

Getac 神基投資控股股份有限公司 股票代碼 3005

(原名：神基科技股份有限公司)

資訊申報網址及本年報查詢網址

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

<https://www.getacgroup.com>



110 年度年報 Annual Report

<https://www.getacgroup.com>

中華民國111年3月29日刊印

一、發言人及代理發言人：

發 言 人：黃明漢/總經理

代理發言人：孫偉倖/總監

電話：(02)2785-7888

電子郵件信箱：stocks@getac.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

1. 總公司：神基投資控股股份有限公司

地址：桃園市龜山區文化里文化二路200號1樓

電話：(02)2785-7888

2. 分公司：無

3. 工廠：無

4. 南港辦事處

地址：台北市南港區南港路一段209號A棟5樓

電話：(02)2785-7888

5. 主要子公司：

(1)神基科技股份有限公司(更名前：神基數位科技股份有限公司)

公司及工廠地址：新北市汐止區南陽街209號7樓

電話：(02)2785-7888

新竹分公司地址：新竹科學園區新竹縣寶山鄉研發二路1號4樓

電話：(03)578-2280

南港辦事處地址：台北市南港區南港路一段209號A棟5樓

電話：(02)2785-7888

(2)漢通科技股份有限公司(更名前：漢通精密科技股份有限公司)

公司及工廠地址：桃園市龜山區文化里文化二路202號

南港辦事處地址：台北市南港區南港路一段209號A棟5樓

電話：(02)2785-7888

三、股票過戶機構 (本公司股務代理機構)：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段83號5樓

電話：(02)6636-5566

網址：<https://www.ctbcbank.com>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：劉倩瑜會計師、鄭雅慧會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段333號27樓

電 話：(02)2729-6666

網 址：<https://www.pwc.tw/>

五、海外有價證券：無

六、公司網址：<https://www.getacgroup.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、董事、總經理及副總經理之酬金	16
四、公司治理運作情形	20
五、簽證會計師公費資訊	44
六、更換會計師資訊	44
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內 曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形	45
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超 過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	45
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內 之親屬關係之資訊	46
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	46
肆、募資情形	
一、資本及股份	47
二、公司債辦理情形	51
三、特別股辦理情形	51
四、海外存託憑證辦理情形	51
五、員工認股權憑證辦理情形	52
六、限制員工權利新股辦理情形	53
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	53
八、資金運用計畫執行情形	53
伍、營運概況	
一、業務內容	54
二、市場及產銷概況	59
三、從業人員概況	64
四、環保支出資訊	64
五、勞資關係	67
六、資通安全管理	69
七、重要契約	70

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	71
二、最近五年財務分析	75
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書	77
四、最近年度財務報告	77
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	77
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	77

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況	78
二、財務績效	79
三、現金流量	80
四、最近年度重大資本支出	80
五、最近年度轉投資政策	80
六、風險事項	81
七、其他重要事項	82

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	83
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	91
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	91
四、其他必要補充說明事項	91
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第 二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	91

壹、致股東報告書

各位股東先生與女士

110 年企業經營面臨諸多挑戰，除了 Delta 以及 Omicron 變種病毒接連為各國城市與邊境解封投下變數之外，全球晶片短缺也造成電子產業和汽車產業供應鏈混亂，加上中國因為能耗雙控政策實施了限電措施，這些突發事件皆導致企業經營成本的增加，同時抑制了成長力道。另一方面，新冠病毒疫情帶來的宅經濟效應也拉抬了筆電的需求。面對各種挑戰，神基經營團隊積極且謹慎的做好備料和產能調控，確保出貨順暢。110 年神基投控合併營收較上個年度穩定成長 8.1%。營業外收益方面，110 年第二季出售 PMD 股權，認列了 25.19 億元，稅後獲利創下公司自成立以來新高紀錄。以下僅將神基投控過去一年的財務表現結果說明如下：

營收及獲利能力

神基投控 110 年合併營收為新台幣 300.84 億元，較上個年度的 278.38 億元成長 8.1%；合併營業毛利為新台幣 75.66 億元，較去年同期減少 2.7%；合併營業利益為新台幣 26.12 億元，較去年同期減少 16.2%。110 年度歸屬於母公司淨利為新台幣 42.74 億元，較上個年度成長 65.8%，每股稅後盈餘(EPS)為新台幣 7.20 元，較 109 年的 4.4 元成長。由於本公司 110 年度未公開財務預測，因此無預算達成情形可茲提報。

營運概況與前景展望

強固型電腦產品方面，隨著新冠病毒疫苗施打普及率提升，垂直市場對強固型電腦需求回溫，強固型電腦事業群 110 年上半年訂單需求良好，惟電子零組件缺料情形嚴峻，神基積極調整備料策略，並且以替代料解決長短料問題，確保產品準時交貨，獲得客戶好評，上半年創造雙位數的營收成長率。下半年受到 Delta 以及 Omicron 變種病毒影響，以及美國勞工市場返工率不如預期及政府預算遞延，成長動能趨緩，下半年訂單需求減少或往後遞延，但全年營收相較去年同期仍舊有所成長。展望 111 年，隨著各國疫苗覆蓋率提升與邊境管制陸續解封，經濟活動的復甦將帶動企業客戶對強固型電腦的需求，且電子產業供應鏈也可望在上半年獲得緩解，有助於帶動強固型電腦事業群的營收表現。

綜合機構件產品方面，110 年受惠於新冠病毒的宅經濟效應，電競筆電與教育筆電需求大增，神基綜合機構事業群接單狀況良好，不受疫情和中國限電措施影響，憑藉良好的製程技術與品質，加上彈性生產即時交貨的能力，確保產品準時交貨。第四季由於疫苗施打普及率提升，教育筆電需求趨緩，營收較第三季略為減少，但全年營收依舊有雙位數的年增成長率。TrendForce 市場調研機構預估，111 年全年筆電出貨量將年減 3.3%，教育筆電需求趨緩但仍然是品牌商重點佈局的產品。各國陸續解除邊境管制後，伴隨企業回歸辦公室也可望帶動商用機種的換機潮。神基將持續提昇新材質、新製程的開發與布局，保持市場競爭力。

汽車機構件產品方面，110 年全球汽車產業逐漸脫離新冠疫情影響開始回溫，但又因為汽車晶片缺料，致使部分車廠被迫暫時停產或減產，造成全球汽車銷售總量減少，故神基汽車事業群全年營收達成率低於期初預期，但仍然較去年同期成長。111 年全球車市將緩步回溫，汽車銷售總量預期將較前一年成長 3.7%達到 8240 萬台，但能否如願達成還是要觀察後續疫情的發展以及晶片的供貨情況。隨著國際對綠色經濟發展的重視，各大車廠加速智能車的發展，神基積極開發新客戶與新產品，持續搶攻 ADAS 暨新能源車相關專案，以期能在疫情穩定後放量出貨，擴大營運規模。

航太扣件產品方面，新冠病毒疫情持續衝擊全球航空市場，故航太扣件產品 110 年營收較上一個年度下滑 16.30%。雖然營運受到疫情衝擊，但主要客戶包括 GEAE、SAFRAN Group、Rolls-Royce、Collins、TRIUMPH...等航太客戶仍提供了許多新的零部件開發機會，部分產品審核在特殊批准之下以視訊的方式取代現場審核，並且順利取得際航太發動機製造商賽峰飛機發動機公司 (Safran Aircraft Engines) 的航空鍛件供應商認證資格，有助於未來豐達科技擴增對賽峰的服務範疇，提供鐵基、鎳基、以及鈷基等高溫超合金航材的生產製造服務。展望 111 年，隨著疫苗施打的逐漸普及，各國逐步解封取消邊境管制有望，預期可望帶動全球航運市場需求回溫，促進本公司重拾營運增長動能，持續朝成為全球航太零組件之關鍵供應商邁進。

研究發展狀況

研究發展方面，神基科技 110 年度投入 14.78 億元作為研究發展費用，約佔合併營業收入淨額 5%。強固型電腦產品研究開發方面，多款主力機種升級，提供最先進的電腦運算能力，同時推出多款軟體工具，例如行車安全工具程式(Getac Driving Safety Utility) 以及裝置監測系統(Getac Device Monitoring System；GDMS)，為不同垂直市場與工作場域提供更完整的解決方案，提升營運效率。機構產品方面，神基秉持永續、節能減排，和創新的精神，持續開發出新的材料、製程技術以及自動化生產技術，包括 Green molding 技術、5G 產品材料外殼評估等專案，提升公司的競爭力。

最後謹代表神基全體同仁獻上最誠摯的感謝及祝福，也期盼未來各股東能繼續給予更多的支持及愛護。經營團隊將秉持兢兢業業的精神，努力達成業績目標，為股東持續創造更高的價值。

敬祝

安康

董事長 黃明漢



總經理 黃明漢



貳、公司簡介

一、設立日期

設立登記日期：中華民國78年10月5日

二、公司沿革

本公司大事記：

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

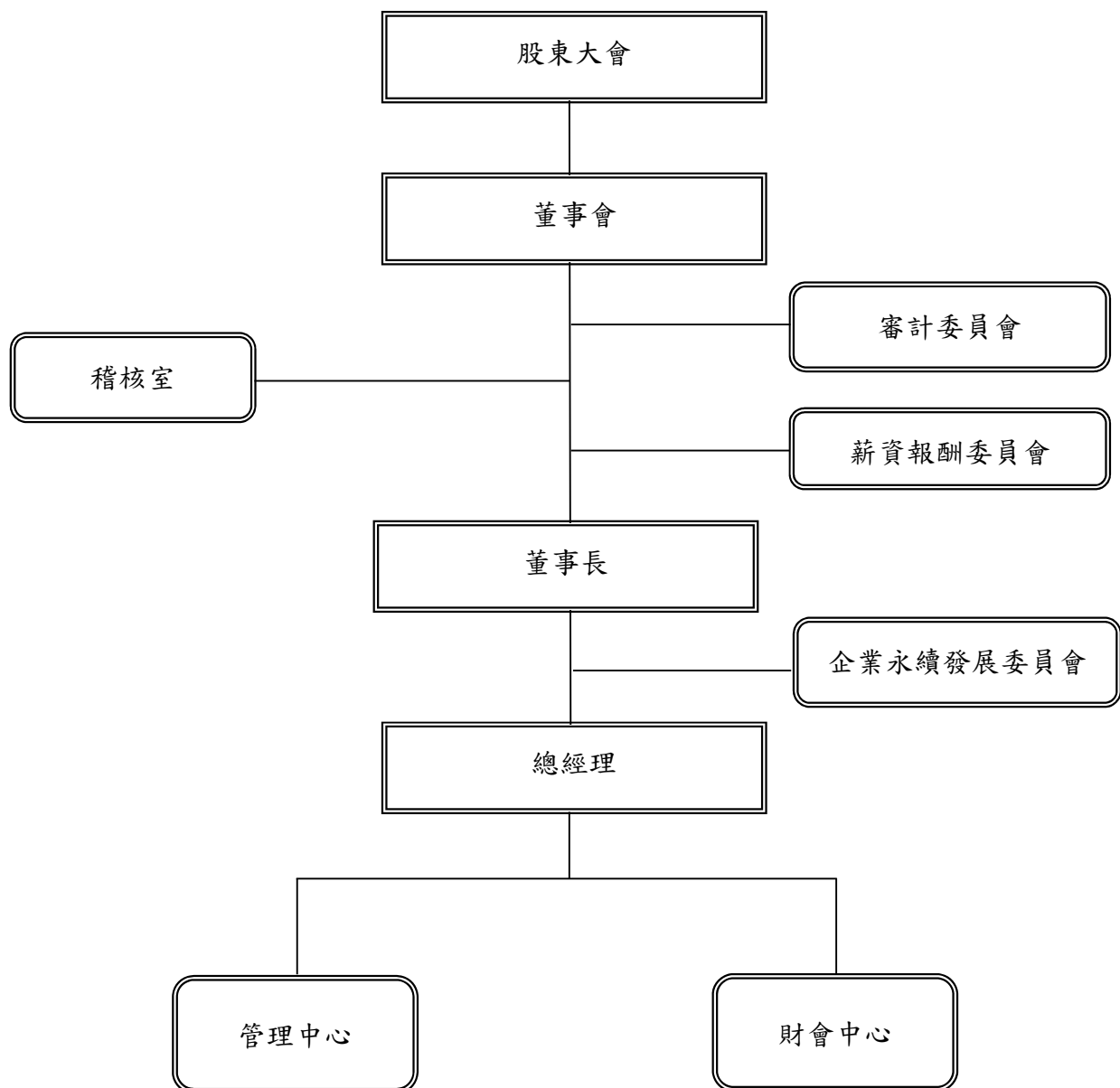
時間	大事記
07	於中國江蘇省成立蘇州吉達電通有限公司，以因應公司業務需要，拓展大陸內銷市場。
98.03	投資全球第三大鎂鋁合金廠華孚科技股份有限公司(股票代碼 6235)，以擴大產業合作綜效。
04	投資華孚精密金屬科技(常熟)有限公司，以強化產業合作綜效。
08	變更本公司英文名稱為 Getac Technology Corporation，以拓展自有品牌業務。
99.06	Getac PS236 暨 PS535 強固型手持產品獲頒台北國際電腦展創新設計獎(Computex Taipei design & innovation Award)。
06	Getac V100 強固型筆電暨 PS236 強固型手持產品獲選為 2010 台北國際電腦展 Best Choice 獎項。
09	擴大投資豐達科技股份有限公司，發揮產業合作綜效。
10	神基獲頒經濟部產業科技發展獎-優等創新企業獎。
100.09	擴大投資華孚科技股份有限公司，發揮產業合作綜效。
10	榮獲台灣併購金鑫獎之「最佳企業社會責任獎」。
101.10	X500 榮獲台灣精品金質獎。
102.12	獲選經濟部工業局第二屆中堅企業重點輔導企業。
12	神基 V100-Ex2 獲頒第 22 屆台灣精品獎。
103.05	推出 VERETOS 品牌智慧行動監控系統。
06	成立印度辦事處銷售推廣強固型電腦解決方案。
09	成立俄羅斯辦事處銷售推廣強固型電腦解決方案。
104.10	投資 WHP Workflow Solutions LLC 軟體公司，朝軟硬體整合解決方案發展。
105.02	神基推出 VERETOS 品牌智慧行動監控系統之穿戴式密錄器裝置。
04	神基推出第六代 B300 強固型筆電以及第三代 F110 強固型平板以及 V110 兩用旋轉式筆電。
05	神基與英邁(Ingram Micro)通路商簽訂合作契約，拓展強固型電腦在西歐地區通路網絡。
05	神基與國際物流領導品牌 DHL 簽約合作，由 DHL 負責 Getac 強固型電腦產品在歐洲地區的產品售後維修暨物流服務。
11	榮獲全球權威品牌價值調查機構 Interbrand 評選 Getac 品牌為 2016 年台灣最有價值品牌前 35 強之肯定。
106.04	成立法國辦事處銷售推廣強固型電腦解決方案。
107.02	以增資發行新股方式，受讓美國 WHP Workflow Solutions, Inc.軟體公司股東所持有之股份，促進 Getac Video Solution 市場發展。
06	神基榮獲亞洲人力資源權威雜誌「HR ASIA」頒發之「2018 台灣最佳企業雇主」獎 (Best Companies to Work for in Asia 2018 Taiwan)。
10	5.7 吋全強固平板 MX-50 獲頒台灣金點設計標章

時間	大事記
108.06	神基蟬聯亞洲人力資源權威雜誌「HR ASIA」頒發之「2019 台灣最佳企業雇主」獎（Best Companies to Work for in Asia 2019 Taiwan）。
10	半強固筆記型電腦 S410 榮獲日本 Good Design Award 設計獎。
11	神基榮獲 TCSA 台灣企業永續獎頒發之綜合績效績優獎與永續報告書金獎。
12	神基榮獲衛生福利部國民健康署頒發職場健康認證。
109.02	神基半強固筆記型電腦 S410 榮獲德國 2020 iF 設計獎。
04	神基於第六屆公司治理評鑑受台灣證券交易所評為上市企業前 6-20%。
10	黃明漢董事長榮獲《哈佛商業評論》(Harvard Business Review)台灣 100 強執行長 (CEO)評選。
11	神基榮獲教育部體育署頒發運動企業標章。
12.09	神基汐止廠取得 ISO 50001 能源管理系統驗證。
110.03.23	神基科技宣佈將轉型為投資控股公司，進行專業分工及提升股東權益。
10.01	神基科技股份有限公司正式更名為神基投資控股份有限公司。
10.22	神基投控董事長黃明漢榮獲國家品牌玉山獎「傑出企業領導人」類全國首獎

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。
管理中心	協助總經理綜理人力資源管理與發展、合約暨法律事務、資訊安全管理與維護、國內外投資機會之評估研究、董事會及股東會等事務之規劃、管理與執行。
財會中心	負責財務運作、資金規劃、國外子公司財務管理及運作及各項帳務稅務相關之會計處理。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

111年3月29日

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	黃明漢	男 61~70歲	108.05.31	3	89.06.09	4,508,363	0.78%	5,305,363	0.88%	0	0%	0	0%	猶他州立大學電機研究所碩士 台灣大學電機系學士 神達電腦(股)公司副總經理	華孚科技(股)公司董事	無	無	無	註 5
副董事長	中華民國	蔡豐賜	男 71~80歲	108.05.31	3	85.08.29 (註2)	1,306,375	0.23%	782,375	0.13%	0	0%	0	0%	交通大學計算與控制工程學士 聯通電子(股)公司副總經理 神達電腦(股)公司營業部副總經理 神達電腦(股)公司副董事長 神基科技(股)公司董事長/總執行長	華孚科技(股)公司董事長 豐達科技(股)公司董事長 華邦電子(股)公司獨立董事/薪 資報酬委員/審計委員會委員	無	無	無	無
董事	中華民國	神達電腦 (股)公司	-	108.05.31	3	78.08.09 (註2)	190,396,939	32.85%	190,396,939	31.73%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	無	無
	美國	代表人： 苗豐強	男 71~80歲	108.05.31	3	78.08.09 (註3)	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立交通大學榮譽博士 美國聖他克利拉大學工商管理碩士 美國加州柏克萊大學電機學士 工業技術研究院院士 聯成化學科技(股)公司總經理 聯華氣體工業(股)公司總經理 美國新萊思(SYNNEX)董事長 美國伽利略國際公司(Galileo)獨立董事 英國氧氣公司(BOC)獨立董事 德國林德集團(Linde)獨立董事 亞太經濟合作(APEC)企業諮詢委員會 (ABAC)代表 行政院國家資訊及通訊推動小組(NICT)民 間諮詢委員會召集人	聯華實業投資控股(股)公司董事 長 聯成化學科技(股)公司董事長 聯強國際(股)公司董事長 神達投資控股(股)公司董事長 神通電腦(股)公司董事長 國泰金融控股(股)公司獨立董事 TD SYNNEX Corporation 董事 財團法人中技社董事	董事 苗 華 斌	父 子	無	無
董事	中華民國	代表人： 林全成	男 61~70歲	108.05.31	3	102.06.20	456,684	0.08%	856,684	0.14%	0	0%	0	0%	國立成功大學機械博士 中山科學研究院電子研究副研究員 燦坤實業研發及銷售協理 華品科技(台灣)研發管理專案經理	無	無	無	無	無

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人		備 註
							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	關 係	
董事	中華 民國	聯華實業 投資控股 (股)公司	-	108.05.31	3	99.06.18	7,210,000	1.24%	7,210,000	1.20%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	無
	中華 民國	代表人： 周德虔	男 61~70歲	108.05.31	3	89.06.09 (註4)	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國新澤西州羅格斯大學工程博士 神達電腦(股)公司董事長投資特助	聯強國際(股)公司董事 華孚科技(股)公司董事 豐達科技(股)公司董事 神通資訊科技(股)公司董事 聯訊管理顧問(股)公司總經理	無	無	無
	中華 民國	代表人： 苗華斌	男 51~60歲	108.05.31	3	108.02.15	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立政治大學商學院資訊管理學系碩士 國立政治大學商學院經營管理學碩士 EMBA 神通電腦(股)公司副總經理 聯華神通集團董事長特助	神通光通信(股)公司董事長 華迅國際(股)公司董事長 聯華聯合液化石油氣(股)公司副 董事長 神通資訊科技(股)公司物聯網事 業群副總經理 聯華神通集團掌訊發行人	董事	苗 豐 強	父子
獨立董事	中華 民國	林坤銘	男 61~70歲	108.05.31	3	105.06.23	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學電機工程學系學士 中華民國創業投資商業同業公會理事長 中華民國股權投資協會會長 華聚產業共同標準推動基金會執行長 崇貿科技(股)公司董事長	首席財務管理顧問(股)公司董事 長 首席創業投資(股)公司董事長 首創投資(股)公司董事長 德勝科技(股)公司董事長 展拓管理顧問(股)公司董事 慧宇投資(股)公司董事	無	無	無
	中華 民國	林榮松	男 61~70歲	108.05.31	3	108.05.31	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國普渡大學電機工程學博士 財團法人台灣網路資訊中心董事長 正文科技(股)公司執行長 戴爾 (Dell) 全球副總裁 英特爾 (Intel) 台灣子公司總經理 私立東吳大學會計學研究所碩士 安侯建業聯合會計師事務所聯合執業會 計師	無	無	無	無
	中華 民國	張嘉信	男 61~70歲	108.05.31	3	108.05.31	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	無

註1：法人股東之主要股東請詳下表一。

註2：86.06.21~87.03.15中斷。

註3：86.06.21~86.07.10中斷。

註4：90.10.11~98.07.19中斷。

註5：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司董事長兼總經理，係為提升經營效率與決策執行力，董事長平時密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

- (1)現任三席獨立董事分別在財務會計與科技產業領域學有專精，有效發揮其監督職能。
- (2)每年安排各董事參加外部機構專業董事課程並與各部門定期進行溝通會議，以增進董事會之運作效能。
- (3)獨立董事在各功能性委員會充分討論，並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- (4)董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

表一：法人股東之主要股東

111 年 3 月 29 日

法人股東名稱（註 1）	法人股東之主要股東（註 2）	持股比例
神達電腦股份有限公司	神達投資控股股份有限公司	100.00%
聯華實業投資控股股份有限公司(註 4)	聯成化學科技股份有限公司	9.68%
	義源投資股份有限公司	9.14%
	義豐投資股份有限公司	4.86%
	周祖菴	3.32%
	苗豐強	3.19%
	苗豐全	3.02%
	苗豐盛	3.01%
	財團法人育秀教育基金會	3.00%
	聯華實業投資控股股份有限公司職工福利委員會	2.82%
	神達電腦股份有限公司	2.79%

註 1：董事屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

註 4：係截至 110 年 4 月 30 日之資訊。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

111 年 3 月 29 日

法人名稱（註 1）	法人之主要股東（註 2）	持股比例
神達投資控股股份有限公司	神通電腦股份有限公司	8.66%
	聯成化學科技股份有限公司	8.27%
	聯華實業投資控股股份有限公司	7.95%
	美安投資股份有限公司	2.44%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.04%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.03%
	苗豐強	1.01%
	義豐投資股份有限公司	0.89%
	神基投資控股股份有限公司	0.85%
	資豐投資股份有限公司	0.77%
	聯華實業投資控股股份有限公司	31.46%
	聯強國際股份有限公司	5.11%
聯成化學科技股份有限公司	義源投資股份有限公司	1.59%
	利百代國際實業股份有限公司	1.53%
	美安投資股份有限公司	1.35%
	資豐投資股份有限公司	1.29%
	神達電腦股份有限公司	1.20%
	泰商華貿有限公司	1.11%
	通達投資股份有限公司	1.07%
	義豐投資股份有限公司	0.97%
義源投資股份有限公司(註 4)	英屬維京群島商全能有限公司	100.00%
義豐投資股份有限公司(註 4)	英屬維京群島商恒富股份有限公司	100.00%
財團法人育秀教育基金會 (註 4 及註 5)	神達電腦股份有限公司	10.00%
	神基投資控股股份有限公司	6.00%
	漢達精密科技股份有限公司	4.00%
	聯強國際股份有限公司	20.00%
	聯華實業投資控股股份有限公司	20.00%
	聯成化學科技股份有限公司	20.00%
	Mix System Holdings Ltd.	20.00%
聯華實業投資控股股份有限公司 職工福利委員會(註 4)	非公司組織(不適用)	—

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

註 4：係截至 110 年 4 月 30 日之資訊。

註 5：持股比例為捐助比率。

(二)董事資料

1.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形(註1)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
黃明漢		具有五年以上工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 曾任職於神達電腦(股)公司副總經理。 目前擔任本公司董事長及總經理。	符合獨立性情形 (5)(6)(9)(10)(11)(12)	無
蔡豐賜		具有五年以上工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 曾任職於本公司董事長及總執行長。 目前擔任華孚科技(股)公司、豐達科技(股)公司董事長。	符合獨立性情形 (1)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	1
神達電腦(股)公司 代表人：苗豐強		具有五年以上工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 擅長 IT 通路布局、全球生產、企業運籌、合資與策略聯盟、創業投資等領域之經營能力。	符合獨立性情形 (1)(2)(3)(6)(7)(9)(11)	2 (註2)
神達電腦(股)公司 代表人：林全成		具有五年以上工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 曾任職於燦坤實業研發及銷售協理。 目前擔任本公司之子公司董事長。	符合獨立性情形 (3)(6)(7)(8)(9)(10)(11)	無
聯華實業投資控股(股) 公司代表人：周德虔		具有五年以上工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 曾任職於神達電腦(股)公司董事長投資特助。 目前擔任聯強國際(股)公司、華孚科技(股)公司、豐達科技(股)公司、神通資訊科技(股)公司董事。	符合獨立性情形 (1)(3)(4)(6)(7)(8)(9)(10)(11)	無
聯華實業投資控股(股) 公司代表人：苗華斌		具有五年以上工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 曾任職於神通電腦(股)公司副總經理。 目前擔任神通光通信(股)公司及華迅國際(股)公司董事長。	符合獨立性情形 (1)(3)(6)(7)(8)(9)(11)	無
林坤銘		具有五年以上工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 曾任職於中華民國創業投資商業同業公會理事長。 目前擔任首席財務管理顧問(股)公司及德勝科技(股)公司董事長。	符合獨立性情形 (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	無
林榮松		具有五年以上工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 曾任職於財團法人台灣網路資訊中心董事長。	符合獨立性情形 (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	無
張嘉信		具會計師之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 具有五年以上工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 曾任職於安侯建業聯合會計師事務所聯合執業會計師，具備會計或財務專長。	符合獨立性情形 (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	無

註：依據上市審查準則及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項，本公司已取得各獨立董事獨立性聲明書，確認均符合法令規定之獨立性資格條件。

註 1：符合獨立性情形如下：

- (1) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：依「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第四條規定，公開發行公司之獨立董事兼任其他公開發行公司獨立董事不得逾三家。

金融控股公司或上市上櫃投資控股公司之獨立董事兼任該公司百分之百持有之公開發行子公司獨立董事，兼任超過一家者，其超過之家數計入前項兼任家數。

2.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。董事會成員組成除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括：①基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化。②專業知識與技能：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。本公司現任董事會由九位董事組成，董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一 (獨立董事占比為33%)	V
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一 (具員工身分之董事占比為22%)	V
獨立董事任期未逾 3 屆	V
適足多元之專業知識與技能	V
未來規劃增加一席女性獨立董事	V

(2)董事會成員多元化政策落實情形如下：

職稱	姓名	性別	年齡	國籍	兼任員工	獨立董事任期年資			營運判斷力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識		國際市場觀	領導能力	決策能力
						3年以下	3至9年	9年以上					科技	創投			
董事長	黃明漢	男	61-70 歲	中華民國	✓				✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓
副董事長	蔡豐賜	男	71-80 歲	中華民國					✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓
董事	苗豐強	男	71-80 歲	美國					✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓
董事	林全成	男	61-70 歲	中華民國	✓				✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓
董事	周德虔	男	61-70 歲	中華民國					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	苗華斌	男	51-60 歲	中華民國					✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓
獨立董事	林坤銘	男	61-70 歲	中華民國			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	林榮松	男	61-70 歲	中華民國		✓			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓
獨立董事	張嘉信	男	61-70 歲	中華民國		✓			✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓

(3)董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共9位，包含3位獨立董事及2位具員工身份董事(佔全體董事成員比例33%及22%)。截至 110 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3規定第3及第4項之情事，本公司董事會具獨立性，並請參閱「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年3月29日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	黃明漢	男	89.4.6	5,305,363	0.88%	0	0%	0	0%	猶他州立大學電機研究所碩士 台灣大學電機系學士 神達電腦(股)公司副總經理 神基總經理兼任管理中心主管	華孚科技(股)公司董事	無	無	無	註
副總經理兼財務主管	中華民國	謝淑娟	女	108.9.12	639,188	0.11%	0	0%	0	0%	M.S.in Finance, University of Wisconsin 國立中興大學會計學士 神達電腦(股)公司財務協理 神基財會中心副總經理兼任財會主管	無	無	無	無	無
公司治理主管	中華民國	孫偉偉	女	110.05.12	0	0%	0	0%	0	0%	英國 Lancaster University MBA 企管碩士 美國 Boston University 大眾傳播學院學士 神基企業關係部總監暨公司治理主管	無	無	無	無	無

註：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼總經理，係為提升經營效率與決策執行力，董事長平時密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

- (1)現任三席獨立董事分別在財務會計與科技產業領域學有專精，有效發揮其監督職能。
- (2)每年安排各董事參加外部機構專業董事課程並與各部門定期進行溝通會議，以增進董事會之運作效能。
- (3)獨立董事在各功能性委員會充分討論，並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- (4)董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

三、董事、總經理及副總經理之酬金

一般董事及獨立董事之酬金

110 年度
單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額及 占稅後純益之 比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額及占稅 後純益之比例		領取來 自子公司 以外轉投資 事業或 母公司 酬金 (H)
		報酬(A)	退職退休金 (B)(註 1)		董事酬勞 (C)(註 2)		業務執行費用 (D)		薪資、獎金及特 支費等(E)	退職退休金 (F)(註 1)		員工酬勞 (G)(註 2)		本公司	財務報 告內所 有公司	
			本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司					
												現金 金額	股票 金額			
董 事	黃明漢															
	蔡豐賜															
	神達電腦(股)公司 代表人：苗豐強															
	神達電腦(股)公司 代表人：林全成 聯華實業投資控 股(股)公司代表 人：周德虔 聯華實業投資控 股(股)公司代表 人：苗華斌	0	0	0	4,800	1,020	1,356	23,347	6,156 0.14%	40,233	122	680	0	29,969 0.70%	47,191 1.10%	7,579
獨立董事	林坤銘	0	0	0	2,400	1,564	1,564	0	3,964 0.09%	0	0	0	0	3,964 0.09%	3,964 0.09%	0
	林榮松															
	張嘉信															
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性： 本公司董事酬金依公司章程第 23 條之規定，應提撥不高於 1%為董事酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。訂定酬金之程序，以本公司之「董事會績效評估辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名				
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)+(H)		
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	母公司及所有轉投資事業	
低於 1,000,000 元	苗豐強/林全成/苗華斌/周德虔/神達電腦(股)公司	神達電腦(股)公司/苗豐強/林全成/苗華斌/周德虔	神達電腦(股)公司/苗豐強/苗華斌/周德虔	神達電腦(股)公司/苗豐強/苗華斌/周德虔	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	黃明漢/蔡豐賜/林坤銘/林榮松/張嘉信/聯華實業投資控股(股)公司	黃明漢/蔡豐賜/林坤銘/林榮松/張嘉信/聯華實業投資控股(股)公司	蔡豐賜/林坤銘/林榮松/張嘉信/聯華實業投資控股(股)公司	林坤銘/林榮松/張嘉信/聯華實業投資控股(股)公司	
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)					
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			林全成		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				蔡豐賜	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				林全成	
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				黃明漢	
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)					
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)					
100,000,000 元以上					
總計	11	11	11	11	11

註 1：退職退休金皆為提列提撥數。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派之金額，並將提股東常會報告。

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

總經理及副總經理之酬金

110 年度
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及 特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註2)			A、B、C及D等四 項總額及占稅後純 益之比例(%)		領取來自子公 司以外轉投資 事業或母公司 酬金(E)
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	股票 金額	財務報告內 所有公司 股票 金額	本公司	財務報 告內所 有公司	
總經理	黃明漢	17,627	17,627	315	57,136	47,136	0	640	0	640	65,718 1.54%	75,718 1.77%	348
資深副總經理	黃承德 (註)												
資深副總經理	張周龍 (註)												
副總經理	李美容 (註)												
副總經理兼 財會主管	謝淑娟												

註：本公司已於110.10.1轉型為投控股公司並將強固型事業群，以及機電與能源事業群以分割方式分別移轉相關營業(含資產、負債及營業)予二家百分之百持有之子公司，經理人於110.10.1轉調至子公司。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	前四項酬金總額(A+B+C+D)+(E) 母公司及所有轉投資事業
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)		
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	謝淑娟/李美容/張周龍	謝淑娟/李美容
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		張周龍
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	黃承德/黃明漢	黃承德/黃明漢
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	5	5

註1：退職退休金皆為提列提撥數。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派之金額，並將提股東常會報告。

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

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110 年度
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
總經理	黃明漢	0	770	770	0.02%
副總經理兼財會主管	謝淑娟				
公司治理主管	孫偉偉				

註：係填列最近年度經董事會通過分派之金額，並將提股東常會報告。

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

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

職稱	項目	酬金總額占個體財務報告稅後純益比例			增(減)比例
		110 年度		109 年度	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	
		0.23%	0.23%	0.27%	(14.81%)/(28.13%)
董事				0.32%	
總經理及副總經理		1.54%	1.77%	2.75%	(44.00%)/(52.93%)

註：本公司於 108 年 5 月 31 日成立審計委員會，原監察人職權由審計委員會取代。

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

- (1)依據本公司章程第十四條規定：董事之報酬授權董事會依薪資報酬委員會建議、同業通常水準及考量未來風險性支給議定之。
- (2)依據本公司章程第二十三條規定：本公司年度如有獲利（即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益），應提撥百分之一以上，但不超過百分之十為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞，由董事會決議分派。

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

- (1)依據個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，並考量公司未來之營運風險及同業通常水準，由薪資報酬委員會提出建議案，交由董事會討論議定之。
- (2)依據本公司章程第二十三條規定：本公司年度如有獲利（即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益），應提撥百分之一以上，但不超過百分之十為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞，由董事會決議分派。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(110 年度)董事會開會 9 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	黃明漢	9	0	100%	
副董事長	蔡豐賜	9	0	100%	
董事	神達電腦(股)公司 代表人：苗豐強	9	0	100%	
董事	神達電腦(股)公司 代表人：林全成	7	2	78%	
董事	聯華實業投資控股(股) 公司代表人：周德虔	9	0	100%	
董事	聯華實業投資控股(股) 公司代表人：苗華斌	8	1	89%	
獨立董事	林坤銘	8	1	89%	
獨立董事	林榮松	9	0	100%	
獨立董事	張嘉信	9	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會 日期、期別	議案內容	獨立董事 意見	公司對獨立 董事意見 之處理
110.01.22 110 年第 1 次董事會	本公司 109 年度經理人(不含總經理)與具董事身分之員工績效暨獎酬分配案	無異議	無
	本公司 109 年度總經理績效暨獎酬分配案	無異議	無
110.02.25 110 年第 2 次董事會	本公司更換財務報表簽證會計師案	無異議	無
	本公司 110 年度經理人(不含總經理)及具董事身分之員工績效暨獎酬計畫案	無異議	無
	本公司 110 年度總經理績效暨獎酬計畫案	無異議	無
110.03.23 110 年第 3 次董事會	為整體規劃擬轉型為投資控股公司並變更公司名稱案	無異議	無
	為整體規劃轉型為投資控股公司，本公司擬分割強固型事業群(含強固型及影像解決方案)之相關營業(含資產、負債及營業)案	無異議	無
	為整體規劃轉型為投資控股公司，本公司擬分割機電與能源事業群(含機電整合解決方案、電源產品)之相關營業(含資產、負債及營業)案	無異議	無
	為修正本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證處理程序」、「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」部分內容案	無異議	無
110.06.11 110 年第 5 次董事會	本公司之子公司 Hot Link Technology Ltd.擬處分 Pacific Metal Developments Ltd.100%股權案	無異議	無

董事會 日期、期別	議案內容	獨立董事 意見	公司對獨立 董事意見之 處理
110.09.23 110 年第 7 次董事會	本公司對神基數位科技股份有限公司現金增資案	無異議	無
	為配合本公司轉型為投資控股公司，擬修訂內部控制制度暨更名公司名稱案	無異議	無
	為配合本公司轉型為投資控股公司，擬修訂各項辦法之公司名稱案	無異議	無

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

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

董事會 日期	利益迴避 董事姓名	議案內容	應利益迴避 原因	參與表決情形
110.01.22	林全成	本公司 109 年度經理人(不含總經理)與具董事身分之員工績效暨獎酬分配案	同時具有 員工身分	經出席董事全體同意，照案通過。
	黃明漢	本公司 109 年度總經理績效暨獎酬分配案	同時具有 總經理身分	由蔡豐賜副董事長代行主席職務，經徵詢其他出席董事無異議後，照案通過。
110.02.25	林全成	本公司 110 年度經理人(不含總經理)及具董事身分之員工績效暨獎酬計畫案	同時具有 員工身分	經出席董事全體同意，照案通過。
110.02.25	黃明漢	本公司 110 年度總經理績效暨獎酬計畫案	同時具有 總經理身分	由蔡豐賜副董事長代行主席職務，經徵詢其他出席董事無異議後，照案通過。
110.03.23	黃明漢	本公司為整體規劃轉型為投資控股公司，本公司擬分割強固型事業群(含強固型及影像解決方案)之相關營業(含資產、負債及營業)	同時具有 董事長身分	由蔡豐賜副董事長代行主席職務，經徵詢其他出席董事無異議後，照案通過。
110.03.23	黃明漢	本公司為整體規劃轉型為投資控股公司，本公司擬分割機電與能源事業群(含機電整合解決方案、電源產品)之相關營業(含資產、負債及營業)	同時具有 董事長身分	由蔡豐賜副董事長代行主席職務，經徵詢其他出席董事無異議後，照案通過。
110.09.23	黃明漢	本公司對神基數位科技股份有限公司現金增資案	同時具有 董事長身分	由蔡豐賜副董事長代行主席職務，經徵詢其他出席董事無異議後，照案通過。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：
本公司董事會評鑑之執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	110年1月1日至110年12月31日	1.整體董事會 2.個別董事成員 3.薪資報酬委員會 4.審計委員會	1.董事會自評 2.董事成員自評 3.功能性委員自評	一、董事會績效評估 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制 二、董事成員績效評估 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制 三、功能性委員會(薪資報酬委員會、審計委員會) 績效評估： 1.對公司營運之參與程度。 2.功能性委員會職責認知。 3.提升功能性委員會決策品質。 4.功能性委員會組成及成員選任。 5.內部控制。

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

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

(二)審計委員會運作情形：

1.本公司股東常會選任三名獨立董事，並由此三名獨立董事組成審計委員會，每年至少召開 4 次會議，負責執行公司財務報告之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等。其主要職權事項如下：

- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

2. 最近年度(110 年度)審計委員會開會 8 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人暨獨立董事	張嘉信	8	0	100%	
獨立董事	林坤銘	7	1	88%	
獨立董事	林榮松	8	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會 日期、期別	議案內容	獨立董事反對 意見、保留意 見或重大建議 項目內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員 會意見之處理
110.01.22 (110 年第 1 次)	為本公司聘任獨立專家案	無	經主席徵 詢全體出 席委員無 異議照案 通過	無
110.02.25 (110 年第 2 次)	本公司更換財務報表簽證會計 師及評估簽證會計師獨立性案			
	本公司 109 年度營業報告書及財 務報告案 出具本公司「內部控制制度聲明 書」案			

審計委員會 日期、期別	議案內容	獨立董事反對 意見、保留意見 或重大建議 項目內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
110.03.23 (110 年第 3 次)	本公司為整體規劃擬轉型為投資控股公司並變更公司名稱	無	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	無
	本公司擬分割強固型事業群(含強固型及影像解決方案)之相關營業(含資產、負債及營業)			
	本公司擬分割機電與能源事業群(含機電整合解決方案、電源產品)之相關營業(含資產、負債及營業)			
	為修正本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證處理程序」、「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」部分內容案			
110.06.11 (110 年第 5 次)	本公司之子公司 Hot Link Technology Ltd.擬處分 Pacific Metal Developments Ltd.100%股權案			
110.09.22 (110 年第 7 次)	本公司對神基數位科技股份有限公司現金增資案			
	為配合本公司轉型為投資控股公司，擬修訂內部控制制度暨更名公司名稱			
	為配合本公司轉型為投資控股公司，擬修訂各項辦法之公司名稱			

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

日期	性質	溝通主題	獨立董事建議 及公司處理執行結果
110/02/25	審計委員會	(一)稽核業務報告： 1. 109 年度自行評估內控制度彙總報告 2. 110 年度第一季稽核執行計畫 (二)簽證會計師報告：查核後與治理單位溝通事項	無
110/05/12	審計委員會	(一)稽核業務報告： 1. 110 年度第一季稽核執行結果 2. 110 年度第二季稽核計畫暨查核重點	無
110/08/13	審計委員會	簽證會計師報告：110 年第二季核閱後與治理單位之溝通事項	無
110/11/10	溝通會議	簽證會計師報告：110 年第三季核閱後及年度查核規劃與治理單位之溝通事項。	無

(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：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定，並於公司網站及公開資訊觀測站揭露公司治理實務守則。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司設有發言人及代理發言人制度，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司可掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單；依照法令規定，每月15日前申報董事及大股東上月持有股數及異動情形。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司已依相關法令於內部控制制度中建立關係人交易作業程序、對子公司監理作業辦法並執行之。除確實辦理自行檢查作業外，稽核單位每年度依據年度稽核計畫執行查核。董事會及管理階層亦定期、不定期檢討各部門自行檢查結果及稽核單位之稽核報告，落實公司內部控制制度，配合公開發行公司相關規定建立健全之財務、業務及會計管理制度並強化與關係企業管理，實施必要之控管機制，以降低營運風險。與關係企業之往來皆本於公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定關係人交易作業程序。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」及「誠信經營守則」規範內部人對重大資訊之保密義務，且不得藉此使其自身或任何人獲得不正當利益，並向董事、經理人及其他因身分、職務或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人進行宣導以落實此制度，並於內部人就任時同步提供相關法令應遵事項。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)本公司於110年10月1日董事會通過修正「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學歷資格外，並遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事會成員之多元性及獨立性。 (二)本公司「公司治理實務守則」第二十條訂有董事會成員多元化方針，詳細內容揭露於公司網站，本公司董事會多元化落實情形詳第13-14頁。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	本公司已設置薪資報酬委員會及設置審計委員會。其他各類功能性委員會將依公司實際需要設置。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		本公司董事會已訂定「董事會績效評估辦法」，且董事會於每年年度結束，應至少執行一次內部董事會績效評估，110年度董事會績效評估結果已提報111.2.25董事會，相關評估結果已置於公司網站之「公司治理」專區供查閱。本公司董事酬金依公司章程第23條之規定，應提撥不高於1%為董事酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。訂定酬金之程序，以本公司之「董事會績效評估辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬及提名續任之參考，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		相關評估方式，詳閱本報第參章董事會運作情形之說明。 本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性並提報董事會，經本公司評估資誠聯合會計師事務所劉倩瑜會計師及鄭雅慧會計師，確認其與本公司並無利害關係（未兼任本公司職務），並評估有無更換會計師之必要（連續七年未更換或其受有處分或有損及獨立性情事者），皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，並將結果提報111.1.21董事會。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		(一) 為落實公司治理，促使董事會發揮有效職能，本公司已於110年5月12日董事會決議通過委任孫偉偉擔任本公司公司治理主管，為負責公司治理相關事務之最高主管，並由各相關單位負責公司治理業務之公司治理人員，執行公司治理各項事務。 (二) 主要職責及業務執行情形： 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2.製作董事會及股東會議事錄。 3.協助董事就任及持續進修。 4.提供董事執行業務所需之資料。 5.協助董事遵循法令。 6.其他依公司章程或契約所訂定之事項等。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司於公司網站設置利害關係人專區之溝通管道，由專人處理及回覆問題，並將企業永續報告書置於公司網站供利害關係人下載參閱。 利害關係人專區： https://tw.getacgroup.com/sustainability/index.php?id=46 TEL: 02-2785-7888；E-mail: Getac.csr@getac.com.tw

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司是否委任專任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V		本公司股東會事務已委任中國信託商業銀行代理之專業股務代理機構辦理股東會事務。 符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司設有網站，網址為 https://www.getagroup.com ，並於「投資人關係」專區揭露財務資訊、新聞稿、公司治理規章辦法及法人說明會等之相關資料。 符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		本公司另設有英文網站，並由專人負責公司資訊之蒐集及揭露。本公司除設置發言人外，亦有代理發言人制度，並依法揭露相關資訊，有關法人說明會過程亦即時於『公開資訊觀測站』公告予投資人明瞭及進行查詢。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		本公司已於111.2.25申報110年度財務報告，並於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一)員工權益 詳閱本年第伍章勞資關係之說明。 (二)僱員關懷 詳閱本年第伍章勞資關係之說明。 (三)投資者關係 本公司堅持誠信與資訊揭露公平原則，力行企業公司治理透明化，定期公佈公司相關之營運及財務相關訊息給股東大眾及利害關係人，並設置發言人及代理發言人及代理發言人及代理發言人與股東之橋樑，善盡公司資訊揭露之責任及義務。另設有專責投資者關係人員及電子郵件信箱，處理來自投資者之建議及問題。 (四)供應商關係 1.本公司與供應商關係穩定、良好，憑藉多年來具完整與豐富的產業經驗，與供應商發展長期良好與穩定之合作關係，確保關鍵零組件之供應不虞匱乏。 2.建立與供應商第一手技術交流與研發，領先業界推出尖端高性能產品；不定期技術與市場交換意見，維持新技術開發之先驅與領導者；在新關鍵零組件上市或版本變更時，能提早與供應商一起合作開發與測試，確保推出產品之應變能力。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																																														
	是	否																																																																																																															
		(五)利害關係人之權利 本公司處理股東、往來銀行及債權人、員工、消費者...等利害關係人事務，能透過股務代理提供服務、專責投資者關係人員及電子郵件信箱、員工關係專員等管道提供服務並維護其應有的權益。 (六)董事進修之情形 董事之進修均已即時揭露於「公開資訊觀測站」，隨時供股東及投資者參考，如下表： <table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td>董事</td><td>黃明漢</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td></td><td>中華民國電腦稽核協會</td><td>提升企業資安治理能量，展現企業社會責任</td><td>3</td></tr><tr><td>董事</td><td>蔡豐賜</td><td>金融監督管理委員會</td><td>第十三屆台北公司治理論壇</td><td>6</td></tr><tr><td></td><td></td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>Machine Learning-Hardware Design,拜登新政與美債利率飆升影響</td><td>3</td></tr><tr><td>法人董事代表人</td><td>苗豐強</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td></td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>110 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td><td>3</td></tr><tr><td>法人董事代表人</td><td>周德虔</td><td>中華民國電腦稽核協會</td><td>提升企業資安治理能量，展現企業社會責任</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td></td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施</td><td>3</td></tr><tr><td>法人董事代表人</td><td>林全成</td><td>金融監督管理委員會</td><td>第十三屆台北公司治理論壇</td><td>6</td></tr><tr><td></td><td></td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施</td><td>3</td></tr><tr><td>法人董事代表人</td><td>苗華斌</td><td>中華民國電腦稽核協會</td><td>提升企業資安治理能量，展現企業社會責任</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td></td><td>金融監督管理委員會</td><td>第十三屆台北公司治理論壇</td><td>6</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>張嘉信</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td></td><td>金融監督管理委員會</td><td>第十三屆台北公司治理論壇</td><td>3</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>林坤銘</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td></td><td>中華民國電腦稽核協會</td><td>提升企業資安治理能量，展現企業社會責任</td><td>3</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>林榮松</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>5G 時代下的變革：產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td></td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>董事會對公司治理評鑑之因應與運用</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td></td><td>金融監督管理委員會</td><td>第十三屆台北公司治理論壇</td><td>6</td></tr><tr><td></td><td></td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td></td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>110 年度防範內線交易宣導會</td><td>3</td></tr></table>	職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事	黃明漢	社團法人中華公司治理協會	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3			中華民國電腦稽核協會	提升企業資安治理能量，展現企業社會責任	3	董事	蔡豐賜	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6			社團法人中華公司治理協會	Machine Learning-Hardware Design,拜登新政與美債利率飆升影響	3	法人董事代表人	苗豐強	社團法人中華公司治理協會	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3			財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	法人董事代表人	周德虔	中華民國電腦稽核協會	提升企業資安治理能量，展現企業社會責任	3			社團法人中華公司治理協會	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3	法人董事代表人	林全成	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6			社團法人中華公司治理協會	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3	法人董事代表人	苗華斌	中華民國電腦稽核協會	提升企業資安治理能量，展現企業社會責任	3			金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6	獨立董事	張嘉信	社團法人中華公司治理協會	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3			金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	3	獨立董事	林坤銘	社團法人中華公司治理協會	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3			中華民國電腦稽核協會	提升企業資安治理能量，展現企業社會責任	3	獨立董事	林榮松	社團法人中華公司治理協會	5G 時代下的變革：產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3			社團法人中華公司治理協會	董事會對公司治理評鑑之因應與運用	3			金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6			社團法人中華公司治理協會	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3			財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110 年度防範內線交易宣導會	3	
	職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數																																																																																																												
董事	黃明漢	社團法人中華公司治理協會	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3																																																																																																													
		中華民國電腦稽核協會	提升企業資安治理能量，展現企業社會責任	3																																																																																																													
董事	蔡豐賜	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6																																																																																																													
		社團法人中華公司治理協會	Machine Learning-Hardware Design,拜登新政與美債利率飆升影響	3																																																																																																													
法人董事代表人	苗豐強	社團法人中華公司治理協會	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3																																																																																																													
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3																																																																																																													
法人董事代表人	周德虔	中華民國電腦稽核協會	提升企業資安治理能量，展現企業社會責任	3																																																																																																													
		社團法人中華公司治理協會	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3																																																																																																													
法人董事代表人	林全成	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6																																																																																																													
		社團法人中華公司治理協會	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3																																																																																																													
法人董事代表人	苗華斌	中華民國電腦稽核協會	提升企業資安治理能量，展現企業社會責任	3																																																																																																													
		金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6																																																																																																													
獨立董事	張嘉信	社團法人中華公司治理協會	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3																																																																																																													
		金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	3																																																																																																													
獨立董事	林坤銘	社團法人中華公司治理協會	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3																																																																																																													
		中華民國電腦稽核協會	提升企業資安治理能量，展現企業社會責任	3																																																																																																													
獨立董事	林榮松	社團法人中華公司治理協會	5G 時代下的變革：產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3																																																																																																													
		社團法人中華公司治理協會	董事會對公司治理評鑑之因應與運用	3																																																																																																													
		金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6																																																																																																													
		社團法人中華公司治理協會	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3																																																																																																													
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110 年度防範內線交易宣導會	3																																																																																																													
		(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。																																																																																																															

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因											
	是	否												
		(八)客戶政策之執行情形 本公司往來客戶多為知名品牌資訊大廠，為掌握主要銷售地區之最新市場動態，提供客戶完善迅速之售後服務與技術支援，更在全球設立維修服務中心與後段組裝中心，提升其在全球各主要市場之競爭力。 (九)公司為董事購買責任保險之情形 依本公司章程第 14 條規定辦理，本公司已為董事投保責任保險，並依規定公告於公開資訊觀測站，供股東及投資者參考，如下表： <table><tr><th>保險公司</th><th>投保對象</th><th>投保金額 (新台幣：仟元)</th><th>投保期間(起迄)</th></tr><tr><td rowspan="2">富邦產物保險股份有限公司</td><td>全體董事</td><td>144,100</td><td>起：109 年 11 月 15 日 迄：110 年 11 月 15 日</td></tr><tr><td>全體董事</td><td>139,175</td><td>起：110 年 11 月 15 日 迄：111 年 11 月 15 日</td></tr></table>	保險公司	投保對象	投保金額 (新台幣：仟元)	投保期間(起迄)	富邦產物保險股份有限公司	全體董事	144,100	起：109 年 11 月 15 日 迄：110 年 11 月 15 日	全體董事	139,175	起：110 年 11 月 15 日 迄：111 年 11 月 15 日	
保險公司	投保對象	投保金額 (新台幣：仟元)	投保期間(起迄)											
富邦產物保險股份有限公司	全體董事	144,100	起：109 年 11 月 15 日 迄：110 年 11 月 15 日											
	全體董事	139,175	起：110 年 11 月 15 日 迄：111 年 11 月 15 日											
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。														
(一)就最近年度發布之公司治理評鑑結果已改善情形：														
第八屆評鑑指標		已改善情形												
公司是否於股東常會開會7日前上傳英文版年報？【若於股東常會開會16日前上傳英文版年報者，則總分另加一分。】		本公司已於股東常會開會16日前上傳英文版年報。												
公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形？		本公司已制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形。												
公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形？【該公司治理主管非由公司其他職位人員兼任者，則總分另加一分。】		本公司已設置公司治理主管且非由公司其他職位人員兼任，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形。												
公司是否於股東常會開會7日前上傳以英文揭露之年度財務報告？【若於股東常會開會16日前上傳英文版年度財務報告，則總分另加一分。】		本公司已於股東常會開會16日前上傳以英文揭露之年度財務報告。												
公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？【若每季至少召開一次法人說明會或針對每季營運狀況召開法人說明會者，則總分另加一分。】		本公司每季至少召開一次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上。												
(二)就最近年度(110年度)發布之公司治理評鑑結果尚未改善者優先加強事項與措施：														
本公司依主管機關規定辦理公司治理評鑑自評，針對未能達成之各項指標已依公司現況提出優先改善措施，逐步改善公司治理情形，以期提升公司治理形象。														

(四)公司如有設置薪酬委員會者，其組成、職責及運作情形：

1.本公司已設置薪資報酬委員會，由三名符合專業資格與獨立性之外部人士組成；委員會以專業客觀之地位，每年至少召開2次會議，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

(1)定期檢討本規程並提出修正建議。

(2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

2.薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
召集人暨 獨立董事	林坤銘	參閱第12頁董事 專業資格及獨立 董事獨立性資訊 揭露相關內容	(1) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	0
獨立董事	林榮松		(5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。	0
獨立董事	張嘉信		(8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (10) 未有公司法第30條各款情事之一。	0

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：108年5月31日至111年5月30日，最近年度(110年度)薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	林坤銘	3	0	100%	
委員	林榮松	2	1	67%	
委員	張嘉信	3	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

三、薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

薪酬委員會 日期、期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
110.1.8 110年第1次 薪委會	「薪資報酬委員會組織規程」部分條文修正案	經全體出席委員同意，本案提交董事會通過後執行。	無
	「董事會績效評估辦法」部分條文修正案	經全體出席委員同意，本案提交董事會通過後執行。	無
	109年度董事會績效評估指標內容案	經全體出席委員同意，照案通過。	無
	本公司109年度經理人(不含總經理)與具董事身分之員工績效暨獎酬分配案	經全體出席委員同意，本案提交董事會通過後執行。	無
	本公司109年度總經理績效暨獎酬分配案	經全體出席委員同意，本案提交董事會通過後執行。	無
110.2.23 110年第2次 薪委會	本公司109年度董事酬勞分派案	經全體出席委員同意，本案提交董事會通過後執行。	無
	110年度經理人(不含總經理)與具董事身分之員工績效暨獎酬計畫案	經全體出席委員同意，本案提交董事會通過後執行。	無
	本公司110年度總經理績效暨獎酬計畫案	經全體出席委員同意，本案提交董事會通過後執行。	無
110.5.12 110年第3次 薪委會	本公司設置公司治理主管案	經全體出席委員同意，本案提交董事會通過後執行。	無

四、董事及經理人之績效評估與酬金之連結說明：

1.董事成員績效評估指標：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。

2.經理人績效評估指標：財務性指標(營收、利潤目標)、非財務性指標(負責功能部門之關鍵績效指標)。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		為促進永續事務推動，神基於2017年9月設立永續發展委員會。該委員會為神基企業社會責任與永續經營的主要決策與推動單位。本委員會由董事長擔任主任委員，主任委員得依情況增減委員加入，協助永續工作的執行。委員會轄下設置執行推廣小組負責推動與追蹤委員會決議事項，同時由董事長指派事業群高階經理人擔任常務委員，轄下設置六個功能性小組，小組委員由公司一級主管擔任，依據執掌與權責範圍劃分負責經濟、環境、或社會等永續議題事務的推展。小組委員依循委員會決策責成行政、環安衛室、製造中心、廠務、工安、研發、業務、行銷公關、法務、財會、人資、採購等單位，將永續政策與例行事務結合，徹底落實公司的永續政策。 神基永續發展委員會每季召開一次會議，密切追蹤掌握國際社會與供應鏈所關注的永續議題，由主任委員責成相關單位於董事會報告永續相關議題的年度計畫與執行結果，當年度對董事會報告共計3次。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		110年本公司風險管理委員針對神基投控暨旗下八家子公司進行「風險範疇鑑別」，揭露範疇之營收佔比已達到本公司營收佔比90%以上。風險鑑別依影響程度和發生機率產出營運風險矩陣圖。營運風險值 [®] = 發生機率 (L)*影響程度 (I) 110年度共計鑑別18項風險類型，產出59項風險項目，依高中低風險產出8、38、13項，並揭露於本公司永續報告書章節2.4企業風險管理。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司暨子公司依據產業特性，就環境管理方面取得相關管理系統的驗證，包括 ISO50001 能源管理系統、ISO14001 或同等級之環境管理系統、ISO14064 溫室氣體盤查、以及 IECQ/QC080000 有害物質管理系統品質認證，致力做好環境保護工作。所通過國際相關驗證標準(截至年報刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍之列表詳見年報第伍章節。 神基投控暨八家子公司預計於 2022 年下半年導入 TCFD 氣候相關財務揭露，完善氣候風險變遷的鑑別與因應措施，從更宏觀的角度來擘畫未來的環境行動方案。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		為了應對日趨嚴峻的能源挑戰，並將對生態的衝擊降到最低，神基的能源政策朝珍惜資源、透過製程節能減排的手段來提升能源使用效率，設定逐年降低能源強度與溫室氣體排放強度。另一方面也著眼於循環經濟的相關措施，除了與異業結合整合能資源將廢蒸氣循環再利用之外，也積極極研究開發逐年提升機殼再生材料的使用比重。目前再生塑膠材料約佔所有塑膠粒比重 21%。	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		因應氣候風險導致的可能災害，本公司已訂定「緊急應變管理程序」，規劃調適方案以提升災後復原能力，讓本公司能夠因應氣候變遷發展出更具有韌性的競爭優勢，按照建築物公共安全檢查簽證及申報辦法執行設立雲端備份及遠端備援中心的長期行動方案。 此外，本公司計畫於 2022 年度導入 TCFD 氣候相關之財務揭露，以更好的評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		為落實環保理念及善盡社會責任，本公司推動節能減碳與珍惜水資源等措施，從耗電量較大的製程能著手，投資耗電量較低的製備，履備、先進的廢水處理設備以及回收水設備，履行企業公民責任，共同守護地球。 相關說明與環境數據揭露請參見第五章-環保支出之說明。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司倡議《世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、責任商業聯盟之《行為準則》與國際勞工組織(International Labour Organization,ILO)的《工作基本原則與權利宣言》制定本公司之人權政策，保障員工之合法權益，建立員工工作規則，明訂勞動法規規範，並由各主辦人員適時修訂以合時宜，全體同仁透過企業內部資訊網可取得各項即時資訊，權益皆能獲得保障。本公司將人權教育訓練列為新人基礎教育，同時每年度舉辦人權教育訓練，2021 年度人權教育訓練完訓率 100%。本公司主要生產位於台灣、越南以及中國，當地勞動法規皆有明文保障勞工權益，非勞動人權高風險國家。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		神基提供優於市場水準的員工薪資與福利，薪資水平由薪酬委員會定期參與業界薪資調查，檢視員工薪資福利措施與市場的連結性，以評估薪資成長空間，給予表現優秀的同仁調薪升等，以期能吸引、留置與激勵優秀的同仁。公司每年根據經營績效評估員工分紅提撥比率，後交付股東會議決議通過後施行。獲評納入台灣證券交易所舉辦之高薪一百指數成分股。台灣、中國、越南三地給予基層人員的薪資，均高於或等於當地法規基本薪資，且男女薪資水平相當，差距甚微。員工薪資因服務年資、職等、工作性質不同而略有差異，但不會因性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況或社會團體等因素而給予差別待遇。2021 年本公司直接員工與管理階層男女薪資比例無顯著差異，但間接員工(不含主管)部分由於男女工作性質不同，略有差異。有關員工福利措施詳閱本報第五章節勞務資關係之說明。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		安心職場的全面貫徹，是本公司對每位同仁與同仁共肩負的責任。台灣總部位於辦公區，針對新進人員，每半年舉行消防安全教育訓練，邀請轄區消防隊人員擔任講師，進行火災及地震避難與逃生訓練。針對所有員工，透過定期舉辦活力講座，加強身心健康、衛生觀念與知識。此外，每兩年安排政府認可認證醫院，對台灣員工進行優於法規之項目健康檢查，並提供健康諮詢。為從制度管理上防止職災之發生，台灣總部制定「職業安全衛生政策」以及相關標準作業程序，定期對工作場所中具有危險性之設備進行檢查及測試，針對工作環境定期實施空氣、水質、噪音、照明等作業環境檢測與管理。並且依法組成「勞工安全衛生委員會」，下設主任委員一名，成員共15人，其中勞方代表5人，占比33.33%，達三分之一以上之法定標準。* 崑山生產據點依法成立「安全生產管理委員會」，下設主任委員一名，由董事長或總經理擔任，共有成員89人，勞方代表73人，占委員會總成員數82.02%。 本公司職業安全衛生管理符合營運據點所在地之法規要求，同時通過ISO45001認證，各營運據點的驗證情形，詳載於本公司官網。 2021年本公司共計發生15件(15位員工)受傷事件，佔員工總人數比例約當0.15%。失能傷害事件主要發生原因多屬於人員操作未遵守標準作業流程，已強化新人員培訓以及崗位上的安全作業規範說明，同時要求生產單位嚴格監督落實制度。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		公司提倡「5CIL 核心職能」，作為同仁自我培養與實踐的指導方針，透過完整的訓練規劃課程，培育人才。訂有教育訓練作業規範，除定期提供內訓課程外，並補助各單位外訓費用。所有員工入職時均接受新人訓練課程，各單位則依照需求接受研發設計、法務、行銷、財務等專業訓練，管理階層亦定期接受管理相關訓練。2021年本公司人均教育訓練時數達到60.73 小時，直接員工 60.59 小時，間接員工 62.91 小時，主管職部分 48.60 小時。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		1.本公司在全球各地所推行之行銷推廣活動，均遵循各項政府法規及智財權規範。遇有自願性標準如 EPEAT、ENERGY STAR 亦比照規定辦理。 2.本公司品牌官網 https://www.getac.com，於支援專區提供產品售後保固年限其相關說明，並提供顧客線上問答，以及常見問答集等售後服務，以維護消費者應有權益。 3.為鑑別與杜絕有害物質進入產品生命週期，神基導入 IECQ/QC080000 電子電機零件及產品有害物質流程管理系統，遵循國際環保指令，包括「電子電氣設備中限制使用某些有害物質指令，RoHS」、歐盟新化學品政策（REACH）以及高度關切物質（SVHC）等相關規範，審視供應商零件與原料，發現不合格之來料，立即要求退件，保障使用者的健康與安全，同時降低公司營運的風險。 4.法務部門監控各國相關法律變革，即時更新保護客戶隱私及資料的措施。產品設計納入業界最先進高階的資安防護規格，並與國際知名加密廠商合作，確保軟體硬體的相容性。內部的維修中心以及授權的第三方服務廠商皆必須遵循當地對個資保護法的相關法令，維修機器時不得碰觸客戶資訊做不當儲存，同時提醒客戶送修前移除硬碟，保障個人資料因機台維修及運送而有外洩風險。此外，為提升客戶對公司資訊安全的信心，台灣總部導入 ISO27001 資訊安全管理系統強化防駭能力，並獲得第三方認證。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(一) 本公司依循 RBA 責任商業聯盟 7.0 版本訂定『神基集團供應商行為守則』，要求供應商為，主要包含： 1. 保證禁用環境危害物質，並配合環境管制相關法規與法令要求 2. 禁用衝突礦產 3. 禁用童工與禁止強迫勞動 4. 尊重結社自由與集體協商權利 5. 不歧視 6. 保護智慧財產權，絕無侵犯他人商標權、著作權、專利權、營業秘密等 7. 禁止賄賂、收賄、酬庸回扣、接受不當餽贈或招待等 8. 維護員工職業健康與安全 9. 污染物排放與廢棄物處理遵守環保法規，並通過 ISO14001 認證 (二) 本公司建立供應商綠色產品系統 (GPA)，與供應商來往前便進行調查，內容包括綠色產品管理、環境禁用物質、環境教育訓練等面向，供應商須提供資料，經評分合格者才能與本公司進行交易。 (三) 神基依據責任商業聯盟的供應商行為準則為基礎設計供應商永續查問卷，自 2019 年開始每年一次對供應商進行永續查，以了解供應商夥伴的永續績效與法規既有供情況。2021 年也將永續查問卷與既有供應商電子平台整合，將永續查制度化，同時新增證書與資料上傳單元，鼓勵供應商提供更多管理系統證書證明，包括 ISO9001, ISO14001, ISO45001、水質檢測報告、企業社會責任報告書，以及碳排放數據，透過宣導輔導逐年提升供應鍵品質。 2022 年神基投控暨子公司共計針對 751 廠商進行 2021 年度永續查，91% 廠商參與 ESG 自評問卷，96% 簽署企業社會承諾書。調查結果發現，93% 供應商經第三方機構針對企業社會責任相關議題進行查證且合格通過，93% 透過廠商自評問卷、內部或現場稽核等不同方式確保其供應鍵共同遵守企業社會責任。2021 年度並無發生重大違規事件。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	本公司已編製 2021 企業永續報告書，並委由 SGS 國際驗證機構進行查證出具查證聲明書，確認報告書符合 GRI 準則 Standards 核心依循選項與 AA1000 Type 1 中度保證等級的要求。報告書所揭露之溫室氣體排放採用 ISO14064 溫室氣體盤查方法，同時由各營運據點分別委託當地合格之國際驗證機構 SGS 或者 BSI 查證通過。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司未訂定「上市上櫃公司永續發展實務守則」。	六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：		
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)環保：請參閱三、環境議題之說明。 (二)消費者權益：請參閱四、社會議題之說明。 (三)人權：詳閱本年報第伍章節-勞資關係之說明。 (四)職業安全與健康：詳閱本年報第伍章節-勞資關係之說明。 (五)社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益： 1.本公司擬於「公益信託神基社會慈善基金」存續期間，每年定額撥款捐助。本公司公益信託基金亦接受員工與其他機構及社會人士之不定期捐助，捐款事宜將委託信託業或銀行，依信託法及金融法規處理。 2.本公司透過集團所成立之育秀教育基金會，從事數位知識之推廣及發展，應用於產業升級，以提昇資訊化社會發展。 3.對於弱勢家庭學童提供關懷與課業輔導，使不健全家庭的孩子能有向上的機會，如捐助貧困學生學雜費補助、書籍及電腦設備等。 4.提供優秀在學學生企業實習機會，提供產業經驗。 5.照顧弱勢團體，聘用視障按摩師提供員工免費的按摩服務解壓。共有四位視障按摩師於公司服務，每週服務兩次，110年度共服務720小時。 (六)社會責任教育訓練：110年度員工教育訓練總時數為574,534小時，人均訓練時數為60.73小時。其中特別針對反貪腐及人權進行教育訓練部份，員工受訓率為100%。 (七)本公司每年定期於6月30日以前發行最新版之企業永續報告書，若需要取得更進一步資訊，請前往本公司企業官網「永續報告」專區下載最新年度之企業永續報告書。	七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)環保：請參閱三、環境議題之說明。 (二)消費者權益：請參閱四、社會議題之說明。 (三)人權：詳閱本年報第伍章節-勞資關係之說明。 (四)職業安全與健康：詳閱本年報第伍章節-勞資關係之說明。 (五)社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益： 1.本公司擬於「公益信託神基社會慈善基金」存續期間，每年定額撥款捐助。本公司公益信託基金亦接受員工與其他機構及社會人士之不定期捐助，捐款事宜將委託信託業或銀行，依信託法及金融法規處理。 2.本公司透過集團所成立之育秀教育基金會，從事數位知識之推廣及發展，應用於產業升級，以提昇資訊化社會發展。 3.對於弱勢家庭學童提供關懷與課業輔導，使不健全家庭的孩子能有向上的機會，如捐助貧困學生學雜費補助、書籍及電腦設備等。 4.提供優秀在學學生企業實習機會，提供產業經驗。 5.照顧弱勢團體，聘用視障按摩師提供員工免費的按摩服務解壓。共有四位視障按摩師於公司服務，每週服務兩次，110年度共服務720小時。 (六)社會責任教育訓練：110年度員工教育訓練總時數為574,534小時，人均訓練時數為60.73小時。其中特別針對反貪腐及人權進行教育訓練部份，員工受訓率為100%。 (七)本公司每年定期於6月30日以前發行最新版之企業永續報告書，若需要取得更進一步資訊，請前往本公司企業官網「永續報告」專區下載最新年度之企業永續報告書。		

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		本公司已訂定經董事會通過之「誠信經營守則」，並公告於公開資訊觀測站(https://mops.twse.com.tw)，董事會與管理階層並依守則執行相關作業，並每年度舉辦教育訓練與宣導，避免相關人員違反誠信行為。 本公司已針對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，分別建立防範行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助等管理措施。 本公司已訂定誠信經營守則管理辦法，並清楚且詳盡地訂定具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案，包含員工準則及檢舉貪污瀆職辦法等。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司訂有員工行為準則及檢舉貪污瀆職辦法等防範方案，明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。 本公司與重要供應商往來時所發立的「長期採購總合約」已涵蓋「清廉條款」。 本公司由專責單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行。本公司董事會並盡善良管理人之注意義務，督促防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。 本公司制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事及經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。 本公司建立並遵循有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。 本公司內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，查核防範方案遵循情形，且得委任會計師執行查核，必要時，得委託專業人士協助。 前項查核結果應通報高階管理階層及誠信經營專責單位，並作成稽核報告提報董事會。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司不定期舉辦誠信經營相關之教育訓練與宣導，避免相關人員違反誠信行為。並由稽核單位依據年度稽核計劃查核教育訓練與宣導實際情形。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司訂有檢舉貪污瀆職辦法，制定檢舉及獎勵機制，並由稽核單位受理檢舉案件及調查。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		本公司訂有受理檢舉案件之調查標準作業程序，依循程序成立專案調查委員會進行調查及懲處，並建立檢舉保密機制，確保檢舉案件調查作業及稽核文件之保密保存。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司建立並遵循檢舉保密機制，以保護檢舉人之安全。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已訂定「誠信經營守則」，並公告於公司官網以及公開資訊觀測站(https://mops.twse.com.tw)，並於年報揭露誠信經營守則執行情形等相關資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定誠信經營守則，且符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司透過遵循外部法規與建立內部制度來規範所有神基成員以最高道德標準從事商業行為，110 年內外部皆無查獲任何貪污事件。並落實誠信教育，加強國際反貪腐趨勢宣導，110 年反貪腐教育必修訓練，員工共參加 10,559 人次，受訓率 100%。			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章之查詢方式：

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

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

神基投資控股股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：111 年 02 月 25 日

本公司民國 110 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 110 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 111 年 02 月 25 日董事會通過，出席董事9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。

神基投資控股股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

2.會計師專案審查內部控制之審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

股東會

會議日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
110.7.14	1.承認 109 年度營業報告書及財務報表	經表決後照案通過	遵行決議結果。
	2.承認 109 年度盈餘分派案 股東紅利：每股現金股利 3.6 元	經表決後照案通過	訂定 110 年 4 月 6 日為配息基準日，並於 110 年 4 月 28 日發放現金股利。
	3.討論本公司轉型投資控股公司並變更公司名稱	經表決後照案通過	於 110 年 10 月 12 日獲經濟部准予登記。
	4.討論強固型事業群分割案	經表決後照案通過	神基科技(股)公司於 110 年 10 月 28 日獲經濟部准予登記。
	5.討論機電與能源事業群分割案	經表決後照案通過	漢通科技(股)公司於 110 年 10 月 20 日獲經濟部准予登記。
	6.討論修正「公司章程」部分條文案	經表決後照案通過	已依修正後「公司章程」運作。
	7.討論修正「股東會議事規則」及「董事選舉辦法」部分條文案	經表決後照案通過	已依修正後「股東會議事規則」及「董事選舉辦法」運作。
	8.討論修正「資金貸與他人作業程序」、「背書保證處理程序」、「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」部分內容案	經表決後照案通過	已依修正後「資金貸與他人作業程序」、「背書保證處理程序」、「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」運作。
	9.討論解除董事競業之限制案	經表決後照案通過	已遵行決議結果。

董事會

會議日期	重要議案摘要
110.1.22	1.決議員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股：訂定 110 年 1 月 22 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 3,021 仟股。 2.修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」及「董事會績效評估辦法」部分條文。
110.2.25	1.決議 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派： 員工酬勞：現金 NT\$ 156,756 仟元。 董事酬勞：NT\$6,200 仟元。 2.擬具 109 年度盈餘分派案：股東紅利：每股現金股利 3.6 元。 3.修正本公司「股東會議事規則」及「董事選舉辦法」部分條文案。 4.解除董事競業之限制。 5.訂定本公司召開 110 年股東常會日期、召集事由及股東提案期間。
110.3.23	1.本公司轉型投資控股公司並變更公司名稱案 2.強固型事業群分割案 3.機電與能源事業群分割案 4.修正「公司章程」部分條文案。 5.修正「股東會議事規則」及「董事選舉辦法」部分條文案。 6.修正「資金貸與他人作業程序」、「背書保證處理程序」、「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」部分內容案。 7.修正本公司 110 年股東常會召集事由案。

會議日期	重要議案摘要
110.5.12	1.決議員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股：訂定 110 年 5 月 12 日為發行新股基準日，認股權憑證持有人已請求認購之普通股計 2,851 仟股。 2.設置公司治理主管案。
110.06.11	1.擬訂定本公司 110 年股東常會召開日期、地點案。 2.本公司之子公司 Hot Link Technology Ltd.出售 Pacific Metal Developments Ltd.100%股權及其轉投資股權。
110.08.13	1.決議員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股：訂定 110 年 8 月 13 日為發行新股基準日，認股權憑證持有人已請求認購之普通股計 1,193 仟股。
110.09.23	本公司董事會通過對 100%子公司神基數位科技股份有限公司增資案。
110.10.01	本公司更名全面換發有價證券相關事宜案。
110.11.10	1.智慧財產管理計畫執行情形報告。 2.風險管理之運作情形報告。 3.誠信經營之運作情形報告。 4.決議員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股：訂定 110 年 11 月 10 日為發行新股基準日，認股權憑證持有人已請求認購之普通股計 2,170 仟股。
111.01.21	1.董事及經理人責任險投保情形報告。 2.與各利害關係人溝通情形。 3.評估簽證會計師之獨立性及適任性案。 4.決議員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股：訂定 111 年 1 月 21 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 2,237 仟股。
111.02.25	1.決議 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派： 員工酬勞：現金 NT\$ 53,600 仟元。 董事酬勞：NT\$7,200 仟元。 2.擬具 110 年度盈餘分派案：股東紅利：每股現金股利 3.6 元。 3.修正「公司章程」部分條文案。 4.修正「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」及「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 5.選舉董事案 6.解除董事競業之限制。 7.訂定本公司召開 111 年股東常會日期、召集事由、股東提案暨提名董事(含獨立董事)候選人名單期間。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
公司治理主管	孫偉偉	110.05.12	—	—

五、簽證會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	劉倩瑜 鄭雅慧	110.1.1~110.12.31	3,885	1,100	4,985	

(二)非審計公費服務內容：非審計公費為\$1,100 仟元，主要為分割讓與轉型投資控股公司之查核及諮詢服務、分割受讓之子公司公司章程修正、遷址、董監事異動及受讓發行新股等變更登記服務、存貨報廢到場勘驗。

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

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	民國 110 年 2 月 25 日		
更 換 原 因 及 說 明	為配合會計師事務所內部之調整，自 110 年度第一季起，將財務報表簽證會計師，由資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、溫芳郁會計師變更為劉倩瑜、鄭雅慧會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不 接 受 委 任	當事人		會計師
	情 況		委任人
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與 發 行 人 有 無 不 同 意 見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明	無	
其 他 揭 露 事 項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	劉倩瑜、鄭雅慧
委任之日期	民國 110 年 2 月 25 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	110 年度		111 年截至 3 月 29 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長兼總經理	黃明漢	497,000	0	0	0
副董事長	蔡豐賜	(340,000)	0	0	0
董事兼 10%大股東	神達電腦(股)公司	0	0	0	0
	代表人：苗豐強	0	0	0	0
	代表人：林全成	400,000	0	0	0
董事	聯華實業投資控股(股)公司	0	0	0	0
	代表人：周德虔	0	0	0	0
	代表人：苗華斌	0	0	0	0
獨立董事	林坤銘	0	0	0	0
獨立董事	林榮松	0	0	0	0
獨立董事	張嘉信	0	0	0	0
副總經理兼財會主管	謝淑娟	25,000	0	0	0
公司治理主管	孫偉偉	(25,000)	0	0	0

註：股權移轉及股權質押之相對人非為關係人。

(二)股權移轉資訊：不適用。

(三)股權質押資訊：不適用。

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

111 年 3 月 29 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
神達電腦(股)公司 代表人：苗豐強	190,396,939	31.73%	—	—	—	—	資豐投資(股)公司	為本公司之子公司	
							美安投資(股)公司	為該公司董事長之配偶	
							聯華實業投資控股(股)公司	董事長同一人	
國泰人壽保險(股)公司 代表人：黃調貴	14,669,000	2.44%	—	—	—	—	—	—	
美安投資(股)公司 代表人：許愛貞	14,131,548	2.36%	—	—	—	—	神達電腦(股)公司	為該公司董事長之配偶	
							聯華實業投資控股(股)公司	為該公司董事長之配偶	
大通託管寶源國際精選基金新興亞洲投資專戶	13,702,000	2.28%	—	—	—	—	—	—	
花旗託管新加坡政府投資專戶	13,209,000	2.20%	—	—	—	—	—	—	
大通託管寶源國際精選亞洲股權收益基金	11,055,000	1.84%	—	—	—	—	—	—	
資豐投資(股)公司 代表人：何繼武	7,783,741	1.30%	—	—	—	—	神達電腦(股)公司	為本公司之母公司	
聯華實業投資控股(股)公司 代表人：苗豐強	7,210,000	1.20%	—	—	—	—	美安投資(股)公司	為該公司董事長之配偶	
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	6,714,000	1.12%	—	—	—	—	—	—	
遠雄人壽保險事業(股)公司 代表人：孟嘉仁	6,381,000	1.06%	—	—	—	—	—	—	

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

單位：股；%
111 年 3 月 29 日

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
豐達科技股份有限公司	20,578,174	39.09%	92	0.00%	20,578,266	39.09%
華孚科技股份有限公司	40,522,289	23.39%	21,090,000	12.17%	61,612,289	35.56%
聯捷投資股份有限公司	11,305,650	49.98%	11,305,650	49.98%	22,611,300	99.96%
神基科技股份有限公司	41,100,000	100.00%	0	0%	1,100,000	100.00%
漢通科技股份有限公司	10,000	100.00%	0	0%	10,000	100.00%
丰廣投資股份有限公司	20,050,000	100.00%	0	0%	20,050,000	100.00%
Pacific Royale Ltd.	54,220,869	100.00%	0	0%	54,220,869	100.00%
Hot Link Technology Ltd.	110,776,211	100.00%	0	0%	110,776,211	100.00%
康健生醫科技股份有限公司	2,185,000	48.56%	0	0%	2,185,000	48.56%
聯捷貳投資股份有限公司	4,875,000	48.75%	3,250,000	32.50%	8,125,000	81.25%
WHP Workflow Solutions, Inc.	314,600	80.30%	77,179	19.70%	391,779	100.00%

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.已發行股份

111 年 3 月 29 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
108.02	10	850,000	8,500,000	579,165	5,791,652	員工認股權認購 2,290	無
108.05	10	850,000	8,500,000	579,475	5,794,752	員工認股權認購 3,100	無
108.08	10	850,000	8,500,000	579,520	5,795,202	員工認股權認購 450	無
108.11	10	850,000	8,500,000	582,178	5,821,782	員工認股權認購 26,580	無
109.01	10	850,000	8,500,000	583,002	5,830,022	員工認股權認購 8,240	無
109.04	10	850,000	8,500,000	584,011	5,840,112	員工認股權認購 10,090	無
109.08	10	850,000	8,500,000	584,396	5,843,962	員工認股權認購 3,850	無
109.11	10	850,000	8,500,000	586,227	5,862,267	員工認股權認購 18,305	無
110.02	10	850,000	8,500,000	589,248	5,892,477	員工認股權認購 30,210	無
110.05	10	850,000	8,500,000	592,099	5,920,989	員工認股權認購 28,512	無
110.08	10	850,000	8,500,000	593,292	5,932,919	員工認股權認購 11,930	無
110.12	10	850,000	8,500,000	595,462	5,954,614	員工認股權認購 21,695	無
111.02	10	850,000	8,500,000	597,699	5,976,984	員工認股權認購 22,370	無
111.03	10	850,000	8,500,000	600,056	6,000,554	員工認股權認購 23,570	無

註：係填最近年度及截至年報刊印日止之資料。

111 年 3 月 29 日/單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(上市)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	600,055,400	249,944,600	850,000,000	無。

2.總括申報制度相關資料：無。

(二)股東結構

111 年 3 月 29 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	0	17	252	30,655	216	31,140
持有股數	0	49,365,000	280,327,225	110,973,397	159,389,778	600,055,400
持股比例	0.00%	8.23%	46.72%	18.49%	26.56%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股

111 年 3 月 29 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	13,723	591,676	0.10%
1,000 至 5,000	13,962	28,348,714	4.72%
5,001 至 10,000	1,738	14,223,341	2.37%
10,001 至 15,000	441	5,754,099	0.96%
15,001 至 20,000	355	6,658,176	1.11%
20,001 至 30,000	234	6,106,120	1.02%
30,001 至 40,000	132	4,756,906	0.79%
40,001 至 50,000	90	4,177,013	0.70%
50,001 至 100,000	193	14,327,178	2.39%
100,001 至 200,000	91	13,024,182	2.17%
200,001 至 400,000	54	14,297,062	2.38%
400,001 至 600,000	23	11,135,702	1.86%
600,001 至 800,000	15	10,427,286	1.74%
800,001 至 1,000,000	15	13,676,848	2.28%
1,000,001 以上	74	452,551,097	75.41%
合 計	31,140	600,055,400	100.00%

2.特別股：無。

(四)主要股東名單

111 年 3 月 29 日

主要股東名稱	股份 持 有 股 數	持 股 比 例
神達電腦股份有限公司	190,396,939 股	31.73%

註：本公司股權比例達百分之五以上之股東共一名。

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項 目 \ 年 度		109 年		110 年		111 年截至 3 月 29 日 (註 5)
		調整前	調整後	調整前	調整後	
每股市價	最 高	53.4	50.60	66.8	63.21	60.0
	最 低	38.35	35.55 (註 6)	45.6	42.01 (註 6)	49.6
	平均 (註 1)	46.19		55.64		—
每股淨值	分 配 前	27.57		30.49		—
	分 配 後	23.97		26.89		—
每股盈餘	加權平均股數 (仟股)	585,029	585,029	593,259	593,259	—
	每 股 盈 餘	4.40	4.40	7.20	7.20	—
每股股利	現 金 股 利	3.60	3.58708898	3.60	3.58979344	—
	無償 配股	盈餘配股	—	—		—
		資本公積 配股	—	—		—
	累積未付股利		—	—		—
投資報酬分析	本益比(註 2)	10.47		7.46		—
	本利比 (註 3)	12.79		14.92		—
	現金股利殖利率 (註 4)	7.82%		6.70%		—

註 1：各年度平均市價係按各年度成交值與成交量計算。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：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 6：係除息日後之每股市價，故不需要調整。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司章程所訂之股利政策如下：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。

股東現金股利比率，得由董事會考量公司財務結構、未來資金需求及獲利情形，以現金股利不得低於股利總數百分之十擬定之。

2.本公司將維持穩定之股利政策，以不低於當年度盈餘之50%分派股東股利。

3.本次股東會擬議股利分配之情形：

(1)本公司依公司法第二百四十條第五項及本公司章程第廿三條第三項之規定，股利分派以發放現金為之時，授權董事會決議分派之，並報告股東會。

(2)本公司董事會已於111年2月25日決議通過提撥股東股利新台幣2,154,074,940元分派現金股利，每股配發新台幣3.6元(嗣後因員工認股權憑證行使認購普通股致有權參與分派之股數變動，故調整配息率為每股配發新台幣3.58979344元，現金股利訂於111年4月27發放。

4.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110年度盈餘分派案無無償配股之情形，故不適用。

(八)員工及董事酬勞：

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益)，應提撥百分之一以上，但不超過百分之十為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞，由董事會決議分派。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其一定條件授權董事長訂定之。

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

(1)本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：110年度員工酬勞以稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益提撥1~10%；董事酬勞則係依預期發放金額估列。

(2)以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：110年度無股票分派之員工酬勞情形，故不適用。

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

3.董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司於民國111年2月25日經董事會決議之民國110年度員工酬勞金額為\$53,600仟元及董事酬勞金額為\$7,200仟元，董事酬勞經董事會決議配發金額與認列費用年度之差異為\$1,000仟元，將認列為民國111年度之損益。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司未以股票分派110年員工酬勞，故不適用。

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

分配項目	實際配發金額 (A)	認列金額 (B)	差異數 (A)-(B)	差異原因 及處理情形
員工酬勞(現金)	\$ 156,756	\$ 156,756	-	-
董事酬勞	\$ 6,200	\$ 5,300	\$ 900	主要係因會計估計差異所致，已列為110 年度之損益。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

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

111年3月29日

員工認股權憑證種類	第七次員工認股權憑證	第八次員工認股權憑證																
申報生效日期	民國 105 年 12 月 16 日	民國 107 年 5 月 2 日																
發行（辦理）日期	民國 106 年 07 月 26 日	民國 107 年 10 月 11 日																
發行單位數	20,000(註 1)	20,000(註 1)																
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.35%	3.35%																
認股存續期間	6 年	6 年																
履約方式	發行新股	發行新股																
限制認股期間及比率（%）	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，可按下列時程行使認股。 <table><tr><td>時程</td><td>可行使認股比例</td></tr><tr><td>屆滿 2 年</td><td>50%</td></tr><tr><td>屆滿 3 年</td><td>75%</td></tr><tr><td>屆滿 4 年</td><td>100%</td></tr></table>	時程	可行使認股比例	屆滿 2 年	50%	屆滿 3 年	75%	屆滿 4 年	100%	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，可按下列時程行使認股。 <table><tr><td>時程</td><td>可行使認股比例</td></tr><tr><td>屆滿 2 年</td><td>50%</td></tr><tr><td>屆滿 3 年</td><td>75%</td></tr><tr><td>屆滿 4 年</td><td>100%</td></tr></table>	時程	可行使認股比例	屆滿 2 年	50%	屆滿 3 年	75%	屆滿 4 年	100%
時程	可行使認股比例																	
屆滿 2 年	50%																	
屆滿 3 年	75%																	
屆滿 4 年	100%																	
時程	可行使認股比例																	
屆滿 2 年	50%																	
屆滿 3 年	75%																	
屆滿 4 年	100%																	
已執行取得股數	13,267,750 股	7,022,500 股																
已執行認股金額	432,911,600 元	214,019,500 元																
未執行認股數量（註 2）	5,074,750 股	10,882,500 股																
未執行認股者其每股認購價格	28.90 元	27.70 元																
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	0.85%	1.82%																
對股東權益影響	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，故尚不致對股東權益造成實際之重大影響。	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，故尚不致對股東權益造成實際之重大影響。																

註 1：每單位認股權憑證得認購本公司普通股 1,000 股。

註 2：係已扣除沒收或到期失效之股數。

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

單位：仟元/股
111年3月29日

類別	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			
					認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	黃明漢	3,110,000	0.52%	847,000	34.6	26,810	0.14%	2,263,000	28.9	63,553	0.38%
	副總經理兼財會主管	謝淑娟				32.7				27.7		
	公司治理主管	孫偉偉				30.8						
員工	子公司董事長	林全成	6,585,000	1.10%	2,947,500	34.6	92,936	0.49%	3,637,500	28.9	102,439	0.61%
	子公司總經理	黃承德				32.7				27.7		
	子公司總經理	韓連璧				31.3						
	子公司總經理	林志中				30.8						
	子公司營運長	張周龍				29.5						
	子公司副總經理	王峭鴻										
	子公司副總經理	李美容										
	子公司副總經理	林發智										
	子公司資深總監	鍾國榮										
	子公司資深總監	呂欣榮										

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務之主要內容

1.業務之主要內容：本公司合併營收涵蓋四大產品線，分為別

- (1)電子件：以自有品牌銷售之強固型電腦解決方案，產品適用於國防、公安、工業製造、汽車維修、現場服務、交通運輸等垂直市場。
- (2)綜合機構件：生產各式塑膠射出件、金屬沖壓件，產品主要應用於電子3C產業、汽車、醫療、家電產業等。
- (3)汽車機構件：專業生產銷售鋁合金與鎂合金之汽車壓鑄零件。
- (4)航太扣件：生產製造航太與高階工業用的扣件產品。該產品線為本公司之子公司豐達科技(股)公司(以下簡稱豐達科技；股票代碼：3004)負責營運，其相關資訊揭露詳見豐達科技 110 年年報第伍章節營運概況說明。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度		110 年度	
	金額	佔營業額比例	金額	佔營業額比例
電子件	12,811,509	46.02%	13,527,185	44.97%
機構件(綜合暨汽車機構件)	13,322,203	47.86%	15,130,736	50.29%
航太扣件	1,704,031	6.12%	1,426,205	4.74%
合計	27,837,743	100.00%	30,084,126	100.00%

3.公司目前之商品或服務項目

(1)電子件

- 各式不同尺寸之強固型電腦設備(筆電、平板)及其附屬設備軟硬體
 - 影像證據採集系統設備之軟硬體整合暨雲端平台服務
 - 各式尺寸之工業級觸控顯示器
 - 電源產品(AC/DC電源、電池充電器、車上充電器、智慧型手機無線充電器、行動電源、動力電池產品)
 - Open frame (Inverter/Converter, Battery Module)
- (2) 綜合機構件：塑膠暨複合材料零組件產品，包含筆記型電腦機殼、平板電腦機殼、All-in-one PC 機殼、遊戲機機構件，小型家電機構件，以及汽車與醫療領域之機構件。
 - (3) 汽車機構件：輕金屬汽車壓鑄機構件，包含汽車安全帶轉軸、捲簧蓋、節氣閥、氣囊托架、方向盤骨架、汽車轉向系統控制器底座，以及 ADAS 先進駕駛輔助系統相關之電子產品機構外殼，包含電子控制器殼體、影像模組殼體、電子增壓器殼體、與發電機殼體、充電式電池殼體、車燈散熱片等。
 - (4) 航太扣件：航太應用之扣件，包含螺栓、螺帽、以及 CNC 件。另提供工業等級之扣件產品，如拉帽、銅鑼帽、鉚螺栓、車削件、耐高溫螺帽等。

4.計劃開發之新產品

(1)電子產品

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

- 針對不同垂直市場及使用者群組之使用者情境，如國防、汽車、電力、水資源、瓦斯、警消救護、交通運輸及綠色能源，推出泛用平台，附加各式符合不同使用者群組使用情境的專用模組、應用軟體及其周邊設備或配件
- 強化邊緣運算能力(Edge compute)，整合各式無線通信技術和感知技術、人工智慧技術至終端設備
- 將5G、頻段整合技術 (Carrier aggregation)、新世代WiFi 6E、高精準度全球定位系統以及低功耗遠距傳輸整合至產品中
- 強化終端設備的資訊安全機制，整合Authentication 的軟硬體、指紋辨識系統、TPM、OPAL、FIPS 等技術到產品中
- 提供各式不同的功能模組，包括一維條碼/二維條碼辨識器、主動式RFID(無線射頻)解決方案、超高頻(UHF) RFID 應用方案開發LiFi光學無線傳輸解決方案
- 持續發展適地性的衛星定位應用，以支援多重系統共存應用，並發展更精準的公尺及以下的定位技術
- 持續發展高解析度攝像頭，以因應各不同垂直市場之應用
- 針對市場需求開發高速儲存介面與接口，NVMe、新一代USB介面以及Thunderbolt 4，已提供垂直領域高速存取或彈性化電源供給之應用
- 針對緊急救護應用，加入緊急通訊頻道於產品，FirstNet、Private core 以及ESN用於第一線緊急救護人員

(2)綜合機構件

- 高模溫RHCM熱壓成形技術開發
- 微細發泡射出成形技術開發
- 雷射加工技術開發
- 輕薄碳纖機殼應用開發
- 高纖材料埋入射出一體化機殼開發
- 自動化和成型技術集成化開發
- 機殼一體化複合結合技術開發
- 高強固塑膠雙射成形件技術
- 輕量化IT產品開發
- 金屬與塑膠之維繫結合技術開發應用
- 透明材料仿玻璃技術開發
- 5G產品外殼材料評估
- 碳纖板回收製程技術與應用開發
- 高回收PC含量之成形技術開發
- 高生質含量TPU成形技術開發
- 鋁合金薄板CNCs沖壓技術開發
- 鋁合金薄板沖壓件之外觀處理技術開發
- 鎂合金薄板沖壓件之外觀處理技術開發
- 零度拔模及螺紋射出技術

(3)汽車機構件

- ADAS先進駕駛輔助系統相關之電子控制器殼體，影像模組殼體、PBC載板暨其他產品
- 新能源車相關之機構件，如發電機殼體、充電型電池殼體、以及散熱器殼體等

(4)航太扣件

請詳豐達科技110年度年報第伍章節營運概況說明。

(二)產業概況：

1.電子件(以強固型電腦為主)

(1)產業現況與發展

強固型行動電腦產業主要可分為大尺寸與小尺寸，大尺寸主要可分為筆記型電腦、平板電腦、固定式車載電腦以及叉車應用之電腦。應用領域可劃分為政府單位(國防與公安)、工業製造、交通運輸、公用事業，醫療及零售產業。依據美國專業研究機構VDC(Venture Development Corporation)市場研究資料顯示，強固型(含半強固)筆記型電腦暨平板電腦之全球市場規模逾164萬台，硬體產值近20億美金，廠商主要以松下、戴爾、Getac等為主。

(2)產業上、中、下游之關聯性

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

(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形

- 物聯網概念帶動了數據採集(data collection)技術的蓬勃發展，提升強固型平板電腦的需求。根據VDC調研機構預估，強固型電腦平板產值在2022年將達到14.2億美元。
- Windows 10 以及X86架構處理器，仍將是強固型電腦市場主流的作業系統，但Android系統市場也顯著拓展開來。
- 5G通訊以及高速無線傳輸標準802.11ax (WiFi 6)的問世，未來行動裝置搭載5G及WiFi 6E 的能見度將於2022年下半年逐漸提高。

2.綜合機構件

(1)產業現況與發展

COVID-19疫情襲捲全球，帶動Chromebook需求。2021年下半年全球Chromebook出貨雖然出現遽減，但全年度仍在上半年單季出貨接連創高帶動下，衝出約近3,800萬台的新高紀錄，年增19%。

(2)產業上、中、下游之關聯性

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

上游	中游	下游
金屬材料 塗裝原料	金屬沖壓成型 模具廠 表面處理(塗裝/印刷/雷雕)	消費性電子產業 家電產業 汽機車產業

(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形

歷經二年的COVID抗疫經驗，全球開始學習與病毒共存的新生活型態，個人或企業都必須培養應對疫情的挑戰維持正常的生活與工作，不受空間與時間限制。未來的筆電設計將朝向能夠公、私兼備使用的混合型態，滿足私人使用以及辦公需求，此類的相關功能元素將被列為優先配置，創造更多消費需求。

3.汽車機構件

(1)產業現況與發展

根據各國汽車協會資料統計2021年全球汽車銷售僅7,100萬台，與2020年低點相較，僅成長3.8%，係受晶片嚴重短缺影響；相對的，全球電動車銷量年增率超過100%，前三大市場依序為中國、歐洲及美國，合計佔全球比重達9成以上。

(2)產業上、中、下游之關聯性

汽車零組件產業鏈分為上游的原料或材料，中游為零組件或模組，下游則為系統。

(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形

IHS Markit預估2022年全球輕型車產量將年增9%至8,230萬輛。IHS指出，全球輕型車產量展望，至少到2023年為止都將受制於車用晶片的供貨狀況。

4.航太扣件

請詳豐達科技 110 年年報第伍章節營運概況說明。

(三)技術及研發概況

- 1.本集團 110 年度及 111 年第一季投入之研發費用分別為新台幣 1,478,214 仟元及 325,656 仟元。
- 2.開發成功之技術或產品：以下僅就產品別於 110 年度及 111 年第一季期間所研究開發之技術分別敘述之。

(1)電子件

- 推出 Android 11 作業系統的強固型平板電腦 ZX10，配置 Android Enterprise OEMConfig 應用，協助資訊主管提升設備管理的效率。
- SW product: GDMS 軟體升級 1.2 版本，KeyWidge 也升級到 2.0 版本 upgrade to V2.0 (w/z functional enhancement such as multiple barcode identification improve).
- 響應國際對永續環境的重視，神基電腦產品機殼部分機種開始導入含有 35%PCR 玻纖增強材質(再生原料)，以減少材料的浪費，同時降低碳排放。

(2)綜合機構件

- 水性塗料噴塗技術之開發與應用。
- 特殊立體紋路表面處理開發與應用。
- 輕量化碳纖機殼技術產品開發與應用。
- 碳纖複合面板埋射技術開發與產品應用。
- 機殼無縫塑膠雙射包射技術。
- 高強度一體成形精密塑膠機殼開發與應用。
- 生質塑膠雙射產品射出技術開發與應用。

- 自動化埋入射出成型技術與應用。
- 雷射仿細咬花免噴塗塑膠部件成形技術
- LSR雙射成形技術
- 高回收PC含量樹脂之配方調控與生產加工技術
- 鎂合金薄板沖壓技術。

(3)汽車機構件

成功導入島型的四機與六機連線的自動化壓鑄製程，有效縮短產品單位生產時間，且將自動化產線從安全帶轉軸延伸到ADAS應用之電子零組件產品殼體。

(4)航太扣件

請詳豐達科技110年度年報第伍章節營運概況說明。

(四)長、短期業務發展計畫

1.電子件(以強固型電腦及其解決方案為主)

- 短期發展鎖定深耕重點垂直市場，藉由與指標型客戶的成功案例，提升品牌知名度與信賴度，持續增加新客戶數目，擴大市場市佔率。
- 長期發展目標是推出更多高附加價值的軟硬體整合方案，建構Getac成為垂直市場的解決方案供應商，

2.綜合機構件

- 短期持續優化製程效率，提升自動化生產製程普及率，提高競爭力。提供設計製造服務，藉由新的商業模式引進新的技術和客群，提升後段量產製造的接單機會。
- 長期發展策略以創新為核心，藉由新材料的應用、新製程的開發，以差異化技術爭取客戶訂單，同時轉進新市場如醫療、汽車等擴大營收。

3.汽車機構件

- 短期發展策略提高自動化生產製程普及率，提高公司產品品質和價格競爭力。
- 長期發展策略，鎖定ADAS與新能源車相關產品，擴大營收，提升獲利。

4.航太扣件

請詳豐達科技110年度年報第伍章節營運概況說明。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年 度 地 區	109年度		110年度	
	金 額	比 例	金 額	比 例
亞洲	10,214,451	36.69%	13,424,482	44.62%
美洲	7,983,578	28.68%	8,403,146	27.93%
歐洲	3,825,255	13.74%	3,390,760	11.27%
其他	5,814,459	20.89%	4,865,738	16.18%
合 計	27,837,743	100.00%	30,084,126	100.00%

2.市場佔有率

- (1)電子件：根據 VDC 研究報告推估，強固型筆電與平板電腦硬體產值合計約 19 億美金，主要廠商包括松下、Dell、Getac 等。
- (2)綜合機構件：本公司出貨以筆記型電腦機構零組件產品為主，非整機出貨，故無法估算所佔之市場比重。
- (3)汽車機構件：本公司汽車機構件產品以外銷為主，110 年外銷比例為 100%。主要為國際一級汽車零件供應商，所生產之汽車安全帶轉軸年出貨量約一億四千萬顆，在全球新車市場有佔有相對高的比重。
- (4)航太扣件：請詳豐達科技 110 年度年報第伍章節營運概況說明。

3.市場未來之供需狀況及成長性

(1)電子件(以強固型電腦及手持為主)

在全球高速網路通訊技術以及AI深度學習運算的興起之下，搭載新一世代網路技術之行動載具以及人工神經網路的運用交快速滲透各個應用領域，將可望帶動新一波的硬體換機潮。

(2)綜合機構件

根據TrendForce調研機構調查，2021年第四季整體筆電出貨量高達 6,400 萬台、創下歷史新高，但因為市場需求收斂，2022 年筆電出貨量將年減 3.3%，降至 2.379 億台。展望2022年，TrendForce表示，上半年受品牌庫存調整影響，將不利面板出貨表現與價格走勢；下半年預期品牌廠在旺季的銷售表現仍值得期待，助益筆電面板拉貨動能可望因此回溫。

(3)汽車機構件

2021 年全球汽車市場正在復甦，預估整車銷售量將自去年的 7,700 萬輛回升至 8,400 萬輛，同時汽車在自動化、智慧化和電動化發展下，對於各種半導體元件的用量將大幅上升，然先前因車市需求疲軟導致車廠備貨量偏低，長短料的現象已嚴重影響車廠稼動率與終端整車出貨。

(4)航太扣件

請詳豐達科技110年度年報第伍章節營運概況說明。

4.競爭利基

- 本公司為業界少數同時具備電子與機構之研發人才之公司，具備高度垂直整合能力，可提供客戶一條龍的專業諮詢與服務，從前端的設計製造，模型與模具生產，到後段量產製造皆可在內部進行，提供快速、彈性與高品質的服務。

- 本公司擁有相當堅強的模具設計與開發技術與研發團力，並持續投入資金購買精密設備與實驗模具，為業界先進製程技術的領導廠商之一，可從事較複雜且輕薄的產品模具設計與製造。
- 從營運管理到生產製造，持續投入自動化流程與智慧生產。內部成立專屬之自動化團隊，負責所有廠區自動化設計與導入，以建構無人化工廠為終極目標，持續推動工廠自動化普及率以及自動檢測的能力。
- 本公司為業界少數設置專業材料研發團隊之公司，配備研究所等級之實驗室，專責研發各式先進材質之應用與製程技術，與國際一流品牌合作。
- 本公司與供應商關係穩定、良好，為確保關鍵零組件之供應不虞匱乏，維持至少二家以上供應商，以利彈性運作。

5.發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- 智慧物聯網結合人工智慧以及深度學習帶動產業創新創造智慧城市、智慧工廠，智慧建築，自駕車等新興需求，為全球商業經濟活動帶來許多潛在商機。

(2)不利因素與因應對策：

- 貿易壁壘、新冠疫情、通膨、海運塞港導致運輸費用高漲以及烏俄戰爭衝擊，將衝擊111年的營運表現。
- 因應措施包括：
 - 強化內部營運體質改善，開發高附加價值之產品線，與競爭對手形成差異化。
 - 中美貿易戰以及新冠病毒疫情，加速製造業對全球供應鏈的重新思考，將適度調配生產基地產能，甚至建立其他區域之生產能力。
 - 建構智慧工廠，提升自動化普及率以降低成本，提升品質與競爭力。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品用途

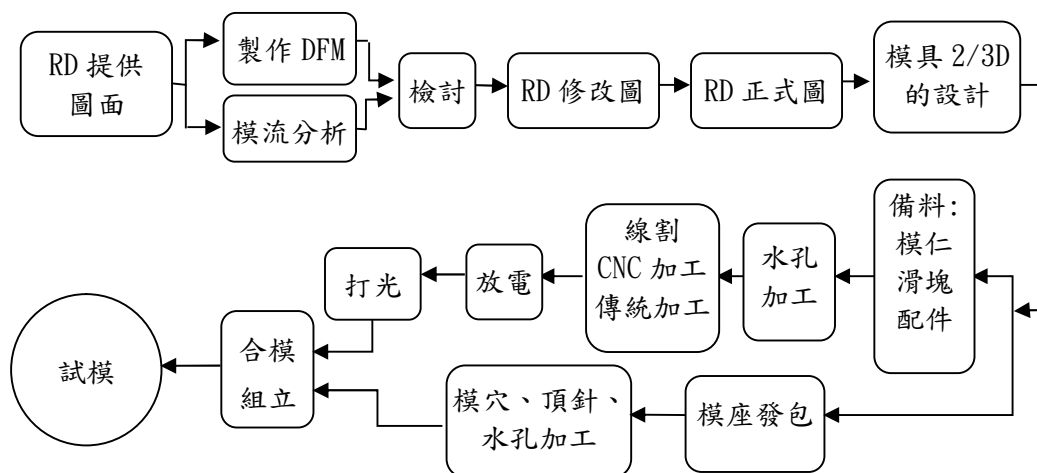
產品類別	產品類別	重要用途及功能
電子件	強固型筆記型電腦、平板電腦	配合軍事或工業用途特殊設計之攜帶型電腦暨手持設備，適用於環境惡劣的使用環境
綜合機構件	塑膠機構件	筆記型電腦、平板電腦、遊戲機、All-in-one PC、汽車、印表機、吸塵器等之機構件及外觀零組件
	模具	供塑膠射出成型產品之用
汽車機構件	汽車內部壓鑄機構零組件	所生產之壓鑄機構件應用於汽車座椅安全帶、車燈、引擎暨剎車系統、發電機、充電式電池等
航太扣件	詳見豐達科技 110 年年報第伍章節營運概況說明	

2. 產製過程

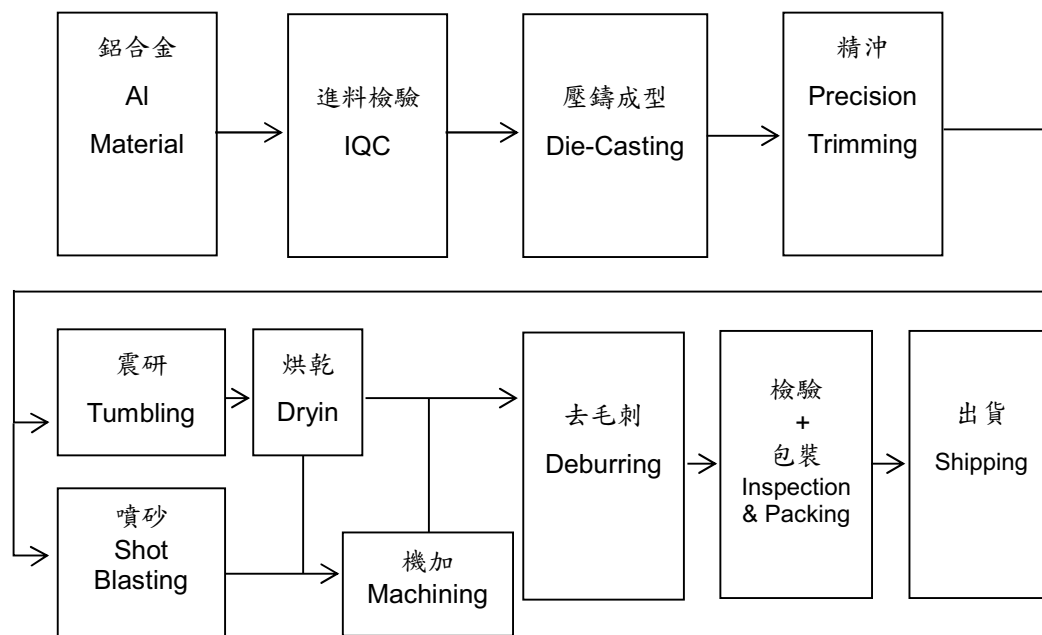
(1) 電子件(強固型電腦)



(2) 綜合機構件



(3)汽車機構件



(4)航太扣件：詳見豐達科技 110 年年報第伍章節營運概況說明。

(三)主要原料供應狀況

產品別	零件名稱	來源	供應
電子件	CPU	美國/馬來西亞/中國	穩定
	Intel 晶片組	美國/馬來西亞/中國	穩定
	DRAM/ Memory	台灣/韓國/中國	穩定
	印刷電路板	台灣/中國	穩定
	液晶顯示器	台灣/中國/日本	穩定
	機板材料(電子零件)	台灣/美國/韓國/日本/歐洲	穩定
	塑鐵件	台灣/中國	穩定
綜合機構件	塑膠粒	中國/日本	穩定
	碳纖板	台灣/泰國/中國大陸	穩定
	塗料	中國	穩定
汽車機構件	鋁合金	馬來西亞/中國/阿拉伯	穩定
航太扣件	詳見豐達科技 110 年年報第伍章節營運概況說明		

(四)主要進銷貨客戶名單

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

單位:新台幣仟元

項目	109 年				110 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	S 廠商	1,479,919	11%	無	S 廠商	2,502,519	15%	無
2	其他	12,116,647	89%	—	其他	14,597,974	85%	—
	進貨淨額	13,596,566	100%	—	進貨淨額	17,100,493	100%	—

註：各項增減變動係考量年度產銷政策、原物料需求、廠商供應價格、交貨情形與品質後之結果。

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

單位:新台幣仟元

項目	109 年				110 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	O 客戶	4,189,615	15%	1	O 客戶	4,874,778	16%	無
2	L 客戶	3,785,712	14%	2	M 客戶	3,808,714	13%	無
3	M 客戶	2,582,026	9%	3	L 客戶	3,805,461	13%	無
4	其他	17,280,390	62%	4	其他	17,595,173	58%	—
	銷貨淨額	27,837,743	100%		銷貨淨額	30,084,126	100%	

註：各項增減變動係考量市場趨勢、產品需求、產業前景、研發技術、銷售利潤及與客戶合約後之結果。

(一) 最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	109 年度			110 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電子件(台)		171,600	148,363	7,624,517	177,840	148,273	8,668,364
機構件(仟個)		739,748	461,366	11,736,220	1,187,124	606,474	15,259,047
航太扣件(仟個)		433,000	150,017	1,366,404	433,000	239,777	1,273,646
合計				20,727,141			25,201,057

(二)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	109 年度				110 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電子件(台)		4,881	406,466	143,791	12,405,043	965	280,478	147,466	13,246,707
機構件(仟個)		—	—	591,986	13,322,203	—	—	642,810	15,130,736
航太扣件(仟個)		5,034	15,098	124,129	1,688,933	30,520	51,068	158,261	1,375,137
合 計			421,564		27,416,179		331,546		29,752,580

三、從業人員概況

最近二年度及截至年報刊印日止：

年 度		109 年度	110 年度	111 年度截至 3 月 29 日
員工人數	直接員工	6,875	6,482	6,324
	間接員工	3,614	3,857	3,833
	合 計	10,489	10,339	10,157
平 均 年 歲		36.87	39.46	40.78
平 均 服 務 年 資		5.31	4.69	4.87
學歷 分布 比率 (%)	博 士	0.11	0.12	0.12
	碩 士	3.32	3.42	3.48
	大 專	25.26	34.13	34.28
	高 中	45.81	39.24	42.24
	高 中 以 下	25.50	23.09	19.89

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

(一)110年度，本公司國內外各廠區無任何違反重大環保法規之事件。惟本公司之子公司豐達科技之相關環保支出資訊，請詳豐達科技110年度年報「環保支出資訊」說明。

(二)本公司除遵循環境保護之相關法令及主管機關之環保要求外，並持續提升員工環保意識及觀念，以下為本公司相關之環保措施：

1.綠色供應鏈管理

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

(1)本公司電子產品符合下列之國際環保指令和規範，包括：

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

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

2.品質認證系統

本公司各廠區之運作，依據產業與產品屬性，通過國際標準管理系統之認證，包括ISO 9001品質認證系統、ISO 14001環境管理系統、ISO14064溫室氣體盤查、ISO50001能源管系統、OHSAS 18001職業安全管理衛生系統、QC080000有害物質管理系統、IATF 16949:2016 (國際汽車業品質認證)、AS9100(航空工業品質認證)等品質體系認證。驗證情形詳見下方列表：

	神基 投控	GTC	ATC	GTK	MPTK	MPTZ	MPTV	GCS	GVL
財務數據	V	V	V	V	V	V	V	V	V
ISO9001 品質管理系統	V	V	V	V	V	V	V		
ISO13485 醫療器材品質管理系統				V	V				
IATF 16949 汽車安全品質管理系統						V	V	V	V
QC08000 有害物質管理系統				V	V	V			
ISO17025 實驗室品質管理系統					V				
ISO14001 環境管理系統	V	V	V	V	V	V	V	V	V
ISO14064 溫室氣體盤查標準	V	V	V	V	V	V	V	V	V
ISO50001 能源管理系統		V							
ISO45001 職業安全衛生管理系統				V	V	V	V		V
ISO27001 資訊安全管理系統		V							
TISAS 汽車安全評估訊息交換平台		V					V		

3.廢氣、廢水排放與廢棄物管理依循工廠所在國家相關法規及規定之排放標準施行，並委託合格廢棄物處理廠商處理廠內廢棄物。

- 4.為落實環保理念及善盡社會責任，本公司推動節能減碳與珍惜水資源等措施，從耗電量較大的製程節能著手，投資耗電量較低的製程設備、先進的廢水處理設備以及回收水設備，履行企業公民責任，共同守護地球。
本公司近三年環境績效說明如下：

	項目	單位	2019	2020	2021
能源*	總能耗	千兆焦耳/GJ	833,530	862,224	794,606.5
	能源強度	千兆焦耳/仟美元	1.054	0.975	0.7398
排放*	溫室氣體排放總量 (範疇 1+2)	公噸 CO ₂ 當量	114,664	124,315	135,609.43
	範疇一	公噸 CO ₂ 當量	12,039.82	10,881.30	10387.45
	範疇二	公噸 CO ₂ 當量	102,623.75	113,433.26	125,221.98
	排放強度(範疇 1+2)	公噸 CO ₂ 當量/仟美元	0.145	0.141	0.126
	其他間接排放(範疇 3-6)	公噸 CO ₂ 當量	N.A	N,A	763,218.56
水資源	取水量	百萬公升	640.33	734.38	866.44
	排水量	百萬公升	423.74	465.58	456.99
	耗水量	百萬公升	216.59	268.80	409.44
	用水強度	公噸/仟美元	0.81	0.78	0.81
廢棄物	廢棄物總重量	公噸	5,452.52	5,915.97	5,881.14
	一般事業廢棄物	公噸	4,345.28	4,583.96	4250.46
	有害事業廢棄物	公噸	1,107.23	1,332.02	1,629.68

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)員工福利政策

- 1.員工薪酬獎金：我們提供具競爭力的薪資水準，依據整體營運狀況與個人績效表現，每年評估薪資調整，此外還包括年中獎金、年終獎金、優渥的專利獎勵制度、激勵優秀人才自我實現。
- 2.福利制度：神基提供優於法令福利制度，除社會、醫療保險與休假制度，以及依照職務提供的津貼等基本措施，近年來每年均提撥年營業額的0.15%作為職工福利金，達到法令規定之最高上限，提供節慶禮金、生日禮金、社團活動補助、員工旅遊或健康檢查補助，以及英語課程補助，另有電影欣賞會、親子家庭日等活動。
- 3.休假制度：神基所有廠區均嚴格禁止強迫勞動，各營運據點遵循當地政府法規，訂定出勤管理辦法，規範各班別作業時間，員工工時皆有明確勞動與休息規範。
- 4.員工進修與訓練：本公司訂有教育訓練作業規範，除不定期提供內訓課程外，並補助各單位外訓費用，以達到人才培育目的。台灣總部之人事單位舉辦新人訓練營，讓新進員工得以快速了解公司之組織功能；亦規劃管理新知、職能訓練以及各式講座開放員工參加。各單位亦依其需求，至專業機構吸收最新市場資訊及專業知識。
- 5.退休制度：本公司依勞工退休金條例與勞動基準法，建立完整且符合法令規定之退休制度。適用勞工退休金條例(新制)的同仁，每月由公司提撥員工薪資6%於勞保局員工專戶中，其他適用勞動基準法(舊制)同仁，由勞資雙方代表組成監督委員會，以共同監督台灣銀行員工退休準備金專戶之營運；並且依據公正第三人精算之員工退休準備金提撥率，按月提撥退休準備金至台灣銀行專戶中，一切運作正常。

(二)員工權益維護措施

1.勞資協議

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

2.各項員工權益維護措施情形

(1)員工人身安全與工作環境的保護措施

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

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

各廠區皆通過OHSAS 18001職業安全管理衛生系統或同等級之管理政策，訂定安全衛生管理計畫，確實落實。包括：

- 工作環境風險評估
- 機器設備定期檢查

- 危險物與有害物通識教育訓練
- 針對廠區工作環境請環測機構進行監測，若有確認缺失隨即改善
- 與承攬商簽訂安全衛生管理協議並每年辦理安全衛生管理講習
- 新進、在職勞工安全衛生教育訓練。工作內容涉及危害物質使用處置者，再增加危害標示及通識教育訓練。每年辦理勞工安全衛生業務主管訓練、有機化學物質作業主管或其他依法規要求作業人員之在職訓練
- 定期實施作業場所安全衛生稽查
- 實施新進、在職員工一般健康檢查與特殊健康檢查，並不定期舉辦健康相關講座或活動
- 訂定廠區事故緊急應變計畫，並訂定任務編組進行定期防災演練

(2) 勞工人權

神基致力維護基本人權，奉行責任商業聯盟對人權行為準則之要求，倡議「聯合國企業與人權指導原則」之人權公約，杜絕任何侵犯及違反人權的行為，據此提升內部同仁與利害關係人的人權意識。神基全球營運據點恪守所在地之勞工法規，也要求合作供應商承諾符合人權的精神與基本原則。神基的人權政策方針包含：

- 遵守營運所在之勞動法規，接受政府主管機關勞動檢查與監理
- 提供全體員工安全友善的工作環境，禁止不平等對待、歧視、性騷擾與職場霸凌
- 禁用童工
- 禁止強迫勞動，員工工時管理與薪資給付符合或優於法規標準
- 協助員工維持身心健康與工作之平衡
- 依法自由結社

(3) 員工溝通申訴管道

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

(三)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無勞資糾紛而遭受損失之情事，且目前勞資關係和諧，預估未來因勞資糾紛而導致之損失可能性極低。

六、資通安全管理：

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1.資通安全風險管理架構：

為確保本公司自有與相關利害關係人資訊資產安全，本公司於民國 108 年設立資訊安全委員會，定期每季召開會議，擬訂重要資訊安全策略，交由資訊中心執行之，並由本公司稽核室進行年度資訊安全稽查；並推行 ISO27001 資訊安全標準規範，藉由 PDCA 管理模式，持續推動本公司旗下各子公司及事業群進行資訊安全計畫與執行，並取得相關資訊安全認證。

2.資通安全政策：

本公司遵循 ISO 27001 之規定，制訂資訊安全政策及相關資訊安全管理辦法，參照政府相關法規與國際相關資安法規，隨時修正資訊安全政策與管理辦法，並依規定每年舉行資訊安全管理審查會議，修正整體資訊安全政策方向，以符合當前資訊安全管理措施的有效性。

3.具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

本公司依照資訊安全政策及相關管理辦法之規定，建立多層次縱深防禦的資安管控防護網實施嚴格管控措施：

- (1)多層次內部與外部新世代防火牆建置
- (2)伺服器端點防護系統
- (3)網路入侵訊息管理中心
- (4)快速備援與回復系統
- (5)禁止攜入私人USB及儲存裝置
- (6)禁止攜入私人電腦設備
- (7)定期進行帳號與權限重新審閱
- (8)實施網際IP隔離
- (9)定期實施同仁資安教育訓練
- (10)定期設備弱點掃描與修補
- (11)登入身分多層次驗證

4.投入資通安全管理之資源：

本公司持續進行資通安全投資，民國 110 年度已投資公司與旗下子公司及事業群資訊安全相關費用達新台幣 4,215 萬元

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約：

契約性質	我方當事人	他方當事人	契約 起訖日期	主要內容	限制 條款
長期借款 契約	豐達科技(股)公司	台灣土地銀行(股)公司	105年12月29日至 125年12月29日	配合營運及購置土地廠房所需，由台灣土地銀行(股)公司授信予我方之長期擔保貸款。	依契約 約定
長期借款 契約	豐達科技(股)公司	合作金庫商業銀行(股)公司	102年9月11日至 122年9月11日	配合營運及興建廠房所需，由合作金庫商業銀行(股)公司授信予我方之長期擔保貸款。	依契約 約定
Strategic Distribution Agreement	Getac Inc.	客戶L	101年2月27日至 102年2月26日，到期後自動更新續約	我方委託客戶L銷售產品。	無
Strategic Distribution Agreement	Getac Video Solutions, Inc.	客戶L	107年1月19日至 108年1月18日，到期後自動更新續約	我方委託客戶L銷售產品。	無
Master Purchase Agreement	Mitac Precision Developments Limited	客戶M	103年6月1日至106年5月31日，到期後自動更新續約	我方供應產品予客戶。	無
委外加工合約	漢達精密電子(昆山)有限公司	供應商S	105年1月1日至 109年12月31日，到期後自動更新續約	我方委託供應商加工製造	無
長期採購總合約書	神基投資控股股份有限公司	供應商S	109年6月10日至 112年6月9日，到期後自動更新續約	我方向供應商採購產品及/或服務。	無
不動產買賣契約	神基科技股份有限公司	公司T	109年4月24日生效	我方向他人購買土地及廠房	無
分割計畫書	神基投資控股股份有限公司	神基科技股份有限公司(原名：神基數位科技股份有限公司)	110年3月23日生效	我方分割強固型事業群之相關營業予百分之百持有之子公司	無
分割計畫書	神基投資控股股份有限公司	漢通科技股份有限公司(原名：漢通精密科技股份有限公司)	110年3月23日生效	我方分割機電與能源事業群之相關營業予百分之百持有之子公司	無
股權收購協議	Hot Link Technology Ltd.	Allied Profit Global Limited	110年6月11日生效	我方出售百分之百持有之子公司予他人	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年度 項 目		最近五年度財務資料(註 1)				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
流動資產		15,862,621	16,956,255	18,561,740	19,825,742	21,642,016
不動產、廠房及設備		6,816,304	7,346,793	7,251,930	8,593,044	8,849,503
無形資產		122,031	726,794	737,021	686,960	652,860
其他資產		2,982,099	3,133,848	4,056,904	4,749,187	4,700,007
資產總額		25,783,055	28,163,690	30,607,595	33,854,933	35,844,386
流動負債	分配前	8,682,418	9,034,525	10,341,481	11,735,921	11,597,730
	分配後	10,128,083	10,772,110	11,974,360	13,859,832	13,751,805
非流動負債		2,075,909	2,807,124	3,593,374	4,125,717	4,283,267
負債總額	分配前	10,758,327	11,841,649	13,934,855	15,861,638	15,880,997
	分配後	12,203,992	13,579,234	15,567,734	17,985,549	18,035,072
歸屬於母公司業主之權益		13,583,525	14,753,176	14,976,730	16,245,047	18,222,471
股本		5,715,502	5,791,652	5,830,022	5,892,477	5,976,984
資本公積		2,575,181	2,938,630	3,083,657	3,264,236	3,457,936
保留盈餘	分配前	5,686,117	6,416,230	6,804,675	7,770,565	9,949,974
	分配後	4,240,452	4,678,645	5,171,796	5,646,654	7,795,899
其他權益		(298,373)	(393,336)	(741,624)	(682,231)	(1,162,423)
庫藏股票		(94,902)	—	—	—	—
非控制權益		1,441,203	1,568,865	1,696,010	1,748,248	1,740,918
權益總額	分配前	15,024,728	16,322,041	16,672,740	17,993,295	19,963,389
	分配後	13,579,063	14,584,456	15,039,861	15,869,384	17,809,314

註：財務資料係經會計師查核。

(二)簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年度 項 目		最近五年度財務資料(註)				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
流動資產		5,865,248	5,421,998	5,705,186	5,422,684	261,378
不動產、廠房及設備		189,592	197,227	222,542	1,244,606	22,428
無形資產		9,761	8,413	13,361	9,619	2,937
其他資產		13,006,342	14,446,287	15,232,100	16,833,928	19,489,203
資產總額		19,070,943	20,073,925	21,173,189	23,510,837	19,775,946
流動負債	分配前	5,056,425	4,745,504	5,353,703	6,327,954	873,158
	分配後	6,502,090	6,483,089	6,986,582	8,451,865	3,027,233
非流動負債		430,993	575,245	842,756	937,836	680,317
負債總額	分配前	5,487,418	5,320,749	6,196,459	7,265,790	1,553,475
	分配後	6,933,083	7,058,334	7,829,338	9,389,701	3,707,550
股本		5,715,502	5,791,652	5,830,022	5,892,477	5,976,984
資本公積		2,575,181	2,938,630	3,083,657	3,264,236	3,457,936
保留盈餘	分配前	5,686,117	6,416,230	6,804,675	7,770,565	9,949,974
	分配後	4,240,452	4,678,645	5,171,796	5,646,654	7,795,899
其他權益		(298,373)	(393,336)	(741,624)	(682,231)	(1,162,423)
庫藏股票		(94,902)	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	13,583,525	14,753,176	14,976,730	16,245,047	18,222,471
	分配後	12,137,860	13,015,591	13,343,851	14,121,136	16,068,396

註：財務資料係經會計師查核。

(三)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註 1)				
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
營業收入	22,197,033	24,693,836	26,952,910	27,837,743	30,084,126
營業毛利	6,011,145	6,947,403	7,641,085	7,776,828	7,566,408
營業損益	2,512,800	2,652,222	2,975,816	3,115,781	2,612,242
營業外收入及支出	113,053	374,650	(28,441)	125,159	2,837,766
稅前淨利	2,625,853	3,026,872	2,947,375	3,240,940	5,450,008
繼續營業單位 本期淨利	2,046,213	2,418,377	2,369,928	2,668,793	4,263,192
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	2,046,213	2,418,377	2,369,928	2,668,793	4,263,192
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(455,295)	(120,032)	(385,738)	95,120	(454,511)
本期綜合損益總額	1,590,918	2,298,345	1,984,190	2,763,913	3,808,681
淨利歸屬於 母公司業主	1,910,136	2,212,459	2,129,188	2,577,039	4,273,793
淨利歸屬於 非控制權益	136,077	205,918	240,740	91,754	(10,601)
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	1,469,772	2,106,545	1,777,895	2,658,162	3,823,128
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	121,146	191,800	206,295	105,751	(14,447)
每股盈餘	3.38	3.83	3.67	4.40	7.20

註 1：財務資料係經會計師查核。

(四)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料 (註 1)				
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
營業收入	9,313,322	11,225,796	11,593,292	11,562,278	10,050,675
營業毛利	2,700,167	3,480,804	3,845,698	3,928,121	3,754,112
營業損益	1,093,113	1,510,540	1,449,178	1,671,965	1,860,350
營業外收入及支出	1,046,318	973,381	962,277	1,306,393	3,272,674
稅前淨利	2,139,431	2,483,921	2,411,455	2,978,358	5,133,024
繼續營業單位 本期淨利	1,910,136	2,212,459	2,129,188	2,577,039	4,273,793
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利 (損)	1,910,136	2,212,459	2,129,188	2,577,039	4,273,793
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(440,364)	(105,914)	(351,293)	81,123	(450,665)
本期綜合損益總額	1,469,772	2,106,545	1,777,895	2,658,162	3,823,128
每股盈餘	3.38	3.83	3.67	4.40	7.20

註 1：財務資料係經會計師查核。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
106 年度	資誠聯合會計師事務所	溫芳郁、鄭雅慧	無保留意見
107 年度	資誠聯合會計師事務所	溫芳郁、鄭雅慧	無保留意見
108 年度	資誠聯合會計師事務所	溫芳郁、鄭雅慧	無保留意見
109 年度	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧、溫芳郁	無保留意見
110 年度	資誠聯合會計師事務所	劉倩瑜、鄭雅慧	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)國際財務報導準則(合併)

分析項目		最近五年度財務資料(註)				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	41.73	42.05	45.53	46.85	44.31
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	254.89	260.37	279.46	257.41	273.99
償債能力 (%)	流動比率	183.93	187.68	179.49	168.93	186.61
	速動比率	129.87	130.48	125.12	118.71	115.91
	利息保障倍數	91.12	86.41	63.59	67.36	127.18
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.04	4.51	4.60	4.00	4.01
	平均收現日數	90	81	79	91	91
	存貨週轉率(次)	3.43	3.26	3.22	3.12	2.87
	應付款項週轉率(次)	4.22	4.43	4.45	3.86	3.69
	平均銷貨日數	106	112	113	117	127
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.28	3.49	3.69	3.51	3.45
	總資產週轉率(次)	0.86	0.92	0.92	0.86	0.86
獲利能力	資產報酬率(%)	8.02	9.05	8.18	8.40	12.33
	權益報酬率(%)	13.58	15.43	14.37	15.40	22.46
	稅前純益占實收資本額比率(%)	45.94	52.26	50.56	55.00	91.18
	純益率(%)	9.22	9.79	8.79	9.59	14.17
	每股盈餘(元)	3.38	3.83	3.67	4.40	7.20
現金流量	現金流量比率(%)	19.36	41.85	33.69	35.72	9.58
	現金流量允當比率(%)	91.84	84.97	84.34	82.49	68.67
	現金再投資比率(%)	—	9.27	7.16	9.49	(3.38)
槓桿度	營運槓桿度	4.04	3.89	4.10	3.90	4.19
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.02	1.02
最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)						
1.利息保障倍數增加：本年度處分子公司產生之處分投資利益致稅前利益增加。						
2.獲利能力等比率增加：本年度處分子公司產生之處分投資利益致稅前利益增加。						
3.現金流量比率及現金再投資比率減少：主係本年度本集團因策略性採購存貨增加，致營業活動現金流量較去年減少所致。						

註：財務資料係經會計師查核。

(二)國際財務報導準則(個體)

分析項目		最近五年度財務資料(註)				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	28.77	26.51	29.27	30.90	7.86
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	7,391.94	7,771.97	7,108.54	1,380.59	84,282.09
償債能力 %	流動比率	116.00	114.26	106.57	85.69	29.93
	速動比率	81.70	71.38	69.18	54.35	27.77
	利息保障倍數	707.08	472.78	393.68	245.37	415.15
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.12	6.74	8.27	9.05	16.44
	平均收現日數	71	54	44	40	22
	存貨週轉率(次)	3.46	3.33	3.09	2.97	4.78
	應付款項週轉率(次)	2.57	2.54	2.56	2.34	3.59
	平均銷貨日數	106	110	118	123	76
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	56.91	58.04	55.24	15.76	15.86
	總資產週轉率(次)	0.50	0.57	0.56	0.52	0.46
獲利能力	資產報酬率(%)	10.26	11.33	10.35	11.58	19.79
	權益報酬率(%)	13.99	15.62	14.32	16.51	24.8
	稅前純益占實收資本額比率(%)	37.43	42.89	41.36	50.55	85.88
	純益率(%)	20.51	19.71	18.37	22.29	42.52
	每股盈餘(元)	3.38	3.83	3.67	4.40	7.20
現金流量	現金流量比率(%)	34.43	42.73	37.59	51.45	65.83
	現金流量允當比率(%)	84.78	95.03	101.4	100.29	86.86
	現金再投資比率(%)	0.31	3.70	1.77	9.50	(8.18)
槓桿度	營運槓桿度	3.45	3.06	3.50	2.88	2.43
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.01	1.01

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1.財務結構：主係將強固型事業群及機電與能源事業群之相關營業(含資產、負債及營業)分別分割讓與本公司百分之百持有之神基科技股份有限公司及漢通科技股份有限公司，故財務結構變動所致。
- 2.流動比率及速動比率下降：本期流動資產、速動資產及流動負債均較上期減少，惟流動負債減少幅度較大，致本期流動比率及速動比率下降。
- 3.利息保障倍數增加：主係處分子公司致本年度稅前利益增加，故利息保障倍數增加所致。
- 4.經營能力：主係將強固型事業群及機電與能源事業群之相關營業(含資產、負債及營業)分別分割讓與本公司百分之百持有之神基科技股份有限公司及漢通科技股份有限公司，致經營能力等比率變動所致。
- 5.獲利能力：主係認列採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額增加，致獲利能力相關比率變動所致。
- 6.現金流量比率上升：主係流動負債較去年減少，致現金流量比率上升。
- 7.現金再投資比率下降：主係本年度營業活動淨現金流量較上期減少，致營業活動現金流量較去年下降所致。

註：財務資料係經會計師查核。

列示計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書：詳見第 92 頁。

四、最近年度財務報告：詳見第 93 頁至 199 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳見第 200 頁至 280 頁。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	差 異	
			金額	%
流動資產	19,825,742	21,642,016	1,816,274	9.16
採用權益法之投資	1,009,557	1,152,264	142,707	14.14
不動產、廠房及設備	8,593,044	8,849,503	256,459	2.98
無形資產	686,960	652,860	(34,100)	(4.96)
其他資產	3,739,630	3,547,743	(191,887)	(5.13)
資產總額	33,854,933	35,844,386	1,989,453	5.88
流動負債	11,735,921	11,597,730	(138,191)	(1.18)
非流動負債	4,125,717	4,283,267	157,550	3.82
負債總額	15,861,638	15,880,997	19,359	0.12
股本	5,892,477	5,976,984	84,507	1.43
資本公積	3,264,236	3,457,936	193,700	5.93
保留盈餘	7,770,565	9,949,974	2,179,409	28.05
其他權益	(682,231)	(1,162,423)	(480,192)	70.39
非控制權益	1,748,248	1,740,918	(7,330)	(0.42)
股東權益總額	17,993,295	19,963,389	1,970,094	10.95

(一)公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響：

1. 保留盈餘增加：主係處分子公司利益增加，本期淨利較去年增加。
2. 其他權益減少：主係國外營運機構財務報表換算之兌換損失較去年增加。

(二)上述變動對本公司及子公司並無重大影響。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	27,837,743	30,084,126	2,246,383	8.07
營業成本	(20,060,915)	(22,517,718)	(2,456,803)	12.25
營業毛利	7,776,828	7,566,408	(210,420)	(2.71)
營業費用	(4,715,171)	(4,984,664)	(269,493)	5.72
其他收益及費損淨額	54,124	30,498	(23,626)	(43.65)
營業利益	3,115,781	2,612,242	(503,539)	(16.16)
營業外收入及支出	125,159	2,837,766	2,712,607	2,167.33
稅前淨利	3,240,940	5,450,008	2,209,068	68.16
所得稅費用	(572,147)	(1,186,816)	(614,669)	107.43
本期淨利	2,668,793	4,263,192	1,594,399	59.74
其他綜合損益(淨額)	95,120	(454,511)	(549,631)	(577.83)
本期淨利歸屬於母公司業主	2,577,039	4,273,793	1,696,754	65.84
綜合損益總額歸屬於母公司業主	2,658,162	3,823,128	1,164,966	43.83

(一) 最近二年度增減比例變動之主要原因：

- 1.其他收益及費損淨額減少：主係處子公司致投資性不動產之租金收入減少。
- 2.營業外收入及支出增加：主係處分子公司利益增加所致。
- 3.稅前淨利增加：主係營業外收入及支出增加，故稅前淨利增加。
- 4.所得稅費用增加：主係估列未來中長期擬將子公司境外盈餘匯回之所得稅，致所得稅費用增加所致。
- 5.本期淨利增加：主係上述因素影響，故本期淨利增加。
- 6.其他綜合損益(淨額)減少：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額較上期不利所致。
- 7.本期淨利歸屬於母公司業主增加：主係上述因素影響，本期淨利歸屬於母公司業主增加。
- 8.綜合損益總額歸屬於母公司業主增加：主係上述因素影響，本期綜合損益總額歸屬於母公司業主增加。

(二)預期銷售數量與其依據：未編製財務預測，故不適用。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無重大影響。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年 現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
5,706,030	1,111,191	(4,709,354)	2,107,867	—	—

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

- 1.營業活動：主係本年度本集團因策略性採購存貨增加致淨現金流入較上期減少所致。
- 2.全年現金流出量：本年度現金流出主係取得不動產、廠房及設備、償還銀行借款及發放股利等所致。

(二)現金不足額之補救措施：無此情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年 現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
5,785,111	3,321,272	(3,545,130)	5,561,253	—	—

1.現金流量變動情形分析：

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

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

(一)最近年度轉投資政策：

本集團轉投資主係考量未來業務需求所做之長期策略規劃，以期能增加營收及獲利。

(二)轉投資事業其獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

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

(三)未來一年投資計畫：

將依循公司之經營策略，配合執行全球佈局之投資計畫。

六、風險事項

(一)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：

1.110 年度之利率、匯率變動、通貨膨脹對公司損益之影響：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	
	金額	占營業收入比重(%)
利息收(支)	(9,807)	0.03
兌換(損)益	30,154	0.10
金融商品評價(損)益	(46,000)	0.15

註：通貨膨脹對公司損益之影響不大。

2.本公司因應利率、匯率變動及通貨膨脹之具體措施為：

- (1)應收帳款及應付帳款多採用美金計價與收付，以降低匯率波動對整體獲利的影響。
 - (2)目前所承作之衍生性商品交易係針對帳上實質外幣資產與負債避險，並根據「從事衍生性商品交易處理程序」規範，定期評估損益以降低匯率對整體獲利的影響，本公司簽訂之遠期外匯及外匯換匯交易主要係為規避進口及外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。
 - (3)每日蒐集匯率、利率及市場資訊，於遇突發狀況之時立即稟報高層主管以適時採取因應措施。
 - (4)定期評估銀行借款利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率，降低利率變動對公司損益之影響。
 - (5)自 110 年度至截至年報刊印日止，並無明顯通貨膨脹情形。
- (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
- 1.本公司並未從事高風險、高槓桿投資。
 - 2.資金貸與他人係依「資金貸與他人作業程序」辦理，本公司及子公司 110 年底及 111 年 2 月 28 日資金貸與他人餘額分別為新台幣 8,370,388 仟元及 8,473,797 仟元；但以合併角度而言，110 年底及 111 年 2 月 28 日皆無資金貸與情形。
 - 3.背書保證係依「背書保證處理程序」辦理，本公司及子公司 110 年底及 111 年 2 月 28 日背書保證餘額分別為新台幣 539,224 仟元及新台幣 567,568 仟元。
 - 4.衍生性商品交易係依「從事衍生性商品交易處理程序」辦理。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

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

2.本公司 111 年度預計研發費用為新台幣 1,810,374 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

因應資訊技術快速發展，相關資訊安全風險正快速增加，為求公司財務業務不受影響，已將財務資訊傳遞作加密處理及帳戶資料洩漏管理，藉以保護公司財務機密安全。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為因應未來營運成長需求，於 109 年 4 月購入桃園市大智路土地及廠房，並計畫於該基地重建全新廠房。截至年報刊印日止，建廠工程尚未開始，並未產生獲利或虧損情形，目前尚無重大可辨認風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

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

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：

1.日商松下(Panasonic Corporation)於民國(下同)108年6月5日在美國加州中部聯邦地方法院(District Court of Central District of California)向本公司子公司神基科技股份有限公司及 Getac Inc.提出外觀設計專利侵權訴訟，主張本公司子公司神基科技股份有限公司及 Getac Inc.所販售之 K120 產品侵犯其所取得之美國四件外觀設計專利；日商松下後於 108 年 10 月 23 日撤回了一件專利侵權主張，並於 109 年 3 月 24 日新增 UX10 強固型平板電腦為侵權產品。本案已委託美國律師事務所 King & Spalding LLP 處理。

2.有關子公司豐達科技相關之資訊揭露，請詳見豐達科技 110 年年報第柒章節訴訟或非訟事件之說明。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

一、關係企業相關資料：

1.關係企業組織圖(111年3月29日):



2.各關係企業基本資料：

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Pacific Royale Ltd.	Jul. 03, 1998	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$37,221	一般投資業。
Getac Inc.	Dec. 23, 1994	15495 SAND CANYON AVENUE, SUITE 350, IRVINE, CA 92618	US\$1,600	銷售軍事用、工業用電腦及其附屬設備軟、硬體及筆記型電腦並提供各項產品之技術服務、諮詢及維護修理業務。
Integration Technology Ltd.	Jan. 12, 2000	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$2,000	一般投資業。
神基科技股份有限公司	May. 19, 2003	新北市汐止區南陽街 209 號 7 樓	NT\$1,234,340	資訊處理服務業、資訊軟體、電子通訊產品批發及零售業。
Victory Star Developments Ltd.	Dec. 03, 2003	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$9,900	一般投資業。
神訊電腦(昆山)有限公司	Feb. 10, 2004	江蘇省昆山綜合保稅區第二大道 269 號	RMB\$81,939	生產銷售筆記型電腦及周邊設備、硬軟件及其他相關產品、銷售自產產品。
Talent View Ltd.	Aug. 16, 2006	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$1,000	一般投資業。
Hot Link Technology Ltd.	May. 10, 2000	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$110,776	一般投資業。
Master China Ltd.	Nov. 28, 2001	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$23,450	一般投資業。
漢達精密電子(昆山)有限公司	Jan. 28, 2002	江蘇省昆山綜合保稅區第二大道 269 號	RMB\$198,126	生產電腦機箱及其零組件，精密注塑模具、模具組件、機具加工及設計，銷售自產產品並提供維修服務。
ACE Continental Industries Ltd.	Feb. 28, 2002	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$20,000	一般投資及貿易業。
Mainpower International Ltd.	Oct. 13, 2004	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$41,413	一般投資業。
蘇州漢揚精密電子有限公司	Mar. 10, 2005	江蘇省昆山開發區精密機械產業園雄鷹路 66 號	RMB\$352,978	生產電腦機箱及其零組件，精密注塑模具、模具組件、機具加工及設計，銷售自產產品並提供維修服務。
MPT Solution (Vietnam) Company Limited	Sep. 13, 2005	Lot G1-3-4-6-8, Que Vo Industrial Zone, Van Duong Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province, Vietnam	US\$19,902	列表機及其零配件、DVD、手機、數位照相機、PCB 等製造。
昆山丰楊物流有限公司	Mar. 14, 2008	江蘇省昆山綜合保稅區第二大道 269 號	RMB\$6,896	代理國內外貨運、報關、進出口貿易。
蘇州神基電通有限公司	Jul. 16, 2008	江蘇省昆山開發區雄鷹路 66 號	RMB\$6,793	計算機及其外圍設備、商用便攜式導航器材、電子元器件和模塊的生產設備、辦公用品及其零配件的批發、佣金代理及進出口業務，並提供產品售後維修服務。
Running Power Ltd.	Aug. 08, 2008	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$0	一般投資業。
Getac (UK) Ltd.	Nov. 21, 2000	Getac House, Stafford Park 12, Telford, Shropshire, United Kingdom, TF3 3BJ	GBP\$350	銷售及維修電腦周邊設備、軟硬體及相關產品。

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
吉達克精密(香港)有限公司	May. 29, 2008	Room 2811, 28/F., Trend Centre, 29-31 Cheung Lee Street, Chai Wan, Hong Kong	US\$22,173	一般投資業。
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	July. 26, 2006	江蘇省常熟市碧溪街道電廠路15號	RMB\$145,193	生產鋁鎢合金製品。
Bellingham Investments Ltd.	Apr. 05, 2000	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	US\$0	一般投資業。
Mitac Technology Kyoto Corporation	Sep. 01, 2009	499-2, Zaimokuchō, Shimogyō-ku, Kyoto-shi, Kyoto-fu, Japan	JPY\$90,000	進出口電子及相關器材及設備、提供各項產品之技術服務諮詢及維護修理。
MPT Solution Technology (Hanoi) Company Limited	Dec. 02, 2009	Lot G1-3-4-6-8, Que Vo Industrial Zone, Van Duong Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province, Vietnam	US\$500	生產列表機及其零配件。
Mitac Precision Developments Ltd.	Nov. 13, 2009	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$20,000	一般投資及貿易業。
漢通科技股份有限公司	Feb. 08, 2010	桃園市龜山區文化里文化二路202號	NT\$71,910	電器、模具相關之批發、零售業。
Getac Technology GmbH	Sep. 21, 2010	Kanzlerstrasse 4, 40472 Dusseldorf, Germany	EUR\$25	銷售電腦周邊設備、硬體及相關產品。
Mass Bridge Ltd.	Aug. 16, 2007	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$5,500	一般投資業。
Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	Mar. 25, 2008	Lot L1-2-3-5-6-7, Que Vo Industrial Zone, Van Duong Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province, Vietnam	US\$5,500	個人電腦、通信設備、汽車電具；精密沖模、汽車、摩托車用鑄鍛毛坯件製造、加工之精密技術工藝；鋁合金鑄件。
丰廣投資股份有限公司	Oct. 12, 2010	台北市中山區民生東路三段77號8F	NT\$200,500	一般投資業。
豐達科技股份有限公司	Oct. 14, 1997	桃園市平鎮區太平東路5號	NT\$526,472	飛機用及船舶用扣件、結構件之製造、加工、代理及買賣業務。
Nafco Group Ltd.	Aug. 15, 2011	Intershore Chambers, P.O. Box 4342 Road Town, Tortola British Virgin Islands	US\$13,000	一般投資業。
Nafco Holdings Ltd.	Aug. 17, 2011	Intershore Chambers, P.O. Box 4342 Road Town, Tortola British Virgin Islands	US\$13,000	一般投資業。
蘇州豐航精密金屬有限公司	Dec. 13, 2011	江蘇省昆山綜合保稅區第二大道269號	US\$13,000	航太、發動機等運輸工具的高性能基礎零組件生產。
Getac Video Solutions Inc.	Aug. 20, 2018	3800 AMERICAN BLVD. W. STE500 BLOOMINGTON MN 55431	US\$1,000	從事歐美地區之警用智慧行動監控系統市場之銷售業務。
WHP Workflow Solutions, Inc.	Aug. 15, 2007	6543 A Fain Street, N. Charleston, SC 29406	US\$3,451	軟體設計開發。
MPT Solution (HK) Limited	Apr. 06, 2020	Room 2811, 28/F., Trend Centre, 29-31 Cheung Lee Street, Chai Wan, Hong Kong	US\$10,020	一般投資及貿易業。
蘇州漢銓達精密電子有限公司	Feb. 05, 2021	蘇州市相城區黃埭鎮太東路2555號5號樓1樓F區	RMB\$1,500	鍛件製造銷售。
漢特明科技(蘇州)有限公司	Nov. 02, 2021	江蘇省昆山開發區精密機械產業園雄鷹路67號4號房	US\$1,000	計算機及其外圍設備、商用便攜式導航器材、電子元器件和模具的生產設備、辦公品及其零配件的批發、佣金代理及進出口業務，並提供產品售後維修服務。

3. 推定為有控制或從屬關係者相同股東資料：無

4.關係企業經營業務所涵蓋之行業及其相互之關聯：

行業別	關係企業名稱	與他關係企業經營業務之關聯
投資控股公司	Pacific Royale Ltd.	投資海外子公司。
	Integration Technology Ltd.	投資海外子公司。
	Victory Star Developments Ltd.	投資海外子公司。
	Talent View Ltd.	投資海外子公司。
	Hot Link Technology Ltd.	投資海外子公司。
	Master China Ltd.	投資海外子公司。
	Mainpower International Ltd.	投資海外子公司。
	Running Power Ltd.	投資海外子公司。
	Bellingham Investments Ltd.	投資海外子公司。
	吉達克精密(香港)有限公司	投資海外子公司。
	Mass Bridge Ltd.	投資海外子公司。
	Nafco Group Ltd.	投資海外子公司。
	Nafco Holdings Ltd.	投資海外子公司。
	丰廣投資股份有限公司	一般投資業務。
買賣貿易業	Getac Inc.	銷售神基產品並提供售後服務。
	Getac Video Solutions Inc.	從事歐美地區之警用智慧行動監控系統市場之銷售業務。
	神基科技股份有限公司	買賣電子相關產品。
	ACE Continental Industries Ltd.	投資海外子公司，並銷售模具機構件產品。
	蘇州神基電通有限公司	銷售神基產品並提供售後服務。
	Getac (UK) Ltd.	銷售神基產品並提供售後服務。
	Mitac Technology Kyoto Corporation	銷售模具機構件產品並提供售後服務。
	Mitac Precision Developments Ltd.	投資海外子公司，並銷售模具機構件產品。
	Getac Technology GmbH	買賣電子相關產品。
	漢通科技股份有限公司	銷售模具機構件產品。
	MPT Solution (HK) Limited	一般投資及貿易業。
	漢特明科技（蘇州）有限公司	代採購及銷售電子產品。
電腦產品製造銷售業	神訊電腦(昆山)有限公司	生產銷售神基產品。
模具機構件製造銷售業	漢達精密電子(昆山)有限公司	生產銷售模具機構件產品。
	蘇州漢揚精密電子有限公司	生產銷售模具機構件產品。
	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	生產銷售模具機構件產品。
	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	生產銷售模具機構件產品。
	MPT Solution (Hanoi) Company Limited.	生產銷售模具機構件產品。
	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	生產銷售模具機構件產品。
	蘇州漢銓達精密電子有限公司	生產銷售模具機構件產品。
物流業	昆山丰揚物流有限公司	代理神基貨運、報關、倉儲。
航太扣件工業	豐達科技股份有限公司	飛機用及船舶用扣件、結構件之製造、加工、代理及買賣業務。
	蘇州豐航精密金屬有限公司	航太、發動機等運輸工具的高性能基礎零組件生產。
軟體開發業	WHP Workflow Solutions, Inc.	軟體設計開發。

5.各關係企業董監事、總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Pacific Royale Ltd.	董事 董事 董事	黃明漢 謝淑娟 朱雯蕙	0 0 0	0.00% 0.00% 0.00%
Getac Inc.	董事 董事 董事	黃明漢 黃承德 李美容	0 0 0	0.00% 0.00% 0.00%
Integration Technology Ltd.	董事 董事 董事	黃明漢 謝淑娟 朱雯蕙	0 0 0	0.00% 0.00% 0.00%
神基科技股份有限公司	董事長 董事 董事 總經理	神基投資控股股份有限公司 代表人黃明漢 神基投資控股股份有限公司 代表人謝淑娟 神基投資控股股份有限公司 代表人朱雯蕙 黃承德	123,434,000 123,434,000 123,434,000 0	100.00% 100.00% 100.00% 0.00%
Victory Star Developments Ltd.	董事 董事 董事	黃明漢 謝淑娟 朱雯蕙	0 0 0	0.00% 0.00% 0.00%
神訊電腦(昆山)有限公司	董事長 董事 董事/總經理 監事	Victory Star Developments Ltd. 代表人蔡連慶 Victory Star Developments Ltd. 代表人張周龍 Victory Star Developments Ltd. 代表人林志中 王建富	N/A N/A N/A N/A	100.00% 100.00% 100.00% 0.00%
Talent View Ltd.	董事 董事 董事	黃明漢 謝淑娟 朱雯蕙	0 0 0	0.00% 0.00% 0.00%
Hot Link Technology Ltd.	董事 董事 董事	黃明漢 謝淑娟 朱雯蕙	0 0 0	0.00% 0.00% 0.00%
Master China Ltd.	董事 董事 董事	黃明漢 謝淑娟 朱雯蕙	0 0 0	0.00% 0.00% 0.00%
漢達精密電子(昆山)有限公司	董事長/總經理 董事 董事 監事	Master China Ltd. 代表人林全成 Master China Ltd. 代表人黃明漢 Master China Ltd. 代表人蔡連慶 朱雯蕙	N/A N/A N/A N/A	100.00% 100.00% 100.00% 0.00%
ACE Continental Industries Ltd.	董事 董事 董事	黃明漢 謝淑娟 朱雯蕙	0 0 0	0.00% 0.00% 0.00%
Mainpower International Ltd.	董事 董事 董事	黃明漢 謝淑娟 朱雯蕙	0 0 0	0.00% 0.00% 0.00%
蘇州漢揚精密電子有限公司	董事長/總經理 董事 董事 監事	Mainpower International Ltd. 代表人林全成 Mainpower International Ltd. 代表人黃明漢 Huge Extent Ltd. 代表人何繼武 朱雯蕙	N/A N/A N/A N/A	83.67% 83.67% 16.33% 0.00%
MPT Solution (Vietnam) Company Limited	董事長 副董事長 董事 總經理	黃明漢 林全成 謝淑娟 林全成	N/A N/A N/A N/A	0.00% 0.00% 0.00% 0.00%
昆山丰揚物流有限公司	董事長 董事 董事/總經理 監事	Integration Technology Ltd. 代表人黃明漢 Integration Technology Ltd. 代表人蔡連慶 Integration Technology Ltd. 代表人林志中 朱雯蕙	N/A N/A N/A N/A	100.00% 100.00% 100.00% 0.00%
蘇州神基電通有限公司	董事長 董事 董事 董事 總經理	神基科技股份有限公司 代表人黃承德 神基科技股份有限公司 代表人黃明漢 神基科技股份有限公司 代表人李美容 朱雯蕙 梁世希	N/A N/A N/A N/A N/A	100.00% 100.00% 100.00% 0.00% 0.00%
Running Power Ltd.	董事 董事 董事	黃明漢 謝淑娟 朱雯蕙	0 0 0	0.00% 0.00% 0.00%
Getac (UK) Ltd.	董事 董事 董事	黃明漢 黃承德 謝淑娟	0 0 0	0.00% 0.00% 0.00%
吉達克精密(香港)有限公司	董事 董事 董事	黃明漢 謝淑娟 朱雯蕙	0 0 0	0.00% 0.00% 0.00%
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	董事長/總經理 董事 董事 監事	吉達克精密(香港)有限公司 代表人林全成 吉達克精密(香港)有限公司 代表人黃明漢 吉達克精密(香港)有限公司 代表人謝淑娟 王建富	N/A N/A N/A N/A	100.00% 100.00% 100.00% 0.00%

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Bellingham Investments Ltd.	董事 董事	黃明漢 朱雯蕙	0 0	0.00% 0.00%
Mitac Technology Kyoto Corporation	董事長 副董事長 董事 監察人	黃明漢 林全成 任貴明 謝淑娟	0 0 0 0	0.00% 0.00% 0.00% 0.00%
MPT Solution (Hanoi) Company Limited	董事長 副董事長 董事 總經理	黃明漢 林全成 謝淑娟 林全成	N/A N/A N/A N/A	0.00% 0.00% 0.00% 0.00%
Mitac Precision Developments Ltd.	董事 董事 董事	黃明漢 朱雯蕙 謝淑娟	0 0 0	0.00% 0.00% 0.00%
漢通科技股份有限公司	董事長 董事 董事 總經理	神基投資控股股份有限公司 代表人黃明漢 神基投資控股股份有限公司 代表人謝淑娟 神基投資控股股份有限公司 代表人朱雯蕙 黃明漢	7,191,000 7,191,000 7,191,000 0	100.00% 100.00% 100.00% 0.00%
Getac Technology GmbH	董事 董事 董事	黃明漢 黃承德 謝淑娟	0 0 0	0.00% 0.00% 0.00%
Mass Bridge Ltd.	董事 董事 董事	黃明漢 謝淑娟 朱雯蕙	0 0 0	0.00% 0.00% 0.00%
Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	董事長 董事 董事 總經理	黃明漢 林全成 謝淑娟 韓連璧	N/A N/A N/A N/A	0.00% 0.00% 0.00% 0.00%
丰廣投資股份有限公司	董事長 董事 董事	神基投資控股股份有限公司 代表人黃明漢 神基投資控股股份有限公司 代表人謝淑娟 神基投資控股股份有限公司 代表人朱雯蕙	20,050,000 20,050,000 20,050,000	100.00% 100.00% 100.00%
豐達科技股份有限公司	董事長 董事 董事 董事 董事 董事 獨立董事 獨立董事 獨立董事	神基投資控股股份有限公司 代表人蔡豐賜 神基投資控股股份有限公司 代表人苗華斌 行政院國家發展基金管理會 代表人朱松竹 神基科技股份有限公司 代表人林威村 聯捷投資股份有限公司 代表人謝鳳人 周德虔 趙辛哲 李立航 溫萬壽	20,578,174 20,578,174 3,773,188 92 425,684 0 0 0 0	39.09% 39.09% 7.17% 0.00% 0.81% 0.00% 0.00% 0.00% 0.00%
Nafco Group Ltd.	董事 董事 董事	蔡豐賜 林威村 朱雯蕙	0 0 0	0.00% 0.00% 0.00%
Nafco Holdings Ltd.	董事 董事 董事	蔡豐賜 林威村 朱雯蕙	0 0 0	0.00% 0.00% 0.00%
蘇州豐航精密金屬有限公司	董事長 董事 董事 監事 總經理	Nafco Holdings Ltd. 代表人蔡豐賜 Nafco Holdings Ltd. 代表人林威村 Nafco Holdings Ltd. 代表人朱雯蕙 Nafco Holdings Ltd. 代表人李文正 林威村	N/A N/A N/A N/A N/A	100.00% 100.00% 100.00% 100.00% 0.00%
Getac Video Solutions Inc.	董事 董事 董事	黃明漢 Thomas Guzik 黃承德	0 0 0	0.00% 0.00% 0.00%
WHP Workflow Solutions, Inc.	董事 董事 董事	黃明漢 Thomas Guzik 黃承德	0 0 0	0.00% 0.00% 0.00%
MPT Solution (HK) Limited	董事 董事 董事	黃明漢 朱雯蕙 謝淑娟	0 0 0	0.00% 0.00% 0.00%
蘇州漢銓達精密電子有限公司	董事長/總經理 董事 董事 監事	漢達精密電子（昆山）有限公司 代表人林全成 漢達精密電子（昆山）有限公司 代表人黃明漢 漢達精密電子（昆山）有限公司 代表人蔡連慶 漢達精密電子（昆山）有限公司 代表人朱雯蕙	N/A N/A N/A N/A	100.00% 100.00% 100.00% 100.00%
漢特明科技（蘇州）有限公司	董事長/總經理 董事 董事 監事	Talent View Ltd. 代表人林志中 Talent View Ltd. 代表人林全成 Talent View Ltd. 代表人張周龍 Talent View Ltd. 代表人王建富	N/A N/A N/A N/A	100.00% 100.00% 100.00% 100.00%

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(損)益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
神基投資控股股份有限公司	5,976,984	19,775,946	1,553,475	18,222,471	10,050,675	1,860,350	4,273,793	7.20
Pacific Royale Ltd.	1,030,274	2,851,361	0	2,851,361	0	(537)	116,701	3.14
Getac Inc.	44,288	1,798,962	1,330,313	468,649	6,035,887	100,577	144,891	90.56
Integration Technology Ltd.	55,360	66,146	0	66,146	0	0	(1,223)	(0.61)
神基科技股份有限公司	1,234,340	7,846,685	6,062,370	1,784,315	2,268,286	324,433	279,055	4.44
Victory Star Developments Ltd.	274,032	1,632,960	0	1,632,960	0	0	117,084	11.83
神訊電腦(昆山)有限公司	327,580	4,596,501	2,963,675	1,632,826	7,133,357	72,176	117,084	NA
Talent View Ltd.	0	19	0	19	0	0	1	890.93
Hot Link Technology Ltd.	3,066,286	12,389,954	161,524	12,228,430	0	(1,003)	3,429,817	30.96
Master China Ltd.	274,032	3,760,429	0	3,760,429	0	0	505,534	51.06
漢達精密電子(昆山)有限公司	784,629	7,665,135	3,905,487	3,759,648	8,804,951	612,538	505,534	NA
ACE Continental Industries Ltd.	553,600	903,152	0	903,152	0	0	220,995	11.05
Mainpower International Ltd.	1,146,308	1,948,428	1,943	1,946,485	0	0	147,317	3.56
蘇州漢揚精密電子有限公司	1,589,287	4,179,491	1,851,295	2,328,196	4,741,406	232,238	176,069	NA
MPT Solution (Vietnam) Company Limited	550,896	1,637,811	892,076	745,735	1,564,868	268,466	220,973	NA
昆山丰揚物流有限公司	31,255	31,601	1,632	29,969	2,132	(992)	(1,236)	(0.18)
蘇州神基電通有限公司	32,140	143,580	110,048	33,532	440,335	3,459	2,453	NA
Running Power Ltd.	27,680	0	0	0	0	0	0	0.00
Getac (UK) Ltd.	13,055	205,865	173,948	31,917	528,509	8,127	3,536	10.10
吉達克精密(香港)有限公司	613,746	2,377,148	866,112	1,511,036	1,668,906	(3,410)	(11,881)	(0.54)
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	623,154	2,111,224	857,349	1,253,875	1,318,855	(130,211)	(104,275)	NA
Bellingham Investments Ltd.	0	2,161	0	2,161	0	0	62	61,660.35
Mitac Technology Kyoto Corporation	21,645	77,236	51,080	26,156	729,555	6,866	5,323	2.96
MPT Solution (Hanoi) Company Limited.	11,691	4,797	0	4,797	0	(210)	(176)	NA
Mitac Precision Developments Ltd.	553,600	1,194,117	418,175	775,942	542,401	237	43,361	2.17
漢通科技股份有限公司	71,910	2,153,505	1,980,195	173,310	1,050,105	116,276	93,504	51.80
Getac Technology GmbH	783	130,092	72,882	57,210	669,360	13,397	9,314	372.57
Mass Bridge Ltd.	152,240	264,496	0	264,496	0	0	99,789	18.14
Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	152,240	1,638,078	1,374,818	263,260	1,419,934	125,707	99,788	NA
丰廣投資股份有限公司	200,500	205,571	52,303	153,268	0	(42)	19,549	0.98
豐達科技股份有限公司	526,472	4,247,126	2,472,927	1,774,199	1,298,303	(48,552)	(96,729)	(1.84)
Nafco Group Ltd.	405,897	331,788	0	331,788	0	0	(65,088)	(5.01)
Nafco Holdings Ltd.	405,897	330,024	0	330,024	0	0	(65,088)	(5.01)
蘇州豐航精密金屬有限公司	405,897	546,467	216,443	330,024	279,835	(41,573)	(65,088)	NA
Getac Video Solutions Inc.	27,680	555,132	942,489	(387,357)	612,406	(204,206)	(141,359)	(141.36)
WHP Workflow Solutions, Inc.	95,511	66,744	24,169	42,575	127,922	6,318	4,848	12.37
MPT Solution(HK) Limited	277,354	4,511,327	4,228,826	282,501	6,207,371	(899)	5,169	0.52
蘇州漢銓達精密電子有限公司	6,438	6,515	0	6,515	0	(4)	2	NA

(二) 關係企業合併財務報表：

神基投資控股股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 110 年度（自 110 年 1 月 1 日 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：神基投資控股股份有限公司



董 事 長：黃明漢



日 期：民國 111 年 2 月 25 日

(三)關係報告書：不適用

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

神基投資控股股份有限公司

審計委員會查核報告書

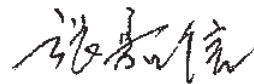
董事會造送本公司 110 年度（110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日）財務報表，業經資誠聯合會計師事務所劉倩瑜、鄭雅慧會計師查核竣事，連同 110 年度營業報告書及盈餘分派案，經本審計委員會查核後認為符合公司法等相關法令，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，備具報告書，敬請 鑑察。

此致

神基投資控股股份有限公司 111 年股東常會

神基投資控股股份有限公司

審計委員會召集人：張嘉信



中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 2 5 日

神基投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

神基投資控股股份有限公司(原名:神基科技股份有限公司)及子公司(以下簡稱「神基集團」)民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達神基集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 110 年及 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與神基集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對神基集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

神基集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計項目之說明請詳合併財務報告附註六(六)。

神基集團主要製造並銷售軍事用、工業用電腦與手持設備等資訊產品，以及應用於電子 3C 產業、汽車、家電產業之機構件與符合航太級之各型扣件，因科技快速變遷，且受市場競爭激烈，產生存貨呆滯、過時陳舊之風險較高。神基集團存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於辨認呆滯、過時陳舊存貨及所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷而具估計不確定性，因此本會計師將呆滯、過時陳舊存貨之評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

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

銷貨收入認列

事項說明

銷貨收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(三十一)，營業收入合計項目之說明請詳合併財務報告附註六(二十六)。銷貨收入為神基集團主要營運活動，攸關企業營運績效，神基集團產品眾多、銷售之交易條件多元，銷貨收入認列時點須依照交易條件判定貨物之控制是否移轉予客戶，因此本會計師將銷貨收入認列列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對於收入認列已執行之查核程序包括：瞭解及評估銷貨收入內部控制之作業程序並測試控制作業程序執行之情形；抽查與客戶之交易條件、履約義務及價格並核對訂單及已出貨之佐證文件以確認交易確實發生、入帳時點及金額之正確性；選取在資

產負債表日前後一段時間之銷貨交易，核對交易條件及出貨文件，確認銷貨交易記錄於適當期間。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入神基集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 653,725 仟元及新台幣 628,896 仟元，皆占合併資產總額之 2%，民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 57,155 仟元及新台幣(26,801)仟元，各占合併綜合損益之 2%及(1%)。

其他事項-個體財務報告

神基投資控股股份有限公司已編製民國 110 年及 109 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

神基集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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



資誠

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對神基集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉倩瑜

劉倩瑜



會計師

鄭雅慧

鄭雅慧



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 2 5 日

神基投資控股股份有限公司
(原名:神基科技股份有限公司)及子公司
合併資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

		附註	110年12月31日		109年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 5,785,111	16	\$ 5,706,030	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	13,642	-	63,883	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(四)	12,827	-	547,275	2
1150	應收票據淨額	六(五)	11,569	-	13,793	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	7,402,690	21	7,498,176	22
1180	應收帳款－關係人淨額	六(五)及七	52,510	-	15,446	-
1200	其他應收款	七	165,036	-	87,588	-
130X	存貨	六(六)	7,593,566	21	5,443,201	16
1410	預付款項		605,065	2	450,350	2
11XX	流動資產合計		21,642,016	60	19,825,742	59
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(三)	870,122	2	741,617	2
1550	採用權益法之投資	六(七)	1,152,264	3	1,009,557	3
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八	8,849,503	25	8,593,044	25
1755	使用權資產	六(九)及七	812,647	2	997,111	3
1760	投資性不動產淨額	六(十一)	211,316	1	477,088	1
1780	無形資產	六(十二)(十三)	652,860	2	686,960	2
1840	遞延所得稅資產	六(三十四)	712,179	2	553,255	2
1900	其他非流動資產	六(十四)	941,479	3	970,559	3
15XX	非流動資產合計		14,202,370	40	14,029,191	41
1XXX	資產總計		\$ 35,844,386	100	\$ 33,854,933	100

(續 次 頁)

神基投資控股股份有限公司
(原名:神基科技股份有限公司)及子公司
合併資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日		109年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十五)	\$ 13,840	-	\$ 406,768	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(十六)	3,009	-	6,930	-
2130	合約負債－流動	六(二十六)及七	596,083	2	524,360	2
2150	應付票據		-	-	70	-
2170	應付帳款		6,273,748	18	5,875,209	17
2180	應付帳款－關係人	七	19,702	-	47,292	-
2200	其他應付款	六(十七)及七	2,998,207	8	3,158,133	9
2230	本期所得稅負債		620,757	2	604,618	2
2250	負債準備－流動	六(二十一)	290,000	1	189,244	1
2280	租賃負債－流動		148,372	-	134,279	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十八)	286,299	1	180,318	1
2365	退款負債－流動		314,837	1	492,750	2
2399	其他流動負債－其他		32,876	-	115,950	-
21XX	流動負債合計		<u>11,597,730</u>	<u>33</u>	<u>11,735,921</u>	<u>35</u>
非流動負債						
2527	合約負債－非流動	六(二十六)	832,773	2	744,519	2
2540	長期借款	六(十八)	1,812,813	5	1,931,865	6
2550	負債準備－非流動	六(二十一)及七	374,687	1	490,761	1
2560	本期所得稅負債－非流動	六(三十四)	25,278	-	75,834	-
2570	遞延所得稅負債	六(三十四)	850,345	2	187,460	1
2580	租賃負債－非流動	七	345,153	1	476,082	1
2600	其他非流動負債	六(十九)	42,218	-	219,196	1
25XX	非流動負債合計		<u>4,283,267</u>	<u>11</u>	<u>4,125,717</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計		<u>15,880,997</u>	<u>44</u>	<u>15,861,638</u>	<u>47</u>
歸屬母公司業主之權益						
股本		六(二十二)				
3110	普通股股本		5,976,984	17	5,892,477	18
資本公積		六(二十三)				
3200	資本公積		3,457,936	9	3,264,236	9
保留盈餘		六(二十四)				
3310	法定盈餘公積		2,212,079	6	1,952,202	6
3320	特別盈餘公積		682,230	2	741,623	2
3350	未分配盈餘		7,055,665	20	5,076,740	15
其他權益		六(二十五)				
3400	其他權益		(1,162,423)	(3)	(682,231)	(2)
31XX	歸屬母公司業主之權益合計		<u>18,222,471</u>	<u>51</u>	<u>16,245,047</u>	<u>48</u>
36XX	非控制權益		<u>1,740,918</u>	<u>5</u>	<u>1,748,248</u>	<u>5</u>
3XXX	權益總計		<u>19,963,389</u>	<u>56</u>	<u>17,993,295</u>	<u>53</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		九				
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 35,844,386</u>	<u>100</u>	<u>\$ 33,854,933</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃明漢

經理人：黃明漢

會計主管：謝淑娟

神基投資控股股份有限公司
(原名:神基科技股份有限公司)及子公司
合併綜合損益表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110年度		109年度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十六)及七	\$ 30,084,126	100	\$ 27,837,743	100
5000 營業成本	六(六)(三十二)(三十三)	(22,517,718)	(75)	(20,060,915)	(72)
5900 營業毛利		7,566,408	25	7,776,828	28
營業費用	六(三十二)(三十三)				
6100 推銷費用		(1,823,440)	(6)	(1,882,897)	(7)
6200 管理費用		(1,683,010)	(5)	(1,538,631)	(5)
6300 研究發展費用		(1,478,214)	(5)	(1,293,643)	(5)
營業費用合計		(4,984,664)	(16)	(4,715,171)	(17)
6500 其他收益及費損淨額	六(二十七)	30,498	-	54,124	-
6900 營業利益		2,612,242	9	3,115,781	11
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十八)	33,384	-	54,272	-
7010 其他收入	六(二十九)	267,251	1	165,632	1
7020 其他利益及損失	六(三十)	2,509,804	8	(23,365)	-
7050 財務成本	六(三十一)	(43,191)	-	(47,212)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	70,518	-	(24,168)	-
7000 營業外收入及支出合計		2,837,766	9	125,159	1
7900 稅前淨利		5,450,008	18	3,240,940	12
7950 所得稅費用	六(三十四)	(1,186,816)	(4)	(572,147)	(2)
8200 本期淨利		\$ 4,263,192	14	\$ 2,668,793	10

(續次頁)

神基投資控股股份有限公司
(原名:神基科技股份有限公司)及子公司
合併綜合損益表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

		110年度		109年度	
項目	附註	金 額	%	金 額	%
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$(1,384)	-	\$(2,594)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	100,658	-	87,613	-
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－不重分類至損益之項目	131,218	1	116,074	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	277	-	711	-
8310	不重分類至損益之項目總額	230,769	1	201,804	1
後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(680,365)	(2)	(101,222)	(1)
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－可能重分類至損益之項目	(4,915)	-	(5,462)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額	(685,280)	(2)	(106,684)	(1)
8300	其他綜合損益(淨額)	\$(454,511)	(1)	\$ 95,120	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 3,808,681	13	\$ 2,763,913	10
淨利歸屬於：					
8610	母公司業主	\$ 4,273,793	14	\$ 2,577,039	10
8620	非控制權益	(10,601)	-	91,754	-
		\$ 4,263,192	14	\$ 2,668,793	10
綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主	\$ 3,823,128	13	\$ 2,658,162	10
8720	非控制權益	(14,447)	-	105,751	-
		\$ 3,808,681	13	\$ 2,763,913	10
基本每股盈餘					
9750	歸屬於母公司業主之本期淨利	\$ 7.20		\$ 4.40	
稀釋每股盈餘					
9850	歸屬於母公司業主之本期淨利	\$ 7.06		\$ 4.31	

(後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。)

董事長：黃明漢

經理人：黃明漢

會計主管：謝淑娟



神農智慧科技股份有限公司
(原名:神農智慧股份有限公司)子公司
合併權益變動表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位:新台幣千元

附註	普通股股本	資本公積	歸屬於母公之權益				其他權益項目				總計
			法定盈餘公積	保留盈餘特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益				
109年度											
109年1月1日餘額	\$ 5,830,022	\$ 3,083,657	\$ 1,739,599	\$ 412,996	\$ 4,652,080	\$ (615,273)	\$ (126,351)	\$ 14,976,730			
本期淨利	-	-	-	-	2,577,039	-	-	2,577,039			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,299)	(120,096)	203,518	81,123			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(120,096)	203,518	2,658,162			
108年度盈餘指撥及分配：											
108年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	2,574,740	-	-	-			
提列法定盈餘公積	-	-	212,603	-	(212,603)	-	-	-			
提列特別盈餘公積	-	-	-	328,627	(328,627)	-	-	-			
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,632,879)	-	-	(1,632,879)			
採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	-	-	-	-	24,029	-	(24,029)	1,637			
員工行使認股權	62,455	1,637	-	-	-	-	-	203,072			
股份基礎給付交易酬勞成本	-	140,617	-	-	-	-	-	38,325			
股份基礎給付交易酬勞成本	-	38,325	-	-	-	-	-	-			
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-			
109年12月31日餘額	\$ 5,892,477	\$ 3,264,236	\$ 1,952,202	\$ 741,623	\$ 5,076,740	\$ (735,369)	\$ 53,138	\$ 16,245,047			
110年度											
110年1月1日餘額	\$ 5,892,477	\$ 3,264,236	\$ 1,952,202	\$ 741,623	\$ 5,076,740	\$ (735,369)	\$ 53,138	\$ 16,245,047			
本期淨利(損)	-	-	-	-	4,273,793	-	-	4,273,793			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,117)	(681,434)	231,886	(450,665)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(681,434)	231,886	3,823,128			
109年度盈餘指撥及分配：											
109年度盈餘指撥及分配：	-	-	259,877	-	(259,877)	-	-	-			
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(2,123,911)	-	-	(2,123,911)			
普通股現金股利	-	-	-	(59,393)	59,393	-	-	-			
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	30,644	-	(30,644)	3,874			
採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	-	3,874	-	-	-	-	-	260,710			
員工行使認股權	84,507	176,203	-	-	-	-	-	13,623			
股份基礎給付交易酬勞成本	-	13,623	-	-	-	-	-	-			
股份基礎給付交易酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-			
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-			
110年12月31日餘額	\$ 5,976,984	\$ 3,457,936	\$ 2,212,079	\$ 682,230	\$ 7,055,665	\$ (1,416,803)	\$ 254,380	\$ 18,222,471			

請詳 後附後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長: 黃明漢



經理人: 黃明漢



會計主管: 謝淑娟

神基投資控股股份有限公司
(原名:神基科技股份有限公司)及子公司
合併現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

	附註	110年度	109年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 5,450,008	\$ 3,240,940
調整項目：			
收益費損項目			
預期信用減損損失迴轉數		(171)	(2,036)
折舊費用	六(八)(九)(十一)(三十二)	1,179,580	1,118,259
無形資產攤銷費用	六(十二)(三十二)	35,549	38,414
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	六(二)(十六)(三十)	46,000	(58,273)
利息費用	六(三十一)	43,191	47,212
利息收入	六(二十八)	(33,384)	(54,272)
股利收入	六(二十九)	(13,846)	(13,601)
股份基礎給付酬勞成本	六(二十)	36,774	70,432
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	六(七)	(70,518)	24,168
處分不動產、廠房及設備利益	六(八)(三十)	(16,131)	(19,374)
處分投資利益	六(二十九)	(2,518,624)	-
修改租約利益		(7)	(333)
與營業活動相關之資產／負債變動數：			
應收票據		2,224	(9,277)
應收帳款		93,301	(1,234,674)
應收帳款－關係人		(37,065)	78,604
其他應收款		(81,024)	(31,539)
存貨		(2,150,365)	(302,561)
預付款項		(184,530)	84,324
其他非流動資產		(7,767)	(5,289)
與營業活動相關之負債之淨變動：			
合約負債		159,976	237,042
應付票據		(70)	(2,644)
應付帳款		398,539	1,463,722
應付帳款－關係人		(27,589)	(789)
其他應付款		(132,288)	36,123
負債準備		(15,319)	48,457
退款負債		(177,913)	(311,775)
其他流動負債		(83,072)	87,501
其他非流動負債		(161,306)	6,603
營運產生之現金流入		1,734,153	4,535,364
收取之利息		36,721	56,991
收取之股利		70,094	25,745
支付之利息		(43,580)	(52,568)
支付之所得稅		(686,197)	(373,773)
營業活動之淨現金流入		1,111,191	4,191,759

(續次頁)

神基投資控股股份有限公司
(原名:神基科技股份有限公司)及子公司
合併現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

	附註	110年度	109年度
投資活動之現金流量			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(55,439)	(17,087)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資		21,932	4,216
退回股款			
處分按攤銷後成本衡量之金融資產-流動		534,448	476,717
處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動		9,968	(9,968)
處分子公司價款	六(三十六)	2,798,489	-
處分子公司現金減少數	六(三十六)	(538,219)	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十六)及七	(1,320,552)	(1,914,142)
處分不動產、廠房及設備價款		25,899	48,155
存出保證金減少(增加)	六(十四)	8,643	(1,348)
取得無形資產	六(十二)	(17,031)	(12,717)
其他金融資產減少(增加)		21,892	(737,586)
投資活動之淨現金流入(流出)		1,490,030	(2,163,760)
籌資活動之現金流量			
短期借款減少	六(三十七)	(392,928)	(151,638)
舉借長期借款	六(三十七)	91,381	502,295
償還長期借款	六(三十七)	(104,452)	(463,001)
存入保證金(減少)增加	六(三十七)	(4,724)	10,607
租賃負債本金償還數	六(九)	(140,788)	(152,387)
發放現金股利	六(二十四)	(2,123,911)	(1,632,879)
員工執行認股權		260,710	203,072
支付現金股利予非控制權益		(16,034)	(85,620)
籌資活動之淨現金流出		(2,430,746)	(1,769,551)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(91,394)	(44,593)
本期現金及約當現金增加數		79,081	213,855
期初現金及約當現金餘額	六(一)	5,706,030	5,492,175
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 5,785,111	\$ 5,706,030

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃明漢



經理人：黃明漢



會計主管：謝淑娟



神基投資控股股份有限公司
(原名:神基科技股份有限公司)及子公司
合併財務報表附註
民國110年度及109年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

本公司為整體規劃轉型，以提高市場競爭力及整體經營績效，於民國110年7月14日經股東會決議通過，以民國110年10月1日為分割基準日，將強固型事業群及機電與能源事業群之相關營業(含資產、負債及營業)分別分割讓與本公司百分之百持有之神基科技股份有限公司及漢通科技股份有限公司。為配合轉型為投資控股公司，本公司名稱由神基科技股份有限公司更名為「神基投資控股股份有限公司」。分割轉型後主要業務為一般投資。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國111年2月25日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs) 編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

2. 編製符合IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年12月31日	109年12月31日	
神基投資控股股份有限公司	Pacific Royale Ltd.	一般投資業。	100	100	
神基投資控股股份有限公司	神基科技股份有限公司(原名:神基數位科技股份有限公司)	資料處理服務業、資訊軟體、電子通訊產品批發及零售業。	100	100	註2
神基投資控股股份有限公司	Hot Link Technology Ltd.	一般投資業。	100	100	
神基投資控股股份有限公司	漢通科技股份有限公司(原名:漢通精密科技股份有限公司)	電器、模具相關之批發零售業。	100	100	註5
神基投資控股股份有限公司	丰廣投資股份有限公司	一般投資業。	100	100	

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年12月31日	109年12月31日	
神基投資控股股份有限公司	豐達科技股份有限公司	飛機用及船舶用扣件、結構件之製造、加工、代理及買賣業務。	39.09	39.09	註1
神基投資控股股份有限公司	WHP Workflow Solutions, Inc.	軟體設計開發。	-	80.30	註11
Pacific Royale Ltd.	Integration Technology Ltd.	一般投資業。	100	100	
Pacific Royale Ltd.	Victory Star Developments Ltd.	一般投資業。	100	100	
Pacific Royale Ltd.	Talent View Ltd.	一般投資業。	100	100	
Pacific Royale Ltd.	Running Power Ltd.	一般投資業。	-	100	註6
Pacific Royale Ltd.	WHP Workflow Solutions, Inc.	軟體設計開發。	19.70	19.70	
Victory Star Developments Ltd.	神訊電腦(昆山)有限公司	生產銷售筆記型電腦及週邊設備、軟硬件及其他相關產品；銷售自產品。	100	100	
Integration Technology Ltd.	昆山丰揚物流有限公司	代理國內外貨運、報關及進出口貿易。	100	100	
神基科技股份有限公司(原名:神基數位科技股份有限公司)	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	註2、註3
神基科技股份有限公司(原名:神基數位科技股份有限公司)	Getac (UK) Ltd.	銷售及維修電腦週邊設備、軟硬體等相關產品。	100	100	註2、註3
神基科技股份有限公司(原名:神基數位科技股份有限公司)	Getac Technology GmbH	銷售電腦週邊設備、硬體等相關產品。	100	100	註2、註3
神基科技股份有限公司(原名:神基數位科技股份有限公司)	蘇州神基電通有限公司	計算機及其外圍設備、商用便攜式導航器材、電子元件和模具的生產設備、辦公品及其零配件的批發、佣金代理及進出口業務，並提供產品售後維修服務。	100	100	註2、註3
神基科技股份有限公司(原名:神基數位科技股份有限公司)	Getac Video Solutions Inc.	銷售智慧行動監控系統解決方案，包括設備硬體、軟體、雲端技術及諮詢服務。	100	100	註2、註3
神基科技股份有限公司(原名:神基數位科技股份有限公司)	WHP Workflow Solutions, Inc.	軟體設計開發。	80.30	-	註11
Hot Link Technology Ltd.	Master China Ltd.	一般投資業。	100	100	
Hot Link Technology Ltd.	Pacific Metal Developments Ltd.	一般投資及貿易業。	-	100	註10
Hot Link Technology Ltd.	Mainpower International Ltd.	一般投資業。	86.72	86.72	持股比例係指綜合持股
Hot Link Technology Ltd.	ACE Continental Industries Ltd.	一般投資及貿易業。	100	100	

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年12月31日	109年12月31日	
Hot Link Technology Ltd.	Bellingham Investments Ltd.	一般投資業。	100	100	
Hot Link Technology Ltd.	Getac Precision (HK) Limited (原名: Getac Precision Technologies (Hong Kong) Limited)	一般投資業及貿易業。	100	100	註12
Hot Link Technology Ltd.	Mitac Technology Kyoto Corporation	進出口電子及相關器材及設備、提供各項產品之技術服務諮詢及維護修理。	100	100	
Hot Link Technology Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	一般投資及貿易業。	100	100	
Hot Link Technology Ltd.	Running Power Ltd.	一般投資業。	100	-	註6
Hot Link Technology Ltd.	MPT Solution (HK) Limited(原名: Mitac Precision Development (HK) Limited)	一般投資及貿易業。	100	100	109年新設立 (註9)
Hot Link Technology Ltd.	佛山市順德區漢達精密電子科技有限公司	電腦機箱及其零組件、精密注塑模具、模具組件、沖壓件、模具加工、設計維修服務、鋼板裁切等。	-	100	註10
Master China Ltd.	漢達精密電子(昆山)有限公司	生產電腦機箱及其零組件、精密注塑模具、模具組件、模具加工及設計, 銷售自產產品並提供維修服務。	100.00	100.00	
Mainpower International Ltd.	蘇州漢揚精密電子有限公司	生產電腦機箱及其零組件、精密注塑模具、模具組件、模具加工及設計, 銷售自產產品並提供維修服務。	72.56	72.56	持股比例係指綜合持股
ACE Continental Industries Ltd.	MPT Solution (Vietnam) Company Limited(原名: Mitac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.)	列表機及其零配件、DVD、手機、數位照相機、PCB等製造。	100	100	註7
Getac Precision (HK) Limited (原名: Getac Precision Technologies (Hong Kong) Limited)	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	生產鋁合金製品。	100	100	
Getac Precision (HK) Limited (原名: Getac Precision Technologies (Hong Kong) Limited)	Mass Bridge Ltd.	一般投資業。	100	100	註4

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年12月31日	109年12月31日	
MPT Solution (Vietnam) Company Limited	MPT Solution (Hanoi) Company Limited(原名:Mitac Precision Technology (HANOI) Co., Ltd.)	生產印表機及其零配件。	100	100	註8
Mass Bridge Ltd.	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	個人電腦、通信設備汽車電具；精密沖模、汽車、摩托車用鑄鍛毛坯件製造、加工之精密技術工藝；鎂合金鑄件。	100	100	
漢達精密電子(昆山)有限公司	蘇州漢銓達精密電子有限公司	鍛件製造銷售。	100	-	110年第三季新設立
豐達科技(股)公司	Nafco Group Ltd.	一般投資業。	100	100	
Nafco Group Ltd.	Nafco Holdings Ltd.	一般投資業。	100	100	
Nafco Holdings Ltd.	蘇州豐航精密金屬有限公司	航太、發動機等運輸工具的高性能基礎零組件生產。	100	100	

註1：本集團對豐達科技股份有限公司具實質控制力，故列入合併個體。

註2：民國110年10月神基數位科技股份有限公司更名為神基科技股份有限公司。

註3：民國109年第三季調整組織架構，原Pacific Royale Ltd.100%持有Getac Inc.、Getac (UK) Ltd.、Getac Technology GmbH，原 Integration Technology Ltd. 100%持有蘇州電通有限公司及原 Running Power Ltd. 100%持有Getac Video Solution Inc.調整為神基數位科技股份有限公司100%持有。

註4：民國109年第二季調整組織架構，原Hot Link Technology Ltd. 100%持有Mass Bridge Ltd.調整為Getac Precision Technologies (Hong Kong) Limited 100%持有。

註5：民國110年第一季漢通精密科技股份有限公司更名為漢通科技股份有限公司。

註6：民國110年第一季調整組織架構，原Pacific Royale Ltd.100%持有Running Power Ltd.調整為Hot Link Technology Ltd.100%持有。

註7：民國110年第二季Mitac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.更名為MPT Solution (Vietnam) Company Limited。

註8：民國110年第二季Mitac Precision Technology (HANOI) Co., Ltd.更名為MPT Solution (Hanoi) Company Limited。

註9：民國110年第二季Mitac Precision Developments (HK) Limited更名為MPT Solution (HK) Limited。

註10：民國110年第二季Hot Link Technology Ltd.處分Pacific Metal Developments Ltd.及佛山市順德區漢達精密電子科技有限公司之100%股權。

註11：民國110年10月1日神基投資控股股份有限公司將WHP Workflow Solutions, Inc.之股權分割讓與神基科技股份有限公司。

註12：民國111年1月Getac Precision Technologies (Hong Kong) Limited更名為Getac Precision (HK) Limited。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國110年及109年12月31日非控制權益總額分別為\$1,740,918及\$1,748,248，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益				說明
		110年12月31日		109年12月31日		
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	
Mainpower International Ltd.	英屬維京群島	\$ 258,494	13.28 %	\$ 240,214	13.28 %	
蘇州漢揚精密電子有限公司	中國大陸	\$ 380,194	16.33 %	\$ 353,343	16.33 %	(註)
豐達科技股份有限公司	台灣	\$ 1,102,230	60.91 %	\$ 1,154,691	60.91 %	

註：Mainpower International Ltd. 於民國110年及109年12月31日持有蘇州漢揚精密電子有限公司83.67%股權，其餘係非控制權益持有。

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	Mainpower International Ltd.	
	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 408	\$ 420
非流動資產	1,948,020	1,810,422
流動負債	-	-
非流動負債	(1,944)	(2,000)
淨資產總額	<u>\$ 1,946,484</u>	<u>\$ 1,808,842</u>

	蘇州漢揚精密電子有限公司	
	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 2,630,305	\$ 2,811,995
非流動資產	1,549,186	1,324,275
流動負債	(1,780,559)	(1,928,048)
非流動負債	(70,736)	(44,456)
淨資產總額	<u>\$ 2,328,196</u>	<u>\$ 2,163,766</u>

	豐達科技股份有限公司	
	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 1,103,929	\$ 974,814
非流動資產	3,201,798	3,415,476
流動負債	(675,277)	(528,662)
非流動負債	(1,856,251)	(1,988,479)
淨資產總額	<u>\$ 1,774,199</u>	<u>\$ 1,873,149</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

綜合損益表

	Mainpower International Ltd.	
	110年度	109年度
收入	\$ -	\$ -
稅前淨利	147,317	168,645
所得稅費用	-	-
繼續營業單位本期淨利	147,317	168,645
停業單位損失	-	-
本期淨利	147,317	168,645
其他綜合損益(稅後淨額)	(9,675)	29,490
本期綜合損益總額	\$ 137,642	\$ 198,135
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 18,279	\$ 26,312
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

	蘇州漢揚精密電子有限公司	
	110年度	109年度
收入	\$ 4,741,406	\$ 3,952,008
稅前淨利	215,886	239,325
所得稅費用	(39,816)	(37,766)
繼續營業單位本期淨利	176,070	201,559
停業單位損失	-	-
本期淨利	176,070	201,559
其他綜合損益(稅後淨額)	(11,639)	35,146
本期綜合損益總額	\$ 164,431	\$ 236,705
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 26,852	\$ 38,654
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

	豐達科技股份有限公司	
	110年度	109年度
收入	\$ 1,426,205	\$ 1,704,031
稅前淨(損)利	(105,369)	51,066
所得稅利益	8,640	8,766
繼續營業單位本期淨(損)利	(96,729)	59,832
停業單位損失	-	-
本期淨(損)利	(96,729)	59,832
其他綜合損益(稅後淨額)	(1,155)	7,127
本期綜合損益總額	<u>\$ (97,884)</u>	<u>\$ 66,959</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ (59,621)</u>	<u>\$ 40,786</u>
支付予非控制權益股利	<u>\$ (16,034)</u>	<u>\$ (85,620)</u>
現金流量表		
	Mainpower International Ltd.	
	110年度	109年度
營業活動之淨現金流出	<u>\$ (56)</u>	<u>\$ (105)</u>
投資活動之淨現金流出	(2,008)	-
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,052	83
本期現金及約當現金減少數	<u>(12)</u>	<u>(22)</u>
期初現金及約當現金餘額	418	440
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 406</u>	<u>\$ 418</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

		蘇州漢揚精密電子有限公司	
		110年度	109年度
營業活動之淨現金流入	\$	32,125	\$ 236,688
投資活動之淨現金流出	(	218,740)	(159,845)
籌資活動之淨現金流入(流出)		282,932	(492)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(	5,060)	15,688
本期現金及約當現金增加數		91,257	92,039
期初現金及約當現金餘額		280,512	188,473
期末現金及約當現金餘額	\$	371,769	\$ 280,512

		豐達科技股份有限公司	
		110年度	109年度
營業活動之淨現金流入	\$	73,546	\$ 526,410
投資活動之淨現金流出	(	62,386)	(174,907)
籌資活動之淨現金流出	(	36,746)	(340,654)
匯率變動對現金及約當現金之影響		188	301
本期現金及約當現金(減少)增加數	(	25,398)	11,150
期初現金及約當現金餘額		135,509	124,359
期末現金及約當現金餘額	\$	110,111	\$ 135,509

(四)外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

2. 國外營運機構之換算

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

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之即期匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。不符合約當現金定義之超過三個月以上定期存款，分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(十) 應收帳款及票據

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

(十一) 金融資產減損

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

(十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 存貨

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

(十四) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」，且於後續處分關聯企業時，該資本公積按處分比例轉列損益。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(十六) 承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

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

(十七) 投資性不動產

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

(十八) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~5年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

3. 專門技術

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

4. 專利權

專利權主要採直線法攤銷，攤銷年限為3~5年。

(十九) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(二十) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十一) 應付帳款及票據

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

(二十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

(二十三) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十四) 金融資產及負債之互抵

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

(二十五) 負債準備

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(二十六)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1)確定提撥計畫

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

(2)確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十七)員工股份基礎給付

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

(二十八)所得稅

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十九)股本

普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之定義，就附於特別股之特定權利予以評估，當展現金融負債之基本特性則分類為負債，否則分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(三十)股利分配

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(三十一)收入認列

1. 商品銷售

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

2. 服務收入

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

(三十二)政府補助

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

(三十三)組織重整

本集團內組織重整，依我國主管機關之規定，按帳面金額入帳。

(三十四)營運部門

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

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

民國110年12月31日，本集團存貨之帳面金額為\$7,593,566。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金	\$ 1,837	\$ 980
支票存款及活期存款	5,113,383	4,420,971
定期存款	669,891	1,284,079
合 計	<u>\$ 5,785,111</u>	<u>\$ 5,706,030</u>

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

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
非避險之衍生金融工具	\$ -	\$ -
	-	-
評價調整	13,642	63,883
合 計	<u>\$ 13,642</u>	<u>\$ 63,883</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國110年及109年度認列之評價(損失)利益分別為\$(43,840)及\$53,675。

2. 有關非避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

110年12月31日				
衍生性商品名稱	面 值 、 合 約 金 額 或 名 目	交 易 條 件		
	本 金 金 額	約 定 匯 率	交 割 日	
預售遠期外匯契約	USD 41,000仟元	6.4123~6.4568(註1)	111.01.07~111.04.07	
預購遠期外匯契約	CNY 121,947仟元	6.4124~6.433(註2)	111.01.19~111.03.28	
預售遠期外匯契約	EUR 3,700仟元	31.337~31.428(註3)	111.01.14~111.02.14	
預售遠期外匯契約	EUR 3,701仟元	1.1324~1.135(註4)	111.01.14~111.03.25	
預售遠期外匯契約	USD 17,000仟元	27.695~28.018(註5)	111.01.20~111.03.31	

註1：為預售美元，買入人民幣。

註2：為預購人民幣，賣出美元。

註3：為預售歐元，買入台幣。

註4：為預售歐元，買入美元。

註5：為預售美元，買入台幣。

109年12月31日				
衍生性商品名稱	面 值 、 合 約 金 額 或 名 目	交 易 條 件		
	本 金 金 額	約 定 匯 率	交 割 日	
預售遠期外匯契約	USD 22,000仟元	28.237~28.69(註1)	110.01.15~110.03.22	
預售遠期外匯契約	USD 37,000仟元	6.5310~6.7332(註2)	110.01.07~110.03.09	
預購遠期外匯契約	CNY 198,358仟元	6.6515~6.9035(註3)	110.01.08~110.02.26	

註1：為預售美元，買入台幣。

註2：為預售美元，買入人民幣。

註3：為預購人民幣，賣出美元。

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

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	110年12月31日	109年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 461,955	\$ 467,615
非上市、上櫃、興櫃股票	318,899	286,335
小計	780,854	753,950
評價調整	89,268	(12,333)
合計	<u>\$ 870,122</u>	<u>\$ 741,617</u>

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

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

	110年度	109年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ <u>100,658</u>	\$ <u>87,613</u>

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

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
定期存款-超過三個月以上	\$ <u>12,827</u>	\$ <u>547,275</u>

1. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

2. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五)應收票據及帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	\$ <u>11,569</u>	\$ <u>13,793</u>
應收帳款	\$ 7,415,479	\$ 7,511,136
應收帳款-關係人	52,510	15,446
減：備抵損失	(12,789)	(12,960)
合計	<u>\$ 7,455,200</u>	<u>\$ 7,513,622</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	110年12月31日		109年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 7,226,061	\$ 11,569	\$ 7,297,179	\$ 13,793
1-90天	231,674	-	227,951	-
91-180天	9,909	-	1,334	-
180天以上	345	-	118	-
	<u>\$ 7,467,989</u>	<u>\$ 11,569</u>	<u>\$ 7,526,582</u>	<u>\$ 13,793</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國110年及109年12月31日之應收款餘額均為客戶合約所產生，另民國109年1月1日客戶合約之應收款餘額為\$6,375,028。
3. 本集團並未持有任何的擔保品。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國110年及109年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$11,569及\$13,793，最能代表本集團應收帳款於民國110年及109年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$7,467,989及\$7,526,582。
5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六)存貨

	110年12月31日	109年12月31日
原料	\$ 4,081,924	\$ 3,430,234
在製品	379,737	400,045
製成品	2,878,716	1,403,669
在途存貨	<u>253,189</u>	<u>209,253</u>
合計	<u>\$ 7,593,566</u>	<u>\$ 5,443,201</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	110年度	109年度
已出售存貨成本	\$ 22,235,124	\$ 19,926,037
存貨跌價及呆滯損失	260,923	106,465
其他	<u>21,671</u>	<u>28,413</u>
	<u>\$ 22,517,718</u>	<u>\$ 20,060,915</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(七)採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
華孚科技(股)公司	\$ 653,725	\$ 628,896
聯捷投資(股)公司	248,023	168,252
康健生醫科技(股)公司	64,922	55,592
聯捷貳投資(股)公司	59,834	64,317
Harbinger Ruyi II	107,375	73,647
Harbinger Ruyi	18,385	18,853
	<u>\$ 1,152,264</u>	<u>\$ 1,009,557</u>

1. 關聯企業

(1)本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		衡量方法
		110年12月31日	109年12月31日	
華孚科技(股)公司	台灣	35.00%	35.74%	權益法
聯捷投資(股)公司	台灣	49.98%	49.98%	權益法

(2)本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	華孚科技(股)公司	
	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 2,525,136	\$ 2,392,265
非流動資產	2,601,481	2,067,587
流動負債	(2,553,473)	(1,969,383)
非流動負債	(102,788)	(112,868)
淨資產總額	<u>\$ 2,470,356</u>	<u>\$ 2,377,601</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 866,204	\$ 850,388
華孚科技(股)公司出售土地給本公司之未實現利益	(245,526)	(254,539)
商譽	<u>33,047</u>	<u>33,047</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 653,725</u>	<u>\$ 628,896</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

	聯捷投資(股)公司	
	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 135,613	\$ 8,988
非流動資產	368,440	327,721
流動負債	(7,818)	(80)
非流動負債	—	—
淨資產總額	<u>\$ 496,235</u>	<u>\$ 336,629</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 248,023</u>	<u>\$ 168,252</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 248,023</u>	<u>\$ 168,252</u>
綜合損益表		

	華孚科技(股)公司	
	110年度	109年度
收入	\$ 2,824,307	\$ 1,997,427
繼續營業單位本期淨(損)利	\$ 164,735	\$ 649,834
其他綜合損益(稅後淨額)	(19,457)	(14,768)
本期綜合損益總額	<u>\$ 145,278</u>	<u>\$ 635,066</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 36,201</u>	<u>\$ —</u>

	聯捷投資(股)公司	
	110年度	109年度
收入	\$ 5,709	\$ 5,702
繼續營業單位本期淨利	\$ 6,042	\$ 5,565
其他綜合損益(稅後淨額)	24,988	115,984
本期綜合損益總額	<u>\$ 31,030</u>	<u>\$ 121,549</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 7,665</u>	<u>\$ 1,913</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(3)本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國110年及109年12月31日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$250,516及\$212,409。

	110年度	109年度
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 8,414	\$(11,724)
其他綜合損益(稅後淨額)	10,013	104,949
本期綜合損益總額	\$ 18,427	\$ 93,225

(4)本集團重大關聯企業華孚科技(股)公司係有公開市價，其公允價值於民國110年及109年12月31日分別為\$2,348,459及\$1,153,045。

(5)本集團持有華孚科技(股)公司35%股權，為該公司單一最大股東，但本集團無法主導華孚科技(股)公司之所有經營決策及營運方針，包括策略性決策(例:融資、收購、人事及股利政策等)，僅本集團持股無法達到股東會法定出席比率，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制力，僅具重大影響。

2. 民國110年及109年度採用權益法之關聯企業及合資利益(損失)之份額分別為\$70,518及\$(24,168)，認列於其他綜合利益分別為\$126,303及\$110,612。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(八)不動產、廠房及設備

110年							
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
1月1日							
成本	\$ 2,266,704	\$ 4,416,692	\$ 5,468,513	\$ 234,323	\$ 3,546,809	\$ 206,453	\$ 16,139,494
累計折舊及減損	(60,803)	(1,336,263)	(3,669,283)	(165,740)	(2,314,361)	-	(7,546,450)
	<u>\$ 2,205,901</u>	<u>\$ 3,080,429</u>	<u>\$ 1,799,230</u>	<u>\$ 68,583</u>	<u>\$ 1,232,448</u>	<u>\$ 206,453</u>	<u>\$ 8,593,044</u>
11月1日							
增添	\$ 2,205,901	\$ 3,080,429	\$ 1,799,230	\$ 68,583	\$ 1,232,448	\$ 206,453	\$ 8,593,044
處分	-	23,339	349,251	34,984	377,959	507,908	1,293,441
移轉	-	-	-	(2,005)	(7,523)	(240)	(9,768)
折舊費用	-	1,473	27,823	539	141,237	(171,072)	-
淨兌換差額	-	(156,849)	(343,546)	(30,374)	(445,094)	-	(975,863)
12月31日	<u>\$ 2,205,901</u>	<u>\$ 2,926,598</u>	<u>\$ 1,819,766</u>	<u>\$ 70,027</u>	<u>\$ 1,289,740</u>	<u>\$ 537,471</u>	<u>\$ 8,849,503</u>
12月31日							
成本	\$ 2,266,704	\$ 4,406,229	\$ 5,630,904	\$ 245,716	\$ 3,866,760	\$ 537,471	\$ 16,953,784
累計折舊	(60,803)	(1,479,631)	(3,811,138)	(175,689)	(2,577,020)	-	(8,104,281)
	<u>\$ 2,205,901</u>	<u>\$ 2,926,598</u>	<u>\$ 1,819,766</u>	<u>\$ 70,027</u>	<u>\$ 1,289,740</u>	<u>\$ 537,471</u>	<u>\$ 8,849,503</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

109年

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程及待 驗設備	合 計
1月1日							
成本	\$ 1,263,704	\$ 3,848,070	\$ 5,177,509	\$ 206,014	\$ 3,148,092	\$ 547,279	\$ 14,190,668
累計折舊及減損	(60,803)	(1,201,406)	(3,508,684)	(144,135)	(2,023,710)	-	(6,938,738)
	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 2,646,664</u>	<u>\$ 1,668,825</u>	<u>\$ 61,879</u>	<u>\$ 1,124,382</u>	<u>\$ 547,279</u>	<u>\$ 7,251,930</u>
1月1日	\$ 1,202,901	\$ 2,646,664	\$ 1,668,825	\$ 61,879	\$ 1,124,382	\$ 547,279	\$ 7,251,930
增添	900,000	49,327	217,405	28,087	367,679	552,741	2,115,239
處分	-	-	(6,999)	(82)	(21,700)	-	(28,781)
移轉	103,000	543,732	267,929	4,742	155,680	(892,513)	182,570
折舊費用	-	(143,844)	(348,057)	(25,349)	(400,710)	-	(917,960)
淨兌換差額	-	(15,450)	127	(694)	7,117	(1,054)	(9,954)
12月31日	<u>\$ 2,205,901</u>	<u>\$ 3,080,429</u>	<u>\$ 1,799,230</u>	<u>\$ 68,583</u>	<u>\$ 1,232,448</u>	<u>\$ 206,453</u>	<u>\$ 8,593,044</u>
12月31日	\$ 2,205,901	\$ 3,080,429	\$ 1,799,230	\$ 68,583	\$ 1,232,448	\$ 206,453	\$ 8,593,044
成本	\$ 2,266,704	\$ 4,416,692	\$ 5,468,513	\$ 234,323	\$ 3,546,809	\$ 206,453	\$ 16,139,494
累計折舊	(60,803)	(1,336,263)	(3,669,283)	(165,740)	(2,314,361)	-	(7,546,450)
	<u>\$ 2,205,901</u>	<u>\$ 3,080,429</u>	<u>\$ 1,799,230</u>	<u>\$ 68,583</u>	<u>\$ 1,232,448</u>	<u>\$ 206,453</u>	<u>\$ 8,593,044</u>

1. 民國110年及109年之利息資本化金額分別為\$0及\$1,606。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋及建築、運輸設備及辦公設備，租賃合約之期間通常介於2到50年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除房屋及建築不得轉租外，未有其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 325,311	\$ 337,229
房屋及建築	474,009	644,180
機器設備	4,577	6,811
運輸設備	4,950	5,248
辦公設備	3,800	3,643
合 計	<u>\$ 812,647</u>	<u>\$ 997,111</u>

	110年度	109年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 9,453	\$ 11,583
房屋及建築	163,909	144,063
機器設備	2,197	2,168
運輸設備	3,965	4,364
辦公設備	1,262	1,214
	<u>\$ 180,786</u>	<u>\$ 163,392</u>

3. 本集團於民國110年及109年度使用權資產之增添分別為\$84,987及\$253,157。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

影響當期損益之項目	110年度	109年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 13,168</u>	<u>\$ 9,672</u>

5. 本集團於民國110年及109年度租賃現金流出總額分別為\$153,956及\$162,059。

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

(十)租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括廠房及辦公室，租賃合約之期間通常介於4到5年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團於民國110年及109年度基於營業租賃合約分別認列\$64,450及\$116,024之租金收入，其中無屬變動租賃給付。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

3. 本集團以營業租賃出租之應收租賃給付之到期日分析如下：

	110年12月31日	109年12月31日
110年	\$ -	\$ 111,107
111年	576	115,105
112年	528	83,839
	<u>\$ 1,104</u>	<u>\$ 310,051</u>

(十一)投資性不動產

	110年			
	土地	土地使用權	房屋及建築	合 計
1月1日				
成本	\$ 19,866	\$ 177,388	\$ 886,791	\$ 1,084,045
累計折舊及減損	(2,611)	(69,271)	(535,075)	(606,957)
	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 108,117</u>	<u>\$ 351,716</u>	<u>\$ 477,088</u>
12月31日	\$ 17,255	\$ 108,117	\$ 351,716	\$ 477,088
處分子公司	-	(96,355)	(135,247)	(231,602)
折舊費用	-	(1,775)	(21,156)	(22,931)
淨兌換差額	-	(1,263)	(9,976)	(11,239)
12月31日	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 8,724</u>	<u>\$ 185,337</u>	<u>\$ 211,316</u>
12月31日				
成本	\$ 19,866	\$ 13,334	\$ 249,239	\$ 282,439
累計折舊及減損	(2,611)	(4,610)	(63,902)	(71,123)
	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 8,724</u>	<u>\$ 185,337</u>	<u>\$ 211,316</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

		109年			
		土地	土地使用權	房屋及建築	合 計
1月1日					
成本	\$	19,866	\$ -	\$ 1,074,985	\$ 1,094,851
累計折舊及減損	(	2,611)	-	(503,975)	(506,586)
	\$	<u>17,255</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>571,010</u>	\$ <u>588,265</u>
12月31日					
成本	\$	17,255	\$ -	\$ 571,010	\$ 588,265
重分類	-		105,389	(182,570)	(77,181)
折舊費用	-	(	1,919)	(34,988)	(36,907)
淨兌換差額	-		4,647	(1,736)	2,911
12月31日	\$	<u>17,255</u>	\$ <u>108,117</u>	\$ <u>351,716</u>	\$ <u>477,088</u>
12月31日					
成本	\$	19,866	\$ 177,388	\$ 886,791	\$ 1,084,045
累計折舊及減損	(	2,611)	(69,271)	(535,075)	(606,957)
	\$	<u>17,255</u>	\$ <u>108,117</u>	\$ <u>351,716</u>	\$ <u>477,088</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	110年度	109年度
投資性不動產之租金收入	\$ <u>64,450</u>	\$ <u>116,024</u>
當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運 費用	\$ (<u>33,952</u>)	\$ (<u>61,900</u>)

2. 本集團持有之投資性不動產於民國110年及109年12月31日之公允價值分別為\$222,744及\$775,474，於民國110年及109年12月31日係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法、收益法及成本法，屬第三等級公允價值，其主要假設請詳下表。

	110年12月31日	109年12月31日
收益資本化率	1.23%	1.43%

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(十二)無形資產

		110年				
		電腦軟體	商譽	專門技術	專利權	合 計
1月1日						
成本	\$	156,143	\$ 592,997	\$ 101,357	\$ 6,650	\$ 857,147
累計折舊及減損	(	126,147)	—	(42,062)	(1,978)	(170,187)
	\$	<u>29,996</u>	<u>592,997</u>	<u>59,295</u>	<u>4,672</u>	<u>686,960</u>
1月1日	\$	29,996	\$ 592,997	\$ 59,295	\$ 4,672	\$ 686,960
增添		16,589	—	—	442	17,031
攤銷費用	(	20,648)	—	(14,565)	(336)	(35,549)
淨兌換差額	(	32)	(15,130)	(290)	(130)	(15,582)
12月31日	\$	<u>25,905</u>	<u>577,867</u>	<u>44,440</u>	<u>4,648</u>	<u>652,860</u>
12月31日						
成本	\$	164,313	\$ 577,867	\$ 100,809	\$ 6,902	\$ 849,891
累計折舊及減損	(	138,408)	—	(56,369)	(2,254)	(197,031)
	\$	<u>25,905</u>	<u>577,867</u>	<u>44,440</u>	<u>4,648</u>	<u>652,860</u>
		109年				
		電腦軟體	商譽	專門技術	專利權	合 計
1月1日						
成本	\$	142,559	\$ 621,365	\$ 102,383	\$ 7,000	\$ 873,307
累計折舊及減損	(	106,750)	—	(27,815)	(1,721)	(136,286)
	\$	<u>35,809</u>	<u>621,365</u>	<u>74,568</u>	<u>5,279</u>	<u>737,021</u>
1月1日	\$	35,809	\$ 621,365	\$ 74,568	\$ 5,279	\$ 737,021
增添		12,717	—	—	—	12,717
攤銷費用	(	23,495)	—	(14,565)	(354)	(38,414)
淨兌換差額		4,965	(28,368)	(708)	(253)	(24,364)
12月31日	\$	<u>29,996</u>	<u>592,997</u>	<u>59,295</u>	<u>4,672</u>	<u>686,960</u>
12月31日						
成本	\$	156,143	\$ 592,997	\$ 101,357	\$ 6,650	\$ 857,147
累計折舊及減損	(	126,147)	—	(42,062)	(1,978)	(170,187)
	\$	<u>29,996</u>	<u>592,997</u>	<u>59,295</u>	<u>4,672</u>	<u>686,960</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

1. 無形資產攤銷明細如下：

	110年度	109年度
營業成本	\$ 2,803	\$ 6,139
推銷費用	800	756
管理費用	10,138	9,639
研究發展費用	21,808	21,880
	<u>\$ 35,549</u>	<u>\$ 38,414</u>

2. 商譽歸屬至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	110年12月31日			
	電子件	機構件	航太扣件	合 計
商譽	\$ <u>493,234</u>	\$ <u>30,259</u>	\$ <u>54,374</u>	\$ <u>577,867</u>
	109年12月31日			
	電子件	機構件	航太扣件	合 計
商譽	\$ <u>507,489</u>	\$ <u>31,134</u>	\$ <u>54,374</u>	\$ <u>592,997</u>

(十三) 非金融資產減損

商譽於年度財務報表日進行減損測試，可回收金額依據使用價值進行評估。可回收金額依據公允價值減處分成本或使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。

本集團依據使用價值計算之可回收金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損，用於計算使用價值之主要假設如下：

1. 營收成長率：參考產業及市場相關資訊，並參酌預計營運銷售計畫所估算。
2. 毛利率：依據歷史值並參酌預定營運銷售計畫所估算。
3. 營業費用率：依據歷史值並參酌預定營運銷售計畫所估算。
4. 折現率：為稅前比率反映相關營運部門之特定風險。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(十四)其他非流動資產

	110年12月31日	109年12月31日
其他金融資產-非流動	\$ 715,695	\$ 737,586
存出保證金	40,820	49,463
質押定存	1,000	10,968
預付設備款	144,443	140,786
其他	39,521	31,756
催收款	19,849	19,849
備抵呆帳-催收款	(19,849)	(19,849)
	<u>\$ 941,479</u>	<u>\$ 970,559</u>

其他金融資產-非流動係依據「境外資金匯回管理運用及課稅條例」，企業適用專法所匯回之資金，其運用受專法限制。定存提供質押情形，請詳附註八。

(十五)短期借款

借款性質	110年12月31日	利率區間
無擔保銀行借款	<u>\$ 13,840</u>	0.6%~0.86%
借款性質	109年12月31日	利率區間
無擔保銀行借款	<u>\$ 406,768</u>	0.56%~0.75%

(十六)透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
持有供交易金融負債		
非避險之衍生金融工具	\$ -	\$ -
	-	-
持有供交易金融負債評價調整	3,009	6,930
合計	<u>\$ 3,009</u>	<u>\$ 6,930</u>

1. 本集團持有供交易之金融負債於民國110年及109年度認列之評價(損失)利益分別計\$(2,160)及\$4,598。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

110年12月31日				
衍生性商品名稱	面 值 、 合 約 金 額 或 名 目	交 易 條 件		
	本 金 金 額	約 定 匯 率	交 割 日	
預售遠期外匯契約	EUR 1,000仟元	31.205(註1)	111.01.06	
預售遠期外匯契約	EUR 5,000仟元	1.1128~1.1319(註2)	111.01.19~111.04.08	
預售遠期外匯契約	GBP 1,200仟元	1.3198~1.324(註3)	111.02.25~111.03.25	
預售遠期外匯契約	USD 1,000仟元	27.679(註4)	111.01.19	
預購遠期外匯契約	CNY 6,414仟元	6.4139(註5)	111.04.08	
匯率交換契約	USD 12,000仟元	27.803~27.812(註6)	111.03.17~111.03.22	

註1：為預售歐元，買入台幣。

註2：為預售歐元，買入美元。

註3：為預售英鎊，買入美元。

註4：為預售美元，買入台幣。

註5：為預購人民幣，賣出美元。

註6：為預購美元，賣出台幣。

109年12月31日				
衍生性商品名稱	面 值 、 合 約 金 額 或 名 目	交 易 條 件		
	本 金 金 額	約 定 匯 率	交 割 日	
預售遠期外匯契約	EUR 5,100仟元	1.19255~1.2233(註1)	110.01.28~110.02.24	
預售遠期外匯契約	EUR 5,800仟元	33.617~34.315(註2)	110.01.06~110.02.09	
預售遠期外匯契約	USD 5,000仟元	28.089~28.09(註3)	110.03.02~110.03.10	

註1：為預售歐元，買入美元。

註2：為預售歐元，買入台幣。

註3：為預售美元，買入台幣。

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(十七)其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資、獎金及酬勞	\$ 1,335,683	\$ 1,505,526
應付設備款	64,293	87,747
其他	<u>1,598,231</u>	<u>1,564,860</u>
合 計	<u>\$ 2,998,207</u>	<u>\$ 3,158,133</u>

(十八)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款			
擔保借款	民國125年12月前按月分期償還	土地、廠房	\$ 776,334
擔保借款	民國122年9月前按月分期償還	土地、廠房	129,915
擔保借款	民國118年12月前按月分期償還	土地、廠房	218,640
擔保借款	民國117年1月前按月分期償還	土地、廠房	40,000
擔保借款	民國114年5月前按月分期償還	土地、廠房	134,418
擔保借款	民國114年4月前按月分期償還	土地、廠房	253,990
擔保借款	民國115年9月前按月分期償還	機器設備	163,153
擔保借款	民國115年11月前按月分期償還	機器設備	57,660
信用借款	民國113年10月前按月分期償還		310,002
信用借款	民國111年11月前每三個月分期償還		5,000
信用借款	民國112年9月前每三個月分期償還		<u>10,000</u>
			2,099,112
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(286,299)
			<u>\$ 1,812,813</u>
利率區間			<u>0.5%~1.2%</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	109年12月31日
<u>長期銀行借款</u>			
擔保借款	民國125年12月前按月分期償還	土地、廠房	\$ 823,292
擔保借款	民國122年9月前按月分期償還	土地、廠房	132,298
擔保借款	民國118年12月前按月分期償還	土地、廠房	180,000
擔保借款	民國114年5月前按月分期償還	土地、廠房	142,122
擔保借款	民國114年4月前按月分期償還	土地、廠房	268,846
擔保借款	民國115年9月前按月分期償還	機器設備	162,356
擔保借款	民國115年11月前按月分期償還	機器設備	57,380
信用借款	民國113年10月前按月分期償還		335,889
信用借款	民國111年11月前每三個月分期償還		<u>10,000</u>
小計			2,112,183
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(<u>180,318</u>)
			<u>\$ 1,931,865</u>
利率區間			<u>0.5%~1.23%</u>

(十九) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 本公司依據勞動基準法及勞工退休金條例之規定與本公司舊制退休金員工達成合意結清舊制年資，於民國110年7月1日結清舊制年資後，就無需再支付舊制退休金，目前尚在桃園市政府勞動局辦理領回結清員工年資後溢繳之勞工退休準備金作業。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(3)資產負債表認列之金額如下：

a. 本公司

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ -	\$ (276, 983)
計畫資產公允價值	<u>2, 047</u>	<u>112, 199</u>
淨確定福利資產(負債)	<u>\$ 2, 047</u>	<u>\$ (164, 784)</u>

b. 子公司豐達科技股份有限公司

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ (44, 733)	\$ (44, 099)
計畫資產公允價值	<u>48, 547</u>	<u>47, 027</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 3, 814</u>	<u>\$ 2, 928</u>

(4)淨確定福利負債之變動如下：

a. 本公司

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產(負債)
110年			
1月1日餘額	\$ (276, 983)	\$ 112, 199	\$ (164, 784)
當期服務成本	(385)	-	(385)
利息(費用)收入	(1, 039)	437	(602)
清償損益	<u>43, 199</u>	<u>-</u>	<u>43, 199</u>
	<u>(235, 208)</u>	<u>112, 636</u>	<u>(122, 572)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金 額)	-	1, 056	1, 056
人口統計假設變動影響數	(7, 634)	-	(7, 634)
經驗調整	<u>5, 194</u>	<u>-</u>	<u>5, 194</u>
	<u>(2, 440)</u>	<u>1, 056</u>	<u>(1, 384)</u>
提撥退休基金	-	100, 008	100, 008
支付退休金	<u>237, 648</u>	<u>(211, 653)</u>	<u>25, 995</u>
12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2, 047</u>	<u>\$ 2, 047</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
109年			
1月1日餘額	\$(274,382)	\$ 111,031	\$(163,351)
當期服務成本	(501)	-	(501)
利息(費用)收入	(2,058)	845	(1,213)
	<u>(276,941)</u>	<u>111,876</u>	<u>(165,065)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金 額)	-	3,645	3,645
人口統計假設變動影響數	(427)	-	(427)
財務假設變動影響數	(7,167)	-	(7,167)
經驗調整	395	-	395
	<u>(7,199)</u>	<u>3,645</u>	<u>(3,554)</u>
提撥退休基金	-	3,121	3,121
支付退休金	7,157	(6,443)	714
12月31日餘額	<u><u>\$(276,983)</u></u>	<u><u>\$ 112,199</u></u>	<u><u>\$(164,784)</u></u>

b. 子公司豐達科技股份有限公司

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
110年			
1月1日餘額	\$(44,099)	\$ 47,027	\$ 2,928
當期服務成本	(717)	-	(717)
利息(費用)收入	(132)	141	9
	<u>(44,948)</u>	<u>47,168</u>	<u>2,220</u>
再衡量數：			
人口統計假設變動影響數	(45)	-	(45)
財務假設變動影響數	1,362	-	1,362
經驗調整	(1,102)	712	390
	<u>215</u>	<u>712</u>	<u>927</u>
提撥退休基金	-	667	667
12月31日餘額	<u><u>\$(44,733)</u></u>	<u><u>\$ 48,547</u></u>	<u><u>\$ 3,814</u></u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

	確定福利 義務現值	確定福利 義務現值	淨確定 福利資產
109年			
1月1日餘額	\$(43,414)	\$ 44,708	\$ 1,294
當期服務成本	(660)	-	(660)
利息(費用)收入	(304)	313	9
	<u>(44,378)</u>	<u>45,021</u>	<u>643</u>
再衡量數：			
人口統計假設變動影響數	(944)	-	(944)
經驗調整	<u>397</u>	<u>1,507</u>	<u>1,904</u>
	<u>(547)</u>	<u>1,507</u>	<u>960</u>
提撥退休基金	-	1,325	1,325
支付退休金	<u>826</u>	<u>(826)</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$(44,099)</u>	<u>\$ 47,027</u>	<u>\$ 2,928</u>

- (5)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國110年及109年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(6)有關退休金之精算假設彙總如下：

a. 本公司

	110年度	109年度
折現率	0.50%	0.50%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

b. 子公司豐達科技股份有限公司

	110年度	109年度
折現率	0.50%	0.30%
未來薪資增加率	3.00%	2.75%

民國110年及109年度對於未來死亡率之假設係分別按照台灣壽險業第6回及第5回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

a. 本公司

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ (7,168)	\$ 7,442	\$ 7,145	\$ (6,922)

b. 子公司豐達科技股份有限公司

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ (1,054)	\$ 1,093	\$ 970	\$ (943)
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ (1,175)	\$ 1,224	\$ 1,095	\$ (1,060)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(7)子公司豐達科技股份有限公司於民國111年度預計支付退休計畫之提撥金為\$6,670。

2.(1)自民國94年7月1日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國110年及109年度本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$54,855及\$51,971。

(2)本公司之大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，該公司除按月提撥外，退職員工退休金由中國政府有關部門統籌支付。民國110年及109年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$133,916及\$81,680。

(3)其他海外公司依據當地政府規定之退休辦法，依當地雇員工資提撥養老保證金或退職金準備。該等公司除年度提撥外，無進一步義務。民國110年及109年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$15,731及\$13,749。

(二十)股份基礎給付

1. 截至民國110年及109年12月31日，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	合約期間	合約期間
第七次員工認股權計畫	106.07.26	20,000	6年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得75% 服務屆滿4年既得100%
第八次員工認股權計畫	107.10.11	20,000	6年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得75% 服務屆滿4年既得100%

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

2. 第七次員工認股權計畫之詳細資訊如下：

(1) 民國110年及109年度第七次員工認股選擇權計畫之詳細資訊如下：

認 股 選 擇 權	110年度		109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	11,147	\$ 32.70	15,423	\$ 34.60
本期行使	(4,736)	31.30	(4,051)	33.17
本期沒收	(93)	-	(225)	-
期末流通在外	<u>6,318</u>	30.80	<u>11,147</u>	32.70
期末可行使之認股選擇權	<u>6,318</u>	30.80	<u>6,539</u>	32.70

(2) 民國110年及109年12月31日，第七次員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

	110年12月31日	109年12月31日
期末流通在外之認股選擇權	1.57年	2.57年

(3) 第七次認股選擇權計畫係採Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇公平價值，各項資訊如下：

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

3. 第八次員工認股權計畫之詳細資訊如下：

(1) 民國110年及109年度第八次員工認股選擇權計畫之詳細資訊如下：

認 股 選 擇 權	110年度		109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	16,230	\$ 31.30	19,470	\$ 33.20
本期行使	(3,714)	30.28	(2,195)	31.30
本期沒收	(400)	-	(1,045)	-
期末流通在外	<u>12,116</u>	29.50	<u>16,230</u>	31.30
期末可行使之認股選擇權	<u>7,610</u>	29.50	<u>7,018</u>	31.30

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(2)截至民國110年及109年12月31日，第八次員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

	<u>110年12月31日</u> 2.78年	<u>109年12月31日</u> 3.78年
期末流通在外之認股選擇權		

(3)第八次認股選擇權計畫係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇公平價值，各項資訊如下：

	<u>給與日：107年10月11日</u>
履約價格(元/股)	35.55元
股利率	5 %
預期波動率	30.66 %
無風險利率	0.6981%~0.7450%
預期存續期間	6年
公平價值(元/股)	5.2256~5.4049元

4. 民國110年及109年12月31日，子公司豐達科技股份有限公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	合約期間	合約期間
員工認股權計畫	108.12.13	3,560	6年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得75% 服務屆滿4年既得100%

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

(1)民國110年及109年度，子公司豐達科技股份有限公司員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

	<u>110年度</u>		<u>109年度</u>	
	認股權 數量(仟股)	加權平均行 使價格(元)	認股權 數量(仟股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	3,262	\$ 87.40	3,560	\$ 91.40
本期沒收	(320)	87.40	(298)	91.40
期末流通在外	<u>2,942</u>	87.40	<u>3,262</u>	91.40
期末可行使之認股選擇權	<u>1,471</u>	87.40	<u>-</u>	-

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(2)資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

		110年12月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)
108年12月13日	114年12月13日	2,942	\$ 87.40

		109年12月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)
108年12月13日	114年12月13日	3,262	\$ 87.40

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

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
員工認股權計畫	108.12.13	91.4	91.4	31.90%~ 34.04%	4~5年	-	0.56%~ 0.59%	\$23.65~ \$28.04

(註)

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

5. 本集團民國110年及109年度股份基礎給付交易產生之費用分別為\$36,774及\$70,432。

(二十一)負債準備(保固)

	110年	109年
1月1日餘額	\$ 680,006	\$ 631,548
本期新增之負債準備	291,678	216,780
本期使用之負債準備	(306,997)	(168,322)
12月31日餘額	\$ 664,687	\$ 680,006

負債準備分析如下：

	110年12月31日	109年12月31日
流動	\$ 290,000	\$ 189,244
非流動	\$ 374,687	\$ 490,762

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

(二十二)股本

民國110年12月31日止，本公司額定資本額為\$8,500,000，分為850,000仟股(含員工認股權憑證可認購股數80,000仟股及轉換公司債可轉換股數50,000仟股)，實收資本額為\$5,976,984，每股面額10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	110年	109年
1月1日餘額	589,248	583,002
員工行使認股權	8,451	6,246
12月31日餘額	597,699	589,248

(二十三)資本公積

	110年				
	發行溢價	取得或處分 子公司股權 價格與帳面 價值差額	採用權益法認 列之關聯企業 及合資變動收	認列對子公 司所有權益 變動數	員工認股權
1月1日	\$ 3,000,546	\$ 113,722	\$ 16,544	\$ 24,666	\$ 108,758
員工行使認股權	231,113	-	-	-	(54,910)
股份基礎給付交易酬勞成本	-	-	-	-	13,623
認列關聯企業之變動	-	-	3,874	-	-
12月31日	\$ 3,231,659	\$ 113,722	\$ 20,418	\$ 24,666	\$ 67,471

	109年				
	發行溢價	取得或處分 子公司股權 價格與帳面 價值差額	採用權益法認 列之關聯企業 及合資變動收	認列對子公 司所有權益 變動數	員工認股權
1月1日	\$ 2,818,696	\$ 113,722	\$ 14,907	\$ 24,666	\$ 111,666
員工行使認股權	181,850	-	-	-	(41,233)
股份基礎給付交易酬勞成本	-	-	-	-	38,325
認列關聯企業之變動	-	-	1,637	-	-
12月31日	\$ 3,000,546	\$ 113,722	\$ 16,544	\$ 24,666	\$ 108,758

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

(二十四)保留盈餘

1. 依本公司章程規定之股利政策如下：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。

股東現金股利比率，得由董事會考量公司財務結構、未來資金需求及獲利情形，以現金股利不得低於股利總數百分之十擬定之。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以此該項公積超過實收資本額25%之部份為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用IFRSs時，民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
4. 本公司分別於民國111年2月25日經董事會決議及民國110年7月14日經股東會決議，通過民國110年度及109年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股 股利(元)	金額	每股 股利(元)
法定盈餘公積	\$ 430,332		\$ 259,877	
特別盈餘公積	480,193		(59,393)	
現金股利	<u>2,154,075</u>	\$ 3.6	<u>2,123,911</u>	\$ 3.58708898
合計	<u>\$ 3,064,600</u>		<u>\$ 2,324,395</u>	

(二十五) 其他權益項目

	110年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日餘額	\$ 53,138	\$ (735,369)	\$ (682,231)
評價調整			
- 集團	100,658	-	100,658
- 關聯企業	131,228	-	131,228
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(676,519)	(676,519)
- 關聯企業	-	(4,915)	(4,915)
處分透過其他綜合損益之金融資產：			
- 關聯企業	(30,644)	-	(30,644)
12月31日餘額	<u>\$ 254,380</u>	<u>\$ (1,416,803)</u>	<u>\$ (1,162,423)</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

	109年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日餘額	\$ (126,351)	\$ (615,273)	\$ (741,624)
評價調整			
- 集團	87,613	-	87,613
- 關聯企業	115,905	-	115,905
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(114,634)	(114,634)
- 關聯企業	-	(5,462)	(5,462)
處分透過其他綜合損益之金融資產：			
- 關聯企業	(24,029)	-	(24,029)
12月31日餘額	\$ <u>53,138</u>	\$ <u>(735,369)</u>	\$ <u>(682,231)</u>

(二十六)營業收入

	110年度	109年度
客戶合約之收入	\$ <u>30,084,126</u>	\$ <u>27,837,743</u>

1. 客戶合約收入之細分

收入可細分為下列主要部門：

110年度	電子件	機構件	航太扣件	合計
外部客戶合約收入	\$ <u>13,527,185</u>	\$ <u>15,130,736</u>	\$ <u>1,426,205</u>	\$ <u>30,084,126</u>
109年度	電子件	機構件	航太扣件	合計
外部客戶合約收入	\$ <u>12,811,509</u>	\$ <u>13,322,203</u>	\$ <u>1,704,031</u>	\$ <u>27,837,743</u>

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
合約負債	\$ <u>1,428,856</u>	\$ <u>1,268,879</u>	\$ <u>1,031,837</u>

期初合約負債本期認列收入

	110年度	109年度
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ <u>432,218</u>	\$ <u>295,741</u>

合約負債主要為電子件部門提供予客戶之延長保固合約收入及雲端服務等相關收入。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(二十七)其他收益及費損淨額

	110年度	109年度
其他收益		
投資性不動產租金收入	\$ 64,450	\$ 116,024
其他費損		
投資性不動產折舊費用	(22,931)	(34,988)
投資性不動產營運費用	(11,021)	(26,912)
	<u>\$ 30,498</u>	<u>\$ 54,124</u>

(二十八)利息收入

	110年度	109年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 33,283	\$ 54,144
其他利息收入	<u>101</u>	<u>128</u>
	<u>\$ 33,384</u>	<u>\$ 54,272</u>

(二十九)其他收入

	110年度	109年度
其他收入：		
股利收入	\$ 13,846	\$ 13,601
政府補助收入	142,408	61,691
其他收入－其他	<u>110,997</u>	<u>90,340</u>
	<u>\$ 267,251</u>	<u>\$ 165,632</u>

(三十)其他利益及損失

	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 16,131	\$ 19,374
外幣兌換利益(損失)	30,154	(89,843)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(損失)利益	(46,000)	58,273
處分投資利益	2,518,624	-
什項支出	(9,105)	(11,169)
	<u>\$ 2,509,804</u>	<u>\$ (23,365)</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(三十一)財務成本

	110年度	109年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 30,023	\$ 37,540
租賃負債	13,168	9,672
	<u>\$ 43,191</u>	<u>\$ 47,212</u>

(三十二)費用性質之額外資訊

	110年度	109年度
員工福利費用	\$ 6,690,655	\$ 6,124,299
折舊費用	1,179,580	1,118,259
攤提費用	35,549	38,414
	<u>\$ 7,905,784</u>	<u>\$ 7,280,972</u>

(三十三)員工福利費用

	110年度	109年度
薪資費用	\$ 5,643,608	\$ 5,270,967
勞健保費用	443,890	412,479
退休金費用	162,768	149,765
其他用人費用	440,389	291,088
	<u>\$ 6,690,655</u>	<u>\$ 6,124,299</u>

1. 本公司依章程規定，本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益)，應提撥百分之一以上，但不超過百分之十為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞，由董事會決議分派。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司民國110年及109年度員工酬勞估列金額分別為\$53,600及\$156,756，董事酬勞估列金額分別為\$6,200及\$5,300，前述金額帳列薪資費用科目。民國110年及109年度係依截至當期止之獲利情況之定額及比率估列。
本公司於民國111年2月25日經董事會決議之民國110年度員工酬勞金額為\$53,600及董事酬勞金額為\$7,200，董事酬勞經董事會決議配發金額與認列費用年度之差異為\$1,000，將認列為民國111年度之損益。
本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(三十四)所得稅

1. 所得稅費用

	110年度	109年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 685,489	\$ 732,710
未分配盈餘加徵	-	7,774
以前年度所得稅高估數	(2,911)	(75,048)
當期所得稅總額	682,578	665,436
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	504,238	(83,056)
稅率改變之影響	-	(10,233)
遞延所得稅總額	504,238	(93,289)
所得稅費用	\$ 1,186,816	\$ 572,147

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	110年度	109年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅(註)	\$ 1,313,852	\$ 921,537
按稅法規定免課稅之所得	(88,086)	(20,283)
按稅法規定剔除之費用	6,197	123
暫時性差異未認列為遞延所得稅負債影響數	(691,593)	(245,187)
未分配盈餘加徵	-	7,774
遞延所得稅資產可實現性評估變動	-	(72,581)
以前年度所得稅低(高)估數	(2,911)	(75,048)
依據「境外資金匯回管理運用及課稅條例」匯回境外轉投資收益所得稅	-	66,045
稅率改變之影響	-	(10,233)
未來中長期擬將子公司境外盈餘匯回估列所得稅	649,357	-
所得稅費用	\$ 1,186,816	\$ 572,147

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	110年度	109年度
確定福利義務之再衡量數	\$ (277)	\$ (711)

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

4. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	認列於權益	12月31日
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
存貨報廢、跌價 及呆滯損失	\$ 169,793	\$ 109,173	\$ -	\$ -	\$ 278,966
保固負債準備	126,310	6,628	-	-	132,938
未實現退休金	29,954	(29,954)	-	-	-
未實現銷貨毛利	22,831	31,039	-	-	53,870
未實現費用	33,996	21,033	-	-	55,029
其他	57,588	(27,450)	-	-	30,138
課稅損失	<u>112,783</u>	<u>48,455</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>161,238</u>
小計	<u>\$ 553,255</u>	<u>\$ 158,924</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 712,179</u>
-遞延所得稅負債：					
未實現退休金	\$ (673)	\$ (509)	\$ 277	\$ -	\$ (905)
機器設備財稅差	(137,919)	(21,563)	-	-	(159,482)
其他	<u>(48,868)</u>	<u>(641,090)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(689,958)</u>
小計	<u>\$ (187,460)</u>	<u>\$ (663,162)</u>	<u>\$ 277</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (850,345)</u>
合計	<u>\$ 365,795</u>	<u>\$ (504,238)</u>	<u>\$ 277</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (138,166)</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

	109年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	認列於權益	12月31日
-遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
存貨報廢、跌價 及呆滯損失	\$ 105,446	\$ 64,347	\$ -	\$ -	\$ 169,793
保固負債準備	126,310	-	-	-	126,310
未實現退休金	29,243	-	711	-	29,954
未實現銷貨毛利	49,241	(26,410)	-	-	22,831
未實現費用	31,279	2,717	-	-	33,996
其他	54,318	3,270	-	-	57,588
課稅損失	<u>46,034</u>	<u>66,749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>112,783</u>
小計	<u>\$ 441,871</u>	<u>\$ 110,673</u>	<u>\$ 711</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 553,255</u>
-遞延所得稅負債：					
未實現退休金	\$(3,217)	\$ 2,544	\$ -	\$ -	\$(673)
機器設備財稅差	(117,197)	(20,722)	-	-	(137,919)
其他	<u>(49,662)</u>	<u>794</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(48,868)</u>
小計	<u>\$(170,076)</u>	<u>\$(17,384)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$(187,460)</u>
合計	<u>\$ 271,795</u>	<u>\$ 93,289</u>	<u>\$ 711</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 365,795</u>

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國110年及109年12月31日未認列遞延所得稅負債之暫時性差異分別為\$6,895,939及\$7,178,690。
6. 本公司民國109年度依據「境外資金匯回管理運用及課稅條例」匯回境外轉投資收益，上開專法所匯回之資金適用8%稅率，其認列之所得稅費用為\$66,045。上開資金於完成實質投資後可向主管機關申請退回繳納稅款之50%，若資金移作他用或違反投資計畫，將按20%稅率課稅。
7. 本公司就境外子公司可能匯回之盈餘於民國110年度估列之遞延所得稅負債為\$649,357。
8. 本公司因受疫情影響，爰依稅捐稽徵法規定，申請分36期繳納民國108年度營利事業所得稅，截至民國110年12月31日止，尚未支付餘額為\$75,834，其中\$50,556表列本期所得稅負債，\$25,278表列本期所得稅負債-非流動。
9. 本公司營利事業所得稅業經財政部北區國稅局核定至民國108年度。
10. 子公司豐達科技股份有限公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國107年度。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(三十五)每股盈餘

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ <u>4,273,793</u>	<u>593,259</u>	\$ <u>7.20</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 4,273,793	593,259	
減：採權益法評價被投資公司發 行具稀釋作用之潛在普通股 之影響	(4,636)	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權證	-	9,990	
員工酬勞	-	1,433	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>4,269,157</u>	<u>604,682</u>	\$ <u>7.06</u>
	109年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ <u>2,577,039</u>	<u>585,029</u>	\$ <u>4.40</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 2,577,039	585,029	
減：採權益法評價被投資公司發 行具稀釋作用之潛在普通股 之影響	(20)	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權證	-	9,342	
員工酬勞	-	3,613	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>2,577,019</u>	<u>597,984</u>	\$ <u>4.31</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(三十六)現金流量補充資訊

1. 僅有部份現金支付之投資活動：

	110年度	109年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,293,441	\$ 2,115,239
加：期初應付設備款	87,747	69,149
加：期末預付設備款	144,443	140,786
減：期末應付設備款	(64,293)	(87,747)
減：期初預付設備款	(140,786)	(323,285)
本期支付現金	<u>\$ 1,320,552</u>	<u>\$ 1,914,142</u>

2. 子公司Hot Link Technology Ltd. 於民國110年第二季出售其子公司Pacific Metal Developments Ltd. 及佛山市順德區漢達精密電子科技有限公司之100%股權，致本集團喪失對該等子公司之控制，該等子公司相關資產、負債及處分資訊如下：

該等子公司資產及負債帳面價值

現金及約當現金	\$ 538,219
應收帳款淨額	2,355
其他應收款	238
投資性不動產淨額	231,602
其他應付款	(3,793)
本期所得稅負債	(1,258)
存入保證金	(12,332)
淨資產總額	<u>\$ 755,031</u>
收取之對價-現金	\$ 2,798,489
處分之淨資產總額	(755,031)
處分相關必要成本	(3,869)
因喪失對子公司之控制自權益重分類至損益之外幣 換算差額	<u>479,035</u>
處分投資利益	<u>\$ 2,518,624</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(三十七)來自籌資活動之負債之變動

110年				
	短期借款	長期借款	租賃負債	存入保證金
1月1日	\$ 406,768	\$ 2,112,183	\$ 610,361	\$ 34,735
現金流量之變動	(392,928)	(13,071)	(153,956)	(4,724)
其他非現金之變動	-	-	37,120	(12,332)
12月31日	<u>\$ 13,840</u>	<u>\$ 2,099,112</u>	<u>\$ 493,525</u>	<u>\$ 17,679</u>

109年				
	短期借款	長期借款	租賃負債	存入保證金
1月1日	\$ 558,406	\$ 2,072,889	\$ 529,817	\$ 24,128
現金流量之變動	(151,638)	39,294	(162,059)	10,607
其他非現金之變動	-	-	242,602	-
12月31日	<u>\$ 406,768</u>	<u>\$ 2,112,183</u>	<u>\$ 610,360</u>	<u>\$ 34,735</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
神達電腦股份有限公司	對本集團具重大影響力之個體
神雲科技股份有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
昆達電腦科技(昆山)有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
昆山研達電腦科技有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
昆山聯達信息技術有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
環達電腦(上海)有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
旭達電腦(昆山)有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
MiTAC Europe Ltd.	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
神達數位股份有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
昆山丰達物流有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
璽達信息科技(昆山)有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
神達投資有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
華孚科技股份有限公司	關聯企業
華孚精密科技(馬鞍山)有限公司	關聯企業之同一集團成員
昆山華復精密金屬有限公司	關聯企業之同一集團成員
JVP VIII, L. P.	關聯企業
聯訊捌創業投資(股)公司	實質關係人
聯華置產股份有限公司	實質關係人
聯強國際股份有限公司	實質關係人
神通資訊科技股份有限公司	實質關係人
群環科技股份有限公司	實質關係人
Synnex Australia Pty Ltd.	實質關係人
Synnex New Zealand Ltd.	實質關係人
新達電腦股份有限公司	實質關係人
健康食彩股份有限公司	實質關係人

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	110年度	109年度
其他關係人	\$ 154,803	\$ 268,795
對本集團具有重大影響力之個體	52,374	64,782
關聯企業	60	-
合計	\$ 207,237	\$ 333,577

(1)本集團對關係人銷貨之售價，係參考各關係人所在地區市價訂定之。

(2)本集團對關係人之授信為對帳後以應收應付之淨額於5個月內收款，係考慮自出貨至各該公司售出貨物並回收帳款之合理期間而訂定。

(3)本集團一般客戶之授信為自出貨後約5個月內收款。

2. 進貨

	110年度	109年度
其他關係人	\$ 188,014	\$ 162,219
對本集團具有重大影響力之個體	121	135
關聯企業	69	700
合計	\$ 188,204	\$ 163,054

(1)本集團對關係人進貨之價格，係依國際市場行情並參考關係人所在地區市價訂定之。

(2)本集團對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。

(3)本集團對一般供應商之付款條件為自對方出貨後平均約5個月內付款。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

3. 應收關係人款項

(1) 應收帳款

	110年12月31日	109年12月31日
其他關係人	\$ 29,066	\$ 4,914
對本集團具有重大影響力之個體	23,444	9,904
關聯企業	—	628
合計	<u>\$ 52,510</u>	<u>\$ 15,446</u>

(2) 其他應收款

	110年12月31日	109年12月31日
對本集團具有重大影響力之個體	\$ 1,073	\$ 82
關聯企業	398	2,182
其他關係人	315	3,194
合計	<u>\$ 1,786</u>	<u>\$ 5,458</u>

主要為應收代墊款等款項。

4. 應付關係人款項

(1) 應付帳款

	110年12月31日	109年12月31日
其他關係人	\$ 19,502	\$ 45,553
關聯企業	79	1,739
對本集團具有重大影響力之個體	121	—
合計	<u>\$ 19,702</u>	<u>\$ 47,292</u>

(2) 其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
對本集團具有重大影響力之個體	\$ 10,313	\$ 15,755
其他關係人	3,197	10,123
關聯企業	40,406	40,076
合計	<u>\$ 53,916</u>	<u>\$ 65,954</u>

主要為代收款及其他雜項支出等。

(3) 合約負債

	110年12月31日	109年12月31日
其他關係人	<u>\$ 1,959</u>	<u>\$ 1,113</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

5. 租金收入

	標的物	110年度	109年度
對本集團具有重大影響力之個體-昆達	辦公室及廠房	\$ 11,141	\$ 10,993
對本集團具有重大影響力之個體	辦公室及廠房	422	416
關聯企業	辦公室及廠房	469	464
合計		<u>\$ 12,032</u>	<u>\$ 11,873</u>

6. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	110年度	109年度
其他關係人	\$ 850	\$ 14,372
關聯企業	139	-
關聯企業-華孚	-	1,031,207
合計	<u>\$ 989</u>	<u>\$ 1,045,579</u>

本公司於民國109年4月15日經董事會決議通過，向關聯企業-華孚購買土地及廠房金額分別為\$1,003,000及\$27,000，截至民國110年12月31日，尚未支付金額為\$40,000，帳列其他應付款。

(2) 處分不動產、廠房及設備

	110年度		109年度	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
關聯企業	\$ -	\$ -	\$ 4,475	\$ 4,475
對本集團具有重大影響力之個體	100	100	-	-
合計	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 4,475</u>	<u>\$ 4,475</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

7. 取得金融資產

	110年度	109年度
關聯企業-聯訊捌	\$ <u>37,500</u>	\$ <u>-</u>

8. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向聯華置產、神達電腦及昆達電腦承租建物及設備，租賃合約之期間為3到6年，租金係依租約約定之付款日支付。

(2) 取得使用權資產

本集團民國109年度向其他關係人-聯華置產取得使用權資產\$25,033。

(3) 租賃負債

A. 期末餘額

	110年12月31日	109年12月31日
其他關係人-聯華置產	122,613	182,738
對本集團具有重大影響力之個體-昆達	33,238	49,306
對本集團具有重大影響力之個體-神達	-	26,293
合計	\$ <u>155,851</u>	\$ <u>258,337</u>

B. 利息費用

	110年度	109年度
其他關係人	\$ 959	\$ 2,395
對本集團具有重大影響力之個體	1,670	2,255
合計	\$ <u>2,629</u>	\$ <u>4,650</u>

(3) 利息收入

	110年度	109年度
其他關係人	\$ 74	\$ 95
對本集團具有重大影響力之個體	18	33
合計	\$ <u>92</u>	\$ <u>128</u>

9. 其他

	交易事項	110年度	109年度
對本集團具有重大影響力之個體	其他費用	\$ 139,837	\$ 123,393
其他關係人	其他費用	31,636	21,355
關聯企業	其他費用	1,545	245
合計		\$ <u>173,018</u>	\$ <u>144,993</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	110年度	109年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 130,792	\$ 141,416
退職後福利	876	733
總計	\$ 131,668	\$ 142,149

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	110年12月31日	109年12月31日	
不動產、廠房及設備			
土地	\$ 1,202,901	\$ 1,202,901	長期借款
房屋及建築	1,078,197	1,126,266	長期借款
機器設備	194,862	230,338	長期借款
其他設備	42,601	28,596	長期借款
質押定存(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產-流動及其他非流動資產)	10,688	10,968	海關關務擔保

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

日商松下(Panasonic Corporation)於民國108年(下同)6月5日在美國加州中部聯邦地方法院(District Court of Central District of California)向本公司之台灣子公司神基科技股份有限公司(Getac Technology Corporation, 以下簡稱GTC)及本公司於美國加州之孫公司Getac Inc. 提出外觀設計專利侵權訴訟，主張GTC及Getac Inc. 所販售之K120強固型平板電腦產品侵犯其所取得之美國四件外觀設計專利，日商松下後來於民國108年10月23日撤回了一件專利侵權主張，並於109年3月24日新增UX10強固型平板電腦為侵權產品。目前本公司子公司GTC及孫公司Getac Inc. 已委託美國律師事務所King & Spalding LLP處理本案。

(二) 承諾事項

截至民國110年及109年12月31日止，子公司豐達科技股份有限公司已簽約但尚未完成之工程及設備購買合約總價分別為\$78,882及\$237,684，其中尚未支付金額分別為\$43,147及\$87,722。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

十二、其他

(一) 資本管理

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

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 13,642	\$ 63,883
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	870,122	741,617
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	5,785,111	5,706,030
應收票據	11,569	13,793
應收帳款	7,455,200	7,513,622
其他應收款	165,036	87,588
存出保證金	40,820	49,463
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	12,827	547,275
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	1,000	10,968
其他金融資產-非流動	715,695	737,586
	<u>\$ 15,071,022</u>	<u>\$ 15,471,825</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	\$ 3,009	\$ 6,930
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	13,840	406,768
應付票據	-	70
應付帳款	6,293,450	5,922,501
其他應付款	2,998,207	3,158,133
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	2,099,112	2,112,183
退款負債	314,837	492,750
存入保證金	17,679	34,735
	<u>\$ 11,740,134</u>	<u>\$ 12,134,070</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債	\$ <u>493,525</u>	\$ <u>610,361</u>

2. 風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六、(二)及(十六)。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

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

B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行財務避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠匯買賣進行。

C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣及美金)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

110年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 89,655	27.680	\$ 2,481,650
美金：人民幣	364,789	6.3757	10,097,360
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	100,106	27.680	2,770,934
美金：人民幣	202,570	6.3757	5,607,138

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(外幣:功能性貨幣)	109年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 89,133	28.480	\$ 2,538,508
美金：人民幣	205,807	6.5249	5,861,383
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	73,513	28.480	2,093,650
美金：人民幣	141,133	6.5249	4,019,468

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國110年及109年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為淨利益(損失)\$30,154及\$(89,843)。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

(外幣:功能性貨幣)	110年度		
	<u>敏感度分析</u>		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 24,817	\$ —
美金：人民幣	1%	100,974	—
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	27,709	—
美金：人民幣	1%	56,071	—

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(外幣:功能性貨幣)	109年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 25,385	\$ -
美金：人民幣	1%	58,614	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	20,937	-
美金：人民幣	1%	40,195	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國110年及109年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$8,701及\$7,416。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使本集團暴露現金流量利率風險。於民國110年及109年度，本集團按浮動利率發行之借款係以新台幣及美元計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款年利率上升或下跌0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國110年及109年度之稅後淨利將分別增加(或減少)\$4,198及\$4,224，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險。主要信用風險來自衍生金融工具及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及應收票據。
- B. 本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體須對個別客戶進行管理及信用風險分析，包括評估客戶之財務狀況、過往交易紀錄等可能影響客戶付款能力之因素，並定期監控信用額度之使用，以及對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。
- C. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- D. 本集團採用 IFRS 9提供之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
 - (A)當合約款項按約定之支付條款逾期1~90天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
 - (B)當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天，視為已發生違約。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C)發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國110年及109年12月31日之金額皆為\$0。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

G. 本集團考量對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國110年及109年12月31日之損失率如下：

	未逾期	逾期1-90天	逾期91-180天	逾期181天以上	合計
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	0%~0.03%	0%~0.50%	0%~100%	0%~100%	
帳面價值總額	\$ 7,226,061	\$ 231,674	\$ 9,909	\$ 345	\$ 7,467,989
備抵損失	\$ 6,929	\$ 3,480	\$ 2,034	\$ 345	\$ 12,788
	未逾期	逾期1-90天	逾期91-180天	逾期181天以上	合計
<u>109年12月31日</u>					
預期損失率	0%~0.03%	0%~0.50%	0%~100%	0%~100%	
帳面價值總額	\$ 7,297,179	\$ 227,951	\$ 1,334	\$ 118	\$ 7,526,582
備抵損失	\$ 7,351	\$ 4,238	\$ 1,255	\$ 116	\$ 12,960

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	110年
	應收帳款
1月1日餘額	\$ 12,960
本期迴轉	(171)
12月31日餘額	\$ 12,789
	109年
	應收帳款
1月1日餘額	\$ 14,996
本期迴轉	(2,036)
12月31日餘額	\$ 12,960

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(3)流動性風險

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

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 13,840	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	6,293,450	-	-	-
其他應付款	2,998,207	-	-	-
退款負債	314,837	-	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內到期)	302,172	398,212	751,305	754,899
其他金融負債	17,679	-	-	-
租賃負債	157,945	149,677	118,847	74,638

非衍生金融負債：

109年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 406,768	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	70	-	-	-
應付帳款	5,922,501	-	-	-
其他應付款	3,158,133	-	-	-
退款負債	492,750	-	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內到期)	200,529	294,117	877,138	867,292
其他金融負債	22,323	-	6,597	5,815
租賃負債	159,063	150,100	189,448	142,181

衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
遠期外匯合約	\$ 3,009	\$ -	\$ -	\$ -

衍生金融負債：

109年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
遠期外匯合約	\$ 6,930	\$ -	\$ -	\$ -

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資、受益憑證、屬於熱門券之臺灣中央政府債券投資及有活絡市場公開報價衍生工具等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之非上市櫃股票投資及衍生工具的公允價值皆屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十一)說明。

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

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 13,642	\$ -	\$ 13,642
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益證券	518,819	-	351,303	870,122
合計	\$ 518,819	\$ 13,642	\$ 351,303	\$ 883,764
負債：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 3,009	\$ -	\$ 3,009

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 63,883	\$ -	\$ 63,883
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產				
權益證券	434,805	-	306,812	741,617
合計	\$ 434,805	\$ 63,883	\$ 306,812	\$ 805,500
負債：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 6,930	\$ -	\$ 6,930

5. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

6. 民國110年及109年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

7. 下表列示於民國110年及109年度無屬於第三等級金融工具之變動：

	權益證券	
	110年	
1月1日	\$	306,812
本期購買		55,439
減資股款退回		(21,932)
認列於其他綜合損益之利益		10,984
12月31日	\$	351,303

	權益證券	
	109年	
1月1日	\$	270,106
本期購買		17,087
減資股款退回		(4,216)
認列於其他綜合損益之利益		23,835
12月31日	\$	306,812

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

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

	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 351,303	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高

	109年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 306,812	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(四)民國110年度新冠肺炎疫情對於本集團營運影響說明

受新冠病毒影響，本集團努力調整營運，營收較民國109年度仍有增長。近期全球新型冠狀病毒新增確診病例數持續上升，加上美中兩大經濟體衝突升溫皆可能衝擊市場的供需情況，訂單能見度較不明朗。對整體營運後續之影響性仍需視疫情發展是否能夠緩解控制。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：附註六、(二)及附註六、(十六)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
2. 公司直接與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表五及附表九。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(二)部門資訊之衡量

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

(三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國110年度				
	電子件	機構件	航太扣件	合併
外部客戶之收入	\$ 13,527,185	\$ 15,130,736	\$ 1,426,205	\$ 30,084,126
部門損益	\$ 1,560,147	\$ 2,799,749	\$ (96,704)	\$ 4,263,192
部門損益包含：				
利息收入	\$ 10,262	\$ 22,103	\$ 1,019	\$ 33,384
利息費用	(1,143)	(17,062)	(24,986)	(43,191)
折舊及攤銷	(349,376)	(599,055)	(266,698)	(1,215,129)
採權益法之投資利益	70,518	-	-	70,518
所得稅(費用)利益	(329,216)	(866,234)	8,634	(1,186,816)

民國109年度				
	電子件	機構件	航太扣件	合併
外部客戶之收入	\$ 12,811,509	\$ 13,322,203	\$ 1,704,031	\$ 27,837,743
部門損益	\$ 1,536,186	\$ 1,072,776	\$ 59,831	\$ 2,668,793
部門損益包含：				
利息收入	\$ 10,008	\$ 43,778	\$ 486	\$ 54,272
利息費用	(15,903)	(4,646)	(26,663)	(47,212)
折舊及攤銷	(295,227)	(582,735)	(278,711)	(1,156,673)
採權益法之投資損失	(24,168)	-	-	(24,168)
所得稅(費用)利益	(393,205)	(187,712)	8,770	(572,147)

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(四)地區別資訊

本集團民國110年及109年地區別資訊如下：

地 區	來自客戶外部收入	
	110年度	109年度
中 國 大 陸	\$ 13,424,482	\$ 10,214,451
美 國	8,403,146	7,983,578
歐 洲	3,390,760	3,825,255
其 他	4,865,738	5,814,459
	<u>\$ 30,084,126</u>	<u>\$ 27,837,743</u>

地 區	非流動資產	
	110年12月31日	109年12月31日
中 國 大 陸	\$ 4,214,328	\$ 4,308,793
台 灣	4,329,576	4,541,132
越 南	1,517,825	1,424,120
其 他	648,561	652,700
	<u>\$ 10,710,290</u>	<u>\$ 10,926,745</u>

(五)產品別資訊

產 品 別	110年度	109年度
電 子 件	\$ 13,527,185	\$ 12,811,509
機 構 件	15,130,736	13,322,203
航 太 扣 件	1,426,205	1,704,031
	<u>\$ 30,084,126</u>	<u>\$ 27,837,743</u>

(六)重要客戶資訊

本集團民國110年及109年度單一客戶收入佔合併損益表銷貨收入金額10%以上之客戶：

客 戶	110年度
O 客 戶	\$ <u>4,874,778</u>
M 客 戶	\$ <u>3,808,713</u>
L 客 戶	\$ <u>3,805,461</u>

客 戶	109年度
L 客 戶	\$ <u>4,189,615</u>
O 客 戶	\$ <u>3,785,712</u>

神基投資控股股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國110年度

附表一

單位：新台幣仟元
(附另有註明者外)

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 項目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末餘額 (註四)	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註二)	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資 金貸與限額 (註三)	資金貸與 總限額 (註三)
0	神基投資控股 股份有限公司	神基投資股份有限 公司	其他應收款	是	\$ 40,000	\$ 40,000	\$ 40,000	0.75 %	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 45,998	\$ 3,644,494
1	Pacific Royale Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	其他應收款	是	369,528	358,456	358,456	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	4,270,083	4,270,083
1	Pacific Royale Ltd.	丰廣投資股份有限 公司	其他應收款	是	3,000	3,000	3,000	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	1,138,689	1,138,689
2	Hot Link Technology Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	其他應收款	是	1,275,988	-	-	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	18,342,281	18,342,281
2	Hot Link Technology Ltd.	MPT Solution (HK) Limited	其他應收款	是	1,398,000	1,384,000	736,288	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	18,342,281	18,342,281
2	Hot Link Technology Ltd.	Getac Precision Technologies (Hong Kong) Ltd.	其他應收款	是	279,600	276,800	276,800	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	18,342,281	18,342,281
2	Hot Link Technology Ltd.	神基科技股份有限 公司	其他應收款	是	553,600	553,600	553,600	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	4,891,275	4,891,275
2	Hot Link Technology Ltd.	漢通科技股份有限 公司	其他應收款	是	692,000	692,000	553,600	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	4,891,275	4,891,275
2	Hot Link Technology Ltd.	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	其他應收款	是	556,000	553,600	415,200	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	18,342,281	18,342,281
2	Hot Link Technology Ltd.	神訊電腦(昆山)有 限公司	其他應收款	是	838,800	830,400	830,400	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	18,342,281	18,342,281
2	Hot Link Technology Ltd.	神基投資控股股份 有限公司	其他應收款	是	1,118,400	968,800	415,200	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	18,342,281	18,342,281

附表一第1頁

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 項目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末餘額 (註四)	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註二)	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象資 金貸與限額 (註三)	資金貸與 總限額 (註三)
3	Pacific Metal Developments Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	其他應收款	是	\$ 908,840	\$ -	\$ -	0.00 %	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 2,407,723	\$ 2,407,723
4	ACE Continental Industries Ltd.	Hot Link Technology Ltd.	其他應收款	是	260,028	157,776	157,776	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	1,354,728	1,354,728
4	ACE Continental Industries Ltd.	Pacific Royale Ltd.	其他應收款	是	56,960	-	-	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	1,354,728	1,354,728
5	Mitac Precision Developments Ltd.	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	其他應收款	是	1,658,400	830,400	631,104	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	3,879,712	3,879,712
5	Mitac Precision Developments Ltd.	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	其他應收款	是	856,050	830,400	509,312	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	3,879,712	3,879,712
6	Talent View Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	其他應收款	是	482,242	-	-	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	40	40
7	佛山市順德區 漢達精密電子 科技有限公司	神訊電腦(昆山) 有限公司	有其他應收款	是	241,303	-	-	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	1,115,425	1,115,425
7	佛山市順德區 漢達精密電子 科技有限公司	蘇州漢揚精密電 子有限公司	其他應收款	是	241,303	-	-	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	297,447	297,447
8	WHP Workflow Solutions, Inc	Getac Video Solutions Inc.	其他應收款	是	41,940	-	-	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	63,862	63,862
9	漢達精密電子 (昆山)有限公 司	神訊電腦(昆山) 有限公司	有其他應收款	是	271,083	262,960	262,960	1.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	5,639,381	5,639,381
9	漢達精密電子 (昆山)有限公 司	蘇州漢揚精密電 子有限公司	其他應收款	是	283,255	282,196	282,196	2.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	1,503,835	1,503,835
10	Getac Inc.	神基投資控股股 份有限公司	其他應收款	是	285,350	-	-	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	702,980	702,980
10	Getac Inc.	Getac Video Solutions Inc.	其他應收款	是	250,290	249,120	249,120	2.50 %	2	-	營運週轉	-	無	-	702,980	702,980
10	Getac Inc.	神基科技股份有 限公司	其他應收款	是	139,050	-	-	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	187,461	187,461
11	神基科技股份 有限公司	丰廣投資股份有 限公司	其他應收款	是	56,000	-	-	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	713,725	713,725

附表一第2頁

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與 對象	是否 為關 係人	往來 項目	其他應收款	是	否	高金額	本期最 高金額	期末餘額 (註四)	實際動 支金額	利率 區間	資金質 與性質 (註二)	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象資 金貸與限額 (註三)	資金貸與 總限額 (註三)
12	豐達科技股份 有限公司	蘇州豐航精密金 屬有限公司	是	是	是	\$ 146,955	\$ 96,880	\$ 96,880	1.00 %	2	\$ -	營業週轉	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	無	\$ -	\$ 354,840	\$ 354,840

註一：本公司填0，子公司依照公司別由阿拉伯數字1開始序號。

註二：1. 有業務往來者。

2. 有短期融通資金之必要者。

註三：1. 神基投資控股股份有限公司資金貸與他人限額規定如下：

一、有短期融通資金必要者：

(1) 貸放總額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之20%為限。

(2) 個別對象之限額以不超過前開淨值10%或借款入最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值30%較低者為限。

二、全部貸放金額以不超過上列公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值20%為限。

2. Pacific Royale Ltd./Hot Link Technology Ltd./Pacifric Metal Developments Ltd./ACE Continental Industries Ltd./Talent View Ltd./佛山市順德區漢達精密電子科技有限公司/WHF Workflow Solutions, Inc./漢達精密電子(昆山)有限公司/Getac Inc. 資金貸與他人限額規定如下：

一、有短期融通資金必要者：

(1) 貸放總額及個別對象之限額以不超過上列公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值40%為限。

(2) 貸放對象為最終母公司或其直接及間接持有表決權股份100%之國外公司者，貸放總額及個別對象之限額以不超過上列公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值150%為限。

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

3. 神基科技股份有限公司資金貸與他人限額規定如下：

一、有短期融通資金必要者：

(1) 貸放總額及個別對象之限額以不超過上列公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值40%為限。

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

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

一、有短期融通資金必要者：

(1) 貸放總額及個別對象之限額以不超過上列公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值40%為限。

(2) 貸放對象為最終母公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司者，貸放總額及個別對象之限額以不超過上列公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值500%為限。

5. 豐達科技(股)公司資金貸與他人限額規定如下：

一、有短期融通資金必要者：

(1) 貸放總額及個別對象之限額以不超過上列公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值20%為限，資金貸與總額係以民國110年12月31日股權淨值20%計算。

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

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

對個別對象之金額，以不超過最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值20%計算。

註四：係董事會決議金額。

神基投資控股股份有限公司及其子公司
為他人背書保證

民國110年度

附表二

單位：新台幣仟元
(附另有註明者外)

編號 (註一)	背書者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一 企業背書 保證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產 擔保之 背書保證 金額	累計背書保 證金額佔最近 期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額(註二)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸地區 背書保證
0	神基投資控股 股份有限公司	Getac Inc.	註三	\$ 9,111,235	\$ 8,561	\$ 8,304	\$ 8,304	-	0.05	\$ 9,111,235	Y	N	N
0	神基投資控股 股份有限公司	Getac Video Solutions Inc.	註三	9,111,235	14,268	13,840	13,840	-	0.08	9,111,235	Y	N	N
0	神基投資控股 股份有限公司	Getac Technology GmbH	註三	9,111,235	434,248	388,368	377,294	-	2.13	9,111,235	Y	N	N
1	豐達科技(股) 公司	蘇州豐航精密 屬有限公司	註四	887,099	149,809	128,712	-	-	7.25	887,099	Y	N	Y

註一：本公司填0，子公司依照公司別由阿拉伯數字1開始序號。

註二：1. 本公司對外背書保證最高限額應低於本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之五十。

2. 豐達科技(股)公司對外背書保證最高限額應低於豐達科技(股)公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之五十。

註三：本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註四：豐達科技(股)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

附表二第1頁

神基投資控股股份有限公司及其子公司
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)
 民國110年度

附表三

單位：新台幣仟元
 (附另有註明者外)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係 為對本公司間接採權益法評價之投資公司	帳列科目	期 末		
					股數/單位數	帳面金額	持 股 比 率 市 價
神基投資控股(股)公司	股票	神達投資控股(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10,299,987	\$ 362,560	0.85 %
神基投資控股(股)公司	股票	聯訊陸創業投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,213,811	46,327	13.28 %
神基投資控股(股)公司	股票	聯訊柒創業投資(股)公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	8,338,028	109,880	9.39 %
神基投資控股(股)公司	股票	新竹高爾夫俱樂部(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1	2,400	0.12 %
神基投資控股(股)公司	股票	JVP VIII, L. P.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	82,341	1.16 %
神基投資控股(股)公司	股票	聯訊捌創業投資(股)公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	11,250,000	110,355	11.57 %
Pacific Royale Ltd.	股票	神達投資控股(股)公司	為對Pacific Royale Ltd.間接採權益法評價之投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,439,182	156,260	0.37 %
Pacific Royale Ltd.	股票	Fortune Greater China Fund II, L. P.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,179,630	-	7.41 %
豐達科技(股)有限公司	股票	百成行股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	700,000	-	0.51 %
豐達科技(股)有限公司	股票	新都里餐廳股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	20,307	-	2.75 %

神基投資控股股份有限公司及其子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
110年度

附表四

單位：新台幣仟元
(附另有註明者外)

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入(註)		賣 出		期 末	
					股數	金額	股數	金額	售價	帳面 成本	股數	金額
神基投資控 股(股)公司	神基科技 (股)公司	採用權益法 之投資	神基科技 (股)公司	子公司	41,100,000	\$ 257,217	82,334,000	\$ 1,235,010	\$ -	\$ -	123,434,000	\$ 1,784,315

註：含現金增資及分割讓與交易。

神基投資控股股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國110年度

附表五

單位：新台幣仟元
(附另有註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交易情形			交易條件與一般交易 不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
神基投資控股(股)公司	Getac Inc.	子公司	銷貨	\$ 3,901,748	42 %	註一	註二	註一	\$ -	-	- %
神基投資控股(股)公司	Getac (UK) Ltd.	子公司	銷貨	351,683	4 %	註一	註二	註一	-	-	- %
神基投資控股(股)公司	Getac Technology GmbH	子公司	銷貨	460,265	5 %	註一	註二	註一	-	-	- %
神基投資控股(股)公司	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	子公司	銷貨	405,095	4 %	註一	註二	註一	-	-	- %
神基投資控股(股)公司	蘇州神基電通有限公司	子公司	銷貨	210,511	2 %	註一	註二	註一	-	-	- %
神基投資控股(股)公司	Getac Video Solutions INC.	子公司	銷貨	179,297	2 %	註一	註二	註一	-	-	- %
神基投資控股(股)公司	神訊電腦(昆山)有限公司	子公司	進貨	990,926	20 %	註三	註五	註三	-	-	- %
神基投資控股(股)公司	MPT Solution(HK) Limited	子公司	進貨	354,971	7 %	註三	註四	註三	-	-	- %
神基投資控股(股)公司	聯強國際股份有限公司	實質關係人	進貨	178,631	4 %	註三	註四	註三	-	-	- %
Getac Inc.	神基投資控股(股)公司	最終母公司	進貨	3,901,748	74 %	註三	註四	註三	-	-	- %
Getac (UK) Ltd.	神基投資控股(股)公司	最終母公司	進貨	351,683	78 %	註三	註四	註三	-	-	- %
Getac Technology GmbH	神基投資控股(股)公司	最終母公司	進貨	460,265	78 %	註三	註四	註三	-	-	- %
Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	神基投資控股(股)公司	最終母公司	進貨	405,095	57 %	註三	註四	註三	-	-	- %
蘇州神基電通有限公司	神基投資控股(股)公司	最終母公司	進貨	210,511	54 %	註三	註四	註三	-	-	- %
Getac Video Solutions INC.	神基投資控股(股)公司	最終母公司	進貨	179,297	39 %	註三	註四	註三	-	-	- %
神訊電腦(昆山)有限公司	神基投資控股(股)公司	最終母公司	銷貨	990,926	48 %	註一	註五	註一	-	-	- %
MPT Solution(HK) Limited	神基投資控股(股)公司	最終母公司	銷貨	354,971	6 %	註一	註二	註一	-	-	- %
神基科技(股)公司	Getac Inc.	子公司	銷貨	1,214,011	54 %	註一	註二	註一	186,022	24 %	24 %
神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	子公司	銷貨	145,169	6 %	註一	註二	註一	35,409	5 %	5 %
神基科技(股)公司	Getac Video Solutions INC.	子公司	銷貨	179,941	8 %	註一	註二	註一	167,473	22 %	22 %
神基科技(股)公司	神訊電腦(昆山)有限公司	子公司	進貨	849,387	62 %	註三	註五	註三	(2,795,750)	81 %	81 %
Getac Inc.	神基科技(股)公司	母公司	進貨	1,214,011	23 %	註三	註四	註三	(186,022)	100 %	100 %

附表五第1頁

進(銷)貨之公司		交易對象		關 係		交易情形			交易條件與一般交易 不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	
						進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率	單 價	授信期間	除 額		
Getac Technology GmbH	神基科技(股)公司	神基科技(股)公司	母公司	進貨	\$	進貨	145,169	25 %	註四	註三	\$ (35,409)	100 %	
Getac Video Solutions INC.	神基科技(股)公司	神基科技(股)公司	母公司	進貨		進貨	179,941	39 %	註四	註三	(167,473)	93 %	
神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	神基科技(股)公司	聯屬公司	銷貨		銷貨	849,387	41 %	註五	註一	2,795,750	86 %	
漢通科技(股)公司	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨		銷貨	125,939	12 %	註二	註一	22,880	3 %	
漢通科技(股)公司	神訊電腦(昆山)有限公司	神訊電腦(昆山)有限公司	聯屬公司	進貨		進貨	245,482	29 %	註四	註三	(351,671)	37 %	
Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	漢通科技(股)公司	漢通科技(股)公司	聯屬公司	進貨		進貨	125,939	18 %	註四	註三	(22,880)	50 %	
神訊電腦(昆山)有限公司	漢通科技(股)公司	漢通科技(股)公司	聯屬公司	銷貨		銷貨	245,482	12 %	註二	註一	351,671	49 %	
MPT Solution(HK) Limited	漢通科技(股)公司	漢通科技(股)公司	聯屬公司	銷貨		銷貨	112,196	2 %	註一	註一	160,319	6 %	
漢通科技(股)公司	MPT Solution(HK) Limited	MPT Solution(HK) Limited	聯屬公司	進貨		進貨	112,196	13 %	註三	註三	(160,319)	17 %	
漢達精密電子(昆山)有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	聯屬公司	銷貨		銷貨	407,483	5 %	註一	註一	5,473	- %	
Mitac Precision Developments Ltd.	漢達精密電子(昆山)有限公司	漢達精密電子(昆山)有限公司	聯屬公司	進貨		進貨	407,483	76 %	註三	註三	(5,473)	- %	
漢達精密電子(昆山)有限公司	MPT Solution(HK) Limited	MPT Solution(HK) Limited	聯屬公司	銷貨		銷貨	5,561,728	63 %	註二	註一	2,861,982	67 %	
MPT Solution(HK) Limited	漢達精密電子(昆山)有限公司	漢達精密電子(昆山)有限公司	聯屬公司	進貨		進貨	5,561,728	72 %	註四	註三	(2,861,982)	85 %	
蘇州漢揚精密電子有限公司	MPT Solution(HK) Limited	MPT Solution(HK) Limited	聯屬公司	銷貨		銷貨	1,543,376	33 %	註二	註一	520,716	33 %	
MPT Solution(HK) Limited	蘇州漢揚精密電子有限公司	蘇州漢揚精密電子有限公司	聯屬公司	進貨		進貨	1,543,376	25 %	註四	註三	(520,716)	15 %	
MPT Solution (Vietnam) Company Limited	MPT Solution(HK) Limited	MPT Solution(HK) Limited	聯屬公司	銷貨		銷貨	224,809	14 %	註二	註一	33,795	10 %	
MPT Solution(HK) Limited	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	聯屬公司	進貨		進貨	224,809	4 %	註四	註三	(33,795)	1 %	
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Getac Precision (HK) Limited	Getac Precision (HK) Limited	母公司	銷貨		銷貨	465,575	35 %	註二	註一	251,876	45 %	
Getac Precision (HK) Limited	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	子公司	進貨		進貨	465,575	28 %	註四	註三	(251,876)	47 %	
Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	聯屬公司	銷貨		銷貨	130,654	9 %	註二	註一	-	- %	
Mitac Precision Developments Ltd.	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	聯屬公司	進貨		進貨	130,654	24 %	註四	註三	-	- %	
Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	Getac Precision (HK) Limited	母公司	銷貨		銷貨	1,162,486	82 %	註二	註一	227,352	88 %	
Getac Precision (HK) Limited	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	子公司	進貨		進貨	1,162,486	70 %	註四	註三	(227,352)	43 %	

附表五第2頁

交易對象			交易情形		交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		
進(銷)貨之公司	關 係	進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率
漢達精密電子(昆山)有限公司	神訊電腦(昆山)有限公司	銷貨	\$ 158,289	2 %	註一	註二	註一	\$ 38,486	1 %
神訊電腦(昆山)有限公司	漢達精密電子(昆山)有限公司	進貨	158,289	2 %	註三	註四	註三	(38,486)	2 %
蘇州漢揚精密電子有限公司	漢達精密電子(昆山)有限公司	銷貨	414,125	9 %	註一	註二	註一	151,613	10 %
漢達精密電子(昆山)有限公司	蘇州漢揚精密電子有限公司	進貨	414,125	8 %	註三	註四	註三	(151,613)	5 %
MPT Solution (Vietnam) Company Limited	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	銷貨	151,529	10 %	註一	註二	註一	42,517	13 %
Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	進貨	151,529	15 %	註三	註四	註三	(42,517)	35 %
MPT Solution(HK) Limited	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	銷貨	136,641	2 %	註一	註二	註一	21,253	1 %
Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	MPT Solution(HK) Limited	進貨	136,641	19 %	註三	註四	註三	(21,253)	46 %
MPT Solution(HK) Limited	蘇州漢揚精密電子有限公司	銷貨	188,126	3 %	註一	註二	註一	51,182	2 %
蘇州漢揚精密電子有限公司	MPT Solution(HK) Limited	進貨	188,126	6 %	註三	註四	註三	(51,182)	4 %
Getac Precision (HK) Limited	吉達克精密金屬科技(常熟)有 限公司	銷貨	191,681	11 %	註一	註二	註一	160,809	31 %
吉達克精密金屬科技(常熟)有 限公司	Getac Precision (HK) Limited	進貨	191,681	23 %	註三	註四	註三	(160,809)	37 %
蘇州豐航精密金屬有限公司	豐達科技股份有限公司	銷貨	133,690	48 %	註一	註二	註一	49,877	54 %
豐達科技股份有限公司	蘇州豐航精密金屬有限公司	進貨	133,690	26 %	註三	註四	註三	(49,877)	29 %

註一：本集團對關係人之授信為對帳後以應收應付之淨額於5個月內收款，係考慮自出貨至各該公司售出貨物並回收帳款之合理期間而訂定。對一般客戶之授信為自出貨後約5個月內收款。

註二：本公司對關係人銷貨之價格，係參考關係人所在地區市價訂定之。

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

註四：對關係人進貨之價格，係依國際市場行情並參考關係人所在地區市價訂定之。

註五：係加工交易係採成本加成法計價。

神基投資控股股份有限公司及其子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國110年度

附表六

單位：新台幣仟元
(附另有註明者外)

帳列應收款項 之公司	交易對象	關 係	應收關係人款 項餘額	週轉率	逾期金額	應收關係人款項 處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
神基科技(股)公司	Getac Inc.	子公司	\$ 186,022	13.05	\$ -	-	\$ 137,371	-
神基科技(股)公司	Getac Video Solutions INC.	子公司	167,473	2.15	-	-	-	-
神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司(註)	聯屬公司	2,795,750	0.90	-	-	143,650	-
神訊電腦(昆山)有限公司	漢通科技(股)公司(註)	聯屬公司	351,671	4.12	-	-	138,400	-
MPT Solution(HK) Limited	漢通科技(股)公司	聯屬公司	160,319	1.40	-	-	-	-
Getac Precision Technologies (Hong Kong) Limited	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	子公司	160,809	2.38	-	-	8,993	-
漢達精密電子(昆山)有限公司	MPT Solution(HK) Limited	聯屬公司	2,861,982	3.89	-	-	387,520	-
蘇州漢揚精密電子有限公司	MPT Solution(HK) Limited	聯屬公司	520,716	5.93	-	-	-	-
蘇州漢揚精密電子有限公司	漢達精密電子(昆山)有限公司	聯屬公司	151,613	3.77	-	-	9,490	-
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Getac Precision (HK) Limited	母公司	251,876	2.46	-	-	41,679	-
Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	母公司	227,352	6.82	-	-	-	-

註：神基科技(股)公司及漢通科技(股)公司對神訊電腦(昆山)有限公司之交易為去料加工，係以淨額列示銷貨交易。

神基投資控股股份有限公司及其子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國110年度

附表七

單位：新台幣仟元
 (附另有註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3)
				科 目	金 額	交易條件	
0	神基投資控股(股)公司	Getac Inc.	1	銷貨收入	\$ 3,901,748	註4	13 %
0	神基投資控股(股)公司	Getac (UK) Ltd.	1	銷貨收入	351,683	註4	1 %
0	神基投資控股(股)公司	Getac Technology GmbH	1	銷貨收入	460,265	註4	2 %
0	神基投資控股(股)公司	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	1	銷貨收入	405,095	註4	1 %
0	神基投資控股(股)公司	蘇州神基電通有限公司	1	銷貨收入	210,511	註4	1 %
0	神基投資控股(股)公司	Getac Video Solutions INC.	1	銷貨收入	179,297	註4	1 %
1	神基科技(股)公司	Getac Inc.	3	銷貨收入	1,214,011	註4	4 %
1	神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	3	銷貨收入	145,169	註4	0 %
1	神基科技(股)公司	Getac Video Solutions INC.	3	銷貨收入	179,941	註4	1 %
1	神基科技(股)公司	Getac Inc.	3	應收帳款	186,022	註4	1 %
1	神基科技(股)公司	Getac Video Solutions INC.	3	應收帳款	167,473	註4	0 %
2	漢通科技(股)公司	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	3	銷貨收入	125,939	註4	0 %
3	Getac Precision (HK) Limited	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	3	銷貨收入	191,681	註4	1 %
3	Getac Precision (HK) Limited	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	3	應收帳款	160,809	註4	0 %
4	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	3	銷貨收入	130,654	註4	0 %
4	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	3	銷貨收入	1,162,486	註4	4 %
4	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	3	應收帳款	227,352	註4	1 %
5	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	MPT Solution(HK) Limited	3	銷貨收入	224,809	註4	1 %
5	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	3	銷貨收入	151,529	註4	1 %

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3)
				科 目	金 額	交易條件	
6	MPT Solution(HK) Limited	神基投資控股(股)公司	3	銷貨收入	\$ 354,971	註4	1 %
6	MPT Solution(HK) Limited	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	3	銷貨收入	136,641	註4	0 %
6	MPT Solution(HK) Limited	蘇州漢揚精密電子有限公司	3	銷貨收入	188,126	註4	1 %
6	MPT Solution(HK) Limited	漢通科技(股)公司	3	銷貨收入	112,196	註5	0 %
6	MPT Solution(HK) Limited	漢通科技(股)公司	3	應收帳款	160,319	註4	0 %
7	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Getac Precision (HK) Limited	3	銷貨收入	465,575	註4	2 %
7	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Getac Precision (HK) Limited	3	應收帳款	251,876	註4	1 %
8	神訊電腦(昆山)有限公司	神基投資控股(股)公司	3	銷貨收入	990,926	註4	3 %
8	神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	3	銷貨收入	849,387	註4	3 %
8	神訊電腦(昆山)有限公司	漢通科技(股)公司	3	銷貨收入	245,482	註4	1 %
8	神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	3	應收帳款	2,795,750	註4	8 %
8	神訊電腦(昆山)有限公司	漢通科技(股)公司	3	應收帳款	351,671	註4	1 %
9	漢達精密電子(昆山)有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	3	銷貨收入	407,483	註4	1 %
9	漢達精密電子(昆山)有限公司	MPT Solution(HK) Limited	3	銷貨收入	5,561,728	註4	18 %
9	漢達精密電子(昆山)有限公司	神訊電腦(昆山)有限公司	3	銷貨收入	158,289	註4	1 %
9	漢達精密電子(昆山)有限公司	神訊電腦(昆山)有限公司	3	其他應收款	262,960	營運週轉	1 %
9	漢達精密電子(昆山)有限公司	蘇州漢揚精密電子有限公司	3	其他應收款	282,196	營運週轉	1 %
9	漢達精密電子(昆山)有限公司	MPT Solution(HK) Limited	3	應收帳款	2,861,982	註4	8 %
10	蘇州漢揚精密電子有限公司	MPT Solution(HK) Limited	3	銷貨收入	1,543,376	註4	5 %
10	蘇州漢揚精密電子有限公司	漢達精密電子(昆山)有限公司	3	銷貨收入	414,125	註4	1 %
10	蘇州漢揚精密電子有限公司	MPT Solution(HK) Limited	3	應收帳款	520,716	註4	1 %
10	蘇州漢揚精密電子有限公司	漢達精密電子(昆山)有限公司	3	應收帳款	151,613	註4	0 %
11	Pacific Royale Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	3	其他應收款	358,456	營運週轉	1 %
12	Hot Link Technology Ltd.	MPT Solution (HK) Limited	3	其他應收款	736,288	營運週轉	2 %
12	Hot Link Technology Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	3	其他應收款	276,800	營運週轉	1 %
12	Hot Link Technology Ltd.	神基科技股份有限公司	3	其他應收款	553,600	營運週轉	2 %
12	Hot Link Technology Ltd.	漢通科技股份有限公司	3	其他應收款	553,600	營運週轉	2 %
12	Hot Link Technology Ltd.	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	3	其他應收款	415,200	營運週轉	1 %
12	Hot Link Technology Ltd.	神訊電腦(昆山)有限公司	3	其他應收款	830,400	營運週轉	2 %
12	Hot Link Technology Ltd.	神基投資控股股份有限公司	3	其他應收款	415,200	營運週轉	1 %

附表七第2頁

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
13	ACE Continental Industries Ltd.	Hot Link Technology Ltd.	3	其他應收款	\$ 157,222	營運週轉	0 %
14	Mitac Precision Developments Ltd.	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	3	其他應收款	631,104	營運週轉	2 %
14	Mitac Precision Developments Ltd.	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	3	其他應收款	509,312	營運週轉	1 %
15	Getac Inc.	Getac Video Solutions Inc.	3	其他應收款	249,120	營運週轉	1 %
16	蘇州豐航精密金屬有限公司	豐達科技股份有限公司	2	銷貨收入	133,690	註4	0 %

註1：母公司填0。子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

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

本公司對關係人之銷貨價格係依國際市場行情並參考關係人所在地區訂定之。

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

神基投資控股股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國110年度

附表八

單位：新台幣仟元
(附另有註明者外)

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底			100.00 \$	2,851,361 \$			
神基投資控股 (股)公司	Pacific Royale Ltd.	英屬維京群 島	一般投資業。	\$ 1,281,850	\$ 1,752,325	37,220,869	100.00	\$	2,851,361	\$ 116,701	\$ 116,701	
神基投資控股 (股)公司	聯捷投資(股)公 司	台灣	一般投資業。	113,056	113,056	11,305,650	49.98		248,023	(1,775)	(887)	
神基投資控股 (股)公司	神基科技(股)公 司	台灣	資料處理服務業、資訊 軟體、電子通訊產品批 發及零售業。	1,146,000	411,000	123,434,000	100.00		1,784,315	279,055	279,055	註1
神基投資控股 (股)公司	Hot Link Technology Ltd. 公司	英屬維京群 島	一般投資業。	3,628,378	3,628,378	110,776,211	100.00		12,200,740	3,429,817	3,429,817	
神基投資控股 (股)公司	華孚科技(股)公 司	台灣	產銷鎂合金射出成型 件。	496,228	496,228	40,522,289	23.43		476,319	164,735	41,579	
神基投資控股 (股)公司	漢通科技股份有 限公司	台灣	電器，模具相關之批 發、零售業。	79,091	100	7,191,000	100.00		173,310	93,504	93,504	註5
神基投資控股 (股)公司	丰廣投資(股)公 司	台灣	一般投資業。	200,500	200,500	20,050,000	100.00		153,268	19,549	19,549	
神基投資控股 (股)公司	豐達科技(股)公 司	台灣	飛機用及船舶用扣件、 結構件之製造、加工、 代理及買賣業務。	394,919	394,919	20,578,174	39.09		724,401	(96,729)	(37,811)	
神基投資控股 (股)公司	康健生醫科技股 份有限公司	台灣	醫療器材製造、批發。	61,850	61,850	2,185,000	48.56		64,922	20,369	9,891	
神基投資控股 (股)公司	聯捷貳投資股份 有限公司	台灣	一般投資業。	48,750	48,750	4,875,000	48.75		59,834	(414)	(202)	
神基投資控股 (股)公司	WHP Workflow Solutions, Inc.	美國	軟體設計開發。	-	478,651	-	-		-	4,848	(5,457)	註9
丰廣投資(股)公 司	華孚科技(股)公 司	台灣	產銷鎂合金射出成型 件。	200,000	200,000	20,000,000	11.57		205,027	164,735	-	
神基科技(股)公 司	華孚科技(股)公 司	台灣	產銷鎂合金射出成型 件。	86	86	5,000	-		69	164,735	-	
神基科技(股)公 司	豐達科技(股)公 司	台灣	飛機用及船舶用扣件、 結構件之製造、加工、 代理及買賣業務。	2	2	92	-		2	(96,729)	-	

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 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益		
神基科技(股)公司	Getac Inc.	美國	銷售軍事用、工業用電腦及其附屬設備、軟體及筆記型電腦，並提供各項產品之技術服務、諮詢及維護修理業務。	86,881 \$	86,881	1,600,000	100.00 %	467,400 \$	144,891 \$	-	註2
神基科技(股)公司	Getac (UK) Ltd.	英國	銷售及維修電腦週邊設備、軟體及相關產品。	26,850	26,850	350,000	100.00	31,522	3,536	-	註2
神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	德國	銷售電腦週邊設備、軟體及相關產品。	16,377	16,377	1	100.00	56,833	9,314	-	註2
神基科技(股)公司	Getac Vedio Solutions Inc.	美國	銷售智慧行動監控系統解決方案，包括設備硬體、軟體、雲端技術及諮詢服務。	29,640	29,640	1,000,000	100.00	(389,811)	(141,359)	-	註2
神基科技(股)公司	WHP Workflow Solutions, Inc.	美國	軟體設計開發。	478,651	-	314,600	80.30	453,253	4,848	-	註9
Pacific Royale Integration Ltd.	英屬維京群島	英屬維京群島	一般投資業。	63,395	63,395	2,000,001	100.00	66,146	(1,223)	-	
Pacific Royale Master China Ltd.	英屬維京群島	英屬維京群島	一般投資業。	427,367	427,367	13,550,000	-	375,064	505,534	-	特別股
Pacific Royale Talent View Ltd.	英屬維京群島	英屬維京群島	一般投資業。	536,601	536,601	17,000,001	100.00	19	1	-	
Pacific Royale Victory Star Ltd.	英屬維京群島	英屬維京群島	一般投資業。	327,580	327,580	9,900,001	100.00	1,632,960	117,084	-	
Pacific Royale Harbinger Ruyi Ltd.	英屬維京群島	英屬維京群島	一般投資業。	31,520	31,520	1,000,000	28.57	18,385	41	-	
Pacific Royale Harbinger Ruyi II Venture Limited	英屬維京群島	英屬維京群島	一般投資業。	49,320	49,320	15,000	48.39	107,375	(781)	-	
Pacific Royale WHP Workflow Solutions, Inc.	美國	美國	軟體設計開發。	79,381	79,381	77,179	19.70	100,806	4,848	-	
Hot Link Technology Ltd.	英屬維京群島	英屬維京群島	一般投資業。	571,813	571,813	9,900,001	100.00	3,385,365	505,534	-	
Hot Link Technology Ltd.	英屬維京群島	英屬維京群島	一般投資及貿易業。	-	1,287,555	-	-	-	15,826	-	已於110年6月處分
Hot Link Technology Ltd.	英屬維京群島	英屬維京群島	一般投資業。	1,147,343	1,147,343	35,912,843	86.72	1,687,992	147,317	-	

附表八第2頁

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 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益		
				\$	\$				\$		
Hot Link Technology Ltd.	ACE Continental Industries Ltd.	英屬維京群島	一般投資及貿易業。	648,709	648,709	20,000,001	100.00	903,152	220,995	-	
Hot Link Technology Ltd.	Bellingham Investments Ltd.	薩摩亞	一般投資業。	143,264	143,264	1	100.00	2,161	62	-	
Hot Link Technology Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	香港	一般投資及貿易業。	714,215	714,215	22,172,911	100.00	1,541,295	(11,881)	-	註3、註10
Hot Link Technology Ltd.	Mitac Technology Kyoto Corporation	日本	進出口電子及相關器材及設備、提供各項產品之技術服務諮詢及維護修理。	32,290	32,290	1,800	100.00	26,156	5,323	-	
Hot Link Technology Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	599,800	599,800	20,000,001	100.00	775,942	43,361	-	
Hot Link Technology Ltd.	MPT Solution (HK) Limited	香港	一般投資及貿易業。	279,798	598	10,020,000	100.00	282,501	5,169	-	註4
Hot Link Technology Ltd.	Running Power Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	29,490	29,490	1,000,001	100.00	-	-	-	註8
Getac Precision (HK) Limited	Mass Bridge Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	177,529	177,529	5,500,001	100.00	264,496	99,789	-	註3
ACE Continental Industries Ltd.	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	越南	列表機及其零配件、DVD、手機、數位照相機、PCB等製造。	648,709	648,709	不適用	100.00	745,735	220,973	-	註6
MPT Solution (Vietnam) Company Limited	MPT Solution (Hanoi) Company Limited	越南	生產列表機及其零件配	15,853	15,853	不適用	100.00	4,797	(176)	-	註7
Mass Bridge Ltd.	Getac Precision Vietnam Co., Ltd.	越南	個人電腦、通信設備、汽車電具；精密沖模、汽車、摩托車用鑄鍛毛坯件製造、加工之精密技術工藝；鋁合金鑄件。	177,529	177,529	不適用	100.00	263,260	99,788	-	
豐達科技(股)公司	Nafco Group Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	405,897	405,897	13,000,000	100.00	331,788	(65,088)	-	
Nafco Group Ltd.	Nafco Holdings Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	405,897	405,897	13,000,000	100.00	330,024	(65,088)	-	

附表八第3頁

註1：民國110年10月神基數位科技股份有限公司更名為神基科技股份有限公司。

註2：民國109年第二季調整組織架構，原Pacific Royale Ltd. 100%持有Getac Inc.、Getac (UK) Ltd.、Getac Technology GmbH，原Integration Technology Ltd. 100%持有蘇州神基電通有限公司及原Running Power Ltd. 100%持有Getac Video Solutions Inc. 調整為神基數位科技股份有限公司100%持有。

註3：民國109年第三季調整組織架構，原Hot Link Technology Ltd. 100%持有Mass Bridge Ltd. 調整為Getac Precision Technologies (Hong Kong) Limited 100%持有。

註4：民國109年第三季Mitac Solution (HK) Limited 更名為MPT Solution (HK) Limited。

註5：民國110年第二季漢通精密科技股份有限公司更名為漢通科技股份有限公司。

註6：民國110年第二季Mitac Precision Technology Vietnam Co., Ltd. 更名為MPT Solution (Vietnam) Company Limited。

註7：民國110年第二季Mitac Precision Technology (HA NOI) Co., Ltd. 更名為MPT Solution (Hanoi) Company Limited。

註8：民國110年第一季調整組織架構，原Pacific Royale Ltd. 100%持有Running Power Ltd. 調整為Hot Link Technology Ltd. 100%持有。

註9：民國110年10月1日，神基投資控股股份有限公司將WHP Workflow Solutions, Inc. 之股權分割讓與神基科技股份有限公司。

註10：民國111年1月Getac Precision Technologies (Hong Kong) Limited 更名為Getac Precision (HK) Limited。

神基投資控股股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊－基本資料

民國110年度

附表九

單位：新台幣仟元
(附另有註明者外)

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註三)	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註四)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
神訊電腦(昆山)有限公司	生產筆記型電腦及週邊設備、軟硬件及其相關產品、銷售自產產品。	\$ 327,580	3	\$ 327,580	匯出 - 收回 -	\$ 327,580	\$ 117,084	100	\$ 117,084	\$ 1,632,826	-	
漢達精密電子(昆山)有限公司	生產電腦機箱及其零組件、精密注塑模具、模具組件、模具加工及設計、銷售自產產品並提供維修服務。	784,029	3	652,267	-	652,267	505,534	100	505,534	3,759,648	-	
佛山市順德區漢達精密電子科技有限公司	電腦機箱及其零組件、精密注塑模具、模具組件、沖壓件、模具加工、設計維修服務、銅板裁切等。	不適用	不適用	957,846	-	957,846	11,642	-	11,642	-	-	註四
蘇州漢揚精密電子有限公司	生產電腦機箱及其零組件、精密注塑模具、模具組件、模具加工及設計、銷售自產產品並提供維修服務。	1,589,287	3	112,776	-	112,776	176,069	72.56	127,756	1,689,355	-	
昆山丰楊物流有限公司	代理國內外貨運、報關、進出口貿易。	31,255	3	-	-	-	(1,236)	100	(1,236)	29,969	-	
蘇州神基電通有限公司	計算機及其外圍設備、商用便攜式導航器材、電子元件和模具的生產設備、辦公品及其零配件的批發、佣金代理及進出口業務，並提供產品售後維修服務。	32,140	1	4,781	-	4,781	2,453	100	2,453	33,532	9,539	
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	生產鋁合金製品。	623,154	3	-	-	-	(104,275)	100	(104,275)	1,253,875	-	
蘇州豐航精密金屬有限公司	航太、發動機等運輸工具的高性能基礎零組件生產。	405,897	3	405,897	-	405,897	(65,088)	100	(65,088)	330,024	-	
蘇州漢銘達精密電子有限公司	有銀件製造銷售。	6,438	3	-	-	-	2	100	2	6,515	-	註五

2. 赴大陸地區投資限額

公司名稱	本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
神基投資控股股份有限公司（更名前：神基科技股份有限公司）	\$ 2,489,238	\$ 3,388,079	10,933,482
豐達科技股份有限公司	405,897	359,840	1,064,519
神基科技股份有限公司（更名前：神基數位科技股份有限公司）	4,781	29,748	1,070,588

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

- (1) 透過轉投資第三地區Pacific Royale Ltd. 及其子公司再投資神訊電腦(昆山)有限公司、昆山丰楊物流有限公司、漢達精密電子(昆山)有限公司。
- (2) 透過轉投資第三地區Hot Link Technology Ltd. 及其子公司再投資漢達精密電子(昆山)有限公司、蘇州漢揚精密電子有限公司、吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司、蘇州漢達精密電子有限公司。
- (3) 透過轉投資第三地區投資設立NAFCO HOLDINGS LTD. 公司再投資蘇州豐航精密金屬有限公司。

註二：本期認列投資損益欄中：

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

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

註四：已於110年6月處分

註五：110年第三季新設立

神基投資控股股份有限公司及其子公司
主要股東資訊

民國110年12月31日

附表十

主要股東名稱	股 份	
	持有股數	持股比例
神達電腦股份有限公司	190,396,939	31.86 %

附表十第1頁

會計師查核報告

(111)財審報字第 21003741 號

神基投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

神基投資控股股份有限公司(原名:神基科技股份有限公司)民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表,暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表,以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段),上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製,足以允當表達神基投資控股股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況,暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 110 年及 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範,與神基投資控股股份有限公司保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告,本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對神基投資控股股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



民國 110 年 12 月 31 日神基投資控股股份有限公司持有之子公司-神基科技股份有限公司及其子公司、豐達科技股份有限公司及其子公司、Hot Link Technology Ltd. 及其子公司及 Pacific Royale Ltd. 及其子公司，帳列採用權益法之投資，請詳個體財務報表附註六(六)，該三家公司採用權益法之投資餘額占神基投資控股股份有限公司資產總額達 89%，故將採用權益法之投資-子公司的關鍵查核事項列為神基投資控股股份有限公司查核最為重要事項。

神基投資控股股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

採用權益法之投資-子公司主要製造並銷售軍事用、工業用電腦與手持設備等資訊產品，以及應用於電子 3C 產業、汽車、家電產業之機構件與符合航太級之各型扣件，因科技快速變遷，且受市場競爭激烈，產生存貨呆滯、過時陳舊之風險較高，存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於辨認呆滯、過時陳舊存貨及所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷而具估計不確定性，因此將採用權益法之投資-子公司呆滯、過時陳舊存貨之評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

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

銷貨收入認列

事項說明

考量收入對採用權益法之投資-子公司的財務報表影響重大，銷售產品眾多、銷售之交易條件多元，銷貨收入認列須依照交易條件判定貨物之控制是否移轉予客戶而定，因此本會計師將權益法之投資-子公司銷貨收入認列列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對於收入認列已執行之查核程序包括：瞭解及評估銷貨收入內部控制之作業程序並測試控制作業程序執行之情形；抽查與客戶之交易條件、履約義務及價格並核對訂單及已出貨之佐證文件以確認交易確實發生、入帳時點及金額之正確性；選取在資產負債表日前後一段時間之銷貨交易，核對交易條件及出貨文件，確認銷貨交易記錄於適當期間。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

神基投資控股股份有限公司部分直接及間接採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三之揭露，係依據其他會計師之查核報告。民國 110 年及 109 年度對前述採用權益法之投資金額分別為新台幣 653,725 仟元及新台幣 628,896 仟元，皆占個體資產總額之 3%，民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述認列之綜合損益分別為新台幣 57,155 仟元及新台幣(26,801)仟元，各占個體綜合損益之 1%及(1%)。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

神基投資控股股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對神基投資控股股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉倩瑜

劉倩瑜



會計師

鄭雅慧

鄭雅慧



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 2 5 日

神基投資控股股份有限公司
(原名：神基科技股份有限公司)
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
			金 額	%
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 174,909	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)		
	產－流動		-	-
1150	應收票據淨額	六(四)	-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	-	-
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七	-	-
1200	其他應收款	七	67,592	-
130X	存貨	六(五)	-	-
1410	預付款項		18,877	-
11XX	流動資產合計		261,378	1
非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)		
	之金融資產－非流動		713,863	4
1550	採用權益法之投資	六(六)	18,736,491	95
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	22,428	-
1755	使用權資產	六(八)	10,121	-
1780	無形資產	六(九)	2,937	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	4,983	-
1900	其他非流動資產	六(一)(十二)	23,745	-
15XX	非流動資產合計		19,514,568	99
1XXX	資產總計		\$ 19,775,946	100
			\$ 23,510,837	100

(續次頁)

神基投資股份有限公司
(原名：神基科技股份有限公司)
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十)	\$	-	\$	406,768 2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十一)		1,454 -		6,103 -
2130	合約負債—流動	六(十九)		- -		39,848 -
2170	應付帳款			- -		953,920 4
2180	應付帳款—關係人	七		- -		2,551,445 11
2200	其他應付款	七		529,132 3		1,630,327 7
2230	本期所得稅負債	六(二十六)		327,835 1		399,627 2
2250	負債準備—流動	六(十四)		- -		189,244 1
2280	租賃負債—流動			5,124 -		89,466 -
2365	退款負債—流動			- -		58,275 -
2399	其他流動負債—其他			9,613 -		2,931 -
21XX	流動負債合計			<u>873,158 4</u>		<u>6,327,954 27</u>
非流動負債						
2527	合約負債—非流動	六(十九)		- -		20,378 -
2550	負債準備—非流動	六(十四)		- -		490,762 2
2560	本期所得稅負債—非流動	六(二十六)		25,278 -		75,834 -
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		649,766 4		- -
2580	租賃負債—非流動			5,273 -		179,908 1
2600	其他非流動負債	六(十二)		- -		170,954 1
25XX	非流動負債合計			<u>680,317 4</u>		<u>937,836 4</u>
2XXX	負債總計			<u>1,553,475 8</u>		<u>7,265,790 31</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)		5,976,984 30		5,892,477 25
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)		3,457,936 17		3,264,236 14
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)		2,212,079 11		1,952,202 8
3320	特別盈餘公積			682,230 4		741,623 3
3350	未分配盈餘			7,055,665 36		5,076,740 22
其他權益						
3400	其他權益	六(十八)		(1,162,423) (6)		(682,231) (3)
3XXX	權益總計			<u>18,222,471 92</u>		<u>16,245,047 69</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>19,775,946 100</u>	\$	<u>23,510,837 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃明漢

經理人：黃明漢

會計主管：謝淑娟

神基投資股份有限公司
(原名：神基科技股份有限公司)
個體綜合損益表
民國110年及109年1月1日至2月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

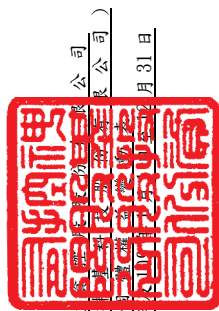
項目	附註	110 年 度		109 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 10,050,675	100	\$ 11,562,278	100
5000 營業成本	六(五)(二十四)(二十五)及七	(6,296,563)	(63)	(7,634,157)	(66)
5900 營業毛利		3,754,112	37	3,928,121	34
5910 未實現銷貨利益		-	-	(23,051)	-
5920 已實現銷貨利益		23,051	-	140,660	1
5950 營業毛利淨額		3,777,163	37	4,045,730	35
營業費用	六(二十四)(二十五)及七				
6100 推銷費用		(599,976)	(6)	(772,031)	(6)
6200 管理費用		(643,664)	(6)	(667,173)	(6)
6300 研究發展費用		(673,173)	(7)	(934,561)	(8)
6000 營業費用合計		(1,916,813)	(19)	(2,373,765)	(20)
6900 營業利益		1,860,350	18	1,671,965	15
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十)	8,288	-	7,572	-
7010 其他收入	六(二十一)	71,939	1	74,905	-
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(27,352)	-	(22,540)	-
7050 財務成本	六(二十三)	(12,394)	-	(12,188)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	3,232,193	32	1,258,644	11
7000 營業外收入及支出合計		3,272,674	33	1,306,393	11
7900 稅前淨利		5,133,024	51	2,978,358	26
7950 所得稅費用	六(二十六)	(859,231)	(9)	(401,319)	(4)
8200 本期淨利		\$ 4,273,793	42	\$ 2,577,039	22
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 1,384)	-	(\$ 3,554)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	69,695	1	72,731	1
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(六)	162,181	2	131,331	1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	277	-	711	-
8310 不重分類至損益之項目總額		230,769	3	201,219	2
後續可能重分類至損益之項目					
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(六)	(681,434)	(7)	(120,096)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(681,434)	(7)	(120,096)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 450,665)	(4)	\$ 81,123	1
8500 本期綜合損益總額		\$ 3,823,128	38	\$ 2,658,162	23
基本每股盈餘					
9750 本期淨利	六(二十七)	\$ 7.20		\$ 4.40	
稀釋每股盈餘					
9850 本期淨利	六(二十七)	\$ 7.06		\$ 4.31	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃明漢

經理人：黃明漢

會計主管：謝淑娟



神基投資股份有限公司
(原名：「神基建設股份有限公司」)
中華民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	註冊	普通股	股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘公積	其他	權益	其他權益	權益	總額
109年												
109年1月1日餘額		\$ 5,830,022	\$ 3,083,657	\$ 1,739,599	\$ 412,996	\$ 4,652,080	(\$ 615,273)	(\$ 126,351)	\$ 14,976,730			
本期淨利		-	-	-	-	2,577,039	-	-	2,577,039			
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(2,299)	(120,096)	203,518	81,123			
本期綜合損益總額		-	-	-	-	2,574,740	(120,096)	203,518	2,658,162			
108年度盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積		-	-	212,603	-	(212,603)	-	-	-			
提列特別盈餘公積		-	-	-	328,627	(328,627)	-	-	-			
現金股利		-	-	-	-	(1,632,879)	-	-	(1,632,879)			
員工行使認股權		62,455	140,617	-	-	-	-	-	203,072			
採用權益法認列之關聯企業及合資變動數		-	1,637	-	-	24,029	-	(24,029)	1,637			
股份基礎給付交易酬勞成本		-	38,325	-	-	-	-	-	38,325			
109年12月31日餘額		\$ 5,892,477	\$ 3,264,236	\$ 1,952,202	\$ 741,623	\$ 5,076,740	(\$ 735,369)	\$ 53,138	\$ 16,245,047			
110年												
110年1月1日餘額		\$ 5,892,477	\$ 3,264,236	\$ 1,952,202	\$ 741,623	\$ 5,076,740	(\$ 735,369)	\$ 53,138	\$ 16,245,047			
本期淨利		-	-	-	-	4,273,793	-	-	4,273,793			
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(1,117)	(681,434)	231,886	(450,665)			
本期綜合損益總額		-	-	-	-	4,272,676	(681,434)	231,886	3,823,128			
109年度盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積		-	-	259,877	-	(259,877)	-	-	-			
提列特別盈餘公積		-	-	-	(59,393)	59,393	-	-	-			
現金股利		-	-	-	-	(2,123,911)	-	-	(2,123,911)			
員工行使認股權		84,507	176,203	-	-	-	-	-	260,710			
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資變動數		-	6,101	-	-	30,644	-	(30,644)	6,101			
股份基礎給付交易酬勞成本		-	11,396	-	-	-	-	-	11,396			
110年12月31日餘額		\$ 5,976,984	\$ 3,457,936	\$ 2,212,079	\$ 682,230	\$ 7,055,665	(\$ 1,416,803)	\$ 254,380	\$ 18,222,471			



董事長：黃明漢



經理人：黃明漢



會計主管：謝淑娟

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

 神基投資控股股份有限公司
 (原名：神基科技股份有限公司)
 個體現金流量表
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 5,133,024	\$ 2,978,358
調整項目		
收益費損項目		
已實現銷貨毛利	(23,501)	(117,609)
折舊費用	六(七)(八) (二十四) 161,263	190,030
無形資產攤提費用	六(九)(二十四) 5,966	7,608
預期信用減損損失提列(迴轉)數	51	(1,616)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨損失(利益)	六(二)(十一) (二十二) 2,402	(4,898)
利息費用	六(二十三) 12,394	12,188
利息收入	六(二十) (8,288)	(7,573)
股利收入	六(二十一) (10,300)	(11,464)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(七)(二十二) (740)	1,311
修改租約利益	(7)	(333)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資利益之份額	六(六) (3,945,740)	(1,258,644)
員工認股權酬勞成本	六(十三) 11,396	38,325
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	11,585	(11,447)
應收帳款	(143,398)	(49,443)
應收帳款-關係人	68,485	170,141
其他應收款	(4,383)	9,505
存貨	(1,289,586)	(67,435)
預付款項	(4,105)	85,576
其他非流動資產	(2,047)	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	228,037	(48,360)
應付帳款	(8,140)	16,521
應付帳款-關係人	783,446	466,950
其他應付款	(55,534)	36,460
退款負債	49,315	(20,382)
其他非流動負債	(166,168)	(2,120)
負債準備	50,546	48,458
其他流動負債-其他	6,682	(8,147)
營運產生之現金流入	862,655	2,451,960
支付之利息	(7,033)	(12,306)
收取之利息	8,182	7,742
收取之股利	64,872	911,111
支付所得稅	(353,912)	(102,628)
營業活動之淨現金流入	574,764	3,255,879

(續次頁)

神基投資控股股份有限公司
(原名：神基科技股份有限公司)
個體現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少	\$ -	\$ 400,000
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(55,439)	(17,087)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	21,932	-
其他應收款-關係人增加	(40,000)	-
取得採用權益法之投資 七	(735,000)	(400,000)
採用權益法之投資減資退回股款	470,475	-
取得不動產、廠房及設備 六(二十八)及七	(83,205)	(1,095,211)
處分不動產、廠房及設備價款	906	85
取得無形資產 六(九)	(5,212)	(3,866)
存出保證金減少(增加)	6,588	(2,404)
其他金融資產-非流動減少(增加)	737,586	(737,586)
分割現金予子公司 六(二十八)	(1,110,261)	-
投資活動之淨現金流出	(791,630)	(1,856,069)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(406,768)	73,560
其他應付款-關係人增加 七	546,275	284,800
發放現金股利 六(十七)	(2,123,911)	(1,632,879)
租賃負債本金償還數 六(八)	(68,304)	(82,001)
存入保證金(減少)增加	(1,706)	6,160
員工行使認股權	260,710	203,072
籌資活動之淨現金流出	(1,793,704)	(1,147,288)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(2,010,570)	252,522
期初現金及約當現金餘額	2,185,479	1,932,957
期末現金及約當現金餘額	\$ 174,909	\$ 2,185,479

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃明漢



經理人：黃明漢



會計主管：謝淑娟



神基投資控股股份有限公司
(原名：神基科技股份有限公司)
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 110 年度及 109 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

神基投資控股股份有限公司(原名：神基科技股份有限公司，以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，主要業務為一般投資。本公司轉型為投資控股公司前的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。

本公司為整體規劃轉型，以提高市場競爭力及整體經營績效，於民國 110 年 7 月 14 日經股東會決議通過，以民國 110 年 10 月 1 日為分割基準日，將強固型事業群及機電與能源事業群之相關營業(含資產、負債及營業)分別分割讓與本公司百分之百持有之神基科技股份有限公司(原名：神基數位科技股份有限公司)及漢通科技股份有限公司(原名：漢通精密科技股份有限公司)。為配合轉型為投資控股公司，本公司名稱由神基科技股份有限公司更名為「神基投資控股股份有限公司」。分割轉型後主要業務為一般投資。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國 111 年 2 月 25 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及理解之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國 110 年 1 月 1 日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

- (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

- (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日即期匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2)當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外

營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。不符合約當現金定義之超過三個月以上定期存款，分類為按攤銷後以成本衡量之金融資產。

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八)按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九)應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十)金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊（包括前瞻性者）後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分

之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 出租人之租賃交易－應收租賃款／營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 存貨

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

(十四) 採用權益法之投資／子公司及關聯企業

1. 子公司受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對讓個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列，包括取得時已辨認之商譽，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業

之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」，且於後續處分關聯企業時，該資本公積按處分比例轉列損益。
9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以消除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
10. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
11. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
12. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
13. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

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

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十七) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1～3年攤銷。

(十八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十九) 借款

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

款期間內衡量。

(二十) 應付帳款及票據

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

(二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

(二十二) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三) 金融資產及負債之互抵

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

(二十四) 負債準備

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

(二十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減

除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

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

C. 前期服務成本相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

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

（二十六）員工股份基礎給付

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

（二十七）所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之

範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十八) 股本

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

(二十九) 股利分配

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

(三十) 收入認列

商品銷售

1. 本公司製造並銷售筆記型電腦(先進機種)、軍事用電腦、工業用電腦等資訊產品等相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除銷貨退回及折讓之淨額認列。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後5個月內到期，本公司與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
4. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款

具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
支票存款及活期存款	\$ 174,909	\$ 2,185,479

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。
3. 本公司民國 109 年度因「境外資金匯回管理運用及課稅條例」，將用途受限之現金計\$737,586 分類為其他金融資產-非流動。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

民國 110 年 12 月 31 日：無。

項 目	109年12月31日
流動項目：	
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
非避險之衍生金融工具	\$ -
	-
評價調整	7,426
合計	\$ 7,426

1. 本公司強制透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 110 年及 109 年度認列之評價(損失)利益分別計\$(7,051)及\$7,426。
2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：
民國 110 年 12 月 31 日：無。

109年12月31日

衍生性 商品名稱	面 值 、 合 約		
	金 額 或 名 目		
	本 金 金 額	交 易 條 件	交 割 日
預售遠期外匯契約	USD 22,000仟元	28.237~28.690(註1)	110/1/15~110/3/22

註1：為預售美元，買入台幣。

本公司簽訂之遠期外匯交易主要係為規避進口、外銷價款及台、外幣交換之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	110年12月31日	109年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 266,117	\$ 266,117
非上市、上櫃、興櫃股票	286,245	252,738
小計	552,362	518,855
評價調整	161,501	91,806
合計	\$ 713,863	\$ 610,661

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

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

	110年度	109年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量</u>		
<u>之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 69,695	\$ 72,731

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

(四) 應收票據及帳款

民國 110 年 12 月 31 日：無。

	109年12月31日
應收票據	\$ 11,585
應收帳款	\$ 746,579
應收帳款-關係人	464,880
減：備抵損失	(234)
	\$ 1,211,225

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

民國 110 年 12 月 31 日：無。

	109年12月31日	
	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 1,117,315	\$ 11,585
1-90天	94,068	-
91-180天	74	-
180天以上	2	-
	\$ 1,211,459	\$ 11,585

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,332,157。

3. 本公司並未持有任何的擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為\$11,585，最能代表本公司應收帳款於民國 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為\$1,211,459。

5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

民國 110 年 12 月 31 日：無。

	109年12月31日
原料	\$ 1,349,165
製成品	438,750
在途存貨	149,245
合計	\$ 1,937,160

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	110年度	109年度
已出售存貨成本	\$ 6,199,807	\$ 7,585,677
存貨跌價及呆滯損失提列數	44,491	32,567
	<u>\$ 6,244,298</u>	<u>\$ 7,618,244</u>

(六)採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
子公司：		
Hot Link Technology Ltd.	\$ 12,200,740	\$ 9,369,872
Pacific Royale Ltd.	2,851,360	3,189,521
豐達科技股份有限公司	724,401	772,831
WHP Workflow Solutions, Inc.	-	478,140
神基科技股份有限公司	1,784,314	257,217
丰廣投資股份有限公司	153,268	134,082
漢通科技股份有限公司	173,310	6
關聯企業：		
華孚科技股份有限公司	476,319	459,662
聯捷投資(股)公司	248,023	168,252
康健生醫科技股份有限公司	64,922	55,592
聯捷貳投資股份有限公司	59,834	64,317
	<u>\$ 18,736,491</u>	<u>\$ 14,949,492</u>

1. 子公司

(1)有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 110 年度合併財務報表附註四、(三)。

(2)神基投控(股)公司民國 110 年 10 月 1 日分割讓與神基科技(股)公司及漢通科技(股)公司取得股權情形，及以現金增資取得神基科技(股)公司股權，請詳附註七。

2. 關聯企業

(1)本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要 營業場所	持股比例		衡量方法
		110年12月31日	109年12月31日	
華孚科技(股)公司	台灣	23.43%	23.92%	權益法
聯捷投資(股)公司	台灣	49.98%	49.98%	權益法

(2) 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

		華孚科技(股)公司	
		110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$	2,525,136	\$ 2,392,265
非流動資產		2,601,481	2,067,587
流動負債	(	2,553,473)	(1,969,383)
非流動負債	(	102,788)	(112,868)
淨資產總額	\$	<u>2,470,356</u>	<u>\$ 2,377,601</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$	579,945	\$ 569,409
華孚科技(股)公司出售土地給 本公司之未實現利益	(	164,362)	(170,453)
未實現聯屬公司交易損失		27,689	27,689
商譽		33,047	33,047
關聯企業帳面價值	\$	<u>476,319</u>	<u>\$ 459,692</u>
		聯捷投資(股)公司	
		110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$	135,613	\$ 8,988
非流動資產		368,440	327,721
流動負債	(	7,818)	(80)
非流動負債		-	-
淨資產總額	\$	<u>496,235</u>	<u>\$ 336,629</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$	248,023	\$ 168,252
商譽		-	-
關聯企業帳面價值	\$	<u>248,023</u>	<u>\$ 168,252</u>
綜合損益表			

		華孚科技(股)公司	
		110年度	109年度
收入	\$	2,824,307	\$ 1,997,427
繼續營業單位本期淨利	\$	164,735	\$ 649,834
停業單位損益		-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	(	19,457)	(14,768)
本期綜合損益總額	\$	<u>145,278</u>	<u>\$ 635,066</u>
自關聯企業收取之股利	\$	<u>24,236</u>	<u>\$ -</u>

	聯捷投資(股)公司	
	110年度	109年度
收入	\$ 5,715	\$ 5,702
繼續營業單位本期淨(損)利	(\$ 1,793)	\$ 5,565
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	176,715	115,984
本期綜合損益總額	\$ 174,922	\$ 121,549
自關聯企業收取之股利	\$ 7,665	\$ 1,913

(3)本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$124,756 及\$119,909。

	110年度	109年度
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 19,955	(\$ 11,724)
其他綜合損益(稅後淨額)	5,367	104,949
本期綜合損益總額	\$ 25,322	\$ 93,225

(4)本公司重大關聯企業華孚科技(股)公司係有公開報價，其公允價值於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為\$1,572,266 及\$771,950。

(5)本公司及子公司持有華孚科技(股)公司 35%股權，為該公司單一最大股東，但本公司及子公司無法主導華孚科技(股)公司之所有經營決策及營運方針，包括策略性決策(例：融資、收購、人事及股利政策等)，僅本公司及子公司持股無法達到股東會法定出席比率，顯示本公司及子公司無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

(七)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	模具體備	其他	合計
110年1月1日							
成本	\$ 1,003,000	\$ 27,000	\$ 60,760	\$ 18,716	\$ 188,241	\$ 360,431	\$ 1,658,148
累計折舊	-	(5,250)	(41,264)	(12,926)	(111,769)	(242,333)	(413,542)
	<u>\$ 1,003,000</u>	<u>\$ 21,750</u>	<u>\$ 19,496</u>	<u>\$ 5,790</u>	<u>\$ 76,472</u>	<u>\$ 118,098</u>	<u>\$ 1,244,606</u>
110年度							
1月1日	\$ 1,003,000	\$ 21,750	\$ 19,496	\$ 5,790	\$ 76,472	\$ 118,098	\$ 1,244,606
增添	-	-	4,868	703	29,616	43,401	78,588
處分	-	-	-	-	-	(166)	(166)
重分類	-	-	1,928	-	577	(2,505)	-
分割移轉	(1,003,000)	(15,000)	(22,928)	(4,395)	(58,887)	(102,084)	(1,206,294)
折舊費用	-	(6,750)	(3,364)	(1,848)	(47,778)	(34,566)	(94,306)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,178</u>	<u>\$ 22,428</u>
110年12月31日							
成本	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,468	\$ -	\$ 62,225	\$ 71,693
累計折舊	-	-	-	(9,218)	-	(40,047)	(49,265)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,178</u>	<u>\$ 22,428</u>

109年1月1日

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	模貝設備	其他	合計
成本	\$ -	\$ -	\$ 39,401	\$ 13,856	\$ 143,266	\$ 327,662	\$ 524,185
累計折舊	-	-	(25,160)	(11,456)	(51,553)	(213,474)	(301,643)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,241</u>	<u>\$ 2,400</u>	<u>\$ 91,713</u>	<u>\$ 114,188</u>	<u>\$ 222,542</u>
109年度							
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 14,241	\$ 2,400	\$ 91,713	\$ 114,188	\$ 222,542
增添	900,000	27,000	2,050	2,270	44,975	152,075	1,128,370
處分	-	-	-	-	-	(1,396)	(1,396)
重分類	103,000	-	7,650	2,590	-	(113,240)	-
折舊費用	-	(5,250)	(4,445)	(1,470)	(60,216)	(33,529)	(104,910)
12月31日	<u>\$ 1,003,000</u>	<u>\$ 21,750</u>	<u>\$ 19,496</u>	<u>\$ 5,790</u>	<u>\$ 76,472</u>	<u>\$ 118,098</u>	<u>\$ 1,244,606</u>

109年12月31日

成本	\$ 1,003,000	\$ 27,000	\$ 60,760	\$ 18,716	\$ 188,241	\$ 360,431	\$ 1,658,148
累計折舊	-	(5,250)	(41,264)	(12,926)	(111,769)	(242,333)	(413,542)
	<u>\$ 1,003,000</u>	<u>\$ 21,750</u>	<u>\$ 19,496</u>	<u>\$ 5,790</u>	<u>\$ 76,472</u>	<u>\$ 118,098</u>	<u>\$ 1,244,606</u>

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括房屋及建築及辦公設備，租賃合約之期間通常介於 2 到 7 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除房屋及建築不得轉租外，未有其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋及建築	\$ 7,297	\$ 254,113
辦公設備	2,824	3,642
	<u>\$ 10,121</u>	<u>\$ 257,755</u>
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋及建築	\$ 65,695	\$ 83,906
辦公設備	1,262	1,214
	<u>\$ 66,957</u>	<u>\$ 85,120</u>

3. 本公司於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為\$8,923 及 \$26,843。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 1,412</u>	<u>\$ 3,442</u>

5. 本公司於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為\$69,716 及 \$85,443。

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

(九) 無形資產(電腦軟體)

	110年	109年
1月1日		
成本	\$ 51,941	\$ 48,075
累計攤銷	(42,322)	(34,714)
	<u>\$ 9,619</u>	<u>\$ 13,361</u>
12月31日		
成本	\$ 23,094	\$ 51,941
累計攤銷	(20,157)	(42,322)
	<u>\$ 2,937</u>	<u>\$ 9,619</u>

無形資產攤銷明細如下：

	110年度	109年度
推銷費用	\$ 535	\$ 676
管理費用	4,432	5,534
研究發展費用	999	1,398
	<u>\$ 5,966</u>	<u>\$ 7,608</u>

(十) 短期借款

民國 110 年 12 月 31 日：無。

借款性質	109年12月31日	利率區間
無擔保銀行借款	<u>\$ 406,768</u>	0.56%~0.75%

(十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
持有供交易金融負債		
非避險之衍生金融工具	\$ -	\$ -
評價調整	1,454	6,103
合計	<u>\$ 1,454</u>	<u>\$ 6,103</u>

1. 本公司持有供交易之金融負債於民國 110 年及 109 年度認列之評價利

益(損失)分別計\$4,649及(\$2,528)。

2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

110年12月31日				
衍生性 商品名稱	面 值 、 合 約 金 額 或 名 目		交 易 條 件	
	本 金 金 額	約 定 匯 率	交 割 日	
匯率交換合約	USD 12,000仟元	27.803~27.812(註1)	111/3/17~111/3/22	

註1：為預購美元，賣出台幣。

109年12月31日				
衍生性 商品名稱	面 值 、 合 約 金 額 或 名 目		交 易 條 件	
	本 金 金 額	約 定 匯 率	交 割 日	
預售遠期外匯契約	EUR 3,700仟元	1.1927~1.2232(註1)	110/1/28~110/2/24	
"	EUR 5,800仟元	33.617~34.315(註2)	110/1/06~110/2/09	
"	USD 5,000仟元	28.089~28.090(註3)	110/3/02~110/3/10	

註1：為預售歐元，買入美元。

註2：為預售歐元，買入台幣。

註3：為預售美元，買入台幣。

本公司簽訂之遠期外匯交易主要係為規避進口、外銷價款及台、外幣交換之匯率風險，惟未適用避險會計。

(十二)退休金

- (1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2)本公司依據勞動基準法及勞工退休金條例之規定與本公司舊制退休金員工達成合意結清舊制年資，於民國110年7月1日結清舊制年

資後，就無需再支付舊制退休金，目前尚在桃園市政府勞動局辦理領回結清員工年資後溢繳之勞工退休準備金作業。

(3)資產負債表認列之金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ -	(\$ 276,983)
計畫資產公允價值	2,047	112,199
淨確定福利資產(負債)	<u>\$ 2,047</u>	<u>(\$ 164,784)</u>

(4)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產(負債)
110年			
1月1日餘額	(\$ 276,983)	\$ 112,199	(\$ 164,784)
當期服務成本	(385)	-	(385)
利息(費用)收入	(1,039)	427	(612)
清償損益	43,199	-	43,199
	<u>(235,208)</u>	<u>112,626</u>	<u>(122,582)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬			
(不包括包含			
於利息收入或			
費用之金額)	-	1,056	1,056
人口統計假設			
變動影響數	(7,634)	-	(7,634)
經驗調整	5,194	-	5,194
	<u>(2,440)</u>	<u>1,056</u>	<u>(1,384)</u>
提撥退休基金	-	100,018	100,018
支付退休金	237,648	(211,653)	25,995
12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,047</u>	<u>\$ 2,047</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
109年			
1月1日餘額	(\$ 274,382)	\$ 111,031	(\$ 163,351)
當期服務成本	(501)	-	(501)
利息(費用)收入	(2,058)	845	(1,213)
	(276,941)	111,876	(165,065)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)	-	3,645	3,645
人口統計假設 變動影響數	(427)	-	(427)
財務假設變動 影響數	(7,167)	-	(7,167)
經驗調整	395	-	395
	(7,199)	3,645	(3,554)
提撥退休基金	-	3,121	3,121
支付退休金	7,157	(6,443)	714
12月31日餘額	(\$ 276,983)	\$ 112,199	(\$ 164,784)

(5)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國110年及109年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(6)有關退休金之精算假設彙總如下：

	110年度	109年度
折現率	0.50%	0.50%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國110年及109年度對於未來死亡率之假設係分別按照臺灣壽險業第六回及第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
110年12月31日 對確定福利義務現值之 影響	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
109年12月31日 對確定福利義務現值之 影響	(\$ 7,168)	\$ 7,442	\$ 7,145	(\$ 6,922)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- 2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)民國 110 年及 109 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$31,619 及\$38,369。

(十三) 股份基礎給付

- 1.截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之 類型	給與日	給與 數量 (仟股)	合約 期間	既得條件
第七次員工認股權 計畫	106.07.26	20,000	6年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得75% 服務屆滿4年既得100%
第八次員工認股權 計畫	107.10.11	20,000	6年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得75% 服務屆滿4年既得100%

2. 第七次員工認股權計畫之詳細資訊如下：

(1) 民國 110 年及 109 年度第七次員工認股選擇權計畫之詳細資訊如下：

認 股 選 擇 權	110年度		109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	11,147	\$ 32.70	15,423	\$ 34.60
本期行使	(4,736)	31.30	(4,051)	33.17
本期沒收	(93)	-	(225)	-
期末流通在外	<u>6,318</u>	30.80	<u>11,147</u>	32.70
期末可行使之認股選擇權	<u>6,318</u>	30.80	<u>6,539</u>	32.70

(2) 第七次員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

	110年12月31日	109年12月31日
期末流通在外之認股選擇權	1.57年	2.57年

3. 第七次認股選擇權計畫係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇公平價值，各項資訊如下：

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

4. 第八次員工認股權計畫之詳細資訊如下：

(1) 民國 110 年及 109 年度第八次員工認股選擇權計畫之詳細資訊如下：

認 股 選 擇 權	110年度		109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	16,230	\$ 31.30	19,470	\$ 33.20
本期行使	(3,714)	30.28	(2,195)	31.30
本期沒收	(400)	-	(1,045)	-
期末流通在外	<u>12,116</u>	29.50	<u>16,230</u>	31.30
期末可行使之認股選擇權	<u>7,610</u>	29.50	<u>7,018</u>	31.30

(2) 第八次員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

	110年12月31日	109年12月31日
期末流通在外之認股選擇權	3.78年	4.78年

5. 第八次認股選擇權計畫係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇公平價值，各項資訊如下：

	給與日：107年10月11日
履約價格(元/股)	35.55元
股利率	5%
預期波動率	30.66%
無風險利率	0.6981%~0.7450%
預期存續期間	6年
公平價值(元/股)	5.2256~5.4049元

6. 本公司民國 110 年及 109 年度股份基礎給付交易產生之費用分別為 \$11,396 及 \$38,325。

(十四) 負債準備(保固)

	110年	109年
1月1日餘額	\$ 680,006	\$ 631,548
本期新增之負債準備	273,974	216,780
本期使用之負債準備	(223,428)	(168,322)
分割影響數	(730,552)	-
12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 680,006</u>

負債準備分析如下：

	110年12月31日	109年12月31日
流動	\$ -	\$ 189,244
非流動	\$ -	\$ 490,762

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

(十五)股本

民國 110 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$8,500,000，分為 850,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 80,000 仟股及轉換公司債可轉換股數 50,000 仟股)，實收資本額為\$5,976,984，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	110年	109年
1月1日	589,248	583,002
員工行使認股權	8,450	6,246
12月31日	597,698	589,248

(十六)資本公積

	110年				
	發行溢價	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	認列對子公司所有權益變動數	員工認股權
1月1日	\$ 3,000,546	\$ 113,722	\$ 16,544	\$ 24,666	\$ 108,758
員工行使認股權	231,113	-	-	-	(54,910)
股份基礎給付酬勞成本	-	-	2,227	-	11,396
認列關聯企業之變動	-	-	3,874	-	-
12月31日	\$ 3,231,659	\$ 113,722	\$ 22,645	\$ 24,666	\$ 65,244

	109年				
	發行溢價	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	認列對子公司所有權益變動數	員工認股權
1月1日	\$ 2,818,696	\$ 113,722	\$ 14,907	\$ 24,666	\$ 111,666
員工行使認股權	181,850	-	-	-	(41,233)
股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	-	38,325
認列關聯企業之變動	-	-	1,637	-	-
12月31日	\$ 3,000,546	\$ 113,722	\$ 16,544	\$ 24,666	\$ 108,758

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份

之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定之股利政策如下：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積盈虧、次提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。

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

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以此該項公積超過實收資本額 25%之部份為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
4. 本公司分別民國 111 年 2 月 25 日經董事會決議及民國 110 年 7 月 14 日經股東會決議，通過民國 110 年度及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股 股利(元)	金額	每股 股利(元)
法定盈餘公積	\$ 430,332		\$ 259,877	
特別盈餘公積	480,193		(59,393)	
現金股利	2,154,075	\$ 3.6	2,123,911	\$3.58708898
合計	<u>\$ 3,064,600</u>		<u>\$ 2,324,395</u>	

(十八) 其他權益項目

	<u>未實現評價損益</u>	<u>外幣換算</u>	<u>總計</u>
110年1月1日	\$ 53,138	(\$ 735,369)	(\$ 682,231)
評價調整			
- 本公司	69,695	-	69,695
- 子公司	30,963	-	30,963
- 關聯企業	131,228	-	131,228
外幣換算差異數：			
- 子公司	- (	676,519)	(676,519)
- 關聯企業	- (	4,915)	(4,915)
處分透過其他綜合 損益之金融資產：			
- 關聯企業	(30,644)	-	(30,644)
110年12月31日	<u>\$ 254,380</u>	<u>(\$ 1,416,803)</u>	<u>(\$ 1,162,423)</u>
	<u>未實現評價損益</u>	<u>外幣換算</u>	<u>總計</u>
109年1月1日	(\$ 126,351)	(\$ 615,273)	(\$ 741,624)
評價調整			
- 本公司	72,731	-	72,731
- 子公司	14,882	-	14,882
- 關聯企業	115,905	-	115,905
外幣換算差異數：			
- 子公司	- (	114,634)	(114,634)
- 關聯企業	- (	5,462)	(5,462)
處分透過其他綜合 損益之金融資產：			
- 關聯企業	(24,029)	-	(24,029)
109年12月31日	<u>\$ 53,138</u>	<u>(\$ 735,369)</u>	<u>(\$ 682,231)</u>

(十九) 營業收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
客戶合約之收入	\$ 9,337,128	\$ 11,562,278
轉型投控公司後之採權益法投資利益		
- 子公司及關聯企業(民國110年10月1日 至12月31日)	713,547	-
合計	<u>\$ 10,050,675</u>	<u>\$ 11,562,278</u>

1. 客戶合約收入之細分

收入可細分為下列主要地區：

<u>110年度</u>	<u>亞洲</u>	<u>美洲</u>	<u>歐洲</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
外部客戶合約收入	<u>\$ 3,172,102</u>	<u>\$ 4,325,846</u>	<u>\$ 1,680,543</u>	<u>\$ 158,637</u>	<u>\$ 9,337,128</u>

109年度	亞洲	美洲	歐洲	其他	合計
外部客戶合約收入	\$ 3,395,397	\$ 5,682,872	\$ 2,297,818	\$ 186,191	\$ 11,562,278

2. 合約負債

	110年度	109年度
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ 17,889	\$ 65,549

(二十) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款利息	\$ 8,072	\$ 6,173
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	-	1,241
其他利息收入	216	158
	\$ 8,288	\$ 7,572

(二十一) 其他收入

	110年度	109年度
租金收入	\$ 17,653	\$ 15,396
股利收入	10,300	11,464
其他收入	43,986	48,045
	\$ 71,939	\$ 74,905

(二十二) 其他利益及損失

	110年度	109年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(損失)利益	(\$ 2,402)	\$ 4,898
淨外幣兌換損失	(24,179)	(25,536)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	740	(1,311)
什項支出	(1,511)	(591)
	(\$ 27,352)	(\$ 22,540)

(二十三) 財務成本

	110年度	109年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 4,989	\$ 8,294
資金貸與	5,763	-
租賃負債	1,412	3,442
押金設算息	230	452
	\$ 12,394	\$ 12,188

(二十四) 費用性質之額外資訊

	110年度	109年度
員工福利費用	\$ 875,695	\$ 1,306,157
不動產、廠房及設備與使用權資產折舊費用	161,263	190,030
無形資產攤提費用	5,966	7,608
	<u>\$ 1,042,924</u>	<u>\$ 1,503,795</u>

(二十五) 員工福利費用

	110年度	109年度
薪資費用	\$ 804,878	\$ 1,168,954
勞健保費用	52,834	60,366
退休金(利益)費用	(10,842)	40,083
其他用人費用	28,825	36,754
	<u>\$ 875,695</u>	<u>\$ 1,306,157</u>

1. 本公司依章程規定，本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董監事酬勞前之利益)，應提撥百分之一以上但不超過百分之十為員工酬勞，及不高於百分之一為董事酬勞，由董事會決議分派。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司民國 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為\$53,600 及 \$156,756，董事酬勞估列金額分別為\$6,200 及\$5,300，前述金額帳列薪資費用科目。民國 110 年及 109 年度係依截至當期止之獲利情況之定額及比率估列。

本公司於民國 111 年 2 月 25 日經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞金額為\$53,600 及董事酬勞金額為\$7,200，董事酬勞經董事會決議配發金額與認列費用年度之差異為\$1,000，將認列為民國 111 年度之損益。

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

	110年度	109年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 231,564	\$ 388,266
以前年度所得稅高估數	—	(40,700)
當期所得稅總額	231,564	347,566
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	627,667	53,753
遞延所得稅總額	627,667	53,753
所得稅費用	\$ 859,231	\$ 401,319

2. 所得稅費用與會計利潤之關係

	110年度	109年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 1,001,082	\$ 595,672
按稅法規定免課稅之所得	(82,996)	(8,662)
按稅法規定應剔除之費用	—	123
暫時性差異未認列為遞延所得稅負債影響數	(708,212)	(244,825)
以前年度所得稅高估數	—	(40,700)
依據「境外資金匯回管理運用及課稅條例」匯回境外轉投資收益所得稅	—	66,045
未來中長期擬將子公司境外盈餘匯回估列所得稅	649,357	—
遞延所得稅資產可實現性評估變動	—	33,666
所得稅費用	\$ 859,231	\$ 401,319

3. 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	110年度	109年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 277)	(\$ 711)

4. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他		12月31日
			綜合淨利	分割影響數	
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
存貨報廢、跌價及呆滯損失	\$ 71,779	\$ 35,381	\$ -	(\$ 107,160)	\$ -
保固負債準備	126,310	19,801	-	(146,111)	-
未實現退休金	29,954	(29,954)	-	-	-
未實現兌換(利益)損失	1,207	(1,207)	-	-	-
其他	12,801	(1,645)	-	(6,173)	4,983
小計	\$ 242,051	\$ 22,376	\$ -	(\$ 259,444)	\$ 4,983
-遞延所得稅負債：					
未實現退休金	\$ -	(\$ 686)	\$ 277	\$ -	(\$ 409)
採權益法認列之投資收益	-	(649,357)	-	-	(649,357)
小計	\$ -	(\$ 650,043)	\$ 277	\$ -	(\$ 649,766)
合計	\$ 242,051	(\$ 627,667)	\$ 277	(\$ 259,444)	(\$ 644,783)

	109年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他		12月31日
			綜合淨利	分割影響數	
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
存貨報廢、跌價及呆滯損失	\$ 105,446	(\$ 33,667)	\$ -	-	\$ 71,779
保固負債準備	126,310	-	-	-	126,310
未實現退休金	29,243	-	711	-	29,954
未實現兌換(利益)損失	1,207	-	-	-	1,207
其他	32,887	(20,086)	-	-	12,801
合計	\$ 295,093	(\$ 53,753)	\$ 711	-	\$ 242,051

- 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為\$6,895,939 及\$7,178,690。
- 本公司依據「境外資金匯回管理運用及課稅條例」匯回境外轉投資收益，上開專法所匯回之資金適用 8%稅率，其認列之所得稅費用為\$66,045。上開資金於完成實質投資後可向主管機關申請退回繳納稅款之 50%，若資金移作他用或違反投資計畫，將按 20%稅率課稅。
- 本公司因受疫情影響，爰依稅捐稽徵法規定，申請分 36 期繳納民國 108 年度營利事業所得稅，截至民國 110 年 12 月 31 日止，尚未支付餘額為\$75,834，其中\$50,556 表列本期所得稅負債，\$25,278 表列本期所得稅負債-非流動。

8. 本公司營利事業所得稅業經財政部北區國稅局核定至民國 108 年度。

(二十七) 每股盈餘

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 4,273,793	593,259	\$ 7.20
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利	\$ 4,273,793	593,259	
減：採權益法評價被投資公司發行 具稀釋作用之潛在普通股之影響（	4,635)	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權證	-	9,990	
員工酬勞	-	1,433	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 4,269,158	604,682	\$ 7.06
	109年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 2,577,039	585,029	\$ 4.40
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利	\$ 2,577,039	585,029	
減：採權益法評價被投資公司發行 具稀釋作用之潛在普通股之影響（	20)	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權證	-	9,342	
員工酬勞	-	3,613	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 2,577,019	597,984	\$ 4.31

(二十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	110年度	109年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 78,588	\$ 1,128,370
加：期初應付設備款	51,681	18,377
加：期末預付設備款	-	145
減：期末應付設備款	-	(51,681)
減：期初預付設備款	(145)	-
減：分割影響數-應付設備款	(56,184)	-
加：分割影響數-預付設備款	9,265	-
本期支付現金	<u>\$ 83,205</u>	<u>\$ 1,095,211</u>

	110年度	109年度
取得子公司股權	\$ 579,001	\$ -
減：流動資產	(4,545,593)	-
減：非流動資產	(2,135,595)	-
加：流動負債	6,426,419	-
加：非流動負債	786,029	-
分割現金予子公司	<u>\$ 1,110,261</u>	<u>\$ -</u>

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

110年				
	短期借款	租賃負債	存入保證金	其他應付款-關係人
1月1日	\$ 406,768	\$ 269,374	\$ 6,170	\$ 284,800
現金流量之變動	(406,768)	(69,716)	(1,706)	546,275
其他非現金之變動	-	(189,261)	(4,464)	(415,875)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,397</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 415,200</u>

109年				
	短期借款	租賃負債	存入保證金	其他應付款-關係人
1月1日	\$ 333,208	\$ 339,183	\$ 10	\$ -
現金流量之變動	73,560	(85,443)	6,160	284,800
其他非現金之變動	-	15,634	-	-
12月31日	<u>\$ 406,768</u>	<u>\$ 269,374</u>	<u>\$ 6,170</u>	<u>\$ 284,800</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Getac Technology GmbH (GDE)	子公司
Getac (UK) Ltd. (GUK)	子公司
神訊電腦(昆山)有限公司	子公司
Getac Inc. (GUSA)	子公司
神基科技股份有限公司	子公司
Integration Technology Ltd. (ITL)	子公司
昆山丰揚物流有限公司	子公司
蘇州神基電通有限公司	子公司
漢達精密電子(昆山)有限公司	子公司
蘇州漢揚精密電子有限公司	子公司
ACE Continental Industries Ltd. (ACE)	子公司
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	子公司
Mitac Technology Kyoto Corporation (MTKC)	子公司
Mitac Precision Developments Limited(MPD)	子公司
MPT Solution(HK) (MPTHK)	子公司
豐達科技股份有限公司	子公司
丰廣投資股份有限公司	子公司
Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	子公司
MPT Solution (Vietnam) Company Limited (MPTV)	子公司
Getac Video Solutions Inc.	子公司
漢通科技股份有限公司(ATC)	子公司
神達電腦股份有限公司	對本公司具重大影響力之個體
神雲科技股份有限公司	對本公司具重大影響力之個體之同一集團成員
神達數位股份有限公司	對本公司具重大影響力之個體之同一集團成員
昆達電腦科技(昆山)有限公司	對本公司具重大影響力之個體之同一集團成員
旭達電腦(昆山)有限公司	對本公司具重大影響力之個體之同一集團成員
MiTAC Europe Ltd.	對本公司具重大影響力之個體之同一集團成員
華孚科技股份有限公司	關聯企業
昆山華復精密金屬有限公司	關聯企業之同一集團成員
聯華置產股份有限公司	實質關係人
聯強國際股份有限公司	實質關係人
群環科技股份有限公司	實質關係人
神通資訊科技股份有限公司	實質關係人

關係人名稱	與本公司之關係
Synnex Australia Pty Ltd.	實質關係人
Synnex New Zealand Ltd.	實質關係人
新達電腦股份有限公司	實質關係人
健康食彩股份有限公司	實質關係人
聯訊捌創業投資股份有限公司	實質關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	110年度	109年度
子公司-GUSA	\$ 3,901,748	\$ 5,084,843
子公司-GDE	460,265	828,697
子公司	1,252,962	1,501,455
其他關係人	109,132	264,748
對本公司具重大影響力之個體	24,146	39,329
	<u>\$ 5,748,253</u>	<u>\$ 7,719,072</u>

- (1)本公司對關係人銷貨之售價，係參考各關係人所在地區市價訂定之。
- (2)本公司對國內關係人之授信為自出貨後 3 個月以應收應付之淨額收款。
- (3)本公司對國外關係人之授信為對帳後以應收應付之淨額於 5 個月內收款，係考慮自出貨至各該公司售出貨物並回收帳款之合理期間而訂定。
- (4)本公司一般客戶之授信為自出貨後約 3 個月內收款。

2. 進貨

	110年度	109年度
子公司-神訊電腦	\$ 990,926	\$ 2,413,459
子公司	357,648	421,619
其他關係人	178,631	162,219
對本公司具重大影響力之個體	-	135
	<u>\$ 1,527,205</u>	<u>\$ 2,997,432</u>

- (1)本公司委由神訊電腦(昆山)有限公司組裝加工電子產品及筆記型電腦相關半成品；加工費係採成本加成法計價。
- (2)本公司對關係人進貨之價格，係依國際市場行情並參考關係人所在地區市價訂定之。
- (3)本公司對國外關係人之付款條件為對帳後以應收應付之淨額於 5 個月內付款，其他關係人為自對方出貨後約 3 個月以應收應付之淨額付款。
- (4)本公司對一般客戶之付款條件為自對方出貨後平均約 3 個月內付款。

3. 應收關係人款項

(1) 應收關係人款項(銷貨)

民國 110 年 12 月 31 日：無。

	109年12月31日
子公司	\$ 181,215
子公司-GVS	108,033
子公司-GUSA	97,892
子公司-GDE	64,092
對本公司具重大影響力之個體	8,734
其他關係人	4,914
	<u>\$ 464,880</u>

(2) 其他應收款(代收代付款)

	110年12月31日	109年12月31日
子公司-丰廣投資	\$ 9,244	\$ 9,137
子公司-ACE	-	3,145
子公司-MPD	-	3,209
子公司	17,882	3,983
其他關係人	315	3,194
關聯企業	16	195
	<u>\$ 27,457</u>	<u>\$ 22,863</u>

4. 應付關係人款項

(1) 應付帳款(進貨)

民國 110 年 12 月 31 日：無。

	109年12月31日
子公司-神訊電腦	\$ 2,333,872
子公司	172,020
其他關係人	45,553
	<u>\$ 2,551,445</u>

(2)其他應付款(交貨服務費及其他費用)

	110年12月31日	109年12月31日
子公司-GUSA	\$ -	\$ 111,087
子公司	2,858	53,382
關聯企業	-	40,000
其他關係人	452	10,123
對本公司具重大影響力之個體	334	2,190
	<u>\$ 3,644</u>	<u>\$ 216,782</u>

5. 財產交易

(1)取得不動產、廠房及設備

民國 110 年度：無。

	109年度
關聯企業-華孚	\$ 1,030,000
其他關係人	10,433
子公司	1,099
	<u>\$ 1,041,532</u>

本公司於民國 109 年 4 月 15 日經董事會決議通過，向關聯企業-華孚購買土地及廠房金額分別為\$1,003,000 及\$27,000。

(2)處分不動產、廠房及設備

	110年度	
	處分價款	處分(損)益
對本公司具有重大影響力之個體	\$ 100	\$ 100
-神雲科技		
子公司	16	-
	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 100</u>

(3)取得金融資產

	交易股數	110年度 取得價款
子公司-神基科技	現金增資認購新股49,000仟股	\$ 735,000
其他關係人-聯訊捌	現金增資認購新股3,750仟股	37,500
合計		<u>\$ 772,500</u>
	交易股數	109年度 取得價款
子公司-神基科技	現金增資認購新股40,000仟股	<u>\$ 400,000</u>

6. 租賃交易－承租人

(1) 本公司向神達、聯華置產承租建物，租賃合約之期間為 2 至 7 年，租金係於每月月底支付。

(2) 取得使用權資產

本公司民國 110 年及 109 年度分別向實質關係人取得使用權資產 \$488 及 \$25,033。

(3) 租賃負債

A. 期末餘額

	110年12月31日	109年12月31日
其他關係人-聯華置產	\$ 10,397	\$ 182,738
對本公司具重大影響力之個體-神達	-	26,293
合計	<u>\$ 10,397</u>	<u>\$ 209,031</u>

B. 利息費用

	110年度	109年度
其他關係人-聯華置產	\$ 808	\$ 2,395
對本公司具重大影響力之個體	186	368
合計	<u>\$ 994</u>	<u>\$ 2,763</u>

7. 關係人資金貸與情形

(1) 應收資金貸與

A. 期末餘額(帳列其他應收款)

	110年12月31日	109年12月31日
子公司-丰廣投資	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ -</u>

B. 利息收入

	110年度	109年度
子公司-丰廣投資	<u>\$ 107</u>	<u>\$ -</u>

(2) 應付資金貸與

A. 期末餘額(帳列其他應付款)

	110年12月31日	109年12月31日
子公司-HLT	\$ 415,200	\$ -
子公司-GUSA	-	284,800
	<u>\$ 415,200</u>	<u>\$ 284,800</u>

B. 利息費用

	110年度	109年度
子公司-GUSA	\$ 5,763	\$ -
向子公司 GUSA 之借款利息按年利率 2.5% 支付。		

8. 提供背書保證情形

	110年12月31日	109年12月31日
子公司	\$ 410,512	\$ 457,032

9. 其他

	交易事項	110年度	109年度
子公司-GUSA	保固成本及其他費用	\$ 150,842	\$ 187,386
子公司-GDE	保固成本及其他費用	63,976	104,582
子公司-神訊電腦	出口運費及其他費用	50,191	53,578
子公司-GUK	保固成本及其他費用	74,022	46,728
子公司	保固成本及其他費用	26,966	24,555
其他關係人	其他費用及研發費用	21,208	26,430
對本公司具重大影響之個體	其他費用	9,096	11,944
關聯企業	其他費用及研發費用	278	238
		\$ 396,579	\$ 455,441

10. 分割讓與交易

本公司為提高企業經營效率、執行事業體獨立發展政策以提升集團長期競爭力及管理效能，以民國 110 年 10 月 1 日為分割基準日，將強固型事業群及機電與能源事業群以分割方式分別移轉相關營業(含資產、負債及營業)予 100%持股之子公司-神基科技股份有限公司(原名:神基數位科技股份有限公司)及漢通科技股份有限公司(原名:漢通精密科技股份有限公司)，並由該公司發行新股予本公司作為對價。本公司按強固型事業群及機電與能源事業群營業價值分別為新台幣 500,010 仟元及 78,991 仟元，分別以每股新台幣 15 元及每股新台幣 11 元換取神基科技股份有限公司及漢通科技股份有限公司新發行之普通股 33,334 仟股及 7,181 仟股。本公司分割轉出之資產及帳面價值明細如下：

	神基科技股份有限公司	漢通科技股份有限公司
資產：		
現金	\$ 932,179	\$ 178,082
其他流動資產	3,319,555	1,226,038
不動產、廠房及設備	1,165,091	41,203
其他非流動資產	865,668	63,633
負債：		
流動負債	(5,026,245)	(1,400,174)
非流動負債	(756,238)	(29,791)
分割淨帳面價值	<u>\$ 500,010</u>	<u>\$ 78,991</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	110年度	109年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 78,166	\$ 87,907
退職後福利	370	404
總計	<u>\$ 78,536</u>	<u>\$ 88,311</u>

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

或有事項

日商松下(Panasonic Corporation)於民國 108 年(下同)6 月 5 日在美國加州中部聯邦地方法院(District Court of Central District of California)向本公司之台灣子公司神基科技股份有限公司(Getac Technology Corporation;以下簡稱 GTC)及本公司於美國加州之孫公司 Getac, Inc. 提出外觀設計專利侵權訴訟，主張 GTC 及 Getac, Inc. 所販售之 Getac K120 強固型平板電腦產品侵犯其所取得之四件美國外觀設計專利，日商松下後來於民國 108 年 10 月 23 日撤回了

其中一件外觀設計專利侵權主張，並於民國 109 年 3 月 24 日新增 GetacUX10 強固型平板電腦產品為侵權產品。目前本公司之子公司 GTC 及孫公司 Getac, Inc. 已委託美國律師事務所 King & Spalding LLP 處理本案。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

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

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 7,426
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	713,863	610,661
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	174,909	2,185,479
應收票據	-	11,585
應收帳款	-	1,211,225
其他應收款	67,592	23,452
存出保證金	3,440	17,980
其他金融資產-非流動	-	737,586
	<u>\$ 959,804</u>	<u>\$ 4,805,394</u>

110年12月31日

109年12月31日

金融負債

透過損益按公允價值衡量之

金融負債

持有供交易之金融負債

\$ 1,454 \$ 6,103

按攤銷後成本衡量之金融負債

短期借款

- 406,768

應付帳款

- 3,505,365

其他應付款

529,132 1,630,327

退款負債

- 58,275

存入保證金

- 6,170

\$ 530,586 \$ 5,613,008

租賃負債

\$ 10,397 \$ 269,374

2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、利率風險、及價格風險）、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六、(二)及(十一)。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

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

B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行財務避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，公司透過公司財務部採用遠匯買賣進行。

- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,304	27.68	\$ 91,455
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	15,035	27.68	416,169

109年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 75,372	28.480	\$ 2,146,595
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	71,564	28.480	2,038,143

- D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為淨損失\$24,179 及\$25,536。

- E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

110年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 915	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	4,162	-

109年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 21,466	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	20,381	-

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散。
- B. 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年及 109 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$7,139 及 \$6,107。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款，使本公司暴露現金流量利率風險。於民國 109 年度，本公司按浮動利率發行之借款係以新台幣及美元計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款年利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 109 年度之稅後淨利將增加(或減少)\$1,017，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險。主要信用風險來自衍生金融工具及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及應收票據。

- B. 本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運單位須對個別客戶進行管理及信用風險分析，包括評估客戶之財務狀況、過往交易記錄等可能影響客戶付款能力之因素，並定期監控信用額度之使用，以及對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。
- C. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司採用 IFRS 9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 60 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- F. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日皆為 \$0。
- H. 本公司考量對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之損失率法如下：

民國 110 年 12 月 31 日：無。

	未逾期	帳齡1~90天	帳齡91~180天	帳齡180天以上	合計
<u>109年12月31日</u>					
預期損失率	0%~0.03%	0%~0.03%	0%	0%	
帳面價值總額	\$ 1,117,315	\$ 94,068	\$ 74	\$ 2	\$ 1,211,459
備抵損失	\$ 222	\$ 12	\$ -	\$ -	\$ 234

I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	110年	109年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 234	\$ 1,850
減損損失提列(迴轉)	51	(1,616)
其他-分割影響數	(285)	-
12月31日	\$ -	\$ 234

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
其他應付款	\$ 529,132	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	5,186	5,186	974	-

非衍生金融負債：

109年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 406,768	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	3,505,365	-	-	-
其他應付款	1,630,327	-	-	-
退款負債	58,275	-	-	-
其他金融負債	6,160	-	-	10
租賃負債	95,621	90,026	108,725	-

衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
遠期外匯合約	\$ 1,454	\$ -	\$ -	\$ -

衍生金融負債：

109年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
遠期外匯合約	\$ 6,103	\$ -	\$ -	\$ -

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

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資、受益憑證、屬於熱門券之臺灣中央政府債券投資及有活絡市場公開報價衍生工具等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之非上市櫃股票投資及衍生工具的公允價值皆屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 本公司非以公允價值衡量之金融工具的帳面價值係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、應付票據及帳款、其他應付款及存入保證金。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

110年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ 362,560</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 351,303</u>	<u>\$ 713,863</u>
負債：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,454</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,454</u>

109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 303,850	\$ -	\$ 306,811	\$ 610,661
負債：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 6,103	\$ -	\$ 6,103

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

5. 民國 110 年及 109 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示於民國 110 年及 109 年度屬於第三等級金融工具之變動：

	權益證券 110年	權益證券 109年
1月1日	\$ 306,811	\$ 254,147
本期購買	55,439	17,087
本期減資股款退回	(21,932)	-
認列於其他綜合損益之利益	10,985	35,577
12月31日	\$ 351,303	\$ 306,811

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

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

	110年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 351,303	淨資產價值 法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高， 公允價值愈高

	109年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 306,811	淨資產價值 法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高， 公允價值愈高

(四) 民國 110 年度新冠肺炎疫情對於本公司及子公司營運影響說明

受新冠病毒影響，經本公司及子公司努力調整營運，營收較民國 109 年度仍有微幅增長。近期全球新型冠狀病毒新增確診病例數持續上升，加上美中兩大經濟體衝突升溫皆可能衝擊市場的供需情況，訂單能見度較不明朗。對整體營運後續之影響性，仍需視疫情發展是否能夠緩解控制。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)、六(十一)。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。

2. 公司直接與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表五及附表九。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

神基投資控股(股)公司及其子公司
資金貸與他人

民國110年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額 (註四)	實際動支 金額	資金貸 與性質 (註二)	利率區間	需務往 來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱、價值	對個別對象 資金貸與 總額 (註三)	資金貸與 總賬額 (註三)
0	神基投資控股股份有限公司	丰騰投資股份有限公司	其他應收 款	是	\$40,000	\$40,000	\$40,000	2	0.75%	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$45,998	\$3,644,494
1	Pacific Royale Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	其他應收 款	是	369,528	358,456	358,456	2	0.0%	-	營運週轉	-	無	4,270,083	4,270,083
1	Pacific Royale Ltd.	丰騰投資股份有限公司	其他應收 款	是	3,000	3,000	3,000	2	0.0%	-	營運週轉	-	無	1,138,689	1,138,689
2	Hot Link Technology Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	其他應收 款	是	1,275,988	-	-	2	0.0%	-	營運週轉	-	無	18,342,281	18,342,281
2	Hot Link Technology Ltd.	MPT Solution (HK) Limited	其他應收 款	是	1,398,000	1,384,000	736,288	2	0.0%	-	營運週轉	-	無	18,342,281	18,342,281
2	Hot Link Technology Ltd.	Getac Precision Technologies (Hong Kong) Ltd.	其他應收 款	是	279,600	276,800	276,800	2	0.0%	-	營運週轉	-	無	18,342,281	18,342,281
2	Hot Link Technology Ltd.	神基科技股份有限公司	其他應收 款	是	553,600	553,600	553,600	2	0.0%	-	營運週轉	-	無	4,891,275	4,891,275
2	Hot Link Technology Ltd.	漢通科技股份有限公司	其他應收 款	是	692,000	692,000	553,600	2	0.0%	-	營運週轉	-	無	4,891,275	4,891,275
2	Hot Link Technology Ltd.	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	其他應收 款	是	556,000	553,600	415,200	2	0.0%	-	營運週轉	-	無	18,342,281	18,342,281
2	Hot Link Technology Ltd.	神訊電腦(昆山)有限公司	其他應收 款	是	838,800	830,400	830,400	2	0.0%	-	營運週轉	-	無	18,342,281	18,342,281
2	Hot Link Technology Ltd.	神基投資控股股份有限公司	其他應收 款	是	1,118,400	968,800	415,200	2	0.0%	-	營運週轉	-	無	18,342,281	18,342,281
3	Pacific Metal Developments Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	其他應收 款	是	908,840	-	-	2	0.0%	-	營運週轉	-	無	2,407,723	2,407,723
4	ACE Continental Industries Ltd.	Hot Link Technology Ltd.	其他應收 款	是	260,028	157,776	157,222	2	0.0%	-	營運週轉	-	無	1,354,728	1,354,728
4	ACE Continental Industries Ltd.	Pacific Royale Ltd.	其他應收 款	是	56,960	-	-	2	0.0%	-	營運週轉	-	無	1,354,728	1,354,728
5	Mitac Precision Developments Ltd.	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	其他應收 款	是	1,658,400	830,400	631,104	2	0.0%	-	營運週轉	-	無	3,879,712	3,879,712
5	Mitac Precision Developments Ltd.	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	其他應收 款	是	856,050	830,400	509,312	2	0.0%	-	營運週轉	-	無	3,879,712	3,879,712
6	Talent View Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	其他應收 款	是	482,242	-	-	2	0.0%	-	營運週轉	-	無	40	40
7	佛山市順德區漢達精密電子科技有限公司	神訊電腦(昆山)有限公司	其他應收 款	是	241,303	-	-	2	0.0%	-	營運週轉	-	無	1,115,425	1,115,425
7	佛山市順德區漢達精密電子科技有限公司	蘇州漢達精密電子有限公司	其他應收 款	是	241,303	-	-	2	0.0%	-	營運週轉	-	無	297,447	297,447
8	WIP Workflow Solutions, Inc.	Getac Video Solutions Inc.	其他應收 款	是	41,940	-	-	2	0.0%	-	營運週轉	-	無	63,862	63,862
9	漢達精密電子(昆山)有限公司	神訊電腦(昆山)有限公司	其他應收 款	是	271,083	262,960	262,960	2	1.0%	-	營運週轉	-	無	5,639,381	5,639,381

附表一第1頁

神基投資控股(股)公司及其子公司
資金貸與他人

民國110年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	最高金額	期末餘額 (註四)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註二)	需務往 來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱、價值	對個別對象 資金貸與限 額(註三)	資金貸與 總限額 (註三)
9	漢達精密電子(昆山)有限公司	蘇州漢達精密電子有限公司	其他應收 款	是	\$ 283,255	\$ 282,196	\$ 282,196	2.0%	2	-	營運週轉	\$ -	無	\$ 1,503,835	\$ 1,503,835
10	Getac Inc.	神基投資控股股份有限公司	其他應收 款	是	285,350	-	-	0.0%	2	-	營運週轉	-	無	702,980	702,980
10	Getac Inc.	Getac Video Solutions Inc.	其他應收 款	是	250,290	249,120	249,120	2.5%	2	-	營運週轉	-	無	702,980	702,980
10	Getac Inc.	神基科技股份有限公司	其他應收 款	是	139,050	-	-	0.0%	2	-	營運週轉	-	無	187,461	187,461
11	神基科技股份有限公司	丰廣投資股份有限公司	其他應收 款	是	56,000	-	-	0.0%	2	-	營運週轉	-	無	713,725	713,725
12	豐達科技股份有限公司	蘇州豐統精密金屬有限公司	其他應收 款	是	146,955	96,880	96,880	1.0%	2	-	營運週轉	-	無	354,840	354,840

註一：本公司填"0"，子公司依照公司別由阿拉伯數字"1"開始序號。

註二：1. 有業務往來者。

2. 有短期融通資金之必要者。

註三：1. 神基投資控股股份有限公司資金貸與他人限額規定如下：

一、有短期融通資金必要者：

(1) 貸放總額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之20%為限。

(2) 個別對象之限額以不超過前項淨值10%或借款人最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值30%較低者為限。

二、全部貸放金額以不超過上列公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值20%為限。

2. Pacific Royale Ltd./Hot Link Technology Ltd./Pacific Metal Developments Ltd./ACE Continental Industries Ltd./Talent View Ltd./Talent View Ltd./WHP Workflow Solutions, Inc./漢達精密電子(昆山)有限公司/Getac Inc. 資金貸與他人限額規定如下：

一、有短期融通資金必要者：

(1) 貸放總額及個別對象之限額以不超過上列公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值40%為限。

(2) 貸放對象為最終母公司或其直接及間接持有表決權股份100%之國外公司者，貸放總額及個別對象之限額以不超過上列公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值150%為限。

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

3. 神基科技股份有限公司資金貸與他人限額規定如下：

一、有短期融通資金必要者：

(1) 貸放總額及個別對象之限額以不超過上列公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值40%為限。

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

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

一、有短期融通資金必要者：

(1) 貸放總額及個別對象之限額以不超過上列公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值40%為限。

(2) 貸放對象為最終母公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司者，貸放總額及個別對象之限額以不超過上列公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值500%為限。

5. 豐達科技(股)公司資金貸與他人限額規定如下：

(1) 貸放總額及個別對象之限額以不超過上列公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值500%為限。

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

對個別貸與之金額，以不超過最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值20%為限，資金貸與總限額係以民國110年12月31日賬權淨值20%計算。

註四：係董事會決議金額。

附表一第2頁

神基投資控股(股)公司及其子公司
為他人背書保證
民國110年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註二)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證
		公司名稱	關係										
0	神基投資控股 股份有限公司	Getac Inc.	註三	\$ 9,111,235	\$ 8,561	\$ 8,304	\$ 8,304	-	0.05	\$ 9,111,235	Y	N	N
0	神基投資控股 股份有限公司	Getac Video Solutions Inc.	註三	9,111,235	14,268	13,840	13,840	-	0.08	9,111,235	Y	N	N
0	神基投資控股 股份有限公司	Getac Technology GmbH	註三	9,111,235	434,248	388,368	377,294	-	2.13	9,111,235	Y	N	N
1	豐達科技(股) 公司	蘇州豐航精密金屬 有限公司	註四	887,099	149,809	128,712	-	-	7.25	887,099	Y	N	Y

註一：本公司填"0"，子公司依照公司別由阿拉伯數字"1"開始序號。

註二：1. 本公司對外背書保證最高限額應低於本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之五十。

2. 豐達科技(股)公司對外背書保證最高限額應低於豐達科技(股)公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之五十。

註三：本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註四：豐達科技(股)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

神基投資控股(股)公司及其子公司
 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國110年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價
神基投資控股(股)公司	股票	神達投資控股(股)公司	為對本公司間接採權益法評價之投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10,299,987	\$362,560	0.85%	\$362,560
神基投資控股(股)公司	股票	聯訊陸創業投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,213,811	46,327	13.28%	46,327
神基投資控股(股)公司	股票	聯訊柒創業投資(股)公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	8,338,028	109,880	9.39%	109,880
神基投資控股(股)公司	股票	新竹高爾夫俱樂部(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1	2,400	0.12%	2,400
神基投資控股(股)公司	股票	JVP VIII, L. P.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	82,341	1.16%	82,341
神基投資控股(股)公司	股票	聯訊捌創業投資(股)公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	11,250,000	110,355	11.57%	110,355
Pacific Royale Ltd.	股票	神達投資控股(股)公司	為對Pacific Royale Ltd.間接採權益法評價之投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,439,182	156,260	0.37%	156,260
Pacific Royale Ltd.	股票	Fortune Greater China Fund II, L. P.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,179,630	-	7.41%	-
豐達科技(股)有限公司	股票	百成行股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	700,000	-	0.51%	-
豐達科技(股)有限公司	股票	新都里餐廳股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	20,307	-	2.75%	-

神基投資控股(股)公司及其子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

買、賣之 公司	有價證券種類及名 稱	帳列科目	交易對象	關係	期初			買入(註)			賣出			期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
神基投資控股(股) 公司	神基科技(股)公司	採用權益法之投 資	神基科技(股) 公司	子公司	41,100,000	\$257,217	82,334,000	\$1,235,010	-	\$	-	\$	-	\$	123,434,000	\$ 1,784,315

註：含現金增資及分割讓與交易。

神基投資控股(股)公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國110年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易情形										交易條件與一般交易不同 之情形及原因			應收(付)票據、帳款	
進(銷)貨之公司			交易對象名稱		關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
神基投資控股(股)公司			Getac Inc.		子公司	銷貨	\$3,901,748	42%	註一	註二	註一	\$ -	0%	
神基投資控股(股)公司			Getac (UK) Ltd.		子公司	銷貨	351,683	4%	註一	註二	註一	-	0%	
神基投資控股(股)公司			Getac Technology GmbH		子公司	銷貨	460,265	5%	註一	註二	註一	-	0%	
神基投資控股(股)公司			Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.		子公司	銷貨	405,095	4%	註一	註二	註一	-	0%	
神基投資控股(股)公司			蘇州神基電通有限公司		子公司	銷貨	210,511	2%	註一	註二	註一	-	0%	
神基投資控股(股)公司			Getac Video Solutions INC.		子公司	銷貨	179,297	2%	註一	註二	註一	-	0%	
神基投資控股(股)公司			神訊電腦(昆山)有限公司		子公司	進貨	990,926	20%	註三	註五	註三	-	0%	
神基投資控股(股)公司			MPT Solution(HK) Limited		子公司	進貨	354,971	7%	註三	註四	註三	-	0%	
神基投資控股(股)公司			聯強國際股份有限公司		實質關係人	進貨	178,631	4%	註三	註四	註三	-	0%	
Getac Inc.			神基投資控股(股)公司		最終母公司	進貨	3,901,748	74%	註三	註四	註三	-	0%	
Getac (UK) Ltd.			神基投資控股(股)公司		最終母公司	進貨	351,683	78%	註三	註四	註三	-	0%	
Getac Technology GmbH			神基投資控股(股)公司		最終母公司	進貨	460,265	78%	註三	註四	註三	-	0%	
Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.			神基投資控股(股)公司		最終母公司	進貨	405,095	57%	註三	註四	註三	-	0%	
蘇州神基電通有限公司			神基投資控股(股)公司		最終母公司	進貨	210,511	54%	註三	註四	註三	-	0%	
Getac Video Solutions INC.			神基投資控股(股)公司		最終母公司	進貨	179,297	39%	註三	註四	註三	-	0%	
神訊電腦(昆山)有限公司			神基投資控股(股)公司		最終母公司	銷貨	990,926	48%	註一	註五	註一	-	0%	
MPT Solution(HK) Limited			神基投資控股(股)公司		最終母公司	銷貨	354,971	6%	註一	註二	註一	-	0%	
神基科技(股)公司			Getac Inc.		子公司	銷貨	1,214,011	54%	註一	註二	註一	186,022	24%	
神基科技(股)公司			Getac Technology GmbH		子公司	銷貨	145,169	6%	註一	註二	註一	35,409	5%	
神基科技(股)公司			Getac Video Solutions INC.		子公司	銷貨	179,941	8%	註一	註二	註一	167,473	22%	
神基科技(股)公司			神訊電腦(昆山)有限公司		子公司	進貨	849,387	62%	註三	註五	註三	(2,795,750)	81%	

交易條件與一般交易不同										應收(付)票據、帳款		
交易情形										之情形及原因		
										估總應收(付)票		
										據一帳款之比率		
										餘額		
										(\$ 186,022)		
										100%		
										100%		
										93%		
										86%		
										3%		
										37%		
										50%		
										49%		
										6%		
										17%		
										0%		
										0%		
										67%		
										85%		
										33%		
										15%		
										10%		
										1%		
										45%		
										47%		
										0%		
										0%		
										88%		
										43%		
										1%		
										2%		
										10%		
										5%		
										13%		

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據一帳款之比率
Getac Inc.	神基科技(股)公司	母公司	進貨	\$ 1,214,011	23%	註三	註四	註三	(\$ 186,022)	100%
Getac Technology GmbH	神基科技(股)公司	母公司	進貨	145,169	25%	註三	註四	註三	(35,409)	100%
Getac Video Solutions INC.	神基科技(股)公司	母公司	進貨	179,941	39%	註三	註四	註三	(167,473)	93%
神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	聯屬公司	銷貨	849,387	41%	註一	註五	註一	2,795,750	86%
漢達科技(股)公司	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨	125,939	12%	註一	註二	註一	22,880	3%
漢達科技(股)公司	神訊電腦(昆山)有限公司	聯屬公司	進貨	245,482	20%	註三	註四	註三	(351,671)	37%
Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	漢達科技(股)公司	聯屬公司	進貨	125,939	18%	註三	註四	註三	(22,880)	50%
神訊電腦(昆山)有限公司	漢達科技(股)公司	聯屬公司	銷貨	245,482	12%	註一	註二	註一	351,671	49%
MPT Solution(HK) Limited	漢達科技(股)公司	聯屬公司	銷貨	112,196	2%	註一	註一	註一	160,319	6%
漢達科技(股)公司	MPT Solution(HK) Limited	聯屬公司	進貨	112,196	13%	註三	註三	註三	(160,319)	17%
漢達精密電子(昆山)有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	聯屬公司	銷貨	407,483	5%	註一	註一	註一	5,473	0%
Mitac Precision Developments Ltd.	漢達精密電子(昆山)有限公司	聯屬公司	進貨	407,483	76%	註三	註三	註三	(5,473)	0%
漢達精密電子(昆山)有限公司	MPT Solution(HK) Limited	聯屬公司	銷貨	5,561,728	63%	註一	註二	註一	2,861,982	67%
MPT Solution(HK) Limited	漢達精密電子(昆山)有限公司	聯屬公司	進貨	5,561,728	72%	註三	註四	註三	(2,861,982)	85%
蘇州漢揚精密電子有限公司	MPT Solution(HK) Limited	聯屬公司	銷貨	1,543,376	33%	註一	註二	註一	520,716	33%
MPT Solution(HK) Limited	蘇州漢揚精密電子有限公司	聯屬公司	進貨	1,543,376	25%	註三	註四	註三	(520,716)	15%
MPT Solution (Vietnam) Company Limited	MPT Solution(HK) Limited	聯屬公司	銷貨	224,809	14%	註一	註二	註一	33,795	10%
MPT Solution(HK) Limited	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	聯屬公司	進貨	224,809	4%	註三	註四	註三	(33,795)	1%
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Getac Precision (HK) Limited	母公司	銷貨	465,575	35%	註一	註二	註一	251,876	45%
Getac Precision (HK) Limited	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	子公司	進貨	465,575	28%	註三	註四	註三	(251,876)	47%
Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	聯屬公司	銷貨	130,654	9%	註一	註二	註一	-	0%
Mitac Precision Developments Ltd.	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	聯屬公司	進貨	130,654	24%	註三	註四	註三	-	0%
Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	母公司	銷貨	1,162,486	82%	註一	註二	註一	227,352	88%
Getac Precision (HK) Limited	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	子公司	進貨	1,162,486	70%	註三	註四	註三	(227,352)	43%
漢達精密電子(昆山)有限公司	神訊電腦(昆山)有限公司	聯屬公司	銷貨	158,289	2%	註一	註二	註一	38,486	1%
神訊電腦(昆山)有限公司	漢達精密電子(昆山)有限公司	聯屬公司	進貨	158,289	2%	註三	註四	註三	(38,486)	2%
蘇州漢揚精密電子有限公司	漢達精密電子(昆山)有限公司	聯屬公司	銷貨	414,125	9%	註一	註二	註一	151,613	10%
漢達精密電子(昆山)有限公司	蘇州漢揚精密電子有限公司	聯屬公司	進貨	414,125	8%	註三	註四	註三	(151,613)	5%
MPT Solution (Vietnam) Company Limited	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨	151,529	10%	註一	註二	註一	42,517	13%

交易條件與一般交易不同									
交易情形					之情形及原因				
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款
Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	聯屬公司	進貨	151,529	15%	註三	註四	註三	佔總應收(付)票據、帳款之比率
MPT Solution(HK) Limited	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨	136,641	2%	註一	註二	註一	35%
Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	MPT Solution(HK) Limited	聯屬公司	進貨	136,641	19%	註三	註四	註三	1%
MPT Solution(HK) Limited	蘇州漢揚精密電子有限公司	聯屬公司	銷貨	188,126	3%	註一	註二	註一	46%
蘇州漢揚精密電子有限公司	MPT Solution(HK) Limited	聯屬公司	進貨	188,126	6%	註三	註四	註三	2%
Getac Precision (HK) Limited	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	聯屬公司	銷貨	191,681	11%	註一	註二	註一	4%
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Getac Precision (HK) Limited	聯屬公司	進貨	191,681	23%	註三	註四	註三	31%
蘇州豐航精密金屬有限公司	豐達科技股份有限公司	為豐達科技(股)公司持有100%之子公司	銷貨	133,690	48%	註一	註二	註一	37%
豐達科技股份有限公司	蘇州豐航精密金屬有限公司	為蘇州豐航精密金屬有限公司之母公司	進貨	133,690	26%	註三	註四	註三	54%

註一：本集團對關係人之授信為對帳後以應收應付之淨額於5個月內收款，係考慮自出貨至各該公司售出貨物並回收帳款之合理期間而訂定。對一般客戶之授信為自出貨後的5個月內收款。

註二：本公司對關係人銷貨之價格，係參考關係人所在地區市價訂定之。

註三：本集團對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。對一般客戶之付款條件為自對方出貨後平均約5個月內付款。

註四：對關係人進貨之價格，係依國際市場行情並參考關係人所在地區市價訂定之。

註五：係加工交易係採成本加成法計價。

神基投資控股(股)公司及其子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國110年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
神基科技(股)公司	Getac Inc.	子公司	\$186,022	13.05	\$	-	\$137,371	\$
神基科技(股)公司	Getac Video Solutions INC.	子公司	167,473	2.15	-	-	-	-
神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司(註)	聯屬公司	2,795,750	0.90	-	-	143,650	-
神訊電腦(昆山)有限公司	漢通科技(股)公司(註)	聯屬公司	351,671	4.12	-	-	138,400	-
MPT Solution(HK) Limited	漢通科技(股)公司	聯屬公司	160,319	1.40	-	-	-	-
Getac Precision Technologies (Hong Kong) Limited	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	子公司	160,809	2.38	-	-	8,993	-
漢達精密電子(昆山)有限公司	MPT Solution(HK) Limited	聯屬公司	2,861,982	3.89	-	-	387,520	-
蘇州漢揚精密電子有限公司	MPT Solution(HK) Limited	聯屬公司	520,716	5.93	-	-	-	-
蘇州漢揚精密電子有限公司	漢達精密電子(昆山)有限公司	聯屬公司	151,613	3.77	-	-	9,490	-
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Getac Precision (HK) Limited	母公司	251,876	2.46	-	-	41,679	-
Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	母公司	227,352	6.82	-	-	-	-

註：神基科技(股)公司及漢通科技(股)公司對神訊電腦(昆山)有限公司之交易為去料加工，係以淨額列示銷貨交易。

神基投資控股(股)公司及其子公司
母公司與子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國110年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係		科目	金額	交易條件	估合併總營收或 總資產之比率 (註3)
			(註2)	(註2)				
0	神基投資控股(股)公司	Getac Inc.	1	1	銷貨收入	\$ 3,901,748	註4	13%
0	神基投資控股(股)公司	Getac (UK) Ltd.	1	1	銷貨收入	351,683	註4	1%
0	神基投資控股(股)公司	Getac Technology GmbH	1	1	銷貨收入	460,265	註4	2%
0	神基投資控股(股)公司	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	1	1	銷貨收入	405,095	註4	1%
0	神基投資控股(股)公司	蘇州神基電通有限公司	1	1	銷貨收入	210,511	註4	1%
0	神基投資控股(股)公司	Getac Video Solutions INC.	1	1	銷貨收入	179,297	註4	1%
1	神基科技(股)公司	Getac Inc.	3	3	銷貨收入	1,214,011	註4	4%
1	神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	3	3	銷貨收入	145,169	註4	0%
1	神基科技(股)公司	Getac Video Solutions INC.	3	3	銷貨收入	179,941	註4	1%
1	神基科技(股)公司	Getac Inc.	3	3	應收帳款	186,022	註4	1%
1	神基科技(股)公司	Getac Video Solutions INC.	3	3	應收帳款	167,473	註4	0%
2	漢通科技(股)公司	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	3	3	銷貨收入	125,939	註4	0%
3	Getac Precision (HK) Limited	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	3	3	銷貨收入	191,681	註4	1%
3	Getac Precision (HK) Limited	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	3	3	應收帳款	160,809	註4	0%
4	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	3	3	銷貨收入	130,654	註4	0%
4	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	3	3	銷貨收入	1,162,486	註4	4%
4	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	3	3	應收帳款	227,352	註4	1%
5	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	MPT Solution(HK) Limited	3	3	銷貨收入	224,809	註4	1%
5	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	3	3	銷貨收入	151,529	註4	1%
6	MPT Solution(HK) Limited	神基投資控股(股)公司	3	3	銷貨收入	354,971	註4	1%
6	MPT Solution(HK) Limited	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	3	3	銷貨收入	136,641	註4	0%
6	MPT Solution(HK) Limited	蘇州漢揚精密電子有限公司	3	3	銷貨收入	188,126	註4	1%
6	MPT Solution(HK) Limited	漢通科技(股)公司	3	3	銷貨收入	112,196	註5	0%
6	MPT Solution(HK) Limited	漢通科技(股)公司	3	3	應收帳款	160,319	註4	0%
7	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Getac Precision (HK) Limited	3	3	銷貨收入	465,575	註4	2%
7	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Getac Precision (HK) Limited	3	3	應收帳款	251,876	註4	1%
8	神訊電腦(昆山)有限公司	神基投資控股(股)公司	3	3	銷貨收入	990,926	註4	3%
8	神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	3	3	銷貨收入	849,387	註4	3%
8	神訊電腦(昆山)有限公司	漢通科技(股)公司	3	3	銷貨收入	245,482	註4	1%
8	神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	3	3	應收帳款	2,795,750	註4	8%
8	神訊電腦(昆山)有限公司	漢通科技(股)公司	3	3	應收帳款	351,671	註4	1%
9	漢達精密電子(昆山)有限公司	Mitac Precision Developments Ltd.	3	3	銷貨收入	407,483	註4	1%
9	漢達精密電子(昆山)有限公司	MPT Solution(HK) Limited	3	3	銷貨收入	5,561,728	註4	18%
9	漢達精密電子(昆山)有限公司	神訊電腦(昆山)有限公司	3	3	銷貨收入	158,289	註4	1%
9	漢達精密電子(昆山)有限公司	神訊電腦(昆山)有限公司	3	3	其他應收款	262,960	營運週轉	1%
9	漢達精密電子(昆山)有限公司	蘇州漢揚精密電子有限公司	3	3	其他應收款	282,196	營運週轉	1%
9	漢達精密電子(昆山)有限公司	MPT Solution(HK) Limited	3	3	應收帳款	2,861,982	註4	8%
10	蘇州漢揚精密電子有限公司	MPT Solution(HK) Limited	3	3	銷貨收入	1,543,376	註4	5%
10	蘇州漢揚精密電子有限公司	漢達精密電子(昆山)有限公司	3	3	銷貨收入	414,125	註4	1%
10	蘇州漢揚精密電子有限公司	MPT Solution(HK) Limited	3	3	應收帳款	520,716	註4	1%
10	蘇州漢揚精密電子有限公司	漢達精密電子(昆山)有限公司	3	3	應收帳款	151,613	註4	0%
11	Pacific Royale Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	3	3	其他應收款	358,456	營運週轉	1%
12	Hot Link Technology Ltd.	MPT Solution (HK) Limited	3	3	其他應收款	736,288	營運週轉	2%
12	Hot Link Technology Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	3	3	其他應收款	276,800	營運週轉	1%
12	Hot Link Technology Ltd.	神基科技股份有限公司	3	3	其他應收款	553,600	營運週轉	2%
12	Hot Link Technology Ltd.	漢通科技股份有限公司	3	3	其他應收款	553,600	營運週轉	2%
12	Hot Link Technology Ltd.	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	3	3	其他應收款	415,200	營運週轉	1%
12	Hot Link Technology Ltd.	神訊電腦(昆山)有限公司	3	3	其他應收款	830,400	營運週轉	2%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係				交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
			(註2)	科目	金額	交易條件			
13	ACE Continental Industries Ltd.	Hot Link Technology Ltd.	3	其他應收款	157,222	營運週轉	0%		
14	Mitac Precision Developments Ltd.	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	3	其他應收款	631,104	營運週轉	2%		
14	Mitac Precision Developments Ltd.	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	3	其他應收款	509,312	營運週轉	1%		
15	Getac Inc.	Getac Video Solutions Inc.	3	其他應收款	249,120	營運週轉	1%		
16	蘇州豐航精密金屬有限公司	豐達科技股份有限公司	2	銷貨收入	133,690	註4	0%		

註1：母公司填0。子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

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

本公司對關係人之銷貨價格係依國際市場行情並參考關係人所在地區訂定之。

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

神基投資控股(股)公司及其子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國110年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本 期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率			
神基投資控股(股)公司	Pacific Royale Ltd.	英屬維京 群島	一般投資業。	\$1,281,850	\$ 1,752,325	37,220,869	100	\$116,701	\$ 116,701	
神基投資控股(股)公司	聯捷投資(股)公司	台灣	一般投資業。	113,056	113,056	11,305,650	49.98	(1,775)	(887)	
神基投資控股(股)公司	神基科技(股)公司	台灣	資料處理服務業、資訊軟體、電子通訊產品批發及零售業。	1,146,000	411,000	123,434,000	100	279,055	279,055	註1
神基投資控股(股)公司	Hot Link Technology Ltd.	英屬維京 群島	一般投資業。	3,628,378	3,628,378	110,776,211	100	3,429,817	3,429,817	
神基投資控股(股)公司	華孚科技(股)公司	台灣	產銷鑲合金射出成型件。	496,228	496,228	40,522,289	23.43	164,735	41,579	
神基投資控股(股)公司	漢通科技股份有限公司	台灣	電器、模具相關之批發、零售業。	79,091	100	7,191,000	100	93,504	93,504	註5
神基投資控股(股)公司	丰廣投資(股)公司	台灣	一般投資業。	200,500	200,500	20,050,000	100	19,549	19,549	
神基投資控股(股)公司	豐達科技(股)公司	台灣	飛機用及船舶用扣件、結構件之製造、加工、代理及買賣業務。	394,919	394,919	20,578,174	39.09	(96,729)	(37,811)	
神基投資控股(股)公司	康健生醫科技股份有限公司	台灣	醫療器材製造、批發。	61,850	61,850	2,185,000	48.56	20,369	9,891	
神基投資控股(股)公司	聯捷貳投資股份有限公司	台灣	一般投資業。	48,750	48,750	4,875,000	48.75	(414)	(202)	
神基投資控股(股)公司	WHP Workflow Solutions, Inc.	美國	軟體設計開發。	-	478,651	-	0.00	4,848	(5,457)	註9
丰廣投資(股)公司	華孚科技(股)公司	台灣	產銷鑲合金射出成型件。	200,000	200,000	20,000,000	11.57	164,735	-	
神基科技(股)公司	華孚科技(股)公司	台灣	產銷鑲合金射出成型件。	86	86	5,000	0.00	164,735	-	
神基科技(股)公司	豐達科技(股)公司	台灣	飛機用及船舶用扣件、結構件之製造、加工、代理及買賣業務。	2	2	92	0.00	(96,729)	-	

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		本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益			
神基科技(股)公司	Getac Inc.	美國	銷售軍用、工業用電腦及其附屬設備軟、硬體及筆記型電腦，並提供各項產品之技術服務、諮詢及維護修理業務。	\$ 86,881	\$ 86,881	1,600,000	100	\$ 467,400	\$ 144,891	\$ -	註2	
神基科技(股)公司	Getac (UK) Ltd.	英國	銷售及維修電腦週邊設備、軟硬體及相關產品。	26,850	26,850	350,000	100	31,522	3,536	-	註2	
神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	德國	銷售電腦週邊設備、硬體及相關產品。	16,377	16,377	1	100	56,833	9,314	-	註2	
神基科技(股)公司	Getac Vedio Solutions Inc.	美國	銷售智慧行動監控系統解決方案，包括設備硬體、軟體、雲端技術及諮詢服務。	29,640	29,640	1,000,000	100	(389,811)	(141,359)	-	註2	
神基科技(股)公司	WHP Workflow Solutions, Inc.	美國	軟體設計開發。	478,651	-	314,600	80.30	453,253	4,848	-	註9	
Pacific Royale Ltd.	Integration Technology Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	63,395	63,395	2,000,001	100	66,146	(1,223)	-		
Pacific Royale Ltd.	Master China Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	427,367	427,367	13,550,000	0.00	375,064	505,534	-	特別股	
Pacific Royale Ltd.	Talent View Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	536,601	536,601	17,000,001	100	19	1	-		
Pacific Royale Ltd.	Victory Star Developments Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	327,580	327,580	9,900,001	100	1,632,960	117,084	-		
Pacific Royale Ltd.	Harbinger Ruyi Venture Limited	英屬維京群島	一般投資業。	31,520	31,520	1,000,000	28.57	18,385	41	-		
Pacific Royale Ltd.	Harbinger Ruyi II Venture Limited	英屬維京群島	一般投資業。	49,320	49,320	15,000	48.39	107,375	(781)	-		
Pacific Royale Ltd.	WHP Workflow Solutions, Inc.	美國	軟體設計開發。	79,381	79,381	77,179	19.70	100,806	4,848	-		
Hot Link Technology Ltd.	Master China Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	571,813	571,813	9,900,001	100	3,385,365	505,534	-		
Hot Link Technology Ltd.	Pacific Metal Developments Ltd.	英屬維京群島	一般投資及貿易業。	-	1,287,555	-	0.00	-	15,826	-	已於110年6月處分	
Hot Link Technology Ltd.	Mainpower International Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	1,147,343	1,147,343	35,912,843	86.72	1,687,992	147,317	-		
Hot Link Technology Ltd.	ACE Continental Industries Ltd.	英屬維京群島	一般投資及貿易業。	648,709	648,709	20,000,001	100	903,152	220,995	-		
Hot Link Technology Ltd.	Bellingham Investments Ltd.	薩摩亞	一般投資業。	143,264	143,264	1	100	2,161	62	-		

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有		被投資公司本期損益		本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益			
Hot Link Technology Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	香港	一般投資及貿易業。	\$ 714,215	\$ 714,215	22,172,911	100	\$ 1,541,295	\$ (11,881)	\$ -	註3、註10	
Hot Link Technology Ltd.	Mitac Technology Kyoto Corporation	日本	進出口電子及相關器材及設備、提供各項產品之技術服務諮詢及維護修理。	32,290	32,290	1,800	100	26,156	5,323	-		
Hot Link Technology Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	599,800	599,800	20,000,001	100	775,942	43,361	-		
Hot Link Technology Ltd.	MPT Solution(HK) Limited	香港	一般投資及貿易業。	279,798	598	10,020,000	100	282,501	5,169	-	註4	
Hot Link Technology Ltd.	Running Power Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	29,490	29,490	1,000,001	100	-	-	-	註8	
Getac Precision (HK) Limited	Mass Bridge Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	177,529	177,529	5,500,001	100	264,496	99,789	-	註3	
ACE Continental Industries Ltd.	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	越南	列表機及其零配件、DVD、手機、數位照相機、PCR等製造。	648,709	648,709	不適用	100	745,735	220,973	-	註6	
MPT Solution (Vietnam) Company	MPT Solution (Hanoi) Company Limited	越南	生產列表機及其零件配件。	15,853	15,853	不適用	100	4,797	(176)	-	註7	
Mass Bridge Ltd.	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	越南	個人電腦、通信設備、汽車電具；精密沖模、汽車、摩托車用鍍銀毛胚件製造、加工之精密技術工藝；鍍合金鑄件。	177,529	177,529	不適用	100	263,260	99,788	-		
豐達科技(股)公司	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	405,897	405,897	13,000,000	100	331,788	(65,088)	-		
Nafco Group Ltd.	Nafco Group Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	405,897	405,897	13,000,000	100	330,024	(65,088)	-		

註1：民國110年10月神基數位科技股份有限公司更名為神基科技股份有限公司。

註2：民國109年第二季調整組織架構，原Pacific Royale Ltd. 100%持有Getac Inc.、Getac (UK) Ltd.、Getac Technology GmbH，原Integration Technology Ltd. 100%持有蘇州神基電通有限公司及原Running Power Ltd. 100%持有Getac Video Solutions Inc. 調整為神基數位科技股份有限公司100%持有。

註3：民國109年第三季調整組織架構，原Hot Link Technology Ltd. 100%持有Mass Bridge Ltd. 調整為Getac Precision Technologies (Hong Kong) Limited 100%持有。

註4：民國109年第三季Mitac Solution (HK) Limited更名為MPT Solution (HK) Limited。

註5：民國110年第二季漢通精密科技股份有限公司更名為漢通科技股份有限公司。

註6：民國110年第二季Mitac Precision Technology Vietnam Co., Ltd. 更名為MPT Solution (Vietnam) Company Limited。

註7：民國110年第二季Mitac Precision Technology (HA NOI) Co., Ltd. 更名為MPT Solution (Hanoi) Company Limited。

註8：民國110年第一季調整組織架構，原Pacific Royale Ltd. 100%持有Running Power Ltd. 調整為Hot Link Technology Ltd. 100%持有。

註9：民國110年10月1日，神基投資控股股份有限公司將WMP Workflow Solutions, Inc. 之股權分割讓與神基科技股份有限公司。

註10：民國111年1月Getac Precision Technologies (Hong Kong) Limited更名為Getac Precision (HK) Limited。

神基投資控股(股)公司及其子公司
大陸投資資訊－基本資料
民國110年1月1日至12月31日

附表九

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台 灣匯出累積投 資金額		本期匯出或收回 投資金額		本期期末自台 灣匯出累積投 資金額(註三)	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註二)	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				匯出	匯出	匯出	收回							
神訊電腦(昆山)有限公司	生產筆記型電腦及週邊設備、軟體 件及其相關產品、銷售自產產品。	\$ 327,580	3	\$ 327,580	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 327,580	\$ 117,084	100	\$ 117,084	\$ 1,632,826	\$ -	-
漢達精密電子(昆山) 有限公司	生產電腦機箱及其零組件、精密注 塑模具、模具組件、模具加工及設 計，銷售自產產品並提供維修服 務。	784,629	3	652,267	-	-	-	652,267	505,534	100	505,534	3,759,648	-	-
佛山市順德區漢達精 密電子科技有限公司	電腦機箱及其零組件、精密注塑模 具、模具組件、沖壓件、模具加 工、設計維修服務、銅板裁切等。	不適用	不適用	957,846	-	-	-	957,846	11,642	-	11,642	-	-	註四
蘇州漢揚精密電子有 限公司	生產電腦機箱及其零組件、精密注 塑模具、模具組件、模具加工及設 計，銷售自產產品並提供維修服 務。	1,589,287	3	112,776	-	-	-	112,776	176,069	72.56	127,756	1,689,355	-	-
昆山丰楊物流有限公 司	代理國內外貨運、報關、進出口貿 易。	31,255	3	-	-	-	-	-	(1,236)	100	(1,236)	29,969	-	-
蘇州神基電通有限公 司	計算機及其外圍設備、商用便攜式 導航器材、電子元器件和模具的生 產設備、辦公用品及其零配件的批 發、佣金代理及進出口業務，並提 供產品售後維修服務。	32,140	1	4,781	-	-	-	4,781	2,453	100	2,453	33,532	9,539	-
吉達克精密金屬科技 (常熟)有限公司	生產鋁合金製品。	623,154	3	-	-	-	-	-	(104,275)	100	(104,275)	1,253,875	-	-
蘇州豐航精密金屬有 限公司	航太、發動機等運輸工具的高性能 基礎零組件生產。	405,897	3	405,897	-	-	-	405,897	(65,088)	100	(65,088)	330,024	-	-
蘇州漢銓達精密電子 有限公司	鉗件製造銷售。	6,438	3	-	-	-	-	-	2	100	2	6,515	-	註五

2. 赴大陸地區投資限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
神基投資控股股份有限公司 (更名前：神基科技股份有限公司)	\$ 2,489,238	\$ 3,388,079	\$ 10,933,482
豐達科技股份有限公司	405,897	359,840	1,064,519
神基科技股份有限公司 (更名前：神基數位科技股份有限公司)	4,781	29,748	1,070,588

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

1. 直接赴大陸地區從事投資
2. 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
3. 其他方式：
 - (1) 透過轉投資第三地區Pacific Royale Ltd.及其子公司再投資神訊電腦(昆山)有限公司、昆山丰揚物流有限公司、漢達精密電子(昆山)有限公司。
 - (2) 透過轉投資第三地區Hot Link Technology Ltd.及其子公司再投資漢達精密電子(昆山)有限公司、蘇州漢揚精密電子有限公司、吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司、蘇州漢銓達精密電子有限公司。
 - (3) 透過轉投資第三地區投資設立NAFCO HOLDINGS LTD.公司再投資蘇州豐航精密金屬有限公司。

註二：本期認列投資損益欄中：

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

註三：投資會核准自台灣匯出投資累積金額揭露數與帳列數之差異係91年投資匯回USD1,200仟元、大陸子公司清算後尚未匯回USD12,000仟元。

註四：已於民國110年6月處分。

註五：民國110年第三季新設立

神基投資控股(股)公司及其子公司

主要股東資訊

民國110年12月31日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
神達電腦股份有限公司	190,396,939	31.86%

附表十 第1頁

神基投資控股股份有限公司



負責人：黃明漢



Getac 神基投控