364	( 23,009)
所得稅費用	<u>\$ 579,640</u>	<u>\$ 468,039</u>

註：適用稅率之基礎係按母公司適用之稅率計算。

3. 與其他綜合損益相關之所得稅(利益)金額：

	106年度	105年度
國外營運機構換算差額	(\$ 822)	(\$ 3,574)
確定福利義務之再衡量數	( 3,229)	( 2,635)
	<u>(\$ 4,051)</u>	<u>(\$ 6,209)</u>

4. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	106年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨報廢、跌價及呆滯損失	\$ 73,690	\$ 7,243	\$ -	\$ 80,933
保固負債準備	81,904	( 5,612)	-	76,292
未實現退休金	21,493	( 16)	3,229	24,706
其他	26,030	( 791)	822	26,061
小計	<u>\$ 203,117</u>	<u>\$ 824</u>	<u>\$ 4,051</u>	<u>\$ 207,992</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 2,279)	(\$ 10,161)	\$ -	(\$ 12,440)
未實現退休金	( 627)	-	-	( 627)
投資利益	( 2,910)	( 29,406)	-	( 32,316)
小計	<u>(\$ 5,816)</u>	<u>(\$ 39,567)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 45,383)</u>
合計	<u>\$ 197,301</u>	<u>(\$ 38,743)</u>	<u>\$ 4,051</u>	<u>\$ 162,609</u>

105年

	認列於其他			12月31日
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨報廢、跌價及呆滯損失	\$ 67,115	\$ 6,575	\$ -	\$ 73,690
保固負債準備	79,715	2,189	-	81,904
未實現退休金	19,365	( 507)	2,635	21,493
未實現兌換損失	3,210	( 3,210)	-	-
其他	20,762	5,268	-	26,030
小計	<u>\$ 190,167</u>	<u>\$ 10,315</u>	<u>\$ 2,635</u>	<u>\$ 203,117</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 2,279)	\$ -	(\$ 2,279)
未實現退休金	( 627)	-	-	( 627)
其他	( 7,855)	1,371	3,574	( 2,910)
小計	<u>(\$ 8,482)</u>	<u>(\$ 908)</u>	<u>\$ 3,574</u>	<u>(\$ 5,816)</u>
合計	<u>\$ 181,685</u>	<u>\$ 9,407</u>	<u>\$ 6,209</u>	<u>\$ 197,301</u>

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$5,400,094 及 \$5,349,376。
6. 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 104 年度。
7. 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。
8. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

	105年12月31日
87年度以後	<u>\$ 4,345,533</u>

9. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$445,944，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 10.47%。

(三十二) 每股盈餘

	106年度		
	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	\$1,910,126	565,521	\$ 3.38
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	1,910,126	565,521	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權證	-	2,471	
員工酬勞	-	3,216	
限制型員工認股權	-	112	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$1,910,126	571,320	\$ 3.34
<u>105年度</u>			
	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	\$2,080,113	565,208	\$ 3.68
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	2,080,113	565,208	
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	( 859)	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權證	-	3,373	
員工酬勞	-	3,910	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$2,079,254	572,491	\$ 3.63

(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 年度分別認列租金收入 \$70,516 及 \$72,269。該租賃合約期間為民國 103 年至 112 年。另未來最低應收租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 78,184	\$ 46,286
超過1年但不超過5年	341,261	1,575
超過5年	60,376	-
	<u>\$ 479,821</u>	<u>\$ 47,861</u>

### (三十五) 現金流量補充資訊

僅有部份現金支付之投資活動：

	106年度	105年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 794,603	\$ 1,881,472
加：期初應付設備款	34,982	42,425
減：期末應付設備款	(64,155)	(34,982)
本期支付現金	<u>\$ 765,430</u>	<u>\$ 1,888,915</u>

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
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, Inc.	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
群環科技股份有限公司	實質關係人

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
對本集團具重大影響力之個體	\$ 95,899	\$ 132,511
關聯企業	72,310	78,614
其他關係人	28,747	-
	<u>\$ 196,956</u>	<u>\$ 211,125</u>

- (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

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
關聯企業	\$ 113,527	\$ 29,660
其他關係人	92,713	25,271
對本集團具重大影響力之個體	255	261
	<u>\$ 206,495</u>	<u>\$ 55,192</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

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
關聯企業	\$ 21,591	\$ 28,748
對本集團具重大影響力之個體	20,738	36,880
其他關係人	15,575	-
	<u>\$ 57,904</u>	<u>\$ 65,628</u>

#### (2) 其他應收款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
關聯企業-昆山漢鼎	\$ 29,813	\$ 16,603
對本集團具重大影響力之個體	517	1,192
其他關係人	6	-
關聯企業	-	447
	<u>\$ 30,336</u>	<u>\$ 18,242</u>



#### 4. 應付關係人款項

##### (1) 應付帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
其他關係人	\$ 34,704	\$ 6,612
關聯企業	<u>6,695</u>	<u>1,539</u>
	<u>\$ 41,399</u>	<u>\$ 8,151</u>

##### (2) 其他應付款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
關聯企業	\$ 264,570	\$ 134,938
對本集團具重大影響力之個體	21,091	19,148
其他關係人	<u>206</u>	<u>37</u>
	<u>\$ 285,867</u>	<u>\$ 154,123</u>

對關聯企業之其他應付款為代付款項。

#### 5. 預付款項

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
關聯企業	\$ 677	\$ 1,541

#### 6. 租金收入/支出

##### (1) 租金支出

	<u>標的物</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
其他關係人-聯華實業	辦公室	\$ 51,187	\$ 47,616
對本集團具重大影響力之個體	辦公室及 廠房	<u>20,189</u>	<u>16,722</u>
		<u>\$ 71,376</u>	<u>\$ 64,338</u>

##### (2) 租金收入

	<u>標的物</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
關聯企業-昆山漢鼎	辦公室及 廠房	\$ 20,852	\$ 19,865
關聯企業	辦公室及 廠房	<u>447</u>	<u>574</u>
		<u>\$ 21,299</u>	<u>\$ 20,439</u>

#### 7. 財產交易

##### (1) 取得不動產、廠房及設備

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
其他關係人	\$ 1,096	\$ 325
對本集團具重大影響力之個體	570	-
關聯企業	<u>71</u>	<u>1,108</u>
	<u>\$ 1,737</u>	<u>\$ 1,433</u>

(2)處分不動產、廠房及設備

	106年度		105年度	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
關聯企業-昆山漢鼎	\$ 16,088	\$ 4,868	\$ 2,254	\$ 1,799
其他關係人	28	-	-	-
	<u>\$ 16,116</u>	<u>\$ 4,868</u>	<u>\$ 2,254</u>	<u>\$ 1,799</u>

8. 其他

	交易事項	106年度	105年度
	對本集團具重大影響力之個體	其他費用	\$ 134,641
其他關係人	其他費用	14,467	12,970
關聯企業	其他費用	12,757	-
		<u>\$ 161,865</u>	<u>\$ 171,335</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 140,005	\$ 114,622
退職後福利	960	814
總計	<u>\$ 140,965</u>	<u>\$ 115,436</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12月31日	105年12月31日	
不動產、廠房及設備			
土地	\$ 1,124,960	\$ 1,124,960	長期借款及投保中心
房屋及建築	478,627	492,554	長期借款及投保中心
投資性不動產			
土地	17,255	17,255	投保中心
房屋及建築	5,120	5,262	投保中心
質押定存(帳列其他 金融資產-流動)	-	19,074	海關關務擔保
質押定存(帳列其他 金融資產-非流動)	22,475	4,998	海關關務擔保

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

1. 截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 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\$489,650及\$197,108，其中尚未支付金額分別為\$323,529及\$84,470。

## 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：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 87,159	\$ 59,487
超過1年但不超過5年	58,530	47,742
超過5年	17,649	25,453
總計	<u>\$ 163,338</u>	<u>\$ 132,682</u>

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

1. 本公司為發展與佈局智慧行動監控系統，進軍物聯網暨雲端服務市場，建構持續性收費的商業模式，經董事會於民國 106 年 11 月 9 日決議通過，以增資發行普通股 10,744,000 股，每股面額新台幣 10 元，總額為\$107,440，受讓美國 WHP Workflow Solutions, Inc. 已發行股份 266,929 股。該項增資案業經金融監督管理委員會民國 106 年 12 月 27 日金管證發字第 1060048998 號函核准在案，發行新股基準日為民國 107 年 2 月 6 日。
2. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司評估此稅率變動將影響遞延所得稅資產及負債分別增加\$34,095 及\$15,422，相關影響數將會調整於民國 107 年度財務報表中。

## 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12月31日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<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	\$	126,908	29.760	\$	3,776,782
	美金：人民幣		127,730	6.5342		3,801,245
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
	美金：新台幣		89,875	29.760		2,674,680
	美金：人民幣		114,034	6.5342		3,393,652
				105年12月31日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<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	\$	107,435	32.250	\$	3,464,779
	美金：人民幣		121,665	6.9370		3,923,696
<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

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年度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(損失)利益(\$35,663)及\$11,215。

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年度				
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%	\$ 37,768	\$	-
美金：人民幣	1%	38,012		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	26,747		-
美金：人民幣	1%	33,937		-
105年度				
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%	\$ 34,648	\$	-
美金：人民幣	1%	39,237		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	29,407		-
美金：人民幣	1%	37,080		-

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年度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\$3,553及\$3,085。

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年度，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 年度之稅後淨利將分別減少(或增加)\$3,990 及 \$3,522，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 年度，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：

106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	\$ 366,088	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	1,938	-	-	-
應付帳款	3,807,373	-	-	-
其他應付款	3,006,143	-	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內到期)	323,604	369,870	379,274	1,027,692
其他金融負債	216,931	232,051	16,152	275

<u>非衍生金融負債:</u>				
105年12月31日	<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>
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	209,309	240,790	42,933	281
應付賠償損失	107,050	-	-	-
<u>衍生金融負債:</u>				
106年12月31日	<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>
遠期外匯合約	\$ 5,371	\$ -	\$ -	\$ -
<u>衍生金融負債:</u>				
105年12月31日	<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>
遠期外匯合約	\$ 206	\$ -	\$ -	\$ -

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的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 年及 105 年 12 月 31 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12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	\$ -	\$ 2,389	\$ -	\$ 2,389
備供出售金融資產				
權益證券	<u>355,323</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>355,323</u>
合計	<u>\$ 355,323</u>	<u>\$ 2,389</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 357,712</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>\$ 5,371</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,371</u>
105年12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	\$ -	\$ 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>

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 年度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年度		105年度	
	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比
神訊電腦(昆山)有限公司	\$ 2,301,785	41%	\$ 2,272,776	49%

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 年度銷售予轉投資大陸之被投資公司之金額分別為 \$125,995 及 \$201,212。
- (3) 財產交易：本公司民國 106 年及 105 年度度透過 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 \$75,175 及 \$64,058。
- (4) 應收帳款：本公司民國 106 年及 105 年度對大陸被投資公司應收帳款分別為 \$16,615 及 \$48,710。
- (5) 應付帳款

大陸被投資公司名稱	106年12月31日		105年12月31日	
	金額	佔本公司應付帳款百分比	金額	佔本公司應付帳款百分比
神訊電腦(昆山)有限公司	\$ 1,903,278	62%	\$ 1,213,869	59%

- (6) 其他應收款

大陸被投資公司名稱	106年12月31日		105年12月31日	
	金額	佔本公司其他應收款百分比	金額	佔本公司其他應收款百分比
神訊電腦(昆山)有限公司	\$ 3,320	1%	\$ -	0%
漢達精密電子(昆山)有限公司	133	0%	10,960	17%
	\$ 3,453	1%	\$ 10,960	17%

- (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年度

	電子件	機構件	航太扣件	合併
外部客戶之收入	\$ 10,106,502	\$ 10,342,483	\$ 1,748,048	\$ 22,197,033
部門損益	\$ 1,079,183	\$ 781,890	\$ 185,140	\$ 2,046,213
部門損益包含：				
利息收入	\$ 7,215	\$ 41,147	\$ 181	\$ 48,543
利息費用	( 3,057)	( 627)	( 19,331)	( 23,015)
折舊及攤銷	( 140,186)	( 501,203)	( 158,789)	( 800,178)
採權益法之投資(損)益	10,996	30,257	-	41,253
所得稅費用	( 295,167)	( 235,768)	( 48,705)	( 579,640)

民國 105 年度

	電子件	機構件	航太扣件	合併
外部客戶之收入	\$ 9,176,652	\$ 9,592,355	\$ 1,637,938	\$ 20,406,945
部門損益	\$ 935,155	\$ 1,107,603	\$ 221,238	\$ 2,263,996
部門損益包含：				
利息收入	\$ 8,801	\$ 31,854	\$ 150	\$ 40,805
利息費用	( 2,367)	( 1,693)	( 7,191)	( 11,251)
折舊及攤銷	( 101,258)	( 512,218)	( 135,015)	( 748,491)
採權益法之投資(損)益	( 16,875)	490,798	-	473,923
所得稅費用	( 190,035)	( 227,626)	( 50,378)	( 468,039)

#### (四) 地區別資訊

本集團民國 106 年及 105 年度地區別資訊如下：

地 區	來自外部客戶收入	
	106年度	105年度
中 國 大 陸	\$ 7,537,777	\$ 8,342,515
美 國	6,680,702	6,342,063
歐 洲	3,365,941	2,580,251
其 他	4,612,613	3,142,116
	<u>\$ 22,197,033</u>	<u>\$ 20,406,945</u>

地 區	非流動資產	
	106年度	105年度
中 國 大 陸	\$ 3,391,690	\$ 3,555,410
台 灣	3,047,780	2,916,498
越 南	1,292,228	1,440,699
其 他	44,103	47,599
	<u>\$ 7,775,801</u>	<u>\$ 7,960,206</u>

#### (五) 產品別資訊

產 品 別	106年度	105年度
電 子 件	\$ 10,106,502	\$ 9,176,652
機 構 件	10,342,483	9,592,355
航 太 扣 件	1,748,048	1,637,938
	<u>\$ 22,197,033</u>	<u>\$ 20,406,945</u>

#### (六) 重要客戶資訊

本集團民國 106 年及 105 年度單一客戶收入佔合併損益表銷貨收入金額 10%以上之客戶：

客 戶	106年度	105年度
L 客 戶	\$ 2,686,483	\$ 2,594,321
N 客 戶	2,306,874	1,194,056
M 客 戶	1,462,512	2,099,479
	<u>\$ 6,455,869</u>	<u>\$ 5,887,856</u>

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12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表一

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	資金質 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 名稱、價值	對個別對象 資金貸與限 額(註三)	資金貸與 總限額 (註三)
1	Pacific Royale Ltd.	Getac(UK) Ltd.	應收聯屬 公司款	是	53,539	52,945	52,945	-	2	-	營運週轉	-	無	4,301,923	4,301,923
1	Pacific Royale Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	應收聯屬 公司款	是	625,650	547,584	547,584	-	2	-	營運週轉	-	無	4,301,923	4,301,923
2	Hot Link Technology Ltd.	Pacific Royale Ltd.	應收聯屬 公司款	是	438,600	374,976	374,976	-	2	-	營運週轉	-	無	11,926,945	11,926,945
3	Pacific Metal Developments Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	應收聯屬 公司款	是	1,026,260	947,023	947,023	-	2	-	營運週轉	-	無	2,428,186	2,428,186
4	ACE Continental Industries Ltd.	Hot Link Technology Ltd.	應收聯屬 公司款	是	151,575	110,112	110,112	-	2	-	營運週轉	-	無	608,882	608,882
5	Mitac Precision Developments Ltd.	丰廣投資股份有限公司	應收聯屬 公司款	是	55,815	55,056	55,056	-	2	-	營運週轉	-	無	248,814	248,814
5	Mitac Precision Developments Ltd.	神訊電腦(昆山)有限公司	應收聯屬 公司款	是	453,900	446,400	446,400	2%	2	-	營運週轉	-	無	3,110,172	3,110,172
5	Mitac Precision Developments Ltd.	GETAC PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	應收聯屬 公司款	是	899,850	892,800	464,256	-	2	-	營運週轉	-	無	3,110,172	3,110,172
5	Mitac Precision Developments Ltd.	Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	應收聯屬 公司款	是	1,064,700	892,800	818,400	-	2	-	營運週轉	-	無	3,110,172	3,110,172
6	Talent View Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	應收聯屬 公司款	是	1,003,860	982,080	925,536	-	2	-	營運週轉	-	無	758,880	758,880
7	豐達科技(股)有限公司	蘇州豐師精密金屬有限公司	其他應收 款-關係人	是	89,970	89,970	14,883	2.10%	1	167,100	-	-	無	167,100	295,645

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./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十之國外公司：個別對象及總額均不以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) 個別對象及總額均不以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) 最終母公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司：個別對象及總額均不以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) 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最近一年度業務往來之總金額。總限額係以民國106年12月31日授權淨值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12月31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
		關係	公司名稱										
0	神基科技股份有限 公司	Getac Inc.	Getac Inc.	6,791,762	17,630	17,630	17,630	-	0.13	6,791,762	Y	N	N
0	神基科技股份有限 公司	Getac Technology GmbH	Getac Technology GmbH	6,791,762	537,410	537,410	314,710	-	3.96	6,791,762	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12月31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			備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	
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	\$ 248,306	0.85%	\$ 248,306
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	107,017	0.37%	107,017
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	1,480,000	44,045	7.41%	44,045
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%	-
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12月31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	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		估總應收(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	\$ 4,704,880	51%	註一	註二	註一	\$ 977,040	53%
神基科技(股)公司	Getac (UK) Ltd.	本公司之孫公司	銷貨	361,722	4%	註一	註二	註一	61,719	3%
神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	本公司之孫公司	銷貨	487,466	5%	註一	註二	註一	191,853	10%
神基科技(股)公司	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	本公司之孫公司	銷貨	420,188	5%	註一	註二	註一	92,137	5%
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	2,301,785	41%	註三	註五	註三	( 1,903,278)	62%
神基科技(股)公司	Mitac Precision Developments Ltd.	本公司之孫公司	進貨	337,493	6%	註三	註四	註三	( 305,694)	10%
神基科技(股)公司	蘇州神基電通有限公司	本公司之孫公司	銷貨	125,989	1%	註一	註二	註一	16,608	1%
Getac Inc.	神基科技(股)公司	為本公司間接持股100%之子公司	進貨	4,704,880	99%	註三	註四	註三	( 977,040)	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	361,722	93%	註三	註四	註三	( 61,719)	84%
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	487,466	88%	註三	註四	註三	( 191,853)	99%
Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	神基科技(股)公司	為本公司間接持股100%之子公司	進貨	420,188	47%	註三	註四	註三	( 92,137)	85%
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	2,301,785	99%	註一	註五	註一	1,903,278	98%
Mitac Precision Developments Ltd.	神基科技(股)公司	為本公司間接持股100%之子公司	銷貨	337,493	6%	註一	註二	註一	305,694	19%
蘇州神基電通有限公司	神基科技(股)公司	為本公司間接持股100%之子公司	進貨	125,989	35%	註三	註四	註三	( 16,608)	14%
漢達精密電子(昆山)有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	聯屬公司	銷貨	3,178,020	58%	註一	註二	註一	401,963	32%
Mitac Precision Developments Ltd.	漢達精密電子(昆山)有限公司	聯屬公司	進貨	3,178,020	55%	註三	註四	註三	( 401,963)	42%

交易條件與一般交易不

交易情形		同之情形及原因				應收(付)票據、帳款				
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率
漢達精密電子(昆山)有限公司	神訊電腦(昆山)有限公司	聯屬公司	銷貨	\$ 118,386	2%	註一	註二	註一	\$ 24,005	2%
神訊電腦(昆山)有限公司	漢達精密電子(昆山)有限公司	聯屬公司	進貨	118,386	2%	註三	註四	註三	( 24,005)	3%
蘇州漢揚精密電子有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	聯屬公司	銷貨	811,617	39%	註一	註二	註一	448,255	55%
Mitac Precision Developments Ltd.	蘇州漢揚精密電子有限公司	聯屬公司	進貨	811,617	14%	註三	註四	註三	( 448,255)	46%
蘇州漢揚精密電子有限公司	漢達精密電子(昆山)有限公司	聯屬公司	銷貨	128,998	6%	註一	註二	註一	15,473	2%
漢達精密電子(昆山)有限公司	蘇州漢揚精密電子有限公司	聯屬公司	進貨	128,998	4%	註三	註四	註三	( 15,473)	1%
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	聯屬公司	銷貨	371,828	27%	註一	註二	註一	53,721	12%
Mitac Precision Developments Ltd.	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	聯屬公司	進貨	371,828	6%	註三	註四	註三	( 53,721)	6%
GETAC PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	Mitac Precision Developments Ltd.	聯屬公司	銷貨	1,237,077	95%	註一	註二	註一	-	-
Mitac Precision Developments Ltd.	GETAC PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	聯屬公司	進貨	1,237,077	22%	註三	註四	註三	-	-
Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	聯屬公司	銷貨	139,259	18%	註一	註二	註一	56,273	27%
Mitac Precision Developments Ltd.	Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	聯屬公司	進貨	139,259	2%	註一	註二	註一	( 56,273)	6%
Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	漢達精密電子(昆山)有限公司	聯屬公司	銷貨	101,827	11%	註一	註二	註一	9,802	11%
漢達精密電子(昆山)有限公司	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	聯屬公司	進貨	101,827	4%	註三	註四	註三	( 9,802)	1%
Mitac Precision Developments Ltd.	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	聯屬公司	銷貨	106,516	2%	註一	註二	註一	-	-
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	聯屬公司	進貨	106,516	16%	註三	註四	註三	-	-
Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	GETAC PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	188,238	24%	註一	註二	註一	61,669	30%
GETAC PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	聯屬公司	進貨	188,238	20%	註三	註四	註三	( 61,669)	20%
Mitac Precision Developments Ltd.	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨	328,966	6%	註一	註二	註一	-	-
Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	聯屬公司	進貨	328,966	37%	註三	註四	註三	-	-

交易條件與一般交易不		交易情形		應收(付)票據、帳款					
同之情形及原因		估總進(銷)		估總應收(付)票					
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	金額	貨之比率	單價	授信期間	授信期間	餘額	據、帳款之比率
蘇州豐航精密金屬有限公司	豐達科技股份有限公司	為豐達科技(股)有限公司持有100%之子公司	\$ 167,100	46%	註二	註一	註一	\$ 20,038	28%
豐達科技股份有限公司	蘇州豐航精密金屬有限公司	為蘇州豐航精密金屬有限公司之母公司	167,100	30%	註四	註三	註三	( 20,038)	11%

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12月31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	後收回金額	
神基科技(股)公司	Getac Inc.	本公司之孫公司	\$ 977,040	6.01	\$ -	-	\$ 977,040	\$ -	-
神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	本公司之孫公司	191,853	3.57	-	-	145,325	-	-
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	1,903,278	1.48	-	-	377,952	-	-
漢達精密電子(昆山)有限公司	Mitac Precision Developments Limited	聯屬公司	401,963	12.10	-	-	401,963	-	-
蘇州漢揚精密電子有限公司	Mitac Precision Developments Limited	聯屬公司	448,255	3.23	-	-	448,255	-	-
Mitac Precision Developments Limited	神基科技(股)公司	為本公司間接持股 100%之子公司	305,694	2.21	-	-	113,968	-	-

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12月31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)	科目	金額	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
						金額	交易條件	
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	1	銷貨收入	\$ 4,704,880	註4		21%
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	1	應收帳款	977,040	註4		4%
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	1	其他費用	163,887	不適用		1%
0	神基科技(股)公司	Getac (UK) Ltd.	1	銷貨收入	361,722	註4		2%
0	神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	1	銷貨收入	487,466	註4		2%
0	神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	1	應收帳款	191,853	註4		1%
0	神基科技(股)公司	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	1	銷貨收入	420,188	註4		2%
0	神基科技(股)公司	蘇州神基電通有限公司	1	銷貨收入	125,989	註4		1%
0	神基科技(股)公司	Pacific Royale Ltd.	1	其他應收款	420,096	不適用		2%
1	Pacific Royale Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	3	其他應收款	547,584	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	2,301,785	註4		10%
3	神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	2	應收帳款	1,903,278	註4		7%
4	Hot Link technology Ltd.	Pacific Royale Ltd.	3	其他應收款	374,976	營運週轉		1%
8	蘇州漢揚精密電子有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	3	銷貨收入	811,617	註4		4%
8	蘇州漢揚精密電子有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	3	應收帳款	448,255	註4		2%
8	蘇州漢揚精密電子有限公司	漢達精密電子(昆山)有限公司	3	銷貨收入	128,998	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	3,178,020	註4		14%
9	漢達精密電子(昆山)有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	3	應收帳款	401,963	註4		2%
9	漢達精密電子(昆山)有限公司	神訊電腦(昆山)有限公司	3	銷貨收入	118,386	註4		1%
10	Pacific Metal Developments Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	3	其他應收款	947,023	營運週轉		4%
15	Mitac Precision Developments Ltd.	GETAC PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	3	其他應收款	464,256	營運週轉		2%
15	Mitac Precision Developments Ltd.	Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	3	其他應收款	818,400	營運週轉		3%
15	Mitac Precision Developments Ltd.	神訊電腦(昆山)有限公司	3	其他應收款	446,400	營運週轉		2%
15	Mitac Precision Developments Ltd.	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	3	銷貨收入	328,966	註4		1%
15	Mitac Precision Developments Ltd.	神基科技(股)公司	2	銷貨收入	337,493	註4		2%
15	Mitac Precision Developments Ltd.	神基科技(股)公司	2	應收帳款	305,694	註4		1%
15	Mitac Precision Developments Ltd.	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	3	銷貨收入	106,516	註4		0%
16	GETAC PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	Mitac Precision Developments Ltd.	3	銷貨收入	1,237,077	註4		6%
18	ACE Continental Industries Ltd.	Hot Link technology Ltd.	3	其他應收款	110,112	營運週轉		0%
21	Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	GETAC PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	3	銷貨收入	188,238	註4		1%
21	Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	3	銷貨收入	139,259	註4		1%
23	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	3	銷貨收入	371,828	註4		2%
24	Talent View Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	3	其他應收款	925,536	營運週轉		4%
25	蘇州豐航精密金屬有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	3	銷貨收入	167,100	註4		1%
26	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	漢達精密電子(昆山)有限公司	3	銷貨收入	101,827	註4		0%

註1：母公司填0。子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

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 (不含大陸被投資公司)

民國106年1月1日至12月31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 期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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	54,220,889	100	2,829,517	173,651	173,651	
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	131,013	16,952	8,472	
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	10,926	(12)	(12)	
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	7,951,280	723,828	723,828	
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	19.64	461,895	82,749	16,242 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	210,611	10,703	10,703	
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	650,524	185,140	72,364	
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	51,807	3,479	1,160	
神基科技(股)公司	聯捷投資股份有限公司	台灣	一般投資業。	48,750	48,750	4,875,000	48.75	49,884	231	113	
神基科技(股)公司	WHP Workflow Solutions, Inc.	美國	軟體設計開發。	39,221	-	47,671	12.17	38,432	(3,482)	(789)	
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	12.09	263,990	82,749	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	-	76	82,749	82,749	



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		本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益		
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	185,140		
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	68,874	41,141		
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	69,682	( 5,149)		
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	25,374	( 2,776)		
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	403,248	433,352		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	505,920	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	1,189,176	124,484		
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	( 2,614)	2,474		
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	30,057	( 2,172)		
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	20,236	471		
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	42,695	( 1,841)		
Pacific Royale Ltd.	WHP Workflow Solutions, Inc.	美國	軟體設計開發。	79,381	118,602	77,179	19.70	61,789	( 3,482)		
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	2,109,468	433,352		
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	1,618,791	26,485		

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		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	資損益		
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	1,349,222	71,049			
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	405,921	20,040			
Hot Link Technology Ltd.	Bellingham Investments Ltd.	薩摩亞	一般投資業。	143,264	143,264	1	100	107,014	1,127			
Hot Link Technology Ltd.	Waffer Precision Metalllic Technologies (Hong Kong) Ltd.	香港	一般投資業。	505,167	505,167	15,200,001	100	1,187,066	108,255			
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	16,619	6,609			
Hot Link Technology Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	599,800	599,800	20,000,001	100	622,034	11,292			
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	256,128	55,955			
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	236,353	20,042			
Bellingham Investments Ltd.	華孚科技(股)公司	台灣	產銷鋁合金射出成型件。	147,413	147,413	8,039,789	4.86	106,119	82,749			
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	5,990	(844)			
Mass Bridge Ltd.	GETAC PRECISION TECHNOLOGY 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；鋁合金鑄件。	177,529	177,529	不適用	100	255,464	55,954			
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	321,162	14,302			
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	321,162	14,302			

註1：華孚科技(股)公司屬私募股票之股數為25,000,000股，已於民國106年8月補辦公開發行。  
註2：係屬私募股票，已於民國106年8月補辦公開發行。

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12月31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)	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本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)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
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	\$ 124,483	100	\$ 124,483	\$ 1,189,071	\$ -	
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、精密加工及設計、銷售自產產品並提供維修服務。	784,629	3	652,267	652,267	433,350	100	433,350	2,511,780	-	
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、銅板裁切等。	429,248	3	957,846	957,846	26,541	100	26,541	669,598	-	
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	84,915	72.56	61,613	1,350,683	-	
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	-	-	(1,982)	100	(1,982)	32,458	-	
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	(3,170)	100	(3,170)	35,989	-	

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)	本月初自台灣匯出累積投資金額		本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)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回						
吉隆克精密金屬科技(常熟)有限公司	生產鋁鎂合金製品。	\$ 479,154	3	\$ -	-	\$ -	-	\$ 108,255	100	\$ 108,255	\$ 1,154,509	\$ -	
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	14,302	100	14,302	321,162	-	
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生產業務。	235,454	3	1,643	-	-	1,643	21,667	0.70	-	1,337	-	
東明光電科技(深圳)有限公司	保護玻璃。	19,335	3	135	-	-	135	38	0.70	-	391	-	
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	(7,422)	4.51	-	7,440	-	
神基科技股份有限公司	本公司名稱			2,494,019							4,140,465	\$ 8,150,115	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
豐達科技股份有限公司	本公司名稱			405,897							476,240	915,903	

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Pacifc 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、吉隆克精密金屬科技(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Pacifc 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吉隆克精密金屬科技(常熟)有限公司，經台灣母公司會計師查核財務報表。
  - (2) 蘇州豐航精密金屬有限公司，經達達科技股份(常熟)有限公司會計師查核財務報表。
3. 除2.(1)、2.(2)所述公司外，餘未經會計師查核財務報表。

註三：投審會核准自台灣匯出投資累積金額與帳列數之差異係91年投資匯回USD1,200仟元及大陸子公司清算後尚未匯回USD12,000仟元。

會計師查核報告

(107)財審報字第 17003844 號

神基科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

神基科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達神基科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與神基科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對神基科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

有關神基科技股份有限公司採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報表附註四(十二)；會計項目說明請詳個體財務報表附註六(八)。神基科技股份有限公司直接或間接持有之子公司-Getac Inc.、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、Mitac Precision Developments Ltd.

及豐達科技股份有限公司，為集團主要營運個體，該等公司之財務狀況及財務績效對神基科技股份有限公司個體財務報表影響重大，與上開採用權益法評價之投資餘額及投資損益認列有關之關鍵查核事項包括存貨之評價及銷貨收入認列，本會計師將其併入關鍵查核事項說明。

神基科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨之評價

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五(二)；存貨會計項目之說明，請詳財務報告附註六(六)。

神基科技股份有限公司及子公司主要製造並銷售軍事用、工業用電腦與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，因科技快速變遷，且受市場競爭激烈，產生存貨呆滯、過時陳舊之風險較高。神基科技股份有限公司及子公司存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於辨認呆滯、過時陳舊存貨及所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷而具估計不確定性，因此本會計師將呆滯、過時陳舊存貨之評價列為關鍵查核事項。

### 因應之查核程序

本會計師對於呆滯、過時陳舊存貨之評價已執行之查核程序包括：測試用以評價之存貨庫齡報表，抽核個別存貨料號核對存貨庫齡表之期末庫存數量及金額至存貨明細帳，並檢查存貨庫齡計算邏輯與確認呆滯、過時陳舊存貨項目分類適當；抽查核對用以決定呆滯、過時陳舊存貨項目淨變現價值所參酌之存貨去化程度之歷史資料，並與呆滯、過時陳舊存貨所採用之淨變現價值比較，以評估存貨備抵跌價損失提列之合理性。

## 銷貨收入認列

### 事項說明

銷貨收入認列之會計政策，請詳財務報告附註四(二十八)。銷貨收入為公司主要營運活動，攸關企業營運績效，神基科技股份有限公司及子公司產品眾多、銷售之交易條件多元，銷貨收入認列時點須依照交易條件判定貨物所有權及風險是否移轉予客戶，因

此本會計師將銷貨收入認列列為關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

本事項涵蓋由本會計師及其他會計師查核之不同個體。本會計師及其他會計師對於收入認列已執行之查核程序包括：瞭解及評估銷貨收入內部控制之作業程序並測試控制作業程序執行之情形；抽查與客戶之交易條件及價格並核對已出貨之佐證文件以確認入帳時點及金額之正確性；選取在資產負債表日前後一段時間之銷貨交易，核對交易條件及出貨文件，確認銷貨交易紀錄於適當期間。

#### **其他事項 - 提及其他會計師之查核**

神基科技股份有限公司部分直接及間接採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三之揭露，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年及 105 年度對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 1,390,157 仟元及 1,429,245 仟元，各占個體資產總額之 7%及 8%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 138,514 仟元及 455,222 仟元，各占個體綜合損益之 9%及 31%。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估神基科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算神基科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

神基科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中

華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

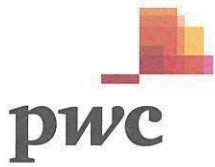
1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對神基科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使神基科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致神基科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對神基科技股份有限公司財務報表內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對神基科技股份有限公司民國 106 年度





資誠

個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁

溫芳郁



會計師

鄭雅慧

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 7 年 3 月 2 8 日

神基利技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,745,323	9	\$ 1,812,383	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		-	-	2,010	-
1150	應收票據淨額		34	-	261	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	484,188	3	970,783	5
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七	1,371,367	7	810,868	5
1200	其他應收款	七	431,376	2	66,102	-
130X	存貨	六(六)	1,655,168	9	1,225,478	7
1410	預付款項		78,792	-	25,183	-
1476	其他金融資產—流動	六(七)	99,000	1	99,900	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>5,865,248</u>	<u>31</u>	<u>5,012,968</u>	<u>28</u>
<b>非流動資產</b>						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	248,306	1	215,616	1
1543	以成本衡量之金融資產—非流	六(四)				
	動		144,360	1	144,360	1
1550	採用權益法之投資	六(八)	12,385,895	65	12,454,878	68
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	189,592	1	137,694	1
1780	無形資產	六(十)	9,761	-	8,659	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	189,670	1	184,974	1
1900	其他非流動資產		38,111	-	39,935	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>13,205,695</u>	<u>69</u>	<u>13,186,116</u>	<u>72</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 19,070,943</u>	<u>100</u>	<u>\$ 18,199,084</u>	<u>100</u>

(續次頁)

神基科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(十一)	\$ 336,088	2	\$ 330,562	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十二)				
			4,172	-	206	-
2170	應付帳款		829,668	4	842,963	4
2180	應付帳款—關係人	七	2,244,470	12	1,220,480	7
2200	其他應付款	七	1,064,308	6	1,133,660	6
2230	本期所得稅負債	六(二十六)	164,822	1	134,421	1
2250	負債準備—流動	六(十五)	209,332	1	205,706	1
2300	其他流動負債		203,565	1	184,066	1
21XX	流動負債合計		5,056,425	27	4,052,064	22
<b>非流動負債</b>						
2550	負債準備—非流動	六(十五)	239,444	1	276,085	2
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	41,847	-	2,279	-
2600	其他非流動負債	六(十三)	149,702	1	136,035	1
25XX	非流動負債合計		430,993	2	414,399	3
2XXX	負債總計		5,487,418	29	4,466,463	25
<b>權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(十六)	5,715,502	30	5,687,392	31
<b>資本公積</b>						
3200	資本公積	六(十七)	2,575,181	14	2,526,451	14
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	六(十八)	1,327,339	7	1,119,328	6
3320	特別盈餘公積		19,660	-	19,660	-
3350	未分配盈餘		4,339,118	23	4,345,533	24
<b>其他權益</b>						
3400	其他權益	六(十九)	( 298,373)	( 2)	129,159	1
3500	庫藏股票	六(十六)	( 94,902)	( 1)	( 94,902)	( 1)
3XXX	權益總計		13,583,525	71	13,732,621	75
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>						
<b>重大之期後事項</b>						
3X2X	負債及權益總計	十一	\$ 19,070,943	100	\$ 18,199,084	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃明漢



經理人：黃明漢



會計主管：曾淑蓉



神基科 股 份 有 限 公 司  
個 體 綜 合 損 益 表  
民 國 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 12 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	106 年 度			105 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 9,313,322	100	\$ 8,076,059	100		
5000 營業成本	六(十)(二十四)(二十五)及七	( 6,363,731)	( 68)	( 5,454,157)	( 68)		
5900 營業毛利		2,949,591	32	2,621,902	32		
5910 未實現銷貨利益		( 38,540)	-	( 37,544)	-		
5920 已實現銷貨利益		37,544	-	59,273	1		
5950 營業毛利淨額		2,948,595	32	2,643,631	33		
營業費用	六(二十四)(二十五)及七						
6100 推銷費用		( 814,281)	( 9)	( 684,296)	( 9)		
6200 管理費用		( 326,781)	( 3)	( 333,703)	( 4)		
6300 研究發展費用		( 714,420)	( 8)	( 656,184)	( 8)		
6000 營業費用合計		( 1,855,482)	( 20)	( 1,674,183)	( 21)		
6900 營業利益		1,093,113	12	969,448	12		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十一)	55,697	-	55,454	1		
7020 其他利益及損失	六(二十二)	( 12,081)	-	( 1,734)	-		
7050 財務成本	六(二十三)	( 3,030)	-	( 2,368)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益之份額	六(八)	1,005,732	11	1,224,362	15		
7000 營業外收入及支出合計		1,046,318	11	1,275,714	16		
7900 稅前淨利		2,139,431	23	2,245,162	28		
7950 所得稅費用	六(二十六)	( 229,295)	( 2)	( 165,049)	( 2)		
8200 本期淨利		\$ 1,910,136	21	\$ 2,080,113	26		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	(\$ 13,760)	-	(\$ 13,181)	-		
8330 採用權益法認列之子公司、 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(八)	( 1,411)	-	( 807)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	2,339	-	2,241	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		( 12,832)	-	( 11,747)	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8362 備供出售金融資產未實現評 價損益	六(三)	32,690	-	49,393	-		
8380 採用權益法認列之子公司、 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(八)	( 460,222)	( 5)	( 647,860)	( 8)		
8360 後續可能重分類至損益之 項目總額		( 427,532)	( 5)	( 598,467)	( 8)		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 440,364)	( 5)	(\$ 610,214)	( 8)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,469,772	16	\$ 1,469,899	18		
基本每股盈餘	六(二十七)						
9750 本期淨利		\$ 3.38		\$ 3.68			
稀釋每股盈餘	六(二十七)						
9850 本期淨利		\$ 3.34		\$ 3.63			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃明漢



經理人：黃明漢



會計主管：曾淑媛



單位：新台幣千元



神基  
民國106年12月31日

附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘	留特別盈餘	盈餘積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他資產減損	備供出售金融資產未實現損益	其他權益	庫藏股票	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	(\$ 389,383)	(\$ 389,383)	\$ 13,717,340	
買回庫藏股	( 183,920)	( 73,706)	-	-	( 131,757)	-	-	-	-	-	( 389,383)	
註銷庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104年度盈餘指撥及分配：												
104年度盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	127,428	-	( 127,428)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 1,123,150)	-	-	-	-	-	( 1,123,150)	-
本期淨利	-	-	-	-	2,080,113	-	-	-	-	-	-	2,080,113
本期其他綜合損益	-	-	-	-	( 11,747)	( 690,813)	92,346	-	-	-	( 610,214)	-
員工行使認股權	36,350	-	9,551	-	-	-	-	-	-	-	-	45,901
採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	-	-	4,414	-	-	-	-	-	-	-	-	4,414
股份基礎給付交易酬勞成本	-	-	5,670	-	-	-	-	-	-	-	-	5,670
認列對子公司現金增資之權益變動數	-	-	1,930	-	-	-	-	-	-	-	-	1,930
105年12月31日餘額	\$ 5,687,392	\$ 2,526,451	\$ 1,119,328	\$ 19,660	\$ 4,345,533	\$ 303,302	(\$ 174,143)	\$ 94,902	(\$ 94,902)	(\$ 94,902)	\$ 13,732,621	
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	(\$ 94,902)	(\$ 94,902)	\$ 13,732,621	
105年度盈餘指撥及分配：												
105年度盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	208,011	-	( 208,011)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 1,695,708)	-	-	-	-	-	( 1,695,708)	-
本期淨利	-	-	-	-	1,910,136	-	-	-	-	-	-	1,910,136
本期其他綜合損益	-	-	-	-	( 12,832)	( 490,871)	63,339	-	-	-	( 440,364)	-
員工行使認股權	21,310	-	3,430	-	-	-	-	-	-	-	-	24,740
發行限制員工權利新股	6,800	-	23,222	-	-	-	-	-	-	( 30,022)	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	-	-	425	-	-	-	-	-	-	-	-	425
股份基礎給付交易酬勞成本	-	-	21,653	-	-	-	-	-	-	-	-	51,675
106年12月31日餘額	\$ 5,715,502	\$ 2,575,181	\$ 1,327,339	\$ 19,660	\$ 4,339,118	(\$ 187,569)	(\$ 110,804)	(\$ 94,902)	(\$ 94,902)	(\$ 94,902)	\$ 13,583,525	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同李閱。



董事長：黃明漢

經理人：黃明漢

會計主管：曾淑懿



  
 神基科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 2,139,431	\$ 2,245,162
調整項目			
收益費損項目			
未(已)實現銷貨毛利		996	( 21,729 )
折舊費用	六(九)(二十四)	83,651	41,420
無形資產攤提費用	六(十)(二十四)	6,358	3,161
金融資產評價損失	六(二)(二十二)	2,010	1,119
金融負債評價損失(利益)	六(十二)(二十二)	3,966	( 2,265 )
利息費用	六(二十三)	3,030	2,368
利息收入	六(二十一)	( 5,311 )	( 6,796 )
股利收入	六(二十一)	( 17,368 )	( 17,126 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(九)(二十二)	-	( 152 )
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資利益之份額	六(八)	( 1,005,732 )	( 1,224,362 )
員工認股權酬勞成本	六(十四)	51,675	5,670
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		227	( 117 )
應收帳款		486,595	( 94,631 )
應收帳款－關係人淨額		( 560,499 )	12,366
其他應收款		54,674	( 20,414 )
存貨		( 434,945 )	( 259,460 )
預付款項		( 53,609 )	21,297
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		( 13,295 )	299,524
應付帳款－關係人		1,023,990	197,669
其他應付款		( 62,277 )	263,832
負債準備		( 33,015 )	12,878
其他流動負債		19,499	56,069
其他非流動負債		( 93 )	411
營運產生之現金流入		1,689,958	1,515,894
支付之利息		( 2,434 )	( 2,648 )
收取之利息		5,459	6,936
收取之股利		209,783	64,103
支付所得稅		( 161,683 )	( 189,802 )
營業活動之淨現金流入		<u>1,741,083</u>	<u>1,394,483</u>

(續次頁)

神基科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他金融資產-流動減少		\$ 900	\$ 150,000
以成本衡量之金融資產減資退回股款		-	13,679
取得以成本衡量之金融資產		-	( 25,000 )
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	( 138,023 )	( 71,850 )
處分不動產、廠房及設備價款		58	171
取得無形資產	六(十)	( 7,460 )	( 8,997 )
存出保證金減少		1,824	-
投資活動之淨現金(流出)流入		( 142,701 )	58,003
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加(減少)		5,526	( 298,487 )
購買庫藏股		-	( 389,383 )
發放現金股利	六(十八)	( 1,695,708 )	( 1,123,150 )
員工行使認股權		24,740	45,901
籌資活動之淨現金流出		( 1,665,442 )	( 1,765,119 )
本期現金及約當現金減少數		( 67,060 )	( 312,633 )
期初現金及約當現金餘額		1,812,383	2,125,016
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,745,323	\$ 1,812,383

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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  
個體財務報表附註  
民國106年度及105年度

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，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。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國107年3月28日經董事會通過發布。

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：員工提撥金」	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持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	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「未實現損失之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「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(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，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第9號「金融工具」

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。

本公司將備供出售金融資產\$248,306 及以成本衡量之金融資產\$144,360，按 IFRS 9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，重分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$392,666。

(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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1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
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108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
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司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：

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。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體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

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體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. 編製符合與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，在應用本公司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，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三) 外幣換算

本公司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。惟當本公司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。惟當本公司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。

#### (四) 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。

本公司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。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 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。

#### (六) 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. 本公司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。

#### (七) 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. 本公司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。對於持有無活躍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，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

#### (八) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，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。

## (九) 金融資產減損

1. 本公司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. 本公司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) 本公司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. 本公司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) 金融資產之除列

當本公司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。

#### (十一) 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。

#### (十二) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對讓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，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司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。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
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為權益。
5. 當本公司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，其會計處理與本公司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。
6. 關聯企業指所有本公司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。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列，包括取得時已辨認之商譽，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
7. 本公司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。如本公司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)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

8. 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，本公司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。
9. 本公司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消除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
10. 關聯企業增發新股時，若本公司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。
11. 當本公司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。
12. 當本公司處分關聯企業時，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，其會計處理與本公司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。
13. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

### (十三) 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公司，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. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、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：

機 器 設 備	3年 ~ 12年
辦 公 設 備	3年 ~ 10年
其 他 設 備	3年 ~ 10年

#### (十四) 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。

#### (十五) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~3年攤銷。

#### (十六) 非金融資產減損

1. 本公司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，應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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十一) 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。

## (二十二) 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。

## (二十三) 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. 確定福利計畫係非屬確定提撥計畫之退休金計畫。確定福利計畫通常確定員工於退休時收取之退休福利金額，通常視一個或多個因素而定，例如年齡、服務年資及薪酬。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政府公債之市場殖利率。

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。

### 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。

#### (二十四) 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。

#### (二十五) 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. 本公司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，俟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個體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，本公司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。

## (二十六)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。

## (二十七)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。

## (二十八)收入認列

本公司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。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，以扣除增值稅、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，本公司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。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，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，故本公司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，本公司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 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$1,655,168。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
支票存款及活期存款	\$ 1,245,323	\$ 1,143,383
定期存款	500,000	669,000
合計	<u>\$ 1,745,323</u>	<u>\$ 1,812,383</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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. 本公司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12月31日	105年12月31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	-	2,010
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,010</u>

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 106 年及 105 年度認列之評價損失益分別計\$2,010 及\$1,119。

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：

民國 106 年 12 月 31 日：無。

		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 約 定 匯 率	條 件 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 1,500仟元	1.2315~1.2476(註2)	106.2.23~106.3.28

註 1：為預售歐元，買入美元。

註 2：為預售英鎊，買入美元。

本公司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. 本公司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12月31日	105年12月31日
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 266,117	\$ 266,117
備供出售金融資產評價調整	( 17,811)	( 50,501)
合計	<u>\$ 248,306</u>	<u>\$ 215,616</u>

1. 本公司於民國 106 年及 105 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為\$32,690 及\$49,393。

2. 本公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日備供出售之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12月31日	105年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	<u>\$ 144,360</u>	<u>\$ 144,360</u>

1. 本公司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. 本公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 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

	106年12月31日	105年12月31日
一般客戶	\$ 484,188	\$ 970,783
減：備抵呆帳	-	-
	<u>484,188</u>	<u>970,783</u>
關係人	<u>1,371,367</u>	<u>810,868</u>
	<u>\$ 1,855,555</u>	<u>\$ 1,781,651</u>

1. 已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
1-90天	\$ 16,478	\$ 132,826
91-180天	<u>3,327</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 19,805</u>	<u>\$ 132,826</u>

以上係以立帳日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：

於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額皆為 \$0。

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

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
群組1	\$ 87,751	\$ 161,986
群組2	1,689,070	1,147,612
群組3	48,138	335,785
群組4	<u>10,791</u>	<u>3,442</u>
	<u>\$ 1,835,750</u>	<u>\$ 1,648,825</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、本公司之子公司。

群組 3：具備有擔保標的保障之公司(擔保標的包括：財務健全母公司所提供之擔保等)。

群組 4：非屬以上三者。

4. 本公司並未持有任何的擔保品。

(六) 存貨

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
原料	\$ 1,273,206	\$ 872,821
製成品	<u>381,962</u>	<u>352,657</u>
合計	<u>\$ 1,655,168</u>	<u>\$ 1,225,478</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
已出售存貨成本	\$ 6,320,632	\$ 5,365,361
存貨跌價及呆滯損失提列數	42,608	88,264
其他	<u>58,531</u>	<u>67,501</u>
	<u>\$ 6,421,771</u>	<u>\$ 5,521,126</u>

(七) 其他金融資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動：		
定期存款-三個月以上到期	<u>\$ 99,000</u>	<u>\$ 99,900</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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. 本公司未有將其他金融資產提供質押之情形。

(八) 採用權益法之投資

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司：		
Hot Link Technology Ltd.	\$ 7,951,280	\$ 7,499,108
Pacific Royale Ltd.	2,829,517	3,280,971
豐達科技股份有限公司	650,524	612,296
丰廣投資股份有限公司	210,611	301,078
丰揚電通股份有限公司	10,926	10,938
漢通精密科技股份有限公司	6	6
關聯企業：		
華孚科技股份有限公司	461,895	522,053
聯捷投資(股)公司	131,013	127,931
康健生醫科技股份有限公司	51,807	53,642
聯捷貳投資股份有限公司	49,884	46,855
WHP Workflow Solutions, Inc.	38,432	-
	<u>\$ 12,385,895</u>	<u>\$ 12,454,878</u>

1. 子公司

(1) 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 106 年度合併財務報表附註四、(三)。

2. 關聯企業

(1) 本公司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
		<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	
華孚科技(股)公司	台灣	19.64%	19.77%	權益法
聯捷投資(股)公司	台灣	49.98%	49.98%	權益法

(2) 本公司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12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 2,743,525	\$ 2,791,194
非流動資產	1,233,510	758,031
流動負債	( 1,720,116)	( 998,489)
非流動負債	( 73,375)	( 77,139)
淨資產總額	<u>\$ 2,183,544</u>	<u>\$ 2,473,597</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 428,848	\$ 489,006
商譽	33,047	33,047
關聯企業帳面價值	<u>\$ 461,895</u>	<u>\$ 522,053</u>
	聯捷投資(股)公司	
	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 28,108	\$ 483
非流動資產	234,093	255,551
流動負債	( 80)	( 80)
非流動負債	-	-
淨資產總額	<u>\$ 262,121</u>	<u>\$ 255,954</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 131,013	\$ 127,931
商譽	-	-
關聯企業帳面價值	<u>\$ 131,013</u>	<u>\$ 127,931</u>

綜合損益表

	華孚科技(股)公司	
	106年度	105年度
收入	\$ 3,107,680	\$ 2,273,579
繼續營業單位本期淨利	\$ 82,749	\$ 7,393
停業單位損益	-	1,322,769
其他綜合損益(稅後淨額)	( 60,192)	( 209,236)
本期綜合損益總額	<u>\$ 22,557</u>	<u>\$ 1,120,926</u>
自關聯企業收取之股利	\$ 64,627	\$ -



	聯捷投資(股)公司	
	106年度	105年度
收入	\$ 16,988	(\$ 19,666)
繼續營業單位本期淨利	\$ 16,952	(\$ 19,743)
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	( 10,785)	48,640
本期綜合損益總額	\$ 6,167	\$ 28,897
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ 8,556

(3) 本公司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 年及 105 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$140,123 及 \$100,497。

	106年度	105年度
繼續營業單位本期淨利	(\$ 1,984)	\$ 6,688
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	5,980	( 2,002)
本期綜合損益總額	\$ 3,996	\$ 4,686

(4) 本公司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 年及 105 年 12 月 31 日分別為 \$693,501 元及 \$644,778 元。

3. 民國 106 年及 105 年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(損)益之份額分別為 \$1,005,732 及 \$1,224,362，認列於其他綜合(損)益分別為 (\$461,633) 及 (\$648,667)。

(九) 不動產、廠房及設備

	機器設備	辦公設備	其他	合計
106年1月1日				
成本	\$ 33,288	\$ 62,629	\$ 555,154	\$ 651,071
累計折舊及減損	( 19,352)	( 50,339)	( 443,686)	( 513,377)
	<u>\$ 13,936</u>	<u>\$ 12,290</u>	<u>\$ 111,468</u>	<u>\$ 137,694</u>
<u>106年度</u>				
1月1日	\$ 13,936	\$ 12,290	\$ 111,468	\$ 137,694
增添	6,565	8,783	115,004	130,352
處分	-	( 58)	-	( 58)
重分類	-	5,255	-	5,255
折舊費用	( 3,259)	( 7,515)	( 72,877)	( 83,651)
12月31日	<u>\$ 17,242</u>	<u>\$ 18,755</u>	<u>\$ 153,595</u>	<u>\$ 189,592</u>
106年12月31日				
成本	\$ 39,853	\$ 74,537	\$ 665,950	\$ 780,340
累計折舊及減損	( 22,611)	( 55,782)	( 512,355)	( 590,748)
	<u>\$ 17,242</u>	<u>\$ 18,755</u>	<u>\$ 153,595</u>	<u>\$ 189,592</u>

	機器設備	辦公設備	其他	合計
105年1月1日				
成本	\$ 28,327	\$ 75,888	\$ 487,722	\$ 591,937
累計折舊及減損	( 17,292)	( 59,322)	( 419,484)	( 496,098)
	<u>\$ 11,035</u>	<u>\$ 16,566</u>	<u>\$ 68,238</u>	<u>\$ 95,839</u>
105年度				
1月1日	\$ 11,035	\$ 16,566	\$ 68,238	\$ 95,839
增添	4,980	2,370	74,119	81,469
處分	( 19)	-	-	( 19)
重分類	-	1,825	-	1,825
折舊費用	( 2,060)	( 8,471)	( 30,889)	( 41,420)
12月31日	<u>\$ 13,936</u>	<u>\$ 12,290</u>	<u>\$ 111,468</u>	<u>\$ 137,694</u>
105年12月31日				
成本	\$ 33,288	\$ 62,629	\$ 555,154	\$ 651,071
累計折舊及減損	( 19,352)	( 50,339)	( 443,686)	( 513,377)
	<u>\$ 13,936</u>	<u>\$ 12,290</u>	<u>\$ 111,468</u>	<u>\$ 137,694</u>

(十) 無形資產(電腦軟體)

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日		
成本	\$ 50,258	\$ 41,261
累計攤銷及減損	( 41,599)	( 38,438)
	<u>\$ 8,659</u>	<u>\$ 2,823</u>
1月1日	\$ 8,659	\$ 2,823
增添	7,460	8,997
攤銷費用	( 6,358)	( 3,161)
12月31日	<u>\$ 9,761</u>	<u>\$ 8,659</u>
12月31日		
成本	\$ 32,778	\$ 50,258
累計攤銷及減損	( 23,017)	( 41,599)
	<u>\$ 9,761</u>	<u>\$ 8,659</u>

無形資產攤銷明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
推銷費用	\$ 99	\$ 583
管理費用	2,965	2,290
研究發展費用	3,266	288
製造費用	28	-
	<u>\$ 6,358</u>	<u>\$ 3,161</u>

(十一) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>利率區間</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 336,088</u>	1.75%~2.30%
<u>借款性質</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>利率區間</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 330,562</u>	1.50%~1.65%

(十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	106年12月31日	105年12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	\$ -	\$ -
	-	-
持有供交易金融負債評價調整	4,172	206
合計	<u>\$ 4,172</u>	<u>\$ 206</u>

1. 本公司持有供交易之金融負債於民國 106 年及 105 年度認列之評價(損)益分別計(\$3,966)及\$2,265。
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	條 件 交 割 日
預售遠期外匯契約	EUR 6,300仟元	1.1669~1.1954(註1)	107.1.26~107.3.28
"	GBP 2,800仟元	1.348~1.3505(註2)	107.1.26~107.3.28

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	條 件 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。

本公司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。

### (十三) 退休金

1. (1) 本公司依據「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，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 254,988)	(\$ 237,307)
計畫資產公允價值	<u>105,296</u>	<u>101,282</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 149,692)</u>	<u>(\$ 136,025)</u>

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
106年度			
1月1日餘額	(\$ 237,307)	\$ 101,282	(\$ 136,025)
當期服務成本	( 1,226)	-	( 1,226)
利息(費用)收入	( 2,966)	1,284	( 1,682)
	<u>( 241,499)</u>	<u>102,566</u>	<u>( 138,933)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費 用之金額)	-	( 271)	( 271)
人口統計假設 變動影響數	( 1,906)	-	( 1,906)
財務假設變動 影響數	-	-	-
經驗調整	( 11,583)	-	( 11,583)
	<u>( 13,489)</u>	<u>( 271)</u>	<u>( 13,760)</u>
提撥退休基金	-	3,001	3,001
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>(\$ 254,988)</u>	<u>\$ 105,296</u>	<u>(\$ 149,692)</u>

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
105年度			
1月1日餘額	(\$ 233,948)	\$ 111,515	(\$ 122,433)
當期服務成本	( 1,408)	-	( 1,408)
利息(費用)收入	( 3,802)	1,837	( 1,965)
	<u>( 239,158)</u>	<u>113,352</u>	<u>( 125,806)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費 用之金額)	-	( 1,097)	( 1,097)
人口統計假設 變動影響數	( 2,285)	-	( 2,285)
財務假設變動 影響數	( 10,754)	-	( 10,754)
經驗調整	955	-	955
	<u>( 12,084)</u>	<u>( 1,097)</u>	<u>( 13,181)</u>
提撥退休基金	-	2,962	2,962
支付退休金	13,935	( 13,935)	-
12月31日餘額	<u><u>(\$ 237,307)</u></u>	<u><u>\$ 101,282</u></u>	<u><u>(\$ 136,025)</u></u>

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。106年12月31日及105年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。



(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
折現率	<u>1.25%</u>	<u>1.25%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 7,437)	\$ 7,747	\$ 7,492	(\$ 7,232)
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 7,281)	\$ 7,595	\$ 7,346	(\$ 7,081)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,889。

(7)截至 106 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11.8 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 5,513
1-2年	24,787
2-5年	20,635
5年以上	<u>48,785</u>
	<u>\$ 99,720</u>

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「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。

(2)民國 106 年及 105 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$25,514 及\$23,213。

(十四) 股份基礎給付

1. 截至民國 106 年 12 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	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
第七次酬勞性員工 認股權計畫	106.07.26	20,000	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%

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 年度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年度		105年度	
	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	( 2,131)	11.61	( 3,635)	12.63
本期沒收	( 50)	-	( 250)	-
到期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>2,174</u>	11.20	<u>4,355</u>	12.10
期末可行使之認股選擇權	<u>2,174</u>	11.20	<u>1,993</u>	12.10

(2)截至民國 106 年 12 月 31 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
11.20元	2,174	1.85年	11.20元	2,174	11.20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12月31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. 第七次酬勞性員工認股權計畫之詳細資訊如下：

(1) 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日第七次酬勞性員工認股選擇權計畫之詳細資訊如下：

<u>認 股 選 擇 權</u>	<u>106年1月1日至12月31日</u>	
	<u>數 量</u> (仟 股)	<u>加權平均行</u> <u>使價格(元)</u>
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	20,000	42.25
本期行使	-	-
本期沒收	( 60)	-
到期失效	-	-
期末流通在外	<u>19,940</u>	39.10
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>	-

(2) 截至民國 106 年 12 月 31 日，第七次酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

	<u>期末流通在外之認股選擇權</u>			<u>期末可行使認股選擇權</u>		
	<u>行使價格</u> <u>之範圍</u>	<u>數量</u> (仟股)	<u>加權平均預期</u> <u>剩餘存續期限</u>	<u>加權平均</u> <u>行使價格</u>	<u>數量</u> (仟股)	<u>加權平均</u> <u>行使價格</u>
	39.10元	19,940	5.57年	39.10元	-	-

7. 第七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：

	<u>給 與 日</u> ：106 年 7 月 26 日
履約價格(元/股)	42.25元
股利率	5%
預期波動率	34.39%
無風險利率	0.7091%~0.7678%
預期存續期間	5.42年
公平價值(元/股)	7.2428~7.5272元

8. 本公司民國 106 年及 105 年度股份基礎給付交易產生之費用分別為 \$51,675 及 \$5,670。

(十五) 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	249,915	240,807
本期使用之負債準備	( 217,579)	( 216,092)
兌換差額	( 65,351)	( 11,837)
12月31日餘額	<u>\$ 448,776</u>	<u>\$ 481,791</u>

負債準備分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
流動	<u>\$ 209,332</u>	<u>\$ 205,706</u>
非流動	<u>\$ 239,444</u>	<u>\$ 276,085</u>

本公司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。

(十六) 股本

1. 民國 106 年 12 月 31 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\$5,715,502，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：

	106年	105年
1月1日	564,036	578,793
收回股份且已辦理註銷	-	( 18,392)
員工行使認股權	2,131	3,635
發行限制員工權利新股	680	-
12月31日	<u>566,847</u>	<u>564,036</u>

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

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

		105年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
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，截止民國 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。

#### (十七) 資本公積

	106年					
	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	發行溢價	員工認股權	限制員工 權利新股
1月1日	\$ 113,722	\$ 12,033	\$ 24,666	\$ 2,358,159	\$ 17,871	\$ -
員工行使認股權 股份基礎給付酬 勞成本	-	-	-	12,587	( 9,157)	-
對子公司未依持 股現增認列所有 權益變動數	-	-	-	-	21,653	-
認列關聯企業之 變動	-	425	-	-	-	-
註銷庫藏股票 發行限制員工權 利新股	-	-	-	-	-	-
既得限制員工權 利新股	-	-	-	23,222	-	23,222
12月31日	<u>\$ 113,722</u>	<u>\$ 12,458</u>	<u>\$ 24,666</u>	<u>\$ 2,393,968</u>	<u>\$ 30,367</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 股份基礎給付酬 勞成本	23,479	-	-	-	-	( 13,928)
對子公司未依持 股現增認列所有 權益變動數	-	-	-	-	1,930	-
認列關聯企業之 變動	-	-	-	4,414	-	-
註銷庫藏股票	( 72,560)	( 1,146)	-	-	-	-
12月31日	<u>\$ 2,358,159</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,722</u>	<u>\$ 12,033</u>	<u>\$ 24,666</u>	<u>\$ 17,871</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。

#### (十八) 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. (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，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以

外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

4. 本公司分別民國 107 年 3 月 28 日經董事會決議及民國 106 年 6 月 23 日經股東會決議，通過民國 106 年度及 105 年度盈餘分派案如下：

	106年度		105年度	
	金額	每股 股利(元)	金額	每股 股利(元)(註)
法定盈餘公積	\$ 191,013		\$ 208,011	
特別盈餘公積	298,373		-	
現金股利	1,445,665	\$ 2.50	1,695,708	\$ 2.99761351
合計	<u>\$ 1,935,051</u>		<u>\$ 1,903,719</u>	

註：係本公司股東會決議及嗣後因本公司有權參與分派之股數變動之影響而調整配息率。

前述民國 106 年度盈餘分派案截至民國 107 年 3 月 28 日止，尚未經股東會決議。

(十九) 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				
- 本公司	32,690	-	-	32,690
- 子公司	31,706	-	-	31,706
- 關聯企業	( 1,057)	-	-	( 1,057)
外幣換算差異數：				
- 子公司	-	( 479,550)	-	( 479,550)
- 子公司之稅額	-	321	-	321
- 關聯企業	-	( 11,642)	-	( 11,642)
發行限制員工權利新股	-	-	( 30,022)	( 30,022)
限制員工權利新股酬勞	-	-	30,022	30,022
成本	-	-	30,022	30,022
106年12月31日	<u>(\$ 110,804)</u>	<u>(\$ 187,569)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 298,373)</u>



	<u>備供出售投資</u>	<u>外幣換算</u>	<u>總計</u>
105年1月1日	(\$ 266,489)	\$ 994,115	\$ 727,626
評價調整			
- 本公司	49,393	-	49,393
- 子公司	25,356	-	25,356
- 關聯企業	17,597	-	17,597
外幣換算差異數：			
- 子公司	-	( 612,900)	( 612,900)
- 子公司之稅額	-	1,397	1,397
- 關聯企業	-	( 79,310)	( 79,310)
105年12月31日	(\$ <u>174,143</u> )	\$ <u>303,302</u>	\$ <u>129,159</u>

(二十) 營業收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銷貨收入	\$ 9,130,518	\$ 7,923,108
其他營業收入	182,804	152,951
合計	\$ <u>9,313,322</u>	\$ <u>8,076,059</u>

(二十一) 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銀行存款利息收入	\$ 5,311	\$ 6,796
股利收入	17,368	17,126
其他收入	33,018	31,532
	\$ <u>55,697</u>	\$ <u>55,454</u>

(二十二) 其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	(\$ 2,010)	(\$ 1,119)
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨(損失)利益	( 3,966)	2,265
淨外幣兌換損失	( 6,097)	( 3,032)
處分不動產、廠房及設備利益	-	152
什項支出	( 8)	-
合計	(\$ <u>12,081</u> )	(\$ <u>1,734</u> )

(二十三) 財務成本

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 3,030	\$ 2,368
合計	<u>\$ 3,030</u>	<u>\$ 2,368</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工福利費用	\$ 823,875	\$ 854,394
不動產、廠房及設備折舊費用	83,651	41,420
無形資產攤提費用	6,358	3,161
	<u>\$ 913,884</u>	<u>\$ 898,975</u>

(二十五) 員工福利費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
薪資費用	\$ 720,181	\$ 763,144
勞健保費用	45,341	39,015
退休金費用	28,422	26,586
其他用人費用	29,931	25,649
	<u>\$ 823,875</u>	<u>\$ 854,394</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 年度員工酬勞估列金額分別為\$112,881 及 \$118,393；董監酬勞估列金額分別為\$5,300 及\$4,300，前述金額帳列薪資費用科目。民國 107 年 3 月 28 日經董事會決議之民國 106 年度員工酬勞金額為\$112,881 及董監酬勞金額為\$5,300，與民國 106 年度財務報告認列之金額一致。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞金額為\$118,393 及董監酬勞金額為\$4,800，員工酬勞與民國 105 年度財務報告認列之金額一致，而董監酬勞與民國 105 年度財務報告認列之金額\$4,300 之差異為\$500，主要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 年度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。

## (二十六) 所得稅

### 1. 所得稅費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 200,602	\$ 191,472
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	3,289	137
以前年度所得稅低(高)估數	( 11,807)	( 19,600)
當期所得稅總額	<u>192,084</u>	<u>172,009</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>37,211</u>	( 6,960)
遞延所得稅總額	<u>37,211</u>	( 6,960)
所得稅(利益)費用	<u>\$ 229,295</u>	<u>\$ 165,049</u>

### 2. 所得稅(利益)費用與會計利潤之關係

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 363,703	\$ 381,678
按稅法規定免課稅之所得	( 21,490)	( 88,600)
按稅法規定應剔除之費用	11,963	13,894
暫時性差異未認列為遞延所得稅負債影響數	( 116,363)	( 122,460)
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	3,289	137
以前年度所得稅低(高)估數	( 11,807)	( 19,600)
所得稅(利益)費用	<u>\$ 229,295</u>	<u>\$ 165,049</u>

### 3. 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
確定福利義務之再衡量數	<u>(\$ 2,339)</u>	<u>(\$ 2,241)</u>

4. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	106年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨報廢、跌價及呆滯損失	\$ 73,690	\$ 7,243	\$ -	\$ 80,933
保固負債準備	81,904	( 5,612)	-	76,292
未實現退休金	20,211	( 16)	2,339	22,534
其他	9,169	742	-	9,911
小計	<u>\$ 184,974</u>	<u>\$ 2,357</u>	<u>\$ 2,339</u>	<u>\$ 189,670</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	( 2,279)	( 10,161)	-	( 12,440)
投資利益	-	( 29,407)	-	( 29,407)
小計	<u>(\$ 2,279)</u>	<u>(\$ 39,568)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 41,847)</u>
合計	<u>\$ 182,695</u>	<u>(\$ 37,211)</u>	<u>\$ 2,339</u>	<u>\$ 147,823</u>

	105年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨報廢、跌價及呆滯損失	\$ 58,685	\$ 15,005	\$ -	\$ 73,690
保固負債準備	79,715	2,189	-	81,904
未實現退休金	18,477	( 507)	2,241	20,211
未實現兌換損失	3,210	( 3,210)	-	-
其他	13,407	( 4,238)	-	9,169
小計	<u>\$ 173,494</u>	<u>\$ 9,239</u>	<u>\$ 2,241</u>	<u>\$ 184,974</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	-	( 2,279)	-	( 2,279)
小計	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,279)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,279)</u>
合計	<u>\$ 173,494</u>	<u>\$ 6,960</u>	<u>\$ 2,241</u>	<u>\$ 182,695</u>

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$5,400,094 及 \$5,349,376。

6. 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 104 年度。

7. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

	105年12月31日
87年度以後	\$ 4,345,533

8. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 445,944，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 10.47%。

(二十七) 每股盈餘

	106年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 1,910,136	565,521	\$ 3.38
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利	1,910,136	565,521	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權證	-	2,471	
員工酬勞	-	3,216	
限制型員工認股權	-	112	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	1,910,136	571,320	\$ 3.34

	105年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 2,080,113	565,208	\$ 3.68
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利	2,080,113	565,208	
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	( 859)	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權證	-	3,373	
員工酬勞	-	3,910	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 2,079,254	572,491	\$ 3.63

#### (二十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	106年度	105年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 130,352	\$ 81,469
加：期初應付設備款	10,652	1,033
減：期末應付設備款	( 2,981)	( 10,652)
本期支付現金	\$ 138,023	\$ 71,850

#### 七、關係人交易

##### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Pacific Royale Ltd. (PRL)	子公司
Getac Technology GmbH (GDE)	子公司
Getac (UK) Ltd. (GUK)	子公司
神訊電腦(昆山)有限公司	子公司
Getac Inc. (GUSA)	子公司
Integration Technology Ltd. (ITL)	子公司
昆山丰揚物流有限公司	子公司
蘇州神基電通有限公司	子公司

關係人名稱	與本公司之關係
漢達精密電子(昆山)有限公司	子公司
蘇州漢揚精密電子有限公司	子公司
ACE Continental Industries Ltd. (ACE)	子公司
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	子公司
Mitac Technology Kyoto Corporation (MTKC)	子公司
Mitac Precision Developments Limited (MPD)	子公司
豐達科技股份有限公司	子公司
神達電腦股份有限公司	對本公司具重大影響力之個體
神雲科技股份有限公司	對本公司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	對本公司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	對本公司具重大影響力之個體之同一集團成員
MiTAC Japan Corp.	對本公司具重大影響力之個體之同一集團成員
MiTAC Europe Ltd.	對本公司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, Inc.	關聯企業
康健生醫科技股份有限公司	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
神通電腦股份有限公司	實質關係人
群環科技股份有限公司	實質關係人

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

	106年度	105年度
子公司-GUSA	\$ 4,704,880	\$ 3,378,749
子公司	1,401,446	902,645
對本公司具重大影響力之個體	64,862	87,906
關聯企業	5,134	100
其他關係人	28,747	-
	<u>\$ 6,205,069</u>	<u>\$ 4,369,400</u>

- (1) 本公司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) 本公司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)本公司一般客戶之授信為自出貨後約3個月內收款。

## 2. 進貨

	106年度	105年度
子公司-神訊電腦	\$ 2,301,785	\$ 2,272,776
子公司	343,543	4,709
關聯企業	-	572
其他關係人	92,713	25,271
	<u>\$ 2,738,041</u>	<u>\$ 2,303,328</u>

(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。

(2)本公司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。

(3)本公司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。

(4)本公司對一般客戶之付款條件為自對方出貨後平均約3個月內付款。

## 3. 應收關係人款項

(1)應收關係人款項(銷貨)

	106年12月31日	105年12月31日
子公司-GUSA	\$ 977,470	\$ 587,786
子公司-GDE	191,853	80,959
子公司	171,585	110,907
對本公司具重大影響力之個體	14,790	31,159
關聯企業	94	57
其他關聯人	15,575	-
	<u>\$ 1,371,367</u>	<u>\$ 810,868</u>

(2)其他應收款(代收代付款)

	106年12月31日	105年12月31日
子公司	\$ 3,560	\$ 28,013
對本公司具重大影響力之個體	450	1,097
關聯企業	127	132
其他關聯人	30	-
	<u>\$ 4,167</u>	<u>\$ 29,242</u>



#### 4. 應付關係人款項

##### (1) 應付帳款(進貨)

	106年12月31日	105年12月31日
子公司-神訊電腦	\$ 1,903,278	\$ 1,213,869
子公司	306,488	-
其他關係人	34,704	6,611
	<u>\$ 2,244,470</u>	<u>\$ 1,220,480</u>

##### (2) 其他應付款(交貨服務費及其他費用)

	106年12月31日	105年12月31日
子公司	\$ 62,508	\$ 97,012
對本公司具重大影響力之個體	3,411	1,492
其他關係人	230	37
	<u>\$ 66,149</u>	<u>\$ 98,541</u>

#### 5. 租金支出

	承租標的	106年度	105年度
其他關係人-聯華實業	辦公室	\$ 51,187	\$ 47,616
對本公司具重大影 響力之個體	辦公室及廠房	292	145
對本公司具重大影 響力之個體-神達電腦	辦公室及廠房	9,830	4,200
		<u>\$ 61,309</u>	<u>\$ 51,961</u>

#### 6. 財產交易

##### (1) 取得設備及模具

	106年度	105年度
子公司-ACE	\$ 75,175	\$ 64,058
子公司	1,548	1,098
對本公司具重大影響力之個體	570	-
關聯企業	-	790
其他關係人	1,200	325
	<u>\$ 78,493</u>	<u>\$ 66,271</u>

(2) 本公司分別於民國 106 年及 105 年度以 \$0 及 \$19 出售設備及模具予關係人，計產生處分資產利益均為 \$0。

7. 提供背書保證情形

	106年12月31日	105年12月31日
子公司	\$ 555,040	\$ 547,040

8. 其他

	交易事項	106年12月31日	105年12月31日
子公司-GUSA	交貨服務費及其他費用	\$ 163,887	\$ 158,702
子公司-GUK	交貨服務費及其他費用	84,834	65,138
子公司-神訊電腦	出口運費及其他費用	49,544	37,716
子公司	交貨服務費及其他費用	42,396	22,565
對本公司具重大 影響力之個體	交貨服務費及其他費用	11,026	9,264
關聯企業	其他費用及研發費用	287	12,970
其他關係人	其他費用及研發費用	14,467	-
		<u>\$ 366,441</u>	<u>\$ 306,355</u>

子公司-PRL 民國 106 年配發股利計\$459,317，其中\$39,221 係以 WHP Workflow Solutions, Inc. 之股票配發，其餘\$420,096 帳列其他應收款。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 83,562	\$ 66,912
退職後福利	400	352
總計	<u>\$ 83,962</u>	<u>\$ 67,264</u>

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

營業租賃協議

本公司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 2 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12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不超過1年	\$ 67,284	\$ 17,489
超過1年但不超過5年	<u>24,371</u>	<u>19,699</u>
總計	<u>\$ 91,655</u>	<u>\$ 37,188</u>

#### 十、重大之災害損失

無。

#### 十一、重大之期後事項

1. 本公司為發展與佈局智慧行動監控系統，進軍物聯網暨雲端服務市場，建構持續性收費的商業模式，經董事會於民國 106 年 11 月 9 日決議通過，以增資發行普通股 10,744,000 股，每股面額新台幣 10 元，總額為\$107,440，受讓美國 WHP Workflow Solutions, Inc. 已發行股份 266,929 股。該項增資案業經金融監督管理委員會民國 106 年 12 月 27 日金管證發字第 1060048998 號函核准在案，發行新股基準日為民國 107 年 2 月 6 日。
2. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司評估此稅率變動將影響遞延所得稅資產及負債分別增加\$33,471 及\$14,798，相關影響數將會調整於民國 107 年度財務報表中。

#### 十二、其他

##### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，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，本公司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，檢視公司資本結構，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

本公司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、應付帳款、其他應付款、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

本公司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。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本公司使用衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六、(二)及(十二)。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，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. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司應透過公司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，公司透過公司財務部採用遠匯買賣合約進行。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. 本公司運用遠匯買賣合約等衍生性金融商品，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. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，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12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<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	\$ 102,647	29.760	\$ 3,054,775
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	87,247	29.760	2,596,471
	105年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<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	\$ 89,411	32.250	\$ 2,883,505
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	87,596	32.250	2,824,971

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國106年及105年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為淨損失\$6,097及\$3,032。

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		106年度		
		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%	\$ 30,548	\$	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	25,965		-
		105年度		
		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%	\$ 28,835	\$	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	28,250		-

#### 價格風險

由於本公司持有之投資於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，因此本公司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，本公司將以分散投資組合來進行該項風險之控管。

本公司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年度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\$2,483及\$2,156。

## (2)信用風險

- A. 信用風險係本公司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。本公司依內部明定之授信政策，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。本公司往來之銀行及金融機構皆為信用良好。
- B. 於民國 106 年及 105 年度，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. 本公司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. 本公司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. 本公司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. 現金流量預測是由財務部予以彙總執行。財務部監控公司流動資產需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 下表係本公司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：

106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	\$ 336,088	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	3,074,138	-	-	-
其他應付款	1,064,308	-	-	-
其他金融負債	209,332	230,216	9,228	10

非衍生金融負債：

105年12月31日	<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>
短期借款	\$ 330,562	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	2,063,443	-	-	-
其他應付款	1,133,660	-	-	-
其他金融負債	205,706	238,496	37,589	10

衍生金融負債：

106年12月31日	<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>
遠期外匯合約	\$ 4,172	\$ -	\$ -	\$ -

衍生金融負債：

105年12月31日	<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>
遠期外匯合約	\$ 206	\$ -	\$ -	\$ -

C. 本公司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. 本公司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。

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。本公司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。本公司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 年及 105 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
備供出售金融資產				
權益證券	<u>248,306</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>248,306</u>
合計	<u>\$ 248,306</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 248,306</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>\$ 4,172</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,172</u>
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	\$ -	\$ 2,010	\$ -	\$ 2,010
備供出售金融資產				
權益證券	<u>215,616</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>215,616</u>
合計	<u>\$ 215,616</u>	<u>\$ 2,010</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 217,626</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>

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本公司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，本公司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 年度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：無。
6. 處分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：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：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：請詳附註六(二)、六(十二)。
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12月31日		105年12月31日	
	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比
神訊電腦(昆山)有限公司	\$ 2,301,785	41%	\$ 2,272,776	49%

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及105年度銷售予轉投資大陸之被投資公司之金額分別為\$125,995及\$201,212。

(3) 財產交易：本公司民國106年及105年度透過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\$75,175及\$64,058。

(4) 應收帳款：本公司民國106年及105年12月31日對大陸被投資公司應收帳款分別為\$16,615及\$48,710。

(5) 應付帳款

大陸被投資公司名稱	106年12月31日		105年12月31日	
	金額	佔本公司 應付帳款 百分比	金額	佔本公司 應付帳款 百分比
神訊電腦(昆山)有限公司	\$ 1,903,278	62%	\$ 1,213,869	59%

(6)其他應收款

大陸被投資公司名稱	106年12月31日		105年12月31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
神訊電腦(昆山)有限公司	\$ 3,320	1%	\$ -	-
漢達精密電子(昆山)有限公司	133	-	10,960	17%
合計	<u>\$ 3,453</u>	<u>1%</u>	<u>\$ 10,960</u>	<u>17%</u>

註：係代收代付性質。

(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。

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12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表一

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	資金質 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)
													名稱	價值		
1	Pacific Royale Ltd.	Getac(UK) Ltd.	應收聯屬 公司款	是	53,539	52,945	52,945	-	2	-	-	-	-	無	4,301,923	4,301,923
1	Pacific Royale Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	應收聯屬 公司款	是	625,650	547,584	547,584	-	2	-	-	-	-	無	4,301,923	4,301,923
2	Hot Link Technology Ltd.	Pacific Royale Ltd.	應收聯屬 公司款	是	438,600	374,976	374,976	-	2	-	-	-	-	無	11,926,945	11,926,945
3	Pacific Metal Developments Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	應收聯屬 公司款	是	1,026,260	947,023	947,023	-	2	-	-	-	-	無	2,428,186	2,428,186
4	ACE Continental Industries Ltd.	Hot Link Technology Ltd.	應收聯屬 公司款	是	151,575	110,112	110,112	-	2	-	-	-	-	無	608,882	608,882
5	Mitac Precision Developments Ltd.	丰廣投資股份有限公司	應收聯屬 公司款	是	55,815	55,056	55,056	-	2	-	-	-	-	無	248,814	248,814
5	Mitac Precision Developments Ltd.	神訊電腦(昆山)有限公司	應收聯屬 公司款	是	453,900	446,400	446,400	2%	2	-	-	-	-	無	3,110,172	3,110,172
5	Mitac Precision Developments Ltd.	GETAC PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	應收聯屬 公司款	是	899,850	892,800	464,256	-	2	-	-	-	-	無	3,110,172	3,110,172
5	Mitac Precision Developments Ltd.	Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	應收聯屬 公司款	是	1,064,700	892,800	818,400	-	2	-	-	-	-	無	3,110,172	3,110,172
6	Talent View Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	應收聯屬 公司款	是	1,003,860	982,080	925,536	-	2	-	-	-	-	無	758,880	758,880
7	豐達科技(股)有限公司	蘇州豐師精密金屬有限公司	其他應收 款-關係人	是	89,970	89,970	14,883	2.10%	1	167,100	-	-	-	無	167,100	295,645

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./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十之國外公司：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) 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40%為限。

(2) 最終母公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司：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。

(3) 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最近一年度業務往來之總金額。總限額係以民國106年12月31日授權淨值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12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表二

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
		關係	公司名稱										
0	神基科技股份有限 公司	Getac Inc.	註四	6,791,762	17,630	17,630	-	-	0.13	6,791,762	Y	N	N
0	神基科技股份有限 公司	Getac Technology GmbH	註四	6,791,762	537,410	537,410	314,710	-	3.96	6,791,762	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12月31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			備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	
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	\$ 248,306	0.85%	\$ 248,306
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	107,017	0.37%	107,017
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	1,480,000	44,045	7.41%	44,045
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%	-
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12月31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	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		估總應收(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	\$ 4,704,880	51%	註一	註二	註一	\$ 977,040	53%
神基科技(股)公司	Getac (UK) Ltd.	本公司之孫公司	銷貨	361,722	4%	註一	註二	註一	61,719	3%
神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	本公司之孫公司	銷貨	487,466	5%	註一	註二	註一	191,853	10%
神基科技(股)公司	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	本公司之孫公司	銷貨	420,188	5%	註一	註二	註一	92,137	5%
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	2,301,785	41%	註三	註五	註三	( 1,903,278)	62%
神基科技(股)公司	Mitac Precision Developments Ltd.	本公司之孫公司	進貨	337,493	6%	註三	註四	註三	( 305,694)	10%
神基科技(股)公司	蘇州神基電通有限公司	本公司之孫公司	銷貨	125,989	1%	註一	註二	註一	16,608	1%
Getac Inc.	神基科技(股)公司	為本公司間接持股100%之子公司	進貨	4,704,880	99%	註三	註四	註三	( 977,040)	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	361,722	93%	註三	註四	註三	( 61,719)	84%
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	487,466	88%	註三	註四	註三	( 191,853)	99%
Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	神基科技(股)公司	為本公司間接持股100%之子公司	進貨	420,188	47%	註三	註四	註三	( 92,137)	85%
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	2,301,785	99%	註一	註五	註一	1,903,278	98%
Mitac Precision Developments Ltd.	神基科技(股)公司	為本公司間接持股100%之子公司	銷貨	337,493	6%	註一	註二	註一	305,694	19%
蘇州神基電通有限公司	神基科技(股)公司	為本公司間接持股100%之子公司	進貨	125,989	35%	註三	註四	註三	( 16,608)	14%
漢達精密電子(昆山)有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	聯屬公司	銷貨	3,178,020	58%	註一	註二	註一	401,963	32%
Mitac Precision Developments Ltd.	漢達精密電子(昆山)有限公司	聯屬公司	進貨	3,178,020	55%	註三	註四	註三	( 401,963)	42%



交易條件與一般交易不

交易情形		交易情形				應收(付)票據、帳款				
同之情形及原因		估總進(銷)貨之比率				估總應收(付)票據、帳款之比率				
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率
漢達精密電子(昆山)有限公司	神訊電腦(昆山)有限公司	聯屬公司	銷貨	\$ 118,386	2%	註一	註二	註一	\$ 24,005	2%
神訊電腦(昆山)有限公司	漢達精密電子(昆山)有限公司	聯屬公司	進貨	118,386	2%	註三	註四	註三	( 24,005)	3%
蘇州漢揚精密電子有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	聯屬公司	銷貨	811,617	39%	註一	註二	註一	448,255	55%
Mitac Precision Developments Ltd.	蘇州漢揚精密電子有限公司	聯屬公司	進貨	811,617	14%	註三	註四	註三	( 448,255)	46%
蘇州漢揚精密電子有限公司	漢達精密電子(昆山)有限公司	聯屬公司	銷貨	128,998	6%	註一	註二	註一	15,473	2%
漢達精密電子(昆山)有限公司	蘇州漢揚精密電子有限公司	聯屬公司	進貨	128,998	4%	註三	註四	註三	( 15,473)	1%
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	聯屬公司	銷貨	371,828	27%	註一	註二	註一	53,721	12%
Mitac Precision Developments Ltd.	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	聯屬公司	進貨	371,828	6%	註三	註四	註三	( 53,721)	6%
GETAC PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	Mitac Precision Developments Ltd.	聯屬公司	銷貨	1,237,077	95%	註一	註二	註一	-	-
Mitac Precision Developments Ltd.	GETAC PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	聯屬公司	進貨	1,237,077	22%	註三	註四	註三	-	-
Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	聯屬公司	銷貨	139,259	18%	註一	註二	註一	56,273	27%
Mitac Precision Developments Ltd.	Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	聯屬公司	進貨	139,259	2%	註一	註二	註一	( 56,273)	6%
Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	漢達精密電子(昆山)有限公司	聯屬公司	銷貨	101,827	11%	註一	註二	註一	9,802	11%
漢達精密電子(昆山)有限公司	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	聯屬公司	進貨	101,827	4%	註三	註四	註三	( 9,802)	1%
Mitac Precision Developments Ltd.	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	聯屬公司	銷貨	106,516	2%	註一	註二	註一	-	-
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	聯屬公司	進貨	106,516	16%	註三	註四	註三	-	-
Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	GETAC PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	188,238	24%	註一	註二	註一	61,669	30%
GETAC PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	聯屬公司	進貨	188,238	20%	註三	註四	註三	( 61,669)	20%
Mitac Precision Developments Ltd.	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨	328,966	6%	註一	註二	註一	-	-
Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	聯屬公司	進貨	328,966	37%	註三	註四	註三	-	-

交易條件與一般交易不

交易情形		應收(付)票據、帳款	
交易情形		同之情形及原因	
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	估總進(銷)貨之比率	估總應收(付)票據、帳款之比率
進(銷)貨	關係	金額	餘額
進(銷)貨	關係	金額	餘額
單價	授信期間	單價	授信期間
單價	授信期間	單價	授信期間
蘇州豐航精密金屬有限公司	豐達科技股份有限公司	\$ 167,100	\$ 20,038
蘇州豐航精密金屬有限公司	蘇州豐航精密金屬有限公司	167,100	( 20,038)
銷貨	為豐達科技(股)有限公司持有100%之子公司	46%	註一
進貨	為蘇州豐航精密金屬有限公司之母公司	30%	註一
			註二
			註三
			註四
			註三
			註四
			註三
			註四

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12月31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	後收回金額	
神基科技(股)公司	Getac Inc.	本公司之孫公司	\$ 977,040	6.01	\$ -	-	\$ 977,040	\$ -	-
神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	本公司之孫公司	191,853	3.57	-	-	145,325	-	-
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	1,903,278	1.48	-	-	377,952	-	-
漢達精密電子(昆山)有限公司	Mitac Precision Developments Limited	聯屬公司	401,963	12.10	-	-	401,963	-	-
蘇州漢揚精密電子有限公司	Mitac Precision Developments Limited	聯屬公司	448,255	3.23	-	-	448,255	-	-
Mitac Precision Developments Limited	神基科技(股)公司	為本公司間接持股 100%之子公司	305,694	2.21	-	-	113,968	-	-

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12月31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)	科目	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
					金額	交易條件	
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	1	銷貨收入	\$ 4,704,880	註4	21%
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	1	應收帳款	977,040	註4	4%
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	1	其他費用	163,887	不適用	1%
0	神基科技(股)公司	Getac (UK) Ltd.	1	銷貨收入	361,722	註4	2%
0	神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	1	銷貨收入	487,466	註4	2%
0	神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	1	應收帳款	191,853	註4	1%
0	神基科技(股)公司	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	1	銷貨收入	420,188	註4	2%
0	神基科技(股)公司	蘇州神基電通有限公司	1	銷貨收入	125,989	註4	1%
0	神基科技(股)公司	Pacific Royale Ltd.	1	其他應收款	420,096	不適用	2%
1	Pacific Royale Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	3	其他應收款	547,584	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	2,301,785	註4	10%
3	神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	2	應收帳款	1,903,278	註4	7%
4	Hot Link technology Ltd.	Pacific Royale Ltd.	3	其他應收款	374,976	營運週轉	1%
8	蘇州漢揚精密電子有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	3	銷貨收入	811,617	註4	4%
8	蘇州漢揚精密電子有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	3	應收帳款	448,255	註4	2%
8	蘇州漢揚精密電子有限公司	漢達精密電子(昆山)有限公司	3	銷貨收入	128,998	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	3,178,020	註4	14%
9	漢達精密電子(昆山)有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	3	應收帳款	401,963	註4	2%
9	漢達精密電子(昆山)有限公司	神訊電腦(昆山)有限公司	3	銷貨收入	118,386	註4	1%
10	Pacific Metal Developments Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	3	其他應收款	947,023	營運週轉	4%
15	Mitac Precision Developments Ltd.	GETAC PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	3	其他應收款	464,256	營運週轉	2%
15	Mitac Precision Developments Ltd.	Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	3	其他應收款	818,400	營運週轉	3%
15	Mitac Precision Developments Ltd.	神訊電腦(昆山)有限公司	3	其他應收款	446,400	營運週轉	2%
15	Mitac Precision Developments Ltd.	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	3	銷貨收入	328,966	註4	1%
15	Mitac Precision Developments Ltd.	神基科技(股)公司	2	銷貨收入	337,493	註4	2%
15	Mitac Precision Developments Ltd.	神基科技(股)公司	2	應收帳款	305,694	註4	1%
15	Mitac Precision Developments Ltd.	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	3	銷貨收入	106,516	註4	0%
16	GETAC PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	Mitac Precision Developments Ltd.	3	銷貨收入	1,237,077	註4	6%
18	ACE Continental Industries Ltd.	Hot Link technology Ltd.	3	其他應收款	110,112	營運週轉	0%
21	Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	GETAC PRECISION TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	3	銷貨收入	188,238	註4	1%
21	Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	3	銷貨收入	139,259	註4	1%
23	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	3	銷貨收入	371,828	註4	2%
24	Talent View Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	3	其他應收款	925,536	營運週轉	4%
25	蘇州豐航精密金屬有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	3	銷貨收入	167,100	註4	1%
26	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	漢達精密電子(昆山)有限公司	3	銷貨收入	101,827	註4	0%

註1：母公司填0。子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

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12月31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		帳面金額	被投資公司本		本期認列之投	
				本期期末	去年年底	股數	比率	期損益		期損益	資損益	備註	
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	54,220,889	100	2,829,517	173,651	173,651			
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	131,013	16,952	16,952		8,472	
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	10,926	(12)	(12)			
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	7,951,280	723,828	723,828			
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	19.64	461,895	82,749	82,749		16,242 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	210,611	10,703	10,703			
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	650,524	185,140	185,140		72,364	
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	51,807	3,479	3,479		1,160	
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	49,884	231	231		113	
神基科技(股)公司	WHP Workflow Solutions, Inc.	美國	軟體設計開發。	39,221	-	47,671	12.17	38,432	(3,482)	(3,482)		789	
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	12.09	263,990	82,749	82,749		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	-	76	82,749	82,749			

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		備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	
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	185,140	
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	68,874	41,141	
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	69,682	( 5,149)	
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	25,374	( 2,776)	
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	403,248	433,352	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	505,920	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	1,189,176	124,484	
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	( 2,614)	2,474	
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	30,057	( 2,172)	
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	20,236	471	
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	42,695	( 1,841)	
Pacific Royale Ltd.	WHP Workflow Solutions, Inc.	美國	軟體設計開發。	79,381	118,602	77,179	19.70	61,789	( 3,482)	
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	2,109,468	433,352	
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	1,618,791	26,485	

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		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	
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	1,349,222	71,049	
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	405,921	20,040	
Hot Link Technology Ltd.	Bellingham Investments Ltd.	薩摩亞	一般投資業。	143,264	143,264	1	100	107,014	1,127	
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	1,187,066	108,255	
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	16,619	6,609	
Hot Link Technology Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	599,800	599,800	20,000,001	100	622,034	11,292	
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	256,128	55,955	
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	236,353	20,042	
Bellingham Investments Ltd.	華孚科技(股)公司	台灣	產銷鋁合金射出成型件。	147,413	147,413	8,039,789	4.86	106,119	82,749	
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	5,990	(844)	
Mass Bridge Ltd.	GETAC PRECISION TECHNOLOGY 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；鋁合金鑄件。	177,529	177,529	不適用	100	255,464	55,954	
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	321,162	14,302	
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	321,162	14,302	

註1：華孚科技(股)公司屬私募股票之股數為25,000,000股，已於民國106年8月補辦公開發行。  
註2：係屬私募股票，已於民國106年8月補辦公開發行。



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12月31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)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
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	\$ 124,483	100	\$ 124,483	\$ 1,189,071	\$ -	
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、精密加工及設計、銷售自產產品並提供維修服務。	784,629	3	652,267	-	652,267	433,350	100	433,350	2,511,780	-	
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、銅板裁切等。	429,248	3	957,846	-	957,846	26,541	100	26,541	669,598	-	
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	84,915	72.56	61,613	1,350,683	-	
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	-	-	-	(1,982)	100	(1,982)	32,458	-	
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	(3,170)	100	(3,170)	35,989	-	

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)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本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)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
吉隆克精密金屬科技(常熟)有限公司	生產鋁鎂合金製品。	\$ 479,154	3	\$ -	\$ -	\$ -	100	\$ 108,255	\$ 1,154,509	\$ -	
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	405,897	14,302	100	14,302	321,162	-	
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生產業務。	235,454	3	1,643	1,643	21,667	0.70	-	1,337	-	
東明光電科技(深圳)有限公司	保護玻璃。	19,335	3	135	135	38	0.70	-	391	-	
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	7,422	4.51	-	7,440	-	
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			\$ 8,150,115				
豐達科技股份有限公司	405,897			476,240			915,903				

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Pacifac 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、蘇州神基電子有限公司、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、吉隆克精密金屬科技(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Pacifac 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)有限公司及吉隆克精密金屬科技(常熟)有限公司，經台灣母會計師查核財務報表。
  - (2) 蘇州豐航精密金屬有限公司，經豐達科技股份(常熟)會計師查核財務報表。
3. 除2.(1)、2.(2)所述公司外，餘未經會計師查核財務報表。

註三：投審會核准自台灣匯出投資累積金額與帳列數之差異係91年投資匯回USD1,200仟元及大陸子公司清算後尚未匯回USD12,000仟元。

神基科技股份有限公司



負責人：黃明漢



*Getac* 神基科技