

股票代碼：3005
可至以下網址查詢本年報資料
(<http://newmops.tse.com.tw>)

MITAC  **神基科技**

95 年度年報

神基科技股份有限公司
<http://www.mitac-mtc.com.tw>

股票代碼：3005
可至以下網址查詢本年報資料
(<http://newmops.tse.com.tw>)
中華民國九十六年四月二十五日刊印

中華民國九十六年四月二十五日刊印

一、本公司發言人：

發言人：黃明漢

職稱：總經理

電話：(02)2501-8231

電子郵件信箱：stocks@mitac-mtc.com.tw

代理發言人：孫偉偉

職稱：公關專員

電話：(02)2501-8231

電子郵件信箱：Irene.Sun@mitac-mtc.com.tw

二、神基科技股份有限公司

新竹科學工業園區新竹縣研發二路1號4樓

電話：(03)578-2280

三、股票過戶機構 (本公司股務代理機構)

名稱：中國信託商業銀行法人信託作業客服部

地址：台北市重慶南路一段83號5樓

電話：(02)2361-3033

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

四、最近年度簽證會計師

會計師姓名：劉銀妃會計師、溫芳郁會計師

事務所名稱：資誠會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號27樓

電話：(02)2729-6666

網址：<http://www.pwc.com/tw>

五、海外有價證券：無

六、公司網址：<http://www.mitac-mtc.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.....	4
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.....	6
三、公司治理運作情形.....	14
四、會計師公費資訊.....	20
五、更換會計師資訊.....	21
六、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.....	21
七、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.....	21
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊..	22
九、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.....	22
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	23
二、公司債辦理情形.....	29
三、特別股辦理情形.....	35
四、海外存託憑證辦理情形.....	35
五、員工認股權憑證辦理情形.....	35
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	37
七、資金運用計畫執行情形.....	37
伍、營運概況	
一、業務內容.....	38
二、市場及產銷概況.....	42
三、從業人員概況.....	49
四、環保支出資訊.....	49
五、勞資關係.....	50
六、重要契約.....	52

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	53
二、最近五年度財務分析.....	55
三、最近年度財務報告之監察人查核報告書.....	57
四、最近年度財務報告暨會計師查核報告書.....	58
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	115
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.....	179

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況.....	180
二、經營結果.....	181
三、現金流量.....	182
四、最近年度重大資本支出.....	182
五、最近年度轉投資政策.....	182
六、風險事項.....	183
七、其他.....	184

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	185
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	190
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.....	190
四、其他必要補充說明事項.....	190
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二項第二款 所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	190

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東過去一年來對神基的鼓勵和支持。九十五年度由於筆記型電腦產業環境競爭激烈，神基的銷售情況不如預期樂觀，九十五年度每股盈餘為1.29元，較九十四年度的2.79元減少1.5元，在此謹向各位股東表示深深的歉意，未能替全體股東創造更豐碩的成果。面對嚴峻的產業環境挑戰，經營團隊積極轉型，捨棄追量的高營收成長策略，逐漸朝向利基型產品方向邁進。經過全體同仁全力衝刺，獲利逐漸回穩。九十六年第一季稅前盈餘達到2.72億元，較去年同期比較約成長419%；每股稅後盈餘(EPS)為0.81元，較去年同期的0.15元成長440%。以下謹向各位股東簡要報告我們九十五年度之成果。

營收及獲利能力方面

九十五年度營業收入淨額為新台幣280.52億元，預計目標之達成率為97.36%，較九十四年度382.22億元減少26.61%；九十五年度稅後純益為新台幣3.94億元，較九十四年度之7.81億元減少49.55%。九十五年度每股稅後盈餘為新台幣1.29元。

研究發展及產品開發方面

神基長久以來堅持在研發方向的創新，不斷在產品開發和核心技術紮根，九十五年度投入8.24億元作為研究發展費用，約佔營業收入淨額2.94%，主要投入筆記型電腦、工規電腦、以及無線通訊產品及軟體之研究發展。在工規電腦方面，神基運用其在工業電腦領域的技術和製造優勢，將防塵、防震、防水、防摔等功能等特殊技術，應用到更多產品上，擴大產品廣度，提供客戶更多樣化的選擇。近一、兩年來，更創立新技術研究組，專責先進技術的研究發展。

經營環境

九十五年度全球筆記型電腦出貨量較九十四年度成長約28%，其中台灣筆記型電腦廠出貨量就佔了90%，相較於一線廠進入旺季不斷創下營收新高，二線NB廠在競爭過度激烈的環境下，客戶經濟規模無法支撐高獲利的成長表現，即使市場樂觀預測Vista可望於2007年使全球PC市場淡季不淡、旺季更旺，仍無法為二線廠帶來足夠的成長動能。另外，針對歐盟環保訴求，神基嚴格恪守國際環保法規，配合WEEE(廢電機電子指令)、RoHS(危害物質禁用指令)、EuP(生態化設計指令)的要求，神基的綠色產品管理獲得證期局 RoHS 因應進度稽查的高度評價，亦普遍得到客戶的肯定。目前已經全面生產綠色環保產品，可順利行銷各國，神基並未因為歐盟環保指令而對業務有任何不利的影響。

九十六年營運展望

展望九十六年，全球筆記型電腦產業成長可期，保守預估約成長20-24%之間，其中台灣廠商出貨的比例預估為92%，神基身為二線筆記型電腦製造商，仍必須面對潛在的競價風險和規模經濟的難題。面對新年度快速多變的經營環境，九十六年是神基轉型相當重要的一年，將逐漸朝向利基型產品方向發展，預估神基未來筆記型電腦出貨量將調降一半以上，但獲利盈餘則會因為產品毛利提升維持穩定成長；利基型產品出貨量預估可較去年提升30-50%。最後謹代表全體同仁感謝股東大眾的持續支持與指教，神基將會繼續以穩健的步伐擴大經營規模，提升獲利能力，回饋股東、客戶與同仁。

敬祝

安康

董事長 蔡豐賜



總經理 黃明漢



貳、公司簡介

一、公司設立日期

設立登記日期：中華民國78年10月5日

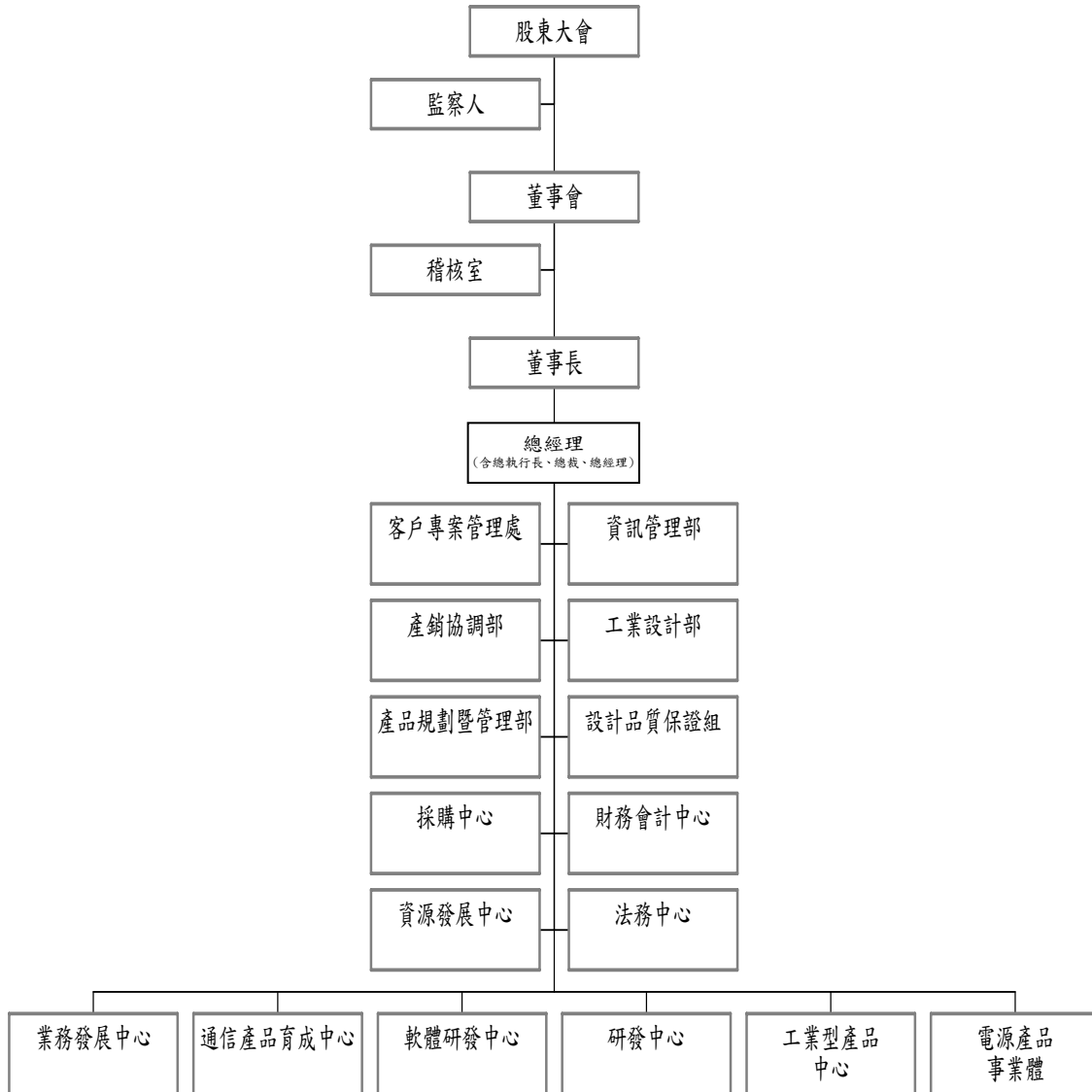
二、公司沿革

本公司大事記：

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	新建廠房破土典禮，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。
10	筆記型電腦7233榮獲「PC Authority Value Award」。
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。
12	名列90年度本國法人申請專利案件數第十四名。
12	量產全世界第一台英特爾Pentium 4筆記型電腦8170，電源處理與散熱技術大幅提昇。
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。
92.03	成為台灣第一家導入英特爾迅馳行動運算技術的筆記型電腦製造商
04	成功開發台灣首款15.2吋寬螢幕筆記型電腦。
93.09	成功研發並正式生產本公司首台液晶電視，朝多元化產品方向邁進。
10	成功研發量產本公司首台MP3。
12	名列93年度本國法人申請專利案件數第十五名。
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。
94.06	成功研發本公司首項WiMAX相關無線通訊產品。
94.11	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。

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

主 要 部 門	主 要 職 掌
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。
客戶專案管理處	負責客戶服務、庫存管理、維修備件物流運籌及維修技術服務與支援等相關業務。
資訊管理部	負責公司電腦化作業系統推動、公司內部資訊系統及網路環境之管理與維護。
產銷協調部	負責產品訂單到出貨過程之控制。
工業設計部	負責產品外觀開發設計以及產品人機介面研發設計。
產品規劃暨管理部	負責市場調查、新產品規劃設計及用料清單之規劃管理。
設計品質保證組	負責研發品質驗證及新產品測試方法研究之規劃與執行。
電源產品事業體	負責電源產品之研發、銷售及業務推廣。
通信產品育成中心	負責通信產品之研發、銷售及業務推廣。
業務發展中心	負責軍工規產品、消費性電子產品之銷售及業務推廣。
工業型產品中心	負責軍工規筆記型電腦產品研發。
研發中心	負責消費性電子產品以及軍工規新產品研發。
軟體研發中心	負責研發軟體競爭技術並配合導入產品量產。
採購中心	負責零組件及生產材料之採購以及生產物料之管理及控制。
財務會計中心	負責財務運作及規劃、國外子公司財務管理及運作、國內外投資機會之評估研究、資金規劃及各項帳務稅務有關之會計處理、董事會及股東會之準備事宜。
法務中心	合約之制訂與審核，及有關業務法務以及智慧財產專利權之諮詢、支援、提供及其他法律事務。
資源發展中心	負責人力資源策略制訂、人力資源發展與管理、海內外分公司人員管理。

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

96年4月25日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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			股數	持股比率	職稱	姓名	關係
董事長	神達電腦(股)公司 代表人：蔡豐賜	93.5.19	3	85.8.29	93,426,408	37.79%	100,090,767	30.92%	-	-	-	-	交通大學計算工程系 聯通電子公司副總經理 神通電腦(股)公司營業部副總 神通電腦(股)公司副董事長	神基科技(股)公司總裁 漢達精密科技(股)公司董事長	-	-	-
董事	神達電腦(股)公司 代表人：苗豐強	93.5.19	3	85.8.29	93,426,408	37.79%	100,090,767	30.92%	-	-	-	-	美國聖他克利科技大學工商管理碩士	神基科技(股)公司總執行長 神達電腦(股)公司董事長 聯強國際(股)公司董事長 聯成化學科技(股)公司董事長 聯華實業(股)公司董事長 神通電腦(股)公司董事長	-	-	-
董事	泰安電腦科技(股)公司 代表人：黃明漢	93.5.19	3	90.5.10	1,270	0.00%	1,359	0.00%	-	-	-	-	猶他州立大學電機研究所 愛德蒙海外公司工程師 神通電腦(股)公司副總經理	神基科技(股)公司總經理 漢達精密科技(股)公司監察人 泰安電腦科技(股)公司監察人	-	-	-
董事	許賜華	93.5.19	3	90.10.11	12,705	0.01%	13,610	0.00%	-	-	-	-	美國加州大學柏克萊分校電子工程博士	華登國際投資集團總裁 宏宇半導體(股)公司董事 米輯科技(股)公司董事 台灣典範半導體(股)公司董事	-	-	-
監察人	台達化學工業(股)公司 代表人：吳亦圭	93.5.19	3	89.6.9	672,897	0.27%	720,895	0.22%	-	-	-	-	台灣聚合化學品(股)公司 董事長	台達化學工業(股)公司董事長 亞洲聚合(股)公司董事長 華夏海灣塑膠(股)公司董事長 越峰電子材料(股)公司董事長	-	-	-
監察人	江惠中	93.5.19	3	89.6.9	99,453	0.04%	52,103	0.02%	-	-	-	-	美國西北大學化學工程博士 瀚宇彩晶(股)公司副總經理	鑫特材料科技(股)公司總經理 晶元光電(股)公司監察人	-	-	-
監察人	智通投資(股)公司 代表人：曾中龍	93.5.19	3	90.10.11	929,733	0.38%	996,053	0.31%	-	-	-	-	Purdue University MBA Finance and Accounting O' Melveny & Myers 資深經理	聯訊管理顧問股份有限公司副 總經理	-	-	-

法人股東之主要股東

96年4月25日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
神達電腦股份有限公司	聯成化學科技股份有限公司	9.01%
	神通電腦股份有限公司	8.51%
	聯華實業股份有限公司	6.37%
	匯豐銀行託管甘威拉主基金有限公司投資戶	3.22%
	美安投資股份有限公司	2.10%
	大通託管歐本漢瑪開發中市場基金投資專戶	1.92%
	苗豐強	1.42%
	中信局保管史福伯登德拉瓦新興市場價值戶	1.06%
	智通投資股份有限公司	0.95%
	匯豐銀行受託保管英商高盛國際公司投資專戶	0.80%
泰安電腦科技股份有限公司	英屬維京群島商樂達有限公司	10.32%
	神達電腦股份有限公司	8.31%
	神基科技股份有限公司	6.97%
	英屬維京群島商銀星開發有限公司	4.95%
	聚利創業投資股份有限公司	4.79%
	資豐投資股份有限公司	3.72%
	英屬維京群島商TRINITY LAND	3.57%
	黃素華	3.32%
	永豐商業銀行受託信託財產專戶	3.30%
	黃昭碩	3.08%
台達化學工業股份有限公司	聯聚國際投資股份有限公司	36.60%
	臺聯國際投資股份有限公司	9.15%
	台聚投資股份有限公司	1.51%
	偉達投資股份有限公司	1.43%
	鄭賴春霞	0.96%
	廖有章	0.74%
	楊飛虎	0.68%
	陳覺民	0.59%
	華運倉儲實業股份有限公司	0.57%
	美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	0.52%
智通投資股份有限公司	通達投資股份有限公司	100.00%

註：法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及持股比例。

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

96年4月25日

法人股東名稱(註2)	法人股東之主要股東	持股比例
聯成化學科技股份有限公司	聯華實業股份有限公司 聯強投資股份有限公司 馬長隆 利百代國際實業股份有限公司 義源投資股份有限公司 中國商銀受託保管日盛上選基金等戶 神達電腦股份有限公司 聯元投資股份有限公司 泰商華貿有限公司 匯豐銀行託管京華山一(香港)有限公司戶	23.47% 3.17% 2.96% 2.24% 2.07% 1.85% 1.56% 1.49% 1.47% 1.43%
神通電腦股份有限公司	聯華實業股份有限公司 聯強國際股份有限公司 神達電腦股份有限公司 中華開發工業銀行股份有限公司 美安投資股份有限公司 苗豐強 通達投資股份有限公司 智通投資股份有限公司 英屬維京群島商奇斐勒管理有限公司 陳立武	19.91% 12.20% 8.80% 8.60% 7.33% 5.39% 4.62% 3.89% 3.21% 2.41%
聯華實業股份有限公司	聯成化學科技股份有限公司 義源投資股份有限公司 義豐投資股份有限公司 苗豐盛 苗豐全 苗豐強 聯強投資股份有限公司 財團法人育秀教育基金會 神達電腦股份有限公司 聯華實業股份有限公司職工福利委員會	10.44% 8.65% 5.01% 3.89% 3.67% 3.51% 3.32% 3.23% 3.07% 3.02%
英屬維京群島商樂達有限公司	神基科技股份有限公司	100.00%
聯聚國際投資股份有限公司	台灣聚合化學品股份有限公司	100.00%
通達投資股份有限公司	神達電腦股份有限公司 聯強投資股份有限公司 和利投資股份有限公司	49.99% 49.99% 0.02%

註：1. 法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及持股比例。

2. 列示對本公司法人股東持股比例達百分之十以上之法人股東名稱，無達百分之十以上者，則列示持股比例達百分之五以上之法人股東名稱。

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）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
神達電腦股份 有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
泰安電腦科技 股份有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
許賜華	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
台達化學工業 股份有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
江惠中	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
智通投資股份 有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

96年4月25日

職稱	姓名	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總執行長	苗豐強	89.4.6	1,248,369	0.39%	0	0%	0	0%	美國聖他克利科技大學工商管理碩士	神達電腦(股)公司董事長 聯強國際(股)公司董事長 聯成化學科技(股)公司董事長 聯華實業(股)公司董事長 神通電腦(股)公司董事長	無	無	無
總裁	蔡豐賜	89.4.6	893,000	0.28%	0	0%	0	0%	交通大學計算工程系 神通電子公司副總經理 神通電腦(股)公司營業部副總 神達電腦(股)公司副董事長	漢達精密科技(股)公司董事長	無	無	無
總經理	黃明漢	89.4.6	1,928,363	0.60%	0	0%	0	0%	猶他州州立大學電機研究所 愛德蒙海外公司工程師 神達電腦副總經理 兼任資源發展中心主管	漢達精密科技(股)公司監察人 泰安電腦科技(股)公司監察人	無	無	無
副總經理	林丁來	89.4.6	406,226	0.13%	0	0%	0	0%	逢甲大學工業工程系 台灣電子電腦公司經理 神通電腦(股)公司副總經理 神基科技工業型產品中心副總經理	無	無	無	無
副總經理	謝淑娟	89.4.6	154,785	0.05%	0	0%	0	0%	美國威斯康辛州立大學財務管理碩士 神達電腦財務中心協理 神基科技財務會計中心副總經理	無	無	無	無
副總經理	謝鳳人	91.7.1	589,614	0.18%	0	0%	0	0%	南加大電機研究所電腦工程學系 東元電機工程師 奎茂公司高級工程師 神基科技研發中心資深副總經理 兼任軟體研發中心/設計品質保證組主管	無	無	無	無
副總經理	李美容	94.2.23	100,494	0.03%	0	0%	0	0%	政治大學國貿系 神基科技業務發展中心副總經理 兼任客戶專案管理處/產銷協調部主管	無	無	無	無
副總經理	張周龍	94.2.23	462,832	0.14%	0	0%	0	0%	台北科技大學商業自動化與管理研究所 神基科技電源產品事業體副總經理 兼任採購中心主管	無	無	無	無
副總經理	陳忠和	94.2.23	229,310	0.07%	0	0%	0	0%	台灣大學電機工程研究所 神基科技通訊產品育成中心副總經理 兼任產品規劃暨管理部/工業設計部主管	無	無	無	無
副總經理	蔡連慶	94.2.23	171,186	0.05%	777	0.00%	0	0%	淡江大學管理科學研究所 神基神訊昆山營運體副總經理	無	無	無	無
資深經理	張毓仁	92.7.1	28,980	0.01%	0	0%	0	0%	美國亞歷桑那州立大學資訊系 美商亞達程式設計師 美商電帝系統分析師 神基科技資訊管理部資深經理	無	無	無	無
專案經理	朱雯蕙	94.7.19	10,000	0.00%	0	0%	0	0%	國立中興大學法律系 廣達電腦法務專員 神基科技法務中心專案經理	無	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

單位：新台幣仟元
96年4月25日

職稱	姓名	董事酬金						A、B及C等三項 總額占稅後純益 之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D及E 等五項總額占稅 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)		盈餘分配之酬勞 (B)		業務執行費用 (C)		本公司	合併報 表內所 有公司	薪資、獎金及特支費 等(D)		盈餘分配員工紅利(E)				員工認股權憑證得 認購股數(F)		本公司	合併報 表內所 有公司		本公司	合併報 表內所 有公司
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司			本公司	合併報 表內 所有公司	現金紅利 金額	股票紅 利金額	現金紅利 金額	股票紅 利金額	本公司	合併報 表內所 有公司					
董事長	神達電腦(股)公司 代表人：蔡豐賜	0	0	700	700	92	92	0.20%	0.20%	7,246	15,296	325	0	325	0	3,700	3,700	2.12%	4.16%	有		
董事	神達電腦(股)公司 代表人：苗豐強																					
董事	泰安電腦科技(股)公司 代表人：黃明漢																					
董事	許賜華																					
董事	侯貞雄 (於95.6.8辭職)																					

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司 G	本公司	合併報表內所有公司 H
低於2,000,000元	5	5	4	3
2,000,000元(含)~5,000,000元	0	0	0	1
5,000,000元(含)~10,000,000元	0	0	1	0
10,000,000元(含)~15,000,000元	0	0	0	1
15,000,000元(含)~30,000,000元	0	0	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元	0	0	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元	0	0	0	0
100,000,000元以上	0	0	0	0
總計	5	5	5	5

監察人之酬金

單位：新台幣仟元
96年4月25日

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)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	台達化學工業(股)公司 代表人：吳亦圭	0	0	300	300	32	32	0.08%	0.08%	無
監察人	江惠中									
監察人	智通投資(股)公司 代表人：曾中龍									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	3	3
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	3	3

總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；96年4月25日

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取自外公司投資酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總執行長	苗豐強	17,940	18,998	23,355	31,405	1,846	0	1,846	0	10.94%	13.25%	8,814	8,814	有
總裁	蔡豐賜													
總經理	黃明漢													
副總經理	林丁來													
副總經理	謝淑娟													
副總經理	謝鳳人													
副總經理	李美容													
副總經理	張周龍													
副總經理	陳忠和													
副總經理	蔡連慶													
副總經理	邱智科 (96.1.1 離職)													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	2	1
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元	6	7
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元	3	2
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元	0	1
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元	0	0
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	11	11

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元；96年04月25日

經理人	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
		總執行長	苗豐強	0	1,846	1,846	0.47%
	總裁	蔡豐賜				
	總經理	黃明漢				
	副總經理	林丁來				
	副總經理	謝淑娟				
	副總經理	謝鳳人				
	副總經理	李美容				
	副總經理	張周龍				
	副總經理	陳忠和				
	副總經理	蔡連慶				
	副總經理	邱智科(於 96.1.11 離職)				

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

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稅後純益比例之分析

職稱	項目	酬金總額占稅後純益比例				增(減)比例
		95 年度		94 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		0.20%	0.20%	0.10%	0.10%	100%
監察人		0.08%	0.08%	0.04%	0.04%	100%
總經理及副總經理		10.94%	13.25%	5.18%	5.18%	111%/156%

2. 本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

(1) 本公司董監事酬金之給付政策明定於公司章程內：董監事酬勞係經編製盈餘分派表，並經董事會及股東會之通過後予以分配；董事及監察人之報酬則授權董事會議依同業通常水準支給議定之。

(2) 本公司總經理及副總經理之報酬則視其個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，並參酌同業水準支給議定之。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度(95 年度)董事會開會 13 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	神達電腦(股)公司 代表人：蔡豐賜	10	3	77%	
董事	神達電腦(股)公司 代表人：苗豐強	11	1	85%	
董事	泰安電腦科技(股)公司 代表人：黃明漢	10	3	77%	
董事	許賜華	7	5	54%	
董事	侯貞雄	5	2	56%	於 95 年 6 月 8 日辭職，95 年 1 月 1 日至 95 年 6 月 8 日董事會召開次數計 9 次。
監察人	台達化學工業(股)公司 代表人：吳亦圭	5	0	38%	
監察人	江惠中	0	0	0%	
監察人	智通投資(股)公司 代表人：曾中龍	5	0	38%	

其他應記載事項：
 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：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：無。
 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：本公司於 95 年底訂定『董事會議事規範』並已確實遵行運作。另，亦定期及不定期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，使資訊揭示達到即時及透明化。在未來年度，將積極配合各項法令規定及公司治理之需求，隨時加強董事會必要之職能。

(二) 審計委員會運作情形：不適用。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司設有發言人制度，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。</p> <p>(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；並依證券交易法規定每月申報董、監及大股東持有股數。</p> <p>(三)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書面規範。</p>	<p>符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司目前設置一席外部董事。</p> <p>(二) 本公司每年評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>(一)本公司目前設置一席外部董事。</p> <p>(二)如有法令或實際必要之考量時，則爰『上市上櫃公司治理實務守則』及相關法令辦理。</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一)本公司目前設置一席外部監察人。</p> <p>(二)溝通管道順暢。</p>	<p>(一)本公司目前設置一席外部監察人。</p> <p>(二)惟如有法令或實際必要之考量時，則爰『上市上櫃公司治理實務守則』及相關法令辦理。</p>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>利害關係人如有需要可隨時與本公司聯絡。</p>	<p>符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。</p>
<p>五、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一)本公司設有網站，網址為 http://www.mitac-mtc.com.tw，並於投資人專區揭露與財務業務之相關資料。</p> <p>(二)本公司除設置發言人外，亦有代理發言人制度。</p> <p>(三)本公司依法需揭露之相關資料，均及時於『公開資訊觀測站』公告予投資人明瞭及進行查詢。</p>	<p>符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。</p>
<p>六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>本公司目前無設置提名或薪酬委員會等功能委員會。</p>	<p>惟如有法令或實際必要之考量時，則爰『上市上櫃公司治理實務守則』及相關法令辦理。</p>
<p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂</p>	<p>公司治理實務守則之差異情形： 本公司尚未訂定公司治理實務守則。</p>	
<p>八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>本著取之於社會，用之於社會之精神，神基科技對履行社會責任不遺餘力：</p> <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，額外投資的員工福利，皆採高標準來辦理：</p> <p>(1) 勞健保、退休金提撥、員工教育訓練、安全衛生防護措施、兩性公平就業等等。</p> <p>(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、健身房等福利。</p> <p>(二)社會貢獻</p> <p>(1) 每年捐贈款項，透過所屬集團所成立之育秀科技教育基金會，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。</p> <p>(2) 提供優秀在學學生企業實習機會，提供產業經驗。</p> <p>(3) 照顧弱勢團體，聘用盲胞提供員工免費的按摩服務解壓。</p> <p>(4) 鼓勵青年學子投入電子科技研究發展，神基提供獎助金名額給台灣大學電信工程研究生一名，以及中央大學資訊工程研究生三名。</p> <p>(三)投資者關係</p> <p>本公司堅持誠信與資訊揭露公平原則，力行企業公司治理透明化，定期公佈公司相關之營運及財務相關訊息給股東大眾，並設置有發言人及代理發言人之制度，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)環保責任</p> <p>配合RoHS/WEEE指令的要求，除了公司已建立一套合適的綠色產品的管理系統，也將建立一套綠色供應鏈管理系統，加速整體產業在綠色產品及零件能力的提升，透過綠色工廠的認證(如GPMS或是QC080000)可以確實督促供應商在生產過程減少或是禁用有害物質。</p>		
<p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如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、保護消費者或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)：</p> <p>(一)本公司未訂定公司治理實務守則，惟董事與監察人職權之行使皆依『上市上櫃公司治理實務守則』為範本。</p> <p>(二)本公司董事與監察人均能本於忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務行使職權。</p> <p>(三)『董事出席及監察人列席董事會狀況』之完整資料，已揭露於年報第14頁，並同步揭露於『公開資訊觀測站』。</p> <p>(四)『董事及監察人進修之情形』均已及時揭露於『公開資訊觀測站』，隨時供股東參考與查詢。</p> <p>(五)本公司已依『上市上櫃公司治理實務守則』規範為董事及監察人購買責任保險。</p> <p>(六)為強化公司治理，本公司董事會議每季均至少召開一次。</p> <p>(七)本公司已訂定『董事會議事規範』並實行之；並將提報九十六年股東常會。</p> <p>十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：本公司尚無自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者。</p>		

(四)公司訂定公司治理守則及相關規章之查詢方式：無。

(五)其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：如表列說明。

(六)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

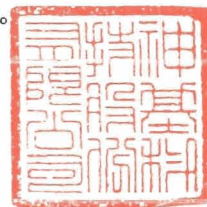
神基科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：96 年 04 月 16 日

本公司民國 95 年 01 月 01 日至 95 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，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，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國96年04月16日董事會通過，出席董事 4 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。

(七)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

(八)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
95.4.21	1. 承認 94 年盈餘分配 股東紅利： 每股現金股利 0.8 元，每股股票股利 0.4 元 員工紅利： 現金 NT\$45,859 仟元，股票 NT\$22,930 仟元 2. 修訂公司章程。 3. 修訂背書保證處理程序。 4. 修訂股東會議事規則。	全體出席股東 無異議通過 全體出席股東 無異議通過 全體出席股東 無異議通過 全體出席股東 無異議通過	已訂定 95 年 7 月 2 日為配股配息基準日，並分別於 7 月發放現金及股票股利。 已依修訂後公司章程運作。 已依修訂後背書保證處理程序運作。 96 年股東常會將依修訂後股東會議事規則運作。

董事會

會議日期	重要議案摘要	決議結果
95.1.17	1. 通過 95 年第一季簡式財務預測：預計營業目標為 88~103.5 億元，稅前淨利為 1.39~1.83 億元，每股稅後盈餘為 0.42~0.55 元。 2. 決議 92 年第一次員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股及國內第一次無擔保可轉換公司債執行轉換普通股轉發行新股案：訂定 95 年 1 月 17 日為發行新股基準日，94 年第四季認股權憑證持有人已請求認購之普通股計 720,000 股，債券持有人已行使轉換之普通股計 9,808,021 股。 3. 訂定本公司召開九十五年股東常會日期及事由。	全體出席董事無異議通過
95.3.6	1. 擬具 94 年盈餘分配表 股東紅利：每股現金股利 0.8 元，每股股票股利 0.4 元。 員工紅利：現金 NT\$45,859 仟元，股票 NT\$22,930 仟元。 2. 盈餘轉增資發行新股。 3. 修訂公司章程。 4. 修訂背書保證處理程序。 5. 修訂股東會議事規則。	全體出席董事無異議通過
95.3.14	通過更新 95 年第一季簡式財務預測：更新後預計營業目標為 81.5~84 億元，稅前淨利為 0.37~0.46 億元，每股稅後盈餘為 0.10~0.13 元。	全體出席董事無異議通過
95.3.17	辦理第五次買回本公司股份：為轉讓股份予員工，於 15~17.9 元間，買回本公司股份 5,000 仟股。	全體出席董事無異議通過
95.3.24	辦理第六次買回本公司股份：為轉讓股份予員工，於 15~17 元間，買回本公司股份 5,000 仟股。	全體出席董事無異議通過
95.4.14	1. 通過 95 年第二季簡式財務預測：預計營業目標為 85.2~93.1 億元，稅前淨利為 0.68~0.87 億元，每股稅後盈餘為 0.20~0.25 元。 2. 決議 92 年第一次員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股及國內第一次無擔保可轉換公司債執行轉換普通股轉發行新股案：訂定 95 年 4 月 14 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 1,962,000 股，債券持有人已行使轉換之普通股計 1,752,520 股。 3. 修訂公司章程。	全體出席董事無異議通過

會議日期	重 要 議 案 摘 要	決議結果
95.5.3	辦理第七次買回本公司股份：為轉讓股份予員工，於15-17元間，買回本公司股份5,000仟股。	全體出席董事無異議通過
95.5.29	1. 訂定95年7月2日為配股配息基準日。 2. 大陸投資：以不超過美金400萬元投資漢達精密電子(昆山)有限公司。	全體出席董事無異議通過
95.6.6	1. 決議92年第一次員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股案：訂定95年7月2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119,500股。 2. 決議調整配股配息率：因本公司買回本公司股份及員工認股權憑證行使認購普通股之影響，現金股利之分配比率自每股0.8元調整為每股0.8414元，股票股利之分配比率自每股0.4元調整為每股0.4207元。 3. 決議調整國內第一次及第二次無擔保轉換公司債轉換價格：因94年度盈餘轉增資發行新股之影響，於95年7月2日將國內第一次無擔保可轉換公司債轉換價格由19.8元調整為18.9元；將國內第二次無擔保轉換公司債轉換價格由27.4元調整為26.1元。	全體出席董事無異議通過
95.10.11	決議93年員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股案：訂定95年10月11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175,000股。	全體出席董事無異議通過
95.12.11	1. 訂定董事會議事規範。 2. 決議國內第一次無擔保可轉換公司債行使贖回權：債券收回期間訂為95年12月28日至96年1月26日，另訂於債券收回基準日96年1月26日按年利率2%之債券贖回收益率向債券持有人收回債券，債券預定於96年1月29日終止上櫃。 3. 決議發行第三次員工認股權憑證25,000單位。	全體出席董事無異議通過
96.1.19	決議92年度及93年度員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股案：訂定96年1月19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463,250股。	全體出席董事無異議通過
96.3.13	1. 訂定本公司召開九十六年股東常會日期及事由。 2. 擬具95年盈餘分配表 股東紅利：每股現金股利0.6元。 員工紅利：現金NT\$34,631仟元。 董監事酬勞：NT\$1,000仟元。 3. 修訂公司章程。 4. 決議與漢達精密科技股份有限公司合併案。 5. 決議合併發行新股案。	全體出席董事無異議通過
96.4.16	1. 決議92年度及93年度員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股案：訂定96年4月16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3,188,250股。 2. 修訂取得或處分資產處理程序。 3. 決議改選董事及監察人。 4. 決議解除董事競業之限制。 5. 修訂「第五次買回股份轉讓員工辦法」及「第六次買回股份轉讓員工辦法」。	全體出席董事無異議通過

(九)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)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

(一)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。

單位：新台幣仟元

事務所 名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間	
資誠	劉銀妃	溫芳郁	3,530	—	432	—	747	1,179	√		95.1.1～ 95.12.31	非審計公費—其他係提供利潤 指標分析等服務。

(二)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。

(三)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。

五、更換會計師資訊：無。

六、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。

七、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	95年度		當年度截至4月25日止	
		持有股數 (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 10%大股東	神達電腦(股)公司 代表人：蔡豐賜	4,041,230	0	0	0
董事	神達電腦(股)公司 代表人：苗豐強	4,041,230	0	0	0
董事	泰安電腦科技(股)公司 代表人：黃明漢	54	0	0	0
董事	許賜華	549	0	0	0
董事(註1)	侯貞雄	549	0	0	0
監察人	台達化學工業(股)公司 代表人：吳亦圭	29,106	0	0	0
監察人	江惠中	2,103	0	0	0
監察人	智通投資(股)公司 代表人：曾中龍	40,216	0	0	0
經理人	黃明漢	116,243	0	0	0
經理人	林丁來	50,885	0	0	0
經理人	謝淑娟	30,240	0	0	0
經理人	謝鳳人	25,594	0	0	0
經理人	李美容	28,048	0	0	0
經理人	張周龍	282,832	0	125,000	0
經理人	陳忠和	38,047	0	0	0
經理人	蔡連慶	30,902	0	0	0
經理人(註2)	邱智科	(171,941)	0	(13,439)	0

註1：董事-侯貞雄於95年6月8日辭職。

註2：經理人-邱智科於96年1月11日離職。

註3：股權移轉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。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

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財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
神達電腦股份有限公司 代表人：苗豐強	100,090,767	30.92%	—	—	—	—	碩豐投資股份有限公司	為本公司之子公司	
碩豐投資股份有限公司 代表人：何繼武	10,405,374	3.21%	—	—	—	—	神達電腦股份有限公司	為本公司之母公司	
台灣企銀受託保管群益創新科技基金專戶	6,890,000	2.13%	—	—	—	—	—	—	
美安投資股份有限公司 代表人：朱宗彬	6,350,846	1.96%	—	—	—	—	—	—	
吳太平	3,299,000	1.02%	—	—	—	—	—	—	
三商美邦人壽保險股份有限公司 代表人：陳翔立	3,200,000	0.99%	—	—	—	—	—	—	
林滄海	3,000,000	0.93%	—	—	—	—	—	—	
楊詩秋	2,500,000	0.77%	—	—	—	—	—	—	
林金盆	2,495,000	0.77%	—	—	—	—	—	—	
國泰人壽保險股份有限公司 代表人：蔡宏圖	2,000,000	0.62%	—	—	—	—	—	—	

九、綜合持股比例

單位：股；%
96年3月31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
神達電腦股份有限公司	8,449,060	0.66%	35,107,492	2.74%	43,556,552	3.40%
正文科技股份有限公司	1,597,363	0.71%	5,161,343	2.29%	6,758,706	3.00%
漢達精密科技股份有限公司	25,614,812	20.19%	56,128,821	44.24%	81,743,633	64.43%
泰安電腦科技股份有限公司	4,718,915	7.12%	13,198,046	19.91%	17,916,961	27.03%
聯捷投資股份有限公司	12,995,000	49.98%	12,995,000	49.98%	25,990,000	99.96%
丰揚電通股份有限公司	100,000	100.00%	0	0%	100,000	100.00%
Pacific Royale Ltd.	39,070,869	100.00%	0	0%	39,070,869	100.00%

註：係公司之備供出售之金融資產及採權益法評價之長期股權投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

96年4月25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 他
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	註 1
87.04	10	200,000	2,000,000	130,000	1,300,000	現金增資 1,102,000	無	註 2
88.01	10	200,000	2,000,000	143,300	1,433,000	現金增資 133,000	無	註 3
88.11	10	200,000	2,000,000	183,300	1,833,000	現金增資 400,000	無	註 4
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	註 5
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	註 6
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	註 7
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	無	註 8
94.09	10	500,000	5,000,000	291,136	2,911,359	公司債轉換 163,902 公司債轉換 189,393	無	註 9
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	註 10
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	註 11
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	註 12
95.09	10	600,000	6,000,000	320,038	3,200,383	員工認股權認購 1,750	無	註 13
95.12	10	600,000	6,000,000	320,501	3,205,015	員工認股權認購 4,632	無	註 14
96.03	10	600,000	6,000,000	323,690	3,236,898	員工認股權認購 31,883	無	註 15

- 註 1：經 85.06.12(85)園商字第 09075 號函核准在案。
 註 2：經 87.03.18(87)台財證第 25006 號函核准在案。
 註 3：經 87.12.03(87)台財證第 100104 號函核准在案。
 註 4：經 88.11.05(88)台財證第 96293 號函核准在案。
 註 5：經 90.11.12(90)台財證第 168704 號函核准在案。
 註 6：經 91.06.05(91)台財證第 130400 號函核准在案。
 註 7：經 92.06.12(92)台財證一字第 0920125876 號函核准在案。
 註 8：經 94.08.08(94)園商字第 0940020506 號函核准在案。
 註 9：經 94.10.21(94)園商字第 0940028361 號函核准在案。
 註 10：經 95.03.16(95)園商字第 0950006758 號函核准在案。
 註 11：經 95.05.30(95)園商字第 0950013601 號函核准在案。
 註 12：經 95.08.04(95)園商字第 0950020532 號函核准在案。
 註 13：經 95.11.03(95)園商字第 0950028699 號函核准在案。
 註 14：經 96.02.13(96)園商字第 0960003508 號函核准在案。
 註 15：變更登記正在辦理中。

96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	323,689,787	276,310,213	600,000,000	已核定股本中，係預留45,000,000股供員工認股權憑證認購及182,000,000股供公司債轉換

註：未扣除本公司買回庫藏股18,568仟股。

2. 總括申報制度相關資料：無。

(二) 股東結構

96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 外人	庫 藏 股	合 計
人 數	2	3	67	15,637	31	1	15,741
持有股數	107	5,200,336	136,732,058	157,715,359	5,473,927	18,568,000	323,689,787
持股比例	0.00%	1.61%	42.24%	48.72%	1.69%	5.74%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股

每股面額十元

96年4月25日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	5,128	1,080,317	0.33%
1,000 至 5,000	6,372	13,845,700	4.28%
5,001 至 10,000	1,773	13,066,262	4.04%
10,001 至 15,000	847	9,865,489	3.05%
15,001 至 20,000	356	6,464,039	2.00%
20,001 至 30,000	430	10,481,836	3.24%
30,001 至 50,000	324	12,754,249	3.94%
50,001 至 100,000	257	18,085,719	5.59%
100,001 至 200,000	122	16,436,722	5.08%
200,001 至 400,000	65	17,720,579	5.47%
400,001 至 600,000	25	12,398,164	3.83%
600,001 至 800,000	11	7,787,075	2.41%
800,001 至 1,000,000	8	7,586,053	2.34%
1,000,001 以上自行視 實際情況分級	23	176,117,583	54.40%
合 計	15,741	323,689,787	100.00%

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單

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	100,090,767 股	30.92%

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		9 4 年	9 5 年	96 年 4 月 25 日 (註 6)
	每 股 市 價	最 高	調 整 前	30.50	27.10	32.50
調 整 後			30.50	25.08	註 8
最 低		調 整 前	15.10	9.85	12.10
		調 整 後	14.11	9.85	註 8
平 均 (註 2)		調 整 前	24.01	18.46	21.75
		調 整 後	22.73	15.24	註 8
每 股 淨 值	分 配 前		18.21	18.82	19.61
	分 配 後		17.24	18.10(註 1)	-
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數 (仟 股)		266,944	305,808	302,548
	調 整 前		280,309	305,808(註 1)	註 8
	每 股 盈 餘	調 整 前	2.93	1.29	0.81
		調 整 後	2.79	1.29(註 1)	註 8
每 股 股 利	現 金 股 利		0.8414	0.6(註 1)	註 8
	調 整 後		0.8013	0.6(註 1)	註 8
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.4207	-(註 1)	註 8
		資 本 公 積 配 股	-	-(註 1)	註 8
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
	投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註 3)		8.19	14.31	6.71(註 7)
本 利 比 (註 4)		28.54	30.77(註 1)	-	
現 金 股 利 殖 利 率 (註 5)		3.50%	3.25%(註 1)	-	

註 1：民國 95 年盈餘分配案業經董事會通過，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 7：96 年第一季之每股盈餘已換算全年度，俾便比較。

註 8：民國 96 年盈餘分配案尚未經股東會承認。

(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：

第廿三條：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，並依法令規定提列特別盈餘公積，餘除派付股息後，得就其餘額提列至少百分之五為員工紅利，其餘得連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配議案提請股東會承認後分派之。

上述員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。

前述盈餘分配比率及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之原則擬定之，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96年3月13日擬定本(95)年度股利分派議案，股利總數為每股現金股利新台幣0.6元，將提請96年5月30日股東常會同意之。

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：

本公司九十五年度盈餘分配案無無償配股之情形，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：請參閱前述本公司章程第廿三條。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- i. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：本公司董事會已於96年3月13日通過本(95)年度盈餘分派議案，擬議配發之員工現金紅利為新台幣34,631,061元，董事、監察人酬勞金額為新台幣1,000,000元。
- ii. 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：本公司擬議配發員工股票紅利股數：0股；占盈餘轉增資之比例：0%。
- iii. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：每股新台幣1.17元。
- iv. 考慮擬議配發之員工紅利以現金支付及發行新股依市價(最近年度會計期間最末一個月之平均收盤價)計算之金額及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：每股新台幣1.17元。

3. 94 年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

	95 年度股東會及 董事會決議實際 配發數
(1)配發情形(單位：新台幣仟元/仟股)	
員工現金紅利	\$ 45,859
員工股票紅利	
A. 股數	2,293
B. 金額	\$ 22,930
C. 占當年底流通在外股數之比例	0.77%
董監事酬勞	\$ 1,000
(2)每股盈餘相關資訊：(單位：新台幣元)	
原每股盈餘	\$ 2.93
設算每股盈餘 1(註 1)	\$ 2.66
設算每股盈餘 2(註 2)	\$ 2.54

註 1：設算每股盈餘 1=(本期淨利－員工紅利－董監酬勞)／當年度加權平均流通在外股數

註 2：設算每股盈餘 2=(本期淨利－員工紅利以現金支付及發行新股依市價計算之金額－董監酬勞)／當年度加權平均流通在外股數

上述之市價係最近年度會計期間最末一個月之平均收盤價計算之

4. 本公司 94 年度盈餘分配案經股東會決議通過配發員工現金紅利新台幣 45,859 仟元及股票紅利 2,293 仟股，除配發予經理人現金紅利 2,955 仟元及股票紅利 260 仟股外，餘 42,904 仟元及 2,033 仟股已全數配發予員工。

(九)公司買回本公司股份情形

單位：新台幣仟元/股
96年4月25日

買回期次	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次	第六次	第七次
董事會決議日期	93.02.05	93.05.17	93.06.29	93.12.02	95.03.17	95.03.24	95.05.03
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	93年2月6日至 93年3月19日	93年5月18日至 93年6月28日	93年6月30日至 93年7月12日	93年12月3日至 94年2月2日	95年3月20日至 95年3月24日	95年3月27日至 95年4月27日	95年5月4日至 95年5月12日
買回區間價格(元)	16-17.2	10.5-14.5	10.5-14.5	13-15	15-17.9	15-17	15-17
預計買回股份種類及數量	普通股 5,000,000	普通股 3,000,000	普通股 2,000,000	普通股 5,000,000	普通股 5,000,000	普通股 5,000,000	普通股 5,000,000
已買回股份種類及數量	普通股 5,000,000	普通股 3,000,000	普通股 2,000,000	普通股 1,504,000	普通股 5,000,000	普通股 5,000,000	普通股 5,000,000
已買回股份金額	84,875	41,591	28,100	21,455	86,473	84,412	82,442
已辦理銷除及轉讓之股份數量	5,000,000	2,936,000	0	0	0	0	0
累積持有本公司股份數量	0	64,000	2,064,000	3,568,000	8,568,000	13,568,000	18,568,000
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	0%	0.02%	0.64%	1.10%	2.65%	4.19%	5.74%

二、公司債辦理情形

96年4月25日

公司債種類		國內第二次無擔保轉換公司債	
發行日期	94年8月12日		
面額	新台幣10萬元		
發行及交易地點	台灣		
發行價格	依面額發行		
總額	新台幣10億元		
利率	0%		
期限	五年期，到期日：99年8月11日		
保證機構	無		
受託人	第一商業銀行財富管理事業群信託處		
承銷機構	群益證券股份有限公司		
簽證律師	高秉涵律師		
簽證會計師	資誠會計師事務所 劉銀妃、王偉臣會計師		
償還方法	詳後附公司債發行及轉換辦法第六條		
未償還本金	新台幣10億元		
贖回或提前清償之條款	詳後附公司債發行及轉換辦法第十七條		
限制條款	無		
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無		
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無	
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳後附公司債發行及轉換辦法	
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	就發行總額新台幣10億元依目前轉換價格新台幣26.1元計算，若全數轉換後增加普通股約38,314仟股，占目前實收股數約11.84%。		
交換標的委託保管機構名稱	不適用		

轉換公司債資料

公司債種類		國內第二次無擔保轉換公司債		
項目	年度	94年	95年	當年度截至96年4月25日
	轉換公司債市價	最高	110	106	123
最低		97.5	96.2	98.5
平均		103.75	101.1	110.75
轉換價格	29	1. 95.1.1~95.2.11 轉換價格為29 2. 95.2.13~95.7.1 轉換價格為27.4 3. 95.7.2~95.12.31 轉換價格為26.1		26.1
發行日期及發行時轉換價格	發行日期：94.8.12 發行時轉換價格：29			
履行轉換義務方式	發行新股			

本公司「國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法」如下：

一、債券名稱

神基科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第二次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期

民國九十四年八月十二日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行總額及每張面額

發行總額為新台幣壹拾億元整，每張面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額十足發行。

四、發行期間

發行期間五年，自民國九十四年八月十二日開始發行至九十九年八月十一日到期(以下簡稱「到期日」)。

五、債券票面利率

票面年利率為0%。

六、還本日期及方式

除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十八條行使賣回權，及本公司依本辦法第十七條提前收回者外，到期時依債券面額以現金一次償還。

七、擔保情形

本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的

本公司之普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務。

九、轉換期間

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿一個月之翌日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間及本公司洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日與現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起至權利分派基準日止之期間外，得隨時透過交易券商轉知台灣證券集中保管股份有限公司(以下簡稱集保公司)向本公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股，並依本辦法第十條、第十一條、第十五條規定辦理。

十、請求轉換程序

(一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入原債券持有人之集保帳戶。

(二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，係以民國九十四年七月二十八日為訂定轉換價格之基準日，以其前一個營業日、三個營業日及五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一乘以 110% 之轉換溢價率，即為本轉換公司債之轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入）。訂價基準日前如遇有除權或除息者，經採樣用以計算轉換價格之收盤價應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。發行時之轉換價格訂為每股新台幣 29 元。

(二)轉換價格之調整

1. 本轉換公司債發行後，除本公司所發行之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行普通股股份增加時（現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓其他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等），轉換價格依下列公式調整（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並函請中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱「櫃買中心」）公告，於新股發行除權基準日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數} + \text{每股繳款額} \times \text{新股發行股數}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}$$

註 1：已發行股數應減除本公司買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 2：新股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。

註 3：若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓其他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

註 4：如於現金增資發行新股之除權基準日變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按上列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃買中心重新公告調整。

註 5：如為合併增資則於合併基準日調整；股票分割則於股票分割基準日調整；如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於發行完成日調整。

註 6：新股發行股數不包括私募普通股。

2. 本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價（註 1）之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，或非因辦理現金增資而賦予他人發行公司普通股認購權時，轉換價格依下列公式調整（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數} + \text{新發行有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{已發行股數} + \text{新發行有價證券或認購權可轉換或認購之股數}}$$

註 1：每股時價為再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一。

註 2：已發行股數應減除本公司已買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認股之股數。

3. 本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

註 1：已發行股數應減除本公司已買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

(三) 轉換價格之重設

轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，本公司應以發行後滿六個月之日及九十六年至九十九年以當年度無償配股除權基準日或配息基準日為價格重設日(以日期較晚者為主)，若當年度無辦理無償配股或配息時，則以七月五日為基準日，按本條第(一)項轉換價格之訂價模式重新訂定轉換價格(若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整)，惟調整後轉換價格不得低於發行時轉換價格(可因公司普通股股份總額發生變動而調整)之 80%，同時應函請櫃買中心公告重新訂定後之轉換價格。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日(含)前已提出請求轉換者。

(四) 除息時轉換價格之調整

本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占普通股股本之比率超過 15% 時，應就超過部分於除息基準日等幅調降轉換價格，並應函請櫃買中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

$$\text{調降後轉換價格} = \text{調降前轉換價格} - (\text{發放普通股現金股利占普通股股本之比率} - 15\%) \times 10$$

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

本轉換公司債於發行日之前向中華民國證券櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十三、轉換後之新股上市

本轉換公司債經轉換為本公司普通股者，所轉換之普通股自交付日起於台灣證券交易所上市買賣。以上事項由本公司洽台灣證券交易所同意後公告之。若本公司普通股採無實體發行，則轉換後之普通股以無實體方式自交付日起於證券交易所上市買賣。

十四、股本變更登記作業

本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債行使轉換所交付之股票數額公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十五、換股時不足壹股股份金額之處理

轉換本公司普通股時，若有不足壹股之股份金額，本公司將以現金償付(計算至新台幣元為止，角以下四捨五入)。

十六、轉換後之權利義務

債券持有人於請求轉換生效後所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

十七、本公司對本轉換公司債之贖回權

本公司於以下(一)、(二)情形得行使對本轉換公司債之贖回權

(一)本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%(含)以上時；本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人(以寄發前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份「債券收回通知書」，且函請櫃買中心公告。

(二)本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於發行總額之10%時；本公司得於其後任何時間，以掛號寄發債券持有人(以寄發前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份「債券收回通知書」，且函請櫃買中心公告。

本公司將以寄發「債券收回通知書」之日(含)起加計三十日當成債券收回基準日，債券持有人於債券收回基準日前以書面回覆本公司股務機構要求以現金贖回者(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)，本公司即於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。若債券持有人未於債券收回基準日前以書面回覆本公司股務機構要求以現金贖回者者，本公司得按當時之轉換價格，以債券收回基準日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為本公司之普通股。

十八、債券持有人之賣回權

本公司應以本轉換公司債發行滿三年為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，本公司應於賣回基準日之三十日前，以掛號寄發給債券持有人一份「賣回權行使通知書」，並函知櫃買中心公告本轉換公司債賣回權之行使，債券持有人得於公告後三十日內以書面通知交易券商轉知集保公司或本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑，且不得撤回)要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

十九、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

(一)現金股利

債券持有人於一月一日至當年度本公司向台灣證券交易所洽辦現金股息停止過戶除息公告日前三個營業日(不含)前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

債券持有人於一月一日至當年度本公司向台灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶除權公告日前三個營業日(不含)前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。

債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

- 二十、所有本公司收回(包括由櫃買中心交易市場買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- 二十一、本轉換公司債及其所轉換之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行公司股務處理準則」及公司法相關之規定，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。
- 二十二、本轉換公司債由第一商業銀行財富管理事業群信託處為債券持有人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。
- 二十三、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。
- 二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。
- 二十五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

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

1. 員工認股權憑證辦理情形

96年4月25日

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證	第二次員工認股權憑證	第三次員工認股權憑證
主管機關核准日期	民國92年7月15日	民國93年4月13日	民國96年1月2日
發行日期	民國92年12月3日及民國92年12月24日	民國93年7月15日	民國96年1月8日
發行單位數	11,000	12,000	25,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.40%	3.71%	7.72%
認股存續期間	6年	6年	6年
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	認股權人除依法暫停過戶期間及自本公司向台灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日至少前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間停止認購外，得依本辦法第五條第二項所訂之時程行使認股權利，並填具認股請求書，向本公司之股務代理機構提出申請。	認股權人除依法暫停過戶期間及自本公司向台灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日至少前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間停止認購外，得依本辦法第五條第二項所訂之時程行使認股權利，並填具認股請求書，向本公司之股務代理機構提出申請。	認股權人除依法暫停過戶期間及自本公司向台灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日至少前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間停止認購外，得依本辦法第五條第二項所訂之時程行使認股權利，並填具認股請求書，向本公司之股務代理機構提出申請。
已執行取得股數	3,862,000股	2,766,000股	0
已執行認股金額	54,189,100元	30,149,400元	0
未執行認股數量	6,470,000股	8,529,500股	25,000,000股
未執行認股者其每股認購價	12.8元及13.2元	10.9元	13.95元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.00%	2.64%	7.72%
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稀釋	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稀釋	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稀釋

2. 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且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

單位：仟元/股
96年4月25日

		職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
						已執行認股數量	已執行認股價格(元)	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格(元)	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
第一次員工認股權憑證	九十二年第一次	總裁	蔡豐賜	1,667,000	0.51%	335,000	NT\$14.2	NT\$5,557	0.12%	1,269,500	NT\$12.8	NT\$16,250	0.39%
		總經理	黃明漢										
		副總經理	林丁來										
		副總經理	謝淑娟										
		副總經理	謝鳳人										
		副總經理	李美容										
		副總經理	張周龍										
		副總經理	陳忠和										
		副總經理	蔡連慶										
		副總經理(註1)	邱智科										
	九十二年第二次	總裁	蔡豐賜	1,667,000	0.51%	250,000	NT\$14.7	NT\$4,500	0.10%	1,354,500	NT\$13.2	NT\$17,879	0.42%
		總經理	黃明漢										
		副總經理	林丁來										
		副總經理	謝淑娟										
		副總經理	謝鳳人										
		副總經理	李美容										
		副總經理	張周龍										
		副總經理	陳忠和										
		副總經理(註1)	邱智科										
第二次員工認股權憑證	九十三年	總裁	蔡豐賜	1,890,000	0.58%	0	NT\$10.9	NT\$0	0.00%	1,890,000	NT\$10.9	NT\$20,601	0.58%
		總經理	黃明漢										
		副總經理	林丁來										
		副總經理	謝淑娟										
		副總經理	謝鳳人										
		副總經理	李美容										
		副總經理	張周龍										
		副總經理	陳忠和										
		副總經理	蔡連慶										
		副總經理(註1)	邱智科										
第三次員工認股權憑證	九十六年	總裁	蔡豐賜	4,300,000	1.33%	0	NT\$13.95	NT\$0	0.00%	4,300,000	NT\$13.95	NT\$59,985	1.33%
		總經理	黃明漢										
		副總經理	林丁來										
		副總經理	謝淑娟										
		副總經理	謝鳳人										
		副總經理	李美容										
		副總經理	張周龍										
		副總經理	陳忠和										
		副總經理	蔡連慶										

註1：副總經理邱智科於96年1月11日離職。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：

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

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓其他公司股份發行新股之應揭露事項：

1. 執行情形：

本公司於民國96年3月13日董事會決議，為垂直整合資源，以擴大營運規模、提昇經營績效及增加公司競爭力，擬採「吸收合併」方式合併漢達精密科技股份有限公司(以下簡稱漢達)；合併後本公司為存續公司，漢達為消滅公司，合併後公司名稱為「神基科技股份有限公司」。以計算換股比例基準日(95年12月31日)計算而得之換股比例為每0.6股漢達普通股股票換發1股神基普通股股票(神基：漢達=1：0.6)。截至年報刊印日止事業結合申報業經公平交易委員會核准在案，並將提96年5月30日二家股東常會討論此合併案，預計合併基準日為96年8月31日。

2. 被併購公司或受讓公司之基本資料

單位：新台幣仟元

96年4月25日

公 司 名 稱	漢達精密科技股份有限公司		
公 司 地 址	桃園縣龜山鄉文化二路 202 號		
負 責 人	蔡豐賜		
實 收 資 本 額	1,268,621		
主 要 營 業 項 目	模具製造、批發及零售；電子零組件製造業等。		
主 要 產 品	模具、零組件		
最 近 年 度 財 務 資 料	資 產 總 額	5,228,234	
	負 債 總 額	2,035,469	
	股 東 權 益 總 額	3,192,765	
	營 業 收 入	7,186,976	
	營 業 毛 利	239,351	
	營 業 損 益	175,007	
	本 期 損 益	332,829	
	每 股 盈 餘	2.62	

3. 對股東權益之影響：

本公司本次吸收合併漢達後，經過垂直整合資源，將有助縮短研發時程、提升交貨速度以擴大經營面，產生合併效益；另將可降低採購及管理成本以提高營運績效；雙方財務結構有互補效益，亦有助於提升資金運用效率。故合併後將可增加合併公司之價值、擴大公司淨值、提高股東權益，對本公司未來每股盈餘及每股淨值均有提升之效果，對股東權益亦有正面助益。

七、資金運用計劃執行情形：無

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

研究、設計、開發、生產、製造、銷售下列產品：

- 高附加價值商用筆記型電腦
- 大眾化之消費型筆記型電腦
- 嵌入式作業系統及應用軟體開發
- 軍用電腦及其附屬設備軟硬體
- 工業用電腦及其附屬設備軟硬體
- 車用電腦/車用攜帶式電腦及其附屬設備軟硬體
- 無線多媒體通信設備軟硬體
- 軟體整合方案，如車用通訊系統技術、網路控制與安全管理技術等
- 消費型、攜帶型影音產品開發
- 前項各產品之設計製造加工買賣與零組件進出口貿易業務、技術諮詢顧問及維護修理業務

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

產品別	95 年度	
	金額	比率
筆記型電腦	25,542,688	91%
其他	2,508,979	9%
合計	28,051,667	100%

3. 目前主要之產品項目

- 強固型商規/消費性筆記型電腦
- 軍/工規強固型筆記型電腦
- 工業用電腦
- 車用強固型電腦
- 消費型、攜帶型影音產品開發

4. 計劃開發之新產品

- 開發以無線功能為主的電腦產品。

本公司開發之電腦系統已將內建無線網路組列為標準配備，並不斷研發更高頻寬無線影音之產品，讓筆記型電腦成為家中的多媒體控制中心，並將此技術導入家電、消費型及商業用產品中。

- 發展市面上獨家之嵌入式作業系統及應用軟體技術

Instant Play，使得電腦在不用載入視窗作業環境下即可操作。Instant Play為本公司獨家擁有之技術，可以使得電腦系統在不載入Windows的情況之下播放影音媒體，如DVD，播放音樂，以及收看電視等，真正達到電腦家電化以及多機一體的設計。除了消費性市場，本公司亦將Instant Play的概念導入軍事/工業用軟體，例如：GPS應用、網際網路/即時通訊、文件瀏覽...等，節省使用者等待進入Windows時間，有效提升效率。

開發輕薄、低耗電以及無線功能強大的強固式筆記型電腦、平板電腦、全球定位系統、PDA，主要係針對軍方市場、工業用市場；針對戶外工作者、大賣場庫房管理人員、工地人員以及惡劣環境使用者，對硬碟防震、防摔、鍵盤防水及無線通訊做加強。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

- Wintel、Mactel新規格產品引發的換機潮，將於2007年達最高峰，2008年全球NB產業技術將趨於穩定，無線網路環境將更加普及，效能佳、電池壽命更長的NB促使市場穩定成長。
- 由於資訊產業的發達帶動了整體傳統軍事、工業、政府、工程單位對於原本之工作內容藉由進行數位之改變達到了事半功倍之成效，也因此耐固型產品的需求也大幅成長。

2. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

2.1 商規消費型電腦

- 寬螢幕已成為主流，約佔96%。其中15.4寬螢幕約佔54%；14吋寬佔約36%。
- ID造型持續取代規格扮演更重要角色(尤其當NB產業已臻至成熟，彼此規格套餐差異不大)。
- NB持續取代DT每年仍保持25%左右的成長率。
- 消費者需求改變：
 - ※ NB逐漸變成個人色彩較重的mobile device，因此在外觀及表面造型處理上，較偏向個人化色彩，與手機類似。
 - ※ 由於長途商務旅行者越來越多，未來純商務用NB較少，且商務用NB也轉向wide screen。
 - ※ NB價格持續下滑，價格仍舊是重要指標。
 - ※ 商用型與消費型功能差異不明顯，但越來越多強固性的規格出現在商用機種上。
 - ※ 買得起NB的消費者比例大增，越來越多消費者透過零售通路購買。
 - ※ 消費者對Vista有所期待，但由於規格需求價格將拉高，預估換機潮將在下半年才會較為顯著。
 - ※ 無線網路已成為基本需求，更快速便捷的無線網路應用將成為未來產品的重要指標。
- 筆記型電腦上市迄今，發展的方向一直朝輕薄短小、攜帶方便前進，由現今的機種與之前各代的產品，可以明顯看出之間的差異，但也由於這種發展方向，使得筆記型電腦前進的方向越來越單純，強調的功能主要在其可攜性。

2.2 軍/工規電腦

- 軍、警等終端用戶已拋棄傳統作戰、辦案方式，由電腦輔助取而代之。
- 無線傳輸及通信將被需求整合於系統中。
- 因選擇越來越多，終端客戶對價格的需求也更加嚴苛。
- 材料應用使機台越來越輕量化，鎂鋁合金有被其它更輕量之材料取代之趨勢，如鎂、鋰。

3. 產業上、中、下游之關聯性

展望2007年受原油以及貴金屬原物料價格上漲影響，電子零組件價格延續去年上揚的走勢，今年供應價格依然走高，鞏固筆記型電腦毛利越來越艱困。另外，面板大廠雖紛紛加快次世代廠的建置以及增加產能，但新增產能大多供給液晶電視大尺寸面板，相形之下，筆記型電腦於2007年整體供貨不足情形顯現。

(三)技術及研發概況

1. 本公司 95 年度及 96 年第一季投入研發支出分別為新台幣 824,377 仟元及 151,273 仟元。

2. 開發成功之技術或產品

完成日期	研 發 成 果 說 明
1997年05月	完成A740/740T機種之開發，為國內第一家將Pentium(586)級處理器導入工業用筆記型電腦之產品，該產品可用於惡劣之工業環境，具防水、防震、耐摔、耐高、低溫高執行效率之筆記型電腦
1997年05月	將原來軍用之筆記型電腦N-4027更改設計，使其能支援Pentium(586)級處理器，為國內第一部採用高效率微處理器，且能應用為軍事用途之筆記型電腦
1998年10月	搭配英特爾新MMCI/2處理器開發新款高視聽享受之筆記型電腦6020
1999年04月	成功開發首款搭載桌上型Pentium III處理器將散熱技術一舉推向20W新里程碑並研發新一代電源管理IPM使電池壽命達4小時之筆記型電腦6133
1999年07月	開發完成首款支援IEEE 1394超薄筆記型電腦Minote M722
1999年12月	配合英特爾white Box Plan推出12/13" 7233及14" 7020
2000年06月	推出國內首款支援IEEE 1394超薄筆記型電腦Minote M722
2000年09月	完成CA35機種之開發，採用Pentium II/III(686)等級之處理器，提供內建無線網路及數據機，且提供車裝支架，耐震、耐摔、防水，可應用於惡劣環境之車用平面顯示器電腦
2000年11月	完成A760/760T機種之開發，延續A740/740T之主結構，將其微處理提昇至Pentium II/III(686)等級之處理器，同時完成內建衛星導航系統之功能，使其成為世界上少有可應用於軍事，工業上之筆記型電腦
2000年11月	完成A320/320T機種之開發，採用Pentium II/III(686)等級之處理器，提供內建網路及數據機，使其具有低價高性能，具符合IP54環境規格之筆記型電腦
2001年07月	開發完成首款支援1GHZ處理器 FSB133 之全功能筆記型電腦7521+散熱技術再突破
2001年07月	量產內建無線網路(IEEE 802.11b)之輕薄型電腦7068，正式整合RF技術與電腦系統。
2001年12月	量產全世界第一台英特爾 Pentium 4筆記型電腦8170，電源處理與散熱技術大幅提昇。
2002年03月	採用不斷電系統的設計理念及經濟實惠型的配備，主攻超低價位筆記型電腦7521C

2002年10月	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
2002年10月	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
2003年03月	成為台灣第一家導入英特爾訊馳行動運算技術的筆記型電腦製造商
2003年04月	成功開發台灣首款15.2吋寬螢幕筆記型電腦
2004年08月	首款液晶電視產品出貨
2004年11月	成功開發出可攜式MP3播放機
2005年06月	成功開發WiMAX CPE無線通訊產品
2006年08月	搭配英特爾開發具高度彈性模組化之筆記型電腦
2006年11月	成功開發內建3G無線模組之軍/工用途筆記型電腦(M230, A790)
2007年03月	成功開發內建多無線模組(Bluetooth, Wireless LAN, WCDMA, GPS)及超輕量(2.2Kg)之軍/工用途筆記型電腦(V100)

3. 未來年度研究發展計劃

- 發展消費型之工業設計能力，跟隨市場主流流行趨勢
- 繼續加強Instant Play的功能，以及網路媒體存取功能
- 液晶電視研發、設計及生產
- 開發新的成型及表面塗裝技術，使得產品的外觀更多樣化
- 開發新的散熱模組以適應更高處理器瓦特數的趨勢
- 開發最先進的硬體平台技術，例如雙核心CPU平台
- 研究新的散熱技術如水冷式散熱技術，增加散熱效率，並降低風扇噪音
- 開發高附加價值產品，以針對新技術、新材質之應用，如鋁沖壓、抗菌塑膠、玻璃纖維、塑膠成型等
- 開發軍/工用途筆記型電腦專用之燃料電池模組

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期發展策略

(1)市場策略

神基為業界專業之筆記型電腦製造商，在代工毛利逐漸式微的情況下，神基未來朝利基型產品方向發展，運用新材質、新技術，生產製造外觀新穎、附加價值較高的筆記型電腦，提高筆記型電腦銷售事業的獲利。在軍工規電腦，神基計畫陸續於2007年推出全系列產品線，擴充工規市場的市佔率。

(2)生產及全球佈局策略

神基在大陸江蘇昆山擁有高效率低成本的生產基地，生產基地提供最佳垂直整合優勢，從模具的設計製造、塑膠射出以及金屬沖壓，到後續的系統組裝，皆在同一個廠區範圍，達到降低生產時程及運輸成本之目的，滿足客戶的實際需求。

(3)產品發展策略

神基主要產品以消費型/商用型筆記型電腦以及軍工規電腦為主。

(4)營運績效策略

為提昇整體獲利，神基積極導入事業體利潤中心制，以利於提升各事業體之營運績效，藉由良好的成本控管，降低營運風險，提升整體獲利。

(5)銷售地區

- 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.長期發展策略

(1)市場策略

神基逐步朝向高獲利的利基型產品方向發展，在軍工規電腦方面，將擴大產品廣度，除既有的筆記型電腦、平板電腦以外，將研究開發強固型手持裝置，成為軍工規業界少數攜帶型電腦產品線齊備的供應商。

(2)生產及全球佈局策略

為提升客戶服務，神基將依照客戶需求，持續架構製造、維修及配銷等基地，並由子公司或委外型態進行維修工作，以降低成本。

(3)產品發展策略

神基科技將秉持創新之精神，持續不斷推出符合市場需求之產品，除外觀設計著重於新技術和新材質的運用之外，將利用其機電整合能力，包括軟體研發、消費型影音產品、以及無線通訊領域所累積之技術和經驗，應用到利基型產品之研究發展。

(4)營運績效策略

神基營運策略強調深化其垂直整合優勢、強化經營管理績效，藉由成本控管、E化銷售、物流管理平台，提昇整體獲利。

(5)銷售地區

- 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

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		94 年 度		95 年 度	
		金 額	比 例 (%)	金 額	比 例 (%)
外 銷	美洲	1,634,171	4.27	1,675,582	5.97
	亞澳	15,494,782	40.54	10,182,660	36.30
	歐洲	20,575,157	53.83	15,876,167	56.60
	其他	227,993	0.60	177,838	0.63
內 銷		289,819	0.76	139,420	0.50
合 計		38,221,922	100.00	28,051,667	100.00

2.市場佔有率

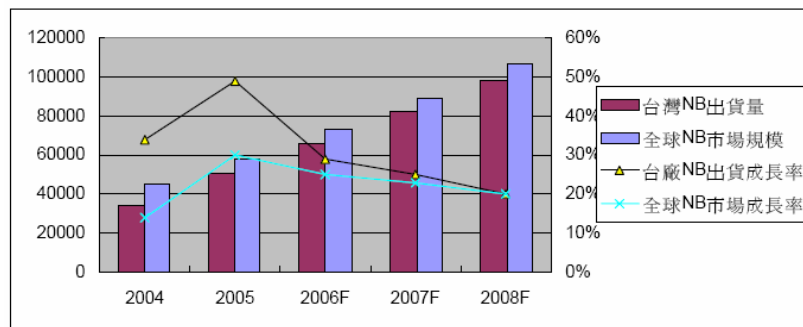
根據MIC資策會資料統計，就商用/消費筆記型電腦產量而言，神基科技在2005年及2006年，分別佔我國出貨量之3.94%及1.9%。神基自2006年開始轉型，逐步淡出量大但毛利微薄的消費NB市場，轉攻軍工規及高附加價值商用筆記型電腦。

3. 未來之供需狀況及成長性

3.1 商規消費型電腦

根據 digitime research 統計與估計，2006 年全球 NB 市場規模約 7,254.8 萬台，年成長率為 25%，而台灣 NB 出貨量為 6,547.1 萬台，年成長率為 29%，而台灣 NB 產業的全球佔有率將從去年的 87% 上升至 90%。而之後 2007、2008 年全球 NB 市場規模將還會以 23% 與 20% 的成長率持續成長，而未來兩年主要成長動力為：(一)2007 年 Microsoft 推出新作業平台 Window Vista，CPU 也邁入 64 位元雙核心的時代。未來整體 NB 設計將朝省電、效能提昇、體積輕巧方向發展，讓價格不漲但功能提升的情況下將刺激消費者汰舊換新，為 2007、2008 年帶來換機需求。另外一家研究機構 IDC 則預測，從 2006 年至 2011 年全球桌上型電腦的平均複合成長率為 3.8%，同一時間筆記型電腦的成長率卻高達 16.1%，因此到 2011 年時，筆記型電腦的出貨量將首度超越桌上型電腦。

台灣 NB 出貨量與全球 NB 市場規模成長趨勢



資料來源：Digitimes Research

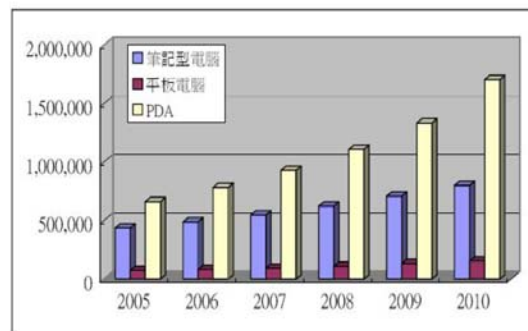
3.2 軍/工規電腦

根據 VDC 2006 的資料顯示，2005-2010 全球軍工規電腦（包含筆記型電腦，平板電腦以及 PDA 將呈現兩位數高成長，2007 年達到 157 萬台。(如圖示)

神基科技致力開發利基型及潛力型產品線，將可成為少數提供筆記型電腦，平板電腦場以及 PDA 具有完整之規劃、研發、設計、生產能力之廠商。

全球軍工規電腦出貨量 2005-2010

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	CAGR
筆記型電腦	437,225	489,330	549,165	624,103	709,267	800,142	12.8%
平板電腦	73,673	82,980	94,096	111,614	133,106	155,851	16.2%
PDA	661,429	783,693	929,533	1,109,690	1,333,928	1,704,464	20.8%



Source: VDC 2006 Aug

4. 競爭利基

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，產品開發時程由六個月縮短為三個月。
- 卓越之技術研發及設計能力：神基科技除致力於 3C 產品的設計，生產與銷售，挾卓越之技術研發及設計能力，拓展國際市場有相當大的斬獲。今年正積極與歐、日各消費電子產品國際知名品牌深入合作。
- 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。
- 神基科技力求品質完善，深獲客戶信賴。除多次推出筆記型電腦榮獲台灣精品獎外，並曾經榮獲德國”PC Authority Value Award”，再次顯示確實有卓越的設計能力與極佳的品質。
- 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，並於資訊重鎮歐、美、日等地區設立組裝與行銷據點，以配合 OEM 大廠之需求，藉此提供最直接有效的服務與支援，並爭取更多國際大的訂單。而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 12 個維修服務中心與 14 個後段組裝中心，提升其在全球各主要市場之競爭力。
- 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。
- 豐富的 OEM/ODM 產銷經驗：先後與國外著名大廠合作 OEM/ODM 業務，設計能力與全球運籌能力備受肯定，並累積完整之產銷經驗，使得神基科技與代工廠商發展出實質之相互依存關係，成為策略聯盟之伙伴，更增加神基科技對個別區域市場的資訊情報收集，提升產品設計能力，以因應市場之差異性需求。

5. 發展遠景

- 未來 NB 品牌廠商將朝 12 吋、14 吋、14.1 吋、15 吋、15.4 吋、17 吋寬螢幕面板產品發展，此外，除既有的寬螢幕尺寸外，預計後續也會投入寬螢幕 NB 發展。

- 在講究產品外觀的時代，神基將著重於產品外觀材質的應用，透過新技術、新製程導入不同的材質，堅固美感、質感、機身強度、機身強度和以及減輕重量的目的，同時配合歐洲市場的環保需求。
- LED 背光源由於符合環保、輕薄、省電與色彩飽和度佳等優勢，已成為取代傳統 CCFL 呼聲最高的次世代背光源。2007 年白光 LED NB 產品將會開始起飛，整體 NB 市場將呈現倍數成長的趨勢，預估 2007 年白光 LED NB 滲透率約 8%，神基將推出 LED 背光源的 NB 產品，滿足客戶需求。

6. 有利及不利因素與因應對策

- 台灣 NB 產業全球佔有率預計在 2007 年達到最高 92%，產業領導者的地位穩固。展望 2007 年，低價化發展將激發亞太市場蓬勃發展成為新興動力，國際大廠持續釋出訂單，再加上 LCD 等零組件產能擴充與技術的快速發展，有助於廠商提升獲利，英特爾成功的推出及普遍化訊馳行動運算技術，筆記型電腦成為桌上型電腦的最佳取代品，並有潛力成為無線多媒體環境的中心。然而，在產業劇烈的競爭以及消費買氣的增溫下，零組件價格持續的上揚，卻未明顯見到系統價格漲價。毛利下滑的趨勢雖已比 2006 年減緩，不過筆記型電腦的商品化將成為鞏固毛利的一大挑戰。
- 除消費性用品外，擴大接觸商用、標案、軍事及工業用市場。開發有別於價格競爭之一般消費型產品線，致力開發高附加價值產品線提高獲利率。維持既有之客戶與出貨量，鞏固採購能力以利持續經營發展。
- 創新材質/原料/工藝之品牌話題型產品。與軍工規產品 GETAC 品牌相輔相成之設計概念，為 GETAC 品牌造勢之旗艦系列。整合神基之無線通訊/光學研發/機構組裝/系統整合強項，開發完整解決方案產品線。突破只做"BOX"產品，轉型為更多元系統整合供應商。

(二) 主要產品及重要用途及產製過程

1. 主要產品用途

產品類別	重要用途及功能
軍規筆記型電腦	配合軍事用途特殊設計之攜帶型電腦
工規筆記型電腦	重工業與環境惡劣下使用之攜帶型電腦
工業用電腦	一般工業環境與工廠自動控制用之電腦
商規/消費性筆記型電腦	一般公司與個人攜帶型電腦
高附加價值筆記型電腦	提供頂級專業人士使用之精緻型筆記型電腦
手持裝置	後勤，工廠庫存管理之手持裝置

2. 產製過程



(三)主要原料供應狀況

	來源	供應
CPU	美	原廠
晶片組	美/台	原廠
DRAM	台/韓/美/德	原廠
印刷電路板	台	原廠
液晶顯示器	台/韓/日	原廠
機板材料(電子零件)	台/美/韓/日/歐	原廠
塑鐵件	台/中國	原廠

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度進貨超過10%主要供應商資料

單位:新台幣仟元

94年度			95年度		
名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)
NEC	9,294,320	29.51	神訊電腦	8,276,904	34.87
順達電腦廠	3,391,062	10.77	NEC	6,828,725	28.77
神訊電腦	5,999,087	19.05	SHARP	2,478,215	10.44
SHARP	3,361,080	10.67			
其他	9,447,441	30.00	其他	6,154,366	25.92
進貨淨額	31,492,990	100.00	進貨淨額	23,738,210	100.00

進貨額增減變動之原因：各項增減變動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.最近二年度銷售金額佔銷貨淨額10%以上之客戶

單位:新台幣仟元

排名	94年度			95年度		
	客戶名稱	銷售額	佔銷貨淨額比例(%)	客戶名稱	銷售額	佔銷貨淨額比例(%)
1	A	15,885,437	41.56	A	11,593,133	41.33
2	B	7,023,007	18.37	B	4,068,536	14.50
3				C	2,957,732	10.54
	其他	15,313,478	40.07	其他	9,432,266	33.63
銷貨淨額	銷貨淨額	38,221,922	100.00	銷貨淨額	28,051,667	100.00

銷售額增減變動之原因：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/台

生產量值 主要商品	年度	94 年度			95 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
筆記型電腦		3,455,000	1,608,674	31,480,019	1,652,000	1,269,907	23,751,139
其他		4,165,200	373,905	3,509,708	436,800	315,424	2,116,085
合計				34,989,727			25,867,224

註 1：產能含海外加工部分。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元/台

銷售量值 主要商品	年度	94 年 度				95 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
筆記型電腦		8,149	280,704	1,605,242	34,124,983	1,081	34,370	1,268,610	25,508,317
其 他		-	9,115	373,905	3,807,120	289	105,050	312,268	2,403,930
合計		8,149	289,819	1,979,147	37,932,103	1,370	139,420	1,580,878	27,912,247

(七)本公司關鍵績效指標：

1. 最近二年度平均營業額需負擔之人事成本：

單位：新台幣仟元

	94年度	95年度
營業額	38,221,922	28,051,667
人事成本	897,318	826,725
人事成本/營業額	0.02	0.03

2. 最近二年度平均每位員工創造之營業額：

單位：新台幣仟元

	94年度	95年度
營業額	38,221,922	28,051,667
員工人數	867	730
營業額/員工人數	44,085	38,427

3. 最近二年度財務結構、償債能力及經營能力：

	94年度	95年度
負債比率(%)	53.04	43.65
流動比率(%)	183.62	224.81
速動比率(%)	121.09	164.14
應收帳款週轉率(次)	10.17	9.87
存貨週轉率(次)	10.75	9.64

三、從業人員概況

(一)最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		94 年度	95 年度	當年度截至 96 年 3 月 31 日
員工人數	直接員工	0	0	0
	間接員工	867	730	570
	合 計	867	730	570
平 均 年 歲		32.55	36.86	37.19
平 均 服 務 年 資		4.03	6.02	6.16
學 歷 分 布 比 率	博 士	4	4	4
	碩 士	232	211	170
	大 專	606	494	389
	高 中	25	21	7
	高 中 以 下	0	0	0

(二)與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：

中華民國內部稽核師：1 人。

四、環保支出資訊

本公司位於新竹科學工業園區，各項環境保護措施均依循新竹縣(市)環保局所轉頒及策定之要求標準體解決。由於本公司產品屬於筆記型電腦組裝業，因此於製程中幾無空氣、污水及廢料等污染源產生。

本公司已於民國88年取得ISO14001之認證，並持續於污染防治方面努力持續推行環保、工安政策，以零污染、零災害為永續經營目標。截至目前為止，從未肇生污染糾紛。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因污染環境遭受損失或處分。謹將本公司相關作法說明如下：

(一)背景說明

本公司為一專業筆記型電腦組裝廠，產品製程為組裝性作業，故生產中並無列管之空污、水污及毒化性污染問題產生。且本公司已於民國88年取得ISO14001之認證，並持續於污染防治方面努力持續推行環保、工安政策，以零污染、零災害為永續經營目標。截至目前為止，從未肇生污染糾紛。

神基科技近年來針對歐盟環保訴求，配合WEEE(廢電機電子指令)、RoHS(危害物質禁用指令)、EuP(生態化設計指令)的要求，於產品開發時積極導入綠色設計理念。產品設計上結合易回收、易拆解、可再生等環境化設計理念，以利於產品廢棄後資源回收再利用；針對有害管制物質方面，架構供應商綠色產品調查網站，將相關綠色產品管理項目，導入設計開發審查/供應商管理/材料承認；此外，在民國95年神基科技獲遴選成為經濟部工業局EuP輔導案之示範輔導廠商，與工研院共同合作，協助領導台灣產業界未雨綢繆研究因應歐盟即將實施的EuP生態化設計指令，為台灣相關產業對於節省能源供應、降低噪音、無毒化設計、減少資源浪費等研究領域提供了寶貴的經驗。

神基科技推動環保不遺餘力，依上述環境保護理念為基礎，積極推動提昇上下游整體的環境保護工作。由蔡董事長及黃總經理領軍，要求內部落實執行神基環境政策、嚴格恪守國際環保法規，持續努力達到神基環境政策的各項措施：

1. 我們將持續推行節省能資源使用。
2. 我們將持續減少使用對環境有害的物質。
3. 我們將持續減少製程廢棄物，並妥善保存。
4. 我們將持續對供應商、承包商宣導我們的環保理念。

同時，神基科技亦十分重視企業社會責任及員工職業安全，訂定全公司共同配合執行的職業安全衛生政策

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

(二)品質系統認證

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。

(三)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。過去幾年神基致力加強全體員工的環保意識，並對供應鏈體系進行一連串的訓練課程，使整體的供應鏈夥伴隨著神基科技一同成長，共同因應歐盟的RoHS指令要求，確保每一個零組件都經過嚴格把關，供應商配合為零組件提供不使用聲明書、材質宣告、有害物質測試報告，神基內部亦有專責審查單位，查核每份文件的正確性。這項產品綠化的工程雖然艱鉅，但因由上到下都有清楚的共識，環保工作勢在必行，以及管理高層堅定的支持，神基的綠色產品管理獲得證期局 RoHS因應進度稽查的高度評價，亦普遍得到客戶的肯定。神基科技今後將持續推動產品節能、無害、易回收、低噪音等環境化設計的目標，致力提升健康的工作和生活環境。

(四)神基科技因應歐盟環保指令 (RoHS) 相關資訊

神基於2005年初即著手規劃因應RoHS規範，以系統化管理零件供應商提供之符合RoHS規範之零件，目前已經全面生產綠色環保產品，可順利行銷各國，神基並未因為歐盟環保指令而對業務有任何不利的影響。

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，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，每年定期舉辦員工大會，使員工更能與經營者作直接的溝通，讓公司目標與個人期望能相互連結，使人才的發揮與公司的規畫能彼此相輔相成，達成綜效。

同時，公司亦設置內部電子信箱-「神基Speak Out」提供一溝通管道，讓較罕言寡語的同仁，也能有管道暢所欲言，與公司交流。另外，公司為體恤員工，減少往來各辦公區之舟車勞頓，投注四百多萬元的經費、架設視訊會議系統，Video Conference Room (VCR)，從此神基全球員工得以與全球同步，在第一時間掌握世界脈動，強化競爭優勢，即時、跨越時空限制的視訊系統，使得公司內部溝通更臻完善。

資訊科技一日千里，本公司已全面e化，員工獲取資訊的主要管道便是網路，因此，公司時時更新內部之電子佈告欄，定期宣導公司經營理念，公佈經營狀況，傳達外界相關資訊，讓員工得以隨時掌握公司營運與發展動態。另為有效激勵員工、提振士氣，公司於每年年終時表揚績優員工，以及資深員工，凡服務年滿五年、十年、十五年、二十年之同仁，於尾牙餐會上由董事長、總經理頒發金質獎章及獎金敘勉，讓員工瞭解公司穩健的成長，亦讓員工瞭解凡付出過必有收穫，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. 福利方面：

本公司視員工為公司重要資產之一，除依規定參加勞保、健保外，並加入團體保險、出國平安保險，保費完全由公司支付，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：

本公司提供完善的人才培育計劃，激發員工潛能，使其能於工作中不斷學習與成長，每年均提撥相當額度實施教育訓練，於95年度教育訓練之總受訓人次約8,230人次(教室課程-6,828人次，線上課程-1,402人次)，訓練時數超過31,000小時，包括專業技術、管理技能、語言教育與自我成長等各領域，持續促進同仁各方面能力均衡發展，多年來提昇公司整體能力水平並貢獻在相關新產品與技術應用方面，人才培訓已具宏效並持續為公司創造更大的價值。

(三)勞資糾紛

本公司仍維持照顧員工、利益共享之信念，在公司內建立了各種溝通管道，以期維護良好的勞資關係。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未發生勞資糾紛，公司內勞資關係和諧，預估未來因勞資糾紛而導致之損失可能性極低。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，更期許雙方關係能進一步的提昇。

(四)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，以共同監督中信局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中信局專戶中。迄今，一切運作正常。

(五)工作環境與員工人身安全保護措施

為提高工作環境與員工人身安全保護措施，保護員工免於受職業傷害、死亡或抗爭，且持續積極落實推動6S運動(整理、整頓、清掃、清潔、修身、安全)用以防止職災之發生並創造良好的工作環境。

(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”(計28條條文)，針對服務守則、保密協定與禁止競業條款、網路使用與資訊安全、與供應商互動行為等四大重點項目進行規範。同時亦設立“貪污瀆職檢舉制度”，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神基科技內部網站中，供員工查詢及遵行。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
OEM	甲客戶	1998.9.1 | 無定期	約定筆記型電腦之產製、交貨、保固等條款。	無

陸、財務概況

一、簡明資產負債表及損益表

(一)最近五年度簡明資產負債表資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					96年3月31日 (註3)	
	91年	92年	93年	94年	95年		
流動資產	6,167,927	10,738,744	9,256,024	9,258,277	7,357,647	6,220,214	
基金及投資	853,629	1,123,468	1,344,308	2,065,390	2,591,839	2,882,308	
固定資產	66,382	62,367	72,746	97,329	75,399	70,099	
無形資產	-	-	-	-	-	-	
其他資產	83,798	67,017	50,629	124,586	45,692	46,558	
資產總額	7,183,446	12,004,211	10,736,322	11,560,527	10,085,522	9,234,124	
流動負債	分配前	3,499,574	7,424,282	5,398,285	5,041,967	3,272,762	2,080,173
	分配後	3,720,600	7,483,069	5,541,375	4,753,660	註2	註2
長期負債	-	1,018,123	1,539,181	1,000,000	1,000,000	1,000,000	
其他負債	61,203	61,346	74,829	90,300	130,059	170,629	
負債總額	分配前	3,560,777	8,503,751	7,012,295	6,132,267	4,402,821	3,250,802
	分配後	3,781,803	8,562,538	7,155,385	5,843,960	註2	註2
股本	2,190,266	2,472,509	2,472,509	3,016,639	3,205,015	3,236,898	
資本公積	412,600	412,600	418,520	928,516	957,853	962,787	
保留盈餘	分配前	994,046	600,078	974,639	1,489,260	1,443,030	1,687,795
	分配後	490,777	541,291	745,994	1,057,299	註2	註2
金融商品未實現損益	-	-	-	-	310,478	305,845	
累積換算調整數	25,757	15,534	(22,725)	48,190	73,996	97,668	
未認列為退休金成本之淨損失	-	(261)	-	-	-	-	
庫藏股票	-	-	(118,916)	(54,345)	(307,671)	(307,671)	
股東權益總額	分配前	3,622,669	3,500,460	3,724,027	5,428,260	5,682,701	5,983,322
	分配後	3,401,643	3,441,673	3,580,937	5,139,953	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)最近五年度簡明損益表資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					96年3月31日 (註2)	
	91年	92年	93年	94年	95年		
營業收入	22,348,296	24,940,241	33,325,696	38,221,922	28,051,667	3,488,806	
營業毛利	1,910,019	1,810,090	2,443,464	3,022,228	1,986,101	503,221	
營業損益	474,065	107,819	382,523	573,873	154,979	123,812	
營業外收入及利益	508,396	82,066	167,191	344,343	370,302	155,112	
營業外費用及損失	(217,692)	(70,419)	(63,071)	(50,471)	(88,850)	(6,963)	
繼續營業部門 稅前損益	764,769	119,466	486,643	867,745	436,431	271,961	
繼續營業部門 損益	702,408	109,301	435,927	781,028	392,623	244,765	
停業部門損益	-	-	-	-	-	-	
非常損益	-	-	-	-	-	-	
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	1,588	-	
本期損益	702,408	109,301	435,927	781,028	394,211	244,765	
每股盈餘	追溯前	3.21	0.44	1.81	2.93	1.29	0.81
	追溯後	2.62	0.41	1.67	2.79	1.29	0.81

註1：財務資料係經會計師查核。

註2：財務資料係經會計師核閱。

註3：91~94年係依95年度盈餘轉增資後305,808仟股追溯調整。

(三)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
91年度	資誠會計師事務所	王偉臣、溫芳郁	無保留意見
92年度	資誠會計師事務所	溫芳郁、劉銀妃	無保留意見
93年度	資誠會計師事務所	劉銀妃、王偉臣	無保留意見
94年度	資誠會計師事務所	劉銀妃、溫芳郁	無保留意見
95年度	資誠會計師事務所	劉銀妃、溫芳郁	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

年 度		最近五年度財務分析(註1)					96年3月31日 (註2)	
		91年	92年	92年	94年	95年		
分析項目(註3)								
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.57	70.84	65.31	53.04	43.65	35.20	
	長期資金占固定資產比率	5,457.31	7,245.15	7,235.05	6,604.67	8,863.12	9962.09	
償債能力 %	流動比率	176.25	144.64	171.46	183.62	224.81	299.02	
	速動比率	122.64	96.48	115.04	121.09	164.14	237.70	
	利息保障倍數	47.73	3.18	8.83	18.19	8.17	41.85	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.64	7.18	9.17	10.17	9.87	10.00	
	平均收現日數	48	51	40	36	37	37	
	存貨週轉率(次)	11.24	8.32	9.05	10.75	9.64	6.91	
	應付款項週轉率(次)	9.59	7.95	8.78	10.66	12.33	13.15	
	平均銷貨日數	32	44	40	34	38	53	
	固定資產週轉率(次)	77.77	387.42	493.30	449.47	324.81	191.83	
	總資產週轉率(次)	3.34	2.60	2.93	3.43	2.59	1.44	
獲利能力	資產報酬率(%)	10.68	1.66	4.32	7.35	4.06	2.59	
	股東權益報酬率(%)	20.86	3.07	12.07	17.07	7.10	4.20	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	21.64	4.36	15.47	19.02	15.55	3.83
		稅前純益	34.92	4.83	19.68	28.77	8.40	8.40
	純益率(%)	3.14	0.44	1.31	2.04	1.41	7.02	
	每股盈餘 (元)	追溯前	3.21	0.44	1.81	2.93	1.29	0.81
追溯後		2.62	0.41	1.66	2.79	1.29	0.81	
現金 流量	現金流量比率(%)	3.81	-	23.81	4.85	61.52	41.72	
	現金流量允當比率(%)	41.80	41.97	109.12	90.28	114.81	163.49	
	現金再投資比率(%)	-	-	22.78	1.88	25.5	11.83	
槓桿 度	營運槓桿度	4.2	17.74	6.97	10.05	15.38	15.01	
	財務槓桿度	1.04	2.03	1.19	1.10	1.65	1.06	

最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 長期資金佔固定資產比率：因本年度減少購置設備，致固定資產淨額減少，且因股東權益增加，故長期資金佔固定資產之比率上升。
2. 流動比率：因本年度營收減少，因進銷貨產生之應收帳款、存貨及應付帳款均減少，但多餘之資金存於銀行，故流動資產減少之比率小於流動負債，而使流動比率上升。
3. 速動比率：因本年度營收減少，因進銷貨產生之應收帳款及應付帳款均減少，但多餘之資金存於銀行，故流動資產減少之比率小於流動負債，而使速動比率上升。
4. 利息保障倍數：因本年度淨利較去年減少，且因利率走升使借款利息費用增加，致利息保障倍數減少。
5. 固定資產週轉率：因本年度營收大幅減少，故固定資產週轉率下降。
6. 總資產週率：因本年度營收大幅減少，故總資產週轉率下降。
7. 獲利能力相關比率：因本年度獲利情況不如去年，淨利較去年減少，故各項獲利能力之比率均較去年下降。
8. 現金流量相關比率：因營業收入較上一年度減少，使得應收款項減少，而存貨亦因業務縮減，致備供出貨之庫存隨之減少，而使本期營業活動之淨現金流入較去年增加，故現金流量之各項比率均較去年上升。
9. 營運槓桿度：因營運規模縮小，使營業利益減少幅度大於營收減少幅度，使營運槓桿度上升。

註1：上列各年度財務資係經會計師查核簽證。

註2：財務資料係經會計師核閱，其中經營能力已換算成全年度，俾便比較。

註3：增減變動未達20%者不予分析。

註4：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) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人查核報告書

神基科技股份有限公司
監察人查核報告書

董事會編送本公司九十五年度（九十五年元月一日至九十五年十二月三十一日）營業報告書、財務報表及盈餘分配案，業經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條規定，備具報告書，敬請 鑑察。

此上

神基科技股份有限公司九十六年股東常會

監察人：江惠中



吳亦圭
(台達化學工業股份有限公司法人代表)



曾中龍
(智通投資股份有限公司法人代表)



中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 三 十 日

四、最近年度財務報表暨會計師查核報告書

會計師查核報告

(96)財審報字第 06002917 號

神基科技股份有限公司 公鑒：

神基科技股份有限公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日及民國九十四年一月一日至九十四年十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。神基科技股份有限公司民國九十五年度直接及間接採權益法評價之部分長期股權投資，係依各該被投資公司所委任會計師查核簽證之財務報表評價而得，本會計師並未查核該財務報表。民國九十五年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失為 32,932 仟元，截至民國九十五年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額為 197,912 仟元。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告，可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達神基科技股份有限公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日及民國九十四年一月一日至九十四年十二月三十一日之經營成果與現金流量情形。

如財務報表附註三所述，神基科技股份有限公司民國九十五年一月一日起，採用新發佈財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號公報「金融商品之表達與揭露」。

神基科技股份有限公司已編製民國九十五年度及九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

劉銀妃

溫芳郁

溫芳郁



前財政部證期會：(88)台財證(六)第 95577 號
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

民 國 九 十 六 年 三 月 九 日

神基科技股份有限公司
資產負債表
民國95年及94年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		負債及股東權益	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 3,474,163	35	\$ 1,735,145	15	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 549,300	5	\$ 283,148	2
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	-	-	53,399	1	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(九))	4,360	-	1,987	-
1120 應收票據淨額	382	-	509	-	2120 應付票據	-	-	4,869	-
1130 應收票據 - 關係人淨額(附註五)	-	-	15,539	-	2140 應付帳款	817,365	8	1,629,789	14
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	1,426,753	14	3,933,602	34	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	297,471	3	1,479,630	13
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註四(三)及五)	195,968	2	84,169	1	2160 應付所得稅(附註四(十六))	45,526	-	138,309	1
1160 其他應收款	26,464	-	31,887	-	2170 應付費用	570,218	6	564,723	5
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	66,254	1	122,403	1	2190 其他應付款項 - 關係人(附註五)	65,269	1	105,514	1
120X 存貨(附註四(四))	1,923,629	19	3,130,070	27	2210 其他應付款項	396,165	4	320,043	3
1250 預付費用	17,690	-	14,663	-	2260 預收款項	53,991	1	36,446	-
1260 預付款項	44,493	-	7,996	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十一))	64,974	1	100,505	1
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十六))	181,851	2	128,895	1	2289 應付產品保證負債	404,678	4	369,335	3
11XX 流動資產合計	7,357,647	73	9,258,277	80	2298 其他流動負債 - 其他	3,445	-	7,669	-
基金及投資					21XX 流動負債合計	3,272,762	33	5,041,967	43
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(五))	446,146	5	159,220	1	長期利息負債				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	2,145,693	21	1,906,170	17	2410 應付公司債(附註四(十一))	1,000,000	10	1,000,000	9
14XX 基金及投資合計	2,591,839	26	2,065,390	18	2420 長期借款	-	-	-	-
1440 其他金融資產 - 非流動	14,945	-	14,945	-	24XX 長期負債合計	1,000,000	10	1,000,000	9
固定資產(附註四(七))					其他負債				
成本					2810 應付退休金負債(附註四(十))	75,401	1	78,436	1
1531 機器設備	7,905	-	16,105	-	2820 存入保證金	10	-	20	-
1545 試驗設備	123,636	1	116,844	1	2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十六))	43,904	-	-	-
1551 運輸設備	17,450	-	19,038	-	2880 其他負債 - 其他	10,744	-	11,844	-
1561 辦公設備	66,387	1	63,531	1	28XX 其他負債合計	130,059	1	90,300	1
1631 租賃改良	10,782	-	12,860	-	2XXX 負債總計	4,402,821	44	6,132,267	53
15XY 成本及重估增值	226,160	2	228,378	2	股東權益				
15X9 減：累計折舊	(150,761)	(1)	(131,049)	(1)	股本(附註四(十二))				
15XX 固定資產淨額	75,399	1	97,329	1	3110 普通股股本	3,205,015	32	3,016,639	26
其他資產					資本公積(附註四(十三))				
1820 存出保證金	8,802	-	9,140	-	3211 普通股溢價	945,899	9	922,860	8
1830 遞延費用	28,961	-	87,555	1	3220 庫藏股票交易	5,656	-	5,656	-
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十六))	-	-	19,962	-	3260 長期投資	6,298	-	-	-
1880 其他資產 - 其他	7,929	-	7,929	-	3310 保留盈餘(附註四(十四))				
18XX 其他資產合計	45,692	-	124,586	1	3320 法定盈餘公積	288,720	3	210,618	2
					3320 特別盈餘公積	-	-	22,725	-
					3350 未分配盈餘	1,154,310	11	1,255,917	11
					股東權益其他調整項目				
					3450 金融商品之未實現損益(附註四(五))	310,478	3	-	-
					3420 累積換算調整數(附註四(六))	73,996	1	48,190	-
					3510 庫藏股票(附註四(十五))	(307,671)	(3)	(54,345)	-
					3XXX 股東權益總計	5,682,701	56	5,428,260	47
1XXX 資產總計	\$ 10,085,522	100	\$ 11,560,527	100	重大承諾及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	\$ 10,085,522	100	\$ 11,560,527	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所劉銀妃、溫芳郁會計師民國九十六年三月九日查核報告。

董事長：



經理人：



會計主管：



神基科投股份有限公司
股東權益變動表
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積	盈餘			金融商品之未實現損益	累積換算調整數	庫藏股票	合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
94 年 度									
94年1月1日餘額	\$ 2,472,509	\$ 418,520	\$ 167,025	\$ -	\$ 807,614	\$ -	(\$ 22,725)	(\$ 118,916)	\$ 3,724,027
93年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	43,593	-	(43,593)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	22,725	(22,725)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(119,651)	-	-	(119,651)	-
員工現金紅利	-	-	-	-	(22,939)	-	-	(22,939)	-
股票股利	71,791	-	-	-	(71,791)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	13,764	-	-	-	(13,764)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(500)	-	-	(500)	-
轉換公司債轉換為股本	451,375	500,848	-	-	-	-	-	-	952,223
行使員工認股權	7,200	3,114	-	-	-	-	-	-	10,314
購買庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(2,233)	(2,233)
出售庫藏股	-	(264)	-	-	-	-	-	66,804	66,540
本期淨利	-	-	-	-	781,028	-	-	-	781,028
長期投資未按持股比例認購新股調整數	-	6,298	-	-	(37,762)	-	-	-	(31,464)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	70,915	-	70,915
94年12月31日餘額	\$ 3,016,639	\$ 928,516	\$ 210,618	\$ 22,725	\$ 1,255,917	\$ -	\$ 48,190	(\$ 54,345)	\$ 5,428,260
95 年 度									
95年1月1日餘額	\$ 3,016,639	\$ 928,516	\$ 210,618	\$ 22,725	\$ 1,255,917	\$ -	\$ 48,190	(\$ 54,345)	\$ 5,428,260
首次適用財務會計準則公報第34號「金融商品之會計處理準則」影響附註(三)	-	-	-	-	-	376,925	-	-	376,925
94年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	78,102	-	(78,102)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(241,448)	-	-	(241,448)	-
員工現金紅利	-	-	-	-	(45,859)	-	-	(45,859)	-
股票股利	120,724	-	-	-	(120,724)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	22,930	-	-	-	(22,930)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(1,000)	-	-	(1,000)	-
轉換公司債轉換為股本	17,525	19,326	-	-	-	-	-	-	36,851
行使員工認股權	27,197	10,011	-	-	-	-	-	-	37,208
購買庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(253,326)	(253,326)
本期淨利	-	-	-	-	394,211	-	-	-	394,211
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	(66,447)	-	-	(66,447)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(22,725)	22,725	-	-	-	-
長期投資未按持股比例認購新股調整數	-	-	-	-	(8,480)	-	-	-	(8,480)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	25,806	-	25,806
95年12月31日餘額	\$ 3,205,015	\$ 957,853	\$ 288,720	\$ -	\$ 1,154,310	\$ 310,478	\$ 73,996	(\$ 307,671)	\$ 5,682,701

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所劉銀妃、溫芳郁會計師民國九十六年三月九日查核報告。

董事長：




經理人：



會計主管：




 神基科技股份有限公司
 現金流量表
 民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	95	年	度	94	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		394,211	\$		781,028
調整項目						
(已)未實現銷貨毛利	(		1,100)			2,247
壞帳費用			9,191			6,288
會計原則變動累積影響數	(		1,764)			-
折舊費用			39,881			34,459
各項攤提			174,820			175,625
存貨跌價及呆滯損失準備(迴轉)提列數	(		19,457)			126,372
公平價值評價損失			4,360			-
依權益法評價之現金股利收現數			34,036			1,170
依權益法認列之投資收益	(		228,173)	(		158,544)
處分投資利益	(		44,022)	(		79,699)
處分固定資產(利益)損失	(		491)			3
資產及負債科目之變動						
應收票據淨額			127	(		261)
應收票據-關係人			15,539	(		10,503)
應收帳款			2,497,656	(		656,416)
應收帳款-關係人	(		111,799)			95,647
其他應收款			5,423	(		13,124)
其他應收款-關係人			56,149	(		107,682)
存貨			1,221,440	(		234,834)
預付費用及款項	(		39,524)	(		8,823)
遞延所得稅資產	(		32,994)	(		60,066)
應付票據	(		4,869)			4,354
應付帳款	(		812,424)	(		424,676)
應付帳款-關係人	(		1,182,159)			48,109
應付所得稅	(		92,783)			103,723
應付費用及其他應付款項			41,372			552,978
預收款項			17,545			3,108
應計產品保證負債			35,343			33,231
其他流動負債-其他	(		4,224)			5,440
應計退休金負債	(		3,035)			13,224
遞延所得稅負債			43,904			-
應付利息補償金			1,320			13,547
營業活動之淨現金流入			<u>2,013,499</u>			<u>245,925</u>

(續次頁)

神基科技股份有限公司
現金流量表
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	95 年 度	94 年 度
投資活動之現金流量		
其他金融資產-非流動增加	\$ -	(\$ 2,330)
購置固定資產	(15,242)	(48,699)
出售固定資產價款	2,240	31
存出保證金減少	338	667
遞延費用增加	(116,226)	(230,288)
公平價值變動列入損益之金融資產減少	56,479	653,858
公平價值變動列入損益之金融負債減少	(1,987)	(168,882)
長期股權投資增加	(27,870)	(582,799)
處分備供出售金融資產價款	66,070	117,767
處分採權益法之長期股權投資價款	-	17,946
投資活動之淨現金流出	(36,198)	(242,729)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	266,152	(614,208)
發行可轉換公司債	-	1,000,000
長期借款本期償還數	-	(500,000)
發放現金股利	(241,448)	(119,651)
發放董監事酬勞	(1,000)	(500)
發放員工紅利	(45,859)	(22,939)
購買庫藏股	(253,326)	(2,233)
出售庫藏股	-	66,540
行使員工認股權	37,208	10,314
存入保證金減少	(10)	-
融資活動之淨現金流出	(238,283)	(182,677)
本期現金及約當現金增加(減少)	1,739,018	(179,481)
期初現金及約當現金餘額	1,735,145	1,914,626
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,474,163	\$ 1,735,145
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 57,930	\$ 40,826
本期支付所得稅	\$ 125,858	\$ 45,803
不影響現金流量之投資及融資活動 轉換公司債轉換為普通股及資本公積	\$ 36,851	\$ 952,223

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
劉銀妃、溫芳郁會計師民國九十六年三月九日查核報告。

董事長：



經理人：



會計主管：



神基科技股份有限公司

財務報表附註

民國 95 年及 94 年 12 月 31 日

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設立於民國 78 年 10 月 5 日，並於 78 年 12 月 16 日開始營業，主要營業項目為研究、製造及銷售筆記型電腦(先進機種)、軍用電腦及工業用電腦等資訊產品。截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 730 人。

本公司股票於民國 91 年 2 月 25 日於台灣證券交易所掛牌上市買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易事項係按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二) 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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (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將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 屬權益性質、債務性質、受益憑證及衍生性商品者均採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(五) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質、債務性質之投資均採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當其損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
4. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(六) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者者，其折現值與到期值差異不大，則不依折現值評價，一年期以上者按現值評價。

(七) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(八) 存貨

1. 採永續盤存制，成本計算平時採標準成本入帳，期末將當期產生之各項差異，按比例分攤至銷貨成本及期末存貨中，俾反映實際成本。
2. 期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，並就其餘部分按成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品及製成品則以淨變現價值為市價。

(九)採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。自民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整，若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。
3. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(十)固定資產

1. 固定資產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. 折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。固定資產之耐用年限除試驗設備為 2~8 年外，餘為 3~8 年。
3. 支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

(十一)遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按合理而有系統的方法攤提，攤提年數如下：

1. 電腦軟體成本：按 2~4 年採直線法平均攤銷。
2. 模具：按 1 年採直線法平均攤銷或採生產數量法攤銷。

(十二) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十三) 應付公司債

民國 94 年 12 月 31 日前已發行之應付公司債，其處理如下：

- (1) 約定賣回價格高於轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。
- (2) 債券持有人行使轉換權利時，按面值法處理，亦即將轉換之公司債及其相關負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。
- (3) 轉換公司債發行費用列為遞延資產，按公司債發行期間攤提為費用。公司債於到期日前轉換或贖回者，公司債發行費用亦按比例轉列費用。
- (4) 附賣回權之轉換公司債，如債券持有逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日次日起至到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。惟若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之公平價值高於約定賣回價格，則應將該利息補償金一次轉列資本公積。

(十四)退休金成本及負債

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過度性淨給付義務與退休金損益攤銷數。未認列過度性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休金數額認列為當期之退休金成本。

(十五)產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去經驗預估售後服務保證成本，於銷貨發生年度認列為當期費用及相關負債。

(十六)所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵百分之十之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當年度所得稅費用。

(十七)收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十八)員工認股權憑證(內含價值法)

本公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)以後者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十九)庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積－庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。
4. 本公司註銷庫藏股票時，除依帳面價值沖抵「庫藏股票」外，並按股權比例沖抵「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(二十)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一)非金融資產減損

本公司自民國 93 年第 4 季起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理準則。此會計原則變動對本公司並無影響。

(二)商譽停止攤銷

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第一號、第五號、第七號、第二十五號及第三十五號有關商譽停止攤銷之會計處理。此項會計原則變動致本公司民國 95 年間接採權益法之長期股權投資成本超過股權淨值間之差額停止攤銷，使得本期淨利增加 \$28,191 仟元，因而基本每股盈餘增加 0.09 元。

(三) 金融商品

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第三十四號及第三十六公報規定予以重分類。

2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：

(1) 遠匯買賣合約：

- A. 避險性質遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，資產負債表日未結清之合約則以該日之即期匯率調整，所產生兌換差額列為當期損益。
- B. 買入及賣出外匯選擇權之權利金分別帳列資產及負債，並按合約期間攤銷列入當期損益，凡屬規避既存資產及負債之風險者，於資產負債表日產生之未實現選擇權交易損益列為當期損益；凡屬規避預期交易風險者，於資產負債表日產生之未實現選擇權交易損益遞延至實際交易發生時，作為交易價格之調整項目。
- C. 避險性質外幣換匯合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。凡屬規避既存資產或負債之風險者，於資產負債表日產生之未實現損益列為當期損益；凡屬規避預期交易風險者，於資產負債表日產生之未實現交易損益遞延至實際交易發生時，作為交易價格之調整項目；惟兌換損失遞延後若將導致以後會計期間發生損失時，該部分之兌換損失不得遞延。

(2) 短期投資：

以取得成本為入帳基礎，到期兌償或到期前賣出之成本係按個別認定法計算，期末按成本與市價孰低法評價，跌價損失列入當期損益。比較成本與市價時，採總額比較法。

(3)採成本法之長期股權投資：

持有普通股股權比例在 20%以下且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價，但若有充分之證據顯示投資之價值已減損，且回復希望甚小時，則承認投資損失，並認列為當期損失。

3. 此會計原則變動對民國 95 年期初股東權益其他調整項目影響數為貸方金額\$376,925。對本期損益無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>95 年 12 月 31 日</u>	<u>94 年 12 月 31 日</u>
現金：		
支票存款	\$ 30,594	\$ 27,999
活期存款	360,952	315,159
定期存款	2,383,600	433,000
約當現金：		
附賣回債券	699,017	958,987
	<u>\$ 3,474,163</u>	<u>\$ 1,735,145</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

<u>項 目</u>	<u>95 年 12 月 31 日</u>	<u>94 年 12 月 31 日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
衍生性金融商品	\$ -	\$ 53,399
交易目的金融資產評價調整	-	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,399</u>

有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊請詳附註十一。

(三) 應收帳款-淨額

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
一般客戶	\$ 1,444,366	\$ 3,942,735
減：備抵呆帳	(<u>17,613</u>)	(<u>9,133</u>)
	1,426,753	3,933,602
關係人	<u>195,968</u>	<u>84,169</u>
	<u>\$ 1,622,721</u>	<u>\$ 4,017,771</u>

(四) 存貨

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
原 料	\$ 1,794,946	\$ 3,002,370
製 成 品	<u>260,668</u>	<u>352,535</u>
	2,055,614	3,354,905
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(<u>131,985</u>)	(<u>224,835</u>)
	<u>\$ 1,923,629</u>	<u>\$ 3,130,070</u>

(五) 備供出售金融資產

<u>項目</u>	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 135,857	\$ 159,220
備供出售金融資產評價調整	<u>310,289</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 446,146</u>	<u>\$ 159,220</u>

(六)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下:

被 投 資 公 司	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
Pacific Royale Ltd.	\$1,344,197	100%	\$1,129,185	100%
泰安電腦科技(股)公司(註1)	91,159	7.12%	85,801	7.26%
聯捷投資(股)公司	82,238	49.98%	127,458	49.98%
丰揚電通(股)公司	1,233	100%	1,181	100%
漢達精密科技(股)公司(註2)	<u>626,866</u>	19.94%	<u>562,545</u>	19.37%
	<u>\$2,145,693</u>		<u>\$1,906,170</u>	

註1：綜合持股比例於民國94年第二季降至20%以下，惟因對被投資公司有重大影響力，故採權益法評價。

註2：對漢達精密科技(股)公司持股比例於民國94年第二季超過20%，故追溯自民國94年1月1日起改採權益法評價，而其持股比例於94年第四季降至20%以下，惟因對被投資公司有重大影響，故採權益法評價。

2. 民國95年及94年度按權益法認列之長期股權投資，除丰揚電通股份有限公司因未達會計師簽證財務報表之標準，故依該公司同期間自結財務報表認列投資損益外，餘均依被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表計算而得，投資(損)益認列明細如下：

被 投 資 公 司	95 年 度	94 年 度
Pacific Royale Ltd.	\$ 200,002	\$ 4,416
泰安電腦科技(股)公司	12,333	22,376
聯捷投資(股)公司	(45,409)	(377)
丰揚電通(股)公司	52	257
漢達精密科技(股)公司	<u>61,195</u>	<u>131,872</u>
	<u>\$ 228,173</u>	<u>\$ 158,544</u>

3. 本公司民國95年及94年已編製與Pacific Royale Ltd.及丰揚電通(股)公司之合併報表。

(七) 固定資產

	95 年 12 月 31 日		
資產名稱	原始成本	累計折舊	帳面價值
機器設備	\$ 7,905	(\$ 6,853)	\$ 1,052
試驗設備	123,636	(85,682)	37,954
運輸設備	17,450	(11,563)	5,887
辦公設備	66,387	(39,782)	26,605
租賃改良	10,782	(6,881)	3,901
	<u>\$ 226,160</u>	<u>(\$ 150,761)</u>	<u>\$ 75,399</u>

	94 年 12 月 31 日		
資產名稱	原始成本	累計折舊	帳面價值
機器設備	\$ 16,105	(\$ 13,181)	\$ 2,924
試驗設備	116,844	(69,883)	46,961
運輸設備	19,038	(11,409)	7,629
辦公設備	63,531	(30,039)	33,492
租賃改良	12,860	(6,537)	6,323
	<u>\$ 228,378</u>	<u>(\$ 131,049)</u>	<u>\$ 97,329</u>

截至民國95年及94年12月31日止均無利息資本化情形。

(八) 短期借款

	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款	<u>\$ 549,300</u>	<u>\$ 283,148</u>
利率區間	<u>5.75%-5.934%</u>	<u>4.554%-4.94%</u>

(九) 公平價值變動列入損益之金融負債

項	目	95年12月31日	94年12月31日
流動項目：			
交易目的金融負債			
	衍生性金融商品	\$ -	\$ 1,987
	交易目的金融負債評價調整	4,360	-
		<u>\$ 4,360</u>	<u>\$ 1,987</u>

本公司於民國95年度認列之評價損失計\$4,360。

(十) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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中央信託局。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

- (1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

民國95及94年精算假設中之折現率均為3%，退休基金預期報酬率均為3%，薪資調整率均為3%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付義務按15年平均分攤。

(2) 退休基金提撥狀況表：

	(衡 量 日) 95 年 12 月 31 日	(衡 量 日) 94 年 12 月 31 日
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(91,201)	(95,655)
累積給付義務	(91,201)	(95,655)
未來薪資增加之影響數	(61,847)	(70,729)
預計給付義務	(153,048)	(166,384)
退休基金資產公平價值	98,059	87,381
提撥狀況	(54,989)	(79,003)
未認列過渡性淨給付義務	3,057	3,363
未認列退休金損(益)	(16,747)	4,091
應計退休金負債	<u>(\$ 68,679)</u>	<u>(\$ 71,549)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 淨退休金成本包括：

	95 年 度	94 年 度
服務成本	\$ 3,914	\$ 13,061
利息成本	4,992	4,780
退休基金資產預期報酬	(2,756)	(2,447)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	306	306
當期淨退休金成本	<u>\$ 6,456</u>	<u>\$ 15,700</u>

2. 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」所訂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 95 及 94 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$ 27,393 及 \$ 11,552。

(十一) 應付公司債

<u>借 款 性 質</u>	<u>95 年 12 月 31 日</u>	<u>94 年 12 月 31 日</u>
第一次無擔保可轉換公司債	\$ 60,100	\$ 94,800
第二次無擔保轉換公司債	1,000,000	1,000,000
加：應付利息補償金	4,874	5,705
減：一年內可被要求贖回之公司債	(64,974)	(100,505)
	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>

1. 第一次無擔保可轉換公司債：

本公司業於民國 92 年 1 月 10 日經證期會核准發行國內第一次無擔保可轉換公司債，並於民國 92 年 2 月 25 日於櫃檯買賣中心掛牌買賣，發行條件說明如下：

- (1) 發行總額：\$ 1,000,000，按票面發行，每張 \$ 100，票面利率為 0%。
- (2) 發行期間：5 年（民國 92 年 2 月 19 日至 97 年 2 月 18 日）。
- (3) 轉換期間：本轉換公司債自發行日起滿三個月之次日至到期日前 10 日止可以行使轉換。
- (4) 轉換價格：發行時之轉換價格為 29 元，惟公司債發行後遇有本公司已發行之普通股股份增加，或符合發行及轉換辦法所訂價格重設之情形時，轉換價格將依發行及轉換辦法規定公式調整之，截至民國 95 年 12 月 31 日止之轉換價格為 18.9 元。
- (5) 債券持有人之賣回權：本轉換公司債發行滿三年及滿四年要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債贖回，滿三年之利息補償金為債券面額之 5.81%（賣回收益為 1.9%）；滿四年之利息補償金為債券面額之 8.24%（賣回收益率為 2.0%）。

(6)本公司之贖回權：

a. 到期贖回：到期依債券面額加計利息補償金(到期時之利息補償金為面額之 10.95%，保障收益率為 2.1%)以現金一次償還。

b. 提前贖回：

(a) 本轉換公司債發行滿一年之次日至到期日前 40 日止，若本公司普通股連續 30 個營業日收盤價超過當時轉換價格 50% 者，本公司得按下列時間及債券收回收益率計算收回價格，以現金收回全部債券。發行滿一年翌日起至發行滿三年之日止，以年利率 1.9% 之債券贖回收益率，發行滿三年翌日起至發行滿四年之日止，以年利率 2.0% 之債券贖回收益率；發行滿四年翌日起至本轉換債券到期日前 10 日止，以年利率 2.1% 之債券贖回收益率。

(b) 本轉換公司債發行滿一年翌日起至本轉換公司債到期前 40 日止，流通在外餘額低於 1 億元者，本公司得按前款所述之期間及債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回全部債券。

本轉換公司債已於 96 年 2 月 7 日，以 \$64,974 提前贖回。

2. 第二次無擔保可轉換公司債：

本公司業於民國 94 年 7 月 8 日經證期局核准發行國內第二次無擔保可轉換公司債，並於民國 94 年 8 月 12 日於櫃檯買賣中心掛牌買賣，發行條件說明如下：

(1) 發行總額：\$1,000,000，按票面發行，每張 \$100，票面利率為 0%。

(2) 發行期間：5 年(民國 94 年 8 月 12 日至 99 年 8 月 11 日)。

(3) 轉換期間：本轉換公司債自發行日起滿一個月之翌日起至到期日前 10 日止可行使轉換。

(4) 轉換價格：發行時之轉換價格為 29 元，惟公司債發行後遇有本公司已發行之普通股股份增加，或配發普通股現金股利佔普通股股本之比率超過 15%，或符合發行及轉換辦法所訂價格重設之情形時，轉換價格將依發行及轉換辦法規定公式調整之，截至民國 95 年 12 月 31 日止之轉換價格為 26.1 元。

(5) 債券持有人之賣回權：本轉換公司債發行滿三年為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，債券持有人可要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(6)本公司之贖回權：

a. 到期贖回：到期時依債券面額以現金一次償還。

b. 提前贖回：

(a) 本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達 50%(含)以上時。

(b) 本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於發行總額之 10%時。

符合上述情形，本公司得按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。

3. 依據 (95) 基密字第 078 號規定，於民國 94 年 12 月 31 日 (含) 以前發行之複合商品，有關嵌入式之衍生性金融商品，本公司選擇不予以分離處理。

(以下空白)

(十二)股本

1. 截至民國 95 年 12 月 31 日本公司額定資本額為\$6,000,000，分為600,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數45,000 仟股及可轉換公司債可轉換股數182,000 仟股)。實收資本額為\$3,205,015，每股面額10元。
2. 本公司於民國 95 年 4 月 21 日經股東常會決議通過以 94 年度未分配盈餘\$120,724 及員工紅利\$22,930 轉增資發行新股。該增資業於民國 95 年 8 月 4 日辦理變更登記完竣。
3. 本公司於民國 93 年 2 月 24 日、民國 92 年 4 月 7 日及民國 95 年 12 月 11 日經董事會決議發行員工認股權證 12,000 單位、11,000 單位及 25,000 單位，每單位認股權憑證可認購普通股 1,000 股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數分別為 12,000 仟股、11,000 仟股及 25,000 仟股，第三次酬勞性員工認股權計畫，業經金管會於 96 年 1 月 2 日申報生效。
4. 本公司第一次及第二次酬勞性員工認股權計畫之認股價格係以發行日當日本公司普通股收盤價訂之。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間均為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後至到期日前十日止，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

5. 民國95年度及94年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認 股 選 擇 權	95 年 度		94 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	22,240	\$ 13.24	23,000	\$ 14.22
本期給與				
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(2,720)	13.68	(720)	14.32
本期沒收	(886)	-	(40)	-
期末流通在外	<u>18,634</u>	<u>\$ 11.76</u>	<u>22,240</u>	<u>\$ 13.24</u>
期末可行使之認股選擇權	<u>9,925</u>		<u>4,740</u>	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

6. 截至民國95年12月31日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
10.9元至13.2元	18,634	3年4個月	11.76	9,925	11.95元

7. 本公司認股選擇權計劃給與日於民國93年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		95年1月1日至12月31日		94年1月1日至12月31日	
本期淨利	報表認列之淨利	\$	394,211	\$	781,028
	擬制淨利		376,764		759,408
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘		1.29元		2.79元
	擬制每股盈餘		1.23元		2.70元
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘		1.10元		2.32元
	擬制每股盈餘		1.05元		2.26元

上開認股選擇權計劃係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

給與日：93年7月15日

股利率	0%
預期價格波動性	44.68%
無風險利率	1.65%
預期存續期間	3.75年
本期給與之認股選擇權	12,000,000股
加權平均公平價值	4.70元

(十三) 資本公積

依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。然長期股權投資按權益法評價產生之資本公積及庫藏股股票交易產生之資本公積，不得作任何用途。

(十四)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算之盈餘，於依法彌補以往年度虧損及扣繳稅捐，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積，餘除派付股息後，得就其餘額提列至少百分之五為員工紅利，其餘得連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具議案提請股東會決議後分派之。
2. 本公司 95 年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日為止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
3. 本公司於民國 95 年度及 94 年度經股東會決議，發放現金股利每股分別為 0.8 元及 0.5 元，股票股利每股分別為 0.4 元及 0.3 元。嗣因轉換公司債轉換為普通股及員工認股權憑證行使認購普通股之影響，而調整 95 年及 94 年度現金股利及股票股利之分配比率，調整後每股現金股利分別為 0.8414 元及 0.4679 元及調整後每股股票股利分別為 0.4207 元及 0.2808 元。

4. 本公司上年度(94年度)盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

	95年度股東常會及董事會 決議實際配發數	
(1)配發情形：		
員工現金紅利	\$	45,859
員工股票紅利		
A. 股數(仟股)		2,293
B. 金額(仟元)	\$	22,930
C. 占當年底流通在外股數之比率		0.77%
董監事酬勞	\$	1,000
(2)每股盈餘相關資訊(單位：元)		
原每股盈餘(註一)	\$	2.93
設算每股盈餘(註二)		2.66

註一：係未依民國95年度以盈餘轉增資比例調整計算。

註二：設算每股盈餘=(本期淨利-員工紅利-董監酬勞)/當年度加權流通在外股數。

5. 兩稅合一相關資訊：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 140,652	\$ 81,316
	95 年 度	94 年 度
	(預 計)	(實 際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>16.13%</u>	<u>16.23%</u>

6. 未分配盈餘相關資訊：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
86年以前	\$ 253	\$ 253
87年以後	<u>1,154,057</u>	<u>1,255,664</u>
	<u>\$ 1,154,310</u>	<u>\$ 1,255,917</u>

(十五)庫藏股

1. 本公司庫藏股數量變動情形如下：

	<u>95年1月1日</u>	<u>至</u>	<u>12月31日</u>	
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	<u>3,568</u> 仟股	<u>15,000</u> 仟股	<u>-</u>	<u>18,568</u> 仟股

	<u>94年1月1日</u>	<u>至</u>	<u>12月31日</u>	
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	<u>7,799</u> 仟股	<u>150</u> 仟股	<u>4,381</u> 仟股	<u>3,568</u> 仟股

2. 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。截至民國95年及94年12月31日止，庫藏股票金額分別為\$307,671及\$54,345。
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。

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 109,274	\$ 216,926
永久性差異之所得稅影響數	8,750	(67,336)
投資抵減之所得稅影響數	(191,464)	(146,488)
備抵評價之所得稅影響數	103,932	57,684
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	29,369	16,332
會計原則變動累積影響數	(176)	-
以前年度所得稅低(高)估數	<u>(15,877)</u>	<u>9,599</u>
所得稅費用	43,808	86,717
加：遞延所得稅資產淨變動數	(10,910)	60,065
以前年度所得稅低(高)估數	15,877	(9,599)
會計原則變動累積影響數	176	-
營所稅複查案件尚未補繳之核定 稅款	-	2,743
減：扣繳稅款	<u>(3,425)</u>	<u>(1,617)</u>
應付所得稅	<u>\$ 45,526</u>	<u>\$ 138,309</u>

2. 95年及94年12月31日之遞延所得稅資產與負債：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 327,281	\$ 435,001
遞延所得稅資產總額-非流動	389,654	185,197
遞延所得稅負債總額-流動	(7,382)	(50,226)
遞延所得稅負債總額-非流動	(46,558)	-
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>(525,048)</u>	<u>(421,115)</u>
	<u>\$ 137,947</u>	<u>\$ 148,857</u>

3. 民國95年及94年12月31日因暫時性差異、投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	95年12月31日		94年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨報廢、跌價及呆 滯損失	\$ 194,042	\$ 48,510	\$ 335,039	\$ 83,760
未實現交貨服務費	406,228	101,557	369,335	92,334
未實現銷貨折讓	345,230	86,307	319,147	79,787
其他	117,013	29,254	42,890	10,722
投資抵減		54,271		118,172
備抵評價		(138,048)		(255,880)
		<u>181,851</u>		<u>128,895</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
依權益法認列之長 期投資損(益)	(186,230)	(46,558)	13,772	3,443
應計退休金負債	72,195	18,049	74,663	18,666
其他	17,643	4,411	5,705	1,426
投資抵減		367,194		161,662
備抵評價		(387,000)		(165,235)
		<u>(43,904)</u>		<u>19,962</u>
		<u>\$137,947</u>		<u>\$148,857</u>

5. 截至民國95年12月31日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展	\$ 156,268	\$ 109,136	97年度
	211,060	164,165	98年度
"	145,192	145,191	99年度
"		<u>\$ 418,492</u>	
人才培訓	\$ 987	\$ 987	97年度
"	919	919	98年度
"	1,067	1,067	99年度
		<u>\$ 2,973</u>	
		<u>\$ 421,465</u>	

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國92年度。民國89、90及92年度之營利事業所得稅，因被國稅局剔除部分免稅所得、研究發展費用支出適用投資抵減及損費科目，已申請復查，現89年及90年業經國稅局復查決定。民國89年度復查決定追認合於獎勵規定之免稅所得\$10,352，其餘維持原核定，致原核定應補繳稅額\$182，復查結果為應退稅額\$923並予以留抵。民國90年復查決定維持原核定結果，並已補繳稅額\$897。

(十七) 普通股每股盈餘

	95		年		度	
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本 期純益	\$436,431	\$392,623	305,808	\$1.43	\$1.28	
會計原則變動累積影 響數	<u>1,764</u>	<u>1,588</u>		<u>0.01</u>	<u>0.01</u>	
	<u>\$438,195</u>	<u>\$394,211</u>		<u>\$1.44</u>	<u>\$1.29</u>	
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之本 期純益	\$436,431	\$392,623				
具稀釋作用之潛在普通 股之影響						
員工認股權證	-	-	4,337			
第二次無擔保轉換公 司債	-	-	38,314			
採權益法評價之被投 資公司發行具稀釋作 用之潛在普通股之影 響	(8,385)	(8,385)	-			
第一次無擔保可轉換 公司債	<u>1,321</u>	<u>991</u>	<u>3,330</u>			
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通股 之影響	\$429,367	\$385,229	<u>351,789</u>	\$1.22	\$1.09	
會計原則變動累積影 響數	<u>1,764</u>	<u>1,588</u>		<u>0.01</u>	<u>0.01</u>	
	<u>\$431,131</u>	<u>\$386,817</u>		<u>\$1.23</u>	<u>\$1.10</u>	

	94		年		度	
	金額		加權平均流通		每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	在外股數(仟股)		稅前	稅後
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本 期純益	\$867,745	\$781,028	280,309		\$3.10	\$2.79
具稀釋作用之潛在普通 股之影響						
員工認股權證	-	-	9,893			
第二次無擔保可轉換 公司債	-	-	14,087			
採權益法評價之被投 資公司發行具稀釋作 用之潛在普通股之影 響	(5,079)	(5,079)	-			
第一次無擔保可轉換 公司債	13,547	10,160	34,039			
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通股 之影響	\$876,213	\$786,109	338,328		\$2.59	\$2.32

1. 民國95年度及94年度加權流通在外股數，業已扣除庫藏股票之加權平均流通在外股數。
2. 民國94年度加權平均流通在外股數，業依95年度以盈餘轉增資之比例追溯調整。

(十八) 用人折舊折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	95年度			94年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	51,829	664,300	716,129	91,926	697,119	789,045
勞健保費用	2,067	40,316	42,383	3,466	37,616	41,082
退休金費用	1,211	32,376	33,587	2,063	26,273	28,336
其他用人費用	1,735	32,891	34,626	3,317	35,538	38,855
折舊費用	1,656	38,225	39,881	3,584	30,875	34,459
攤銷費用	141,055	33,765	174,820	164,863	10,762	175,625

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
神達電腦股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司
神通電腦股份有限公司	該公司董事長為本公司董事
聯強國際股份有限公司	該公司董事長為本公司董事
丰揚電通股份有限公司	本公司之子公司
Pacific Royale Ltd. (PRL)	本公司之子公司
Victory Star Development(VSD)	本公司之孫公司
Getac Inc.	本公司之孫公司
Integration Technology Ltd. (ITL)	本公司之孫公司
MS Hardware-Service GmbH(MSM)	本公司之孫公司
Talent View Limited Company	本公司之孫公司
神訊電腦(昆山)有限公司(神訊電腦(昆山))	本公司之曾孫公司
SILVER STAR DEVELOPMENTS LIMITED 及其子公司(SSDL 及其子公司)	聯屬企業
順德市順達電腦廠有限公司(順達電腦)	聯屬企業
漢達精密科技股份有限公司及其子公司 (漢達及其子公司)	本公司採權益法評價之被投資公司
新達電腦股份有限公司	該公司董事為本公司董事

(二)與關係人間之重大交易事項：

1. 銷貨(含加工收入)

	95 年 度		94 年 度	
	金額	佔本公司 銷售淨額 百分比	金額	佔本公司 銷售淨額 百分比
Getac Inc.	\$ 466,963	2%	\$ 392,613	1%
SSDL及其子公司	424,744	1%	315,023	1%
聯強	12,549	-	107,964	-
其他	11,584	-	53,187	-
	<u>\$ 915,840</u>	<u>3%</u>	<u>\$ 868,787</u>	<u>2%</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，係考慮自本公司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(含加工支出)

	95 年 度		94 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)	\$ 8,276,904	35%	\$ 5,999,087	19%
順達電腦	429,635	2%	3,391,062	11%
SSDL及其子公司	356	-	1,002,695	3%
其他	56,280	-	88,637	-
	<u>\$ 8,763,175</u>	<u>37%</u>	<u>\$ 10,481,481</u>	<u>33%</u>

(1)本公司委由順德市順達電腦廠有限公司及神訊電腦(昆山)有限公司組裝加工銷售電子產品及筆記型電腦相關半成品；交易價格係參酌材料價格、運費、模具攤銷費及加工費訂定，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. 應收票據

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應收票據 百分比	金 額	佔本公司 應收票據 百分比
聯強	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 15,539</u>	<u>97%</u>

4. 應收帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	估本公司 應收帳款 百分比	金 額	估本公司 應收帳款 百分比
Getac Inc.	\$ 87,813	5%	\$ 42,406	1%
SSDL及其子公司	104,220	7%	34,648	1%
MSM	-	-	6,744	-
其他	3,935	-	371	-
	<u>\$ 195,968</u>	<u>12%</u>	<u>\$ 84,169</u>	<u>2%</u>

截至民國95年及94年12月31日，對SSDL及其子公司已逾約定收款天數(帳齡在6個月以上)之應收帳款金額分別為\$0及\$2,277。

5. 應付帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	估本公司 應付帳款 百分比	金 額	估本公司 應付帳款 百分比
神訊電腦(昆山)	\$ 194,600	18%	\$ 927,848	30%
順達電腦	95,271	9%	515,045	17%
其他	7,600	-	36,737	1%
	<u>\$ 297,471</u>	<u>27%</u>	<u>\$ 1,479,630</u>	<u>48%</u>

6. 其他應收款

	95年12月31日	94年12月31日	性 質
神訊電腦(昆山)	\$ 45,352	\$ 117,434	代收代付款
SSDL及其子公司	20,725	-	代收代付款
其他	177	4,969	代收代付款
	<u>\$ 66,254</u>	<u>\$ 122,403</u>	

7. 租金支出

	承 租 標 的	95 年 度	94 年 度
神達電腦股份有限公司	廠 房	<u>\$ 12,923</u>	<u>\$ 14,794</u>

8. 票據背書及保證情形

(1) 民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司為神達電腦股份有限公司之租約保證，金額均為 \$3,450。

(2) 截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司透過子公司 Pacific Royale Ltd. 對漢達精密電子(昆山)有限公司之銀行融資提供背書保證，金額為 \$83,225(原幣為 USD2,500 仟元)。

9. 財產交易

(1) 購買模具及設備

	95 年 度		94 年 度	
	購買價格	應付款項	購買價格	應付款項
漢達及其子公司	\$ 107,147	\$ 35,874	\$ 189,024	\$ 66,816
其他	1,982	-	1,069	-
	<u>\$ 109,129</u>	<u>\$ 35,874</u>	<u>\$ 190,093</u>	<u>\$ 66,816</u>

(2) 本公司分別於民國 95 年度及 94 年度以 \$1,764 及 \$31 出售設備及模具予關係人，計產生處分資產利益分別為 \$699 及 \$3。

10. 其 他

95 年 度		94 年 度	
關 係 人	交 易 事 項 金 額	交 易 事 項 金 額	應 付 款 項
SSDL及其子公司	行銷、雜費、廣告費及交貨服務費	\$ 350,039	\$ 376
Getac Inc.	交貨服務費及雜費	3,520	1,550
神達電腦(股)公司	研究發展費及其他費用	49,889	26,506
其他(註)	研究發展費及雜費	28,025	963
94 年 度		94 年 度	
關 係 人	交 易 事 項 金 額	交 易 事 項 金 額	應 付 款 項
SSDL及其子公司	行銷、研究發展費、交貨服務費及雜費	\$ 280,831	\$ 22,383
MSM	行銷及交貨服務費	133,246	-
神達電腦(股)公司(註)	研究發展費	10,685	13,186
其他	研究發展費、交貨服務費及雜費	41,360	3,129

註：應付款項包含代收代付款項。

六、質押之資產

無。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司以營業租賃方式承租廠房及辦公大樓(租期自 95 年至 96 年)，年租金約為\$46,725。

(二)本公司截至 95 年及 94 年 12 月 31 日止，為進口原料已開立尚未使用之信用狀金額分別為\$24,673 及\$314,455。

(三)興益科技(股)公司於民國 94 年 10 月 18 日向台灣新竹地方法院提起民事訴訟，請求法院判決本公司應賠償取消購買液晶顯示模組訂單相關損失計\$23,212，及尚未完全清償之訂單餘款\$394(美金 11,750.2 元)，本公司已估列上述損失計\$23,606(表列其他損失)且已委託律師進行答辯，案件仍在審理中。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 財務報表表達

民國94年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國95年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	95 年 12 月 31 日			94 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
公開報價 決定之金額		評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額		評價方法 估計之金額	
非衍生性金融商品						
資 產						
公平價值與帳面價值相 等之金融資產	\$ 5,213,731	\$ -	\$ 5,213,731	\$ 5,947,339	\$ -	\$ 5,947,339
備供出售金融商品	446,146	446,146	-	159,220	531,229	-
	<u>\$ 5,659,877</u>			<u>\$ 6,106,559</u>		
負 債						
公平價值與帳面價值相 等之金融負債	\$ 3,149,447	-	3,149,447	\$ 4,903,049	-	4,903,049
應付公司債(含一年內到期)	1,064,974	1,050,748		1,100,505	1,132,860	
	<u>\$ 4,214,421</u>			<u>\$ 6,003,554</u>		
衍生性金融商品						
資 產						
遠期外匯合約	\$ -	-	-	\$ 47,057	-	47,057
外匯換匯	-	-	-	6,342	-	6,342
	<u>\$ -</u>			<u>\$ 53,399</u>		
負 債						
遠期外匯合約	\$ 5,118	5,118	-	\$ 1,987	-	1,987
外匯換匯	(758)	(758)	-	-	-	-
	<u>\$ 4,360</u>			<u>\$ 1,987</u>		

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 公平價值與帳面價值相等之金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融商品係以活絡市場之公開報價為公平價值。
3. 長期借款多採浮動利率，故以其帳面價值估計其公平價值；應付公司債以市場價值為公平價值。
4. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

本公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

(三) 利率變動資訊

本公司民國 95 年 12 月 31 日具利率變動公平價值風險之金融資產為 \$699,017 及金融負債為 \$1,064,974；具利率變動現金流量風險之金融資產為 \$2,744,552 及金融負債為 \$549,300。

(四) 財務風險控制

本公司所從事之風險控制策略，係採用全面風險管理與控制，以辨認本公司所有風險，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。而所從事之衍生性金融商品交易，應以規避實質經濟風險為原則，所選擇交易商品以能規避公司業務經營所產生的風險為主。

(五) 重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

(1) 市場風險

本公司帳列「備供出售金融資產」科目之權益類金融商品，係以國內上市(櫃)股票為主要投資標的，其投資雖受市場價格變動之影響，惟本公司業已定期評估投資績效，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 流動性風險

本公司投資之權益類金融商品投資均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 長期債務類金融商品負債

(1) 市場風險

應付公司債：本公司於國內債券市場第一次及第二次發行可轉換公司債，其票面利率均為零。本公司所發行之公司債雖受市場利率及嵌入之轉換權價值波動影響之風險，惟本公司依風險管理策略，定期評估市場風險，必要時將操作適度之避險工具或調整相對資產及負債部位，以適度減少市場變動之影響。

(2) 信用風險

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司將依各項營運資金需求及支用計劃，安排各項融資理財活動，故預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司發行之可轉換公司債票面利率為零，係屬固定利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

3. 短期金融商品

(1) 市場風險

短期金融商品均為1年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司對交易對象訂有授信管理作業，且本公司之短期金融商品交易對手均為知名廠商及金融機構，擁有良好之信用聲譽，因此經評估並無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

短期金融商品均為1年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

短期金融商品均為1年內到期，因此經評估無重大利率變動之現金流量風險。

4. 衍生性金融商品

(1) 市場風險

本公司從事遠期外匯買賣及外匯換匯交易之目的即在規避外幣淨資產及淨負債之匯兌風險，因市場匯率變動產生之損益大致會與欲規避外幣資產負債之匯兌損益相抵銷，故無重大之市場風險。

(2) 信用風險

交易對象皆為信用卓著之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，預期不致產生重大信用風險。

(3) 流動性風險及現金流量風險

從事遠期外匯買賣及外匯換匯交易即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，故預期不會產生重大流動性及現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：

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	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)
		公司名稱	關係						
0	神基科技(股)公司	Pacific Royale Ltd.	子公司	\$ 2,714,202	\$ 322,670	\$ 83,225	-	1.53%	\$ 5,428,404
0	神基科技(股)公司	神達電腦(股)公司	註三	22,072	3,450	3,450	-	0.06%	\$ 5,428,404

註一：本公司填 "0"，子公司依公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註二：本公司對外背書保證總額以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限。

註三：與本公司有業務往來關係之公司。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證		期				備註
			券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	帳面金額	持股比率	市價(註)	
神基科技(股)公司	股票	Pacific Royale Ltd.	為本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	35,070,869	\$1,344,197	100%	\$ 1,344,197	
神基科技(股)公司	股票	泰安電腦科技(股)公司	為本公司採權益法評 價之被投資公司	採權益法之長期股 權投資	4,718,915	91,159	7.12%	91,159	
神基科技(股)公司	股票	聯捷投資(股)公司	為本公司採權益法評 價之被投資公司	採權益法之長期股 權投資	12,995,000	82,238	49.98%	82,238	
神基科技(股)公司	股票	丰揚電通(股)公司	為本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	100,000	1,233	100%	1,233	
神基科技(股)公司	股票	漢達精密科技(股)公司	為本公司採權益法 評價之被投資公司	採權益法之長期股 權投資	25,294,683	626,866	19.94%	636,637	
神基科技(股)公司	股票	神達電腦(股)公司	為對本公司採權益法 評價之投資公司	備供出售金融資產	8,449,060	332,893	0.66%	332,893	
神基科技(股)公司	股票	正文科技(股)公司	本公司董事長為該公 司董事	備供出售金融資產	1,597,363	113,253	0.75%	113,253	

註：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，採權益法評價之被投資公司係以每股淨值為市價。

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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：

進(銷)貨公司	交易對象	關係	交易情形				應收(付)票據、帳款				
			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	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
神基科技(股)公司	Getac Inc.	本公司之孫公司	銷貨	\$ 466,963	2%	註一	註二	註一	\$ 87,813	5%	
神基科技(股)公司	SSDL及其子公司	聯屬企業	銷貨	424,744	1%	註一	註二	註一	104,220	7%	
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	8,276,904	35%	註三	註四	註三	(194,600)	18%	
神基科技(股)公司	順達電腦	聯屬企業	進貨	429,635	2%	註三	註四	註三	(95,271)	9%	

註一：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。對國內關係人之授信為對帳後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平均約3個月內收款。

註二：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。

註三：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。對一般客戶之付款條件為自對方出貨後約3個月內付款。

註四：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。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項			週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人	提列備抵
			應收帳款/票據	其他應收款	合計		金額	處理方式	款項期後收回金額	
神基科技(股)公司	SSDL及其子公司	聯屬企業	\$ 104,220	\$ 20,725	\$ 124,945	6.12	-	不適用	105,679	-

9. 從事衍生性商品交易：

(1) 持有衍生性金融商品種類、目的

本公司所從事的衍生性金融商品交易均以非交易為目的，所選擇的交易商品係為規避公司業務經營所產生的風險，訂定外匯契約主要係為規避外幣債權、債務匯率變動風險。

(2) 相關之會計政策：請參閱附註二。

(3) 截至民國95及94年12月31日止，本公司非以交易為持有或發行之目的之衍生性商品交易明細如下：

		95年12月31日		95年12月31日		96年1月17日	
		面 值 、 合 約 公 平 價 值		交 易 條 件		交 割 日	
行 生 性 金 額 或 名 目 及 相 關	商 品 名 稱	本 金 金 額	帳 面 價 值	簽 約 日	約 定 匯 率	交 割 日	
預售遠期外匯契約		US\$17,000仟元	(\$ 5,176)	95.12.01-95.12.29	32.183-32.542	96.1.5-96.1.17	
預售遠期外匯契約		US\$12,000仟元	58	95.12.13-95.12.22	32.44-32.557	96.1.16-96.1.26	
外匯換匯		US\$ 6,000仟元	758	95.12.28	32.702	96.1.5	

		94年12月31日		94年12月31日		95年1月27日	
		面 值 、 合 約 公 平 價 值		交 易 條 件		交 割 日	
行 生 性 金 額 或 名 目 及 相 關	商 品 名 稱	本 金 金 額	帳 面 價 值	簽 約 日	約 定 匯 率	交 割 日	
預售遠期外匯契約		US\$97,000仟元	\$ 47,057	94.10.17-94.12.28	32.992-33.527	95.1.5-95.2.22	
預購遠期外匯契約		US\$ 3,000仟元	1,987	94.11.28	33.445-33.498	95.1.5-95.1.27	
外匯換匯		US\$28,000仟元	6,342	94.9.23-94.12.28	32.838-33.133	95.1.6-95.1.26	

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
神基科技(股)公司	Pacific Royale Ltd.	British Virgin Island	投資發展軍事用電腦、工業用電腦、筆記型電腦及相關產品。	\$ 1,137,809	\$ 1,137,809	35,070,869	100%	\$ 1,344,197	\$ 200,002	\$ 200,002	
神基科技(股)公司	泰安電腦科技(股)公司	台灣	高階主機板設計、生產及銷售。	49,592	49,592	4,718,915	7.12%	91,159	200,424	12,333	
神基科技(股)公司	聯捷投資(股)公司	台灣	一般投資業。	129,950	129,950	12,995,000	49.98%	82,238	(90,854)	(45,409)	
神基科技(股)公司	丰揚電通(股)公司	台灣	資訊處理服務業、資訊軟體、電子通訊產品批發及零售業。	1,000	1,000	100,000	100%	1,233	52	52	
神基科技(股)公司	漢達精密科技(股)公司	台灣	模具製造、批及零售；電子零組件製造業等。	445,908	418,038	25,294,683	19.94%	626,866	332,829	61,195	
Pacific Royale Ltd.	Getac Inc.	U. S. A	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。	12,031	12,031	1,600,000	100%	69,498	11,752	11,752	
Pacific Royale Ltd.	Integration Technology Ltd.	British Virgin Island	軍事用電腦、工業用電腦、筆記型電腦及相關產品之買賣。	-	-	1	100%	2,449	156	156	
Pacific Royale Ltd.	Harbinger II	British Virgin Island	一般投資業。	49,338	49,338	1,457,850	49.96%	46,176	1,451	725	
Pacific Royale Ltd.	泰安電腦科技(股)公司	台灣	高階主機板設計、生產及銷售。	180,823	180,823	6,985,536	10.54%	184,130	200,424	18,394	
Pacific Royale Ltd.	MS Hardware - Service GmbH	德國	銷售軍事用、工業用電腦及其附屬設備軟、硬體及筆記型電腦，並提供各項產品之技術服務、諮詢及維護修理業務。	54,898	54,898	不適用	100%	(1,711)	(6,436)	(6,436)	

1. 被投資公司之相關資訊(續)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
Pacific Royale Ltd.	Master China Ltd.	British Virgin Island	一般投資業	45,733 427,367	45,733 427,367	1,450,000 13,550,000	50% 不適用	603,154	234,474	112,897	普通股 特別股
Pacific Royale Ltd.	Victory Star Development Ltd.	British Virgin Island	一般投資業	-	-	1	100%	86,856	53,251	53,251	
Pacific Royale Ltd.	Talent View Limited	British Virgin Island	一般投資業	-	-	1	100%	-	-	-	
Victory Star Development Ltd.	神訊電腦(昆山)有限公司	大陸	生產銷售筆記型電腦及週邊設備、軟硬件及其他相關產品	327,580	327,580	不適用	100%	409,412	53,247	53,247	
Master China Ltd.	漢達精密電子(昆山)有限公司	大陸	生產電腦機箱及其零部件、精密注塑模具、模具組件、模具加工、設計及維修服務等	520,927	520,927	不適用	100%	773,328	234,474	234,474	

2. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之子公司	貸與對象	往來科目	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利率 區 間	資 金 貸 與 性 質 (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 價 值	對個別對象 資金貸與限額	資 金 融 通 最 高 限 額 (註三)
1	Pacific Royale Ltd.	Victory Star Development Ltd.	應收聯屬 公司款	\$ 329,307 (US\$ 9,901)	\$ 322,733 (US\$ 9,901)	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	不適用	\$ 1,120,455 (US\$34,374仟元)

註一：本公司填 0，子公司依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：以Pacific Royale Ltd. 上年度經會計師簽證後之淨值100%為限。

3. 為他人背書保證：

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	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 (註四)
		公司名稱	關係						
1	Pacific Royale Ltd.	神訊電腦(昆山)有限公司	註二	\$ 1,120,455	\$ 322,670 (USD10,000仟元)	\$ -	-	-	\$ 1,120,455 (USD34,374仟元)
1	Pacific Royale Ltd.	漢達精密電子(昆山)有限公司	註三	\$ 1,120,455	\$ 83,225 (USD2,500仟元)	\$ 83,225 (USD2,500仟元)	-	7.43%	\$ 1,120,455 (USD34,374仟元)

註一：本公司填 "0"，子公司依公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註二：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。

註三：因共同投資關係，各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註四：以Pacific Royale Ltd. 上年度經會計師簽證後之淨值為限。

(以下空白)

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比率	市價	
Pacific Royale Ltd.	股票	Getac Inc.	為Pacific Royale Ltd. 依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,600,000	\$ 69,498	100%	\$ 69,498	
Pacific Royale Ltd.	股票	Integration Technology Ltd.	"	採權益法之長期股權投資	1	2,449	100%	2,449	
Pacific Royale Ltd.	股票	Harbinger II	"	採權益法之長期股權投資	1,457,850	46,176	49.96%	46,176	
Pacific Royale Ltd.	股票	泰安電腦科技(股)公司	"	採權益法之長期股權投資	6,985,536	184,130	10.54%	134,704	
Pacific Royale Ltd.	資本額	MS Hardware - Service GmbH	"	採權益法之長期股權投資	不適用	(1,711)	100%	(1,711)	
Pacific Royale Ltd.	股票	Master China Ltd.	"	採權益法之長期股權投資	1,450,000普通股 13,550,000特別股	603,154	50% 不適用	603,154	
Pacific Royale Ltd.	股票	Victory Star Development Ltd.	"	採權益法之長期股權投資	1	86,856	100%	86,856	
Pacific Royale Ltd.	股票	Talent View Limited	"	採權益法之長期股權投資	1	-	100%	-	
Pacific Royale Ltd.	受益憑證	Nam Short Term Fixed Income Fund	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	10,440	4,810	-	4,847	
Victory Star Development Ltd.	資本額	神訊電腦(昆山)有限公司	為Victory Star Development Ltd. 依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	不適用	409,412	100%	409,412	
Master China Ltd.	資本額	漢達精密電子(昆山)有限公司	為Master China Ltd. 依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	不適用	773,328	100%	773,328	

註：有公開新市場者，以資產負債表日收盤價為市價；無公開市場者，採權益法評價之被投資公司係以每股淨值為市價。

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

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
神訊電腦(昆山)有限公司	廠房及建築	95.11.30	\$ 133,114	餘\$15,461 尚未支付	浙江匯龍建設有限公司 昆山分公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	-	供生產用	-

註：實收資本額係指母公司之實收資本額。

7. 處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨公司	交易對象	關係	交易情形				應收(付)票據、帳款		備註		
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率			
神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	為神訊公司之母公司	銷貨	\$ 8,276,904	98.78%	註一	註二	註一	\$ 194,600	57.09%	
神訊電腦(昆山)有限公司	漢達及其子公司	聯屬公司	進貨	1,455,233	20.18%	註三	註四	註三	(94,584)	7.86%	

註一：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。對一般客戶之授信為自出貨後平均約3個月內收款。

註二：對關係人銷貨之價格，係參考關係人所在地區訂定之。

註三：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3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。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係款項餘額(註一)	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		
神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	為神訊公司之母公司	\$194,600	14.75	\$ -	不適用	\$ 194,600	\$ -

註一：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貨物並收回帳款之合理期間而訂定。對一般客戶之授信為自出貨後平均約3個月內收款。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1.大陸被投資公司資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 (損)益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
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。	\$327,580 (CNY81,939仟元)	第三種	\$327,580 (USD9,900仟元)	\$ -	\$ -	\$ 327,580 (USD9,900仟元)	100%	\$ 53,247	\$ 409,412 (USD12,560仟元)	-
漢達精密電子 (昆山)有限公司	生產電腦機箱及其零部件、 精密注塑模具、模具組件、 模具加工、設計及維修服務 等。	\$520,927 (CNY136,149仟元)	第三種	\$ 473,100 (USD15,000仟元)	-	-	\$ 473,100 (USD15,000仟元)	50%	\$ 112,897	\$ 386,664 (USD11,862仟元)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註3)	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
\$ 840,067 (USD26,100仟元)	\$ 972,459 (USD30,100仟元)	\$ 2,204,810

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸地區。
- (五)其他方式 EX：委託投資。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 3. 未經會計師查核簽證之財務報表。

(三)投資損益認列基礎為上述第2種。

註3：與表列期末自台灣匯出投資累積投資金額揭露數之差異USD1,200仟元，係91年投資匯回差異。

2. 本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	95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		94 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	
	金 額	估本公司 進貨淨額 百分比	金 額	估本公司 進貨淨額 百分比
神訊電腦(昆山) 有限公司	\$ 8,276,904	35%	\$ 5,999,087	19%

1. 本公司委由神訊電腦(昆山)有限公司組裝加工筆記型電腦相關半成品；交易價格係參酌材料價格、運費、模具攤銷及加工費訂定，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。
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) 銷貨(含加工收入)：

大陸被投資公司名稱	95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		94 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	
	金 額	估本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	估本公司 銷貨淨額 百分比
神訊電腦(昆山) 有限公司	\$ 3,771	-	\$ 175	-

(3) 財產交易：本公司截至95年止，以\$1,580出售設備及模具予神訊電腦(昆山)有限公司，計產生處分資產利益\$601。

(4) 應收帳款：無。

(5)應付帳款-本公司對大陸被投資公司

大陸被投資公司名稱	95年12月31日		94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	\$ 194,600	18%	\$ 927,848	30%

(6)其他應收款-本公司對大陸被投資公司

大陸被投資公司名稱	95年12月31日		94年12月31日	
	金額	佔本公司其他應收帳款百分比	金額	佔本公司其他應收帳款百分比
神訊電腦(昆山)有限公司	\$ 45,352	49%	\$ 117,434	76%

(7)資金融通情形：無。

(8)票據背書、保證及提供擔保品情形：

截至民國95年12月31日止，本公司透過子公司 Pacific Royale Ltd.

對漢達精密電子(昆山)有限公司之銀行融資提供背書保證金額為

\$83,225(原幣 USD2,500 仟元)。

(9)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司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)地區別資訊

無國外營運部門，故不適用。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國95年及94年度外銷銷貨淨額之明細如下：

<u>地 區</u>	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
亞 澳 地 區	\$ 10,182,660	\$ 15,494,782
歐 洲 地 區	15,876,167	20,575,158
美 洲 地 區	1,675,582	1,634,171
其 他	<u>177,838</u>	<u>227,993</u>
	<u>\$ 27,912,247</u>	<u>\$ 37,932,104</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國95年及94年，其收入佔損益表銷貨收入金額10%以上之客戶明細如下

<u>95 年 度</u>			
<u>客 戶 名 稱</u>	<u>銷 售 金 額</u>	<u>佔營業收入比例</u>	<u>銷 售 部 門</u>
乙 公 司	\$ 11,593,133	41%	全 公 司
甲 公 司	4,068,536	15%	全 公 司
戊 公 司	2,957,732	11%	全 公 司
<u>94 年 度</u>			
<u>客 戶 名 稱</u>	<u>銷 售 金 額</u>	<u>佔營業收入比例</u>	<u>銷 售 部 門</u>
乙 公 司	\$ 15,885,437	42%	全 公 司
甲 公 司	7,023,007	18%	全 公 司

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

(96)財審報字第 060030036 號

神基科技股份有限公司 公鑒：

神基科技股份有限公司及其子公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關 Getac Inc. 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所列之金額係依據其他會計師之查核報告，Getac Inc. 民國九十五年十二月三十一日之資產總額為 175,987 仟元，佔合併資產總額之 2%，民國九十五年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額為 573,376 仟元，佔合併營業收入淨額之 2%。另神基科技股份有限公司及其子公司民國九十五年度部份採權益法評價之長期股權投資，係依各被投資公司所委任會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該財務報表，民國九十五年度依據其他會計師查核簽證之財務報表所認列之投資損失為 44,684 仟元，截至民國九十五年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額為 128,414 仟元。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達神基科技股份有限公司及其子公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

劉銀妃

劉銀妃



溫芳郁

溫芳郁



前財政部證期會：(88)台財證(六)第 95577 號
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

民 國 九 十 六 年 九 月 三 日

神基科技股份有限公司
合併資產負債表
民國95年及94年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		負 債 及 股 東 權 益	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金	%	金	%		金	%	金	%
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 3,597,973	32	\$ 1,929,519	14	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 549,300	5	\$ 480,387	4
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	4,810	-	57,777	1	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動 (附註四(九))	4,360	-	1,987	-
1120 應收票據淨額	382	-	508	-	2120 應付票據	-	-	4,869	-
1130 應收票據 - 關係人淨額(附註五)	-	-	15,539	-	2140 應付帳款	1,932,593	17	3,514,231	26
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	1,656,879	15	3,995,667	30	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	197,753	2	827,269	6
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註四(三)及五)	116,329	1	37,532	-	2160 應付所得稅	46,888	-	139,625	1
1160 其他應收款	26,520	-	31,996	-	2170 應付費用	681,898	6	695,458	5
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	31,376	-	6,865	-	2190 其他應付款項 - 關係人(附註五)	81,967	1	174,615	1
1190 其他金融資產 - 流動	-	-	-	-	2210 其他應付款項	485,049	4	539,109	4
120X 存貨(附註四(四))	1,953,232	17	3,998,125	30	2260 預收款項	64,575	-	38,024	-
1250 預付費用	41,840	-	14,663	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十一))	64,974	1	100,505	1
1260 預付款項	86,565	1	83,888	1	2289 應計產品保證負債	404,729	4	370,284	3
1286 遞延所得稅資產 - 流動	184,143	2	132,296	1	21XX 其他流動負債 - 其他	14,329	-	7,669	-
11XX 流動資產合計	7,700,049	68	10,304,375	77	21XX 流動負債合計	4,528,415	40	6,894,032	51
基金及投資					長期利息負債				
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(五))	446,146	4	159,220	1	2410 應付公司債(附註四(十一))	1,000,000	9	1,000,000	7
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	1,633,723	14	1,480,712	11	2420 長期借款	-	-	-	-
14XX 基金及投資合計	2,079,869	18	1,639,932	12	24XX 長期負債合計	1,000,000	9	1,000,000	7
1440 其他金融資產 - 非流動	17,242	-	16,154	-	其他負債				
固定資產(附註四(七))					2810 應計退休金負債(附註四(十))	75,401	1	78,436	1
成本					2820 存入保證金	1,167	-	1,076	-
1521 房屋及建築	439,293	4	298,689	2	2860 遞延所得稅負債 - 非流動	43,904	-	-	-
1531 機器設備	348,881	3	201,048	2	28XX 其他負債合計	120,472	1	79,512	1
1545 試驗設備	123,636	1	116,844	1	負債總計	5,648,887	50	7,973,544	59
1551 運輸設備	28,104	-	29,890	-	股東權益				
1561 辦公設備	85,994	1	79,783	1	股本(附註四(十二))				
1631 租賃改良	12,082	-	14,107	-	普通股股本	3,205,015	28	3,016,639	23
1681 其他設備	805,640	7	710,008	5	資本公積(附註四(十三))				
15XY 成本及重估增值	1,843,630	16	1,450,369	11	普通股溢價	945,899	8	922,860	7
15X9 減：累計折舊	(384,029)	(3)	(218,528)	(2)	3220 庫藏股票交易	5,656	-	5,656	-
1670 未完工程及預付設備款	3,030	-	58,665	1	3260 長期投資	6,298	-	-	-
15XX 固定資產淨額	1,462,631	13	1,290,506	10	保留盈餘(附註四(十四))				
無形資產					3310 法定盈餘公積	288,720	3	210,618	2
1780 其他無形資產	25,575	-	24,583	-	3320 特別盈餘公積	-	-	22,725	-
其他資產					3350 未分配盈餘	1,154,310	10	1,255,917	9
1820 存出保證金	9,332	-	10,808	-	股東權益其他調整項目				
1830 遞延費用	28,961	1	87,555	1	金融商品之未實現損益(附註四(五))	310,478	3	-	-
1860 遞延所得稅資產 - 非流動	-	-	19,962	-	3420 累積換算調整數(附註四(六))	73,996	1	48,190	-
1880 其他資產 - 其他	7,929	-	7,929	-	3510 庫藏股票(附註四(十五))	(307,671)	(3)	(54,345)	-
18XX 其他資產合計	46,222	1	126,254	1	3XXX 股東權益總計	5,682,701	50	5,428,260	41
1XXX 資產總計	\$ 11,331,588	100	\$ 13,401,804	100	負債及股東權益總計	\$ 11,331,588	100	\$ 13,401,804	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所劉銀純、溫芳郁會計師民國九十六年三月九日查核報告。

董事長：



經理人：



會計主管：



神基科技股份有限公司
 合併股東權益變動表
 民國95年及94年11月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					金融商品之未實現損益		庫 藏 股 票	合 計
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	實 現 損 益	累 積 換 算 調 整 數		
94 年 度									
94年1月1日餘額	\$ 2,472,509	\$ 418,520	\$ 167,025	\$ -	\$ 807,614	\$ -	(\$ 22,725)	(\$ 118,916)	\$ 3,724,027
93年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	43,593	-	(43,593)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	22,725	(22,725)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(119,651)	-	-	-	(119,651)
員工現金紅利	-	-	-	-	(22,939)	-	-	-	(22,939)
股票股利	71,791	-	-	-	(71,791)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	13,764	-	-	-	(13,764)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(500)	-	-	-	(500)
轉換公司債轉換為股本	451,375	500,848	-	-	-	-	-	-	952,223
使用員工認股權	7,200	3,114	-	-	-	-	-	-	10,314
購買庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(2,233)	(2,233)
出售庫藏股	-	(264)	-	-	-	-	-	66,804	66,540
本期淨利	-	-	-	-	781,028	-	-	-	781,028
長期投資未按持股比例認購新股調整數	-	6,298	-	-	(37,762)	-	-	-	(31,464)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	70,915	-	70,915
94年12月31日餘額	\$ 3,016,639	\$ 928,516	\$ 210,618	\$ 22,725	\$ 1,255,917	\$ -	\$ 48,190	(\$ 54,345)	\$ 5,428,260
95 年 度									
95年1月1日餘額	\$ 3,016,639	\$ 928,516	\$ 210,618	\$ 22,725	\$ 1,255,917	\$ -	\$ 48,190	(\$ 54,345)	\$ 5,428,260
首次適用財務會計準則公報第34號「金融商品之會計處理準則」影響	-	-	-	-	-	376,925	-	-	376,925
(附註三)									
94年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	78,102	-	(78,102)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(241,448)	-	-	-	(241,448)
員工現金紅利	-	-	-	-	(45,859)	-	-	-	(45,859)
股票股利	120,724	-	-	-	(120,724)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	22,930	-	-	-	(22,930)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(1,000)	-	-	-	(1,000)
轉換公司債轉換成股本	17,525	19,326	-	-	-	-	-	-	36,851
行使員工認股權	27,197	10,011	-	-	-	-	-	-	37,208
購買庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(253,326)	(253,326)
本期淨利	-	-	-	-	394,211	-	-	-	394,211
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	(66,447)	-	-	(66,447)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(22,725)	22,725	-	-	-	-
長期投資未按持股比例認購新股調整數	-	-	-	-	(8,480)	-	-	-	(8,480)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	25,806	-	25,806
95年12月31日餘額	\$ 3,205,015	\$ 957,853	\$ 288,720	\$ -	\$ 1,154,310	\$ 310,478	\$ 73,996	(\$ 307,671)	\$ 5,682,701

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所劉銀妃、溫芳郁會計師民國九十六年三月九日查核報告。

董事長：



經理人：



會計主管：



神基科技股份有限公司
 合併現金流量表
 民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	95	年	度	94	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		394,211	\$		781,028
調整項目						
壞帳費用			9,948			6,983
會計原則變動累積影響數	(		2,126)			-
折舊費用			208,526			119,779
各項攤提			175,538			175,996
存貨跌價及呆滯損失準備(迴轉)提列數	(		22,965)			183,513
公平價值評價損失			4,256			-
依權益法評價之現金股利收現數			43,085			2,882
依權益法認列之長期投資收益	(		160,135)	(		169,552)
處分投資利益	(		44,022)	(		80,186)
處分固定資產損失			11,273			1,645
匯率影響數	(		17,208)			18,720
資產及負債科目之變動						
應收票據淨額			126	(		260)
應收票據-關係人			15,539	(		10,503)
應收帳款			2,328,822	(		719,182)
應收帳款-關係人	(		78,797)			142,284
其他應收款			5,476	(		13,233)
其他應收款-關係人	(		24,511)			7,856
存貨			2,063,455	(		1,162,093)
預付費用及款項	(		29,855)	(		84,715)
遞延所得稅資產	(		31,885)	(		63,467)
應付票據	(		4,869)			4,354
應付帳款	(		1,581,638)			1,459,766
應付帳款-關係人	(		629,516)	(		604,252)
應付所得稅	(		92,737)			105,039
應付費用及其他應付款項	(		160,268)			971,880
預收款項			26,551			4,686
應計產品保證負債			34,445			34,180
其他流動負債-其他			6,660			5,440
應計退休金負債	(		3,035)			13,224
遞延所得稅負債			43,904			-
應付利息補償金			1,320			13,547
營業活動之淨現金流入			<u>2,489,568</u>			<u>1,145,359</u>

(續次頁)

神基科技股份有限公司
 合併現金流量表
 民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	95 年 度	94 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產-非流動增加	(\$ 1,088)	(\$ 3,539)
購置固定資產	(469,381)	(1,432,217)
出售固定資產價款	107,944	100,335
其他無形資產增加	-	(24,969)
存出保證金	1,476	(1,001)
遞延費用增加	(117,336)	(230,287)
公平價值變動列入損益之金融負債減少	(1,987)	(168,882)
公平價值變動列入損益之金融資產減少	56,479	649,549
長期股權投資增加	(27,870)	(582,799)
處分備供出售金融資產價款	-	117,767
處分採權益法之長期股權投資價款	66,070	25,585
投資活動之淨現金流出	(385,693)	(1,550,458)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	68,913	(416,969)
發行可轉換公司債	-	1,000,000
長期借款本期償還數	-	(500,000)
發放現金股利	(241,448)	(119,651)
發放董監事酬勞	(1,000)	(500)
發放員工紅利	(45,859)	(22,939)
購買庫藏股	(253,326)	(2,233)
出售庫藏股	-	66,540
行使員工認股權	37,208	10,314
存入保證金增加	91	1,056
融資活動之淨現金(流出)流入	(435,421)	15,618
子公司首次併入影響數	-	404,374
本期現金及約當現金增加	1,668,454	14,893
期初現金及約當現金餘額	1,929,519	1,914,626
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,597,973	\$ 1,929,519
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 78,136	\$ 47,657
本期支付所得稅	\$ 138,888	\$ 47,646
不影響現金流量之投資及融資活動		
轉換公司債轉換為普通股及資本公積	\$ 36,851	\$ 952,223

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
 劉銀妃、溫芳郁會計師民國九十六年三月九日查核報告。

董事長：



經理人：



會計主管：



神基科技股份有限公司
合併財務報表附註
民國95年及94年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司沿革及業務範圍：

神基科技股份有限公司設立於民國78年10月5日，並於78年12月16日開始營業，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。截至民國95年12月31日止，本公司及列入合併個體財務報表編制內之子公司員工人數約為3,300人。本公司股票自民國91年2月25日起在臺灣證券交易所掛牌上市買賣。

(二)列入合併財務報表編製個體之子公司及其變動情形：

投資公司名稱	子公司名稱	主要營業項目	本公司之持股或出資比例	
			95年12月31日	94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、零售業	100%	100%
Pacific Royale Ltd.	Getac Inc.	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.	軍事用電腦、工業用電腦、筆記型電腦及相關產品之買賣	100%	100%
"	Victory Star Development Ltd.	一般投資業	100%	100%
"	MS Hardware - Service GmbH	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%
"	Talent View Limited	一般投資業	100% (新設立)	-
Victory Star Development Ltd.	神訊電腦(昆山)有限公司	生產銷售筆記型電腦及周邊設備、軟硬體及其他相關產品	100%	100%

- (三)未列入合併財務報表編製個體之公司：無。
- (四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
- (五)國外子公司營業之特殊風險：無。
- (六)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力者之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債科目餘額予以沖銷。

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司之財務報表於轉換成新台幣時，所有資產、負債科目均依資產負債表日匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算所產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易事項係按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產負債區分流動及非流動分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(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將變現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。

2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

(六) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質、債務性質、受益憑證及衍生性商品者均採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(七) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質、債務性質之投資均採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當其損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
4. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(八) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者者，其折現值與到期值差異不大，則不依折現值評價，一年期以上者按現值評價。

(九) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(十) 存貨

1. 採永續盤存制，成本計算平時採標準成本入帳，期末將當期產生之各項差異，按比例分攤至銷貨成本及期末存貨中，俾反映實際成本。
2. 期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，並就其餘部分按成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品及製成品則以淨變現價值為市價。

(十一) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整，若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。
3. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(十二) 固定資產

1. 固定資產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. 折舊按估計經濟耐用年限，以取得成本減除殘值後採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。固定資產之耐用年數除房屋及建築為 30 年外，餘為 2 年至 10 年。
3. 支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

(十三) 無形資產

係支付土地使用權款項，以實際成本入帳，在收益期限內以直線法攤銷。

(十四) 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按合理而有系統的方法攤提，攤提年數如下：

1. 電腦軟體成本：按 2~4 年採直線法平均攤銷。
2. 模具：按 1 年採直線法平均攤銷或按生產數量攤銷。

(十五) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十六) 應付公司債

民國 94 年 12 月 31 日前已發行之應付公司債，其處理如下：

- (1) 約定賣回價格高於轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。
- (2) 債券持有人行使轉換權利時，按面值法處理，亦即將轉換之公司債及其相關負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。
- (3) 轉換公司債發行費用列為遞延資產，按公司債發行期間攤提為費用。公司債於到期日前轉換或贖回者，公司債發行費用亦按比例轉列費用。
- (4) 附賣回權之轉換公司債，如債券持有逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日次日起至到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。惟若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之公平價值高於約定賣回價格，則應將該利息補償金一次轉列資本公積。

(十七) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休金數額認列為當期之退休金成本。

(十八) 產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去經驗預估售後服務保證成本，於銷貨發生年度認列為當期費用及相關負債。

(十九) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵百分之十之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當年度所得稅費用。

(二十) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十一) 員工認股權憑證(內含價值法)

本公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)以後者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(二十二) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積－庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

4. 本公司註銷庫藏股票時，除依帳面價值沖抵「庫藏股票」外，並按股權比例沖抵「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(二十三) 會計估計

本公司於編製合併財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 非金融資產減損

本公司自民國 93 年第 4 季起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理準則。此項會計原則變動對本公司並無影響。

(二) 商譽停止攤銷

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第一號、第五號、第七號、第二十五號及第三十五號有關商譽停止攤銷之會計處理。此項會計原則變動致民國 95 年度採權益法之長期股權投資成本超過股權淨值間之差額停止攤銷，使得本期淨利增加 \$28,191 仟元，因而基本每股盈餘增加 0.09 元。

(三) 金融商品

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第三十四號及第三十六公報規定予以重分類。

2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：

(1) 遠匯買賣合約：

- A. 避險性質遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，資產負債表日未結清之合約則以該日之即期匯率調整，所產生兌換差額列為當期損益。
- B. 買入及賣出外匯選擇權之權利金分別帳列資產及負債，並按合約期間攤銷列入當期損益，凡屬規避既存資產及負債之風險者，於資產負債表日產生之未實現選擇權交易損益列為當期損益；凡屬規避預期交易風險者，於資產負債表日產生之未實現選擇權交易損益遞延至實際交易發生時，作為交易價格之調整項目。
- C. 避險性質外幣換匯合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。凡屬規避既存資產或負債之風險者，於資產負債表日產生之未實現損益列為當期損益；凡屬規避預期交易風險者，於資產負債表日產生之未實現交易損益遞延至實際交易發生時，作為交易價格之調整項目；惟兌換損失遞延後若將導致以後會計期間發生損失時，該部分之兌換損失不得遞延。

(2) 短期投資：

以取得成本為入帳基礎，到期兌償或到期前賣出之成本係按個別認定法計算，期末按成本與市價孰低法評價，跌價損失列入當期損益。比較成本與市價時，採總額比較法。

(3)採成本法之長期股權投資：

持有普通股股權比例在 20%以下且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價，但若有充分之證據顯示投資之價值已減損，且回復希望甚小時，則承認投資損失，並認列為當期損失。

3. 此會計原則變動對民國 95 年期初股東權益其他調整項目影響數為貸方金額\$376,925。對本期損益無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
現金：		
庫 存 現 金	\$ 58	\$ 17,346
支 票 存 款	63,038	37,559
活 期 存 款	452,260	482,627
定 期 存 款	2,383,600	433,000
約當現金：		
附 賣 回 債 券	699,017	958,987
	<u>\$ 3,597,973</u>	<u>\$ 1,929,519</u>

(二)公平價值列入損益之金融資產

項	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 4,810	\$ 4,378
衍生性金融商品	-	53,399
小計	4,810	57,777
交易目的金融資產評價調整	-	-
合計	<u>\$ 4,810</u>	<u>\$ 57,777</u>

有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊請詳附註十一。

(三) 應收帳款-淨額

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
一般客戶	\$ 1,678,124	\$ 4,008,601
減：備抵呆帳	(<u>21,245</u>)	(<u>12,934</u>)
	1,656,879	3,995,667
關係人	<u>116,329</u>	<u>37,532</u>
	<u>\$ 1,773,208</u>	<u>\$ 4,033,199</u>

(四) 存貨

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
原 料	\$ 1,826,854	\$ 3,755,931
製 成 品	<u>261,098</u>	<u>540,623</u>
	2,087,952	4,296,554
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(<u>134,720</u>)	(<u>298,429</u>)
	<u>\$ 1,953,232</u>	<u>\$ 3,998,125</u>

(五) 備供出售之金融資產

<u>項目</u>	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 135,857	\$ 159,220
備供出售金融資產評價調整	<u>310,289</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 446,146</u>	<u>\$ 159,220</u>

(六)採權益法之長期投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
採權益法者：				
Master China Ltd.	603,154	50%	482,662	50%
Harbinger II	46,176	49.96%	45,803	49.96%
泰安電腦科技(股)公司(註1)	275,289	17.66%	262,244	18%
漢達精密科技(股)公司(註2)	626,866	19.94%	562,545	19.37%
聯捷投資(股)公司	82,238	49.98%	127,458	49.98%
	<u>1,633,723</u>		<u>1,480,712</u>	

註1：綜合持股比例於民國94年第二季降至20%以下，惟因對被投資公司有重大影響，故採權益法評價。

註2：對漢達精密科技(股)公司持股比例於民國94年第二季超過20%，故追溯自民國94年1月1日起改採權益法評價，而其持股比例於第四季降至20%以下，惟因對被投資公司有重大影響，故採權益法評價。

被 投 資	95 年 度	94 年 度
Master China Ltd.	112,897	15,433
Harbinger II	725	(658)
泰安電腦科技(股)公司	30,727	23,282
聯捷投資(股)公司	(45,409)	(377)
漢達精密科技(股)公司	61,195	131,872
	<u>\$ 160,135</u>	<u>\$ 169,552</u>

(七) 固定資產

資產名稱	95 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	\$ 439,293	(\$ 16,265)	\$ 423,028
機器設備	348,881	(29,785)	319,096
試驗設備	123,636	(85,682)	37,954
運輸設備	28,104	(14,228)	13,876
辦公設備	85,994	(47,257)	38,737
租賃改良	12,082	(8,181)	3,901
其他設備	805,640	(182,631)	623,009
未完工程及預付設備款	3,030	-	3,030
	<u>\$ 1,846,660</u>	<u>(\$ 384,029)</u>	<u>\$ 1,462,631</u>

資產名稱	94 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	\$ 298,689	(\$ 5,173)	\$ 293,516
機器設備	201,048	(23,162)	177,886
試驗設備	116,844	(69,883)	46,961
運輸設備	29,890	(12,427)	17,463
辦公設備	79,783	(34,762)	45,021
租賃改良	14,107	(7,761)	6,346
其他設備	710,008	(65,360)	644,648
未完工程及預付設備款	58,665	-	58,665
	<u>\$ 1,509,034</u>	<u>(\$ 218,528)</u>	<u>\$ 1,290,506</u>

截至民國95年及94年12月31日止均無利息資本化情形。

(八) 短期借款

	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款	<u>\$ 549,300</u>	<u>\$ 480,387</u>
利率區間	<u>5.75%-5.934%</u>	<u>4.554%-4.94%</u>

(九) 公平價值變動列入損益之金融負債

項	目	95年12月31日	94年12月31日
流動項目：			
交易目的金融負債			
	衍生性金融商品	\$ -	\$ 1,987
	交易目的金融負債評價調整	4,360	-
		<u>\$ 4,360</u>	<u>\$ 1,987</u>

本公司於民國95年度認列之評價損失計\$4,360。

(十) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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中央信託局。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

- (1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

民國95及94年精算假設中之折現率均為3%，退休基金預期報酬率均為3%，薪資調整率均為3%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付義務按15年平均分攤。

(2) 退休基金提撥狀況表：

	(衡 量 日) 95 年 12 月 31 日	(衡 量 日) 94 年 12 月 31 日
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(91,201)	(95,655)
累積給付義務	(91,201)	(95,655)
未來薪資增加之影響數	(61,847)	(70,729)
預計給付義務	(153,048)	(166,384)
退休基金資產公平價值	98,059	87,381
提撥狀況	(54,989)	(79,003)
未認列過渡性淨給付義務	3,057	3,363
未認列退休金損(益)	(16,747)	4,091
應計退休金負債	<u>(\$ 68,679)</u>	<u>(\$ 71,549)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 淨退休金成本包括：

	95 年 度	94 年 度
服務成本	\$ 3,914	\$ 13,061
利息成本	4,992	4,780
退休基金資產預期報酬	(2,756)	(2,447)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	<u>306</u>	<u>306</u>
當期淨退休金成本	<u>\$ 6,456</u>	<u>\$ 15,700</u>

2. 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」所訂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 95 及 94 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$ 27,393 及 \$ 11,552。

3. 神訊電腦(昆山)有限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百分比提撥養老保險金，其提撥比為 18%。每月員工之退休金由政府管理統籌安排，該公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 95 年度及 94 年度，該公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$6,818 及 \$3,500。

(十一) 應付公司債

借 款 性 質	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
第一次無擔保可轉換公司債	\$ 60,100	\$ 94,800
第二次無擔保轉換公司債	1,000,000	1,000,000
加：應付利息補償金	4,874	5,705
減：一年內可被要求贖回之公司債 ()	(64,974)	(100,505)
	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>

1. 第一次無擔保可轉換公司債：

本公司業於民國 92 年 1 月 10 日經證期會核准發行國內第一次無擔保可轉換公司債，並於民國 92 年 2 月 25 日於櫃檯買賣中心掛牌買賣，發行條件說明如下：

- (1) 發行總額：\$ 1,000,000，按票面發行，每張 \$ 100，票面利率為 0%。
- (2) 發行期間：5 年（民國 92 年 2 月 19 日至 97 年 2 月 18 日）。
- (3) 轉換期間：本轉換公司債自發行日起滿三個月之次日至到期日前 10 日止可以行使轉換。
- (4) 轉換價格：發行時之轉換價格為 29 元，惟公司債發行後遇有本公司已發行之普通股股份增加，或符合發行及轉換辦法所訂價格重設之情形時，轉換價格將依發行及轉換辦法規定公式調整之，截至民國 95 年 12 月 31 日止之轉換價格為 18.9 元。
- (5) 債券持有人之賣回權：本轉換公司債發行滿三年及滿四年要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債贖回，滿三年之利息補償金為債券面額之 5.81%（賣回收益為 1.9%）；滿四年之利息補償金為債券面額之 8.24%（賣回收益率為 2.0%）。

(6)本公司之贖回權：

a. 到期贖回：到期依債券面額加計利息補償金(到期時之利息補償金為面額之 10.95%，保障收益率為 2.1%)以現金一次償還。

b. 提前贖回：

(a) 本轉換公司債發行滿一年之次日至到期日前 40 日止，若本公司普通股連續 30 個營業日收盤價超過當時轉換價格 50% 者，本公司得按下列時間及債券收回收益率計算收回價格，以現金收回全部債券。發行滿一年翌日起至發行滿三年之日止，以年利率 1.9% 之債券贖回收益率，發行滿三年翌日起至發行滿四年之日止，以年利率 2.0% 之債券贖回收益率；發行滿四年翌日起至本轉換債券到期日前十日止，以年利率 2.1% 之債券贖回收益率。

(b) 本轉換公司債發行滿一年翌日起至本轉換公司債到期前 40 日止，流通在外餘額低於 1 億元者，本公司得按前款所述之期間及債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回全部債券。

本轉換公司債已於 96 年 2 月 7 日，以 \$64,974 提前贖回。

2. 第二次無擔保可轉換公司債：

本公司業於民國 94 年 7 月 8 日經證期局核准發行國內第二次無擔保可轉換公司債，並於民國 94 年 8 月 12 日於櫃檯買賣中心掛牌買賣，發行條件說明如下：

(1) 發行總額：\$1,000,000，按票面發行，每張 \$100，票面利率為 0%。

(2) 發行期間：5 年(民國 94 年 8 月 12 日至 99 年 8 月 11 日)。

(3) 轉換期間：本轉換公司債自發行日起滿一個月之翌日起至到期日前 10 日止可行使轉換。

(4) 轉換價格：發行時之轉換價格為 29 元，惟公司債發行後遇有本公司已發行之普通股股份增加，或配發普通股現金股利佔普通股股本之比率超過 15%，或符合發行及轉換辦法所訂價格重設之情形時，轉換價格將依發行及轉換辦法規定公式調整之，截至民國 95 年 12 月 31 日止之轉換價格為 26.1 元。

(5) 債券持有人的賣回權：本轉換公司債發行滿三年為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，債券持有人可要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(6)本公司之贖回權：

a. 到期贖回：到期時依債券面額以現金一次償還。

b. 提前贖回：

(a) 本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達 50%(含)以上時。

(b) 本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於發行總額之 10%時。

符合上述情形，本公司得按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。

3. 依據 (95) 基密字第 078 號規定，於民國 94 年 12 月 31 日 (含) 以前發行之複合商品，有關嵌入式之衍生性金融商品，本公司選擇不予以分離處理。

(以下空白)

(十二)股本

1. 截至民國 95 年 12 月 31 日本公司額定資本額為\$6,000,000，分為600,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 45,000 仟股及可轉換公司債可轉換股數 182,000 仟股)。實收資本額為\$3,205,015，每股面額 10 元。
2. 本公司於民國 95 年 4 月 21 日經股東常會決議通過以 94 年度未分配盈餘\$120,724 及員工紅利\$22,930 轉增資發行新股。該增資業於民國 95 年 8 月 4 日辦理變更登記完竣。
3. 本公司於民國 93 年 2 月 24 日、民國 92 年 4 月 7 日及民國 95 年 12 月 11 日經董事會決議發行員工認股權證 12,000 單位、11,000 單位及 25,000 單位，每單位認股權憑證可認購普通股 1,000 股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數分別為 12,000 仟股、11,000 仟股及 25,000 仟股，第三次酬勞性員工認股權計畫，業經金管會於 96 年 1 月 2 日申報生效。
4. 本公司第一次及第二次酬勞性員工認股權計畫之認股價格係以發行日當日本公司普通股收盤價訂之。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間均為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後至到期日前十日止，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

5. 民國95年度及94年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認 股 選 擇 權	95 年 度		94 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	22,240	\$ 13.24	23,000	\$ 14.22
本期給與				
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(2,720)	13.68	(720)	14.32
本期沒收	(886)	-	(40)	-
期末流通在外	<u>18,634</u>	<u>\$ 11.76</u>	<u>22,240</u>	<u>\$ 13.24</u>
期末可行使之認股選擇權	<u>9,925</u>		<u>4,740</u>	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

6. 截至民國95年12月31日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
10.9元至13.2元	18,634	3年4個月	11.76	9,925	11.95元

7. 本公司認股選擇權計劃給與日於民國93年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		95年1月1日至12月31日		94年1月1日至12月31日	
本期淨利	報表認列之淨利	\$	394,211	\$	781,028
	擬制淨利		376,764		759,408
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘		1.29元		2.79元
	擬制每股盈餘		1.23元		2.70元
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘		1.10元		2.32元
	擬制每股盈餘		1.05元		2.26元

上開認股選擇權計劃係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

給與日：93年7月15日

股利率	0%
預期價格波動性	44.68%
無風險利率	1.65%
預期存續期間	3.75年
本期給與之認股選擇權	12,000,000股
加權平均公平價值	4.70元

(十三) 資本公積

依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。然長期股權投資按權益法評價產生之資本公積及庫藏股股票交易產生之資本公積，不得作任何用途。

(十四)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算之盈餘，於依法彌補以往年度虧損及扣繳稅捐，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積，餘除派付股息後，得就其餘額提列至少百分之五為員工紅利，其餘得連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具議案提請股東會決議後分派之。
2. 本公司 95 年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日為止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
3. 本公司於民國 95 年度及 94 年度經股東會決議，發放現金股利每股分別為 0.8 元及 0.5 元，股票股利每股分別為 0.4 元及 0.3 元。嗣因轉換公司債轉換為普通股及員工認股權憑證行使認購普通股之影響，而調整 95 年及 94 年度現金股利及股票股利之分配比率，調整後每股現金股利分別為 0.8414 元及 0.4679 元及調整後每股股票股利分別為 0.4207 元及 0.2808 元。

4. 本公司上年度(94年度)盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

	95年度股東常會及董事會 決議實際配發數	
(1)配發情形：		
員工現金紅利	\$	45,859
員工股票紅利		
A. 股數(仟股)		2,293
B. 金額(仟元)	\$	22,930
C. 占當年底流通在外股數之比率		0.77%
董監事酬勞	\$	1,000
(2)每股盈餘相關資訊(單位：元)		
原每股盈餘(註一)	\$	2.93
設算每股盈餘(註二)		2.66

註一：係未依民國95年度以盈餘轉增資比例調整計算。

註二：設算每股盈餘=(本期淨利-員工紅利-董監酬勞)/當年度加權流通在外股數。

5. 兩稅合一相關資訊：

	95年12月31日	94年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 140,652	\$ 81,316
	95 年 度 (預 計)	94 年 度 (實 際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	16.13%	16.23%

6. 未分配盈餘相關資訊：

	95年12月31日	94年12月31日
86年以前	\$ 253	\$ 253
87年以後	1,154,057	1,255,664
	\$ 1,154,310	\$ 1,255,917

(十五)庫藏股

1. 本公司庫藏股數量變動情形如下：

	<u>95年1月1日</u>	<u>至</u>	<u>12月31日</u>	
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	<u>3,568仟股</u>	<u>15,000仟股</u>	<u>-</u>	<u>18,568仟股</u>

	<u>94年1月1日</u>	<u>至</u>	<u>12月31日</u>	
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	<u>7,799仟股</u>	<u>150仟股</u>	<u>4,381仟股</u>	<u>3,568仟股</u>

2. 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。截至民國95年及94年12月31日止，庫藏股票金額分別為\$307,671及\$54,345。
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。

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 119,268	\$ 221,302
永久性差異之所得稅影響數	12,774	(67,336)
投資抵減之所得稅影響數	(191,464)	(146,488)
備抵評價之所得稅影響數	103,932	57,684
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	29,369	16,332
會計原則變動累積影響數	(176)	-
以前年度所得稅低(高)估數	<u>(17,741)</u>	<u>9,599</u>
所得稅費用	55,962	91,093
加：遞延所得稅資產淨變動數	(12,019)	62,307
以前年度所得稅低(高)估數	17,741	(9,599)
會計原則變動累積影響數	176	-
營所稅復查案件尚未補繳之	-	-
核定稅額	-	2,743
減：扣繳稅款	<u>(14,972)</u>	<u>(6,919)</u>
應付所得稅	<u>\$ 46,888</u>	<u>\$ 139,625</u>

2. 95年及94年12月31日之遞延所得稅資產與負債：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 329,573	\$ 438,402
遞延所得稅資產總額-非流動	389,654	185,197
遞延所得稅負債總額-流動	(7,382)	(50,226)
遞延所得稅負債總額-非流動	(46,558)	-
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>(525,048)</u>	<u>(421,115)</u>
	<u>\$ 140,239</u>	<u>\$ 152,258</u>

3. 民國95年及94年12月31日因暫時性差異、投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	95年12月31日		94年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨報廢、跌價及呆 滯損失	\$ 194,042	\$ 48,510	\$ 335,039	\$ 83,760
未實現交貨服務費	406,228	101,557	369,335	92,334
未實現銷貨折讓	345,230	86,307	319,147	79,787
其他	126,184	31,546	42,890	14,123
投資抵減		54,271		118,172
備抵評價		(138,048)		(255,880)
		<u>184,143</u>		<u>132,296</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
依權益法認列之長 期投資損失	(186,230)	(46,558)	13,772	3,443
應計退休金負債	72,195	18,049	74,663	18,666
其他	17,643	4,411	5,705	1,426
投資抵減		367,194		161,662
備抵評價		(387,000)		(165,235)
		<u>(43,904)</u>		<u>19,962</u>
		<u>\$140,239</u>		<u>\$ 152,258</u>

4. 截至民國95年12月31日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展	\$ 156,268	\$ 109,136	97年度
	211,060	164,165	98年度
"	145,192	<u>145,191</u>	99年度
"		<u>\$ 418,492</u>	
人才培訓	\$ 987	\$ 987	97年度
"	919	919	98年度
"	1,067	<u>1,067</u>	99年度
		<u>\$ 2,973</u>	
		<u>\$ 421,465</u>	

5. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 92 年度。民國 89、90 及 92 年度之營利事業所得稅，因被國稅局剔除部分免稅所得、研究發展費用支出適用投資抵減及損費科目，已申請復查，現 89 年及 90 年業經國稅局復查決定。民國 89 年度復查決定追認合於獎勵規定之免稅所得\$10,352，其餘維持原核定，致原核定應補繳稅額\$182，復查結果為應退稅額\$923 並予以留抵。民國 90 年復查決定維持原核定結果，並已補繳稅額\$897。

6. 神訊電腦(昆山)有限公司適用「中華人民共和國外國企業及外商投資企業所得稅法」(以下簡稱「外商所得稅法」)的規定，屬於生產性外商投資企業，現行企業所得稅率為 15%，經稅務機關批准，開始獲利年度起，得享受二年免稅及其後三年減半稅率的待遇。另外，公司若產生經營虧損，可以逐年延續彌補，但最長不得超過發生虧損年度以後五年。神訊電腦(昆山)有限公司於 2006 年度及 2005 年度享受免徵所得稅之優惠。

(十七) 普通股每股盈餘

	95		年		度	
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本 期純益	\$448,223	\$392,261	305,808	\$1.47	\$1.28	
會計原則變動累積影 響數	<u>2,126</u>	<u>1,950</u>		<u>0.01</u>	<u>0.01</u>	
	<u>\$450,349</u>	<u>\$394,211</u>		<u>\$1.48</u>	<u>\$1.29</u>	
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之本 期純益	\$448,223	\$392,261				
具稀釋作用之潛在普通 股之影響						
員工認股權證	-	-	4,337			
第二次無擔保轉換公 司債	-	-	38,314			
採權益法評價之被投 資公司發行具稀釋作 用之潛在普通股之影 響	(8,385)	(8,385)	-			
第一次無擔保可轉換 公司債	<u>1,321</u>	<u>991</u>	<u>3,330</u>			
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通股 之影響	\$441,159	\$384,867	<u>351,789</u>	\$1.25	\$1.09	
會計原則變動累積影 響數	<u>2,126</u>	<u>1,950</u>		<u>0.01</u>	<u>0.01</u>	
	<u>\$443,285</u>	<u>\$386,817</u>		<u>\$1.26</u>	<u>\$1.10</u>	

	94		年	度	
	金	額	加權平均流通	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$872,121	\$781,028	280,309	<u>\$3.11</u>	<u>\$2.79</u>
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
員工認股權證	-	-	9,893		
第二次無擔保可轉換 公司債	-	-	14,087		
採權益法評價之被投 資公司發行具稀釋作 用之潛在普通股之影 響	(5,079)	(5,079)	-		
第一次無擔保可轉換 公司債	<u>13,547</u>	<u>10,160</u>	<u>34,039</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通股 之影響	<u>\$880,589</u>	<u>\$786,109</u>	<u>338,328</u>	<u>\$2.60</u>	<u>\$2.32</u>

1. 民國95年度及94年度加權流通在外股數，業已扣除庫藏股票之加權平均流通在外股數。
2. 民國94年度加權平均流通在外股數，業依95年度以盈餘轉增資之比例追溯調整。

(十八) 用人折舊折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	95年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	313,459	745,710	\$1,059,169
勞健保費用	6,903	41,582	48,485
退休金費用	6,451	33,953	40,404
其他用人費用	20,821	37,314	58,135
折舊費用	160,636	47,890	208,526
攤銷費用	141,055	34,483	175,538

功能別 性質別	94年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	280,694	826,170	\$1,106,864
勞健保費用	6,777	38,107	44,884
退休金費用	4,953	26,883	31,836
其他用人費用	15,794	37,649	53,443
折舊費用	84,705	35,074	119,779
攤銷費用	165,234	10,762	175,996

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與本公司之關係
神達電腦股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司
神通電腦股份有限公司	該公司董事長為本公司董事
聯強國際股份有限公司	該公司董事長為本公司董事
SILVER STAR DEVELOPMENTS LIMITED 及其子公司(SSDL 及其子公司)	聯屬企業
順德市順達電腦廠有限公司(順達電腦)	聯屬企業
漢達精密科技股份有限公司及其子公司 (漢達及其子公司)	本公司採權益法評價之被投資公司
新達電腦股份有限公司	該公司董事為本公司董事

(二)與關係人間之重大交易事項：

1. 銷貨(含加工收入)

	95 年 度		94 年 度	
	金額	估本公司 銷售淨額 百分比	金額	估本公司 銷售淨額 百分比
SSDL及其子公司	\$ 427,980	1%	\$ 317,355	1%
聯強	12,549	-	107,964	-
其他	10,621	-	56,789	-
	<u>\$ 451,150</u>	<u>1%</u>	<u>\$ 482,108</u>	<u>1%</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，係考慮自本公司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(含加工支出)

	95 年 度		94 年 度	
	金額	估本公司 進貨淨額 百分比	金額	估本公司 進貨淨額 百分比
漢達及其子公司	\$ 1,463,701	6%	\$ 1,371,786	4%
順達電腦	432,237	2%	4,280,440	13%
SSDL及其子公司	443	-	1,143,702	3%
其他	46,891	-	95,780	-
	<u>\$ 1,943,272</u>	<u>8%</u>	<u>\$ 6,891,708</u>	<u>20%</u>

- (1)本公司委由順德市順達電腦廠有限公司組裝加工銷售電子產品及筆記型電腦相關半成品；交易價格係參酌材料價格、運費、模具攤銷費及加工費訂定，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. 應收票據

	<u>95 年 12 月 31 日</u>		<u>94 年 12 月 31 日</u>	
	估本公司 應收票據		估本公司 應收票據	
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
聯強	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 15,539</u>	<u>97%</u>

4. 應收帳款

	<u>95 年 12 月 31 日</u>		<u>94 年 12 月 31 日</u>	
	估本公司 應收帳款		估本公司 應收帳款	
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
SSDL及其子公司	<u>\$ 112,050</u>	<u>6%</u>	<u>\$ 35,429</u>	<u>1%</u>
其他	<u>4,279</u>	<u>1%</u>	<u>2,103</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 116,329</u>	<u>7%</u>	<u>\$ 37,532</u>	<u>1%</u>

截至民國95年及94年12月31日，對SSDL及其子公司已逾收款天數(帳齡在6個月以上之應收帳款金額分別為\$0及\$2,277。

5. 應付帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	估本公司 應付帳款 百分比	金 額	估本公司 應付帳款 百分比
順達電腦	\$ 95,271	5%	\$ 525,873	12%
漢達及其子公司	95,131	4%	266,515	6%
其他	7,351	-	34,881	1%
	<u>\$ 197,753</u>	<u>9%</u>	<u>\$ 827,269</u>	<u>19%</u>

6. 其他應收款

	95年12月31日	94年12月31日	性 質
SSDL及其子公司	\$ 25,801	\$ 13	代收代付款
漢達及其子公司	4,583	2,055	代收代付款
其他	992	4,797	代收代付款
	<u>\$ 31,376</u>	<u>\$ 6,865</u>	

7. 租金支出

	承 租 標 的	95 年 度	94 年 度
神達電腦股份有限公司	廠 房	<u>\$ 12,923</u>	<u>\$ 14,794</u>

8. 票據背書及保證情形

(1)截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司為神達電腦股份有限公司之租約保證，金額均為\$3,450。

(2)截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司對漢達精密電子(昆山)有限公司之銀行融資提供背書保證，金額為\$83,225(原幣為 USD2,500 仟元)。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司以營業租賃方式承租廠房及辦公大樓(租期自 94 年至 96 年)，年租金約為\$46,725。

(二)本公司截至 95 年及 94 年 12 月 31 日止，為進口原料已開立尚未使用之信用狀金額分別為\$24,673 及\$314,455。

(三)興益科技(股)公司於民國 94 年 10 月 18 日向台灣新竹地方法院提起民事訴訟，請求法院判決本公司應賠償取消購買液晶顯示模組訂單相關損失計\$23,212，及尚未完全清償之訂單餘款\$394(美金 11,750.2 元)，本公司已估列上述損失計\$23,606(表列其他損失)且已委託律師進行答辯，案件仍在審理中。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

(以下空白)

十、其他

(一) 財務報表表達

民國94年度合併財務報表之部分科目業予重分類，便與民國95年度合併財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	95 年 12 月 31 日			94 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
資 產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 5,456,033	\$ -	\$ 5,456,033	\$ 6,044,588	\$ -	\$ 6,044,588
公平價值變動列入損益之金融資產	4,810	4,847		4,378	4,680	
備供出售金融商品	446,146	446,146	-	159,220	531,299	-
	<u>\$ 5,906,989</u>			<u>\$ 6,208,186</u>		
負 債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 4,395,673	\$ -	\$ 4,395,673	\$ 6,754,592	\$ -	\$ 6,754,592
應付公司債(含一年內到期)	1,064,974	1,050,748		1,100,505	1,132,860	
	<u>\$ 5,460,647</u>			<u>\$ 7,855,097</u>		
衍生性金融商品						
資 產						
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 47,057	\$ -	\$ 47,057
外匯換匯	-	-	-	6,342	-	6,342
	<u>\$ -</u>			<u>\$ 53,399</u>		
負 債						
遠期外匯合約	\$ 5,118	\$ 5,118	\$ -	\$ 1,987	\$ -	\$ 1,987
外匯換匯	(758)	(758)	-	-	-	-
	<u>\$ 4,360</u>			<u>\$ 1,987</u>		

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 公平價值與帳面價值相等之金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融商品係以活絡市場之公開報價為公平價值。
3. 長期借款多採浮動利率，故以其帳面價值估計其公平價值；應付公司債以市場價值為公平價值。
4. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

(三) 利率變動資訊

本公司民國 95 年 12 月 31 日具利率變動公平價值風險之金融資產為 \$699,017 及金融負債為 \$1,064,974；具利率變動現金流量風險之金融資產為 \$2,835,860 及金融負債為 \$549,300。

(四) 財務風險控制

本公司所從事之風險控制策略，係採用全面風險管理與控制，以辨認本公司所有風險，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。而所從事之衍生性金融商品交易，應以規避實質經濟風險為原則，所選擇交易商品以能規避公司業務經營所產生的風險為主。

(五) 重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

(1) 市場風險

本公司帳列「備供出售金融資產」科目之權益類金融商品，係以國內上市(櫃)股票為主要投資標的，其投資雖受市場價格變動之影響，惟本公司業已定期評估投資績效，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 流動性風險

本公司投資之權益類金融商品投資均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 長期債務類金融商品負債

(1) 市場風險

應付公司債：本公司於國內債券市場第一次及第二次發行可轉換公司債，其票面利率均為零。本公司所發行之公司債雖受市場利率及嵌入之轉換權價值波動影響之風險，惟本公司依風險管理策略，定期評估市場風險，必要時將操作適度之避險工具或調整相對資產及負債部位，以適度減少市場變動之影響。

(2) 信用風險

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司將依各項營運資金需求及支用計劃，安排各項融資理財活動，故預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司發行之可轉換公司債票面利率為零，係屬固定利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

3. 短期金融商品

(1) 市場風險

短期金融商品均為1年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司對交易對象訂有授信管理作業，且本公司之短期金融商品交易對手均為知名廠商及金融機構，擁有良好之信用聲譽，因此經評估並無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

短期金融商品均為1年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

短期金融商品均為1年內到期，因此經評估無重大利率變動之現金流量風險。

4. 衍生性金融商品

(1) 市場風險

本公司從事遠期外匯買賣及外匯換匯交易之目的即在規避外幣淨資產及淨負債之匯兌風險，因市場匯率變動產生之損益大致會與欲規避外幣資產負債之匯兌損益相抵銷，故無重大之市場風險。

(2) 信用風險

交易對象皆為信用卓著之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，預期不致產生重大信用風險。

(3) 流動性風險及現金流量風險

從事遠期外匯買賣及外匯換匯交易即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，故預期不會產生重大流動性及現金流量風險。

(六)母子公司間已沖銷之交易事項

交 易 事 項	交 易 公 司	95年度	94年度
1. 沖銷長期股權投資與股東權益	神基科技(股)公司、丰揚電通(股)公司及Pacific Royale Ltd.	\$ 1,345,430	\$ 1,130,366
2. 沖銷資產負債相對科目	神基科技(股)公司、Getac Inc.、MS Hardware- Service Gmbh及神訊電腦(昆山)有限公司	666,881	1,426,155
3. 沖銷損益科目			
(1)進銷貨交易	神基科技(股)公司、Getac Inc.、MS Hardware- Service Gmbh及神訊電腦(昆山)有限公司	8,752,391	6,584,919
(2)未實現交易	神基科技(股)公司、Getac Inc.、MS Hardware- Service Gmbh及神訊電腦(昆山)有限公司	1,100	2,247

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：

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	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)
		公 司 名 稱	關 係						
0	神基科技(股)公司	Pacific Royale Ltd.	子公司	\$ 2,714,202	\$ 322,670	\$ 83,225	-	1.53%	\$ 5,428,404
					(原幣USD10,000仟元)	(原幣USD2,500仟元)			
0	神基科技(股)公司	神達電腦(股)公司	註三	22,072	3,450	3,450	-	0.06%	\$ 5,428,404

註一：本公司填 "0"，子公司依公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註二：本公司對外背書保證總額以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限。

註三：與本公司有業務往來關係之公司。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比率	市價(註)	
神基科技(股)公司	股票	Pacific Royale Ltd.	為本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	35,070,869	\$1,344,197	100%	\$ 1,344,197	
神基科技(股)公司	股票	泰安電腦科技(股)公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,718,915	91,159	7.12%	91,159	
神基科技(股)公司	股票	聯捷投資(股)公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,995,000	82,238	49.98%	82,238	
神基科技(股)公司	股票	丰揚電通(股)公司	為本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	100,000	1,233	100%	1,233	
神基科技(股)公司	股票	漢達精密科技(股)公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	25,294,683	626,866	19.94%	636,637	
神基科技(股)公司	股票	神達電腦(股)公司	為對本公司採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產	8,449,060	332,893	0.66%	332,893	
神基科技(股)公司	股票	正文科技(股)公司	本公司董事長為該公司董事	備供出售金融資產	1,597,363	113,253	0.75%	113,253	

註：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，採權益法評價之被投資公司係以每股淨值為市價。

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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：

進(銷)貨公司	交易對象	關係	交易情形				應收(付)票據、帳款				
			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	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
神基科技(股)公司	Getac Inc.	本公司之孫公司	銷貨	\$ 466,963	2%	註一	註二	註一	\$ 87,813	5%	
神基科技(股)公司	SSDL及其子公司	聯屬企業	銷貨	424,744	1%	註一	註二	註一	104,220	7%	
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	8,276,904	35%	註三	註四	註三	(194,600)	18%	
神基科技(股)公司	順達電腦	聯屬企業	進貨	429,635	2%	註三	註四	註三	(95,271)	9%	

註一：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。對國內關係人之授信為對帳後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平均約3個月內收款。

註二：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。

註三：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。對一般客戶之付款條件為自對方出貨後約3個月內付款。

註四：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。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項			週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人	提列備抵
			應收帳款/票據	其他應收款	合計		金額	處理方式	款項期後收回金額	
神基科技(股)公司	SSDL及其子公司	聯屬企業	\$ 104,220	\$ 20,725	\$ 124,945	6.12	-	不適用	105,679	-

9. 從事衍生性商品交易：

(1) 持有衍生性金融商品種類、目的

本公司所從事的衍生性金融商品交易均以非交易為目的，所選擇的交易商品係為規避公司業務經營所產生的風險，訂定外匯契約主要係為規避外幣債權、債務匯率變動風險。

(2) 相關之會計政策：請參閱附註二。

(3) 截至民國95及94年12月31日止，本公司非以交易為持有或發行之目的之衍生性商品交易明細如下：

		95年12月31日		95年12月31日		96年1月17日	
		面 值 、 合 約 公 平 價 值		交 易 條 件		交 割 日	
行 生 性 金 額 或 名 目 及 相 關	商 品 名 稱	本 金 金 額	帳 面 價 值	簽 約 日	約 定 匯 率	交 割 日	
預售遠期外匯契約		US\$17,000仟元	(\$ 5,176)	95.12.01-95.12.29	32.183-32.542	96.1.5-96.1.17	
預售遠期外匯契約		US\$12,000仟元	58	95.12.13-95.12.22	32.44-32.557	96.1.16-96.1.26	
外匯換匯		US\$ 6,000仟元	758	95.12.28	32.702	96.1.5	

		94年12月31日		94年12月31日		95年1月27日	
		面 值 、 合 約 公 平 價 值		交 易 條 件		交 割 日	
行 生 性 金 額 或 名 目 及 相 關	商 品 名 稱	本 金 金 額	帳 面 價 值	簽 約 日	約 定 匯 率	交 割 日	
預售遠期外匯契約		US\$97,000仟元	\$ 47,057	94.10.17-94.12.28	32.992-33.527	95.1.5-95.2.22	
預購遠期外匯契約		US\$ 3,000仟元	1,987	94.11.28	33.445-33.498	95.1.5-95.1.27	
外匯換匯		US\$28,000仟元	6,342	94.9.23-94.12.28	32.838-33.133	95.1.6-95.1.26	

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本期認列之
				本期期末	上期期末	股數	比率				帳面金額	本期(損)益	投資(損)益
神基科技(股)公司	Pacific Royale Ltd.	British Virgin Island	投資發展軍事用電腦、工業用電腦、筆記型電腦及相關產品。	\$ 1,137,809	\$ 1,137,809	35,070,869	100%	\$ 1,344,197	\$ 200,002	\$ 200,002
神基科技(股)公司	泰安電腦科技(股)公司	台灣	高階主機板設計、生產及銷售。	49,592	49,592	4,718,915	7.12%	91,159	200,424	12,333
神基科技(股)公司	聯捷投資(股)公司	台灣	一般投資業。	129,950	129,950	12,995,000	49.98%	82,238	(90,854)	(45,409)
神基科技(股)公司	丰揚電通(股)公司	台灣	資訊處理服務業、資訊軟體、電子通訊產品批發及零售業。	1,000	1,000	100,000	100%	1,233	52	52
神基科技(股)公司	漢達精密科技(股)公司	台灣	模具製造、批及零售；電子零組件製造業等。	445,908	418,038	25,294,683	19.94%	626,866	332,829	61,195
Pacific Royale Ltd.	Getac Inc.	U. S. A	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。	12,031	12,031	1,600,000	100%	69,498	11,752	11,752
Pacific Royale Ltd.	Integration Technology Ltd.	British Virgin Island	軍事用電腦、工業用電腦、筆記型電腦及相關產品之買賣。	-	-	1	100%	2,449	156	156
Pacific Royale Ltd.	Harbinger II	British Virgin Island	一般投資業。	49,338	49,338	1,457,850	49.96%	46,176	1,451	725
Pacific Royale Ltd.	泰安電腦科技(股)公司	台灣	高階主機板設計、生產及銷售。	180,823	180,823	6,985,536	10.54%	184,130	200,424	18,394
Pacific Royale Ltd.	MS Hardware - Service GmbH	德國	銷售軍事用、工業用電腦及其附屬設備軟、硬體及筆記型電腦，並提供各項產品之技術服務、諮詢及維護修理業務。	54,898	54,898	不適用	100%	(1,711)	(6,436)	(6,436)

1. 被投資公司之相關資訊(續)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
Pacific Royale Ltd.	Master China Ltd.	British Virgin Island	一般投資業	45,733 427,367	45,733 427,367	1,450,000 13,550,000	50% 不適用	603,154	234,474	112,897	普通股 特別股
Pacific Royale Ltd.	Victory Star Development Ltd.	British Virgin Island	一般投資業	-	-	1	100%	86,856	53,251	53,251	
Pacific Royale Ltd.	Talent View Limited	British Virgin Island	一般投資業	-	-	1	100%	-	-	-	
Victory Star Development Ltd.	神訊電腦(昆山)有限公司	大陸	生產銷售筆記型電腦及週邊設備、軟硬件及其他相關產品	327,580	327,580	不適用	100%	409,412	53,247	53,247	
Master China Ltd.	漢達精密電子(昆山)有限公司	大陸	生產電腦機箱及其零部件、精密注塑模具、模具組件、模具加工、設計及維修服務等	520,927	520,927	不適用	100%	773,328	234,474	234,474	

2. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之子公司	貸與對象	往來科目	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利率 區 間	資 金 貸 與 性 質 (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 價 值	對個別對象 資金貸與限額	資 金 融 通 最 高 限 額 (註三)
1	Pacific Royale Ltd.	Victory Star Development Ltd.	應收聯屬 公司款	\$ 329,307 (US\$ 9,901)	\$ 322,733 (US\$ 9,901)	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	不適用	\$ 1,120,455 (US\$34,374仟元)

註一：本公司填 0，子公司依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：以Pacific Royale Ltd. 上年度經會計師簽證後之淨值100%為限。

3. 為他人背書保證：

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	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 (註四)
		公司名稱	關係						
1	Pacific Royale Ltd.	神訊電腦(昆山)有限公司	註二	\$ 1,120,455	\$ 322,670 (USD10,000仟元)	\$ -	-	-	\$ 1,120,455 (USD34,374仟元)
1	Pacific Royale Ltd.	漢達精密電子(昆山)有限公司	註三	\$ 1,120,455	\$ 83,225 (USD2,500仟元)	\$ 83,225 (USD2,500仟元)	-	7.43%	\$ 1,120,455 (USD34,374仟元)

註一：本公司填 "0"，子公司依公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註二：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。

註三：因共同投資關係，各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註四：以Pacific Royale Ltd. 上年度經會計師簽證後之淨值為限。

(以下空白)

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比率	市價	
Pacific Royale Ltd.	股票	Getac Inc.	為Pacific Royale Ltd. 依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,600,000	\$ 69,498	100%	\$ 69,498	
Pacific Royale Ltd.	股票	Integration Technology Ltd.	"	採權益法之長期股權投資	1	2,449	100%	2,449	
Pacific Royale Ltd.	股票	Harbinger II	"	採權益法之長期股權投資	1,457,850	46,176	49.96%	46,176	
Pacific Royale Ltd.	股票	泰安電腦科技(股)公司	"	採權益法之長期股權投資	6,985,536	184,130	10.54%	134,704	
Pacific Royale Ltd.	資本額	MS Hardware - Service GmbH	"	採權益法之長期股權投資	不適用	(1,711)	100%	(1,711)	
Pacific Royale Ltd.	股票	Master China Ltd.	"	採權益法之長期股權投資	1,450,000普通股 13,550,000特別股	603,154	50% 不適用	603,154	
Pacific Royale Ltd.	股票	Victory Star Development Ltd.	"	採權益法之長期股權投資	1	86,856	100%	86,856	
Pacific Royale Ltd.	股票	Talent View Limited	"	採權益法之長期股權投資	1	-	100%	-	
Pacific Royale Ltd.	受益憑證	Nam Short Term Fixed Income Fund	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	10,440	4,810	-	4,847	
Victory Star Development Ltd.	資本額	神訊電腦(昆山)有限公司	為Victory Star Development Ltd. 依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	不適用	409,412	100%	409,412	
Master China Ltd.	資本額	漢達精密電子(昆山)有限公司	為Master China Ltd. 依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	不適用	773,328	100%	773,328	

註：有公開新市場者，以資產負債表日收盤價為市價；無公開市場者，採權益法評價之被投資公司係以每股淨值為市價。

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

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日		交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
		所有	與發行人之關係					移轉日期	金額					
神訊電腦(昆山)有限公司	廠房及建築	95.11.30		\$ 133,114	餘\$15,461 尚未支付	浙江匯龍建設有限公司 昆山分公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	-	供生產用	-

註：實收資本額係指母公司之實收資本額。

7. 處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨公司	交易對象	關係	交易情形				應收(付)票據、帳款		備註		
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率			
神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	為神訊公司之母公司	銷貨	\$ 8,276,904	98.78%	註一	註二	註一	\$ 194,600	57.09%	
神訊電腦(昆山)有限公司	漢達及其子公司	聯屬公司	進貨	1,455,233	20.18%	註三	註四	註三	(94,584)	7.86%	

註一：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。對一般客戶之授信為自出貨後平均約3個月內收款。

註二：對關係人銷貨之價格，係參考關係人所在地區訂定之。

註三：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3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。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係款項餘額(註一)	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		
神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	為神訊公司之母公司	\$194,600	14.75	\$ -	不適用	\$ 194,600	\$ -

註一：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貨物並收回帳款之合理期間而訂定。對一般客戶之授信為自出貨後平均約3個月內收款。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1.大陸被投資公司資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 (損)益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
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。	\$327,580 (CNY81,939仟元)	第三種	\$327,580 (USD9,900仟元)	\$ -	\$ -	\$ 327,580 (USD9,900仟元)	100%	\$ 53,247	\$ 409,412 (USD12,560仟元)	-
漢達精密電子 (昆山)有限公司	生產電腦機箱及其零部件、 精密注塑模具、模具組件、 模具加工、設計及維修服務 等。	\$520,927 (CNY136,149仟元)	第三種	\$ 473,100 (USD15,000仟元)	-	-	\$ 473,100 (USD15,000仟元)	50%	\$ 112,897	\$ 386,664 (USD11,862仟元)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註3)	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
\$ 840,067 (USD26,100仟元)	\$ 972,459 (USD30,100仟元)	\$ 2,204,810

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸地區。
- (五)其他方式 EX：委託投資。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 3. 未經會計師查核簽證之財務報表。

(三)投資損益認列基礎為上述第2種。

註3：與表列期末自台灣匯出投資累積投資金額揭露數之差異USD1,200仟元，係91年投資匯回差異。

2. 本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	95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		94 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	
	金 額	估本公司 進貨淨額 百分比	金 額	估本公司 進貨淨額 百分比
神訊電腦(昆山) 有限公司	\$ 8,276,904	35%	\$ 5,999,087	19%

1. 本公司委由神訊電腦(昆山)有限公司組裝加工筆記型電腦相關半成品；交易價格係參酌材料價格、運費、模具攤銷及加工費訂定，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。
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) 銷貨(含加工收入)：

大陸被投資公司名稱	95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		94 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	
	金 額	估本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	估本公司 銷貨淨額 百分比
神訊電腦(昆山) 有限公司	\$ 3,771	-	\$ 175	-

(3) 財產交易：本公司截至95年止，以\$1,580出售設備及模具予神訊電腦(昆山)有限公司，計產生處分資產利益\$601。

(4) 應收帳款：無。

(5)應付帳款-本公司對大陸被投資公司

大陸被投資公司名稱	95 年 12 月 31 日		94 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	\$ 194,600	18%	\$ 927,848	30%

(6)其他應收款-本公司對大陸被投資公司

大陸被投資公司名稱	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 其他應 收帳款 百分比	金 額	佔本公司 其他應 收帳款 百分比
神訊電腦(昆山) 有限公司	\$ 45,352	49%	\$ 117,434	76%

(7)資金融通情形：無。

(8)票據背書、保證及提供擔保品情形：

截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司透過子公司 Pacific Royale Ltd. 對漢達精密電子(昆山)有限公司之銀行融資提供背書保證金額為 \$83,225(原幣 USD2,500 仟元)。

(9)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 母公司與子公司及各公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國95年度

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		
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或總資產比率(註3)
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	1	銷貨收入	\$ 466,963	註4 2%
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	1	其他收入	52	註4 0%
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	1	遞延貸項-聯屬公司間利益	10,744	註5 0%
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	1	未實現銷貨毛利	1,100	註5 0%
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	1	銷貨成本	1,181	註5 0%
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	1	研究發展費、交貨服務費及雜費	3,520	依合約訂定 0%
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	1	應收帳款	87,813	註4 1%
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	1	其他應收款	45	註4 0%
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	1	其他應付款	1,550	註5 0%
0	神基科技(股)公司	神訊電腦(昆山)有限公司	1	銷貨收入	3,771	註4 0%
0	神基科技(股)公司	神訊電腦(昆山)有限公司	1	銷貨成本	8,276,904	註5 29%
0	神基科技(股)公司	神訊電腦(昆山)有限公司	1	應付帳款	194,600	註5 2%
0	神基科技(股)公司	神訊電腦(昆山)有限公司	1	其他應收款	45,352	註4 0%
0	神基科技(股)公司	神訊電腦(昆山)有限公司	1	其他應付款	409	註5 0%
1	Pacific Royale Ltd.	Victory Star Ltd.	3	其他應收款	322,733	營運週轉 3%
2	Getac Inc.	神基科技(股)公司	2	銷貨成本	456,271	註5 2%
2	Getac Inc.	神基科技(股)公司	2	存貨	10,744	註5 0%
2	Getac Inc.	神基科技(股)公司	2	銷貨成本	11,844	註5 0%
2	Getac Inc.	神基科技(股)公司	2	銷貨收入	4,701	註4 0%
2	Getac Inc.	神基科技(股)公司	2	應付帳款	86,308	註5 1%
4	Victory Star Ltd.	Pacific Royale Ltd.	3	其他應付款	322,733	營運週轉 3%
4	Victory Star Ltd.	神訊電腦(昆山)有限公司	3	其他應付款	16,338	註5 0%
5	神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	2	銷貨成本	3,771	註5 0%
5	神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	2	銷貨收入	8,276,904	註4 29%
5	神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	2	應收帳款	194,600	註4 2%
5	神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	2	其他應付款	44,943	註5 0%
5	神訊電腦(昆山)有限公司	Victory Star Ltd.	3	其他應收款	16,338	註4 0%

民國94年度

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產比率(註3)
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	1	銷貨收入	\$ 392,613	註4	1%
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	1	銷貨成本	1,503	註5	0%
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	1	研究發展費、交貨服務費及雜費	11,075	依合約訂定	0%
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	1	應收帳款	41,602	註4	0%
0	神基科技(股)公司	MS Hardware - Service GmbH	1	銷貨收入	49,335	註4	0%
0	神基科技(股)公司	MS Hardware - Service GmbH	1	應收帳款	6,744	註4	0%
0	神基科技(股)公司	MS Hardware - Service GmbH	1	其他應收款	2,673	註4	0%
0	神基科技(股)公司	MS Hardware - Service GmbH	1	行銷及交貨服務費	133,246	依合約訂定	0%
0	神基科技(股)公司	神訊電腦(昆山)有限公司	1	銷貨收入	175	註4	0%
0	神基科技(股)公司	神訊電腦(昆山)有限公司	1	銷貨成本	5,999,087	註5	16%
0	神基科技(股)公司	神訊電腦(昆山)有限公司	1	應付帳款	927,848	註5	7%
0	神基科技(股)公司	神訊電腦(昆山)有限公司	1	其他應收款	117,434	註4	1%
1	Pacific Royale Ltd.	Victory Star Ltd.	3	其他應收款	325,248	營運週轉	2%
2	Getac Inc.	神基科技(股)公司	2	銷貨成本	379,517	註5	1%
2	Getac Inc.	神基科技(股)公司	2	廣告費	1,252	依合約訂定	0%
2	Getac Inc.	神基科技(股)公司	2	銷貨成本	9,597	註5	0%
2	Getac Inc.	神基科技(股)公司	2	未實現銷貨毛利	2,247	註5	0%
2	Getac Inc.	神基科技(股)公司	2	銷貨收入	12,578	註4	0%
2	Getac Inc.	神基科技(股)公司	2	應付帳款	41,602	註5	0%
2	Getac Inc.	MS Hardware - Service GmbH	3	銷貨成本	132	註5	0%
3	MS Hardware - Service GmbH	神基科技(股)公司	2	銷貨成本	49,335	註5	0%
3	MS Hardware - Service GmbH	神基科技(股)公司	2	銷貨收入	133,246	註4	0%
3	MS Hardware - Service GmbH	神基科技(股)公司	2	應付帳款	9,417	註5	0%
3	MS Hardware - Service GmbH	Getac Inc.	3	銷貨收入	132	註4	0%
4	Victory Star Ltd.	Pacific Royale Ltd.	3	其他應付款	325,248	營運週轉	2%
4	Victory Star Ltd.	神訊電腦(昆山)有限公司	3	其他應付款	4,606	註5	0%
5	神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	2	銷貨成本	175	註5	0%
5	神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	2	銷貨收入	5,999,087	註4	16%
5	神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	2	應收帳款	927,848	註4	7%
5	神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	2	其他應付款、預收款項	117,434	註5	1%
5	神訊電腦(昆山)有限公司	Victory Star Ltd.	3	其他應收款	4,606	註4	0%

註1：母公司填0。子公司依公司別由阿拉拍數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司

3. 子公司對子公司

- 註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。
- 註4：本公司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：本公司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；交易價格係參酌材料價格、運費、模具攤銷費及加工費訂定，加工費係採成本加成法計價。

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司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)地區別資訊

有關地區別資訊列示如下：

民國95年度：

	<u>國外營運部門</u>	<u>國內</u>	<u>調整及沖銷</u>	<u>合併</u>
來自母公司及合併子公司 以外客戶 之收入	\$ 1,138,405	\$ 27,723,140	\$ -	\$28,861,545
來自母公司及合併子公司之收入	<u>8,281,605</u>	<u>470,786</u>	<u>(8,752,391)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 9,420,010</u>	<u>\$ 28,193,926</u>	<u>(\$ 8,752,391)</u>	<u>\$28,861,545</u>
部門損益	\$ 99,094	\$ 269,270	\$ -	\$ 368,364
利息費用				(80,276)
投資收益				<u>160,135</u>
繼續營業部門稅前損益				<u>\$ 448,223</u>
可辨認資產	\$ 2,100,929	\$ 7,941,084	(\$ 344,148)	\$ 9,697,865
長期投資				<u>1,633,723</u>
資產合計				<u>\$11,331,588</u>

民國94年度：

	<u>國外營運部門</u>	<u>國內</u>	<u>調整及沖銷</u>	<u>合併</u>
來自母公司及合併子公司 以外客戶 之收入	\$ 719,909	\$ 37,966,063	\$ -	\$ 38,685,972
來自母公司及合併子公司之收入	<u>6,145,218</u>	<u>439,701</u>	<u>(6,584,919)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 6,865,127</u>	<u>\$ 38,405,764</u>	<u>(\$ 6,584,919)</u>	<u>\$ 38,685,972</u>
部門損益	(\$ 57)	\$ 759,925	\$ -	\$ 759,868
利息費用				(\$ 57,299)
投資收益				<u>169,552</u>
繼續營業部門稅前損益				<u>\$ 872,121</u>
可辨認資產	\$ 3,366,447	\$ 9,496,332	(\$ 1,100,907)	\$ 11,761,872
長期投資				<u>1,639,932</u>
資產合計				<u>\$ 13,401,804</u>

(三) 外銷銷貨資訊

本公司及子公司民國95年度及94年度外銷銷貨淨額之明細如下：

<u>地 區</u>	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
亞 澳 地 區	\$ 10,178,889	\$ 15,494,782
歐 洲 地 區	15,876,167	20,525,823
美 洲 地 區	1,208,619	1,241,557
其 他	177,838	227,993
	<u>\$ 27,441,513</u>	<u>\$ 37,490,155</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國95年度及民國94年度，其收入佔合併損益表銷貨收入金額10%以上之客戶明細如下：

<u>95</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	
<u>客 戶 名 稱</u>	<u>銷 售 金 額</u>	<u>佔營業收入比例</u>	<u>銷 售 部 門</u>
乙 公 司	\$ 11,593,133	41%	全公司
甲 公 司	4,068,536	14%	全公司
戊 公 司	2,957,732	10%	全公司

<u>94</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	
<u>客 戶 名 稱</u>	<u>銷 售 金 額</u>	<u>佔營業收入比例</u>	<u>銷 售 部 門</u>
乙 公 司	\$ 15,885,437	41%	全 公 司
甲 公 司	7,023,007	18%	全 公 司

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本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果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	94 年度	95 年度	差異	
				金額	%
流動資產		9,258,277	7,357,647	(1,900,630)	(20.53)
長期投資		2,065,390	2,591,839	526,449	25.49
固定資產		97,329	75,399	(21,930)	(22.53)
其他資產		124,586	45,692	(78,894)	(63.32)
資產總額		11,560,527	10,085,522	(1,475,005)	(12.76)
流動負債		5,041,967	3,272,762	(1,769,205)	(35.09)
長期負債		1,000,000	1,000,000	-	-
負債總額		6,132,267	4,402,821	(1,729,446)	(28.20)
股本		3,016,639	3,205,015	188,376	6.24
資本公積		928,516	957,853	29,337	3.16
保留盈餘		1,489,260	1,443,030	(46,230)	(3.10)
累積換算調整數		48,190	73,996	25,806	53.55
庫藏股票		(54,345)	(307,671)	(253,326)	466.14
股東權益總額		5,428,260	5,682,701	254,441	4.69

公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目差異說明如下：

1. 流動資產：主係本期營收減少，使得銷貨產生之應收帳款及備供生產之存貨隨之減少所致。
2. 長期投資：主係本期起對上市櫃公司之投資按規定依市價評價，且因權益法認列之投資收益挹注，致本期長期投資增加。
3. 固定資產：主係本期減少購置研發用設備，致固定資產減少。
4. 其他資產：主係本期減少模具之購置，致遞延費用減少。
5. 流動負債：主係本期減少備貨，故進貨產生之應付帳款隨之減少。
6. 累積換算調整數：係因台幣匯率波動影響，致本期評價國外長期投資之累積換算調整數增加。
7. 庫藏股票：係為轉讓予員工之目的，購入庫藏股。

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、經營結果

單位：新台幣仟元

項目	94 年度	95 年度	增（減）金額	變動比例 %
營業收入總額	38,379,521	28,131,870	(10,247,651)	(26.70)
減：銷貨退回及折讓	(157,599)	(80,203)	(77,396)	(49.11)
營業收入淨額	38,221,922	28,051,667	(10,170,255)	(26.61)
營業成本	(35,197,447)	(26,066,666)	(9,130,781)	(25.94)
聯屬公司(未)已實現利益	(2,247)	1,100	3,347	148.95
營業毛利	3,022,228	1,986,101	(1,036,127)	(34.28)
營業費用	(2,448,355)	(1,831,122)	(617,233)	(25.21)
營業利益	573,873	154,979	(418,894)	(72.99)
營業外收入及利益	344,343	370,302	25,959	7.54
營業外費用及損失	(50,471)	(88,850)	38,379	76.04
繼續營業部門稅前淨利	867,745	436,431	(431,314)	(49.71)
所得稅費用	(86,717)	(43,808)	(42,909)	(49.48)
繼續營業部門淨利	781,028	392,623	(388,405)	(49.73)
會計原則變動累積影響數	-	1,588	1,588	100.00
本期淨利	781,028	394,211	(386,817)	(49.53)

註 1：最近二年度增減比例變動分析說明：

- (1) 營業收入總額：主係本期改變銷售策略，轉型利基型產品的發展，致營收下降。
- (2) 銷貨退回及折讓：主係上年度進行折讓優惠促銷活動及本期營收下降所致。
- (3) 營業成本：主係本期營業收入減少所致。
- (4) 營業毛利：本年度筆記型電腦雖研發及銷售高單價之新機種，但因銷量減少，未達經濟規模，促使毛利較 94 年度下降。
- (5) 營業費用：係因本年度營業收入下降，致與營業相關的費用如：交貨服務費及運費等…費用減少所致。
- (6) 營業利益：綜合上述分析，營業淨利較上期減少。
- (7) 營業外費用及損失：
 - 利息費用：因本期主要係以短期借款支應營運所需資金，且借款利率走升，致利息費用增加。
 - 什項支出：因本期估列入帳與興益科技訟訴案之可能損失。
- (8) 繼續營業部門稅前淨利：綜上說明，致本期繼續營業部門之稅前淨利減少。
- (9) 所得稅費用：因本期稅前淨利較去年同期減少所致。

註 2：公司主要營業內容改變之原因：本公司並未改變主要營業內容。

註 3：預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：96 年全球筆記型電腦產業成長可期，保守預估約成長 20-24% 之間，神基身為二線筆記型電腦製造商，仍必須面對潛在的競價風險和規模經濟的難題。面對新年度快速多變的經營環境，九十六年是神基轉型相當重要的一年，將逐漸朝向利基型產品方向發展，預估神基未來筆記型電腦出貨量將調降一半以上，但獲利盈餘則會因為產品毛利提升維持穩定成長；利基型產品出貨量預估可較去年提升 30-50%。

註：增減比例未達 20% 者不予以分析。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
1,735,145	2,013,499	(702,968)	3,045,676	-	-

(一)本年度現金流量變動情形分析：

1. 營業活動：因營業收入較上一年度減少，使得應收款項減少，而備供出貨之存貨庫存亦減少，而使本期營業活動產生淨現金流入情形。
2. 投資活動：本期現金流出係因增加長期投資及購買新機種模具。
3. 融資活動：本期現金流出係因發放現金股利及購買庫藏股。

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

(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
3,474,163	800,026	(1,174,189)	3,100,000	-	-

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：本期現金流出原因主要來自應收帳款及存貨減少。
- (2)投資活動：本期現金流出原因主要來自對海外子公司之投資、購買固定資產及模具等。
- (3)融資活動：本期現金流出原因主要來自償還短期借款及95年盈餘分配。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

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)本公司95年度無投資金額超過實收資本額5%之轉投資案。
- (二)未來一年投資計畫：無。

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. 財務會計中心：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. 資訊管理部：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。
3. 法務中心：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。
4. 資源發展中心：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)95 年度及 96 年利率、匯率變動、通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 95 年度及截至 96 年 3 月 31 日止利率、匯率變動、通貨膨脹對公司損益的影響

	95/12/31	96/03/31 (核閱數)
兌換(損)益(A)	11,298	8,447
利息收(支)(B)	(5,771)	7,878
營業收入(C)	28,051,667	3,488,806
A/C	0.04%	0.24%
B/C	(0.02%)	0.23%

2. 96 年度及截至年報刊印日止並無明顯通貨膨脹情形。

3. 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均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根據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。
- (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。

(三)95 年度及截至年報刊印日止從事高風險、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，亦無資金貸與他人情事，惟本公司已依法訂定「資金貸與他人作業程序」以供遵循。
2. 對外背書保證係依本公司「背書保證處理程序」辦理，本公司背書保證最高限額為新台幣 5,682,701 仟元，截至 95 年底及 96 年 3 月 31 日止背書保證餘額均為 86,675 仟元。
3. 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

神基秉持創新以及深耕核心技術之精神，以及配合公司積極轉型朝利基型產品發展之計畫，未來將致力於增進新且具有競爭力的製程及材料技術作為未

來性產品的發展平台，提供客戶高價值之產品與選擇。未來本公司仍將持續投入研究發展，不斷提高產品效能，以取得市場競爭優勢。

2. 本公司今年度預計研發費用為新台幣 541,645 仟元。

(五)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務及業務之情事。

(六)最近年度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)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司預計於 96 年與漢達精密科技股份有限公司合併，本公司為存續公司，合併完成後將可有效整合資源運用、降低營運成本，並擴大營運規模、提昇經營績效及增加公司競爭力。

(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：大陸之主要供應商係為本公司產品之加工廠，故需向其買回成品。惟因其為本公司之關係企業，故於進貨控管方面並無風險。另本公司之主要原料採購政策係以維持二家以上供應商及分散進貨來源為原則，且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。

銷貨方面：本公司尚未有明顯高度集中化之情形，且最近三年度對單一客戶之銷貨比例皆維持在45%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：本公司可掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依證券交易法規定按時申報董監事及百分之十大股東持股狀況。

(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. 本公司受興益科技股份有限公司（以下稱「興益」）提起民事損害賠償訴訟，爰概述如下：

興益於 2005 年 10 月 18 日向台灣新竹地方法院提起民事訴訟，請求法院判決本公司應給付興益新台幣 23,866 仟元之賠償金，並給付相關之利息及訴訟費。其理由略為：「本公司向興益購買液晶顯示模組，後本公司向興益取消訂單，興益遂請求法院判決本公司應賠償興益(1)其已產製完成無法另行出售之成品及在製品庫存、原物料庫存、預期利益之損害；及(2)本公司未支付之買賣價金。」。興益於 2007 年 1 月 24 日向法院為訴之變更，經變更後之請求金額為新台幣 23,212 仟元及美金 11 仟元，另加計遲延利息。本公司已委託律師進行答辯，案件仍在審理中。

2. 本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止，並無涉及其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響之重大訴訟、非訟及行政爭訟事件。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

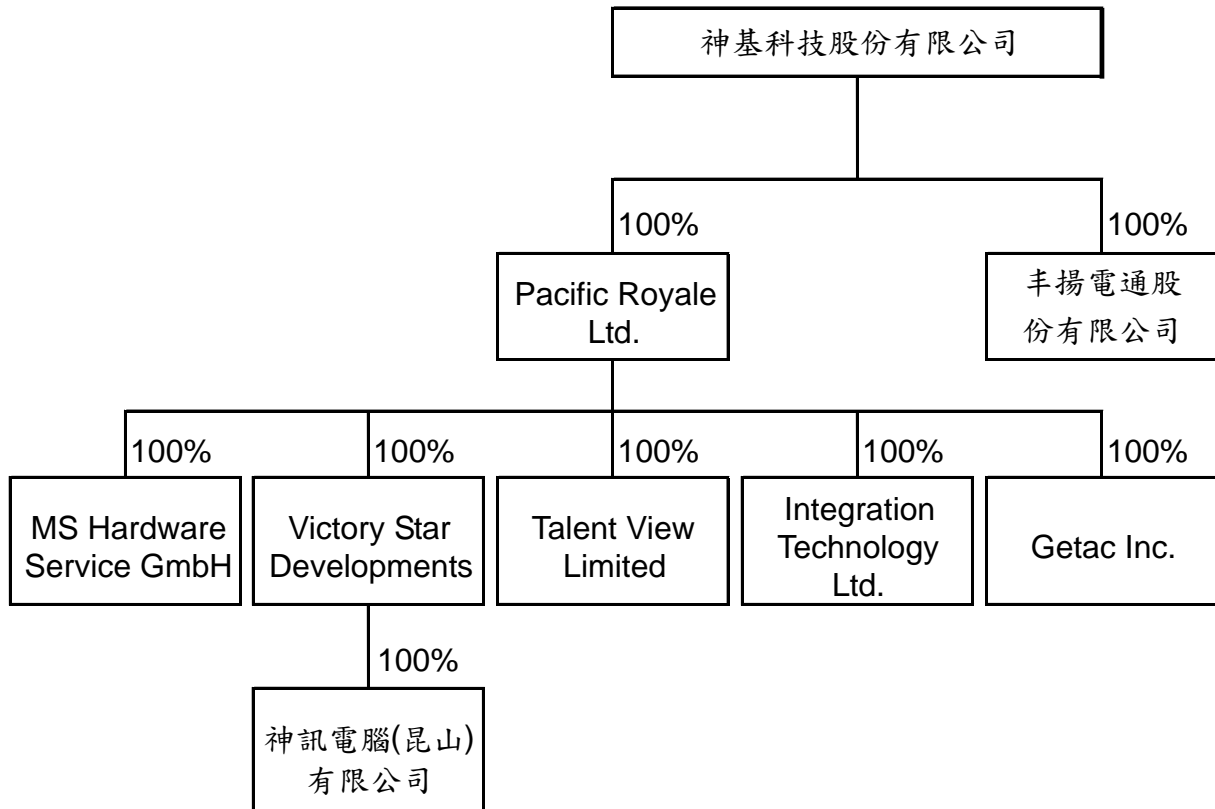
七、其他重要事項：無。

玖、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業組織圖

1. 關係企業組織圖：



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 Limited	Jul. 03, 1998	P. O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$35,071	投資發展軍事用、工業用電腦及筆記型電腦及其相關產品
Integration Technology Ltd.	Jan. 12, 2000	P. O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$0	軍事用，工業用電腦及筆記型電腦及其相關產品之買賣
Getac Inc.	Jun. 10, 1997	20762 Linear Lane, Lake Forest, CA 92630 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產品之技術服務、諮詢及維護修理業務
丰揚電通股份有限公司	May. 28, 2003	台北市民生東路三段77號10樓	NT\$1,000	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.	Feb. 26, 2004	P. O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$0	一般投資業
神訊電腦(昆山)有限公司	Feb. 26, 2005	江蘇省昆山出口加工區	US\$9,900	生產筆記型電腦及周邊設備、硬軟件及其相關產品；銷售自產產品
MS Hardware-Service GmbH	Sept. 23, 1993	Muendelheimer Weg 51, 40472 Duesseldorf, Germany	Eur\$31	電腦週邊設備、軟硬體、及其相關產品
Talent View Limited	Aug. 16, 2006	P. O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$0	一般投資業

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
控股公司	Pacific Royale Ltd.	投資海外子公司，以生產銷售神基產品並提供售後服務
	Victory Star Developments Ltd.	投資海外子公司，以生產銷售神基產品並提供售後服務
買賣貿易業	Integration Technology Ltd.	銷售神基產品並提供售後服務
	Getac Inc.	銷售神基產品並提供售後服務
	MS Hardware-Service GmbH	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
	Talent View Limited	買賣電子相關產品
電腦產品製造銷售業	神訊電腦(昆山)有限公司	生產銷售神基產品並提供售後服務

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 Limited	Director	Ms. Yang Hsiang-Yun	0	0.00%
	Director	Mr. James Hwang	0	0.00%
	Director	Mr. James Yuan	0	0.00%
Integration Technology Ltd.	Director	Ms. Yang Hsiang-Yun	0	0.00%
	Director	Mr. James Hwang	0	0.00%
	Director	Mr. James Yuan	0	0.00%
Getac Inc.	Director	Ms. Yang Hsiang-Yun	0	0.00%
	Director	Mr. James Hwang	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 代表人周德虔	100,000	100.00%
	董事	神基科技股份有限公司 代表人黃明漢, 謝淑娟, 蔡豐賜, 楊香芸	100,000	100.00%
	監察人	神基科技股份有限公司 代表人陳春壽	100,000	100.00%
Victory Star Developments Ltd.	Director	Ms. Yang Hsiang-Yun	0	0.00%
	Director	Mr. James Hwang	0	0.00%
	Director	Mr. James Yuan	0	0.00%
神訊電腦(昆山)有限公司	董事長	Victory Star Developments Ltd 代表人 蔡豐賜	0	0.00%
	董事	Victory Star Developments Ltd 代表人 黃明漢	0	0.00%
	董事	Victory Star Developments Ltd 代表人 李敬平	0	0.00%
	總經理	林丁來	0	0.00%
MS Hardware-Service GmbH	Director	Matthew Miao	0	0.00%
	Director	Francis Tsai	0	0.00%
Talent View Limited	Director	Ms. Yang Hsiang-Yun	0	0.00%
	Director	Mr. James Hwang	0	0.00%
	Director	Mr. James Yuan	0	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)
Pacific Royale Limited	1,143,170	1,344,197	0	1,344,197	0	(3,082)	200,002	5.70
Integration Technology Ltd.	0	4,060	1,611	2,449	0	0	156	156,143
Getac Inc.	52,154	162,506	93,008	69,498	573,376	18,427	11,752	7.34
丰揚電通股份有限公司	1,000	1,255	22	1,233	94	93	52	0.52
Victory Star Developments Ltd.	0	425,922	339,066	86,856	0	0	53,251	53,250,693
神訊電腦(昆山)有限公司	342,142	1,839,009	1,429,598	409,412	8,732,718	(8,541)	53,247	N/A
MS Hardware-Service GmbH	1,318	47,929	49,641	(1,712)	7,136	(98)	(6,436)	N/A
Talent View Limited	0	0	0	0	0	0	0	0.00

註三：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。

註四：依九十五年年底兌換率：

	月底	平均
美金：	32.596	32.5358
人民幣：	4.172	4.083
歐元：	42.962	40.8617

(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

本公司民國九十五年度（自 95 年 1 月 1 日至 95 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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：神基科技股份有限公司



負責人：蔡 豐 賜



中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 九 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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

神基科技股份有限公司



負責人：蔡豐賜

