

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.getac.com.tw>



105 年度年報

Annual Report

<http://www.getac.com.tw>

中華民國 106 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
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.getac.com.tw>

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..... | 14 |
| 四、公司治理運作情形..... | 18 |
| 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..... | 45 |
| 三、特別股辦理情形..... | 45 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 45 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 46 |
| 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..... | 50 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 50 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容..... | 51 |
| 二、市場及產銷概況..... | 60 |
| 三、從業人員概況..... | 71 |
| 四、環保支出資訊..... | 72 |
| 五、勞資關係..... | 73 |
| 六、重要契約..... | 75 |

陸、財務概況

| | |
|--|----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... | 76 |
| 二、最近五年財務分析..... | 80 |
| 三、最近年度財務報告之監察人查核報告書..... | 82 |
| 四、最近年度財務報告..... | 82 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 82 |
| 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..... | 82 |

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..... | 83 |
| 二、財務績效..... | 84 |
| 三、現金流量..... | 85 |
| 四、最近年度重大資本支出..... | 85 |
| 五、最近年度轉投資政策..... | 85 |
| 六、風險事項..... | 86 |
| 七、其他重要事項..... | 87 |

捌、特別記載事項

| | |
|---|----|
| 一、關係企業相關資料..... | 88 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 96 |
| 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..... | 96 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 96 |
| 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..... | 96 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

105 年度全球經濟復甦乏力，加上六月英國脫歐事件帶來的不確定性，影響全球貿易與消費者信心，衝擊企業的經營發展。神基經營團隊秉持戰戰兢兢的態度，依循長期發展策略推動各項技術以及市場發展，致力於提升品質與客戶滿意度，同時藉由利基型產品組合增加獲利，故 105 年度營業利益較去年同期成長 52.63%，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 105 年度合併營收為新台幣 204.07 億元，目標達成率為 103.76%，較 104 年度之 183.35 億元成長 11.30%；合併營業毛利為新台幣 56.40 億元，較 104 年度成長 22.82%；歸屬於母公司業主之淨利為新台幣 20.80 億元，較 104 年度之 12.74 億元成長 63.27%；每股稅後盈餘(EPS)為新台幣 3.68 元，較 104 年度的 2.19 元成長 68.04%。105 年度稅後獲利較去年同期大幅增加，除了營運單位之獲利貢獻，另外轉投資之華孚科技股份有限公司出售上海中鎂廠股權，神基科技以權益法依比例認列約 4.65 億元。扣除此一次性收益，105 年稅後獲利較去年同期之 12.74 億元成長 26.77%。

營運概況與前景展望

強固型電腦產品方面，下半年美國經濟成長回穩，帶動神基強固型電腦出貨，歐洲市場受到英國脫歐事件及歐盟區通膨影響，成長速度略為放緩，105 年神基強固型電腦總出貨量較 104 年提升，獲得數個國防政府標案，在能源、汽車、居家保全及通信產業皆獲得指標型客戶訂單，並與英邁(Ingram Micro)通路商在歐洲與中國地區策略合作銷售強固型電腦，持續與生態體系(Eco-System)的夥伴建立合作關係，提供整合性的解決方案，朝服務導向的商業模式發展。展望 106 年，國際貨幣基金(IMF)預測經濟成長率可望成長 3.1%，但亦表示經濟下行風險大於上行，神基的因應策略就是持續以穩健的態度開發市場，導入 IT 系統輔助全球化的客戶管理與服務，以彈性、速度、品質，和價值體驗提升客戶滿意度與回流率。

綜合機構件產品方面，105 年全球筆電品牌廠面臨關鍵零組件缺貨及漲價壓力，抑制整體銷售動能。全球市場研究機構 TrendForce 最新研究指出，105 年全球筆記型電腦出貨約 1.579 億台，年減 4%，但受到 Windows 10 導入影響，中高階機種需求增加，神基憑藉複合材料機殼以及雙色射出製程爭取許多較為高階機種的訂單逆勢成長，較原設定目標成長。展望 106 年，由於面板供應上出現結構性缺口，預估筆電出貨量將持續下滑 4.5%，公司採取謹慎因應的態度，持續透過嚴格的成本控管，以及差異化製程技術，保持穩定的營收。

汽車機構件產品方面，105 年全球汽車銷量較 104 年成長約 3.1%，帶動神基安全帶轉軸單月平均出貨量突破 1200 萬顆。此外，為因應汽車電子化、電動化以及自動駕駛的發展趨勢，神基持續開發更多汽車電子零件相關的機構產品，包括電子控制器盒、傳動裝置器盒、以及散熱器等，105 年獲得多個新的客戶與新產品開發專案促使營收穩定成長。在生產製程上，自動化為重點發展項目，105 年自動化普及率進一步提升，改善生產良率和品質，提升整體競爭力。展望 106 年，全球汽車總銷量可望衝至 9,300 萬輛，較 105

年成長約 3.3%，電動車也有機會突破百萬輛，神基將審慎因應，適度調節產能以因應未來的發展需求。

航太扣件產品方面，105 年全球航空運輸受恐攻威脅稍微趨緩，但航太零組件的需求長期依舊具備發展潛力，本公司航太扣件產品 105 年業績仍然較 104 年成長，並於當年度購入 7,000 坪的土地及廠房，準備擴充產能以因應未來客戶的需求。在產品和技術能量上，除了尋求更多引擎螺帽產品新客戶的產品認證，亦積極開發新產品，研發超合金鍛造技術，持續優化、整合各項特殊製程生產能力與良率，提升總體競爭力。展望未來，隨著整體航太市場的新商機與新需求的增長，伴隨而來的是來自客戶每年不斷降價要求與競爭對手削價搶單的挑戰，將持續不斷改善與創新的精神，提供客戶以最穩定品質、最具競爭力成本、最短交期的全方位整體解決方案，滿足客戶需求。

研究發展狀況

研究發展方面，神基科技 105 年度投入 7.73 億元作為研究發展費用，約佔合併營業收入淨額 3.79%。主要研究發展集中在強固型電腦產品開發，推出第二代全新的半強固筆電 S410、國防安全使用的五吋專用機、以及軟硬整合的智慧行動監控系統。此外，為提升客戶滿意度，引進先進的測試暨檢驗設備，提升產品設計暨製造品質。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，同時導入綠色模具降低能耗，朝永續環境發展的方向努力。

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

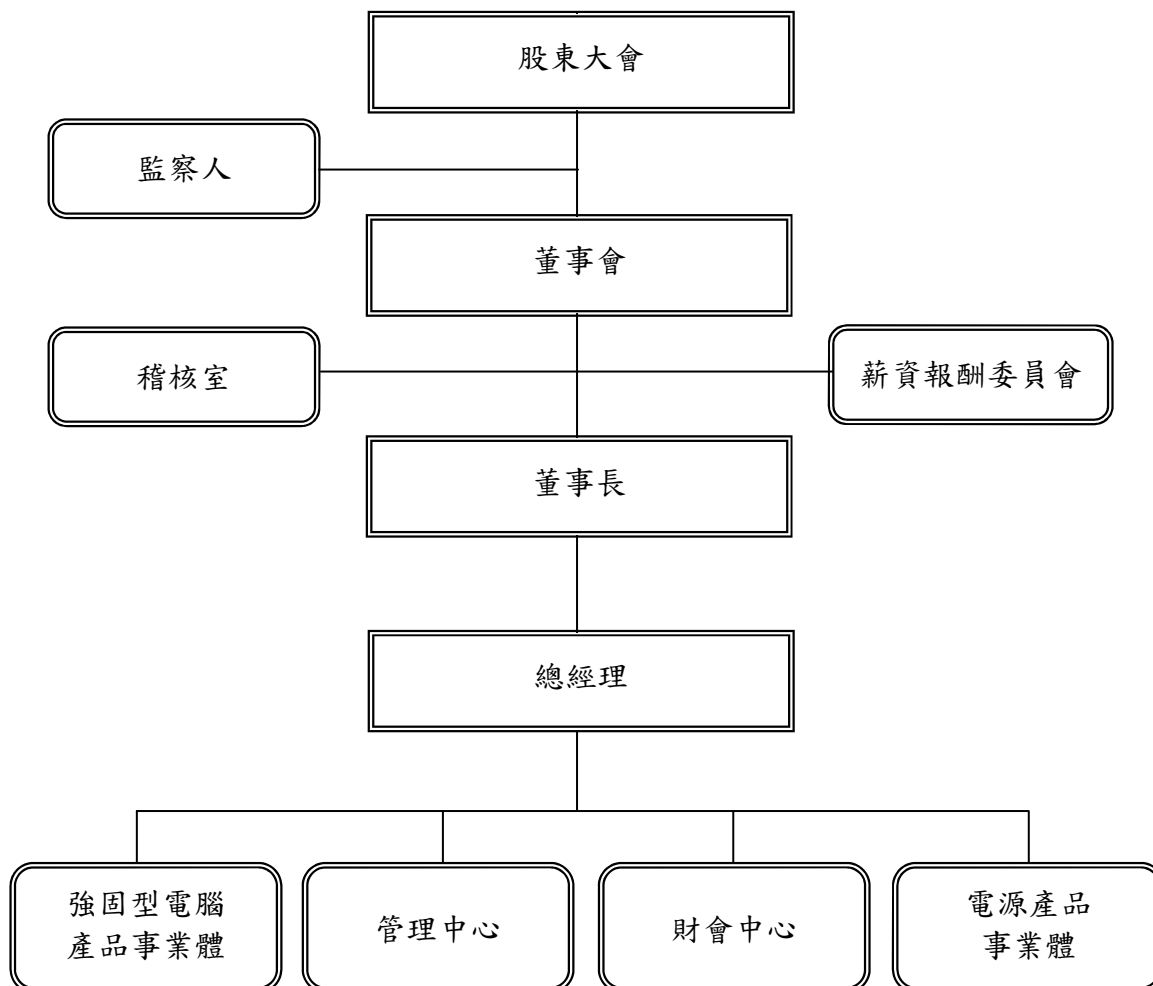
本公司大事記：

| 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。 |

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。 |
| 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。 |

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

106年4月25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 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | | |
| 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 | 0.79% | 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 | 神基科技(股)公司總經理兼任管理中心主管 華孚科技(股)公司董事 | 無 | |
| 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 | 0.23% | 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 神達電腦(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 | 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 | 33.39% | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | 無 | 無 | |
| | 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% | 美國聖他克利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)公司董事長 聯華氣體工業(股)公司董事長 華邦電子(股)公司董事長 台達化學工業(股)公司董事 亞洲聚合(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 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)公司董事長 聯華氣體工業(股)公司董事長 華邦電子(股)公司董事長 台達化學工業(股)公司董事 亞洲聚合(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 Synnex Corporation 董事 | 無 |
| | 中華民國 | 代表人：林全成 | 男 | 105.06.23 | 3 | 102.06.20 | 0 | 0% | 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所研究員 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 | |

| 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 |
| 董事 | 中華民國 | 邱羅火 | 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 德威電子系統公司總經理 工研院電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)公司董事長 富誠資產管理(股)公司董事長 錦鑫光電股份有限公司董事長 聯華實業(股)公司獨立董事 台欣生物科技(股)公司獨立董事 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 蔡推 | 男 | 105.06.23 | 3 | 105.06.23 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 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% | 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 首席創業投資公司董事長 德勝科技(股)公司董事長 中國石油化學工業開發(股)公司董事 漢唐集成股份有限公司監察人 麗華電子股份有限公司董事 寶德科技股份有限公司董事 宏芯科技股份有限公司董事 得利影視股份有限公司董事 德勝科技股份有限公司董事 | 無 | 無 |
| 監察人 | 中華民國 | 聯華實業 (股)公司 代表人： 景虎士 | - | 105.06.23 | 3 | 99.06.18 | 2,200,000 | 0.38% | 2,200,000 | 0.39% | 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 | 無 | 無 | |
| 監察人 | 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 神達電腦(股)公司董事長投資特助 | 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 |

註1：法人股東之主要股東請詳下表一。

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

106年4月25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% |
| | 聯強國際股份有限公司 | 3.08% |
| | 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% |

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

106年4月25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 | 8.24% | |
| | 神通電腦股份有限公司 | 7.78% | |
| | 聯華實業股份有限公司 | 7.09% | |
| | 京城商業銀行股份有限公司 | 2.77% | |
| | 美安投資股份有限公司 | 2.16% | |
| | 國泰人壽保險股份有限公司 | 1.92% | |
| | 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 | 1.49% | |
| | 資豐投資股份有限公司 | 1.29% | |
| | 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 | 1.27% | |
| | 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管HSBC GIF亞洲日本除外證券小型企業基金投資專戶 | 1.17% | |
| | 聯成化學科技股份有限公司 | 聯華實業股份有限公司 | 29.99% |
| | | 聯強國際股份有限公司 | 5.17% |
| 馬長隆 | | 2.30% | |
| 利百代國際實業股份有限公司 | | 1.81% | |
| 義源投資股份有限公司 | | 1.61% | |
| 通達投資股份有限公司 | | 1.23% | |
| 資豐投資股份有限公司 | | 1.23% | |
| 神達電腦股份有限公司 | | 1.21% | |
| 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% | |
| 聯強國際股份有限公司 | 神通電腦股份有限公司 | 13.62% | |
| | 匯豐託管馬修太平洋老虎基金投資專戶 | 5.73% | |
| | 富邦人壽保險股份有限公司 | 3.50% | |
| | 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶 | 3.04% | |
| | 勞工保險基金 | 2.60% | |
| | 南山人壽保險股份有限公司 | 2.28% | |
| | 杜書伍 | 2.17% | |
| | 公務人員退休撫卹基金管理委員會 | 2.12% | |
| | 聯華實業股份有限公司 | 2.04% | |
| | 苗豐強 | 1.91% | |

| 法人名稱 (註 1) | 法人之主要股東 (註 2) | 持股比例 |
|-------------------|---------------|------|
| 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 |
|----------------------|-------------------------|--|--|--------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------------------|
| | 條件 | 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、會計 或公司業 務所須之 工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 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 | — | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — | — | ✓ | ✓ | ✓ | — | 3 (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

106年4月25日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 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 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 中華民國 | 黃明漢 | 男 | 89.4.6 | 4,508,363 | 0.79% | 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 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 李美容 | 女 | 94.2.23 | 802,162 | 0.14% | 0 | 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 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 張周龍 | 男 | 94.2.23 | 1,199,832 | 0.21% | 0 | 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 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 黃承德 | 男 | 102.8.9 | 200,000 | 0.04% | 0 | 0% | 0 | 0% | 紐約市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 | 無 |
| 財務主管 | 中華民國 | 姜家宏 | 男 | 102.8.9 | 240,000 | 0.04% | 0 | 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 | 無 |
| 會計主管 | 中華民國 | 曾淑榕 | 女 | 98.12.15 | 30,135 | 0.01% | 0 | 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 | 無 |

三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

董事之酬金

105 年度
單位：新台幣千元/仟股

| 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 | | 有無領取自子公司以外轉投資事業酬金 | | | | | | |
|---|----------------------|-------|-----------|--------------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|-------|-------------------|---------------|--------------|-------------|-----|-----------|-------|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B)(註1) | | 董事酬勞(C)(註2) | | 業務執行費用(D) | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | | | 薪資、獎金及特支費等(E) | 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 | | | | | | | 現金金額 |
| 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 | 3,577 | 0 | 3,800 | 3,800 | 624 | 912 | 0.21% | 0.40% | 8,302 | 60 | 60 | 500 | 0 | 500 | 0.64% | 1.50% |
| | 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) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 所有轉投資事業 |
| 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 | 黃明漢/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/林全成/邱羅火/蔡堆/林坤銘 | 神達電腦(股)公司/苗豐強/蔡堆/林坤銘 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | | | | 蔡豐賜 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | | | | 林全成 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | | | | |
| 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。(待補)

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。

監察人之酬金

105 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 |
|-----|--|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 酬勞(B)(註1) | | 業務執行費用(C) | | | |
| | | 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 | 1,000 | 196 | 484 | 0.06% | 288 |
| 監察人 | 聯華實業(股)公司 代表人：周德虔 (105.06.23 新任) | | | | | | | | |
| 監察人 | 和利投資(股)公司 代表人：周德虔 (105.06.23 舊任) | | | | | | | | |

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) |
| 低於 2,000,000 元 | 聯華實業(股)公司/景虎士 和利投資(股)公司/周德虔 | 聯華實業(股)公司/景虎士 和利投資(股)公司/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 | 4 | 4 |

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。

總經理及副總經理之酬金

105 年度
單位：新台幣仟元/仟股

| 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 | 現金金額 | 股票金額 | 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 | 11,400 | 11,400 | 352 | 352 | 17,933 | 37,173 | 1,150 | 0 | 1,150 | 0 | 1.48% | 2.41% | 288 |
| 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及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------------|-----------------|---------|
| | 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) | 黃明漢/李美容/張周龍/黃承德 | 李美容/張周龍 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | 黃承德 |
| 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 | 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

105 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 (%) |
|------|-----|------|-------|-------|----------------|
| | | | | | |
| 總經理 | 黃明漢 | 0 | 1,500 | 1,500 | 0.07% |
| 副總經理 | 李美容 | | | | |
| 副總經理 | 張周龍 | | | | |
| 副總經理 | 黃承德 | | | | |
| 財務主管 | 姜家宏 | | | | |
| 會計主管 | 曾淑榕 | | | | |

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 |
|----------|-------------------|-----------|-------|-----------|-------------|
| | 105年度 | | 104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 | 0.21% | 0.40% | 0.30% | 0.52% | (30%)/(23%) |
| 監察人 | 0.06% | 0.07% | 0.09% | 0.12% | (33%)/(42%) |
| 總經理及副總經理 | 1.48% | 2.41% | 1.81% | 3.36% | (18%)/(28%) |

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之三條規定：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。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(105 年度)董事會開會 7 次(改選前開會 3 次,改選後開會 4 次)(A),
董事監察人出席情形如下:

| 職稱 | 姓名(註) | 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% | 105/6/23 股東會全面改選,連任。 |
| 副董事長 | 蔡豐賜 | 7 | 0 | 100% | 105/6/23 股東會全面改選,連任。 |
| 董事 | 神達電腦(股)公司 代表人:苗豐強 | 7 | 0 | 100% | 105/6/23 股東會全面改選,連任。 |
| 董事 | 神達電腦(股)公司 代表人:林全成 | 7 | 0 | 100% | 105/6/23 股東會全面改選,連任。 |
| 董事 | 邱羅火 | 7 | 0 | 100% | 105/6/23 股東會全面改選,連任。 |
| 獨立董事 | 蔡堆 | 3 | 1 | 75% | 105/6/23 股東會全面改選,新任。 |
| 獨立董事 | 林坤銘 | 4 | 0 | 100% | 105/6/23 股東會全面改選,新任。 |
| 監察人 | 聯華實業(股)公司 代表人:景虎士 | 7 | 0 | 100% | 105/6/23 股東會全面改選,連任。 |
| 監察人 | 聯華實業(股)公司 代表人:周德虔 | 4 | 0 | 100% | 105/6/23 股東會全面改選,新任。 |
| 監察人 | 和利投資(股)公司 代表人:周德虔 | 2 | 0 | 67% | 105/6/23 股東會全面改選,舊任。 |

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:以下僅列出 105 年 6 月 23 日股東常會選任獨立董事後之相關董事會議案,選任獨立董事前符合證券交易法第 14 條之 3 所列事項之董事會重要決議內容請詳第 35 頁至第 36 頁。

| 董事會日期 | 議案內容 | 獨立董事意見 | 公司對獨立董事意見之處理 |
|-----------|--|--------|--------------|
| 105.06.23 | 委任本公司薪資報酬委員會成員 | 無異議 | 無 |
| 105.08.10 | 本公司 105 年總經理年中獎金建議 | 無異議 | 無 |
| 105.11.09 | 決議發行第七次員工認股權憑證 20,000 單位,可認購普通股 20,000 仟股。 更換財務報表簽證會計師。 | 無異議 | 無 |

(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 |
|-----------|-----------|--------------------|---|
| 105.01.27 | 黃明漢 | 本公司104年度總經理績效暨獎酬分配 | 黃明漢董事因利益迴避，於說明其自身利害關係之重要內容後，未參與投票及表決；由蔡豐賜董事代行主席職務，經徵詢其他出席董事無異議後，照案通過。 |
| 105.03.24 | 黃明漢 | 本公司105年度總經理績效暨獎酬計畫 | 黃明漢董事因利益迴避，於說明其自身利害關係之重要內容後，未參與討論及表決；由蔡豐賜董事代行主席職務，經徵詢其他出席董事無異議後，照案通過。 |
| 105.06.23 | 蔡堆 林坤銘 | 委任本公司薪資報酬委員會成員 | 蔡堆及林坤銘董事因利益迴避，於說明其自身利害關係之重要內容後，未參與投票及表決，經主席徵詢其他出席董事無異議後，照案通過。 |
| 105.08.10 | 黃明漢 | 本公司105年總經理年中獎金建議 | 黃明漢董事因利益迴避，於說明其自身利害關係之重要內容後，未參與討論及表決；由蔡豐賜董事代行主席職務，經徵詢其他出席董事無異議後，照案通過。 |

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)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。
- (四)本公司已於105年6月23日股東常會選任獨立董事2名，強化董事會職能。

(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：本公司未設置審計委員會，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度(105年度)董事會開會7次(改選前開會3次,改選後開會4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% | 105/6/23 股東會 全面改選,連任。 |
| 監察人 | 聯華投資(股) 公司 代表人:周德虔 | 4 | 100% | 105/6/23 股東會 全面改選,新任。 |
| 監察人 | 和利投資(股) 公司 代表人:周德虔 | 2 | 67% | 105/6/23 股東會 全面改選,舊任。 |

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查核。除確實辦理自行檢核外，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、業務及會計管理控制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」規範內部人員對重大資訊之保密義務，且不得藉其自身或任何他人獲得不正常利益，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，並於內部人員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 | | (一)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。 |
| (一)董事會是否就組成擬訂多元化方針及落實執行？ | V | V | (二)本公司已於102年設置薪資報酬委員會，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。 |
| (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 | (三)本公司未訂定董事會績效評辦法，惟董事會成員皆遵循相關法令規範執行職務，並不定期參與相關進修。 |
| (三)公司是否訂定期進行績效評估？ | | V | (四)本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性，經本公司評估資誠聯合會計師事務所溫芳郁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105.11.9董事會通過。 |

| 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、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之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)? | V | <p>本公司已設置公司治理兼職單位，相關人員具法務、財務或股務之工作經驗，主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. 每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董監改選後辦理變更登記。 | 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 | <p>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。</p> <p>利害關係人專區：http://ir.getac.com.tw/announcement/stakeholder.html TEL: 03-578-2280; E-mail: stocks@getac.com.tw</p> | 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 | <p>本公司股東會事務已委任中國信託商業銀行代理理部之專業股務代理機構辦理股東會事務。</p> | 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 | V | <p>(一) 本公司設有網站，網址為http://www.getac.com.tw，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。</p> <p>(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。</p> | 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、供應應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、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之情形等)? | V | <p>(一) 員工權益</p> <p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 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。 | 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 | | 與上市公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------|------|--|--------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>摘要說明</p> <p>(二)僱員關懷</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司設有員工資訊平台(EIP)，為公司與員工間正式的溝通平台，營造全參與的組織文化。 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，透過會議佈達及雙向溝通，讓員工了解各事業體之策略及目標。 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及申訴處理辦法」，並定期舉辦或鼓勵員工參加性騷擾防治之教育講習。 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」。 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>(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> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司與供應商關係穩定、良好，憑藉多年來具完整與豐富的產業經驗，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。 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>(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)董事及監察人之進修情形</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 | 運作情形 | | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|---|----------------------|-----------------------------------|------|------|------|------|------|-----|-----|----------------------|----------------------------|---|--|--------------|------------------------|------|-----|--------------|-----------------------------|---|--|--------------|-------------------|----|--|--------|------------------------------|---|-----|--------------|-----------------------------------|------|--|----------------------|----------------------------|---|-----|----------------------|----------------------------|----|-----|--------------|-------------|---|----|----------------------|----------------------------|------|-----|--------------|---------|---|-----|----------------------|--------------------|------|--|--------------|------|---|-----|----------------------|----------------------------|--|--|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>摘要說明</th> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">董事長</td> <td>黃明漢</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>國際動盪下的台灣經濟前瞻與區塊鏈全球產業應用未來趨勢</td> <td rowspan="2">3</td> </tr> <tr> <td></td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>創新-獨特偏見，一意孤行。綠色產業發展趨勢。</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">副董事長</td> <td>蔡豐賜</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>創新時代下的領導；從物聯網、雲端服務、大數據談產業創新</td> <td rowspan="2">3</td> </tr> <tr> <td></td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>土耳其經濟趨勢；中國金融環境與實務</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td></td> <td>台灣董事學會</td> <td>翻轉競爭力-巴黎峰會 Cop21 後的國際格局與應對策略</td> <td rowspan="2">3</td> </tr> <tr> <td>苗豐強</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>兩岸經濟趨勢分享：Block Chain 區塊鏈技術與應用案例分享</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">法人代表</td> <td></td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>國際動盪下的台灣經濟前瞻與區塊鏈全球產業應用未來趨勢</td> <td rowspan="2">3</td> </tr> <tr> <td>林全成</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>國際動盪下的台灣經濟前瞻與區塊鏈全球產業應用未來趨勢</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td>邱羅火</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>從重監事高度看企業併購</td> <td rowspan="2">3</td> </tr> <tr> <td>蔡堆</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>國際動盪下的台灣經濟前瞻與區塊鏈全球產業應用未來趨勢</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td>林坤銘</td> <td>財團法人中華公司治理協會</td> <td>專利權攻守戰和</td> <td rowspan="2">3</td> </tr> <tr> <td>景虎士</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">法人代表</td> <td></td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>集團治理</td> <td rowspan="2">3</td> </tr> <tr> <td>周德虔</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>國際動盪下的台灣經濟前瞻與區塊鏈全球產業應用未來趨勢</td> </tr> </tbody> </table> | | 摘要說明 | 職稱 | 姓名 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 董事長 | 黃明漢 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 國際動盪下的台灣經濟前瞻與區塊鏈全球產業應用未來趨勢 | 3 | | 社團法人中華公司治理協會 | 創新-獨特偏見，一意孤行。綠色產業發展趨勢。 | 副董事長 | 蔡豐賜 | 社團法人中華公司治理協會 | 創新時代下的領導；從物聯網、雲端服務、大數據談產業創新 | 3 | | 社團法人中華公司治理協會 | 土耳其經濟趨勢；中國金融環境與實務 | 董事 | | 台灣董事學會 | 翻轉競爭力-巴黎峰會 Cop21 後的國際格局與應對策略 | 3 | 苗豐強 | 社團法人中華公司治理協會 | 兩岸經濟趨勢分享：Block Chain 區塊鏈技術與應用案例分享 | 法人代表 | | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 國際動盪下的台灣經濟前瞻與區塊鏈全球產業應用未來趨勢 | 3 | 林全成 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 國際動盪下的台灣經濟前瞻與區塊鏈全球產業應用未來趨勢 | 董事 | 邱羅火 | 社團法人中華公司治理協會 | 從重監事高度看企業併購 | 3 | 蔡堆 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 國際動盪下的台灣經濟前瞻與區塊鏈全球產業應用未來趨勢 | 獨立董事 | 林坤銘 | 財團法人中華公司治理協會 | 專利權攻守戰和 | 3 | 景虎士 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座 | 法人代表 | | 社團法人中華公司治理協會 | 集團治理 | 3 | 周德虔 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 國際動盪下的台灣經濟前瞻與區塊鏈全球產業應用未來趨勢 | | |
| 摘要說明 | 職稱 | 姓名 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事長 | 黃明漢 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 國際動盪下的台灣經濟前瞻與區塊鏈全球產業應用未來趨勢 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 社團法人中華公司治理協會 | 創新-獨特偏見，一意孤行。綠色產業發展趨勢。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副董事長 | 蔡豐賜 | 社團法人中華公司治理協會 | 創新時代下的領導；從物聯網、雲端服務、大數據談產業創新 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 社團法人中華公司治理協會 | 土耳其經濟趨勢；中國金融環境與實務 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | | 台灣董事學會 | 翻轉競爭力-巴黎峰會 Cop21 後的國際格局與應對策略 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 苗豐強 | 社團法人中華公司治理協會 | 兩岸經濟趨勢分享：Block Chain 區塊鏈技術與應用案例分享 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法人代表 | | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 國際動盪下的台灣經濟前瞻與區塊鏈全球產業應用未來趨勢 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 林全成 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 國際動盪下的台灣經濟前瞻與區塊鏈全球產業應用未來趨勢 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 邱羅火 | 社團法人中華公司治理協會 | 從重監事高度看企業併購 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 蔡堆 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 國際動盪下的台灣經濟前瞻與區塊鏈全球產業應用未來趨勢 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 林坤銘 | 財團法人中華公司治理協會 | 專利權攻守戰和 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 景虎士 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法人代表 | | 社團法人中華公司治理協會 | 集團治理 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 周德虔 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 國際動盪下的台灣經濟前瞻與區塊鏈全球產業應用未來趨勢 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <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，進行各種風險管理之執行情形。</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> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 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 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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。 | | | <table border="1"> <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>全體董事及監察人</td> <td>富邦產物保險股份有限公司</td> <td>164,125</td> <td>起：104年11月15日 迄：105年11月15日</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>161,250</td> <td>起：105年11月15日 迄：106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 | 164,125 | 起：104年11月15日 迄：105年11月15日 | | | 161,250 | 起：105年11月15日 迄：106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 | 164,125 | 起：104年11月15日 迄：105年11月15日 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 161,250 | 起：105年11月15日 迄：106年11月15日 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一)就最近年度(105年度)發布之公司治理評鑑結果已改善情形： | <p>指標</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>指標</th> <th>已改善情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.1 公司是否於股東常會開會30日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料？</td> <td>已於105年股東會開會30日前上傳股東會議事手冊。</td> </tr> <tr> <td>3.5 公司是否已設置獨立董事，且其人數是否符合相關規定？</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.8 公司實際在任之獨立董事其連續任期是否均不超過九年？</td> <td>已於105年股東會選任兩名獨立董事並符合指標之規定。</td> </tr> <tr> <td>3.11 公司是否設置薪資報酬委員會且半數以上成員為獨立董事？</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.15 公司是否揭露其所訂定之公司治理守則？</td> <td>已於106年1月訂定「公司治理守則」。</td> </tr> <tr> <td>3.16 公司是否訂定並揭露關於董事會成員多元化之政策？</td> <td>已於106年1月訂定相關辦法。</td> </tr> <tr> <td>4.18 公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會？</td> <td>105年已受邀召開三次法人說明會。</td> </tr> </tbody> </table> | | | | 指標 | 已改善情形 | 1.1 公司是否於股東常會開會30日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料？ | 已於105年股東會開會30日前上傳股東會議事手冊。 | 3.5 公司是否已設置獨立董事，且其人數是否符合相關規定？ | | 3.8 公司實際在任之獨立董事其連續任期是否均不超過九年？ | 已於105年股東會選任兩名獨立董事並符合指標之規定。 | 3.11 公司是否設置薪資報酬委員會且半數以上成員為獨立董事？ | | 3.15 公司是否揭露其所訂定之公司治理守則？ | 已於106年1月訂定「公司治理守則」。 | 3.16 公司是否訂定並揭露關於董事會成員多元化之政策？ | 已於106年1月訂定相關辦法。 | 4.18 公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會？ | 105年已受邀召開三次法人說明會。 |
| 指標 | 已改善情形 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 公司是否於股東常會開會30日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料？ | 已於105年股東會開會30日前上傳股東會議事手冊。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.5 公司是否已設置獨立董事，且其人數是否符合相關規定？ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.8 公司實際在任之獨立董事其連續任期是否均不超過九年？ | 已於105年股東會選任兩名獨立董事並符合指標之規定。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.11 公司是否設置薪資報酬委員會且半數以上成員為獨立董事？ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.15 公司是否揭露其所訂定之公司治理守則？ | 已於106年1月訂定「公司治理守則」。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.16 公司是否訂定並揭露關於董事會成員多元化之政策？ | 已於106年1月訂定相關辦法。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.18 公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會？ | 105年已受邀召開三次法人說明會。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (二)就最近年度(105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： | <p>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，如：增加於年報、官網及公開資訊觀測站之揭露事項，逐步改善公司治理情形，以期提升公司治理形象。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(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(105年度)薪資報酬委員會開會4次(改選前開會2次，改選後開會2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% | 105.6.23改選，連任。 |
| 委員 | 林坤銘 | 4 | 0 | 100% | 105.6.23改選，連任。 |
| 委員 | 童家慶 | 2 | 0 | 100% | 105.6.23改選，新任。 |
| 委員 | 陳文義 | 2 | 0 | 100% | 105.6.23改選，舊任。 |

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> | V | <p>(一) 遵循『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』，以及「電子行業行為規範」(Electronic Industry Code of Conduct, EICC)執行內部作業，將企業永續議題相關的政策與實施成效揭露於「神基科技2016企業社會責任報告書」。</p> <p>(二) 本公司不定期對董事、監察人與全體員工宣導企業倫理事項或行為準則。</p> <p>(三) 本公司無設置企業社會責任委員會。相關 ESG (環境、社會及經濟面向)之議題，由董事長在日常營運當中，責成相關單位依據權責擬定政策方針，在日常營運中落實。企業社會責任報告書由董事長主持，召集經理人與相關單位進行利害關係人與重大考量面的鑑別，並由企業關係室召集相關權責進行報告書的資料彙整與編撰工作，最後由董事長批准後，使得公開出版。</p> <p>(四) 1. 本公司除依法設置薪酬委員會外，每年均參加薪資調查，作為訂定合理之薪資報酬政策之參考。 2. 本公司在每位員工任職時均簽署聘僱合約書，絕對遵守公司規定，誠實服務，並訂定員工行為準則、檢舉貪污瀆職辦法及員工獎懲辦法等，明確規範相關行為準則。</p> | <p>(一)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)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>(三)無專職單位推動企業社會責任。</p> <p>(四)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>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p> | V V V | <p>(一) 本公司致力於提升水資源與能源之利用率，於製程中導入水回收系統，以及汰換節能設備。此外，部分製程逐步採用對環境負荷衝擊低之再生物料。</p> <p>(二) 神基科技目前已取得 ISO 9001、ISO 14001、OHSAS 18001 等品質體系認證，並於大陸昆山生產基地取得 IECQ/QC080000 有害物質管理系統品質認證，致力做好環境保護工作。</p> <p>(三) 為推行節能減碳及降低溫室氣體排放，公司所執行各項策略如下： 1. 公司內部均設置各類廢棄物回收桶(廢電池、廢光碟、廢紙、廢容器等)，確實做好資源分類回收。</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 | |
| | | <p>摘要說明</p> <p>2. 執行辦公室午休時段關閉照明電源節約能源。 3. 辦公室空調溫度調整於 26 度。 4. 公共區域設定時控制系統，下班時間及假日關閉不必要之電燈及空調。 5. 大陸昆山生產基地製程與廠區環境逐步汰換節能設備，以及增加合併運輸趟次，提升能源、燃料運用效率與減碳。</p> | |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>(一) 本公司遵循相關法規及國際人權公約，保障員工之合法權益，建立員工工作規則，明訂勞動法規規範，並由各主辦人員適時修訂以合時宜，全體同仁透過企業內部資訊網可取得各項即時資訊，權益皆能獲得保障。</p> <p>(二) 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。</p> <p>(三) 1. 安心職場的全面貫徹，是本公司對每位同仁與其眷屬的責任。台灣總部為辦公區。針對新進人員，每半年舉行消防安全教育訓練，邀請轄區消防隊人員擔任講師，進行火災及地震避難與逃生訓練。針對所有員工，透過定期舉辦活力講座，加強身心健康、衛生觀念與知識。此外，每二年定期舉辦全體員工健康檢查，105 年台灣員工健康參與率達 86%，同仁響應踴躍，重視自主健康管理。為從制度管理上防止職災之發生，台灣總部制定「職業安全衛生政策」以及相關標準作業程序，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。</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 | |
| (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 | <p>2. 昆山生產據點依法成立「安全生產管理委員會」，下設主任一名，由總經理擔任，共有成員 42 人，勞方代表 25 人，占委員會總成員數 60%。</p> <p>(四)1. 本公司設有員工資訊平台(EIP 內部網站)，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>(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。</p> <p>(六)1. 本公司設有網站，網址 http://www.getac.com.tw，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。</p> <p>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流程管理系統，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。</p> <p>(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EPEAT、ENERGY STAR亦比照規定辦理。</p> <p>(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。</p> | |
| (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 | | |
| (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 | | |
| (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 | | |

| 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 | |
| (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，除了要求供應商必須取得ISO14001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，聲明及保證其達到電子行為行業準則 (Electronic Industry Code of Conduct, EICC)」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實務守則』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，提供產學經驗。 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。 (四)人權 | | | |
| 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、勞工之相關法規，並致力於追求符合《電子行業公民聯盟行為準則》(Electronic Industry citizenship coalition Code of Conduct, EICC)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。 2. 台灣總部於例行性主管會議時，針對法規教育課程，例如強化友善化育兒職場環境、放寬哺(集)乳規定以尊重同仁權益、以及法令修正之因應對策宣導、《勞動管理會議》修正案等。 3. 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及申訴處理辦法」，嚴禁就業場所之性騷擾行為，並於EIP(內部網站)公告。 | | | |

| 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>(五)安全衛生</p> <p>1. 為確保工作環境與員工之人身安全，本公司訂定「職業安全衛生政策」以防止職災之發生；續創造安全衛生的工作環境、持續推廣安全衛生的經營理念、以安全衛生零事故為管理目標及全員遵守安全衛生法規及制度。</p> <p>2. 除訂定「職業安全衛生政策」外，本公司並依照「自動檢查辦法與稽核管理程序」、「安全衛生設施管理程序」及「作業環境檢測管理程序」，定期對工作場所做相關檢測，以預防危害之發生。</p> | | | |
| <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2016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 G4核心依循選項與AA1000 Type 1 中度保證等級的要求。</p> | | | |

(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>(一)本公司已訂定「誠信經營守則」，並公告於公開資訊觀測站(http://mops.twse.com.tw)，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>與上市上櫃公司誠信經營守則</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發的「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。本公司內部稽核報告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)本公司每年年度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練與宣導實際情形。</p> | <p>與上市上櫃公司誠信經營守則</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，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</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，並由稽核單位受理檢舉案件及調查。</p> | <p>與上市上櫃公司誠信經營守則</p> <p>符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因 |
|---|------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (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？ | V | (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)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 | (三)本公司建立並遵循檢舉保密機制，以保護檢舉人之安全。 | |
| 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(http://mops.twse.com.tw)，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，並符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。 | | 請敘明其運作與所訂守則之差異情形： | |
| 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

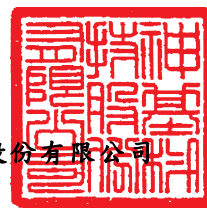
內部控制制度聲明書

日期：106年3月29日

本公司民國105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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國105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106年3月29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 |
|----------|--|----------------------|---|
| 105.6.23 | 1. 討論修訂「公司章程」 | 經表決後照案通過 | 已於105年7月13日獲准變更登記，並依修訂後「公司章程」運作。 |
| | 2. 承認104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。 |
| | 3. 承認104年度盈餘分派 股東紅利：每股現金股利2元 | 經表決後照案通過 | 已訂定105年8月1日為配息基準日，並於105年8月19日發放現金股利。 |
| | 4. 討論修訂「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證處理程序」 | 經表決後照案通過 | 已依修訂後「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證處理程序」運作。 |
| | 5. 討論發行限制員工權利新股 | 經表決後照案通過 | 已於106年1月13日董事會決議通過發行105年第一次限制員工權利新股680,000股，增資基準日為106年1月13日。 |
| | 6. 改選董事及監察人 | 已選舉董事五人、獨立董事二人及監察人二人 | 已於105年7月13日獲准變更登記，並遵循選舉結果運作。 |
| | 7. 討論解除董事競業之限制 | 經表決後照案通過 | 已遵行決議結果。 |

董事會

| 會議日期 | 重要議案摘要 |
|----------|---|
| 105.1.27 | 1. 辦理第十二次買回本公司股份：為維護公司信用及股東權益，辦理消除股份，於18-22元間，買回本公司股份20,000仟股。 2. 決議員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股：訂定105年1月27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1,460仟股。 3. 修訂本公司「公司章程」。 |
| 105.3.24 | 1. 決議104年度員工酬勞及董監事酬勞分派： 員工酬勞：現金NT\$76,496仟元。 董監事酬勞：NT\$4,300仟元。 2. 訂定本公司召開105年股東常會日期、召集事由及股東提案暨提名董事（含獨立董事）及監察人候選人名單期間。 3. 擬具104年度盈餘分派案： 股東紅利：每股現金股利2元。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證處理程序」。 5. 改選董事（含獨立董事）及監察人。 6. 解除董事競業之限制。 |
| 105.5.11 | 1. 辦理註銷第十二次買回庫藏股：為維護公司信用及股東權益所必要而買回之股票，訂定註銷之減資基準日為105年5月11日，減資金額計183,920仟元，並註銷已發行股份18,392仟股。 2. 決議員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股：訂定105年5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1,383仟股。 3. 決議發行限制員工權利新股普通股5,000仟股，無償發行，每股新台幣0元。 4. 修正105年股東常會召集事由。 |
| 105.6.23 | 1. 選任董事長及副董事長：推選黃明漢先生為董事長，蔡豐賜先生為副董事長。 2. 委任本公司薪資報酬委員會成員：委任蔡堆先生、林坤銘先生及童家慶先生擔任本公司第三屆薪資報酬委員會委員。 |

| 會議日期 | 重要議案摘要 |
|----------|---|
| 105.7.5 | 1. 訂定 105 年 8 月 1 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 105 年 7 月 5 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 360 仟股。 |
| 105.8.10 | 訂定本公司 105 年第一次限制員工權利新股發行辦法。 |
| 105.11.9 | 1. 決議於法國設立辦事處。 2. 決議發行第七次員工認股權憑證 20,000 單位，可認購普通股 20,000 仟股。 3. 決議員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股：訂定 105 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 990 仟股。 |
| 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。 |

(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 | 劉銀妃 | 溫芳郁 | 105.1.1~105.9.30 | 簽證會計師事務所內部調動 |
| 資誠聯合會計師事務所 | 溫芳郁 | 鄭雅慧 | 105.10.1~105.12.31 | |

註：非審計公費金額為新台幣 340 千元，係為辦理 102 年度營所稅行政救濟案件、發行限制員工權利新股及發行員工認股權憑證專案服務公費。

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 | 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 | | | | |

(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 | | |
| 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 |
| 委任之日期 | 民國 105 年 11 月 |
| 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 | 105 年度 | | 106 年截至 5 月 15 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 | 0 | 0 | 100,000 | 0 |
| 副董事長 | 蔡豐賜 | (740,000) | 0 | (470,000) | 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 | 1,550,000 | 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 | 0 | 0 | 10,000 | 0 |
| 副總經理 | 張周龍 | 297,000 | 0 | 41,000 | 0 |
| 副總經理 | 黃承德 | 255,000 | 0 | (55,000) | 0 |
| 財務主管 | 姜家宏 | 115,000 | 0 | 20,000 | 0 |
| 會計主管 | 曾淑蓉 | 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

106年4月25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、二等親等以內之親屬關係者，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 | 33.39% | — | — | — | — | 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 | 13,844,548 | 2.43% | — | — | — | — | — | — | |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 | 13,608,000 | 2.39% | — | — | — | — | — | — | |
| 匯豐銀行託管羅貝可資本成長基金投資專戶 | 11,638,000 | 2.04% | — | — | — | — | — | — | |
| 資豐投資股份有限公司 代表人：何繼武 | 11,497,741 | 2.02% | — | — | — | — | 神達電腦股份有限公司 | 為本公司之母公司 | |
| 花旗託管新加坡政府投資專戶 | 10,524,000 | 1.85% | — | — | — | — | — | — | |
| 臺銀保管AJO新興市場全企業主基金 | 9,557,044 | 1.68% | — | — | — | — | — | — | |
| 大通託管艾維亞投資者投資專戶 | 8,527,098 | 1.50% | — | — | — | — | — | — | |
| 花旗託管英傑華多元策略目標報酬專戶 | 7,151,872 | 1.25% | — | — | — | — | — | — | |
| 匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金 | 5,997,000 | 1.05% | — | — | — | — | — | — | |

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；%
106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 | 19.68% | 32,779,289 | 19.86% | 65,261,789 | 39.54% |
| 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% |

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 已發行股份

106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 | | 備註 | | |
|-------|------|---------|-----------|---------|-----------|--|---------------|---|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其它(增資生效(核准)日期與文號) |
| 78.10 | 10 | 16,800 | 168,000 | 16,800 | 168,000 | 現金設立 | 無 | |
| 85.05 | 10 | 19,800 | 198,000 | 19,800 | 198,000 | 現金增資 30,000 | 無 | 經 85.06.12(85)園商字第 09075 號函核准在案。 |
| 87.04 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 130,000 | 1,300,000 | 現金增資 1,102,000 | 無 | 經 87.03.18(87)台財證第 25006 號函核准在案。 |
| 88.01 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 143,300 | 1,433,000 | 現金增資 133,000 | 無 | 經 87.12.03(87)台財證第 100104 號函核准在案。 |
| 88.11 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 183,300 | 1,833,000 | 現金增資 400,000 | 無 | 經 88.11.05(88)台財證第 96293 號函核准在案。 |
| 90.11 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 194,332 | 1,943,321 | 盈餘轉增資 91,650 員工紅利轉增資 18,671 | 無 | 經 90.11.12(90)台財證第 168704 號函核准在案。 |
| 91.06 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 219,027 | 2,190,266 | 盈餘轉增資 194,332 員工紅利轉增資 52,613 | 無 | 經 91.06.05(91)台財證第 130400 號函核准在案。 |
| 92.08 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 247,251 | 2,472,509 | 盈餘轉增資 219,026 員工紅利轉增資 63,217 | 無 | 經 92.06.12(92)台財證一字第 0920125876 號函核准在案。 |
| 94.08 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 272,197 | 2,721,965 | 盈餘轉增資 71,790 員工紅利轉增資 13,764 公司債轉換 163,902 | 無 | 經 94.08.08(94)園商字第 0940020506 號函核准在案。 |
| 94.09 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 291,136 | 2,911,359 | 公司債轉換 189,393 | 無 | 經 94.10.21(94)園商字第 0940028361 號函核准在案。 |
| 94.12 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 301,664 | 3,016,639 | 公司債轉換 98,080 員工認股權認購 7,200 | 無 | 經 95.03.16(95)園商字第 0950006758 號函核准在案。 |
| 95.03 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 305,378 | 3,053,784 | 公司債轉換 17,525 員工認股權認購 19,620 | 無 | 經 95.05.30(95)園商字第 0950013601 號函核准在案。 |
| 95.07 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 319,863 | 3,198,633 | 盈餘轉增資 120,724 員工紅利轉增資 22,930 員工認股權認購 1,195 | 無 | 經 95.08.04(95)園商字第 0950020532 號函核准在案。 |
| 95.09 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 320,038 | 3,200,383 | 員工認股權認購 1,750 | 無 | 經 95.11.03(95)園商字第 0950028699 號函核准在案。 |
| 95.12 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 320,501 | 3,205,015 | 員工認股權認購 4,632 | 無 | 經 96.02.13(96)園商字第 0960003508 號函核准在案。 |
| 96.03 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 323,690 | 3,236,898 | 員工認股權認購 31,883 | 無 | 經 96.06.27(96)園商字第 0960016204 號函核准在案。 |
| 96.06 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 334,128 | 3,341,277 | 員工認股權認購 25,797 公司債轉換 78,582 | 無 | 經 96.07.18(96)園商字第 0960018428 號函核准在案。 |
| 96.08 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 502,338 | 5,023,379 | 合併 1,682,102 | 無 | 經 96.10.17(96)園商字第 0960028090 號函核准在案。 |
| 96.09 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 519,828 | 5,198,275 | 員工認股權認購 19,355 公司債轉換 155,541 | 無 | 經 96.11.07(96)園商字第 0960030271 號函核准在案。 |

| 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 | | | |
| 96.12 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 533,276 | 5,332,756 | 員工認股權認購23,326 公司債轉換111,155 | 無 | 其它(增資生效(核准)日期與文號) 經97.02.12園商字第0970003363號函核准在案。 |
| 97.03 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 535,823 | 5,358,227 | 員工認股權認購25,471 | 無 | 經97.05.16園商字第0970012422號函核准在案。 |
| 97.07 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 536,209 | 5,362,090 | 員工認股權認購3,863 | 無 | 經97.08.06園商字第0970021222號函核准在案。 |
| 97.09 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 537,049 | 5,370,494 | 員工認股權認購8,404 | 無 | 經97.11.03園商字第0970030726號函核准在案。 |
| 97.12 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 537,158 | 5,371,584 | 員工認股權認購1,090 | 無 | 經98.02.04園商字第0980002786號函核准在案。 |
| 98.03 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 538,804 | 5,388,044 | 員工認股權認購16,460 | 無 | 經98.05.18園商字第0980013006號函核准在案。 |
| 98.07 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 543,885 | 5,438,847 | 員工認股權認購50,644 公司債轉換159 | 無 | 經98.08.11園商字第0980021906號函核准在案。 |
| 98.09 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 553,079 | 5,530,793 | 員工認股權認購67,025 公司債轉換24,921 | 無 | 經98.10.28園商字第0980030152號函核准在案。 |
| 98.12 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 560,492 | 5,604,919 | 員工認股權認購55,502 公司債轉換18,624 | 無 | 經99.02.24園商字第0990004599號函核准在案。 |
| 99.03 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 568,200 | 5,681,999 | 員工認股權認購76,710 公司債轉換370 | 無 | 經99.05.13園商字第0990013316號函核准在案。 |
| 99.06 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 569,717 | 5,697,165 | 員工認股權認購15,166 | 無 | 經99.08.10園商字第0990022992號函核准在案。 |
| 99.09 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 571,915 | 5,719,155 | 員工認股權認購21,884 公司債轉換106 | 無 | 經99.11.15園商字第0990033405號函核准在案。 |
| 99.12 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 572,446 | 5,724,456 | 員工認股權認購5,301 | 無 | 經100.02.11園商字第1000004252號函核准在案。 |
| 100.03 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 575,517 | 5,755,172 | 員工認股權認購30,716 | 無 | 經100.05.11園商字第1000012875號函核准在案。 |
| 100.06 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 570,101 | 5,701,012 | 員工認股權認購2,820 庫藏股註銷56,980 | 無 | 經100.09.06園商字第1000026128號函核准在案。 |
| 100.09 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 572,091 | 5,720,914 | 員工認股權認購19,902 | 無 | 經100.11.14園商字第1000033558號函核准在案。 |
| 100.12 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 572,540 | 5,725,397 | 員工認股權認購4,483 | 無 | 經101.02.09園商字第1010003480號函核准在案。 |
| 101.03 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 577,041 | 5,770,413 | 員工認股權認購45,016 | 無 | 經101.05.16園商字第1010014193號函核准在案。 |
| 101.06 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 577,938 | 5,779,378 | 員工認股權認購8,965 | 無 | 經101.08.13園商字第1010024741號函核准在案。 |
| 101.09 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 578,655 | 5,786,553 | 員工認股權認購7,175 | 無 | 經101.11.30園商字第1010037184號函核准在案。 |
| 101.12 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 582,036 | 5,820,362 | 員工認股權認購33,809 | 無 | 經102.02.20園商字第1020005407號函核准在案。 |
| 104.12 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 583,496 | 5,834,962 | 員工認股權認購14,600 | 無 | 經105.02.17竹商字第1050003860號函核准在案。 |
| 105.05 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 566,487 | 5,664,872 | 員工認股權認購13,830 庫藏股註銷183,920 | 無 | 經105.06.14竹商字第1050016278號函核准在案。 |
| 105.06 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 566,847 | 5,668,472 | 員工認股權認購3,600 | 無 | 經105.07.13竹商字第1050018998號函核准在案。 |
| 105.09 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 567,837 | 5,678,372 | 員工認股權認購9,900 | 無 | 經105.11.24竹商字第1050032369號函核准在案。 |
| 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 | 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 | 變更登記正在辦理中。 |
| 106.04 | 10 | 720,000 | 7,200,000 | 570,229 | 5,702,292 | 員工認股權認購350 | 無 | 尚未辦理變更登記。 |

106年4月25日

| 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 | 570,229,150 | 149,770,850 | 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

106年4月25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 | 6 | 108 | 24,856 | 231 | 1 | 25,202 |
| 持有股數 | 0 | 3,503,000 | 251,035,435 | 110,597,241 | 200,390,474 | 4,703,000 | 570,229,150 |
| 持股比例 | 0.00% | 0.61% | 44.02% | 19.40% | 35.14% | 0.83% | 100.00% |

(三)股權分散情形

1. 普通股

106年4月25日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|---------------------------|---------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 11,468 | 489,803 | 0.09% |
| 1,000 至 5,000 | 10,331 | 22,063,363 | 3.87% |
| 5,001 至 10,000 | 1,720 | 14,461,060 | 2.54% |
| 10,001 至 15,000 | 373 | 4,823,947 | 0.85% |
| 15,001 至 20,000 | 329 | 6,221,518 | 1.09% |
| 20,001 至 30,000 | 254 | 6,622,801 | 1.16% |
| 30,001 至 50,000 | 248 | 10,135,521 | 1.78% |
| 50,001 至 100,000 | 175 | 12,739,697 | 2.23% |
| 100,001 至 200,000 | 116 | 16,586,402 | 2.91% |
| 200,001 至 400,000 | 62 | 17,228,010 | 3.02% |
| 400,001 至 600,000 | 21 | 10,185,289 | 1.79% |
| 600,001 至 800,000 | 23 | 16,311,794 | 2.86% |
| 800,001 至 1,000,000 | 9 | 8,027,424 | 1.41% |
| 1,000,001 以上 自行視實際情況分級 | 73 | 424,332,521 | 74.40% |
| 合 計 | 25,202 | 570,229,150 | 100.00% |

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單

106年4月25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 | 33.39% |

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 | 104 年 | | 105 年 | | 106 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 | | 26.25 | 24.95 | 42.85 | 42.85 (註 7) | 48.95 |
| | 最 低 | | 16.45 | 15.15 | 18.05 | 16.05 | 38 |
| | 平均 (註 2) | | 20.97 | | 30.39 | | 43.00 |
| 每股淨值 | 分 配 前 | | 23.70 | | 24.35 | | 24.02 |
| | 分 配 後 | | 21.70 | | 21.35 (註 1) | | - |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 (仟股) | | 580,748 | 580,748 | 565,208 | 565,208 (註 1) | 564,498 |
| | 每 股 盈 餘 | | 2.19 | 2.19 | 3.68 | 3.68 (註 1) | 0.72 |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | | 2.00 | 1.99797560 | 3.00 | 3.00 (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) | | 9.39 | | 7.49 | | - |
| | 本利比 (註 4) | | 10.29 | | 9.19 (註 1) | | - |
| | 現金股利殖利率 (註 5) | | 9.72% | | 10.88% (註 1) | | - |

註 1：民國 105 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106年3月29日擬定本(105)年度股利分派議案，每股配發現金股利新台幣3元，將提請106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105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：105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：105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)105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：

單位：新台幣仟元

| 分配項目 | 董事會通過金額(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。 |

(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 105 年員工酬勞，故不適用。

4.104 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) | \$ 76,496 | \$ 76,496 | - | - |
| 董監事酬勞 | \$ 4,300 | \$ 3,150 | \$ 1,150 | 主要係因會計估計差異所致，已列為105年度之損益。 |

(九)公司買回本公司股份情形：

106 年 5 月 15 日

單位：新台幣仟元/股

| 買回期次 | 第十一次 | 第十二次 |
|--------------------------|---|---|
| 董事會決議日期 | 104.8.28 | 105.1.27 |
| 買回目的 | 轉讓股份予員工 | 為維護公司信用及股東權益 |
| 買回期間 | 104年8月31日至 104年10月12日 | 105年1月28日至 105年3月24日 |
| 買回區間價格(元) | 18-21 | 18-22 |
| 預計買回種類及數量 | 普通股 10,000,000 | 普通股 20,000,000 |
| 已買回股份種類及數量 | 普通股 4,703,000 | 普通股 18,392,000 |
| 已買回股份金額 | 94,902 | 389,383 |
| 平均每股買回成本(元) | 20.18 | 21.17 |
| 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。 | 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 | 18,392,000 |
| 累積持有本公司股份數量 | 4,703,000 | 4,703,000 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 0.82% | 0.82% |

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)員工認股權憑證辦理情形

106年5月15日

| 員工認股權憑證種類 | 第六次員工認股權憑證 | | | | | | | | |
|----------------------|---|----|---------|------|-----|------|-----|------|------|
| 申報生效日期 | 民國101年11月8日 | | | | | | | | |
| 發行(辦理)日期 | 民國102年11月7日 | | | | | | | | |
| 發行單位數 | 10,300(註1) | | | | | | | | |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率 | 1.77% | | | | | | | | |
| 認股存續期間 | 6年 | | | | | | | | |
| 履約方式 | 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% |
| 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 | 5,905,000股 | | | | | | | | |
| 已執行認股金額 | 74,973,800元 | | | | | | | | |
| 未執行認股數量(註2) | 3,545,000股 | | | | | | | | |
| 未執行認股者其每股認購價格 | 12.1元 | | | | | | | | |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 0.62% | | | | | | | | |
| 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。 | | | | | | | | |

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)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

單位：仟元/股
106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股份總數比率 | 已執行 | | | 未執行 | | | | |
|-----|----------|-----|-----------|-----------------|-----------|---------|--------|---------------|-----------|------|---------------|-------|
| | | | | | 認股數量 | 認股價格(元) | 認股金額 | 認股數量占發行股份總數比率 | 認股價格(元) | 認股金額 | 認股數量占發行股份總數比率 | |
| 經理人 | 副總經理 | 黃承德 | 1,300,000 | 0.23% | 615,000 | 13.2 | 8,118 | 0.11% | 685,000 | 12.1 | 8,289 | 0.12% |
| | 資深總監 | 姜家宏 | | | | | | | | | | |
| 員工 | 子公司共同總經理 | 張有志 | 2,900,000 | 0.51% | 250,000 | 13.2 | 18,183 | 0.26% | 1,420,000 | 12.1 | 17,182 | 0.25% |
| | 子公司總經理 | 韓建璧 | | | 1,230,000 | 12.1 | | | | | | |
| | 子公司總經理 | 林志中 | | | | | | | | | | |
| | 子公司副總經理 | 周聖智 | | | | | | | | | | |
| | 資深總監 | 張碧山 | | | | | | | | | | |
| | 資深總監 | 陳偉誠 | | | | | | | | | | |
| | 資深總監 | 曾志文 | | | | | | | | | | |
| | 資深總監 | 王峭鴻 | | | | | | | | | | |
| | 總監 | 朱雯蕙 | | | | | | | | | | |
| | 總監 | 鍾國榮 | | | | | | | | | | |

六、限制員工權利新股辦理情形

(一)限制員工權利新股辦理情形

106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"> 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。 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。 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。 |
| 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"> 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。 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。 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。 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。 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。 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。 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。 |

| | |
|---------------------------|---|
| 已收回或收買限制員工權利新股股數 | 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(106年5月15日)已發行股數570,229,150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)取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大員工之姓名及取得情形：

單位：仟元/股
106年5月15日

| 經 理 人 | 職 稱 | 姓 名 | 取 得 限 制 利 量 新 股 數 | 取 得 權 利 之 發 行 數 | 取 得 權 利 新 股 占 總 股 份 比 率 | 已解除限制權利 | | | | 未解除限制權利 | | | |
|-------------|----------|--------|---|--------------------------------------|--|----------------------------|------------------|------------------|--|----------------------------|------------------|------------------|--|
| | | | | | | 已 解 除 之 股 數 | 發 行 格 價 | 發 行 金 額 | 已 解 除 之 股 數 占 總 股 份 比 率 | 未 解 除 之 股 數 | 發 行 格 價 | 發 行 金 額 | 未 解 除 之 股 數 占 總 股 份 比 率 |
| 經 理 人 | 總經理 | 黃明漢 | 320,000 | 0 | 0.06% | 320,000 | 0 | 0 | 0.06% | 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 | | | | | | | | | | | |
| | 資深總監 | 姜家宏 | | | | | | | | | | | |
| 員 | 子公司董事長 | 林全成 | 280,000 | 0 | 0.05% | 280,000 | 0 | 0 | 0.05% | 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 | | | | | | | | | | | |
| | 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 | | | | | | | | | | | |
| | 資深總監 | 陳偉誠 | | | | | | | | | | | |
| | 資深總監 | 張維凱 | | | | | | | | | | | |
| | 總監 | 鍾國榮 | | | | | | | | | | | |

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

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：涵蓋國防暨工業用電腦、手持設備及其附屬之設備軟硬體。
- (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

| 產品別 | 105 年度 | |
|---------------|------------|------|
| | 金額 | 比率 |
| 電子件 | 9,176,652 | 45% |
| 機構件(綜合暨汽車機構件) | 9,592,355 | 47% |
| 航太扣件 | 1,637,938 | 8% |
| 合計 | 20,406,945 | 100% |

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

- 航太扣件
- 銅鑼帽及車削件
- 拉帽
- 螺帽
- 特殊扣件及其他

4. 計劃開發之新產品

(1)電子產品

未來強固型筆記型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、瓦斯及能源，針對其應用情境推出專用機，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

- 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

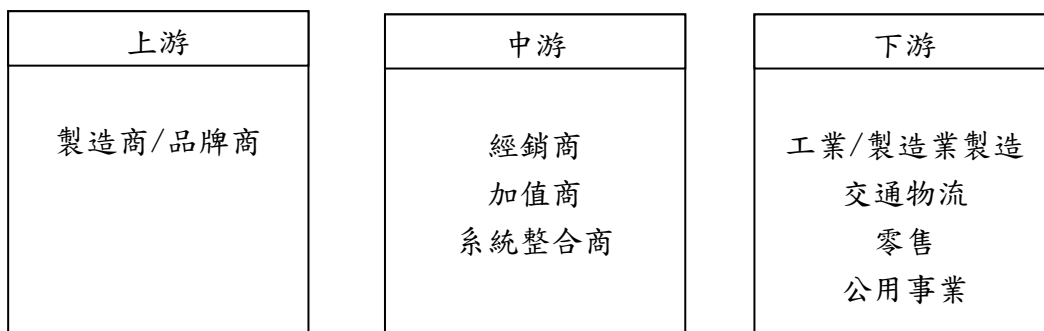
1. 電子件(以強固型電腦為主)

(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2016年之全球市場規模為715仟台，年成長率約為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為軟、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。
- 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，Authentication 的軟硬體，將會是市場更顯著的需求。
- 中國市場方面，中國二代證自2006年開始普及化，警方、工安用產品將集成二代證功能。此外，中國北斗衛星第二代定位系統漸趨成熟，故北斗二代需求開始浮現。

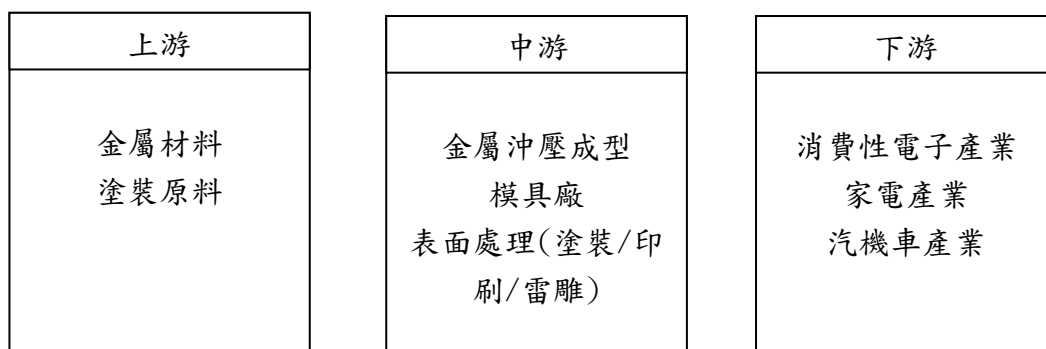
2. 綜合機構件

(1) 產業現況與發展

全球筆記型電腦市場成熟且呈現持續衰退現象，未來品牌業者的訂單將更加集中，市場將朝向更集中化發展。此外，筆記型電腦受到智慧型行動裝置的競爭威脅，市場調研機構資策會預期廠商的研發重心將轉向輕薄筆記型電腦或高階電競電腦等單價產品發展，未來輕薄筆記型電腦將成為各品牌業者的新產品開發重心，而筆記型電腦品牌業者，也會朝著經營副品牌或推出中低價電競產品線的方向發展，藉以擴大遊戲筆記型電腦的購買族群。

(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

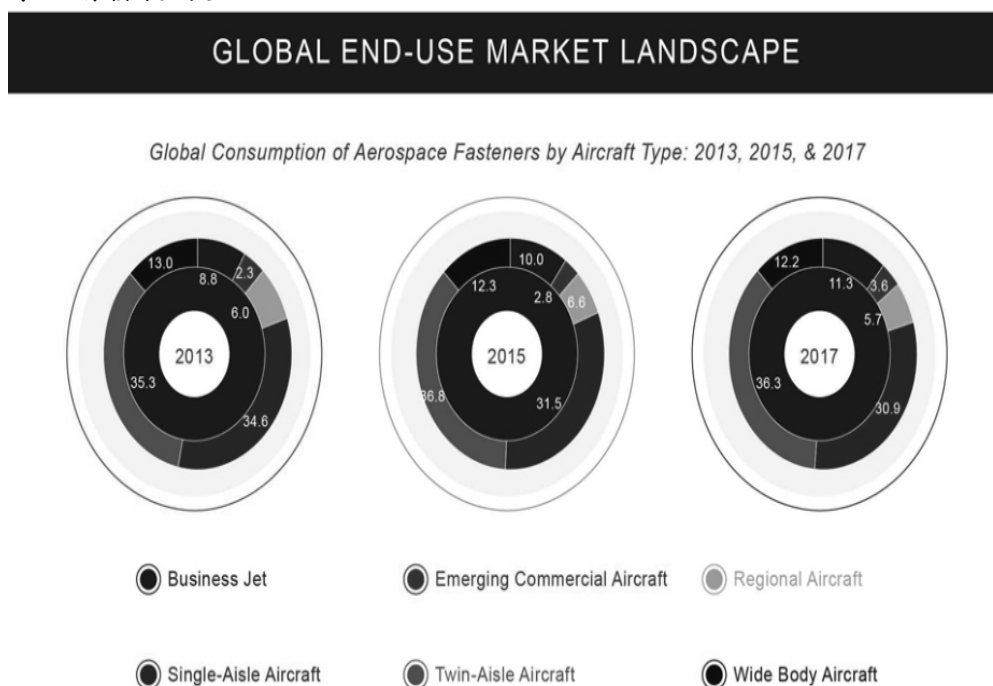
目前台灣汽車零組件廠商約為3000家左右，其OEM僅為350家左右，大多台灣零組件廠商仍以AM市場為主力；主要售後服務(AM)零件外銷市場

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，使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。



資料來源：Global Industry Analysts, Inc.

(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 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)，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 105 年度及 106 年第一季投入之研發支出分別為新台幣 772,626 仟元及 184,199 仟元。
2. 開發成功之技術或產品：以下僅就產品別於 105 年及 106 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。
- 針對汽車廠及公安部門推出全新的大尺寸(14吋)強固型平板電腦，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。
- 研究開發全新的七吋強固型平板電腦 ZX70，可支援 Android 5.1 Lollipop 及 6.0 Marshmallow。
- 研究開發石油瓦斯領域專用之八吋強固型平板電腦，搭載 Android 作業系統，符合 ATEX Zone 1 防爆規格。

(2)綜合機構件

- 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，如放電加工、鈦合金清洗、噴漆、噴塗式乾膜…等，以提昇航太產品附加價值。
- 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：要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(含俄羅斯)
 - 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，逐高競爭門檻。
- 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

- 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，並加速擴展歐洲客戶的訂單。
- 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。

(2) 長期發展策略

- 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。

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

| 地 區 \ 年 度 | 104 年 度 | | 105 年 度 | |
|-----------|------------|------|------------|------|
| | 金 額 | 比 例 | 金 額 | 比 例 |
| 亞洲 | 9,256,176 | 51% | 10,627,307 | 52% |
| 美洲 | 5,740,672 | 31% | 6,686,380 | 33% |
| 歐洲 | 2,349,772 | 13% | 2,549,308 | 12% |
| 其他 | 988,333 | 5% | 543,950 | 3% |
| 合 計 | 18,334,953 | 100% | 20,406,945 | 100% |

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，2016年全球強固型電腦暨平板電腦營收規模前三大分別為：松下7.61億美元，神基1.98億美元，戴爾1.72億美元。展望2017年，隨著新產品量產上市，新應用新市場產生，及解決方案的生意模式整體出貨量可望較去年增加。
- (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，預估2016年全球筆記型電腦出貨約1.57億台，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2016年筆記型電腦出貨排名供參考。前6大品牌筆電出貨量的排名，惠普(HP)、聯想(lenovo)、戴爾(Dell)仍雄踞前三名的位置。華碩(ASUS)超越了蘋果(Apple)登上第4名位置，蘋果則退居第5，與宏碁(Acer)並列。

表、2015-2016年全球前六大筆記型電腦出貨排名

| 品牌 | 2015 | | | 2016(E) | | |
|----|------|----------|-------|---------|----------|-------|
| | 排名 | 出貨量(百萬台) | 市占率 | 排名 | 出貨量(百萬台) | 市占率 |
| 惠普 | 1 | 33.8 | 20.5% | 1 | 35.1 | 22.3% |
| 聯想 | 2 | 32.8 | 19.9% | 2 | 33.6 | 21.4% |
| 戴爾 | 3 | 22.5 | 13.7% | 3 | 23.7 | 15.0% |
| 華碩 | 5 | 17.0 | 10.3% | 4 | 16.8 | 10.6% |
| 蘋果 | 4 | 17.0 | 10.3% | 5 | 13.0 | 8.2% |
| 宏碁 | 6 | 14.7 | 8.9% | 5 | 13.0 | 8.2% |

Source: TrendForce, Oct., 2016

(3)汽車機構件：汽車機構件產品主要均係外銷，2016 年外銷比率為 100%。

(4)航太扣件：航太扣件產品主要均係外銷，2016 年外銷比率為 99.31%。

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)

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83萬6仟台。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較大尺寸平板(10"~14")及小尺寸平板電腦(5"~8")，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。

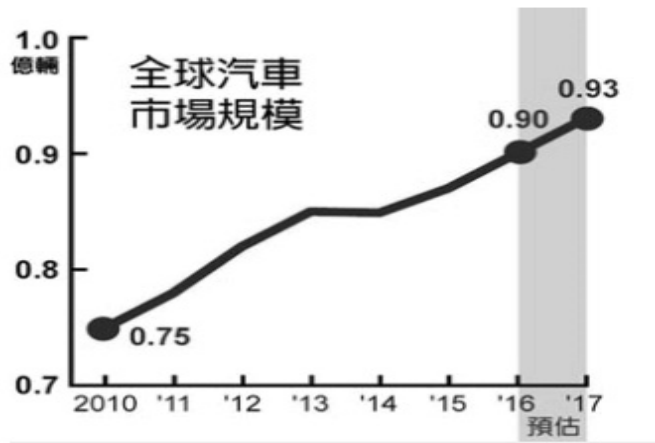
(2)綜合機構件

●根據TrendForce調研機構預測，2017年筆電出貨量將持續下滑4.5%來到1.507億台，主要係因面板供應上出現結構性缺口，其中筆電主流面板HD(解析度1,366x768)TN供應將較2016年減少10%以上。雖然品牌廠將積極增加FHD(解析度1,920x1,080)機種銷售，以彌補部分HD TN機種缺口，然而在FHD面板成本較高，加上FHD面板搭配8GB RAM的中高階規格將使微軟OS(作業系統)授權金大幅增加的情況下，皆不利FHD機種銷售。

●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

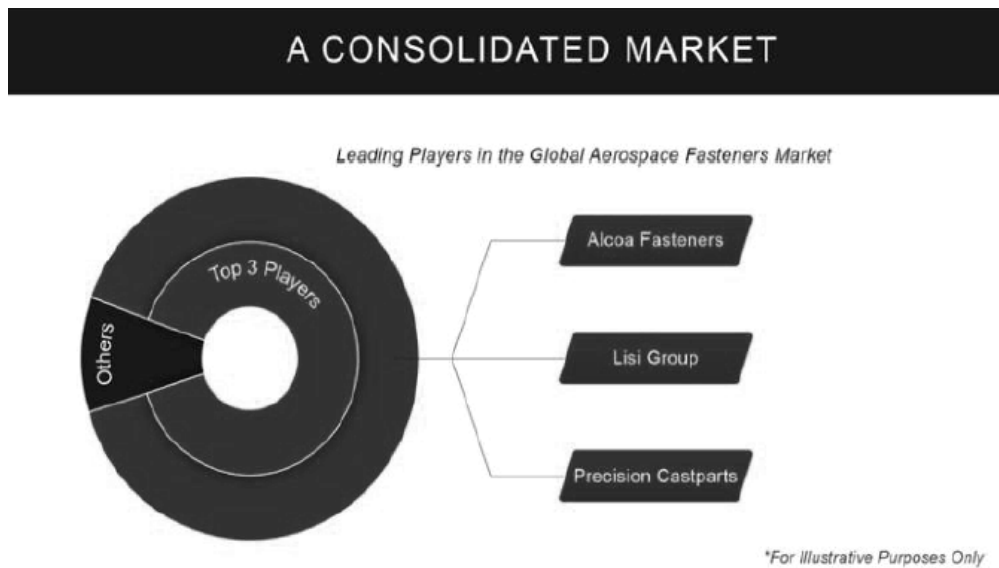
汽車零組件規模主要受到整車生產的影響而起伏。根據拓璞產業研究報告指出，2016年全球汽車行業銷售量達到了9000萬輛，成長率維持在3.1%，區域市場前3名分別是占比達28.7%的中國、21.7%的歐洲與20.9%的美國。日本車市雖然還沒完全擺脫衰退狀態，但幅度已縮小，仍是第3大銷售國，印度則正式超越德國成為全球第4大汽車銷售國家，德國退居第5名。展望2017年全球汽車總銷量可望衝至9,300萬輛，前3大汽車區域市場在2017年受惠於經濟成長動力，應能維持穩定成長，日本有機會止跌回升，印度估計2017年有機會接近400萬輛銷售量，並維持全球第4大車市銷售國家，電動車也有機會突破百萬輛，估計將超越2016年銷售紀錄，而中國仍將是全球最大區域市場，並持續擴大占比。本公司將持續鞏固安全帶轉軸市占率，並積極開發新案，如電子控制器盒產品，擴大產品服務範疇。



資料來源：拓璞產業研究報告

(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85%，主要市場在美國約佔62%。本公司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ALCOA、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，而目前中國與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。



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80億美元，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。台灣已經與美國簽署「雙邊適航安全協定」(BASA)，國內產品在經過我國民航局檢驗認證通過後，可藉由雙邊認證相互承認機制，獲得美國民航局(FAA)驗證通過，除可運用於使用我國國籍編號之飛機外，並可以自有品牌行銷國際。

●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、工業設計與人體功學等專業領域，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。同樣的美國保險公司對於理賠成本的抑減，亦促使其對台灣汽車零件採購的增加。因此整體市場需求呈持續成長的局面。目前華金為全球主要安全帶轉軸零件之供應商，市佔率相當高，預估未來幾年全球汽車需求將持續穩定攀升，應可望帶動華金汽車安全帶轉軸產品之出貨量，為公司之發展帶來穩定之收入。
- 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：

- 航太緊固件及汽車緊固件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。
- 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、Snecma、THI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。隨著歐美產業東移加速，但產業界能夠兼顧成本，品質與技術之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：

- 有鑑於航太技術所生產的高精密扣件需求主要來自於國外市場，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，直接面對國際市場的考驗，無疑是一個十分嚴格的挑戰。
- 目前國內廠商尚未與世界航空工業體系建立緊密的合作關係，對民用航空工業市場如何運作管理，市場管道與網路亦尚未全面建立，對參與國際合作與商機的掌握，或有不利的影響。
- 為兼顧產品價值及國內生產能力，將主要產品定位於中間層次的航空結構緊固系統，先求達到航太扣件的嚴格要求。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，並利用其較高的品質技術，拓展其他技術需求較高的相關產業市場，如電子通訊業與汽車高階應用產品。
- 因應對策為與國際知名大廠合作，以提高國際知名度打入全球電子、通訊、航電、汽車及航太工業市場；以具競爭力的品質、交期、價格與國際大廠合作開拓市場。
- 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。本公司以加強自動化發展以及降低成本結構，來提高自身之競爭力。

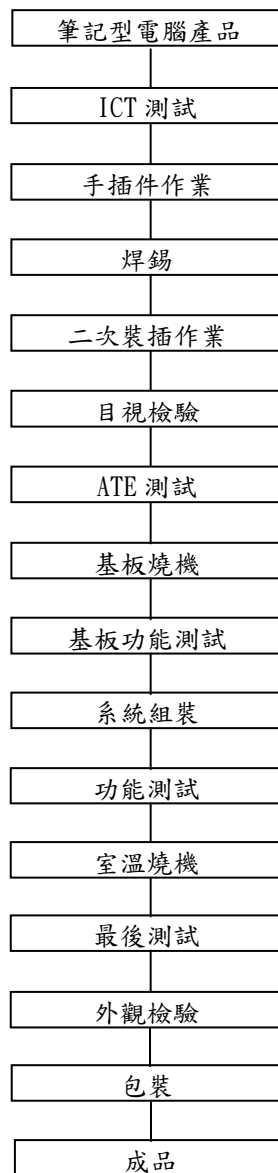
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品用途

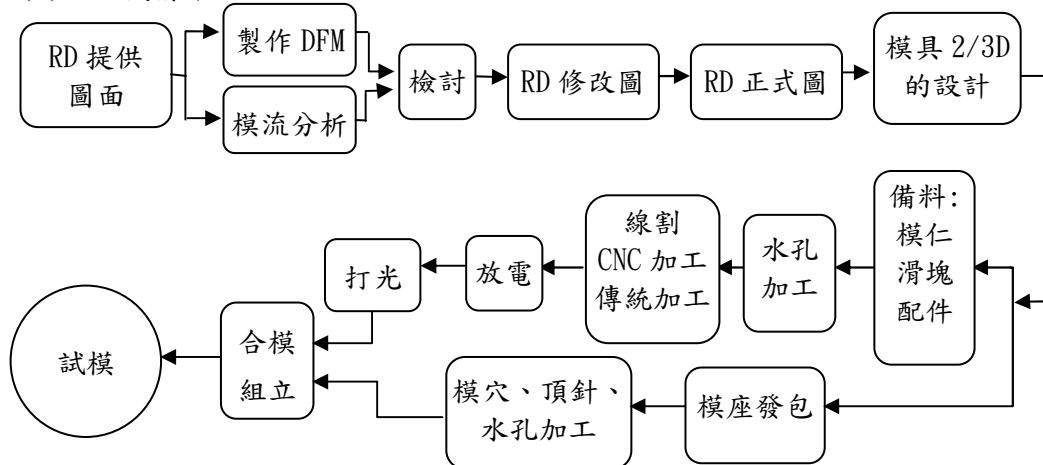
| 產品類別 | 產品類別 | 重要用途及功能 |
|-------|---------------------|--|
| 電子件 | 軍規筆記型電腦與手持設備 | 配合軍事用途特殊設計之攜帶型電腦暨手持設備 |
| | 工規筆記型電腦與手持設備 | 重工業與環境惡劣下使用之攜帶型電腦暨手持設備 |
| 綜合機構件 | 塑膠機構件 | 筆記型電腦、平板電腦、遊戲機、All-in-one PC、汽車、印表機、吸塵器等之機構件及外觀零組件 |
| | 模具 | 供塑膠射出成型產品之用 |
| 汽車機構件 | Spindle / Spool | 汽車座椅安全帶 |
| | Tube Cover | 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

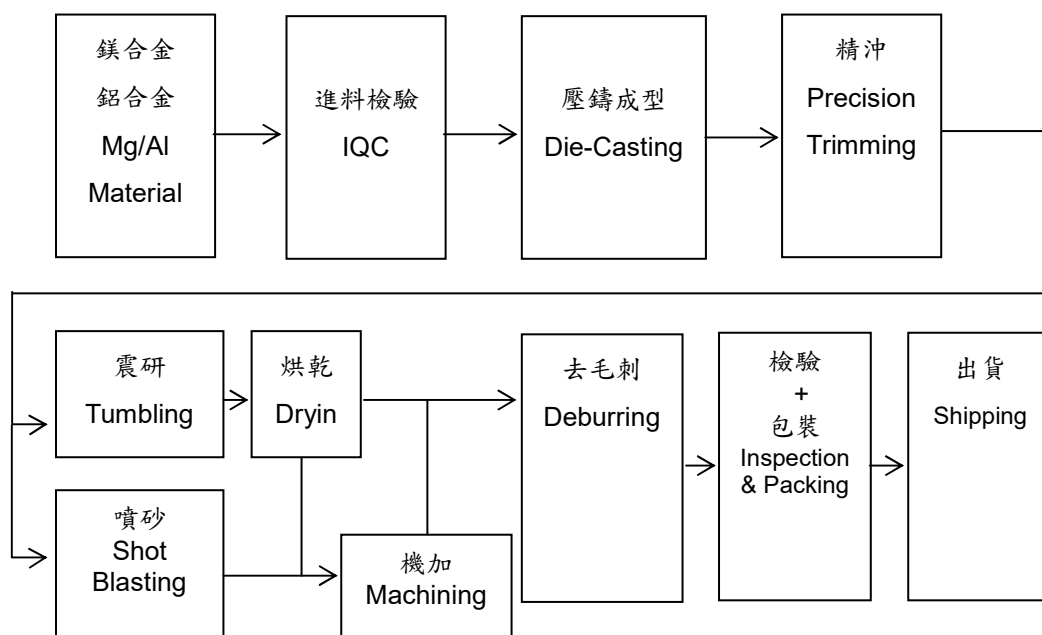
(1) 電子件(強固型電腦)



(2) 綜合機構件

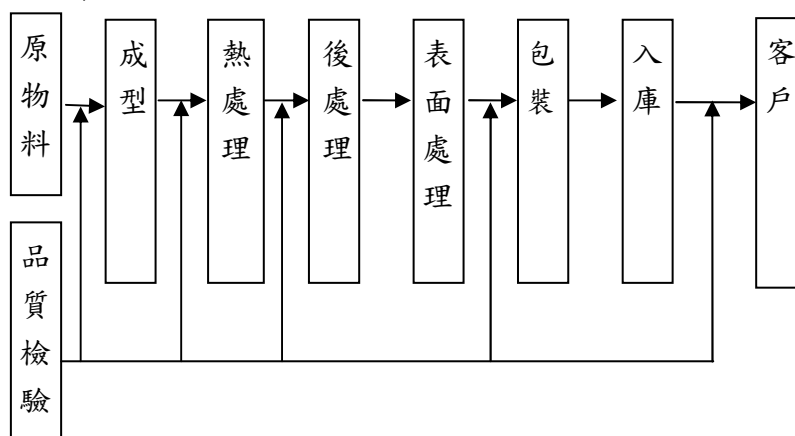


(3) 汽車機構件

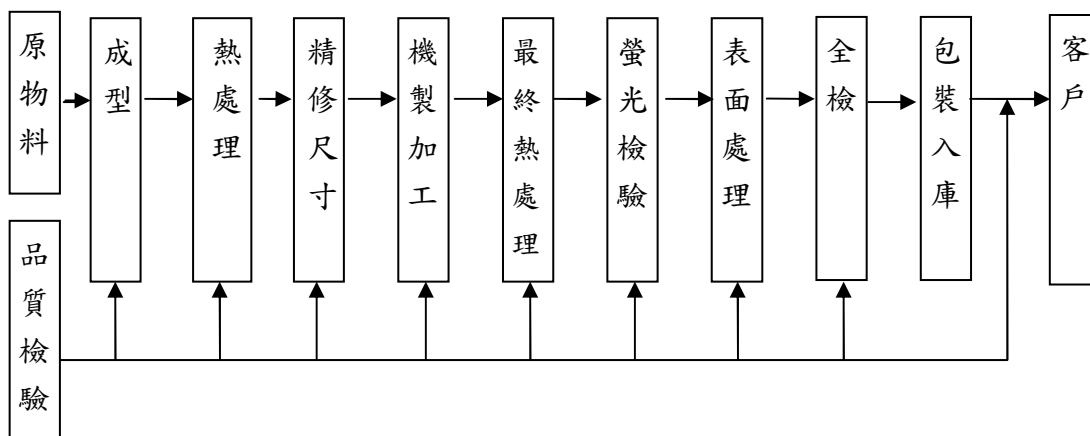


(4) 航太扣件

● 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 | CARPENTER TECHNOLOGY ASIA PACIFIC PTE. LTD. | 穩定 |
| | 低碳鋼 | 中國鋼鐵股份有限公司 | 穩定 |
| | C3604 快削黃銅 | 昇華工業股份有限公司 | 穩定 |
| | 快削鋼 | 巨昌金屬有限公司 | 穩定 |
| | 聚(酉先)亞胺樹脂 | 肯柏居有限公司 | 穩定 |
| | 低碳鋼 | 曜順實業有限公司 | 穩定 |
| | 聚(酉先)亞胺樹脂 | 尚源股份有限公司 | 穩定 |
| | 鎳合金鋼 | BIBUS METALS LTD | 穩定 |
| | 不鏽鋼 | 潔運國際通商有限公司 | 穩定 |
| 鎳基合金、鉻鎳鐵合金 | United Performance Metals | 穩定 | |

(四)主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一一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：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 104 年 | | | 105 年 | | | 106 年第一季 | | | |
|----|-------|-------------|--------------|-------|--------------|--------------|----------|-------------|-------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年進貨淨額比率〔%〕 | 名稱 | 金額 | 占全年進貨淨額比率〔%〕 | 名稱 | 金額 | 占106年第一季進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | S 廠商 | 724, 576 | 8% | S 廠商 | 1, 518, 494 | 14% | B 廠商 | 278, 186 | 11% | 無 |
| 2 | 其他 | 8, 091, 263 | 92% | 其他 | 9, 130, 164 | 86% | 其他 | 2, 159, 712 | 89% | — |
| | 進貨淨額 | 8, 815, 839 | 100% | 進貨淨額 | 10, 648, 658 | 100% | 進貨淨額 | 2, 437, 898 | 100% | — |

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：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 104 年 | | | 105 年 | | | 106 年第一季 | | | |
|----|-------|--------------|--------------|-------|--------------|--------------|----------|-------------|-------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年銷貨淨額比率〔%〕 | 名稱 | 金額 | 占全年銷貨淨額比率〔%〕 | 名稱 | 金額 | 占106年第一季銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | L 客戶 | 1, 570, 387 | 9% | L 客戶 | 2, 594, 321 | 13% | L 客戶 | 658, 974 | 13% | 無 |
| 2 | M 客戶 | 724, 662 | 4% | M 客戶 | 2, 099, 479 | 10% | N 客戶 | 618, 963 | 12% | 無 |
| 3 | | | | | | | 0 客戶 | 532, 288 | 10% | 無 |
| 4 | 其他 | 16, 039, 904 | 87% | 其他 | 15, 713, 145 | 77% | 其他 | 3, 390, 615 | 65% | — |
| | 銷貨淨額 | 18, 334, 953 | 100% | 銷貨淨額 | 20, 406, 945 | 100% | 銷貨淨額 | 5, 200, 840 | 100% | — |

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

| 年度 生產量值 主要商品 | 104 年度 | | | 105 年度 | | |
|--------------------|---------|---------|------------|---------|---------|------------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 電子件(台) | 143,520 | 92,119 | 4,757,949 | 172,800 | 105,686 | 5,483,411 |
| 機構件(仟個) | 661,462 | 364,717 | 7,608,234 | 679,584 | 325,607 | 8,577,696 |
| 航太扣件(仟個) | 575,000 | 186,554 | 1,157,306 | 580,000 | 218,690 | 1,263,920 |
| 合計 | | | 13,523,489 | | | 15,325,027 |

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

| 年度 銷售量值 主要商品 | 104 年度 | | | | 105 年度 | | | |
|--------------------|--------|---------|---------|------------|--------|---------|---------|------------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 電子件(台) | 367 | 249,653 | 90,356 | 8,101,303 | 480 | 283,922 | 104,728 | 8,892,730 |
| 機構件(仟個) | - | - | 347,497 | 8,441,400 | - | - | 306,402 | 9,592,355 |
| 航太扣件(仟個) | 2,432 | 12,383 | 158,023 | 1,530,214 | 4,953 | 12,085 | 174,650 | 1,625,853 |
| 合 計 | | 262,036 | | 18,072,917 | | 296,007 | | 20,110,938 |

三、從業人員概況

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

| 年 度 | | 104 年度 | 105 年度 | 106 年度截至 5 月 15 日 |
|----------------|---------|--------|--------|----------------------|
| 員 工 人 數 | 直 接 員 工 | 4,374 | 4,864 | 5,034 |
| | 間 接 員 工 | 3,083 | 3,021 | 3,073 |
| | 合 計 | 7,457 | 7,890 | 8,107 |
| 平 均 年 歲 | | 34.28 | 34.94 | 35.17 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 5.37 | 5.51 | 5.50 |
| 學 分 比 (%) | 博 士 | 0.16 | 0.14 | 0.15 |
| | 碩 士 | 3.35 | 3.08 | 3.17 |
| | 大 專 | 25.95 | 24.74 | 24.75 |
| | 高 中 | 54.66 | 58.39 | 57.93 |
| | 高 中 以 下 | 15.88 | 13.65 | 14.00 |

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)：

本公司之子公司豐達科技股份有限公司因使用廢水檢測藥劑(化學需氧量COD)的測試藥劑範圍較大，造成製程廢水作業排放處理時檢測水質數據判斷發生判斷錯誤，經桃園市環境保護局稽查檢測放流水質超過放流標準，受罰新台幣16.2萬元。

豐達公司已檢查改善廢水處理設備各項檢測設施及定期校正維護(廢水設備改善約6萬元)、購置自主檢測COD檢測儀器(檢測儀器約5萬元)，定時測試放流水質已於105年6月20日完成改善，並於105年6月23日經桃園市環境保護局回函確認改善完成，符合水質放流標準，尚無可能支出之情事。

- (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，皆依照當地政府相關法規及規定之排放標準施行，委託合格廢棄物之處理廠商處理廠內廢棄物。
- (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，並制定相關管理辦法，持續推行環保訓練藉以提升員工環保意識及觀念，使公司由產品設計開始，改善製程、嚴格要求、我們希望在符合顧客需求，同時兼顧減少環境危害的前提下，達成最佳的產品設計與製程善盡企業環保責任。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、ISO 14001、OHSAS 18001、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。人資單位不定期舉辦座談會，讓各事業體主管了解人事政策及重點，了解最新的法令，有助於營造和諧的勞資關係。

公司除投注經費架設視訊會議系統(Video Conference RoomVCR)，讓神基全球員工得以跨越時空限制，和海內外子公司即時連繫使內部溝通更臻完善，強化競爭優勢。

公司透過EIP(內部網路)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) 105年教育訓練總結

本公司105年度教育訓練之總投資金額約近新台幣782萬元，總參加人次約60,237人次。

(2) 教育制度辦法

為配合公司經營理念、長期人才培育計劃及整合公司教育訓練資源，本公司備有以下辦法供員工遵循：講師辦法、內部教材開發獎勵辦法、外訓管理辦法、教材管理辦法、在職進修補助辦法等。

(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(內部網站)。

(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。

(九)防範內線交易之管理：

本公司為落實防範內線交易之管理，業經董事會通過訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並向董事、經理人及所有員工宣導，要求管理階層及全體員工依此作業程序執行相關作業，避免其違反暨發生內線交易之情形。105年度持續向董事、經理人及所有員工進行防範內線交易宣導。迄今，本公司執行防範內線交易管理均屬正常。

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 |
|----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------|---|------|
| 不動產買賣契約書 | 豐達科技股份有限公司 | 頂倫企業股份有限公司 及 鑫昇電路股份有限公司 | 2016年7月11日生效 | 以投標方式向他方當事人取得座落於桃園市平鎮區鎮東段地號591等9筆土地及建號749-1等4筆建物並訂立不動產買賣契約，計土地總坪數為7,424.43坪，建物總坪數為6,637.17坪，交易總金額為新台幣1,289,180仟元。 | 無 |
| 委外加工合約 | 漢達精密電子(昆山)有限公司 | 供應商甲 | 2016年1月1日生效 | 我方委託供應商甲進行產品製造及加工。 | 無 |
| Strategic Distribution Agreement | Getac Inc. | 經銷商乙 | 2012年2月27日生效 | 我方委託經銷商乙銷售產品。 | 無 |
| Master Purchase Agreement | Mitac Precision Developments Limited | 客戶丙 | 2014年6月1日生效 | 我方供應產品予客戶丙。 | 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 | 101~105 年度財務資料(註 1) | | | | | 106 年 3 月 31 日 (註 3) |
|-----------------|---------------------|------------|------------|------------|------------|-------------------------|
| | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 | |
| 流動資產 | 11,916,067 | 12,248,408 | 15,362,162 | 14,429,503 | 15,651,090 | 14,223,524 |
| 不動產、廠房 及 設 備 | 7,483,697 | 7,048,626 | 6,553,349 | 5,964,892 | 6,835,412 | 6,642,895 |
| 無形資產 | 102,831 | 98,820 | 105,075 | 99,047 | 104,396 | 122,751 |
| 其他資產 | 2,323,724 | 2,508,397 | 2,518,115 | 2,688,519 | 3,128,131 | 3,075,025 |
| 資產總額 | 21,826,319 | 21,904,251 | 24,538,701 | 23,181,961 | 25,719,029 | 24,064,195 |
| 流動 | | | | | | |
| 負債 | 8,197,244 | 7,362,041 | 8,930,858 | 7,359,061 | 8,591,825 | 7,210,468 |
| 分配前 | 8,488,262 | 7,944,077 | 9,687,504 | 8,482,211 | 註 2 | 註 2 |
| 分配後 | 1,031,570 | 1,162,419 | 1,291,455 | 805,505 | 2,026,422 | 1,913,796 |
| 非流動負債 | 9,228,814 | 8,524,460 | 10,222,313 | 8,164,566 | 10,618,247 | 9,124,264 |
| 負債 | 9,519,832 | 9,106,496 | 10,978,959 | 9,287,716 | 註 2 | 註 2 |
| 分配前 | 9,519,832 | 9,106,496 | 10,978,959 | 9,287,716 | 註 2 | 註 2 |
| 分配後 | 11,795,327 | 12,473,709 | 13,373,463 | 13,717,340 | 13,732,621 | 13,582,495 |
| 歸屬於母公司 業主之權益 | 5,820,362 | 5,820,362 | 5,820,362 | 5,834,962 | 5,687,392 | 5,701,942 |
| 股本 | 2,398,224 | 2,403,208 | 2,537,675 | 2,578,592 | 2,526,451 | 2,552,536 |
| 資本公積 | 3,776,464 | 3,896,793 | 4,168,567 | 4,671,062 | 5,484,521 | 5,892,595 |
| 保留 | 3,485,446 | 3,314,757 | 3,411,921 | 3,547,912 | 註 2 | 註 2 |
| 分配前 | 3,485,446 | 3,314,757 | 3,411,921 | 3,547,912 | 註 2 | 註 2 |
| 分配後 | (199,723) | 353,346 | 846,859 | 727,626 | 129,159 | (469,676) |
| 其他權益 | - | - | - | (94,902) | (94,902) | (94,902) |
| 庫藏股票 | 802,178 | 906,082 | 942,925 | 1,300,055 | 1,368,161 | 1,357,436 |
| 非控制權益 | 12,597,505 | 13,379,791 | 14,316,388 | 15,017,395 | 15,100,782 | 14,939,931 |
| 權益 | 12,306,487 | 12,797,755 | 13,559,742 | 13,894,245 | 註 2 | 註 2 |
| 分配前 | 12,306,487 | 12,797,755 | 13,559,742 | 13,894,245 | 註 2 | 註 2 |
| 分配後 | 12,306,487 | 12,797,755 | 13,559,742 | 13,894,245 | 註 2 | 註 2 |
| 總額 | 12,306,487 | 12,797,755 | 13,559,742 | 13,894,245 | 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 | | 101~105 年度財務資料(註 1) | | | | |
|--------------------|-------|---------------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 流 動 資 產 | | 4,232,615 | 4,223,375 | 4,822,451 | 5,137,726 | 5,012,968 |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備 | | 110,481 | 104,441 | 92,009 | 95,839 | 137,694 |
| 無 形 資 產 | | 5,775 | 92 | 5,959 | 2,823 | 8,659 |
| 其 他 資 產 | | 10,319,695 | 11,013,822 | 11,861,347 | 12,410,778 | 13,039,763 |
| 資 產 總 額 | | 14,668,566 | 15,341,730 | 16,781,766 | 17,647,166 | 18,199,084 |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 2,570,565 | 2,564,178 | 2,992,217 | 3,533,574 | 4,052,064 |
| | 分 配 後 | 2,861,583 | 3,146,214 | 3,748,863 | 4,656,724 | 註 2 |
| 非 流 動 負 債 | | 302,674 | 303,843 | 416,086 | 396,252 | 414,399 |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 2,873,239 | 2,868,021 | 3,408,303 | 3,929,826 | 4,466,463 |
| | 分 配 後 | 3,164,257 | 3,450,057 | 4,164,949 | 5,052,976 | 註 2 |
| 股 本 | | 5,820,362 | 5,820,362 | 5,820,362 | 5,834,962 | 5,687,392 |
| 資 本 公 積 | | 2,398,224 | 2,403,208 | 2,537,675 | 2,578,592 | 2,526,451 |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | 3,776,464 | 3,896,793 | 4,168,567 | 4,671,062 | 5,484,521 |
| | 分 配 後 | 3,485,446 | 3,314,757 | 3,411,921 | 3,547,912 | 註 2 |
| 其 他 權 益 | | (199,723) | 353,346 | 846,859 | 727,626 | 129,159 |
| 庫 藏 股 票 | | - | - | - | (94,902) | (94,902) |
| 非 控 制 權 益 | | - | - | - | - | - |
| 權 益 總 額 | 分 配 前 | 11,795,327 | 12,473,709 | 13,373,463 | 13,717,340 | 13,732,621 |
| | 分 配 後 | 11,504,309 | 11,891,673 | 12,616,817 | 12,594,190 | 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 | 101~105 年度財務資料(註 1) | | | | | 106 年 第一季 (註 2) |
|--------------------|---------------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------|
| | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 | |
| 營業收入 | 16,542,166 | 15,217,618 | 16,291,585 | 18,334,953 | 20,406,945 | 5,200,840 |
| 營業毛利 | 2,870,241 | 2,943,863 | 3,583,514 | 4,591,580 | 5,640,482 | 1,447,707 |
| 營業損益 | 640,432 | 601,902 | 774,311 | 1,444,333 | 2,204,281 | 571,910 |
| 營業外收入及支出 | (42,041) | 6,507 | 428,930 | 410,299 | 527,754 | (25,452) |
| 稅前淨利 | 598,391 | 608,409 | 1,203,241 | 1,854,632 | 2,732,035 | 546,458 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 455,997 | 499,230 | 851,952 | 1,428,070 | 2,263,996 | 433,644 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 455,997 | 499,230 | 851,952 | 1,428,070 | 2,263,996 | 433,644 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (333,462) | 587,207 | 495,519 | (147,464) | (666,336) | (635,130) |
| 本期綜合損益總額 | 122,535 | 1,086,437 | 1,347,471 | 1,280,606 | 1,597,660 | (201,486) |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 355,975 | 402,387 | 879,638 | 1,274,281 | 2,080,113 | 408,074 |
| 淨利歸屬於 非控制權益 | 100,022 | 96,843 | (27,686) | 153,789 | 183,883 | 25,570 |
| 綜合損益總額歸 屬於母公司業主 | 37,350 | 964,416 | 1,355,089 | 1,139,908 | 1,469,899 | (190,761) |
| 綜合損益總額歸 屬於非控制權益 | 85,185 | 122,021 | (7,618) | 140,698 | 127,761 | (10,725) |
| 每股盈餘 | 0.62 | 0.69 | 1.51 | 2.19 | 3.68 | 0.72 |

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 | 年 度 | 101~105 年度財務資料 (註 1) | | | | |
|------------------------|-----|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 營 業 收 入 | | 4,991,648 | 4,895,222 | 5,813,609 | 7,418,518 | 8,076,059 |
| 營 業 毛 利 | | 1,278,980 | 1,284,539 | 1,803,146 | 2,427,039 | 2,621,902 |
| 營 業 損 益 | | 256,700 | 244,604 | 512,422 | 907,175 | 969,448 |
| 營業外收入及支出 | | 141,328 | 155,926 | 463,029 | 543,622 | 1,275,714 |
| 稅 前 淨 利 | | 398,028 | 400,530 | 975,451 | 1,450,797 | 2,245,162 |
| 繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 | | 355,975 | 402,387 | 879,638 | 1,274,281 | 2,080,113 |
| 停 業 單 位 損 失 | | - | - | - | - | - |
| 本期淨利 (損) | | 355,975 | 402,387 | 879,638 | 1,274,281 | 2,080,113 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | (318,625) | 562,029 | 475,451 | (134,373) | (610,214) |
| 本期綜合損益總額 | | 37,350 | 964,416 | 1,355,089 | 1,139,908 | 1,469,899 |
| 每 股 盈 餘 | | 0.62 | 0.69 | 1.51 | 2.19 | 3.68 |

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 |
|--------|------------|---------|----------|
| 101 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 |
| 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 |

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 | | 101~105 年度財務分析(註 1) | | | | | 106 年第一季 (註 2) |
|-------------|------------------|---------------------|--------|--------|--------|--------|-------------------|
| | | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 42.28 | 38.92 | 41.66 | 35.22 | 41.29 | 37.92 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 182.12 | 206.31 | 238.17 | 265.27 | 250.57 | 253.71 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 145.37 | 166.37 | 172.01 | 196.08 | 182.16 | 197.26 |
| | 速動比率 | 108.93 | 126.51 | 138.09 | 156.57 | 140.58 | 147.15 |
| | 利息保障倍數 | 12.88 | 13.58 | 26.13 | 70.02 | 243.83 | 92.08 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.86 | 3.41 | 3.56 | 3.76 | 4.02 | 4.22 |
| | 平均收現日數 | 95 | 107 | 103 | 97 | 91 | 86 |
| | 存貨週轉率(次) | 4.41 | 3.76 | 3.76 | 3.98 | 3.96 | 3.69 |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.21 | 3.81 | 3.76 | 4.22 | 4.45 | 4.36 |
| | 平均銷貨日數 | 83 | 97 | 97 | 92 | 92 | 99 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 2.12 | 2.09 | 2.40 | 2.93 | 3.19 | 3.09 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.75 | 0.70 | 0.70 | 0.77 | 0.83 | 0.84 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 2.25 | 2.46 | 3.84 | 6.08 | 9.30 | 1.76 |
| | 權益報酬率(%) | 3.60 | 3.84 | 6.15 | 9.74 | 15.03 | 2.89 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 10.28 | 10.45 | 20.67 | 31.78 | 48.04 | 9.58 |
| | 純益率(%) | 2.76 | 3.28 | 5.23 | 7.79 | 11.09 | 8.34 |
| | 每股盈餘(元) | 0.62 | 0.69 | 1.51 | 2.19 | 3.68 | 0.72 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 12.07 | 30.64 | 20.30 | 30.99 | 28.34 | 4.04 |
| | 現金流量允當比率(%) | 113.42 | 122.53 | 107.17 | 133.86 | 101.97 | 111.94 |
| | 現金再投資比率(%) | 3.03 | 9.55 | 5.79 | 7.05 | 5.71 | 1.29 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 9.59 | 9.78 | 9.95 | 6.76 | 4.19 | 3.93 |
| | 財務槓桿度 | 1.09 | 1.08 | 1.07 | 1.02 | 1.01 | 1.01 |

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：主係本集團經營績效良好，本年度獲利增加，且因利息費用減少，致利息保障倍數上升。
2. 獲利相關能力比率：主係本集團經營績效良好，本年度獲利增加，且因本集團依持股比例認列轉投資公司華孚科技(股)公司出售上海中鎂廠股權利益，致各項獲利能力之比率均較上年度上升。
3. 現金流量允當比率：主係本集團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下降。
4. 營運槓桿度：本集團因營業利益成長幅度大於固定成本成長幅度，致營運槓桿度下降。

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 106 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 | | 101~105 年度財務分析(註 1) | | | | |
|---|------------------|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 19.59 | 18.69 | 20.31 | 22.27 | 24.54 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 10,950.30 | 12,234.23 | 14,987.17 | 14,726.36 | 10,274.25 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 164.66 | 164.71 | 161.17 | 145.40 | 123.71 |
| | 速動比率 | 133.04 | 134.84 | 130.95 | 116.69 | 92.85 |
| | 利息保障倍數 | 67.10 | 83.45 | 111.28 | 220.35 | 949.13 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 4.50 | 3.99 | 3.78 | 4.39 | 4.64 |
| | 平均收現日數 | 81 | 91 | 97 | 83 | 78 |
| | 存貨週轉率(次) | 3.13 | 3.53 | 3.58 | 3.83 | 3.63 |
| | 應付款項週轉率(次) | 3.65 | 3.09 | 3.63 | 3.59 | 3.01 |
| | 平均銷貨日數 | 117 | 103 | 102 | 96 | 101 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 42.68 | 45.55 | 59.19 | 78.98 | 69.16 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.34 | 0.33 | 0.36 | 0.43 | 0.45 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 2.45 | 2.71 | 5.52 | 7.43 | 11.62 |
| | 權益報酬率(%) | 2.98 | 3.32 | 6.81 | 9.41 | 15.16 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 6.84 | 6.88 | 16.76 | 24.86 | 39.48 |
| | 純益率(%) | 7.13 | 8.22 | 15.13 | 17.18 | 25.76 |
| | 每股盈餘(元) | 0.62 | 0.69 | 1.51 | 2.19 | 3.68 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 48.10 | - | 20.57 | 39.6 | 34.41 |
| | 現金流量允當比率(%) | 106.37 | 67.75 | 69.61 | 117.35 | 109.07 |
| | 現金再投資比率(%) | 6.77 | - | 0.23 | 4.40 | 1.88 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 6.15 | 6.51 | 4.12 | 3.06 | 3.26 |
| | 財務槓桿度 | 1.02 | 1.02 | 1.02 | 1.01 | 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：主係本期折舊提列較上期減少，致長期資金佔不動產、廠房及設備比率較上期下降。 | | | | | | |
| 2. 速動比率：主係本期因備料增加，致速動比率下降。 | | | | | | |
| 3. 利息保障倍數：主係本公司經營績效良好，獲利增加，淨利較去年增加，且因利息費用減少，致利息保障倍數上升。 | | | | | | |
| 4. 獲利能力相關比率：主係本公司經營績效良好，獲利增加，且因本公司及採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額增加，致各項獲利能力之比率均較上期上升。 | | | | | | |
| 5. 現金再投資比率：主係本年度發放現金股利及長期投資較上期增加，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 97 頁。

四、最近年度財務報告：詳見第 98 頁至 193 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 194 頁至 264 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 | 104 年度 | 105 年度 | 差 異 | |
|---|----|------------|------------|-----------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 14,429,503 | 15,651,090 | 1,221,587 | 8.47 |
| 採用權益法之投資 | | 980,729 | 1,382,215 | 401,486 | 40.94 |
| 不動產、廠房及設備 | | 5,964,892 | 6,835,412 | 870,520 | 14.59 |
| 無形資產 | | 99,047 | 104,396 | 5,349 | 5.40 |
| 其他資產 | | 1,707,790 | 1,745,916 | 38,126 | 2.23 |
| 資產總額 | | 23,181,961 | 25,719,029 | 2,537,068 | 10.94 |
| 流動負債 | | 7,359,061 | 8,591,825 | 1,232,764 | 16.75 |
| 非流動負債 | | 805,505 | 2,026,422 | 1,220,917 | 151.57 |
| 負債總額 | | 8,164,566 | 10,618,247 | 2,453,681 | 30.05 |
| 股本 | | 5,834,962 | 5,687,392 | (147,570) | (2.53) |
| 資本公積 | | 2,578,592 | 2,526,451 | (52,141) | (2.02) |
| 保留盈餘 | | 4,671,062 | 5,484,521 | 813,459 | 17.41 |
| 其他權益 | | 727,626 | 129,159 | (598,467) | (82.25) |
| 非控制權益 | | 1,300,055 | 1,368,161 | 68,106 | 5.24 |
| 股東權益總額 | | 15,017,395 | 15,100,782 | 83,387 | 0.56 |
| <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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 採用權益法之投資：主係本集團依持股比例認列轉投資公司華孚科技(股)公司出售上海中鎂廠股權利益，致採用權益法之投資較上期增加。 2. 非流動負債、負債總額：主係本集團長期借款較上期增加所致。 3. 其他權益：主係主係人民幣對美金匯率貶值及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>(二)上述變動對本公司並無重大影響。</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 | 年度 | 104 年度 | 105 年度 | 增(減)金額 | 變動比例% |
|-------------------|----|--------------|--------------|-----------|--------|
| 營業收入 | | 18,334,953 | 20,406,945 | 2,071,992 | 11.30 |
| 營業成本 | | (13,743,373) | (14,766,463) | 1,023,090 | 7.44 |
| 營業毛利 | | 4,591,580 | 5,640,482 | 1,048,902 | 22.84 |
| 營業費用 | | (3,181,731) | (3,480,504) | 298,773 | 9.39 |
| 其他收益及費損淨額 | | 34,484 | 44,303 | 9,819 | 28.47 |
| 營業利益 | | 1,444,333 | 2,204,281 | 759,948 | 52.62 |
| 營業外收入及支出 | | 410,299 | 527,754 | 117,455 | 28.63 |
| 稅前淨利 | | 1,854,632 | 2,732,035 | 877,403 | 47.31 |
| 所得稅費用 | | (426,562) | (468,039) | 41,477 | 9.72 |
| 本期淨利 | | 1,428,070 | 2,263,996 | 835,926 | 58.54 |
| 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額 | | (147,464) | (666,336) | 518,872 | 351.86 |
| 本期綜合利益總額 | | 1,280,606 | 1,597,660 | 317,054 | 24.76 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | 1,274,281 | 2,080,113 | 805,832 | 63.24 |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | | 1,139,908 | 1,469,899 | 329,991 | 28.95 |

(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)營業毛利：主係本集團經營績效良好，營業收入增加，閒置成本降低，致毛利及毛利率較上期增加。
- (2)其他收益及費損淨額：主係出售投資性不動產，致折舊費用減少。
- (3)營業利益：主係營業收入與毛利率均較上期增加所致。
- (4)營業外收入及支出：主係因
 1. 本集團依持股比例認列轉投資公司華孚科技(股)公司出售上海中鎂廠股權利益，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增加。
 2. 神基科技(南昌)有限公司因南昌經濟技術開發區管委會要求，收儲所承租之國有土地作為政府儲備用地，104 年已收儲完成並認列處份利益，105 年度無此情事，致本期其他利益較上期減少。
- (5)稅前淨利：主係上述因素之影響，致稅前淨利增加。
- (6)本期淨利及淨利歸屬於母公司業主：主係上述因素之影響所致。
- (7)本期綜合利益總額及綜合損益總額歸屬於母公司業主：除上述因素之影響使本期淨利增加外，亦受本期其他綜合損失之稅後淨額增加之影響所致。
- (8)本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額：主係人民幣對美金匯率貶值及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損失較上期增加。

(二)預期銷售數量及其依據：未編財務預測，故不適用。

(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

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

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 |
| 5,605,379 | 2,434,842 | (4,194,991) | 3,845,230 | - | - |

1. 營業活動：本期淨現金流入主係因本年度持續獲利致相關的營運資金較上年度增加。
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、發放股利、償還銀行借款及購買庫藏股等所致。

(二)流動性不足之改善計畫：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 |
| 5,622,815 | 2,686,267 | (2,503,302) | 5,805,780 | - | - |

1. 營業活動：預計現金流入主係本集團預計將持續獲利。
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發放現金股利等。

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)本年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因：

單位：新台幣仟元

| 說明 項目 | 105 年期末 投資金額 | 政策 | 獲利或虧損之 主要原因 | 改善計劃 |
|------------------|-----------------|------|--|--|
| NAFCO GROUP LTD. | 344,127 | 長期持有 | 客戶品質要求高加上中國大陸環保意識抬頭各項特殊製程建置不易致使生產成本增加。 | 對策：加強業務行銷拓展新產品、新客戶，內部進行製程改善、提高產品良率及擷節開支。 |

(二)未來一年投資計劃：

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. 105 年度及截至 106 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 | 105 年度 | | 106 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) | 29,554 | 0.14% | 3,935 | 0.08% |
| 兌換(損)益 | 11,125 | 0.05% | (24,322) | (0.47)% |
| 金融商品評價(損)益 | 1,549 | 0.01% | (4,556) | (0.09)% |

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 105 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 105 年底及 106 年 4 月 30 日資金貸與他人餘額分別為新台幣 4,003,620 仟元及 4,702,267 仟元；但以合併角度而言，105 年底及 106 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 105 年底及 106 年 4 月 30 日背書保證餘額皆為新台幣 547,040 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 106 年度預計研發費用為新台幣 799,425 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：無。

(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：本公司可掌握多數主要股東及主要股東之大股東名單，並依證券交易法規定按時申報董監事及百分之十以上大股東持股狀況。

(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；Anton Innovations, Inc. 迄今尚未完成對 Getac Inc. 及本公司之起訴送達程序，雙方各自委託律師協議和解方案中；現階段評估本案對本公司並不構成財務及業務上重大影響。

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。

(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 | P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, 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 | P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, 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 | P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, 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 | P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, 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蒸涌興華中路 1 號 | RMB\$148,560 | 電腦機箱及其零組件、精密注塑模具、機具組件、沖壓件、模貝加工、設計維修服務、鋼板裁切等。 |
| Hot Link Technology Ltd. | May. 10, 2000 | P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | US\$110,776 | 一般投資業。 |
| Pacific Metal Developments Ltd. | Mar. 31, 2000 | P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | US\$38,900 | 一般投資及貿易業。 |
| Master China Ltd. | Nov. 28, 2001 | P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, 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、機具組件、模貝加工及設計，銷售自產產品並提供維修服務。 |
| ACE Continental Industries Ltd. | Nov. 28, 2001 | P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | US\$20,000 | 一般投資及貿易業。 |
| Mainpower International Ltd. | Oct. 13, 2004 | P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, 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、機具組件、模貝加工及設計，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 | 列表機及其零組件、DVD、手機、數位照相機、PCB 等製造。 |
| 神基科技(南昌)有限公司 | Oct. 30, 2007 | 江西省南昌市南昌經濟技術開發區雙港大街 | RMB\$117,376 | 金屬及非金屬製品模具(含錘、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機、數位照相機、新型平板顯示器、中高分辨率彩色顯像管等塑膠成型件和五金件的生產、銷售等。 |

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 |
|---|----------------|---|----------------|---|
| 昆山丰揚物流有限公司 | Mar. 14, 2008 | 江蘇省崑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 | 江蘇省崑山開發區雄鷹路 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。 |
| Running Power Ltd. | Aug. 08, 2008 | P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, 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。 |
| Waffer 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。 |
| 華孚精密金屬科技(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 | Offshore Chambers, P.O. Box 217, 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、提供各項產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 Quit 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 | P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, 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 | P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | US\$5,500 | 一般投資業。 |
| Mitac Computer (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\$26,472 | 飛機用及船舶用扣件、結構件之製造、加工、代理及買賣業務。 |
| Naico Group Ltd. | Aug. 15, 2011 | Intershere Chambers, P.O. Box 4342 Road Town, Tortola British Virgin Islands | NT\$344,127 | 一般投資業。 |
| Naico Holdings Ltd. | Aug. 17, 2011 | Intershere Chambers, P.O. Box 4342 Road Town, Tortola British Virgin Islands | NT\$344,127 | 一般投資業。 |
| 蘇州豐航精密金屬有限公司 | Dec. 13, 2011 | 江蘇省崑山綜合保稅區第二大道 269 號 | RMB\$69,649 | 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。 |
| | 神基科技(南昌)有限公司 | 生產銷售模具機構件產品。 |
| | 華孚精密金屬科技(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。 |
| | Mitac Computer (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 代表人曾淑榕 | 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 | 韓克元 | N/A | 0.00% |
| 神基科技(南昌)有限公司 | 董事長 | Talent View Ltd. 代表人蔡豐賜 | N/A | 100.00% |
| | 董事 | Talent View Ltd. 代表人黃明漢 | N/A | 100.00% |
| | 董事 | Talent View Ltd. 代表人姜家宏 | N/A | 100.00% |
| | 監事 | Talent View Ltd. 代表人王建富 | N/A | 100.00% |
| | 總經理 | 殷振洋 | 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 | 蔡豐賜 | 0 | 0.00% |
| | 董事 | 黃明漢 | 0 | 0.00% |
| 華孚精密金屬科技(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 | 韓克元 | 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 代表人朱燮蕙 | 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% |
| Mitac Computer (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 代表人朱燮蕙 | 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 | 陳俊秀 | 0 | 0.00% |
| | 監察人 | 資豐投資股份有限公司 代表人謝鳳人 | 1,188 | 0.00% |
| | 監察人 | 聯捷投資股份有限公司 代表人曾淑榕 | 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：

單位：新台幣仟元

| 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 | 5,687,392 | 18,199,084 | 4,466,463 | 13,732,621 | 8,076,059 | 969,448 | 2,080,113 | 3.68 |
| Pacific Royale Ltd. | 1,748,623 | 3,757,100 | 438,600 | 3,318,500 | 0 | (3,239) | 33,627 | 0.62 |
| Getac Inc. | 51,600 | 1,145,426 | 1,078,674 | 66,752 | 4,238,846 | 26,000 | 29,606 | 18.51 |
| Integration Technology Ltd. | 64,500 | 76,519 | 0 | 76,519 | 0 | 0 | 2,381 | 1.19 |
| 丰揚電通股份有限公司 | 11,000 | 10,938 | 0 | 10,938 | 0 | (6) | (2) | (0.00) |
| Victory Star Developments Ltd. | 319,275 | 1,102,643 | 17,231 | 1,085,412 | 2,272,776 | 141,541 | 59,923 | 6.05 |
| 神訊電腦(昆山)有限公司 | 327,580 | 2,004,828 | 919,530 | 1,085,298 | 0 | 0 | 59,923 | N/A |
| Talent View Ltd. | 548,250 | 1,044,409 | 49,873 | 994,536 | 0 | 0 | (53,611) | (3.15) |
| 佛山市順德區漢達精密電子科技有限公司 | 429,274 | 685,231 | 29,126 | 656,105 | 8,378 | 16,656 | 22,905 | N/A |
| Hot Link Technology Ltd. | 3,572,533 | 7,650,855 | 201,747 | 7,449,108 | 0 | (482) | 686,686 | 6.19 |
| Pacific Metal Developments Ltd. | 1,254,525 | 1,684,775 | 0 | 1,684,775 | 0 | (81) | 21,581 | 0.55 |
| Master China Ltd. | 756,263 | 2,120,667 | 2,893 | 2,117,774 | 0 | 0 | 340,895 | 34.43 |
| 漢達精密電子(昆山)有限公司 | 784,629 | 3,753,865 | 1,637,103 | 2,116,762 | 4,928,193 | 424,880 | 340,895 | N/A |
| ACE Continental Industries Ltd. | 645,000 | 476,952 | 58,427 | 418,525 | 75,849 | (144) | (16,343) | (0.82) |
| Mainpower International Ltd. | 1,335,564 | 1,516,966 | 2,265 | 1,514,701 | 0 | 0 | 149,021 | 3.60 |
| 蘇州漢揚精密電子有限公司 | 1,589,287 | 2,621,248 | 808,776 | 1,812,472 | 2,111,259 | 192,750 | 176,782 | N/A |
| Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd. | 641,850 | 1,289,100 | 1,054,334 | 234,766 | 710,373 | (15,506) | (16,163) | N/A |
| 神基科技(南昌)有限公司 | 536,600 | 1,064,716 | 20,307 | 1,044,409 | 0 | 0 | 0 | N/A |
| 昆山丰揚物流有限公司 | 31,255 | 36,856 | 1,680 | 35,176 | 7,536 | (532) | 1,148 | N/A |
| 蘇州神基電通有限公司 | 32,140 | 154,373 | 114,367 | 40,006 | 376,954 | 4,225 | 1,232 | N/A |
| Running Power Ltd. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Getac (UK) Ltd. | 13,864 | 175,442 | 176,586 | (1,144) | 598,978 | (1,109) | 9,861 | 28.17 |
| Waffer Precision Metallic Technologies (Hong Kong) Ltd. | 490,200 | 1,102,044 | 0 | 1,102,044 | 0 | 0 | 109,314 | 7.19 |
| 華孚精密金屬科技(常熟)有限公司 | 479,154 | 1,444,784 | 378,021 | 1,066,763 | 1,364,358 | 134,277 | 109,314 | N/A |
| Bellingham Investments Ltd. | 0 | 118,912 | 0 | 118,912 | 0 | 0 | 65,404 | 65,403,869 |
| Mitac Technology Kyoto Corporation | 24,804 | 140,334 | 129,745 | 10,589 | 189,071 | (522) | (1,328) | (737.68) |
| Mitac Precision Technology (HA NOI) Co., Ltd. | 13,498 | 8,808 | 1,544 | 7,264 | 0 | (1,886) | (1,727) | N/A |
| Mitac Precision Developments Ltd. | 645,000 | 3,156,658 | 2,494,545 | 662,113 | 5,288,002 | (3,635) | 7,517 | 0.38 |
| 漢通精密科技股份有限公司 | 100 | 6 | 0 | 6 | 0 | (13) | (13) | (1.30) |
| Getac Technology GmbH | 848 | 115,128 | 94,774 | 20,354 | 407,813 | 4,399 | 3,377 | 3,377,267 |
| Mass Bridge Ltd. | 177,375 | 218,258 | 0 | 218,258 | 0 | 0 | 30,333 | 5.52 |
| Mitac Computer (Vietnam) Co., Ltd. | 177,375 | 1,070,939 | 853,399 | 217,540 | 1,210,188 | 35,372 | 30,332 | N/A |
| 丰廣投資股份有限公司 | 200,500 | 301,078 | 0 | 301,078 | 0 | (13) | 162,069 | 8.08 |
| 豐達科技股份有限公司 | 526,472 | 3,700,467 | 2,271,769 | 1,428,698 | 1,478,611 | 289,324 | 221,238 | 4.20 |
| Nafco Group Ltd. | 344,127 | 249,105 | 0 | 249,105 | 0 | 0 | (13,097) | (1.19) |
| Nafco Holdings Ltd. | 344,127 | 249,105 | 0 | 249,105 | 0 | 0 | (13,097) | (1.19) |
| 蘇州豐航精密金屬有限公司 | 344,127 | 357,131 | 108,026 | 249,105 | 282,359 | (12,763) | (13,097) | 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105年年底匯率：

| | | | |
|-----|----------|----|----------|
| 美金 | 32.25 | 平均 | 32.2619 |
| 人民幣 | 4.6490 | | 4.8627 |
| 日幣 | 0.2756 | | 0.2971 |
| 越南盾 | 0.001407 | | 0.001445 |
| 歐元 | 33.90 | | 35.7059 |
| 英鎊 | 39.61 | | 43.7805 |

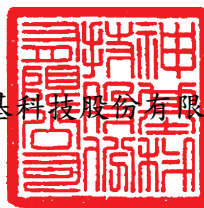
(二)關係企業合併財務報表：

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 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 105 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 106 年 3 月 29 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。

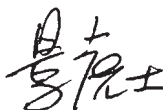
神基科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司 105 年度(105 年 1 月 1 日至 105 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 105 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 106 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 6 年 3 月 3 0 日

會計師查核報告

(106)財審報字第 16004305 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其子公司（以下簡稱「神基集團」）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 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 105 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。

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(三十一)。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.、Mitac Precision Technology(Vietnam) Co., Ltd. 及 Mitac Computer (Vietnam) Co., 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.、Mitac Precision Technology(Vietnam) Co., Ltd. 及 Mitac Computer (Vietnam) Co., 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.、Mitac Precision Technology(Vietnam) Co., Ltd. 及 Mitac Computer (Vietnam) Co., Ltd. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 3,329,433 仟元及新台幣 2,963,202 仟元，各占合併資產總額之 13% 及 13%；民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 4,595,315 仟元及新台幣 3,689,974 仟元，各占合併營業收入淨額之 23% 及 20%。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 105 年及 104 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 942,080 仟元及 527,393 仟元，各占合併資產總額之 4% 及 2%，民國 105 年及 104 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 411,434 仟元及 21,948 仟元，各占合併綜合損益之 26% 及 2%。

其他事項-個體財務報告

神基公司已編製民國 105 年度及 104 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 105 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

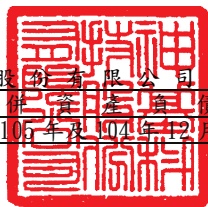
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

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 6 年 3 月 2 9 日

神基科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國105年及104年12月31日

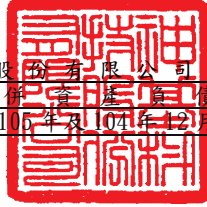


單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 105 年 12 月 31 日 | | 104 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|----------------|------------|-----------------|-------------------|-----------------|----------------------|------------|
| | | | 金 | 額 % | 金 | 額 % | |
| 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 5,622,815 | 22 | \$ 5,605,379 | 24 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金 | 六(二) | | | | | |
| | 融資產—流動 | | | 4,179 | - | 4,926 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | | | 670 | - | 144 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五) | | 5,302,819 | 21 | 4,700,629 | 20 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 六(五)及七 | | 65,628 | - | 51,079 | - |
| 1200 | 其他應收款 | 七 | | 185,863 | 1 | 89,191 | - |
| 130X | 存貨 | 六(六) | | 3,234,009 | 13 | 2,679,447 | 12 |
| 1410 | 預付款項 | 七 | | 338,823 | 1 | 228,304 | 1 |
| 1476 | 其他金融資產—流動 | 六(七)及八 | | 896,284 | 3 | 1,070,404 | 5 |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>15,651,090</u> | <u>61</u> | <u>14,429,503</u> | <u>62</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動 | 六(三) | | 308,543 | 1 | 237,863 | 1 |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流 | 六(四) | | | | | |
| | 動 | | | 208,860 | 1 | 198,689 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(八) | | 1,382,215 | 5 | 980,729 | 4 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(九)及八 | | 6,835,412 | 27 | 5,964,892 | 26 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十)及八 | | 303,185 | 1 | 360,037 | 2 |
| 1780 | 無形資產 | 六(十一) | | 104,396 | - | 99,047 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(三十一) | | 203,117 | 1 | 190,167 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(十二)(十七)及 | | | | | |
| | | 八 | | 722,211 | 3 | 721,034 | 3 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>10,067,939</u> | <u>39</u> | <u>8,752,458</u> | <u>38</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>25,719,029</u> | <u>100</u> | \$ <u>23,181,961</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

神基科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國106年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 105 年 12 月 31 日 | | | 104 年 12 月 31 日 | | |
|--------------------|----------------------|-----------|-----------------|-------------------|------------|-----------------|-------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十三) | \$ | 815,232 | 3 | \$ | 1,039,261 | 5 |
| 2110 | 應付短期票券 | | | - | - | | 80,000 | - |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 六(十四) | | 206 | - | | 2,471 | - |
| 2150 | 應付票據 | | | 2,015 | - | | 960 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 3,740,220 | 14 | | 2,877,886 | 13 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 | 七 | | 8,151 | - | | 9,728 | - |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十五)及七 | | 2,802,884 | 11 | | 2,181,981 | 9 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(三十一) | | 312,687 | 1 | | 300,190 | 1 |
| 2250 | 負債準備—流動 | 六(十九) | | 205,706 | 1 | | 195,104 | 1 |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十六) | | 704,724 | 3 | | 671,480 | 3 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>8,591,825</u> | <u>33</u> | | <u>7,359,061</u> | <u>32</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十六)及八 | | 1,595,570 | 6 | | 281,468 | 1 |
| 2550 | 負債準備—非流動 | 六(十九) | | 276,085 | 1 | | 273,809 | 1 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | | | 5,816 | - | | 8,482 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十五)(十七) | | 148,951 | 1 | | 241,746 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>2,026,422</u> | <u>8</u> | | <u>805,505</u> | <u>3</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>10,618,247</u> | <u>41</u> | | <u>8,164,566</u> | <u>35</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(二十) | | 5,687,392 | 22 | | 5,834,962 | 25 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(二十一) | | 2,526,451 | 10 | | 2,578,592 | 11 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(二十二) | | 1,119,328 | 5 | | 991,900 | 4 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 19,660 | - | | 19,660 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 4,345,533 | 17 | | 3,659,502 | 16 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(二十三) | | 129,159 | - | | 727,626 | 3 |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(二十) | (| 94,902) | - | (| 94,902) | - |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | <u>13,732,621</u> | <u>54</u> | | <u>13,717,340</u> | <u>59</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | | <u>1,368,161</u> | <u>5</u> | | <u>1,300,055</u> | <u>6</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>15,100,782</u> | <u>59</u> | | <u>15,017,395</u> | <u>65</u> |
| 重大承諾及或有事項 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | 九 | \$ | <u>25,719,029</u> | <u>100</u> | \$ | <u>23,181,961</u> | <u>100</u> |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所溫芳郁、鄭雅慧會計師民國106年3月29日查核報告。

董事長：黃明漢



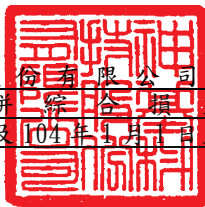
經理人：黃明漢



會計主管：曾淑嫻



神基科技股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表
 民國105年及104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 | 105 年 度 金 額 % | 104 年 度 金 額 % |
|---------------------------|--------------|------------------------------|------------------------------|
| 4000 營業收入 | 六(二十四)及七 | \$ 20,406,945 100 | \$ 18,334,953 100 |
| 5000 營業成本 | 六(二十九)(三十)及七 | (14,766,463) (72) | (13,743,373) (75) |
| 5900 營業毛利 | | 5,640,482 28 | 4,591,580 25 |
| 營業費用 | 六(二十九)(三十)及七 | | |
| 6100 推銷費用 | | (1,628,678) (8) | (1,481,601) (8) |
| 6200 管理費用 | | (1,079,200) (5) | (965,789) (5) |
| 6300 研究發展費用 | | (772,626) (4) | (734,341) (4) |
| 6000 營業費用合計 | | (3,480,504) (17) | (3,181,731) (17) |
| 6500 其他收益及費損淨額 | 六(二十五) | 44,303 - | 34,484 - |
| 6900 營業利益 | | 2,204,281 11 | 1,444,333 8 |
| 營業外收入及支出 | | | |
| 7010 其他收入 | 六(二十六) | 141,575 1 | 220,908 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十七) | (76,493) (1) | 181,655 1 |
| 7050 財務成本 | 六(二十八) | (11,251) - | (26,871) - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(八) | 473,923 2 | 34,607 - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 527,754 2 | 410,299 2 |
| 7900 稅前淨利 | | 2,732,035 13 | 1,854,632 10 |
| 7950 所得稅費用 | 六(三十一) | (468,039) (2) | (426,562) (2) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 2,263,996 11 | \$ 1,428,070 8 |

(續次頁)

神基科技股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國105年及104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 | 105 年 度 | 104 年 度 |
|---|--------|---------------------|---------------------|
| | | 金額 % | 金額 % |
| 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 | | (\$ 15,499) | (\$ 15,654) |
| 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 | | (54) | (28) |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(三十一) | 2,635 | 2,662 |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | (12,918) | (13,020) |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | (670,028) | (111,454) |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益 | 六(三) | 74,749 | (2,770) |
| 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) | (61,713) | (21,126) |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 六(三十一) | 3,574 | 906 |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 | | (653,418) | (134,444) |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 666,336) | (\$ 147,464) |
| 8500 本期綜合損益總額 | | <u>\$ 1,597,660</u> | <u>\$ 1,280,606</u> |
| 淨利歸屬於： | | | |
| 8610 母公司業主 | | <u>\$ 2,080,113</u> | <u>\$ 1,274,281</u> |
| 8620 非控制權益 | | <u>\$ 183,883</u> | <u>\$ 153,789</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | |
| 8710 母公司業主 | | <u>\$ 1,469,899</u> | <u>\$ 1,139,908</u> |
| 8720 非控制權益 | | <u>\$ 127,761</u> | <u>\$ 140,698</u> |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 9750 歸屬於母公司業主之本期淨利 | 六(三十二) | \$ 3.68 | \$ 2.19 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 9850 歸屬於母公司業主之本期淨利 | 六(三十二) | \$ 3.63 | \$ 2.16 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、鄭雅慧會計師民國106年3月29日查核報告。

董事長：黃明漢



經理人：黃明漢



會計主管：曾淑嫻



神基科技(股)有限公司及其子公司
 合併財務報表
 民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 歸屬於 | | | 母公司 | | | 業其他 | | | 主權 | | | | |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|------------|-----------|---------------|--------------|---------------|----|-----|-------------|
| | 普通 | 資本 | 公積 | 法定 | 特別 | 盈餘 | 盈餘 | 未分配 | 盈餘 | 國外營運 | 備供出售 | 金融 | 非控制 | 權益 |
| | 股本 | 公積 | 公積 | 盈餘 | 盈餘 | 盈餘 | 盈餘 | 盈餘 | 盈餘 | 機構 | 資產 | 資產 | 權益 | 總額 |
| 104年度 | | | | | | | | | | | | | | |
| 104年1月1日餘額 | \$ 5,820,362 | \$ 2,537,675 | \$ 903,966 | \$ 19,660 | \$ 3,244,941 | \$ 1,085,276 | \$ 238,417 | \$ - | \$ 13,373,463 | \$ - | \$ 14,316,388 | | | |
| 103年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 87,934 | - | (87,934) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (756,646) | - | - | (94,902) | (756,646) | - | (756,646) | - | - | (756,646) |
| 庫藏股交易 | - | - | - | - | 1,274,281 | - | - | 153,789 | 1,274,281 | - | 1,428,070 | - | - | 1,428,070 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | (15,140) | (91,161) | (28,072) | - | (134,373) | (13,091) | (147,464) | - | - | (147,464) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | 19,272 | - | 19,272 | - | - | 19,272 |
| 員工行使認股權 | 14,600 | 4,672 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 認列對子公司執行員工認股權之權益變動數 | - | (1,097) | - | - | - | - | - | - | (1,097) | 1,941 | 844 | - | - | 844 |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資變動數 | - | 1,824 | - | - | - | - | - | - | 1,824 | - | 1,824 | - | - | 1,824 |
| 員工認股權酬勞成本 | - | 13,993 | - | - | - | - | - | - | 13,993 | - | 13,993 | - | - | 13,993 |
| 認列對子公司現金增資之權益變動數 | - | 21,525 | - | - | - | - | - | - | 21,525 | 214,491 | 236,016 | - | - | 236,016 |
| 104年12月31日餘額 | \$ 5,834,962 | \$ 2,578,592 | \$ 991,900 | \$ 19,660 | \$ 3,659,502 | \$ 994,115 | \$ 266,489 | \$ 94,902 | \$ 13,717,340 | \$ 1,300,055 | \$ 15,017,395 | | | |
| 105年度 | | | | | | | | | | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ 5,834,962 | \$ 2,578,592 | \$ 991,900 | \$ 19,660 | \$ 3,659,502 | \$ 994,115 | \$ 266,489 | \$ 94,902 | \$ 13,717,340 | \$ 1,300,055 | \$ 15,017,395 | | | |
| 買回庫藏股 | - | - | - | - | - | - | - | (389,383) | (389,383) | - | (389,383) | - | - | (389,383) |
| 註銷庫藏股 | (183,920) | (73,706) | - | - | (131,757) | - | - | 389,383 | - | - | - | - | - | - |
| 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) | - | - | (1,123,150) |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 2,080,113 | - | - | - | 2,080,113 | 183,883 | 2,263,996 | - | - | 2,263,996 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (11,747) | (690,813) | 92,346 | - | (610,214) | (56,122) | (666,336) | - | - | (666,336) |
| 員工行使認股權 | 36,350 | 9,551 | - | - | - | - | - | - | 45,901 | - | 45,901 | - | - | 45,901 |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資變動數 | - | 4,414 | - | - | - | - | - | - | 4,414 | - | 4,414 | - | - | 4,414 |
| 員工認股權酬勞成本 | - | 5,670 | - | - | - | - | - | - | 5,670 | - | 5,670 | - | - | 5,670 |
| 認列對子公司現金增資之權益變動數 | - | 1,930 | - | - | - | - | - | - | 1,930 | (1,930) | - | - | - | - |
| 子公司分配現金股利予非控制權益 | - | - | - | - | - | - | (174,143) | (94,902) | (57,725) | - | (57,725) | - | - | (57,725) |
| 105年12月31日餘額 | \$ 5,687,392 | \$ 2,526,451 | \$ 1,119,328 | \$ 19,660 | \$ 4,345,535 | \$ 303,302 | \$ 174,143 | \$ 94,902 | \$ 13,732,621 | \$ 1,368,161 | \$ 15,100,782 | | | |

請參閱後附合併財務報表附註暨實誠聯合會計師事務所溫芳郁、鄭雅慧會計師民國106年3月29日查核報告。



董事長：黃明漢

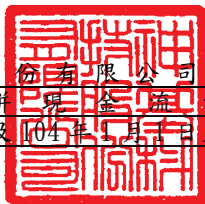


經理人：黃明漢



會計主管：曾淑蓉

神基科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日

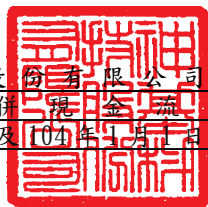


單位：新台幣仟元

| | 附註 | 105 年 度 | 104 年 度 |
|----------------------|--------------|---------------|---------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 2,732,035 | \$ 1,854,632 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 備抵呆帳提列(迴轉)數 | 六(五) | 4,351 | (15,277) |
| 折舊費用 | 六(九)(十)(二十九) | 740,163 | 977,853 |
| 無形資產攤提費用 | 六(十一)(二十九) | 8,328 | 13,125 |
| 長期預付租金攤提費用 | | 14,118 | 13,916 |
| 金融資產評價損失(利益) | 六(二)(二十七) | 716 | (4,177) |
| 金融負債評價(利益)損失 | 六(十四)(二十七) | (2,265) | 1,682 |
| 利息費用 | 六(二十八) | 11,251 | 26,871 |
| 利息收入 | 六(二十六) | (40,805) | (109,236) |
| 股利收入 | 六(二十六) | (21,819) | (10,892) |
| 處分不動產、廠房及設備(利益)損失 | 六(九)(二十七) | (7,367) | 64,588 |
| 處分備供出售金融資產利益 | 六(三)(二十八) | - | (32,731) |
| 處分投資性不動產損失 | 六(十)(二十八) | 5,724 | 5,368 |
| 處分待出售非流動資產利益 | 六(二十七) | - | (231,497) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 | | (473,923) | (34,607) |
| 處分投資損失 | | (68,920) | - |
| 員工認股權酬勞成本 | 六(十八) | 5,670 | 13,993 |
| 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 | | (526) | 2,809 |
| 應收帳款 | | (794,249) | 217,182 |
| 應收帳款-關係人 | | (14,549) | 4,163 |
| 其他應收款 | | (97,322) | 35,986 |
| 存貨 | | (670,008) | 139,861 |
| 預付款項 | | (103,267) | (15,168) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 應付票據 | | 1,055 | (93,356) |
| 應付帳款 | | 1,069,440 | (647,879) |
| 應付帳款-關係人 | | (1,577) | (140) |
| 其他應付款 | | 521,429 | 301,180 |
| 負債準備 | | 12,878 | 37,625 |
| 其他流動負債 | | 14,487 | 29,570 |
| 其他非流動負債 | | (25) | (46,194) |
| 營運產生之現金流入 | | 2,845,023 | 2,499,250 |
| 支付之利息 | | (12,573) | (30,801) |
| 收取之利息 | | 41,795 | 113,825 |
| 收取之股利 | | 31,756 | 134,890 |
| 支付所得稅 | | (471,159) | (436,864) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 2,434,842 | 2,280,300 |

(續次頁)

神基科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國105年及104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 105 年 度 | 104 年 度 |
|------------------|-----------|---------------|---------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 其他金融資產流動減少(增加) | | \$ 174,120 | (\$ 356,691) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 六(三) | - | 45,366 |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | | 13,679 | - |
| 採用權益法之投資減資退回股款 | 六(八) | - | 17,199 |
| 採權益法之長期股權投資增加 | | - | (216,672) |
| 取得以成本衡量之金融資產 | | (25,000) | (25,000) |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(九)(三十五) | (1,888,915) | (508,369) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | 17,140 | 55,401 |
| 處分待出售非流動資產收款數 | | - | 1,158,023 |
| 取得無形資產 | 六(十一) | (14,464) | (5,971) |
| 存出保證金增加 | | (1,694) | (1,196) |
| 其他非流動資產減少(增加) | | 16,751 | (8,032) |
| 長期預付租金增加 | | (56,752) | (99,300) |
| 其他金融資產非流動增加 | | (4,998) | - |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | | (1,770,133) | 54,758 |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款減少 | | (224,029) | (1,206,726) |
| 應付短期票券增加 | | - | 30,000 |
| 償還應付短期票券 | | (80,000) | - |
| 長期借款增加 | | 1,661,740 | 379,000 |
| 償還長期借款 | | (328,881) | (868,942) |
| 存入保證金增加 | | 663 | 19 |
| 購買庫藏股 | 六(二十) | (389,383) | (94,902) |
| 非控制權益投入股款 | | - | 236,860 |
| 員工認股權行使認購價款 | | 45,901 | 19,272 |
| 發放現金股利 | 六(二十二) | (1,123,150) | (756,646) |
| 支付現金股利予非控制權益 | | (57,725) | - |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (494,864) | (2,262,065) |
| 匯率影響數 | | (152,409) | (50,640) |
| 本期現金及約當現金增加數 | | 17,436 | 22,353 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 5,605,379 | 5,583,026 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 5,622,815 | \$ 5,605,379 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 溫芳郁、鄭雅慧會計師民國106年3月29日查核報告。

董事長：黃明漢



經理人：黃明漢



會計主管：曾淑嫻



神基科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 105 年度及 104 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 106 年 3 月 29 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

無。

(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 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 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「揭露倡議」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 民國103年7月1日 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 民國103年1月1日 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之接續適用」 | 民國103年1月1日 |
| 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
2011-2013年對週期之年度改善
2012-2014年對週期之年度改善

民國103年7月1日
民國103年7月1日
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經營結果並無重大影響。

(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：

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

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

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

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

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

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

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

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

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

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

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

4. 國際財務報導準則第 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。

5. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

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

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司 名稱 | 子公司 名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|-----------------------------------|--------------------------------------|--|----------------|----------------|----|
| | | | 105年 12月31日 | 104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. | | 銷售軍事用、 工業用電腦及 其附屬設備軟 硬體及筆記型 電腦，並提供 各項產品之技 術服務、諮詢 及維護修理業 務。 | 100 | 100 | |
| " | 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 |
|---------------------------|-----------------------|--|----------------|----------------|----|
| | | | 105年 12月31日 | 104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 | |
| " | 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 |
|--------------------------------|---|--|----------------|----------------|------------|
| | | | 105年 12月31日 | 104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。 | 100 | 100 | |
| " | Mainpower International Ltd. | 一般投資業。 | 86.72 | 85.24 | 持股比例係指綜合持股 |
| " | ACE Continental Industries Ltd. | 一般投資及貿易。 | 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。 | 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 |
|--------------------------------|--|--|----------------|----------------|------------|
| | | | 105年 12月31日 | 104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 | 70.09 | 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 | 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 | |
| " | Mitac Computer (Vietnam) Co., Ltd. | 個人電腦、通信設備汽車電具；精密沖模、汽車、摩托車用鑄鍛毛坯件製造、加工之精密技術工藝；鎂合金鑄件。 | 100 | 100 | |
| 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 |
|---------------------|--------------|-------------------------|----------------|----------------|----|
| | | | 105年 12月31日 | 104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 | |

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 105 年及 104 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 \$1,368,161 及 \$1,300,055，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 | | | |
|------------------------------|------------|------------|---------------|------------|---------------|
| | | 105年12月31日 | | 104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 | \$ 201,153 | 13.28% | \$ 199,908 | 14.76% |
| 蘇州漢揚精密電子有限公司 | 中國大陸 | \$ 295,977 | 16.33% (註) | \$ 294,346 | 17.78% (註) |
| 豐達科技股份有限公司 | 台灣 | \$ 871,031 | 60.91% | \$ 805,801 | 60.91% |

註：Mainpower International Ltd. 於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日分別持有蘇州漢揚精密電子有限公司 83.67% 及 82.22% 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. | |
|-------|------------------------------|--------------|
| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 470 | \$ 220 |
| 非流動資產 | 1,516,496 | 1,361,142 |
| 流動負債 | (2,264) | (6,970) |
| 非流動負債 | - | - |
| 淨資產總額 | \$ 1,514,702 | \$ 1,354,392 |

蘇州漢揚精密電子有限公司

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 流動資產 | \$ 1,377,667 | \$ 1,353,244 |
| 非流動資產 | 1,243,581 | 1,334,692 |
| 流動負債 | (808,422) | (1,031,452) |
| 非流動負債 | (353) | (996) |
| 淨資產總額 | <u>\$ 1,812,473</u> | <u>\$ 1,655,488</u> |

豐達科技股份有限公司

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 流動資產 | \$ 863,395 | \$ 771,969 |
| 非流動資產 | 2,886,034 | 1,597,707 |
| 流動負債 | (721,438) | (650,915) |
| 非流動負債 | (1,599,293) | (397,161) |
| 淨資產總額 | <u>\$ 1,428,698</u> | <u>\$ 1,321,600</u> |

綜合損益表

Mainpower International Ltd.

| | 105年度 | 104年度 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 收入 | \$ - | \$ - |
| 稅前淨利 | 149,021 | 24,348 |
| 所得稅費用 | - | - |
| 繼續營業單位本期淨利 | 149,021 | 24,348 |
| 停業單位損失 | - | - |
| 本期淨利 | 149,021 | 24,348 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (169,908) | (34,530) |
| 本期綜合損益總額 | <u>(\$ 20,887)</u> | <u>(\$ 10,182)</u> |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | \$ 3,174 | (\$ 1,502) |
| 支付予非控制權益股利 | \$ - | \$ - |

| 蘇州漢揚精密電子有限公司 | | |
|----------------|--------------|--------------|
| | 105年度 | 104年度 |
| 收入 | \$ 2,111,259 | \$ 2,017,748 |
| 稅前淨利 | 243,978 | 40,244 |
| 所得稅費用 | (67,196) | (10,631) |
| 繼續營業單位本期淨利 | 176,782 | 29,613 |
| 停業單位損失 | - | - |
| 本期淨利 | 176,782 | 29,613 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (137,753) | (41,720) |
| 本期綜合損益總額 | \$ 39,029 | (\$ 12,107) |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | \$ 1,631 | (\$ 2,152) |
| 支付予非控制權益股利 | \$ - | \$ - |

| 豐達科技股份有限公司 | | |
|----------------|--------------|--------------|
| | 105年度 | 104年度 |
| 收入 | \$ 1,637,938 | \$ 1,542,597 |
| 稅前淨利 | 271,616 | 275,903 |
| 所得稅費用 | (50,378) | (37,675) |
| 繼續營業單位本期淨利 | 221,238 | 238,228 |
| 停業單位損失 | - | - |
| 本期淨利 | 221,238 | 238,228 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (19,375) | (947) |
| 本期綜合損益總額 | \$ 201,863 | \$ 237,281 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | \$ 122,956 | \$ 144,352 |
| 支付予非控制權益股利 | (\$ 57,725) | \$ - |

現金流量表

| Mainpower International Ltd. | | |
|------------------------------|------------|--------|
| | 105年度 | 104年度 |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | (\$ 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入(流出) | 138,632 | - |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 3 | 8 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 250 | 8 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 220 | 212 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 470 | \$ 220 |

蘇州漢揚精密電子有限公司

| | 105年度 | 104年度 |
|------------------|------------|------------|
| 營業活動之淨現金流入(流出) | \$ 41,095 | (\$ 4,888) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | (116,057) | (46,257) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | 133,800 | - |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (35,757) | (8,947) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 23,081 | (60,092) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 326,022 | 386,114 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 349,103 | \$ 326,022 |

豐達科技股份有限公司

| | 105年度 | 104年度 |
|------------------|--------------|------------|
| 營業活動之淨現金流入(流出) | \$ 234,275 | \$ 184,549 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | (1,435,518) | (186,227) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | 1,221,314 | 22,102 |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (2,340) | (754) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 17,731 | 19,670 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 125,721 | 106,051 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 143,452 | \$ 125,721 |

(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勵數量予以調整，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 105 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$3,234,009。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金 | \$ 1,876 | \$ 2,265 |
| 支票存款及活期存款 | 3,296,504 | 2,915,266 |
| 定期存款 | <u>2,324,435</u> | <u>2,687,848</u> |
| 合計 | <u>\$ 5,622,815</u> | <u>\$ 5,605,379</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 | 105年12月31日 | 104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 | 4,179 | 4,926 |
| 合計 | \$ 4,179 | \$ 4,926 |

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 105 年及 104 年度認列之評價(損)益分別計(\$716)及\$4,177。
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：

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。

104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 2,500仟元 | 1.1004~1.1086(註1) | 105.1.15~105.1.28 |
| " | GBP 3,060仟元 | 1.5054~1.5348(註2) | 105.1.8~105.3.29 |

註1：為預售歐元，買入美元。

註2：為預售英鎊，買入美元。

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

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 備供出售金融資產

| 項目 | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 非流動項目： | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 494,287 | \$ 498,356 |
| 備供出售金融資產評價調整 | (185,744) | (260,493) |
| 合計 | <u>\$ 308,543</u> | <u>\$ 237,863</u> |

1. 本集團於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為\$74,749 及\$29,961，民國 104 年自其他權益重分類至當期損益之金額為(\$32,731)。
2. 本集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日備供出售金融資產未有提供質押之情況。
3. 民國 104 年度本集團出售 Ono Sangyo Co.,Ltd. 之股權，處分價款為\$45,366，處分利益為\$32,731。

(四) 以成本衡量之金融資產

| 項 目 | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 非流動項目： | | |
| 非上市櫃公司股票 | <u>\$ 208,860</u> | <u>\$ 198,689</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 105 年及 104 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

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 一般客戶 | \$ 5,317,327 | \$ 4,711,253 |
| 減：備抵呆帳 | (14,508) | (10,624) |
| | 5,302,819 | 4,700,629 |
| 關係人 | <u>65,628</u> | <u>51,079</u> |
| | <u>\$ 5,368,447</u> | <u>\$ 4,751,708</u> |

1. 已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 1-90天 | \$ 569,405 | \$ 632,102 |
| 91-180天 | 54,580 | 29,642 |
| 181天以上 | - | 2,805 |
| | <u>\$ 623,985</u> | <u>\$ 664,549</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 個別評估已減損應收帳款之變動分析：

| | <u>105年</u> | <u>104年</u> |
|--------------|------------------|------------------|
| 1月1日 | \$ 10,624 | \$ 36,149 |
| 本期提列(迴轉)減損損失 | 4,351 | (15,277) |
| 本期沖銷 | - | (10,289) |
| 淨兌換差額 | (467) | 41 |
| 12月31日 | <u>\$ 14,508</u> | <u>\$ 10,624</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>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-----|---------------------|---------------------|
| 群組1 | \$ 361,600 | \$ 416,393 |
| 群組2 | 3,407,917 | 3,123,077 |
| 群組3 | 378,196 | 183,745 |
| 群組4 | 596,749 | 363,944 |
| | <u>\$ 4,744,462</u> | <u>\$ 4,087,159</u> |

註：

群組 1：應收帳款債權已投保保險之公司。

群組 2：上市櫃公司及其子公司。

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

群組 4：非屬以上三者。

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

(六) 存貨

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|------|---------------------|---------------------|
| 原料 | \$ 1,832,181 | \$ 1,522,657 |
| 在製品 | 337,649 | 319,790 |
| 製成品 | 1,046,880 | 818,008 |
| 在途存貨 | 17,299 | 18,992 |
| 合計 | <u>\$ 3,234,009</u> | <u>\$ 2,679,447</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

| | 105年度 | 104年度 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 14,548,487 | \$ 13,769,477 |
| 存貨跌價及呆滯損失提列(迴轉)數 | 217,976 | (26,104) |
| 其他 | 49,783 | 51,194 |
| | <u>\$ 14,816,246</u> | <u>\$ 13,794,567</u> |

(七) 其他金融資產

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------|-------------------|---------------------|
| 流動： | | |
| 定期存款 | <u>\$ 896,284</u> | <u>\$ 1,070,404</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

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|
| 華孚科技(股)公司 | \$ 942,080 | \$ 527,393 |
| 聯捷投資(股)公司 | 127,931 | 121,828 |
| WHP Workflow Solutions, LLC | 103,587 | 118,188 |
| 康健生醫科技(股)公司 | 53,642 | 52,075 |
| Harbinger Ruyi II | 46,780 | 49,244 |
| 聯捷貳投資股份有限公司 | 46,855 | 48,710 |
| Harbinger Ruyi | 32,374 | 35,875 |
| Harbinger II | 28,966 | 27,416 |
| | <u>\$ 1,382,215</u> | <u>\$ 980,729</u> |

1. 關聯企業

(1) 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

| 公司名稱 | 主要營業場所 | 持股比率 | | 衡量方法 |
|-----------------------------|--------|------------|------------|------|
| | | 105年12月31日 | 104年12月31日 | |
| 華孚科技(股)公司 | 台灣 | 36.84% | 37.49% | 權益法 |
| 聯捷投資(股)公司 | 台灣 | 49.98% | 49.98% | 權益法 |
| WHP workflow Solutions, LLC | 美國 | 32.75% | 32.75% | 權益法 |

(2) 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

| | 華孚科技(股)公司 | |
|-------------|-----------------------------|---------------------|
| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 2,791,194 | \$ 1,416,876 |
| 非流動資產 | 758,031 | 1,043,143 |
| 流動負債 | (998,489) | (993,884) |
| 非流動負債 | (77,139) | (148,132) |
| 淨資產總額 | <u>\$ 2,473,597</u> | <u>\$ 1,318,003</u> |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 909,033 | \$ 494,346 |
| 商譽 | <u>33,047</u> | <u>33,047</u> |
| 關聯企業帳面價值 | <u>\$ 942,080</u> | <u>\$ 527,393</u> |
| | 聯捷投資(股)公司 | |
| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 483 | \$ 127 |
| 非流動資產 | 255,551 | 245,757 |
| 流動負債 | (80) | (1,710) |
| 非流動負債 | - | - |
| 淨資產總額 | <u>\$ 255,954</u> | <u>\$ 244,174</u> |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 127,931 | \$ 121,828 |
| 商譽 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 關聯企業帳面價值 | <u>\$ 127,931</u> | <u>\$ 121,828</u> |
| | WHP Workflow Solutions, LLC | |
| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 25,636 | \$ 70,819 |
| 非流動資產 | 2,949 | 222 |
| 流動負債 | (4,780) | (4,285) |
| 非流動負債 | (590) | (635) |
| 淨資產總額 | <u>\$ 23,215</u> | <u>\$ 66,121</u> |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 8,745 | \$ 21,655 |
| 商譽 | <u>94,842</u> | <u>96,533</u> |
| 關聯企業帳面價值 | <u>\$ 103,587</u> | <u>\$ 118,188</u> |

綜合損益表

| | 華孚科技(股)公司 | |
|--------------|-----------------------------|--------------|
| | 105年度 | 104年度 |
| 收入 | \$ 2,273,579 | \$ 1,752,306 |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 7,393 | \$ 37,410 |
| 停業單位損益 | 1,322,769 | 10,070 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (209,236) | 11,066 |
| 本期綜合損益總額 | \$ 1,120,926 | \$ 58,546 |
| 自關聯企業收取之股利 | \$ - | \$ - |
| | 聯捷投資(股)公司 | |
| | 105年度 | 104年度 |
| 收入 | (\$ 19,666) | \$ 20,733 |
| 繼續營業單位本期淨利 | (\$ 19,743) | \$ 19,020 |
| 停業單位損益 | - | - |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 48,640 | (48,817) |
| 本期綜合損益總額 | \$ 28,897 | (\$ 29,797) |
| 自關聯企業收取之股利 | \$ 8,556 | \$ 12,658 |
| | WHP Workflow Solutions, LLC | |
| | 105年度 | 104年度 |
| 收入 | \$ 21,981 | \$ 50,510 |
| 繼續營業單位本期淨利 | (\$ 38,924) | \$ 1,862 |
| 停業單位損益 | - | - |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | - | - |
| 本期綜合損益總額 | (\$ 38,924) | \$ 1,862 |
| 自關聯企業收取之股利 | \$ - | \$ - |

(3) 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 105 年及 104 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 \$208,617 及 \$213,320。

| | 105年度 | 104年度 |
|--------------|------------|----------|
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 12,534 | \$ 3,010 |
| 停業單位損益 | - | - |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (21,570) | - |
| 本期綜合損益總額 | (\$ 9,036) | \$ 3,010 |

(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 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 \$1,201,467 及 \$519,324。

2. Harbinger II (BVI) Venture Capital Corp. 於民國 104 年第二季辦理減資退回股款為 \$17,199。

3. 民國 105 年及 104 年度採用權益法之關聯企業及合資利益之份額分別為 \$473,923 及 \$34,607，認列於其他綜合損失分別為 (\$61,767) 及 (\$21,154)。

(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 預付設備款 | 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> |

| | 未完工程及 | | | | | 合計 |
|------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 辦公設備 | 其他設備 | |
| 104年1月1日 | | | | | | |
| 成本 | \$ 435,091 | \$ 3,530,635 | \$ 5,486,617 | \$ 169,145 | \$ 2,920,615 | \$ 352,523 |
| 累計折舊及減損 | (60,803) | (745,160) | (3,059,608) | (134,742) | (2,340,964) | - |
| | <u>\$ 374,288</u> | <u>\$ 2,785,475</u> | <u>\$ 2,427,009</u> | <u>\$ 34,403</u> | <u>\$ 579,651</u> | <u>\$ 352,523</u> |
| 104年 | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 374,288 | \$ 2,785,475 | \$ 2,427,009 | \$ 34,403 | \$ 579,651 | \$ 352,523 |
| 增添 | - | 10,070 | 94,529 | 12,818 | 203,290 | 192,713 |
| 處分 | - | - | (112,646) | (367) | (6,976) | - |
| 移轉 | - | 322,724 | 135,543 | - | 35,094 | (493,361) |
| 重分類 | - | - | - | 1,011 | - | - |
| 折舊費用 | - | (113,262) | (520,766) | (15,637) | (293,167) | - |
| 淨兌換差額 | - | (11,646) | (18,855) | (11) | (10,418) | 863 |
| 12月31日 | <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> |
| 104年12月31日 | | | | | | |
| 成本 | \$ 435,091 | \$ 3,958,954 | \$ 4,901,978 | \$ 170,897 | \$ 2,894,192 | \$ 52,738 |
| 累計折舊及減損 | (60,803) | (965,593) | (2,897,164) | (138,680) | (2,386,718) | - |
| | <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> |

1. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之利息資本化金額分別為 \$964 及 \$0。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十) 投資性不動產

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>合計</u> |
|-------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 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> |
| <u>105年</u> | | | |
| 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> |
| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>合計</u> |
| 104年1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 19,866 | \$ 850,193 | \$ 870,059 |
| 累計折舊及減損 | (2,611) | (457,926) | (460,537) |
| | <u>\$ 17,255</u> | <u>\$ 392,267</u> | <u>\$ 409,522</u> |
| <u>104年</u> | | | |
| 1月1日 | \$ 17,255 | \$ 392,267 | \$ 409,522 |
| 處分 | - | (5,368) | (5,368) |
| 折舊費用 | - | (35,021) | (35,021) |
| 淨兌換差額 | - | (9,096) | (9,096) |
| 12月31日 | <u>\$ 17,255</u> | <u>\$ 342,782</u> | <u>\$ 360,037</u> |
| 104年12月31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> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 投資性不動產之租金收入 | \$ 72,269 | \$ 69,505 |
| 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 | \$ 28,191 | \$ 35,037 |
| 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 | \$ - | \$ 258 |

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$697,621 及\$755,502，民國 105 年及 104 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>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 收益資本化率 | 1.99% | 1.45% |

(十一) 無形資產

| | <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> |

| | 電腦軟體 | 商譽 | 其他 | 合計 |
|------------|------------------|------------------|--------------|-------------------|
| 104年1月1日 | | | | |
| 成本 | \$ 103,384 | \$ 89,048 | \$ 2,200 | \$ 194,632 |
| 累計攤銷 | (87,405) | - | (2,152) | (89,557) |
| | <u>\$ 15,979</u> | <u>\$ 89,048</u> | <u>\$ 48</u> | <u>\$ 105,075</u> |
| 104年 | | | | |
| 1月1日 | \$ 15,979 | \$ 89,048 | \$ 48 | \$ 105,075 |
| 增添 | 4,096 | - | 1,875 | 5,971 |
| 攤銷費用 | (11,202) | - | (1,923) | (13,125) |
| 淨兌換差額 | (84) | 1,210 | - | 1,126 |
| 12月31日 | <u>\$ 8,789</u> | <u>\$ 90,258</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 99,047</u> |
| 104年12月31日 | | | | |
| 成本 | \$ 106,586 | \$ 90,258 | \$ 4,075 | \$ 200,919 |
| 累計攤銷 | (97,797) | - | (4,075) | (101,872) |
| | <u>\$ 8,789</u> | <u>\$ 90,258</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 99,047</u> |

無形資產攤銷明細如下：

| | 105年度 | 104年度 |
|--------|-----------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 2,230 | \$ 2,080 |
| 推銷費用 | 583 | 1,000 |
| 管理費用 | 4,672 | 7,689 |
| 研究發展費用 | 843 | 2,356 |
| | <u>\$ 8,328</u> | <u>\$ 13,125</u> |

(十二) 其他非流動資產

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 長期預付租金 | \$ 631,554 | \$ 620,318 |
| 存出保證金 | 31,947 | 30,253 |
| 其他金融資產 | 4,998 | - |
| 其他 | 53,712 | 70,463 |
| 催收款 | 127,476 | 127,476 |
| 備抵呆帳-催收款 | (127,476) | (127,476) |
| | <u>\$ 722,211</u> | <u>\$ 721,034</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 105 年及 104 年度分別認列之租金費用為 \$14,118 及 \$13,916。

(十三) 短期借款

| 借款性質 | 105年12月31日 | 利率區間 |
|---------|--------------|-------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 815,232 | 1.00%~1.85% |
| 借款性質 | 104年12月31日 | 利率區間 |
| 無擔保銀行借款 | \$ 1,039,261 | 0.91%~1.30% |

(十四) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

| 項 目 | 105年12月31日 | 104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 | 206 | 2,471 |
| 合計 | \$ 206 | \$ 2,471 |

1. 本集團持有供交易之金融負債於民國 105 年及 104 年度認列之評價(損)益分別計\$2,265 及(\$1,682)。
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：

| | | 105年12月31日 | |
|----------|-------------|------------|----------|
| 衍生性 | 面值、合約 | 交易條件 | |
| 商品名稱 | 金額或名目 | 約定匯率 | 交割日 |
| | 本金金額 | | |
| 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。

| | | 104年12月31日 | |
|----------|-------------|------------------|-------------------|
| 衍生性 | 面值、合約 | 交易條件 | |
| 商品名稱 | 金額或名目 | 約定匯率 | 交割日 |
| | 本金金額 | | |
| 預售遠期外匯契約 | EUR 2,500仟元 | 1.0618~1.0812(註) | 105.2.26~105.3.29 |
| " | USD 2,000仟元 | 32.8540 | 105.1.14 |

註：為預售歐元，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，民國 105 年 12 月 31 日尚未支付餘額為\$107,050 帳列其他應付款，民國 104 年 12 月 31 日尚未支付餘額為\$152,050，\$45,000 帳列其他應付款及\$107,050 帳列其他非流動負債。
2. 部分不動產、廠房及投資性不動產已設定抵押權予投保中心，詳附註八，投保中心並已撤回對本公司之訴訟。

(十六) 長期借款

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 擔保品 | 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 | \$ 902,426 |
| 擔保借款 | 民國122年9月前按月分期償還 | 土地、廠房 | 169,033 |
| 擔保借款 | 民國110年8月前按月分期償還 | 土地、廠房 | 196,009 |
| 信用借款 | 民國108年8月前每六個月分期償還(註) | | 200,000 |
| 信用借款 | 民國108年9月前每三個月分期償還(註) | | 100,000 |
| 信用借款 | 民國108年3月前每三個月分期償還(註) | | 130,000 |
| 小計 | | | 1,697,468 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | (101,898) |
| | | | <u>\$ 1,595,570</u> |
| 利率區間 | | | <u>1.23%~1.38%</u> |
| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 擔保品 | 104年12月31日 |
| 長期銀行借款 | | | |
| 擔保借款 | 民國122年9月前按月分期償還 | 土地、廠房 | \$ 177,838 |
| 擔保借款 | 民國109年7月前按月分期償還 | 土地、廠房 | 36,771 |
| 信用借款 | 民國107年2月前每三個月分期償還 | | 150,000 |
| 小計 | | | 364,609 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | (83,141) |
| | | | <u>\$ 281,468</u> |
| 利率區間 | | | <u>1.38%~1.53%</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綜合額度借款合同，原始合約期間為3年，動用期間均為3年，每3個月平均攤還本金。依合約約定於動用中期借款期間，依會計師簽證之半年度及年度合併報告計算之財務比率應維持以下限制：流動比率不得低於100%；依計息之金融機構

借款及保證計算之負債比率不得高於 100%，利息保障倍數不得低於 5 倍，淨值不得低於 10 億元。

(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>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 237,307) | (\$ 233,948) |
| 計畫資產公允價值 | <u>101,282</u> | <u>111,515</u> |
| 淨確定福利負債 | <u>(\$ 136,025)</u> | <u>(\$ 122,433)</u> |

b. 子公司豐達科技股份有限公司

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 29,545) | (\$ 27,229) |
| 計畫資產公允價值 | <u>39,274</u> | <u>38,907</u> |
| 淨確定福利資產 | <u>\$ 9,729</u> | <u>\$ 11,678</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> |
|--------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 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>(\$ 237,307)</u> | <u>\$ 101,282</u> | <u>(\$ 136,025)</u> |

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|--------------------------|--------------|------------|--------------|
| 104年度 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 220,786) | \$ 115,307 | (\$ 105,479) |
| 當期服務成本 | (1,773) | - | (1,773) |
| 利息(費用)收入 | (4,140) | 2,191 | (1,949) |
| | (226,699) | 117,498 | (109,201) |
| 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) | - | 834 | 834 |
| 人口統計假設變動影響數 | (5,321) | - | (5,321) |
| 財務假設變動影響數 | (7,091) | - | (7,091) |
| 經驗調整 | (8,270) | - | (8,270) |
| | (20,682) | 834 | (19,848) |
| 提撥退休基金 | - | 2,968 | 2,968 |
| 支付退休金 | 13,433 | (9,785) | 3,648 |
| 12月31日餘額 | (\$ 233,948) | \$ 111,515 | (\$ 122,433) |

b. 子公司豐達科技股份有限公司

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利資產 |
|-----------|-------------|-----------|-----------|
| 105年度 | | | |
| 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 |
| | (27,915) | 39,569 | 11,654 |
| 再衡量數： | | | |
| 財務假設變動影響數 | (718) | - | (718) |
| 經驗調整 | (912) | 295 | (1,207) |
| | (1,630) | 295 | (1,925) |
| 12月31日餘額 | (\$ 29,545) | \$ 39,274 | \$ 9,729 |

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利資產 |
|-----------|-------------|-----------|-----------|
| 104年度 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 29,643) | \$ 37,890 | \$ 8,247 |
| 當期服務成本 | (215) | - | (215) |
| 利息(費用)收入 | (593) | 758 | 165 |
| | (30,451) | 38,648 | 8,197 |
| 再衡量數： | | | |
| 財務假設變動影響數 | (999) | - | (999) |
| 經驗調整 | 4,221 | 259 | 4,480 |
| | 3,222 | 259 | 3,481 |
| 12月31日餘額 | (\$ 27,229) | \$ 38,907 | \$ 11,678 |

(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105年及104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

| | 105年度 | 104年度 |
|---------|--------|--------|
| 折現率 | 1.250% | 1.625% |
| 未來薪資增加率 | 3% | 3% |

b. 子公司豐達科技股份有限公司

| | 105年度 | 104年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率 | 1.5% | 1.70% |
| 未來薪資增加率 | 2.75% | 2.75% |

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% |
| 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) |
| 104年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 7,277) | \$ 7,594 | \$ 7,367 | (\$ 7,098) |

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% |
| 105年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 894) | \$ 935 | \$ 847 | (\$ 816) |
| | 折現率 | | 未來薪資增加率 | |
| | 增加1% | 減少1% | 增加1% | 減少1% |
| 104年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 3,132) | \$ 3,759 | \$ 3,379 | (\$ 2,893) |

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 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$2,908。

(7) 截至 105 年 12 月 31 日，母公司退休計畫之加權平均存續期間為 12.5 年。退休金支付之到期分析如下：

| | | |
|------|----|---------------|
| 短於1年 | \$ | 4,814 |
| 1-2年 | | 10,897 |
| 2-5年 | | 31,888 |
| 5年以上 | | 40,848 |
| | \$ | <u>88,447</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 105 年及 104 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\$34,319及\$32,115。

- (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 105 年及 104 年度，依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$112,154及\$68,707。
- (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 105 年及 104 年度，依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$7,610及\$7,057。

(十八) 股份基礎給付

1. 截至民國 105 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% |

2. 第六次酬勞性員工認股權計畫之詳細資訊如下：

- (1) 民國 105 年及 104 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 | 105年度 | | 104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 | 8,240 | \$ 13.20 | 9,900 | \$ 14.10 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 本期行使 | (3,635) | 12.63 | (1,460) | 13.20 |
| 本期沒收 | (250) | - | (200) | - |
| 到期失效 | - | - | - | - |
| 期末流通在外 | <u>4,355</u> | 12.10 | <u>8,240</u> | 13.20 |
| 期末可行使之認股選擇權 | <u>1,993</u> | 12.10 | <u>3,990</u> | 13.20 |

- (2) 截至民國 105 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：

| 期末流通在外之認股選擇權 | | | 期末可行使認股選擇權 | | |
|--------------|--------|------------------|--------------|--------|--------------|
| 行使價格 之範圍 | 數量(仟股) | 加權平均預期 剩餘存續期限 | 加權平均 行使價格 | 數量(仟股) | 加權平均 行使價格 |
| 12.10元 | 4,355 | 2.85年 | 12.10元 | 1,993 | 12.10元 |

3. 本公司民國 105 年及 104 年度股份基礎給付交易產生之費用分別為 \$5,670 及 \$13,993。

4. 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 |

5. 截至民國 105 年 12 月 31 日，子公司豐達科技股份有限公司及其子公司之股份基礎給付協議如下：

(1)

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量 | 合約期間 | 既得條件 |
|----------------|-----------|---------|------|---|
| 員工認股權計畫 | 99.4.21 | 2,376單位 | 6年 | 服務屆滿2年可行使40% 服務屆滿3年可行使65% 服務屆滿4年可行使100% |
| 現金增資保留員 工認購 | 103.12.31 | 1,000仟股 | N/A | 立即既得 |

上述股份基礎給付協議中，均係以權益交割。

(2) 子公司豐達科技股份有限公司及其子公司認股權計畫之詳細資訊如下：

| 認股選擇權 | 105年度 | | 104年度 | |
|-----------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 數量 (仟股) | 加權平均 行使價格 | 數量 (仟股) | 加權平均 行使價格 |
| 期初流通在外認股權 | - | \$ - | 97 | \$ 8.70 |
| 本期執行認股權 | - | - | (97) | 8.70 |
| 期末流通在外認股權 | - | - | - | - |
| 期末可執行認股權 | - | - | - | - |

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

| 協議之類型 | 給與日 | 股價 | 履約價格 | 預期波動率 | 預期存續時間 | 預期股利 | 無風險利率 | 每單位公平價值 |
|------------|-----------|-------|-------|--------|--------|------|-------|---------|
| 員工認股權計畫 | 99.4.21 | 10.9元 | 10.9元 | 55.42% | 4.5年 | 0% | 0.90% | 4.96元 |
| 現金增資保留員工認購 | 103.12.31 | 51元 | 35元 | 48.60% | 0.07年 | 0% | 0.48% | 16.01元 |

註：採用最近期與認股選擇權預期存續期間等量之期間作為樣本，並考慮每年度盈餘分配對股票交易價格變動的影響。

(4) 子公司豐達科技股份有限公司民國 104 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 \$48.71。

(5) 子公司豐達科技股份有限公司民國 105 年及 104 年度股份基礎給付交易產生的費用皆為 \$0。

(十九) 負債準備(保固)

| | 105年 | 104年 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1月1日餘額 | \$ 468,913 | \$ 431,288 |
| 本期新增之負債準備 | 240,807 | 273,474 |
| 本期使用之負債準備 | (216,092) | (259,835) |
| 兌換差額 | (11,837) | 23,986 |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 481,791</u> | <u>\$ 468,913</u> |

負債準備分析如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----|-------------------|-------------------|
| 流動 | <u>\$ 205,706</u> | <u>\$ 195,104</u> |
| 非流動 | <u>\$ 276,085</u> | <u>\$ 273,809</u> |

保固

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

(二十) 股本

1. 民國 105 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 \$5,687,392，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：

| | 105年 | 104年 |
|------------|----------------|----------------|
| 1月1日 | 578,793 | 582,036 |
| 購買庫藏股 | - | (4,703) |
| 收回股份且已辦理註銷 | (18,392) | - |
| 員工認股權執行 | 3,635 | 1,460 |
| 12月31日 | <u>564,036</u> | <u>578,793</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 | 105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 |
| | | 104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 104 年 8 月 28 日經董事會決議通過買回庫藏股票，預計於民國 104 年 8 月 31 日至 104 年 10 月 30 日止買回 10,000 仟股，截止民國 104 年 12 月 31 日已買回 4,703 仟股，金額為 \$94,902。
- (6) 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。

(二十一) 資本公積

| | 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) |
| 員工認股權酬勞 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> |

| | 104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 | \$ 2,397,078 | \$ 1,146 | \$ 113,722 | \$ 5,795 | \$ 2,308 | \$ 17,626 |
| 員工行使認股權 | 10,162 | - | - | - | - | (5,490) |
| 員工認股權酬勞 成本 | - | - | - | - | - | 13,993 |
| 對子公司未依持 股現增認列所有 權益變動數 | - | - | - | - | 21,525 | - |
| 認列對子公司執 行員工認股權之 權益變動數 | - | - | - | - | (1,097) | - |
| 認列關聯企業之 變動 | - | - | - | 1,824 | - | - |
| 12月31日 | <u>\$ 2,407,240</u> | <u>\$ 1,146</u> | <u>\$ 113,722</u> | <u>\$ 7,619</u> | <u>\$ 22,736</u> | <u>\$ 26,129</u> |

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

(二十二) 保留盈餘

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

股東現金股利之比率，得由董事會考量公司財務結構、未來資金需求

及獲利情形，以現金股利不得低於股利總數百分之十擬定之，惟經股東會同意得調整之。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以此該項公積超過實收資本額 25%之部份為限。
3. 本公司分別於民國 106 年 3 月 29 日經董事會決議及民國 105 年 6 月 23 日，經股東會決議，通過民國 105 年度及 104 年度盈餘分派案如下：

| | 105年度 | | 104年度 | |
|--------|---------------------|-------------|---------------------|----------------|
| | 金額 | 每股 股利(元) | 金額 | 每股 股利(元)(註) |
| 法定盈餘公積 | \$ 208,011 | | \$ 127,428 | |
| 現金股利 | 1,695,709 | \$ 3.0 | 1,123,150 | \$1.99797560 |
| 合計 | <u>\$ 1,903,720</u> | | <u>\$ 1,250,578</u> | |

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

前述民國 105 年度盈餘分派案截至民國 106 年 3 月 29 日止，尚未經股東會決議。

(二十三)其他權益項目

| | 備供出售投資 | 外幣換算 | 總計 |
|------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 105年1月1日 | (\$ 266,489) | \$ 994,115 | \$ 727,626 |
| 評價調整 | | | |
| - 集團 | 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> |

| | <u>備供出售投資</u> | <u>外幣換算</u> | <u>總計</u> |
|------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 104年1月1日 | (\$ 238,417) | \$ 1,085,276 | \$ 846,859 |
| 評價調整 | | | |
| - 集團 | (2,770) | - | (2,770) |
| - 關聯企業 | (25,302) | - | (25,302) |
| 外幣換算差異數： | | | |
| - 集團 | - | (95,692) | (95,692) |
| - 集團之稅額 | - | 355 | 355 |
| - 關聯企業 | - | 4,176 | 4,176 |
| 104年12月31日 | <u>(\$ 266,489)</u> | <u>\$ 994,115</u> | <u>\$ 727,626</u> |

(二十四) 營業收入

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|--------|----------------------|----------------------|
| 銷貨收入 | \$ 20,139,855 | \$ 18,113,068 |
| 其他營業收入 | 267,090 | 221,885 |
| 合計 | <u>\$ 20,406,945</u> | <u>\$ 18,334,953</u> |

(二十五) 其他收益及費損淨額

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 其他收益 | | |
| 投資性不動產租金收入 | \$ 72,269 | \$ 69,505 |
| 其他費損 | | |
| 投資性不動產折舊費用 | (27,966) | (35,021) |
| 合計 | <u>\$ 44,303</u> | <u>\$ 34,484</u> |

(二十六) 其他收入

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 銀行存款利息收入 | \$ 40,805 | \$ 109,236 |
| 股利收入 | 21,819 | 10,892 |
| 其他收入 | 78,951 | 100,780 |
| | <u>\$ 141,575</u> | <u>\$ 220,908</u> |

(二十七) 其他利益及損失

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨(損失)利益 | (\$ 716) | \$ 4,177 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 淨利益(損失) | 2,265 | (1,682) |
| 淨外幣兌換利益 | 11,215 | 11,126 |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | 1,643 | (64,588) |
| 處分投資損失 | (68,920) | - |
| 處分投資性不動產損失 | - | (5,368) |
| 處分待出售非流動資產利益 | - | 231,497 |
| 處分備供出售金融資產利益 | - | 32,731 |
| 什項支出 | (21,980) | (26,238) |
| 合計 | <u>(\$ 76,493)</u> | <u>\$ 181,655</u> |

(二十八) 財務成本

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-------|--------------|--------------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 11,251 | \$ 26,871 |

(二十九) 費用性質之額外資訊

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 員工福利費用 | \$ 4,110,893 | \$ 3,565,828 |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 740,163 | 977,853 |
| 無形資產攤提費用 | 8,328 | 13,125 |
| | <u>\$ 4,859,384</u> | <u>\$ 4,556,806</u> |

(三十) 員工福利費用

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用 | \$ 3,590,358 | \$ 3,159,583 |
| 勞健保費用 | 255,455 | 164,863 |
| 退休金費用 | 157,480 | 111,651 |
| 其他用人費用 | 107,600 | 129,731 |
| | <u>\$ 4,110,893</u> | <u>\$ 3,565,828</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 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為\$118,393 及 \$76,496；董監酬勞估列金額分別為\$4,300 及\$3,150，前述金額帳列薪

資費用科目。民國 106 年 3 月 29 日經董事會決議實際配發員工酬勞金額為\$118,393 及董監酬勞金額為\$4,800，其中員工酬勞將採現金之方式發放，而董監酬勞經董事會決議配發金額與估列金額之差異為\$500，係因會計估計差異所致，將認列為民國 106 年度之損益。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞金額為\$76,496 及董監酬勞金額為\$4,300，員工酬勞與民國 104 年度財務報告認列之金額一致，而董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之金額\$3,150 之差異為\$1,150，主要係因會計估計差異所致，已調整於民國 105 年度之損益。

民國 105 年及 104 年度係依截至當期止之獲利情況之定額及比率估列。

本公司董事會通過及股東會決議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

| | 105年度 | 104年度 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 488,039 | \$ 451,950 |
| 未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅 | 12,416 | 3,476 |
| 以前年度所得稅高估數 | (23,009) | (15,373) |
| 當期所得稅總額 | <u>\$ 477,446</u> | <u>\$ 440,053</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (9,407) | (13,491) |
| 遞延所得稅總額 | (\$ 9,407) | (\$ 13,491) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 468,039</u> | <u>\$ 426,562</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤之關係

| | 105年度 | 104年度 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 688,623 | \$ 504,796 |
| 永久性差異之所得稅影響數 | (209,991) | (66,337) |
| 未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅 | 12,416 | 3,476 |
| 以前年度所得稅高估數 | (23,009) | (15,373) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 468,039</u> | <u>\$ 426,562</u> |

3. 與其他綜合損益相關之所得稅(利益)金額：

| | 105年度 | 104年度 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 國外營運機構換算差額 | (\$ 3,574) | (\$ 906) |
| 確定福利義務之再衡量數 | (2,635) | (2,662) |
| | <u>(\$ 6,209)</u> | <u>(\$ 3,568)</u> |

4. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 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 |
| 暫時性差異： | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | |
| 存貨報廢、跌價及呆滯損失 | \$ 67,115 | \$ 6,575 | \$ - | \$ 73,690 |
| 未實現交貨服務費 | 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> |
| | | | | |
| | 104年度 | | | |
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他 | |
| | | | 綜合淨利 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | |
| 存貨報廢、跌價及呆滯損失 | \$ 65,477 | \$ 1,638 | \$ - | \$ 67,115 |
| 未實現交貨服務費 | 73,319 | 6,396 | - | 79,715 |
| 未實現退休金 | 16,526 | 177 | 2,662 | 19,365 |
| 未實現兌換損失 | - | 3,210 | - | 3,210 |
| 其他 | 18,337 | 2,425 | - | 20,762 |
| 小計 | <u>\$ 173,659</u> | <u>\$ 13,846</u> | <u>\$ 2,662</u> | <u>\$ 190,167</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 未實現兌換利益 | (\$ 7,500) | \$ 7,500 | \$ - | \$ - |
| 未實現退休金 | (627) | - | - | (627) |
| 其他 | - | (7,855) | - | (7,855) |
| 小計 | <u>(\$ 8,127)</u> | <u>(\$ 355)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 8,482)</u> |
| 合計 | <u>\$ 165,532</u> | <u>\$ 13,491</u> | <u>\$ 2,662</u> | <u>\$ 181,685</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 105 年及 104 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 \$5,349,376 及 \$5,251,651。
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 103 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 103 年度。
8. 未分配盈餘相關資訊

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 87年度以後 | \$ 4,345,533 | \$ 3,659,502 |

9. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$445,944 及 \$401,062，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 11.57%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 10.47%。

(三十二) 每股盈餘

| | <u>105年度</u> | | <u>每股盈餘</u> (元) |
|-------------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|
| | <u>稅後金額</u> | <u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u> | |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | <u>\$2,080,113</u> | <u>565,208</u> | <u>\$ 3.68</u> |
| <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 | <u>\$2,079,254</u> | <u>572,491</u> | <u>\$ 3.63</u> |

| | 104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 | <u>\$1,274,281</u> | <u>580,748</u> | <u>\$ 2.19</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | 1,274,281 | 580,748 | |
| 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 | (418) | - | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工認股權證 | - | 3,017 | |
| 員工酬勞 | - | 4,802 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$1,273,863</u> | <u>588,567</u> | <u>\$ 2.16</u> |

(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。

3. 子公司現金增資，本集團未依持股比例認購

本集團於民國 104 年 1 月 28 日未依持股比例認購子公司豐達科技股份有限公司現金增資發行新股，因而減少 1.55% 股權，該交易增加非控制權益 \$214,491，歸屬於母公司業主之權益增加 \$21,525。民國 104 年度子公司豐達科技股份有限公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

| | 104年度 |
|--------------------|------------------|
| 非控制權益投入現金數 | \$ 236,016 |
| 非控制權益帳面金額增加 | (214,491) |
| 資本公積—認列對子公司所有權益變動數 | <u>\$ 21,525</u> |

(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 105 年及 104 年度分別認列租金收入 \$72,269 及 \$69,505。該租賃合約期間為 103 年至 109 年。另未來最低應收租賃給付總額如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------------|------------------|-------------------|
| 不超過1年 | \$ 46,286 | \$ 69,085 |
| 超過1年但不超過5年 | 1,575 | 47,812 |
| | <u>\$ 47,861</u> | <u>\$ 116,897</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：

| | 105年度 | 104年度 |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 1,881,472 | \$ 513,420 |
| 加：期初應付設備款 | 42,425 | 37,374 |
| 減：期末應付設備款 | (34,982) | (42,425) |
| 本期支付現金 | <u>\$ 1,888,915</u> | <u>\$ 508,369</u> |

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | 105年度 | 104年度 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 對本集團具重大影響力之個體 | \$ 132,511 | \$ 149,602 |
| 關聯企業 | 78,614 | 58,405 |
| | <u>\$ 211,125</u> | <u>\$ 208,007</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

| | 105年度 | 104年度 |
|---------------|------------------|-------------------|
| 關聯企業 | \$ 29,660 | \$ 67,143 |
| 其他關係人 | 25,271 | 32,270 |
| 對本集團具重大影響力之個體 | 261 | 8,691 |
| | <u>\$ 55,192</u> | <u>\$ 108,104</u> |

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

3. 應收關係人款項

(1) 應收帳款(銷貨)

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 對本集團具重大影響 力之個體 | \$ 36,880 | \$ 24,965 |
| 關聯企業 | <u>28,748</u> | <u>26,114</u> |
| | <u>\$ 65,628</u> | <u>\$ 51,079</u> |

(2) 其他應收款(租金收入及代收代付款)

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 關聯企業 | \$ 17,050 | \$ 5,879 |
| 對本集團具重大影響 力之個體 | <u>1,192</u> | <u>66</u> |
| | <u>\$ 18,242</u> | <u>\$ 5,945</u> |

4. 應付關係人款項

(1) 應付帳款(進貨)

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 關聯企業 | \$ 1,539 | \$ 1,784 |
| 其他關係人 | <u>6,612</u> | <u>7,944</u> |
| | <u>\$ 8,151</u> | <u>\$ 9,728</u> |

(2) 其他應付款(租金支出、其他費用及代收代付款)

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 對本集團具重大影響 力之個體 | \$ 19,148 | \$ 34,504 |
| 其他關係人 | 37 | 457 |
| 關聯企業 | <u>134,938</u> | <u>195</u> |
| | <u>\$ 154,123</u> | <u>\$ 35,156</u> |

5. 預付款項

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 1,541</u> | <u>\$ 1,901</u> |

6. 租金收入/支出

(1) 租金支出

| | <u>承租標的</u> | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-------------------|-------------|------------------|------------------|
| 其他關係人 | 辦公室 | \$ 47,616 | \$ 47,611 |
| 對本集團具重大影 響力之個體 | 辦公室及廠房 | <u>16,722</u> | <u>18,631</u> |
| | | <u>\$ 64,338</u> | <u>\$ 66,242</u> |

(2) 租金收入

| | <u>承租標的</u> | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-------------------|-------------|------------------|------------------|
| 關聯企業 | 辦公室及廠房 | \$ 20,439 | \$ 22,508 |
| 對本集團具重大影 響力之個體 | 辦公室及廠房 | - | 4,178 |
| | | <u>\$ 20,439</u> | <u>\$ 26,686</u> |

7. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-------|-----------------|-----------------|
| 關聯企業 | \$ 1,108 | \$ 781 |
| 其他關係人 | 325 | 647 |
| | <u>\$ 1,433</u> | <u>\$ 1,428</u> |

(2) 處分不動產、廠房及設備

| | <u>105年度</u> | | <u>104年度</u> | |
|------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | <u>處分價款</u> | <u>處分(損)益</u> | <u>處分價款</u> | <u>處分(損)益</u> |
| 關聯企業 | \$ 2,254 | \$ 1,799 | \$ 7,324 | (\$ 13,972) |

8. 提供背書保證情形

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 對本集團具重大影響力之個體 | \$ - | \$ 3,600 |

9. 其他

| | <u>交易事項</u> | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 對本集團具重大影響力之 個體 | 其他費用 | \$ 158,365 | \$ 138,528 |
| 其他關係人 | 其他費用 | 12,970 | 12,892 |
| 關聯企業 | 其他費用 | - | 137 |
| | | <u>\$ 171,335</u> | <u>\$ 151,557</u> |

(二) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-------------|-------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 114,622 | \$ 92,926 |
| 退職後福利 | 814 | 716 |
| 總計 | <u>\$ 115,436</u> | <u>\$ 93,642</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 |
|------------|--------------|------------|-----------|
| | 105年12月31日 | 104年12月31日 | |
| 不動產、廠房及設備 | | | |
| 土地 | \$ 1,124,960 | \$ 296,347 | 長期借款及投保中心 |
| 房屋及建築 | 492,554 | 506,480 | 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 | 5,262 | 5,405 | 投保中心 |
| 質押定存(帳列其他 | 20,074 | 21,807 | 海關關務擔保 |
| 金融資產-流動、其 | | | |
| 他金融資產-非流動) | | | |

九、重大承諾事項及或有事項

(一)或有事項

子公司豐達科技股份有限公司因前任董事長蘇名宇等人涉嫌違反證券交易法，致投資人李佳蓉、許德發，認為因此遭受損失，據此向法院提出請求損害賠償\$69,240(桃園地院 94 年金字第 2 號)，並請求子公司豐達科技股份有限公司、前任法定代理人及前任全部董事、監察人，負連帶賠償責任。民國 96 年 7 月 5 日經桃園地方法院一審判決子公司豐達科技股份有限公司全部勝訴在案。上訴人李佳蓉不服判決結果，提起上訴，民國 98 年 8 月 14 日經台灣高等法院二審判決子公司豐達科技股份有限公司勝訴(案號：台灣高等法院 96 年金上字第 8 號)，對造不服提起上訴，求償金額下修為\$21,370，經台灣最高法院於民國 99 年 12 月 10 日決議並通知廢棄原高等法院子公司豐達科技股份有限公司勝訴判決，並發回高等法院更審。高等法院於 101 年 5 月 30 日宣判，子公司豐達科技股份有限公司、劉鐵山及蘇名宇等應連帶給付上訴人\$318，及自民國 93 年 10 月 30 日起至清償日止按週年利率百分之五計算之利息，其餘上訴駁回，並由被上訴人連帶負擔部分訴訟費。子公司豐達科技股份有限公司業已估計訴訟賠償金額為\$459。上訴人遂於民國 101 年 6 月 28 日向最高法院提出上訴，請求被上訴人等人應連帶給付李佳蓉\$21,370，及自民國 93 年 10 月 30 日起至清償之日按年息百分之五計付之利息或發回高等法院。民國 102 年 1 月最高法院判決廢棄原判決，發回高等法院更審。本案原審不得上訴部分因上訴人之上訴而告確定，故子公司豐達科技股份有限公司已就該部分於民國 102 年 12 月 3 日給付上訴人新台幣\$462。民國 104 年 2 月 25 日，由高等法院二審判決上訴人李佳蓉之上訴及追加之訴均駁回，目前李佳蓉已於 104 年 3 月 27 日上訴最高法院，依據過去判決結果，子公司豐達科技股份有限公司評估本案所產生之財務風險進而影響公司營運之可能性較低，故尚不影響整體公司營運。

(二) 承諾事項

1. 截至民國 105 年及 104 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 \$197,108 及 \$98,214，其中尚未支付金額分別為 \$84,470 及 \$52,191。

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：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 不超過1年 | \$ 59,487 | \$ 72,921 |
| 超過1年但不超過5年 | 47,742 | 48,167 |
| 超過5年 | 25,453 | 28,434 |
| 總計 | <u>\$ 132,682</u> | <u>\$ 149,522</u> |

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

為因應未來營運業務發展需要，子公司豐達科技股份有限公司於民國 106 年 2 月透過對海外子公司 NAFCO GROUP LTD. 及 NAFCO HOLDINGS LTD. 增資美金 1,000 仟元，間接增資大陸子公司蘇州豐航精密金屬有限公司。

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：

| 105年12月31日 | | | | |
|-------------------|----|---------|--------|---------------|
| | | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ | 107,435 | 32.250 | \$ 3,464,779 |
| 美金：人民幣 | | 121,665 | 6.9370 | 3,923,696 |
| <u>採權益法之投資</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | | 6,565 | 32.250 | 211,707 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | | 91,183 | 32.250 | 2,940,652 |
| 美金：人民幣 | | 114,976 | 6.9370 | 3,707,976 |

| 104年12月31日 | | | | |
|-------------------|----|---------|--------|---------------|
| | | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ | 94,619 | 32.825 | \$ 3,105,869 |
| 美金：人民幣 | | 104,267 | 6.4936 | 3,422,564 |
| <u>採權益法之投資</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | | 7,029 | 32.825 | 230,723 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | | 81,869 | 32.825 | 2,687,350 |
| 美金：人民幣 | | 112,187 | 6.4936 | 3,682,538 |

- E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國105年及104年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為淨利益\$11,215及\$11,126。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| | | 105年度 | | |
|-------------------|----|-------|--------|----------|
| | | 敏感度分析 | | |
| | | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 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 | - |
| | | 104年度 | | |
| | | 敏感度分析 | | |
| | | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 31,059 | \$ - |
| 美金：人民幣 | 1% | | 34,226 | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | | 26,873 | - |
| 美金：人民幣 | 1% | | 36,825 | - |

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105年及104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\$3,085及\$2,379。

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 105 年及 104 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 105 年及 104 年度之稅後淨利將分別減少 \$3,522 及 \$757，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

(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 105 年及 104 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：

| 105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 | \$ 815,232 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 2,015 | - | - | - |
| 應付帳款 | 3,748,371 | - | - | - |
| 其他應付款 | 2,695,834 | - | - | - |
| 長期借款(包含一年 或一營業週期內到期) | 124,128 | 294,634 | 483,488 | 971,410 |
| 其他金融負債 | 205,706 | 250,018 | 37,589 | - |
| 應付賠償損失 | 107,050 | - | - | - |

非衍生金融負債：

| 104年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
|-------------------------|--------------|---------|--------|---------|
| 短期借款 | \$ 1,039,261 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付短期票券 | 80,000 | - | - | - |
| 應付票據 | 960 | - | - | - |
| 應付帳款 | 2,887,614 | - | - | - |
| 其他應付款 | 2,181,981 | - | - | - |
| 長期借款(包含一年 或一營業週期內到期) | 87,919 | 87,002 | 72,098 | 146,394 |
| 其他金融負債 | 195,104 | 236,925 | 47,743 | - |
| 應付賠償損失 | 45,000 | 107,050 | - | - |

衍生金融負債：

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

衍生金融負債：

| 104年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
|------------|----------|-------|-------|------|
| 遠期外匯合約 | \$ 2,471 | \$ - | \$ - | \$ - |

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 105 年及 104 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：

| 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> |

| 104年12月31日 | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
|----------------|-------------------|-----------------|-------------|-------------------|
| 資產： | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | | |
| 之金融資產 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 4,926 | \$ - | \$ 4,926 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 權益證券 | <u>237,863</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>237,863</u> |
| 合計 | <u>\$ 237,863</u> | <u>\$ 4,926</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 242,789</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>\$ 2,471</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,471</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 105 年及 104 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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。

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：請詳附表七。

(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)：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。

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 | 105年度 | | 104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 | \$ 2,272,776 | 49% | \$ 2,045,973 | 50% |

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

1.2. 本公司對一般客戶進貨價格係依據該地市場行情訂定付款條件；付款條件為自對方出貨後平均約3個月內付款。

(2)本公司民國105年及104年度銷售予轉投資大陸之被投資公司之金額分別為\$201,212及\$232,564。

(3)財產交易：本公司民國105年及104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\$64,058及\$10,626。

(4)應收帳款：本公司民國105年及104年度對大陸被投資公司應收帳款分別為\$48,710及\$90,185。

(5)應付帳款

| 大陸被投資公司名稱 | 105年12月31日 | | 104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 | \$ 1,213,869 | 59% | \$ 1,014,867 | 65% |

(6)其他應收款

| 大陸被投資公司名稱 | 105年12月31日 | | 104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 | \$ - | - | \$ 610 | 1% |
| 漢達精密電子(昆山)有限公司 | 10,960 | 17% | 226 | - |
| | <u>\$ 10,960</u> | <u>17%</u> | <u>\$ 836</u> | <u>1%</u> |

(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 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) |

民國 104 年度

| | 電子件 | 機構件 | 航太扣件 | 合併 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 外部客戶之收入 | \$ 8,350,956 | \$ 8,441,400 | \$ 1,542,597 | \$ 18,334,953 |
| 部門損益 | \$ 932,811 | \$ 257,031 | \$ 238,228 | \$ 1,428,070 |
| 部門損益包含： | | | | |
| 利息收入 | \$ 26,622 | \$ 82,489 | \$ 125 | \$ 109,236 |
| 利息費用 | (6,614) | (9,579) | (10,678) | (26,871) |
| 折舊及攤銷 | (148,891) | (713,146) | (128,941) | (990,978) |
| 採權益法之投資(損)益 | (16,807) | (17,800) | - | (34,607) |
| 所得稅費用 | (197,002) | (191,885) | (37,675) | (426,562) |

(四) 地區別資訊

本集團民國 105 年及 104 年度地區別資訊如下：

| 地 區 | 來自外部客戶收入 | |
|---------|----------------------|----------------------|
| | 105年度 | 104年度 |
| 中 國 大 陸 | \$ 8,342,515 | \$ 7,108,813 |
| 美 國 | 6,342,063 | 5,227,576 |
| 歐 洲 | 2,580,251 | 2,349,772 |
| 其 他 | 3,142,116 | 3,648,792 |
| | <u>\$ 20,406,945</u> | <u>\$ 18,334,953</u> |

| 地 區 | 非流動資產 | |
|---------|---------------------|---------------------|
| | 105年度 | 104年度 |
| 中 國 大 陸 | \$ 3,555,410 | \$ 3,936,755 |
| 台 灣 | 2,916,498 | 1,586,198 |
| 越 南 | 1,440,699 | 1,568,795 |
| 其 他 | 47,599 | 53,262 |
| | <u>\$ 7,960,206</u> | <u>\$ 7,145,010</u> |

(五) 產品別資訊

| 產 品 別 | 105年度 | 104年度 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 電 子 件 | \$ 9,176,652 | \$ 8,350,956 |
| 機 構 件 | 9,592,355 | 8,441,400 |
| 航 太 扣 件 | 1,637,938 | 1,542,597 |
| | <u>\$ 20,406,945</u> | <u>\$ 18,334,953</u> |

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 105 年及 104 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 | 105年度 | 104年度 |
|-------|---------------------|---------------------|
| L 客 戶 | \$ 2,594,321 | \$ 1,570,387 |
| M 客 戶 | 2,099,479 | 724,662 |
| | <u>\$ 4,693,800</u> | <u>\$ 2,295,050</u> |

神基科技股份有限公司及其子公司
資金貸與他人

民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 編號 (註一) | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關 係人 | 本期 最高金額 | 期末餘額 (註四) | 實際動支 金額 | 利率區間 | 資金貸 與性質 (註二) | 業務往 來金額 | 有短期融通 資金必要之 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 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 | 64,244 | 52,285 | 52,285 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | 4,977,750 | 4,977,750 |
| 1 | Pacific Royale Ltd. | 蘇州漢揚精密電子有限公司 | 應收聯屬 公司款 | 是 | 164,125 | - | - | - | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | 1,327,400 | 1,327,400 |
| 1 | Pacific Royale Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 應收聯屬 公司款 | 是 | 650,603 | 625,650 | 625,650 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | 4,977,750 | 4,977,750 |
| 2 | Hot Link Technology Ltd. | Pacific Royale Ltd. | 應收聯屬 公司款 | 是 | 579,361 | 438,600 | 438,600 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | 11,248,665 | 11,248,665 |
| 3 | Pacific Metal Developments Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 應收聯屬 公司款 | 是 | 1,204,200 | 1,026,260 | 1,026,260 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | 2,527,162 | 2,527,162 |
| 4 | ACE Continental Industries Ltd. | Hot Link Technology Ltd. | 應收聯屬 公司款 | 是 | 164,970 | 151,575 | 151,575 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | 627,788 | 627,788 |
| 5 | Mitac Precision Developments Ltd. | Mitac Computer (Vietnam) Co., Ltd. | 應收聯屬 公司款 | 是 | 836,250 | 645,000 | 522,450 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | 3,310,565 | 3,310,565 |
| 5 | Mitac Precision Developments Ltd. | Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd. | 應收聯屬 公司款 | 是 | 1,211,060 | 1,064,250 | 896,550 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | 3,310,565 | 3,310,565 |
| 6 | 佛山市順德區漢達精密電 子科技有限公司 | Pacific Metal Developments Ltd. | 應收聯屬 公司款 | 是 | 797,333 | - | - | - | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | 1,010,437 | 1,010,437 |
| 7 | 豐達科技(股)有限公司 | 蘇州豐航精密金屬有限公司 | 其他應收 款-關係人 | 是 | 86,905 | 41,873 | 41,873 | 1.55% | 1 | 121,497 | - | - | 無 | 285,739 | 285,739 |

註一：本公司隸"0"，子公司依照公司別由阿拉伯數字"1"開始序號。

註二：1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要者。

註三：1. Pacific Royale Ltd./Hot Link Technology Ltd./Pacific Metal Developments Ltd./ACE Continental Industries Ltd./佛山市順德區漢達精密電子科技有限公司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本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)其他對象；個別對象及總額均不以超過最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值40%為限。

(3)全部貸放金額均不以超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值150%為限。

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

(1)最終母公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司；個別對象及總額均不以超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值500%為限。

(2)全部貸放金額均不以超過本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)公司對個別對象資金貸與限額及總限額係以豐達科技(股)公司民國105年12月31日股權淨值20%計算。

註四：係董事會決議金額。

神基科技股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國105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 | | 屬子公司對 | | 屬對大陸地 區背書保證 |
|------------|---------------|-----------------------|----|-----------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------|----|-------|---|----------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | 保證 | 保證 | | | |
| 0 | 神基科技股份有限公司 | 神達電腦(股)公司 | 註三 | 1,587 | 3,600 | - | - | - | 0.00 | 6,866,310 | N | N | N | N | N |
| 0 | 神基科技股份有限公司 | Getac Inc. | 註四 | 6,866,310 | 16,630 | 16,630 | 16,630 | - | 0.12 | 6,866,310 | Y | N | N | N | N |
| 0 | 神基科技股份有限公司 | Getac Technology GmbH | 註四 | 6,866,310 | 559,560 | 530,410 | 379,735 | - | 3.86 | 6,866,310 | Y | N | N | N | N |

註一：本公司填"0"，子公司依照公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

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

註三：與本公司有業務往來關係之公司。

註四：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

神基科技股份有限公司及其子公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國105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 | \$ 215,616 | 0.86% | 215,616 |
| 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 | 9.35% | 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 | 92,928 | 0.37% | 92,928 |
| Pacific Royale Ltd. | 股票 | Fortune Greater China Fund II, L.P. | 無 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 2,000,000 | 64,500 | 7.41% | 64,500 |
| 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

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

民國105年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 取得不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及 使用情形 | 其他約定 事項 |
|------------|--|---------|--------------|--------------|-----------------------------------|-------------------|---------|--|---------------------|------------|
| | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | | | |
| 豐達科技股份有限公司 | 桃園市平鎮區鎮東 段地號591等9筆土 地及建號749-1等4 筆建物 | 105.7.6 | \$ 1,289,180 | \$ 1,289,180 | 頂倫企業股份 有限公司及鑫 昇電路股份有 限公司 | 不適用 | 不適用 | 豐達科技股份有 限公司董事會參 考專業估價機構 之鑑價報告決議 ，以投標方式辦 理 | 因應公司未 來營運之需 求 | - |

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

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105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)

| 進(銷)貨之公司 | | 交易對象名稱 | | 關係 | | 進(銷)貨 | | 金額 | | 佔總進(銷)貨之比率 | | 授信期間 | | 單價 | | 授信期間 | | 餘額 | | 應收(付)票據、帳款 | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|----|----|-----------|------|----|----|------------|------------|------|--|----|--|------|--|----|--|------------|--|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 神基科技(股)公司 | Getac Inc. | Getac Inc. | 本公司之孫公司 | 銷貨 | \$ | 3,378,749 | 42% | 註一 | 註二 | \$ | 587,786 | 33% | | | | | | | | | |
| 神基科技(股)公司 | Getac (UK) Ltd. | Getac (UK) Ltd. | 本公司之孫公司 | 銷貨 | | 411,311 | 5% | 註一 | 註二 | | 61,026 | 3% | | | | | | | | | |
| 神基科技(股)公司 | 蘇州神基電通有限公司 | 蘇州神基電通有限公司 | 本公司之孫公司 | 銷貨 | | 196,330 | 2% | 註一 | 註二 | | 46,607 | 3% | | | | | | | | | |
| 神基科技(股)公司 | Getac Technology GmbH | Getac Technology GmbH | 本公司之孫公司 | 銷貨 | | 287,804 | 4% | 註一 | 註二 | | 80,959 | 5% | | | | | | | | | |
| 神基科技(股)公司 | 神訊電腦(昆山)有限公司 | 神訊電腦(昆山)有限公司 | 本公司之曾孫公司 | 進貨 | | 2,272,776 | 49% | 註三 | 註五 | (| 1,213,869) | 59% | | | | | | | | | |
| Getac Inc. | 神基科技(股)公司 | 神基科技(股)公司 | 為本公司間接持股100%之子公司 | 進貨 | | 3,378,749 | 96% | 註三 | 註四 | (| 587,786) | 94% | | | | | | | | | |
| Getac (UK) Ltd. | 神基科技(股)公司 | 神基科技(股)公司 | 為本公司間接持股100%之子公司 | 進貨 | | 411,311 | 95% | 註三 | 註四 | (| 61,026) | 83% | | | | | | | | | |
| 蘇州神基電通有限公司 | 神基科技(股)公司 | 神基科技(股)公司 | 為本公司間接持股100%之子公司 | 進貨 | | 196,330 | 59% | 註三 | 註四 | (| 46,607) | 44% | | | | | | | | | |
| Getac Technology GmbH | 神基科技(股)公司 | 神基科技(股)公司 | 為本公司間接持股100%之子公司 | 進貨 | | 287,804 | 83% | 註三 | 註四 | (| 80,959) | 100% | | | | | | | | | |
| 神訊電腦(昆山)有限公司 | 神基科技(股)公司 | 神基科技(股)公司 | 為本公司間接持股100%之子公司 | 銷貨 | | 2,272,776 | 100% | 註一 | 註五 | | 1,213,869 | 100% | | | | | | | | | |
| 漢達精密電子(昆山)有限公司 | Mitac Precision Developments Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 為本公司間接持股100%之子公司 | 銷貨 | | 2,921,864 | 59% | 註一 | 註二 | | 123,545 | 12% | | | | | | | | | |
| Mitac Precision Developments Ltd. | 漢達精密電子(昆山)有限公司 | 漢達精密電子(昆山)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | | 2,921,864 | 55% | 註三 | 註四 | (| 123,545) | 46% | | | | | | | | | |
| 蘇州漢揚精密電子有限公司 | Mitac Precision Developments Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 聯屬公司 | 銷貨 | | 597,682 | 28% | 註一 | 註二 | | 54,205 | 8% | | | | | | | | | |
| Mitac Precision Developments Ltd. | 蘇州漢揚精密電子有限公司 | 蘇州漢揚精密電子有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | | 597,682 | 11% | 註三 | 註四 | (| 54,205) | 20% | | | | | | | | | |
| 華孚精密金屬科技(常熟)有限公司 | Mitac Precision Developments Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 聯屬公司 | 銷貨 | | 361,655 | 27% | 註一 | 註二 | | 45,456 | 13% | | | | | | | | | |
| Mitac Precision Developments Ltd. | 華孚精密金屬科技(常熟)有限公司 | 華孚精密金屬科技(常熟)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | | 361,655 | 7% | 註三 | 註四 | (| 45,456) | 17% | | | | | | | | | |

| 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 交易情形 | | 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 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |
| Mitac Computer (Vietnam) Co., Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 聯屬公司 | 銷貨 | 1,208,641 | 100% | 註一 | 註二 | 註一 | - | 0% |
| Mitac Precision Developments Ltd. | Mitac Computer (Vietnam) Co., Ltd. | 聯屬公司 | 進貨 | 1,208,641 | 23% | 註三 | 註四 | 註三 | - | 0% |
| Mitac Precision Developments Ltd. | 華孚精密金屬科技(常熟)有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | 161,431 | 3% | 註一 | 註二 | 註一 | - | 0% |
| 華孚精密金屬科技(常熟)有限公司 | Mitac Precision Developments Ltd. | 聯屬公司 | 進貨 | 161,431 | 24% | 註三 | 註四 | 註三 | - | 0% |
| Mitac Precision Technology(Vietnam)Co., Ltd. | Mitac Computer (Vietnam) Co., Ltd. | 聯屬公司 | 銷貨 | 187,899 | 26% | 註一 | 註二 | 註一 | 80,696 | 49% |
| Mitac Computer (Vietnam) Co., Ltd. | Mitac Precision Technology(Vietnam)Co., Ltd. | 聯屬公司 | 進貨 | 187,899 | 28% | 註三 | 註四 | 註三 | (80,696) | 32% |
| 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 | 129,575 | 6% | 註一 | 註二 | 註一 | 45,619 | 7% |
| 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 | 129,575 | 3% | 註三 | 註四 | 註三 | (45,619) | 4% |
| Mitac Precision Technology(Vietnam)Co., Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 聯屬公司 | 銷貨 | 119,213 | 17% | 註一 | 註二 | 註一 | 29,299 | 18% |
| Mitac Precision Developments Ltd. | Mitac Precision Technology(Vietnam)Co., Ltd. | 聯屬公司 | 進貨 | 119,213 | 2% | 註三 | 註四 | 註三 | (29,299) | 11% |
| Mitac Precision Developments Ltd. | Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd. | 聯屬公司 | 銷貨 | 121,930 | 2% | 註一 | 註二 | 註一 | 114,388 | 8% |
| Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 聯屬公司 | 進貨 | 121,930 | 72% | 註三 | 註四 | 註三 | (114,388) | 89% |
| 蘇州神基電通有限公司 | 漢達精密電子(昆山)有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | 100,518 | 27% | 註一 | 註二 | 註一 | 24,244 | 54% |
| 漢達精密電子(昆山)有限公司 | 蘇州神基電通有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 100,518 | 2% | 註三 | 註四 | 註三 | (24,244) | 2% |

交易條件與一般交易不
同之情形及原因

應收(付)票據、帳款

交易情形

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |
|--------------|--------------|------------------------|-------|---------|------------|------|----|------|-----------|-----------------|
| 蘇州豐航精密金屬有限公司 | 豐達科技(股)有限公司 | 為豐達科技(股)有限公司持有100%之子公司 | 銷貨 | 121,497 | 43% | 註一 | 註二 | 註一 | 13,452 | 26% |
| 豐達科技(股)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 | 進貨 | 121,497 | 25% | 註三 | 註四 | 註三 | (13,452) | 14% |

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

註二：本公司對關係人銷貨之價格，係參考關係人所在地區市價訂定之。

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

註四：對關係人進貨之價格，係依國際市場行情並參考關係人所在地區市價訂定之。

註五：係加工交易係採成本加成本法計價。

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105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)

| 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 後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|------------|-------|-----------|------|-------------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 神基科技(股)公司 | Getac Inc. | 本公司之孫公司 | \$ 587,786 | 6.00 | \$ - | - | \$ 587,786 | \$ - |
| 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 | 1,213,869 | 2.04 | - | - | 496,650 | - |
| 漢達精密電子(昆山)有限公司 | Mitac Precision Developments Ltd. | 聯屬公司 | 123,545 | 26.36 | - | - | 123,545 | - |
| Mitac Precision Developments Ltd. | Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd. | 聯屬公司 | 114,388 | 2.11 | - | - | 86,735 | - |

神基科技股份有限公司及其子公司

母子公司與子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國105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)

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註2) | 交易往來情形 | | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註3) |
|------------|--|------------------------------------|---------------------|--------|--------------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | |
| 0 | 神基科技(股)公司 | Getac Inc. | 1 | 銷貨收入 | \$ 3,378,749 | 17% |
| 0 | 神基科技(股)公司 | Getac Inc. | 1 | 應收帳款 | 587,786 | 2% |
| 0 | 神基科技(股)公司 | Getac (UK) Ltd. | 1 | 銷貨收入 | 411,311 | 2% |
| 0 | 神基科技(股)公司 | Getac Technology GmbH | 1 | 銷貨收入 | 287,804 | 1% |
| 0 | 神基科技(股)公司 | 蘇州神基電通有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 196,330 | 1% |
| 1 | Pacific Royale Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 3 | 其他應收款 | 625,650 | 2% |
| 3 | 神訊電腦(昆山)有限公司 | 神基科技(股)公司 | 2 | 銷貨收入 | 2,272,776 | 11% |
| 3 | 神訊電腦(昆山)有限公司 | 神基科技(股)公司 | 2 | 應收帳款 | 1,213,869 | 5% |
| 4 | Hot Link technology Ltd. | Pacific Royale Ltd. | 3 | 其他應收款 | 438,600 | 2% |
| 8 | 蘇州漢揚精密電子有限公司 | Mitac Precision Developments Ltd. | 3 | 銷貨收入 | 597,682 | 3% |
| 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 | 129,575 | 1% |
| 9 | 漢達精密電子(昆山)有限公司 | Mitac Precision Developments Ltd. | 3 | 銷貨收入 | 2,921,864 | 14% |
| 9 | 漢達精密電子(昆山)有限公司 | Mitac Precision Developments Ltd. | 3 | 應收帳款 | 123,545 | - |
| 10 | Pacific Metal Developments Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 3 | 其他應收款 | 1,026,260 | 4% |
| 15 | Mitac Precision Developments Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 3 | 其他應收款 | 522,450 | 2% |
| 15 | Mitac Precision Developments Ltd. | Mitac Computer (Vietnam) Co., Ltd. | 3 | 其他應收款 | 896,550 | 3% |
| 15 | Mitac Precision Developments Ltd. | 華孚精密金屬科技(常熟)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 161,431 | 1% |
| 15 | Mitac Precision Developments Ltd. | Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd. | 3 | 銷貨收入 | 121,930 | 1% |
| 15 | Mitac Precision Developments Ltd. | Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd. | 3 | 應收帳款 | 114,388 | - |
| 16 | Mitac Computer (Vietnam) Co., Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 3 | 銷貨收入 | 1,208,641 | 6% |
| 18 | ACE Continental Industries Ltd. | Hot Link technology Ltd. | 3 | 其他應收款 | 151,575 | 1% |
| 21 | Mitac Precision Technology(Vietnam)Co., Ltd. | Mitac Computer (Vietnam) Co., Ltd. | 3 | 銷貨收入 | 187,899 | 1% |
| 21 | Mitac Precision Technology(Vietnam)Co., Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 3 | 銷貨收入 | 119,213 | 1% |
| 23 | 華孚精密金屬科技(常熟)有限公司 | Mitac Precision Developments Ltd. | 3 | 銷貨收入 | 361,655 | 2% |
| 24 | 蘇州神基電通有限公司 | 漢達精密電子(昆山)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 100,518 | - |
| 25 | 蘇州豐航精密金屬有限公司 | 豐達科技(股)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 121,497 | 1% |

註1：母子公司填0。子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母子公司對子公司
2. 子公司對子公司
3. 子公司對母子公司

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105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)

| 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 | | |
| 神基科技(股)公司 | Pacific Royale Ltd. | 英屬維京群島 | 一般投資業。 | 1,752,325 | 1,752,325 | 54,220,869 | 100 | 3,280,971 | 33,627 | 33,627 | |
| 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 | 127,951 | (19,743) | (9,867) | |
| 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 | 10,958 | (2) | (2) | |
| 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 | 7,449,108 | 686,686 | 686,686 | |
| 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 | 19.77 | 522,053 | 1,330,162 | 263,311 | 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 | (13) | (13) | |
| 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 | 301,078 | 162,069 | 162,069 | |
| 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 | 612,296 | 221,238 | 86,482 | |
| 神基科技(股)公司 | 康健生醫科技股份有限公司 | 台灣 | 醫療器材製造、批發。 | 50,000 | 50,000 | 1,000,000 | 33.33 | 53,642 | 8,531 | 2,948 | |
| 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 | 46,855 | (1,843) | (879) | |
| 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 | 12.17 | 301,029 | 1,330,162 | | 註2 |
| 丰揚電通(股)公司 | 華孚科技(股)公司 | 台灣 | 產銷鎂合金射出成型件。 | 86 | 86 | 5,000 | - | 86 | 1,330,162 | | |
| 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 | 221,238 | | |

| 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 | |
| Pacific Royale Ltd. | Getac Inc. | 美國 | 銷售軍事用、工業用電腦及其附屬設備、軟體及筆記型電腦，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 | 36,929 | 29,606 | |
| 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 | 75,453 | 2,381 | |
| 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 | 28,966 | 9,903 | |
| 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 | 436,987 | 340,895 | 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 | 994,536 | (53,611) | |
| 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 | 1,085,412 | 59,923 | |
| 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、軟體及相關產品。 | 26,850 | 26,850 | 350,000 | 100 | (2,821) | 9,861 | |
| 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 | 32,374 | (2,377) | |
| 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 | 17,432 | 3,377 | |
| 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 | 46,780 | (1,680) | |
| Pacific Royale Ltd. | WHP Workflow Solutions, LLC | 美國 | 軟體設計開發。 | 118,602 | 118,602 | 124,850 | 32.75 | 103,587 | (38,924) | |
| Hot Link Technology Ltd. | Master China Ltd. | 英屬維京群島 | 一般投資業。 | 571,813 | 571,813 | 9,900,001 | 100 | 1,680,787 | 340,895 | |
| 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 | 1,684,775 | 21,581 | |
| Hot Link Technology Ltd. | Mainpower International Ltd. | 英屬維京群島 | 一般投資業。 | 1,147,343 | 1,008,711 | 35,912,843 | 86.72 | 1,312,792 | 149,021 | |
| 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 | 418,525 | (16,343) | |

| 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. | Bellingham Investments Ltd. | 薩摩亞 | 一般投資業。 | 143,264 | 143,264 | 1 | 100 | 118,912 | | 65,404 | | |
| 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 | 1,102,044 | | 109,314 | | |
| 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 | 10,589 | (| 1,328) | | |
| Hot Link Technology Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 英屬維京群島 | 一般投資及貿易業。 | 599,800 | 599,800 | 20,000,001 | 100 | 662,113 | | 7,517 | | |
| 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 | 218,258 | | 30,333 | | |
| ACE Continental Industries Ltd. | Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd. | 越南 | 列表機及其零件、DVD、手機、數位照相機、PCB製造。 | 648,709 | 648,709 | 不適用 | 100 | 234,766 | (| 16,163) | | |
| Bellingham Investments Ltd. | 華孚科技(股)公司 | 台灣 | 生產鋁合金射出成型件。 | 147,413 | 147,413 | 8,039,789 | 4.90 | 118,912 | | 1,330,162 | | |
| 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 | 7,264 | (| 1,727) | | |
| Mass Bridge Ltd. | Mitac Computer (Vietnam) Co., Ltd. | 越南 | 個人電腦、通信設備、汽車電具；精密沖模、汽車、摩托車專用鑄鍛毛坯件製造、加工之精密技術工藝；鎂合金鑄件。 | 177,529 | 177,529 | 不適用 | 100 | 217,540 | | 30,332 | | |
| 豐達科技(股)公司 | Nafco Group Ltd. | 英屬維京群島 | 一般投資業。 | 344,127 | 248,156 | 11,000,000 | 100 | 249,105 | (| 13,097) | | |
| Nafco Group Ltd. | Nafco Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 一般投資業。 | 344,127 | 248,156 | 11,000,000 | 100 | 249,105 | (| 13,097) | | |

註1：華孚科技(股)公司屬私募股票之股數為25,000,000股。

註2：係屬私募股票。

神基科技股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊—基本資料

民國105年1月1日至12月31日

附表九

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 |
|--------------------|---|------------|--------------|-----------------|------|-------------|------------|---------------------|-----------|-----------|-----------------|--------------|----------|--------------|----|
| | | | | 匯出 | 收回 | 匯出 | 收回 | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 大陸電腦(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 | \$ 327,580 | \$ 59,923 | 100 | \$ 59,923 | \$ 1,085,298 | \$ - | | |
| 漢達精密電子(昆山)有限公司 | 生產電腦機箱及其零組件、精密注塑模具、模具組件、模具加工及設計，銷售自產產品並提供維修服務。 | 784,629 | 3 | 652,267 | - | - | 652,267 | 340,895 | 340,895 | 100 | 340,895 | 2,116,762 | - | | |
| 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。 | 429,274 | 3 | 957,846 | - | - | 957,846 | 22,905 | 22,905 | 100 | 22,905 | 656,105 | - | | |
| 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 | 176,782 | 129,790 | 72.56 | 129,790 | 1,315,130 | - | | |
| 神基科技(南昌)有限公司 | 金屬及非金屬製品模具(含鍊、鋁壓鑄模具等)的設計、製造、銷售；電腦、手機、掌上電腦和數位電視機、數位照相機、新型平板顯示器、中高分辨率彩色顯像管等塑膠成型件和五金件的生產、銷售等 | 536,600 | 3 | 384,700 | - | - | 384,700 | 4,269 | - | 100 | - | 1,044,409 | - | | |
| 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 | - | - | - | - | 1,148 | 1,148 | 100 | 1,148 | 35,176 | - | | |
| 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 | 1,232 | 1,232 | 100 | 1,232 | 38,940 | - | | |

| 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 | | 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 |
|------------------|----------------------------|------------|--------------|----------------|--------|----------------|------------|-----------|-----------------|------------------|----------|--------------|----|
| | | | | 匯出金額 | 投資金額 | 匯出金額 | 投資金額 | | | | | | |
| 華孚精密金屬科技(常熟)有限公司 | 生產鋁合金製品。 | \$ 479,154 | 3 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 109,314 | 100 | \$ 109,314 | \$ 1,066,763 | \$ - | | |
| 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。 | 344,127 | 3 | 248,156 | 95,971 | - | (13,097) | 100 | (13,097) | 249,105 | - | | |
| 中山東頓光電科技有限公司 | 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 | - | - | 2,628 | 0.70 | - | 1,277 | - | | |
| 東明光電科技(深圳)有限公司 | 保護玻璃。 | 19,335 | 3 | 135 | - | - | 359 | 0.70 | - | 399 | - | | |
| 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 | - | - | (7,140) | 4.51 | - | 6,875 | - | | |

| 公司名稱 | 本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資審議會核准投資金額 | 依經濟部投資審議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 | \$ 8,239,573 |
| 豐達科技股份有限公司 | 344,127 | 515,360 | 857,218 |

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- 直接赴大陸地區從事投資
- 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- 其他方式：

- 透過轉投資第三地區Pacific Royale Ltd.及其子公司再投資神訊電腦(昆山)有限公司、神基科技(南昌)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。
- 透過轉投資第三地區Hot Link Technology Ltd.及其子公司再投資漢達精密電子(昆山)有限公司、佛山市順德區漢達精密電子科技有限公司、蘇州漢揚精密電子有限公司、華孚精密金屬科技(常熟)有限公司。
- 透過轉投資第三地區投資設立NAPCO HOLDINGS LTD.公司再投資蘇州豐航精密金屬有限公司。
- 透過轉投資第三地區Pacific Royale Ltd.之轉投資事業再投資中山東頓光電科技有限公司、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：

- 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- 投資損益認列基礎如下：
 - 神訊電腦(昆山)有限公司、漢達精密電子(昆山)有限公司及華孚精密金屬科技(常熟)有限公司，經台灣母公司會計師查核財務報表。
 - 蘇州豐航精密金屬有限公司、漢達精密電子(常熟)有限公司，經台灣母公司會計師查核財務報表。
- 除(1)、(2)所述公司外，餘未經會計師查核財務報表。

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

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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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」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，足以允當表達神基科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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，對神基科技股份有限公司民國 105 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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、華孚精密金屬科技(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，本會計師將其併入以下關鍵查核事項說明。

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 105 年及 104 年度對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 1,429,245 仟元及 965,161 仟元，各占個體資產總額之 8%及 5%，民國 105 年及 104 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 455,222 仟元及(69,720)仟元，各占合併綜合損益之 31%及(6%)。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保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。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對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財務報表使用者注意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. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及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 105 年度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



資誠


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

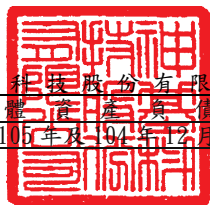
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

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 6 年 3 月 2 9 日

神基科技股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 產 | 附註 | 105 年 12 月 31 日 | | | 104 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|----------------|-----------------|----------------------|------------|----------------------|------------|---|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 1,812,383 | 10 | \$ 2,125,016 | 12 | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金 | 六(二) | | | | | |
| | 融資產－流動 | | 2,010 | - | 3,129 | - | |
| 1150 | 應收票據淨額 | | 261 | - | 144 | - | |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五) | 970,783 | 5 | 876,152 | 5 | |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 六(五)及七 | 810,868 | 5 | 823,234 | 5 | |
| 1200 | 其他應收款 | 七 | 66,102 | - | 45,828 | - | |
| 130X | 存貨 | 六(六) | 1,225,478 | 7 | 967,843 | 6 | |
| 1410 | 預付款項 | | 25,183 | - | 46,480 | - | |
| 1476 | 其他金融資產－流動 | 六(七) | 99,900 | 1 | 249,900 | 1 | |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>5,012,968</u> | <u>28</u> | <u>5,137,726</u> | <u>29</u> | |
| 非流動資產 | | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產－非流動 | 六(三) | 215,616 | 1 | 166,223 | 1 | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流 | 六(四) | | | | | |
| | 動 | | 144,360 | 1 | 133,039 | 1 | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(八) | 12,454,878 | 68 | 11,898,087 | 67 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(九) | 137,694 | 1 | 95,839 | 1 | |
| 1780 | 無形資產 | 六(十) | 8,659 | - | 2,823 | - | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十六) | 184,974 | 1 | 173,494 | 1 | |
| 1900 | 其他非流動資產 | | 39,935 | - | 39,935 | - | |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>13,186,116</u> | <u>72</u> | <u>12,509,440</u> | <u>71</u> | |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 18,199,084</u> | <u>100</u> | <u>\$ 17,647,166</u> | <u>100</u> | |

(續次頁)

神基律我股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 105年12月31日 | | | 104年12月31日 | | |
|--------------|---------------------|--------|------------|-------------------|------------|------------|-------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十一) | \$ | 330,562 | 2 | \$ | 629,049 | 3 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 六(十二) | | 206 | - | | 2,471 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 842,963 | 4 | | 543,439 | 3 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 | 七 | | 1,220,480 | 7 | | 1,022,811 | 6 |
| 2200 | 其他應付款 | 七 | | 1,133,660 | 6 | | 860,489 | 5 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(二十六) | | 134,421 | 1 | | 152,214 | 1 |
| 2250 | 負債準備—流動 | 六(十五) | | 205,706 | 1 | | 195,104 | 1 |
| 2300 | 其他流動負債 | | | 184,066 | 1 | | 127,997 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>4,052,064</u> | <u>22</u> | | <u>3,533,574</u> | <u>20</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2550 | 負債準備—非流動 | 六(十五) | | 276,085 | 2 | | 273,809 | 1 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十六) | | 2,279 | - | | - | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十三) | | 136,035 | 1 | | 122,443 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>414,399</u> | <u>3</u> | | <u>396,252</u> | <u>2</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>4,466,463</u> | <u>25</u> | | <u>3,929,826</u> | <u>22</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十六) | | 5,687,392 | 31 | | 5,834,962 | 33 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十七) | | 2,526,451 | 14 | | 2,578,592 | 15 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十八) | | 1,119,328 | 6 | | 991,900 | 6 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 19,660 | - | | 19,660 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 4,345,533 | 24 | | 3,659,502 | 21 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十九) | | 129,159 | 1 | | 727,626 | 4 |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十六) | (| 94,902) | (1) | (| 94,902) | (1) |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>13,732,621</u> | <u>75</u> | | <u>13,717,340</u> | <u>78</u> |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>18,199,084</u> | <u>100</u> | \$ | <u>17,647,166</u> | <u>100</u> |

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所溫芳郁、鄭雅慧會計師民國106年3月29日查核報告。

董事長：黃明漢



經理人：黃明漢



會計主管：曾淑嫻



神基材料股份有限公司
個體綜合損益表
民國 105 年及 104 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 | 105 年 度 | | 104 年 度 | |
|--|---------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(二十)及七 | \$ 8,076,059 | 100 | \$ 7,418,518 | 100 |
| 5000 營業成本 | 七 | (5,454,157) | (68) | (4,991,479) | (67) |
| 5900 營業毛利 | | 2,621,902 | 32 | 2,427,039 | 33 |
| 5910 未實現銷貨利益 | | (37,544) | - | (59,273) | (1) |
| 5920 已實現銷貨利益 | | 59,273 | 1 | 45,636 | - |
| 5950 營業毛利淨額 | | 2,643,631 | 33 | 2,413,402 | 32 |
| 營業費用 | 六(二十四)(二十五)及七 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (684,296) | (9) | (647,014) | (9) |
| 6200 管理費用 | | (333,703) | (4) | (264,521) | (3) |
| 6300 研究發展費用 | | (656,184) | (8) | (594,692) | (8) |
| 6000 營業費用合計 | | (1,674,183) | (21) | (1,506,227) | (20) |
| 6900 營業利益 | | 969,448 | 12 | 907,175 | 12 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(二十一) | 55,454 | 1 | 72,139 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十二) | (1,734) | - | 4,026 | - |
| 7050 財務成本 | 六(二十三) | (2,368) | - | (6,614) | - |
| 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) | 1,224,362 | 15 | 474,071 | 6 |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 1,275,714 | 16 | 543,622 | 7 |
| 7900 稅前淨利 | | 2,245,162 | 28 | 1,450,797 | 19 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十六) | (165,049) | (2) | (176,516) | (2) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 2,080,113 | 26 | \$ 1,274,281 | 17 |
| 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) | (\$ 13,181) | - | (\$ 19,848) | - |
| 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 | | (807) | - | 1,334 | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十六) | 2,241 | - | 3,374 | - |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | (11,747) | - | (15,140) | - |
| 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) | 49,393 | - | 9,699 | - |
| 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 | | (647,860) | (8) | (128,932) | (2) |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 | | (598,467) | (8) | (119,233) | (2) |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 610,214) | (8) | (\$ 134,373) | (2) |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 1,469,899 | 18 | \$ 1,139,908 | 15 |
| 基本每股盈餘 | 六(二十七) | | | | |
| 9750 本期淨利 | | \$ 3.68 | | \$ 2.19 | |
| 稀釋每股盈餘 | 六(二十七) | | | | |
| 9850 本期淨利 | | \$ 3.63 | | \$ 2.16 | |

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、鄭雅慧會計師民國 106 年 3 月 29 日查核報告。

董事長：黃明漢



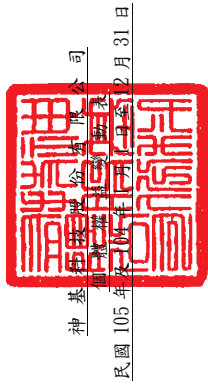
經理人：黃明漢



會計主管：曾淑婷



單位：新台幣仟元



神基 其他運機 公司

民國 105 年 12 月 31 日

| 附註 | 普通股股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 盈餘 | 其他 | 權益 | |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|------------|---------------|
| | | | | | | | 未分配盈餘 | 備供出售金融資產未實現損益 |
| 104 年度 | | | | | | | | |
| 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ 5,820,362 | \$ 2,537,675 | \$ 903,966 | \$ 19,660 | \$ 3,244,941 | \$ 1,085,276 | \$ 238,417 | \$ 13,373,463 |
| 103 年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 87,934 | - | (87,934) | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (756,646) | - | - | (756,646) |
| 庫藏股交易 | - | - | - | - | - | - | (94,902) | (94,902) |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 1,274,281 | - | - | 1,274,281 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (15,140) | (91,161) | (28,072) | (134,373) |
| 員工行使認股權 | 14,600 | 4,672 | - | - | - | - | - | 19,272 |
| 認列對子公司執行員工認股權之權益變動數 | - | (1,097) | - | - | - | - | - | (1,097) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資變動數 | - | 1,824 | - | - | - | - | - | 1,824 |
| 員工認股權酬勞成本 | - | 13,993 | - | - | - | - | - | 13,993 |
| 認列對子公司現金增資之權益變動數 | - | 21,525 | - | - | - | - | - | 21,525 |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ 5,834,962 | \$ 2,578,592 | \$ 991,900 | \$ 19,660 | \$ 3,659,502 | \$ 994,115 | \$ 266,489 | \$ 13,717,340 |
| 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 | \$ 13,717,340 |
| 買回庫藏股 | - | - | - | - | - | - | (389,383) | (389,383) |
| 註銷庫藏股 | (183,920) | (73,706) | - | - | (131,757) | - | - | (389,383) |
| 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 |
| 員工認股權酬勞成本 | - | 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 | \$ 13,732,621 |

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所溫芳郁、鄭雅慧會計師民國 106 年 3 月 29 日查核報告。



董事長：黃明漢

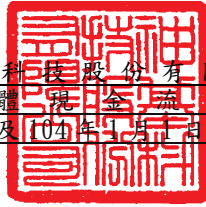


經理人：黃明漢



會計主管：曾淑嫻

神基科技股份有限公司
個體現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日

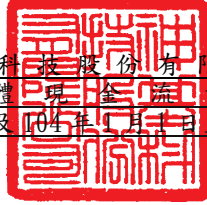


單位：新台幣仟元

| | 附註 | 105 年 度 | 104 年 度 |
|------------------------------|------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 2,245,162 | \$ 1,450,797 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| (已)未實現銷貨毛利 | | (21,729) | 13,636 |
| 折舊費用 | 六(九)(二十四) | 41,420 | 84,985 |
| 無形資產攤提費用 | 六(十)(二十四) | 3,161 | 3,771 |
| 金融資產評價損失(利益) | 六(二)(二十二) | 1,119 | (2,432) |
| 金融負債評價(利益)損失 | 六(十二)(二十二) | (2,265) | 2,363 |
| 利息費用 | 六(二十三) | 2,368 | 6,614 |
| 利息收入 | 六(二十一) | (6,796) | (15,606) |
| 股利收入 | 六(二十一) | (17,126) | (8,441) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 六(九)(二十二) | (152) | (1,248) |
| 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) | (1,224,362) | (474,071) |
| 員工認股權酬勞成本 | 六(十四) | 5,670 | 13,993 |
| 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 | | (117) | (144) |
| 應收帳款 | | (94,631) | (330,997) |
| 應收帳款－關係人淨額 | | 12,366 | 287,463 |
| 其他應收款 | | (20,414) | (2,186) |
| 存貨 | | (259,460) | (88,857) |
| 預付款項 | | 21,297 | (22,420) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 應付帳款 | | 299,524 | 87,276 |
| 應付帳款－關係人 | | 197,669 | 264,195 |
| 其他應付款 | | 263,832 | 188,286 |
| 負債準備 | | 12,878 | 37,625 |
| 其他流動負債 | | 56,069 | 4,492 |
| 其他非流動負債 | | 411 | (2,894) |
| 營運產生之現金流入 | | 1,515,894 | 1,496,200 |
| 支付之利息 | | (2,648) | (6,876) |
| 收取之利息 | | 6,936 | 16,036 |
| 收取之股利 | | 64,103 | 23,285 |
| 支付所得稅 | | (189,802) | (129,451) |
| 營業活動之淨現金流入 | | <u>1,394,483</u> | <u>1,399,194</u> |

(續次頁)

神基科投股份有限公司
個體現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 105 年 度 | 104 年 度 |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | | |
| 其他金融資產-流動減少 | | \$ 150,000 | \$ 48,900 |
| 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) | (25,000) |
| 取得採權益法之投資 | | - | (162,733) |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十八) | (71,850) | (87,989) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 六(九) | 171 | 2,466 |
| 取得無形資產 | 六(十) | (8,997) | (635) |
| 存出保證金增加 | | - | (176) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | | 58,003 | (225,167) |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | | |
| 短期借款(減少)增加 | | (298,487) | (135,708) |
| 購買庫藏股 | | (389,383) | (94,902) |
| 發放現金股利 | 六(二十七) | (1,123,150) | (756,646) |
| 員工行使認股權 | | 45,901 | 19,272 |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (1,765,119) | (967,984) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (312,633) | 206,043 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 2,125,016 | 1,918,973 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 1,812,383 | \$ 2,125,016 |

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、鄭雅慧會計師民國106年3月29日查核報告。

董事長：黃明漢



經理人：黃明漢



會計主管：曾淑嫻



神基科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國105年度及104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106年3月29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

無。

(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106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

(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：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第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 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 民國108年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」 | 民國107年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」 | 民國107年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 民國106年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」 | 民國107年1月1日 |

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

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預

期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計);或是否業已發生減損,於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

- (3)一般避險會計之修正使會計處理與企業之風險管理政策更為一致,開放非金融項目之組成部分及項目群組等得作為被避險項目,刪除80%~125%高度有效避險之門檻,並新增在企業之風險管理目標不變之情況下得以重新平衡被避險項目及避險工具之避險比率。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

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

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

步驟1:辨認客戶合約。

步驟2:辨認合約中之履約義務。

步驟3:決定交易價格。

步驟4:將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟5:於(或隨)企業滿足履約義務時認列收入。

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

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

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

4. 國際財務報導準則第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。

5. 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」

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

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，並扣除任何後續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 105 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$1,225,478。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 支票存款及活期存款 | \$ 1,143,383 | \$ 896,016 |
| 定期存款 | 669,000 | 1,229,000 |
| 合計 | <u>\$ 1,812,383</u> | <u>\$ 2,125,016</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 | 105年12月31日 | 104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 | 3,129 |
| 合計 | \$ 2,010 | \$ 3,129 |

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 105 年及 104 年度認列之評價(損)益分別計\$(1,119)及\$2,432。

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：

| 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 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。

| 104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 2,500仟元 | 1.1004~1.1086(註1) | 105.1.15~105.1.28 |
| " | GBP 1,740仟元 | 1.5115~1.5348(註2) | 105.1.28~105.3.29 |

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 | 105年12月31日 | 104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 | (50,501) | (99,894) |
| 合計 | <u>\$ 215,616</u> | <u>\$ 166,223</u> |

1. 本公司於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為\$49,393及\$9,699。
2. 本公司民國 105 年及 104 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 | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 非流動項目： | | |
| 非上市櫃公司股票 | <u>\$ 144,360</u> | <u>\$ 133,039</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 105 年及 104 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

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 一般客戶 | \$ 970,783 | \$ 876,152 |
| 減：備抵呆帳 | - | - |
| | <u>970,783</u> | <u>876,152</u> |
| 關係人 | 810,868 | 823,234 |
| | <u>\$ 1,781,651</u> | <u>\$ 1,699,386</u> |

1. 已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 1-90天 | <u>\$ 132,826</u> | <u>\$ 297,941</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 個別評估已減損應收帳款之變動分析：

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 1月1日 | \$ - | \$ 25,180 |
| 本期迴轉減損損失 | - | (14,891) |
| 本期沖銷 | - | (10,289) |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

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>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-----|---------------------|---------------------|
| 群組1 | \$ 161,986 | \$ 93,636 |
| 群組2 | 1,147,612 | 1,152,718 |
| 群組3 | 335,785 | 153,191 |
| 群組4 | <u>3,442</u> | <u>1,900</u> |
| | <u>\$ 1,648,825</u> | <u>\$ 1,401,445</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：財務機構提供之擔保、財務健全母公司所提供之擔保、銀行信託戶等)。

群組 4：非屬以上三者。

4. 本公司並未持有任何的擔保品。

(六) 存貨

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-----|---------------------|-------------------|
| 原料 | \$ 872,821 | \$ 705,176 |
| 製成品 | 352,657 | 262,667 |
| 合計 | <u>\$ 1,225,478</u> | <u>\$ 967,843</u> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 5,365,361 | \$ 4,997,711 |
| 存貨跌價及呆滯損失提列(迴轉)數 | 88,264 | (25,422) |
| 其他 | <u>67,501</u> | <u>62,216</u> |
| | <u>\$ 5,521,126</u> | <u>\$ 5,034,505</u> |

(七) 其他金融資產

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 流動： | | |
| 定期存款 | \$ 99,900 | \$ 249,900 |

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>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 子公司： | | |
| Hot Link Technology Ltd. | \$ 7,499,108 | \$ 7,287,995 |
| Pacific Royale Ltd. | 3,280,971 | 3,344,359 |
| 豐達科技股份有限公司 | 612,296 | 570,429 |
| 丰廣投資股份有限公司 | 301,078 | 163,502 |
| 丰揚電通股份有限公司 | 10,938 | 10,940 |
| 漢通精密科技股份有限公司 | 6 | 19 |
| 關聯企業： | | |
| 華孚科技股份有限公司 | 522,053 | 298,230 |
| 聯捷投資(股)公司 | 127,931 | 121,828 |
| 康健生醫科技股份有限公司 | 53,642 | 52,075 |
| 聯捷貳投資股份有限公司 | 46,855 | 48,710 |
| | <u>\$ 12,454,878</u> | <u>\$ 11,898,087</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 105 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 |
|-----------|--------|------------|------------|------|
| | | 105年12月31日 | 104年12月31日 | |
| 華孚科技(股)公司 | 台灣 | 19.77% | 20.12% | 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 | |
|-------------|---------------------|---------------------|
| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 2,791,194 | \$ 1,416,876 |
| 非流動資產 | 758,031 | 1,043,143 |
| 流動負債 | (998,489) | (993,884) |
| 非流動負債 | (77,139) | (148,132) |
| 淨資產總額 | <u>\$ 2,473,597</u> | <u>\$ 1,318,003</u> |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 489,006 | \$ 265,183 |
| 商譽 | 33,047 | 33,047 |
| 關聯企業帳面價值 | <u>\$ 522,053</u> | <u>\$ 298,230</u> |

| | 聯捷投資(股)公司 | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 483 | \$ 127 |
| 非流動資產 | 255,551 | 245,757 |
| 流動負債 | (80) | (1,710) |
| 非流動負債 | - | - |
| 淨資產總額 | <u>\$ 255,954</u> | <u>\$ 244,174</u> |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 127,931 | \$ 121,828 |
| 商譽 | - | - |
| 關聯企業帳面價值 | <u>\$ 127,931</u> | <u>\$ 121,828</u> |

綜合損益表

| | 華孚科技(股)公司 | |
|--------------|---------------------|------------------|
| | 105年度 | 104年度 |
| 收入 | \$ 2,273,579 | \$ 1,752,306 |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 7,393 | \$ 37,410 |
| 停業單位損益 | 1,322,769 | 10,070 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (209,236) | 11,066 |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 1,120,926</u> | <u>\$ 58,546</u> |
| 自關聯企業收取之股利 | \$ - | \$ - |

聯捷投資(股)公司

| | 105年度 | 104年度 |
|--------------|-------------|-------------|
| 收入 | (\$ 19,666) | \$ 20,733 |
| 繼續營業單位本期淨利 | (\$ 19,743) | \$ 19,020 |
| 停業單位損益 | - | - |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 48,640 | (48,817) |
| 本期綜合損益總額 | \$ 28,897 | (\$ 29,797) |
| 自關聯企業收取之股利 | \$ 8,556 | \$ 12,658 |

(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 105 年及 104 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 \$100,497 及 \$100,785。

| | 105年度 | 104年度 |
|--------------|----------|----------|
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 6,688 | \$ 4,976 |
| 停業單位損益 | - | - |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (2,002) | - |
| 本期綜合損益總額 | \$ 4,686 | \$ 4,976 |

(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 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 \$644,778 元及 \$278,700 元。

3. 民國 105 年及 104 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 \$1,224,362 及 \$474,071，認列於其他綜合(損)益分別為 (\$648,667) 及 (\$127,598)。

(九) 不動產、廠房及設備

| | 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) | (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> |

| | 機器設備 | 辦公設備 | 其他 | 合計 |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 104年1月1日 | | | | |
| 成本 | \$ 27,688 | \$ 74,738 | \$ 456,873 | \$ 559,299 |
| 累計折舊及減損 | (15,784) | (58,083) | (393,423) | (467,290) |
| | <u>\$ 11,904</u> | <u>\$ 16,655</u> | <u>\$ 63,450</u> | <u>\$ 92,009</u> |
| 104年度 | | | | |
| 1月1日 | \$ 11,904 | \$ 16,655 | \$ 63,450 | \$ 92,009 |
| 增添 | 639 | 6,855 | 81,528 | 89,022 |
| 處分 | - | (116) | 1,102 | 1,218 |
| 重分類 | - | 1,011 | - | 1,011 |
| 折舊費用 | (1,508) | (7,839) | (75,638) | (84,985) |
| 12月31日 | <u>\$ 11,035</u> | <u>\$ 16,566</u> | <u>\$ 68,238</u> | <u>\$ 95,839</u> |
| 104年12月31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> |

(十) 無形資產(電腦軟體)

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|---------|-----------------|-----------------|
| 1月1日 | | |
| 成本 | \$ 41,261 | \$ 40,626 |
| 累計攤銷及減損 | (38,438) | (34,667) |
| | <u>\$ 2,823</u> | <u>\$ 5,959</u> |
| 1月1日 | \$ 2,823 | \$ 5,959 |
| 增添 | 8,997 | 635 |
| 攤銷費用 | (3,161) | (3,771) |
| 12月31日 | <u>\$ 8,659</u> | <u>\$ 2,823</u> |
| 12月31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> |

無形資產攤銷明細如下：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|--------|-----------------|-----------------|
| 推銷費用 | \$ 583 | \$ 1,000 |
| 管理費用 | 2,290 | 2,765 |
| 研究發展費用 | 288 | 6 |
| | <u>\$ 3,161</u> | <u>\$ 3,771</u> |

(十一) 短期借款

| <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 | \$ 330,562 | 1.50%~1.65% |
| <u>借款性質</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>利率區間</u> |
| 無擔保銀行借款 | \$ 629,049 | 0.91%~1.30% |

(十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

| <u>項 目</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 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 | 206 | 2,471 |
| 合計 | <u>\$ 206</u> | <u>\$ 2,471</u> |

1. 本公司持有供交易之金融負債於民國 105 年及 104 年度認列之評價(損)益分別計\$2,265 及(\$2,363)。
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：

105年12月31日

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

註 1：為預售歐元，買入美元。

註 2：為預售英鎊，買入美元。

104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 2,500仟元 | 1.0618~1.10812(註) | 105.2.26~105.3.29 |
| " | USD 2,000仟元 | 32.8540 | 105.1.14 |

註：為預售歐元，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：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|--------------|--------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 237,307) | (\$ 233,948) |
| 計畫資產公允價值 | 101,282 | 111,515 |
| 淨確定福利負債 | (\$ 136,025) | (\$ 122,433) |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|--------------------------------------|--------------|------------|--------------|
| 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) |
| | (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 | (\$ 237,307) | \$ 101,282 | (\$ 136,025) |
| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
| 104年度 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 220,786) | \$ 115,307 | (\$ 105,479) |
| 當期服務成本 | (1,773) | - | (1,773) |
| 利息(費用)收入 | (4,140) | 2,191 | (1,949) |
| | (226,699) | 117,498 | (109,201) |
| 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) | - | 834 | 834 |
| 人口統計假設 變動影響數 | (5,321) | - | (5,321) |
| 財務假設變動 影響數 | (7,091) | - | (7,091) |
| 經驗調整 | (8,270) | - | (8,270) |
| | (20,682) | 834 | (19,848) |
| 提撥退休基金 | - | 2,968 | 2,968 |
| 支付退休金 | 13,433 | (9,785) | 3,648 |
| 12月31日餘額 | (\$ 233,948) | \$ 111,515 | (\$ 122,433) |

(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。105 年 12 月 31 日及 104 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>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|---------|---------------|---------------|
| 折現率 | <u>1.250%</u> | <u>1.625%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>3%</u> | <u>3%</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> |
| 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) |
| 104年12月31日 對確定福利義務現值之 影響 | (\$ 7,277) | \$ 7,594 | \$ 7,367 | (\$ 7,098) |

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 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$2,908。

(7) 截至 105 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 12.5 年。退休金支付之到期分析如下：

| | |
|------|------------------|
| 短於1年 | \$ 4,814 |
| 1-2年 | 10,897 |
| 2-5年 | 31,888 |
| 5年以上 | <u>40,848</u> |
| | <u>\$ 88,447</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 105 年及 104 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$23,213 及 \$21,075。

(十四) 股份基礎給付

1. 截至民國 105 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% |

2. 第六次酬勞性員工認股權計畫之詳細資訊如下：

(1)民國 105 年及 104 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 | 105年度 | | 104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 | 8,240 | \$ 13.20 | 9,900 | \$ 14.10 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 本期行使 | (3,635) | 12.63 | (1,460) | 13.20 |
| 本期沒收 | (250) | - | (200) | - |
| 到期失效 | - | - | - | - |
| 期末流通在外 | <u>4,355</u> | 12.10 | <u>8,240</u> | 13.20 |
| 期末可行使之認股選擇權 | <u>1,993</u> | 12.10 | <u>3,390</u> | 13.20 |

(2)截至民國 105 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 |
| 12.10元 | 4,355 | 2.85年 | 12.10元 | 1,993 | 12.10元 |

3. 本公司民國 105 年及 104 年度股份基礎給付交易產生之費用分別為 \$5,670 及 \$13,993。

4. 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 |

(十五) 負債準備(保固)

| | 105年 | 104年 |
|-----------|------------|------------|
| 1月1日餘額 | \$ 468,913 | \$ 431,288 |
| 本期新增之負債準備 | 240,807 | 273,474 |
| 本期使用之負債準備 | (216,092) | (259,835) |
| 兌換差額 | (11,837) | 23,986 |
| 12月31日餘額 | \$ 481,791 | \$ 468,913 |

負債準備分析如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 流動 | \$ 205,706 | \$ 195,104 |
| 非流動 | \$ 276,085 | \$ 273,809 |

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 105 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\$5,687,392，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：

| | 105年 | 104年 |
|------------|-----------|----------|
| 1月1日 | 578,793 | 582,036 |
| 購買庫藏股 | - | (4,703) |
| 收回股份且已辦理註銷 | (18,392) | - |
| 員工認股權執行 | 3,635 | 1,460 |
| 12月31日 | 564,036 | 578,793 |

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

| | | 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 |

| | | 104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 104 年 8 月 28 日經董事會決議通過買回庫藏股票，預計於民國 104 年 8 月 31 日至 104 年 10 月 30 日止買回 10,000 仟股，截至民國 104 年 12 月 31 日已買回 4,703 仟股，金額為 \$94,902。
- (6) 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

| | 105年 | | | | | |
|-----------------------------|--------------------|-------------|-------------------|------------------------|-----------------------|------------------|
| | 發行溢價 | 庫藏股票交易 | 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) |
| 員工認股權酬勞成本 | - | - | - | - | - | 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> |

| | 104年 | | | | | |
|--------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|------------------|
| | 發行溢價 | 庫藏股票交易 | 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 | \$2,397,078 | \$ 1,146 | \$ 113,722 | \$ 5,795 | \$ 2,308 | \$ 17,626 |
| 員工行使認股權 | 10,162 | - | - | - | - | (5,490) |
| 員工認股權酬勞 | - | - | - | - | - | - |
| 成本 | - | - | - | - | - | 13,993 |
| 對子公司未依持 股比率認列發行 新股之所有權益 變動數 | - | - | - | - | 21,525 | - |
| 認列對子公司執 行員工認股權之 權益變動數 | - | - | - | - | (1,097) | - |
| 認列關聯企業之 變動 | - | - | - | 1,824 | - | - |
| 12月31日 | <u>\$2,407,240</u> | <u>\$ 1,146</u> | <u>\$ 113,722</u> | <u>\$ 7,619</u> | <u>\$ 22,736</u> | <u>\$ 26,129</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

- 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。

- 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。
- 本公司分別民國 106 年 3 月 29 日經董事會決議及民國 105 年 6 月 23 日經股東會決議，通過民國 105 年度及 104 年度盈餘分派案如下：

| | 105年度 | | 104年度 | |
|--------|---------------------|-------------|---------------------|----------------|
| | 金額 | 每股 股利(元) | 金額 | 每股 股利(元)(註) |
| 法定盈餘公積 | \$ 208,011 | | \$ 127,428 | |
| 現金股利 | <u>1,695,709</u> | \$ 3.0 | <u>1,123,150</u> | \$1.99797560 |
| 合計 | <u>\$ 1,903,720</u> | | <u>\$ 1,250,578</u> | |

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

前述民國 105 年度盈餘分派案截至民國 106 年 3 月 29 日止，尚未經股東會決議。

(十九) 其他權益項目

| | <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> |
| | <u>備供出售投資</u> | <u>外幣換算</u> | <u>總計</u> |
| 104年1月1日 | (\$ 238,417) | \$ 1,085,276 | \$ 846,859 |
| 評價調整 | | | |
| - 集團 | (2,770) | - | (2,770) |
| - 關聯企業 | (25,302) | - | (25,302) |
| 外幣換算差異數： | | | |
| - 集團 | - | (95,692) | (95,692) |
| - 集團之稅額 | - | 355 | 355 |
| - 關聯企業 | - | 4,176 | 4,176 |
| 104年12月31日 | <u>(\$ 266,489)</u> | <u>\$ 994,115</u> | <u>\$ 727,626</u> |

(二十) 營業收入

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入 | \$ 7,923,108 | \$ 7,309,010 |
| 其他營業收入 | 152,951 | 109,508 |
| 合計 | <u>\$ 8,076,059</u> | <u>\$ 7,418,518</u> |

(二十一) 其他收入

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 銀行存款利息收入 | \$ 6,796 | \$ 15,606 |
| 股利收入 | 17,126 | 8,441 |
| 其他收入 | 31,532 | 48,092 |
| | <u>\$ 55,454</u> | <u>\$ 72,139</u> |

(二十二) 其他利益及損失

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-------------------------|-------------------|-----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | (\$ 1,119) | \$ 2,432 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益(損失) | 2,265 | (2,363) |
| 淨外幣兌換(損失)利益 | (3,032) | 2,862 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 152 | 1,248 |
| 什項支出 | - | (153) |
| 合計 | <u>(\$ 1,734)</u> | <u>\$ 4,026</u> |

(二十三) 財務成本

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-------|-----------------|-----------------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 2,368 | \$ 6,614 |
| 合計 | <u>\$ 2,368</u> | <u>\$ 6,614</u> |

(二十四) 費用性質之額外資訊

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 員工福利費用 | \$ 854,394 | \$ 738,368 |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 41,420 | 84,985 |
| 無形資產攤提費用 | 3,161 | 3,771 |
| 合計 | <u>\$ 898,975</u> | <u>\$ 827,124</u> |

(二十五) 員工福利費用

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用 | \$ 763,144 | \$ 654,503 |
| 勞健保費用 | 39,015 | 36,909 |
| 退休金費用 | 26,586 | 24,797 |
| 其他用人費用 | 25,649 | 22,159 |
| 合計 | <u>\$ 854,394</u> | <u>\$ 738,368</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 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為\$118,393 及 \$79,496；董監酬勞估列金額分別為\$4,300 及\$3,150，前述金額帳列薪資費用科目。民國 106 年 3 月 29 日經董事會決議實際配發員工酬勞金額為\$118,393 及董監酬勞金額為\$4,800，其中員工酬勞將採現金之方式發放，而董監酬勞經董事會決議配發金額與估列金額之差

異為\$500，係因會計估計差異所致，將認列為民國 106 年度之損益。經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞金額為\$76,496 及董監酬勞金額為\$4,300，員工酬勞與民國 104 年度財務報告認列之金額一致，而董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之金額\$3,150 之差異為\$1,150，主要係因會計估計差異所致，已調整於民國 105 年度之損益。

民國 105 年及 104 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>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 191,472 | \$ 188,731 |
| 未分配盈餘加徵10%營利事業 所得稅 | 137 | 3,476 |
| 以前年度所得稅(高)低估數 | (19,600) | 13 |
| 當期所得稅總額 | <u>172,009</u> | <u>192,220</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (6,960) | (15,704) |
| 遞延所得稅總額 | (6,960) | (15,704) |
| 所得稅(利益)費用 | <u>\$ 165,049</u> | <u>\$ 176,516</u> |

2. 所得稅(利益)費用與會計利潤之關係

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅 | \$ 381,678 | \$ 246,635 |
| 永久性差異之所得稅影響數 | (197,166) | (73,608) |
| 未分配盈餘加徵10%營利事 業所得稅 | 137 | 3,476 |
| 以前年度所得稅(高)低估數 | (19,600) | 13 |
| 所得稅(利益)費用 | <u>\$ 165,049</u> | <u>\$ 176,516</u> |

3. 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 確定福利義務之再衡量數 | (\$ 2,241) | (\$ 3,374) |

4. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 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 |
| 暫時性差異： | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | |
| 存貨報廢、跌價及呆滯損失 | \$ 58,685 | \$ 15,005 | \$ - | \$ 73,690 |
| 未實現交貨服務費 | 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 | \$ 173,494 | \$ 9,239 | \$ 2,241 | \$ 184,974 |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 未實現兌換利益 | - | (2,279) | - | (2,279) |
| 小計 | \$ - | (\$ 2,279) | \$ - | (\$ 2,279) |
| 合計 | \$ 173,494 | \$ 6,960 | \$ 2,241 | \$ 182,695 |

| | 104年度 | | | |
|--------------|-------------|-------------|----------|------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他 | |
| | | | 綜合淨利 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | |
| 存貨報廢、跌價及呆滯損失 | \$ 63,006 | (\$ 4,321) | \$ - | \$ 58,685 |
| 未實現交貨服務費 | 73,319 | 6,396 | - | 79,715 |
| 未實現退休金 | 14,926 | 177 | 3,374 | 18,477 |
| 未實現兌換損失 | - | 3,210 | - | 3,210 |
| 其他 | 10,665 | 2,742 | - | 13,407 |
| 小計 | \$ 161,916 | \$ 8,204 | \$ 3,374 | \$ 173,494 |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 未實現兌換利益 | (7,500) | 7,500 | - | - |
| 小計 | (\$ 7,500) | \$ 7,500 | \$ - | \$ - |
| 合計 | \$ 154,416 | \$ 15,704 | \$ 3,374 | \$ 173,494 |

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 105 年及 104 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 \$5,349,376 及 \$5,251,651。

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 103 年度。

7. 未分配盈餘相關資訊

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 87年度以後 | \$ 4,345,533 | \$ 3,659,502 |

8. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$445,944 及 \$401,062，民國 104 年度盈餘分配之稅額

扣抵比率為 11.57%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 10.47%。

(二十七) 每股盈餘

| | 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 | <u>2,079,254</u> | <u>572,491</u> | <u>\$ 3.63</u> |
| <u>104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 | \$ 1,274,281 | 580,748 | \$ 2.19 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利 | 1,274,281 | 580,748 | |
| 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 | (418) | - | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工認股權證 | - | 3,017 | |
| 員工酬勞 | - | 4,802 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 1,273,863</u> | <u>588,567</u> | <u>\$ 2.16</u> |

(二十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

| | 105年度 | 104年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 81,469 | \$ 89,022 |
| 加：期初應付設備款 | 1,033 | - |
| 減：期末應付設備款 | (10,652) | (1,033) |
| 本期支付現金 | <u>\$ 71,850</u> | <u>\$ 87,989</u> |

七、關係人交易

(一) 本公司之子公司列示如下：

| 公 司 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|-----------------------------------|---|
| 丰揚電通股份有限公司 | 為本公司直接持股100%之子公司 |
| Pacific Royale Ltd. 及其子公司(註) | Pacific Royale Ltd. 為本公司直接持股100%之子公司 |
| Hot Link Technology Ltd. 及其子公司(註) | Hot Link Technology Ltd. 為本公司直接持股100%之子公司 |
| 漢通精密科技股份有限公司 | 為本公司直接持股100%之子公司 |
| 丰廣投資股份有限公司 | 為本公司直接持股100%之子公司 |
| 豐達科技股份有限公司及其子公司(註) | 豐達科技股份有限公司為本公司具實質控制力之子公司 |

註：請詳合併財務報表附註四、(三)。

1. 營業收入

| | 105年度 | 104年度 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 子公司 | \$ 4,281,394 | \$ 3,515,933 |
| 對本公司具重大影響力之個體 | 87,906 | 30,327 |
| 關聯企業 | 100 | 200 |
| | <u>\$ 4,369,400</u> | <u>\$ 3,546,460</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

| | 105年度 | 104年度 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 子公司 | \$ 2,277,485 | \$ 2,049,417 |
| 其他關係人 | 25,271 | 32,270 |
| 關聯企業 | 572 | - |
| | <u>\$ 2,303,328</u> | <u>\$ 2,081,687</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)

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 子公司 | \$ 779,652 | \$ 818,397 |
| 對本公司具重大影響力之個體 | 31,159 | 4,831 |
| 關聯企業 | 57 | 6 |
| | <u>\$ 810,868</u> | <u>\$ 823,234</u> |

(2) 其他應收款(代收代付款)

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 子公司 | \$ 28,013 | \$ 836 |
| 對本公司具重大影響力之個體 | 1,097 | - |
| 關聯企業 | 132 | 87 |
| | <u>\$ 29,242</u> | <u>\$ 923</u> |

4. 應付關係人款項

(1) 應付帳款(進貨)

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-------|---------------------|---------------------|
| 子公司 | \$ 1,213,869 | \$ 1,014,867 |
| 其他關係人 | 6,611 | 7,944 |
| | <u>\$ 1,220,480</u> | <u>\$ 1,022,811</u> |

(2) 其他應付款(租金支出、交貨服務費及其他費用)

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 子公司 | \$ 97,012 | \$ 38,763 |
| 對本公司具重大影響力之個體 | 1,492 | 2,867 |
| 其他關係人 | 37 | 457 |
| | <u>\$ 98,541</u> | <u>\$ 42,087</u> |

5. 租金支出

| | <u>承租標的</u> | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|---------------|-------------|------------------|------------------|
| 其他關係人 | 辦公室 | \$ 47,616 | \$ 47,611 |
| 對本公司具重大影響力之個體 | 辦公室及廠房 | 4,345 | 4,266 |
| 關聯企業 | 設備 | - | - |
| | | <u>\$ 51,961</u> | <u>\$ 51,877</u> |

6. 財產交易

(1) 本公司分別於民國 105 年及 104 年度以 \$66,271 及 \$12,467 向關係人購買模具及設備。

(2) 本公司分別於民國 105 年及 104 年度以 \$19 及 \$129 出售設備及模具予關係人，計產生處分資產利益分別為 \$0 及 \$1。

7. 提供背書保證情形

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 子公司 | \$ 547,040 | \$ 497,420 |
| 對本公司具重大影響力之個體 | - | 3,600 |
| | <u>\$ 547,040</u> | <u>\$ 501,020</u> |

8. 其他

| | 交易事項 | 105年度 | 104年度 |
|---------------|------------|-------------------|-------------------|
| 子公司 | 交貨服務費及其他費用 | \$ 284,121 | \$ 254,947 |
| 對本公司具重大影響力之個體 | 交貨服務費及其他費用 | 9,264 | 12,930 |
| 其他關係人 | 其他費用及研發費用 | - | 12,892 |
| 關聯企業 | 其他費用及研發費用 | 12,970 | 137 |
| | | <u>\$ 306,355</u> | <u>\$ 280,906</u> |

(二) 主要管理階層薪酬資訊

| | 105年度 | 104年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 66,912 | \$ 56,826 |
| 退職後福利 | 352 | 363 |
| 總計 | <u>\$ 67,264</u> | <u>\$ 57,189</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：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------------|------------------|------------------|
| 不超過1年 | \$ 17,489 | \$ 51,824 |
| 超過1年但不超過5年 | 19,699 | 8,678 |
| 總計 | <u>\$ 37,188</u> | <u>\$ 60,502</u> |

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本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：

| | 105年12月31日 | | |
|-------------------|------------|--------|---------------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 89,411 | 32.250 | \$ 2,883,505 |
| <u>採權益法之投資</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 334,226 | 32.250 | 10,780,079 |
| <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 |
| 104年12月31日 | | | |
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 73,092 | 32.825 | \$ 2,399,245 |
| <u>採權益法之投資</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 323,910 | 32.825 | 10,632,354 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 73,871 | 32.825 | 2,424,816 |

- E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國105年及104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(\$3,032)及\$2,682。

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| | | 105年度 | | |
|-------------------|----|-----------|------|----------|
| | | 敏感度分析 | | |
| | | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 28,835 | \$ | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | 28,250 | | - |
| | | 104年度 | | |
| | | 敏感度分析 | | |
| | | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 23,992 | \$ | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | 24,248 | | - |

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105年及104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\$2,156及\$1,662。

(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 105 年及 104 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：

| 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 | - |

非衍生金融負債：

| 104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 | \$ 629,049 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付帳款 | 1,566,250 | - | - | - |
| 其他應付款 | 860,489 | - | - | - |
| 其他金融負債 | 195,104 | 226,076 | 47,743 | - |

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 | \$ - | \$ - | \$ - |

衍生金融負債：

| 104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 | \$ 2,471 | \$ - | \$ - | \$ - |

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 105 年及 104 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：

| 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> |

| 104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 | \$ - | \$ 3,129 | \$ - | \$ 3,129 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 權益證券 | <u>166,223</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>166,223</u> |
| 合計 | <u>\$ 166,223</u> | <u>\$ 3,129</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 169,352</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>\$ 2,471</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,471</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 105 年及 104 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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
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：請詳附表七。

(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）：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。

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 | 105年12月31日 | | 104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 | \$ 2,272,776 | 49% | \$ 2,045,973 | 50% |

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

1.2. 本公司對一般客戶進貨價格係依據該地市場行情訂定付款條件；付款條件為自對方出貨後平均約3個月內付款。

(2) 本公司民國105年及104年度銷售予轉投資大陸之被投資公司之金額分別為\$201,212及\$232,564。

(3) 財產交易：本公司民國105年及104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\$64,058及\$10,626。

(4) 應收帳款：本公司民國105年及104年12月31日對大陸被投資公司應收帳款分別為\$48,710及\$90,185。

(5) 應付帳款

| 大陸被投資公司名稱 | 105年12月31日 | | 104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 | \$1,213,869 | 59% | \$1,014,867 | 65% |

(6)其他應收款

| 大陸被投資公司名稱 | 105年12月31日 | | 104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 | \$ - | - | \$ 610 | 1% |
| 漢達精密電子(昆山) 有限公司 | 10,960 | 17% | 226 | - |
| 合計 | <u>\$ 10,960</u> | <u>17%</u> | <u>\$ 836</u> | <u>1%</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。

十四、營運部門資訊

無。

神基科技股份有限公司及其子公司
資金貸與他人

民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 編號 (註一) | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關 係人 | 本期 最高金額 | 期末餘額 (註四) | 實際動支 金額 | 利率區間 | 資金貸 與性質 (註二) | 業務往 來金額 | 有短期融通 資金必要之 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 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 | 64,244 | 52,285 | 52,285 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | 4,977,750 | 4,977,750 |
| 1 | Pacific Royale Ltd. | 蘇州漢揚精密電子有限公司 | 應收聯屬 公司款 | 是 | 164,125 | - | - | - | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | 1,327,400 | 1,327,400 |
| 1 | Pacific Royale Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 應收聯屬 公司款 | 是 | 650,603 | 625,650 | 625,650 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | 4,977,750 | 4,977,750 |
| 2 | Hot Link Technology Ltd. | Pacific Royale Ltd. | 應收聯屬 公司款 | 是 | 579,361 | 438,600 | 438,600 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | 11,248,665 | 11,248,665 |
| 3 | Pacific Metal Developments Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 應收聯屬 公司款 | 是 | 1,204,200 | 1,026,260 | 1,026,260 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | 2,527,162 | 2,527,162 |
| 4 | ACE Continental Industries Ltd. | Hot Link Technology Ltd. | 應收聯屬 公司款 | 是 | 164,970 | 151,575 | 151,575 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | 627,788 | 627,788 |
| 5 | Mitac Precision Developments Ltd. | Mitac Computer (Vietnam) Co., Ltd. | 應收聯屬 公司款 | 是 | 836,250 | 645,000 | 522,450 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | 3,310,565 | 3,310,565 |
| 5 | Mitac Precision Developments Ltd. | Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd. | 應收聯屬 公司款 | 是 | 1,211,060 | 1,064,250 | 896,550 | - | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | 3,310,565 | 3,310,565 |
| 6 | 佛山市順德區漢達精密電 子科技有限公司 | Pacific Metal Developments Ltd. | 應收聯屬 公司款 | 是 | 797,333 | - | - | - | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | 1,010,437 | 1,010,437 |
| 7 | 豐達科技(股)有限公司 | 蘇州豐航精密金屬有限公司 | 其他應收 款-關係人 | 是 | 86,905 | 41,873 | 41,873 | 1.55% | 1 | 121,497 | - | - | 無 | 285,739 | 285,739 |

註一：本公司填"0"，子公司依照公司別由阿拉伯數字"1"開始序號。

註二：1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要者。

註三：1. Pacific Royale Ltd./Hot Link Technology Ltd./Pacific Metal Developments Ltd./ACE Continental Industries Ltd./佛山市順德區漢達精密電子科技有限公司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本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)其他對象；個別對象及總額均不以超過最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值40%為限。

(3)全部貸放金額均不以超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值150%為限。

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

(1)最終母公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司；個別對象及總額均不以超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值500%為限。

(2)全部貸放金額均不以超過本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)公司對個別對象資金貸與限額及總限額係以豐達科技(股)公司民國105年12月31日股權淨值20%計算。

註四：係董事會決議金額。

神基科技股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國105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 | | 屬子公司對 | | 屬對大陸地 區背書保證 |
|------------|---------------|-----------------------|----|-----------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------|----|-------|---|----------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | 保證 | 保證 | | | |
| 0 | 神基科技股份有限公司 | 神達電腦(股)公司 | 註三 | 1,587 | 3,600 | - | - | - | 0.00 | 6,866,310 | N | N | N | N | N |
| 0 | 神基科技股份有限公司 | Getac Inc. | 註四 | 6,866,310 | 16,630 | 16,630 | 16,630 | - | 0.12 | 6,866,310 | Y | N | N | N | N |
| 0 | 神基科技股份有限公司 | Getac Technology GmbH | 註四 | 6,866,310 | 559,560 | 530,410 | 379,735 | - | 3.86 | 6,866,310 | Y | N | N | N | N |

註一：本公司填"0"，子公司依照公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

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

註三：與本公司有業務往來關係之公司。

註四：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

神基科技股份有限公司及其子公司
期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國105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 | \$ 215,616 | 0.86% | 215,616 |
| 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 | 9.35% | 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 | 92,928 | 0.37% | 92,928 |
| Pacific Royale Ltd. | 股票 | Fortune Greater China Fund II, L.P. | 無 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 2,000,000 | 64,500 | 7.41% | 64,500 |
| 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

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

民國105年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 取得不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及 使用情形 | 其他約定 事項 |
|------------|--|---------|--------------|--------------|-----------------------------------|-------------------|---------|--|---------------------|------------|
| | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | | | |
| 豐達科技股份有限公司 | 桃園市平鎮區鎮東 段地號591等9筆土 地及建號749-1等4 筆建物 | 105.7.6 | \$ 1,289,180 | \$ 1,289,180 | 頂倫企業股份 有限公司及鑫 昇電路股份有 限公司 | 不適用 | 不適用 | 豐達科技股份有 限公司董事會參 考專業估價機構 之鑑價報告決議 ，以投標方式辦 理 | 因應公司未 來營運之需 求 | - |

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

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105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)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | | 應收(付)票據、帳款 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|-------|--------------|------------|------|-------------------|------|------------|------------------------|
| | | | | | | | 單價 | 授信期間 | 餘額 | |
| 神基科技(股)公司 | Getac Inc. | 本公司之孫公司 | 銷貨 | \$ 3,378,749 | 42% | 註一 | 註二 | \$ | 587,786 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 33% |
| 神基科技(股)公司 | Getac (UK) Ltd. | 本公司之孫公司 | 銷貨 | 411,311 | 5% | 註一 | 註二 | | 61,026 | 3% |
| 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 | 196,330 | 2% | 註一 | 註二 | | 46,607 | 3% |
| 神基科技(股)公司 | Getac Technology GmbH | 本公司之孫公司 | 銷貨 | 287,804 | 4% | 註一 | 註二 | | 80,959 | 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 | 2,272,776 | 49% | 註三 | 註五 | (| 1,213,869) | 59% |
| Getac Inc. | 神基科技(股)公司 | 為本公司間接持股100%之子公司 | 進貨 | 3,378,749 | 96% | 註三 | 註四 | (| 587,786) | 94% |
| 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 | 411,311 | 95% | 註三 | 註四 | (| 61,026) | 83% |
| 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 | 196,330 | 59% | 註三 | 註四 | (| 46,607) | 44% |
| 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 | 287,804 | 83% | 註三 | 註四 | (| 80,959) | 100% |
| 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 | 2,272,776 | 100% | 註一 | 註五 | | 1,213,869 | 100% |
| 漢達精密電子(昆山)有限公司 | Mitac Precision Developments Ltd. | 聯屬公司 | 銷貨 | 2,921,864 | 59% | 註一 | 註二 | | 123,545 | 12% |
| Mitac Precision Developments Ltd. | 漢達精密電子(昆山)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 2,921,864 | 55% | 註三 | 註四 | (| 123,545) | 46% |
| 蘇州漢揚精密電子有限公司 | Mitac Precision Developments Ltd. | 聯屬公司 | 銷貨 | 597,682 | 28% | 註一 | 註二 | | 54,205 | 8% |
| Mitac Precision Developments Ltd. | 蘇州漢揚精密電子有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 597,682 | 11% | 註三 | 註四 | (| 54,205) | 20% |
| 華孚精密金屬科技(常熟)有限公司 | Mitac Precision Developments Ltd. | 聯屬公司 | 銷貨 | 361,655 | 27% | 註一 | 註二 | | 45,456 | 13% |
| Mitac Precision Developments Ltd. | 華孚精密金屬科技(常熟)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 361,655 | 7% | 註三 | 註四 | (| 45,456) | 17% |

| 交易條件與一般交易不 同之情形及原因 | | 交易情形 | | 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 | 佔總進(銷) 貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票 據、帳款之比率 |
| Mitac Computer (Vietnam) Co., Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 聯屬公司 | 銷貨 | 1,208,641 | 100% | 註一 | 註二 | 註一 | - | 0% |
| Mitac Precision Developments Ltd. | Mitac Computer (Vietnam) Co., Ltd. | 聯屬公司 | 進貨 | 1,208,641 | 23% | 註三 | 註四 | 註三 | - | 0% |
| Mitac Precision Developments Ltd. | 華孚精密金屬科技(常熟)有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | 161,431 | 3% | 註一 | 註二 | 註一 | - | 0% |
| 華孚精密金屬科技(常熟)有限 公司 | Mitac Precision Developments Ltd. | 聯屬公司 | 進貨 | 161,431 | 24% | 註三 | 註四 | 註三 | - | 0% |
| Mitac Precision Technology(Vietnam)Co., Ltd. | Mitac Computer (Vietnam) Co., Ltd. | 聯屬公司 | 銷貨 | 187,899 | 26% | 註一 | 註二 | 註一 | 80,696 | 49% |
| Mitac Computer (Vietnam) Co., Ltd. | Mitac Precision Technology(Vietnam)Co., Ltd. | 聯屬公司 | 進貨 | 187,899 | 28% | 註三 | 註四 | 註三 | (80,696) | 32% |
| 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 | 129,575 | 6% | 註一 | 註二 | 註一 | 45,619 | 7% |
| 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 | 129,575 | 3% | 註三 | 註四 | 註三 | (45,619) | 4% |
| Mitac Precision Technology(Vietnam)Co., Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 聯屬公司 | 銷貨 | 119,213 | 17% | 註一 | 註二 | 註一 | 29,299 | 18% |
| Mitac Precision Developments Ltd. | Mitac Precision Technology(Vietnam)Co., Ltd. | 聯屬公司 | 進貨 | 119,213 | 2% | 註三 | 註四 | 註三 | (29,299) | 11% |
| Mitac Precision Developments Ltd. | Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd. | 聯屬公司 | 銷貨 | 121,930 | 2% | 註一 | 註二 | 註一 | 114,388 | 8% |
| Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 聯屬公司 | 進貨 | 121,930 | 72% | 註三 | 註四 | 註三 | (114,388) | 89% |
| 蘇州神基電通有限公司 | 漢達精密電子(昆山)有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | 100,518 | 27% | 註一 | 註二 | 註一 | 24,244 | 54% |
| 漢達精密電子(昆山)有限公司 | 蘇州神基電通有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 100,518 | 2% | 註三 | 註四 | 註三 | (24,244) | 2% |

交易條件與一般交易不同之情形及原因

交易情形

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 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |
|--------------|--------------|------------------------|-------|---------|------------|------|----|------|-----------|-----------------|
| 蘇州豐航精密金屬有限公司 | 豐達科技(股)有限公司 | 為豐達科技(股)有限公司持有100%之子公司 | 銷貨 | 121,497 | 43% | 註一 | 註二 | 註一 | 13,452 | 26% |
| 豐達科技(股)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 | 進貨 | 121,497 | 25% | 註三 | 註四 | 註三 | (13,452) | 14% |

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

註二：本公司對關係人銷貨之價格，係參考關係人所在地區市價訂定之。

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

註四：對關係人進貨之價格，係依國際市場行情並參考關係人所在地區市價訂定之。

註五：係加工交易係採成本加成本法計價。

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105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)

| 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 後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|------------|-------|-----------|------|-------------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 神基科技(股)公司 | Getac Inc. | 本公司之孫公司 | \$ 587,786 | 6.00 | \$ - | - | \$ 587,786 | \$ - |
| 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 | 1,213,869 | 2.04 | - | - | 496,650 | - |
| 漢達精密電子(昆山)有限公司 | Mitac Precision Developments Ltd. | 聯屬公司 | 123,545 | 26.36 | - | - | 123,545 | - |
| Mitac Precision Developments Ltd. | Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd. | 聯屬公司 | 114,388 | 2.11 | - | - | 86,735 | - |

神基科技股份有限公司及其子公司

母子公司與子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國105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)

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註2) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註3) |
|------------|--|------------------------------------|---------------------|--------|--------------|------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 神基科技(股)公司 | Getac Inc. | 1 | 銷貨收入 | \$ 3,378,749 | 註4 | 17% |
| 0 | 神基科技(股)公司 | Getac Inc. | 1 | 應收帳款 | 587,786 | 註4 | 2% |
| 0 | 神基科技(股)公司 | Getac (UK) Ltd. | 1 | 銷貨收入 | 411,311 | 註4 | 2% |
| 0 | 神基科技(股)公司 | Getac Technology GmbH | 1 | 銷貨收入 | 287,804 | 註4 | 1% |
| 0 | 神基科技(股)公司 | 蘇州神基電通有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 196,330 | 註4 | 1% |
| 1 | Pacific Royale Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 3 | 其他應收款 | 625,650 | 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 | 2,272,776 | 註4 | 11% |
| 3 | 神訊電腦(昆山)有限公司 | 神基科技(股)公司 | 2 | 應收帳款 | 1,213,869 | 註4 | 5% |
| 4 | Hot Link technology Ltd. | Pacific Royale Ltd. | 3 | 其他應收款 | 438,600 | 營運週轉 | 2% |
| 8 | 蘇州漢揚精密電子有限公司 | Mitac Precision Developments Ltd. | 3 | 銷貨收入 | 597,682 | 註4 | 3% |
| 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 | 129,575 | 註4 | 1% |
| 9 | 蘇州漢揚精密電子有限公司 | Mitac Precision Developments Ltd. | 3 | 銷貨收入 | 2,921,864 | 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 | 123,545 | 註4 | - |
| 10 | Pacific Metal Developments Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 3 | 其他應收款 | 1,026,260 | 營運週轉 | 4% |
| 15 | Mitac Precision Developments Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 3 | 其他應收款 | 522,450 | 營運週轉 | 2% |
| 15 | Mitac Precision Developments Ltd. | Mitac Computer (Vietnam) Co., Ltd. | 3 | 其他應收款 | 896,550 | 營運週轉 | 3% |
| 15 | Mitac Precision Developments Ltd. | 華孚精密金屬科技(常熟)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 161,431 | 註4 | 1% |
| 15 | Mitac Precision Developments Ltd. | Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd. | 3 | 銷貨收入 | 121,930 | 註4 | 1% |
| 15 | Mitac Precision Developments Ltd. | Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd. | 3 | 應收帳款 | 114,388 | 註4 | - |
| 16 | Mitac Computer (Vietnam) Co., Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 3 | 銷貨收入 | 1,208,641 | 註4 | 6% |
| 18 | ACE Continental Industries Ltd. | Hot Link technology Ltd. | 3 | 其他應收款 | 151,575 | 營運週轉 | 1% |
| 21 | Mitac Precision Technology(Vietnam)Co., Ltd. | Mitac Computer (Vietnam) Co., Ltd. | 3 | 銷貨收入 | 187,899 | 註4 | 1% |
| 21 | Mitac Precision Technology(Vietnam)Co., Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 3 | 銷貨收入 | 119,213 | 註4 | 1% |
| 23 | 華孚精密金屬科技(常熟)有限公司 | Mitac Precision Developments Ltd. | 3 | 銷貨收入 | 361,655 | 註4 | 2% |
| 24 | 蘇州神基電通有限公司 | 漢達精密電子(昆山)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 100,518 | 註4 | - |
| 25 | 蘇州豐航精密金屬有限公司 | 豐達科技(股)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 121,497 | 註4 | 1% |

註1：母子公司填0。子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母子公司對子公司
2. 子公司對子公司
3. 子公司對母子公司

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105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)

| 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 | 去年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 期損益 | | |
| 神基科技(股)公司 | Pacific Royale Ltd. | 英屬維京群島 | 一般投資業。 | 1,752,325 | 1,752,325 | 54,220,869 | 100 | 3,280,971 | 33,627 | 33,627 | |
| 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 | 127,951 | (19,743) | (9,867) | |
| 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 | 10,958 | (2) | (2) | |
| 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 | 7,449,108 | 686,686 | 686,686 | |
| 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 | 19.77 | 522,053 | 1,330,162 | 263,311 | 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 | (13) | (13) | |
| 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 | 301,078 | 162,069 | 162,069 | |
| 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 | 612,296 | 221,238 | 86,482 | |
| 神基科技(股)公司 | 康健生醫科技股份有限公司 | 台灣 | 醫療器材製造、批發。 | 50,000 | 50,000 | 1,000,000 | 33.33 | 53,642 | 8,531 | 2,948 | |
| 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 | 46,855 | (1,843) | (879) | |
| 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 | 12.17 | 301,029 | 1,330,162 | | 註2 |
| 丰揚電通(股)公司 | 華孚科技(股)公司 | 台灣 | 產銷鎂合金射出成型件。 | 86 | 86 | 5,000 | - | 86 | 1,330,162 | | |
| 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 | 221,238 | | |

| 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 | 資損益 | |
| Pacific Royale Ltd. | Getac Inc. | 美國 | 銷售軍事用、工業用電腦及其附屬設備、軟體及筆記型電腦，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 | 36,929 | 29,606 | | |
| 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 | 75,453 | 2,381 | | |
| 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 | 28,966 | 9,903 | | |
| 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 | 436,987 | 340,895 | 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 | 994,536 | (53,611) | | |
| 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 | 1,085,412 | 59,923 | | |
| 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、軟體及相關產品。 | 26,850 | 26,850 | 350,000 | 100 | (2,821) | 9,861 | | |
| 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 | 32,374 | (2,377) | | |
| 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 | 17,432 | 3,377 | | |
| 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 | 46,780 | (1,680) | | |
| Pacific Royale Ltd. | WHP Workflow Solutions, LLC | 美國 | 軟體設計開發。 | 118,602 | 118,602 | 124,850 | 32.75 | 103,587 | (38,924) | | |
| Hot Link Technology Ltd. | Master China Ltd. | 英屬維京群島 | 一般投資業。 | 571,813 | 571,813 | 9,900,001 | 100 | 1,680,787 | 340,895 | | |
| 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 | 1,684,775 | 21,581 | | |
| Hot Link Technology Ltd. | Mainpower International Ltd. | 英屬維京群島 | 一般投資業。 | 1,147,343 | 1,008,711 | 35,912,843 | 86.72 | 1,312,792 | 149,021 | | |
| 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 | 418,525 | (16,343) | | |

| 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 | |
| Hot Link Technology Ltd. | Bellingham Investments Ltd. | 薩摩亞 | 一般投資業。 | 143,264 | 143,264 | 1 | 100 | 118,912 | 65,404 | |
| 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 | 1,102,044 | 109,314 | |
| 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 | 10,589 | (1,328) | |
| Hot Link Technology Ltd. | Mitac Precision Developments Ltd. | 英屬維京群島 | 一般投資及貿易。 | 599,800 | 599,800 | 20,000,001 | 100 | 662,113 | 7,517 | |
| 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 | 218,258 | 30,333 | |
| ACE Continental Industries Ltd. | Mitac Precision Technology (Vietnam) Co., Ltd. | 越南 | 列表機及其零件、DVD、手機、數位照相機、PCB製造。 | 648,709 | 648,709 | 不適用 | 100 | 234,766 | (16,163) | |
| Bellingham Investments Ltd. | 華孚科技(股)公司 | 台灣 | 生產鋁合金射出成型件。 | 147,413 | 147,413 | 8,039,789 | 4.90 | 118,912 | 1,330,162 | |
| 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 | 7,264 | (1,727) | |
| Mass Bridge Ltd. | Mitac Computer (Vietnam) Co., Ltd. | 越南 | 個人電腦、通信設備、汽車電具；精密沖模、汽車、摩托車專用鑄鍛毛坯件製造、加工之精密技術工藝；鎂合金鑄件。 | 177,529 | 177,529 | 不適用 | 100 | 217,540 | 30,332 | |
| 豐達科技(股)公司 | Nafco Group Ltd. | 英屬維京群島 | 一般投資業。 | 344,127 | 248,156 | 11,000,000 | 100 | 249,105 | (13,097) | |
| Nafco Group Ltd. | Nafco Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 一般投資業。 | 344,127 | 248,156 | 11,000,000 | 100 | 249,105 | (13,097) | |

註1：華孚科技(股)公司屬私募股票之股數為25,000,000股。

註2：係屬私募股票。

神基科技股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊—基本資料

民國105年1月1日至12月31日

附表九

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 |
|--------------------|---|------------|--------------|-----------------|------|-------------|------------|---------------------|-----------|-----------|-----------------|------------------|----------|--------------|----|
| | | | | 匯出 | 收回 | 匯出 | 收回 | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 大陸電腦(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 | \$ 327,580 | \$ 59,923 | 100 | \$ 59,923 | \$ 1,085,298 | \$ - | | |
| 漢達精密電子(昆山)有限公司 | 生產電腦機箱及其零組件、精密注塑模具、模具組件、模具加工及設計，銷售自產產品並提供維修服務。 | 784,629 | 3 | 652,267 | - | - | 652,267 | 340,895 | 340,895 | 100 | 340,895 | 2,116,762 | - | | |
| 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。 | 429,274 | 3 | 957,846 | - | - | 957,846 | 22,905 | 22,905 | 100 | 22,905 | 656,105 | - | | |
| 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 | 176,782 | 129,790 | 72.56 | 129,790 | 1,315,130 | - | | |
| 神基科技(南昌)有限公司 | 金屬及非金屬製品模具(含鍊、鋁壓鑄模具等)的設計、製造、銷售；電腦、手機、掌上電腦和數位電視機、數位照相機、新型平板顯示器、中高分辨率彩色顯像管等塑膠成型件和五金件的生產、銷售等 | 536,600 | 3 | 384,700 | - | - | 384,700 | 4,269 | - | 100 | - | 1,044,409 | - | | |
| 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 | - | - | - | - | 1,148 | 1,148 | 100 | 1,148 | 35,176 | - | | |
| 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 | 1,232 | 1,232 | 100 | 1,232 | 38,940 | - | | |

| 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 | | 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 |
|------------------|----------------------------|------------|--------------|----------------|--------|----------------|----------|-------------------------|----------------------|--------------|------------------|----|
| | | | | 匯出金額 | 收回金額 | 匯出金額 | 收回金額 | | | | | |
| 華孚精密金屬科技(常熟)有限公司 | 生產鋁合金製品。 | \$ 479,154 | 3 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | 100 | \$ 109,314 | \$ 1,066,763 | \$ - | |
| 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。 | 344,127 | 3 | 248,156 | 95,971 | 344,127 | (13,097) | 100 | (13,097) | 249,105 | - | |
| 中山東頓光電科技有限公司 | 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 | 2,628 | 0.70 | - | 1,277 | - | |
| 東明光電科技(深圳)有限公司 | 保護玻璃。 | 19,335 | 3 | 135 | - | 135 | 359 | 0.70 | - | 399 | - | |
| 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 | (7,140) | 4.51 | - | 6,875 | - | |

| 公司名稱 | 本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|------------|---------------------|--------------|--------------------|
| 神基科技股份有限公司 | \$ 2,494,019 | \$ 4,140,465 | \$ 8,239,573 |
| 豐達科技股份有限公司 | 344,127 | 515,360 | 857,218 |

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- 直接赴大陸地區從事投資
- 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- 其他方式：

- 透過轉投資第三地區Pacifiic Royale Ltd.及其子公司再投資神訊電腦(昆山)有限公司、神基科技(南昌)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。
- 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有限公司、蘇州漢揚精密電子有限公司、華孚精密金屬科技(常熟)有限公司。
- 透過轉投資第三地區投資設立NAPCO HOLDINGS LTD.公司再投資蘇州豐航精密金屬有限公司。
- 透過轉投資第三地區Pacifiic Royale Ltd.之轉投資事業再投資中山東頓光電科技有限公司、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：

- 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- 投資損益認列基礎如下：
 - 神訊電腦(昆山)有限公司、漢達精密電子(昆山)有限公司及華孚精密金屬科技(常熟)有限公司，經台灣母公司會計師查核財務報表。
 - 蘇州豐航精密金屬有限公司，除未經會計師查核財務報表。
- 除(1)、(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揭露數與帳列數之差異係91年投資匯回USD1,200仟元。

神基科技股份有限公司



負責人：黃明漢



Getac 神基科技

中華民國106年5月15日刊印