

股票代碼：3005
興櫃代碼：R099
原股票代碼：232115



神基科技股份有限公司

公 開 說 明 書

(發行國內第一次無擔保可轉換公司債用)
(申報用之稿本)

一、公司名稱：神基科技股份有限公司

二、本公開說明書編印目的：發行國內第一次無擔保可轉換公司債

- 1.發行種類：國內第一次無擔保可轉換公司債。
- 2.發行總額：新台幣壹拾億元整，每張面額新台幣壹拾萬元整，依面額十足發行。
- 3.債券利率：票面利率 0%。
- 4.發行條件：發行期間五年，自發行之日起滿三個月之次日起至到期日之前十日止，可轉換為本公司之普通股股票。
- 5.公開承銷比例：100%。
- 6.承銷及配售方式：以詢價圈購方式對外銷售。
- 7.轉換辦法：請參閱本公開說明書第43頁。

三、本次資金運用計劃之用途及預計可能產生效益之概要：請參閱本公開說明書第59頁。

四、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

五、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

神基科技股份有限公司 編印
中華民國九十一年十二月十九日 刊印

一、本次發行前實收資本額之來源：

資本來源	金額（新台幣元）	占資本額比率
設立股本	168,000,000	7.67%
現金增資	1,665,000,000	76.02%
盈餘轉增資	285,982,100	13.06%
員工紅利轉增資	71,284,000	3.25%
合計	2,190,266,100	100.00%

二、公開說明書之分送計劃：

- 1.陳列處所：台灣證券交易所股份有限公司、中華民國證券商業同業公會、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、各證券商營業處所及本公司股務室。
- 2.分送方式：依台灣證券交易所規定辦理。
- 3.索取方式：親洽或附回郵寄台北市內湖區堤頂大道二段187號6樓股務室。

三、證券承銷商：

名稱：大華證券股份有限公司 電話：(02)23148800
地址：台北市100重慶南路一段2號14樓 網址：http://www.toptrade.com.tw

四、公司債保證機構：無。

五、公司債受託機構：

名稱：華僑商業銀行信託部 電話：(02)23113348
地址：台北市衡陽路102號4樓 網址：http://www.booc.com.tw

六、公司債簽證機構：無，本次轉換公司債採無實體發行。

七、辦理股票過戶機構：

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部 電話：(02)23613033
地址：台北市重慶南路一段83號5樓 網址：http://www.chinatrust.com.tw

八、信用評等機構：無。

九、公司債簽證會計師及律師：

會計師姓名：王偉臣會計師、溫芳郁會計師
事務所名稱：資誠會計師事務所 電話：(02)27296666
地址：台北市基隆路一段333號27樓 網址：http://www.pwcglobal.com
律師姓名：陳振東律師
事務所名稱：陳振東律師事務所 電話：(02)23917018
地址：台北市信義路一段13-1號2樓 網址：無

十、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：王偉臣會計師、溫芳郁會計師
事務所名稱：資誠會計師事務所 電話：(02)27296666
地址：台北市基隆路一段333號27樓 網址：http://www.pwcglobal.com

十一、本公司發言人：

姓名：黃明漢 電話：(03)578-2280
職稱：總經理 電子郵件信箱：public@mitac-mtc.com.tw

十二、本公司代理發言人：

姓名：張樂詩 電話：(03)578-2280
職稱：公關專員 電子郵件信箱：public@mitac-mtc.com.tw

十三、公司網址：http://www.mitac-mtc.com.tw

目 錄

頁次

壹、公司概況

一、公司簡介	1
(一)設立登記日期	1
(二)公司及工廠所在地之地址及電話	1
(三)公司沿革	1
二、公司組織	2
(一)組織系統	2
(二)關係企業圖	4
(三)總經理、副總經理及各單位主管資料	5
(四)董事及監察人資料	6
(五)發起人	8
(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞	8
三、資本及股份	8
(一)股份種類	8
(二)股本形成經過	8
(三)最近股權分散情形	8
(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	11
(五)公司股利政策及執行狀況	12
(六)本年度已擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	13
(七)公司買回本公司股份情形	13
四、公司債辦理情形	14
五、特別股辦理情形	14
六、參與發行海外存託憑證之辦理情形	14
七、員工認股權憑證辦理情形	14
八、併購辦理情形	14
九、受讓他公司股份發行新股辦理情形	14

貳、營運概況

一、公司之經營事項	15
(一)業務內容	15
(二)市場及產銷概況	21
(三)最近二年度從業員工資料	33
(四)環保支出資訊	33
(五)勞資關係	34
二、固定資產及其他不動產	34
(一)自有資產	34
(二)租賃資產	34

(三)重大資產買賣情形	35
(四)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率	35
三、轉投資事業	35
四、重要契約	37
五、營運概況其他必要補充說明事項	37
(一)訴訟或非訴訟事件	37
(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止,公司董事、監察人、經理人及持股 比例超過百分之十以上之大股東,發生財務週轉困難或喪失債信情事	37
(三)其他	37

參、發行計畫及執行情形

一、前次現金增資運用計畫分析	38
二、本次發行公司債資金運用計畫分析	39
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	64
四、本次併購發行新股應記載事項	64

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料	65
(一)簡明資產負債表及損益表	65
(二)影響財務報表作一致性比較之重要事項	66
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見	66
(四)財務分析	67
(五)會計科目重大變動說明	69
二、財務報表	70
(一)最近兩年度及91年上半年度經會計師查核簽證之財務報表	70
(二)91年及92年度經會計師核閱之財務預測	70
(三)最近一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	70
(四)發行人申報(請)募集發行有價證券後,截至公開說明書刊印日前,如有最 近期經會計師查核簽證之財務報表	70
(五)列示最近三年度財務預測達成情形,說明原預測數與實際達成數差異原因	70
三、財務概況其他重要事項	70
(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止,從事背書保證及資金貸予他人情 形	70
(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止,從事衍生性商品交易之相關內容	71
(三)財務狀況及經營結果之檢討與分析	72
(四)匯率變動對公司營收獲利之影響及公司因應匯率變動之具體措施	73
(五)最近二年度及截至公開說明書刊印日止,有發生公司法第185條之情事者, 應揭露事項	73
(六)期後事項	73
(七)其他	73

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況	193
二、信用評等報告	193
三、證券承銷商評估總結意見	193
四、律師法律意見書	193
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	193
六、前次發行募集有價證券於申報生效(申請核准)時經財政部證期會通知應自行 改進事項之改進情形	193
七、本次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經財政部證期會通知應補充 揭露之事項	193
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於 公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形	193
九、子公司不參與認購本次轉換公司債之承諾書	193
十、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事通過重要決議有不同 意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容	193
十一、最近三年度私募普通股辦理情形，應揭露股東會通過日期與數額、價格訂定 之依據及合理性、特定人選擇之方式(其已洽定應募人者，並敘明應募人名稱 或姓名及其與公司之關係)及辦理私募之必要理由	193
十二、其他必要補充說明事項	193

陸、重要決議、公司章程及相關法規

一、重要決議	200
(一)最近二年度股東常會及臨時會之重要決議事項，以及與本次發行有關之決 議文	200
(二)取得或處分資產處理程序	200
(三)背書保證作業辦法	200
(四)資金貸與他人作業程序	200
(五)從事衍生性商品交易處理程序	200
(六)長短投資管理辦法	200
(七)其他依財政部證期會規定應記載之程序或辦法	200
二、公司章程及有關法規	200
(一)公司章程	200
(二)有關法規	200

神基科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：2,190 百萬元		公司地址：新竹科學工業園區新竹縣研發二路 1 號		電話：(03)578-2280							
設立日期：78 年 10 月 5 日			網址：www.mitac-mtc.com.tw								
上市日期：91 年 2 月 25 日		上櫃日期：不適用		公開發行日期：87 年 3 月 18 日		管理股票日期：不適用					
負責人：董事長 蔡 豐 賜 總經理 黃 明 漢			發言人 (姓名) 黃 明 漢 (職稱) 總經理 代理發言人 (姓名) 張 樂 詩 (職稱) 公關專員								
股票過戶機構：中國信託商業銀行股份有限公司代理部			電話：(02)23613033 網址：http://www.chinatrust.com.tw 地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓								
股票承銷機構：大華證券股份有限公司			電話：(02)23148800 網址：http://www.toptrade.com.tw 地址：台北市重慶南路一段 2 號 14 樓								
最近年度簽證會計師：王偉臣、溫芳郁			電話：(02)27296666 網址： http://www.pwcglobal.com 地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓								
信用評等機構：無			電話：無		網址：無		地址：無				
最近一次經信用評等日期：無			評等標的：無		評等結果：無						
董事選任日期：90 年 10 月，任期：3 年				監察人選任日期：90 年 10 月，任期：3 年							
全體董事持股比例：38.8 % (91 年 11 月 30 日)				全體監察人持股比率：0.74 % (91 年 11 月 30 日)							
董事、監察人及持股 1 0 % 以上股東及其持股比例：(91 年 11 月 30 日)											
職 稱		姓 名		持 股 比 例		職 稱		姓 名		持 股 比 例	
董事長		神達電腦(股)公司		38.78%		董 事		侯貞雄		0.01%	
董 事		代表人：蔡豐賜 神達電腦(股)公司		38.78%		監察人		台達化學工業(股)公司		0.28%	
董 事		代表人：苗豐強 泰安電腦科技(股)公司		-		監察人		代表人：吳亦圭 智通投資 (股) 公司		0.39%	
董 事		代表人：黃明漢 許賜華		0.01%		監察人		代表人：曾中龍 江惠中		0.07%	
工廠地址：新竹科學工業園區新竹縣研發二路 1 號						電話：(03)578-2280					
主要產品：筆記型電腦、軍用電子產品 市場結構：內銷 3 % 外銷 97 %						參閱本文之頁次		21 頁			
								167 頁			
本 (91) 年 度 預 估		營業收入：22,860,130 千元 稅前純益：764,987 千元		每股盈餘：3.20 元				167 頁			
去 (9 0) 年 度		營業收入：17,162,561 千元 稅前純益：622,199 千元		每股盈餘：3.01 元				104 頁			
本 次 募 集 發 行 有 價 證 券 神 基 科 技 國 內 第 一 次 無 擔 保 可 轉 換 公 司 債，面額壹拾萬元，總金額壹拾億元											
發 行 條 件								請參閱本公開說明書第 43 頁			
募 集 資 金 用 途 及 預 計 產 生 效 益 概 述								請參閱本公開說明書第 59 頁			
本次公開說明書刊印日期:中華民國 91 年 12 月 19 日				刊印目的:發行國內第一次無擔保可轉換公司債							
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：略											

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立登記日期：中華民國 78 年 10 月 5 日

(二)公司及工廠所在地及電話：

公司及工廠：新竹科學工業園區新竹縣研發二路一號 4 樓

電話：(03) 5782280

(三)公司沿革：

78.10 本公司成立於新竹科學工業園區研發二路一號 4 樓，係由神達電腦股份有限公司與美國奇異電氣公司 50%/50% 合資設立，從事軍事用電腦及雷達通信空用電子系統之研發、生產與製造。

83.11 增加工業用電腦，天線通信空用電子系統及航太載具等營業項目。

85.05 現金增資新台幣 30,000 仟元，增資後股本為 198,000 仟元。

86.09 新建廠房破土典禮，廠房面積為 5,554 坪。

87.03 補辦公開發行。

04 現金增資新台幣 1,102,000 仟元，增資後股本為新台幣 1,300,000 仟元。

09 跨入商規筆記型電腦生產行列。

12 榮獲經濟部「八十七年金質獎」，名列八十七年出口成長率第三名。

88.01 現金增資新台幣 133,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 1,433,000 仟元。

11 現金增資新台幣 400,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 1,833,000 仟元。

12 筆記型電腦 MiNote 6020、MiNote 6166 榮獲台灣精品獎。

89.10 筆記型電腦 MiNote M722、MPE-102 榮獲第九屆台灣精品獎。

10 筆記型電腦 7233 榮獲「PC Authority Value Award」。

12 名列 89 年度本國法人申請專利案件數第六名。

90.05 名列「商業週刊」及「天下雜誌」2000 年 1000 大製造業排名第 69 名，並名列「商業週刊」"2000 年製造業之最"調查中"「三年成長最快企業」第 7 名，並在系統廠商中排名大第 9 大。

12 名列 90 年度本國法人申請專利案件數第十四名。

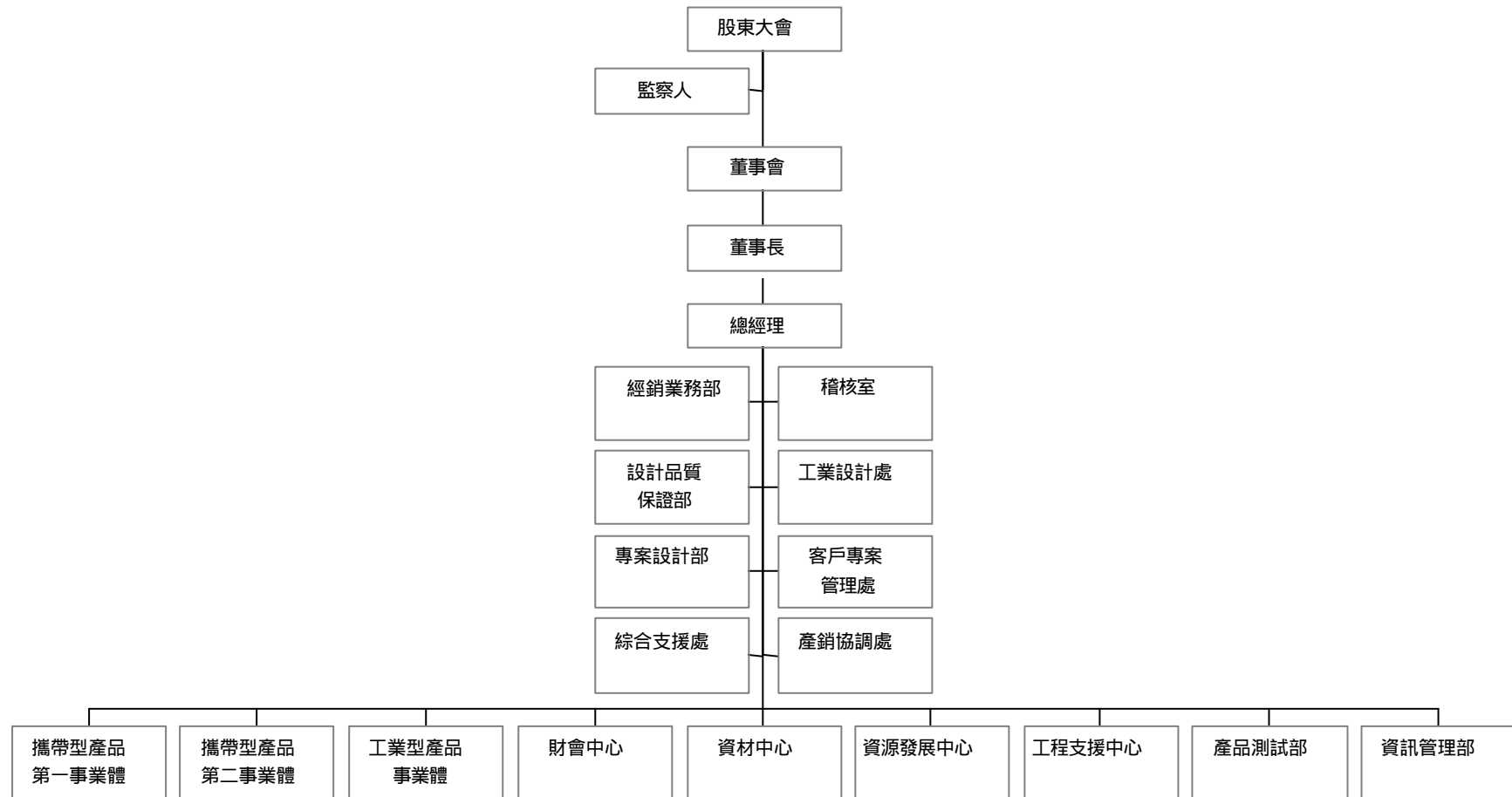
91.02 掛牌上市。

二、公司組織

(一)組織系統

1.公司組織圖

神基科技組織圖



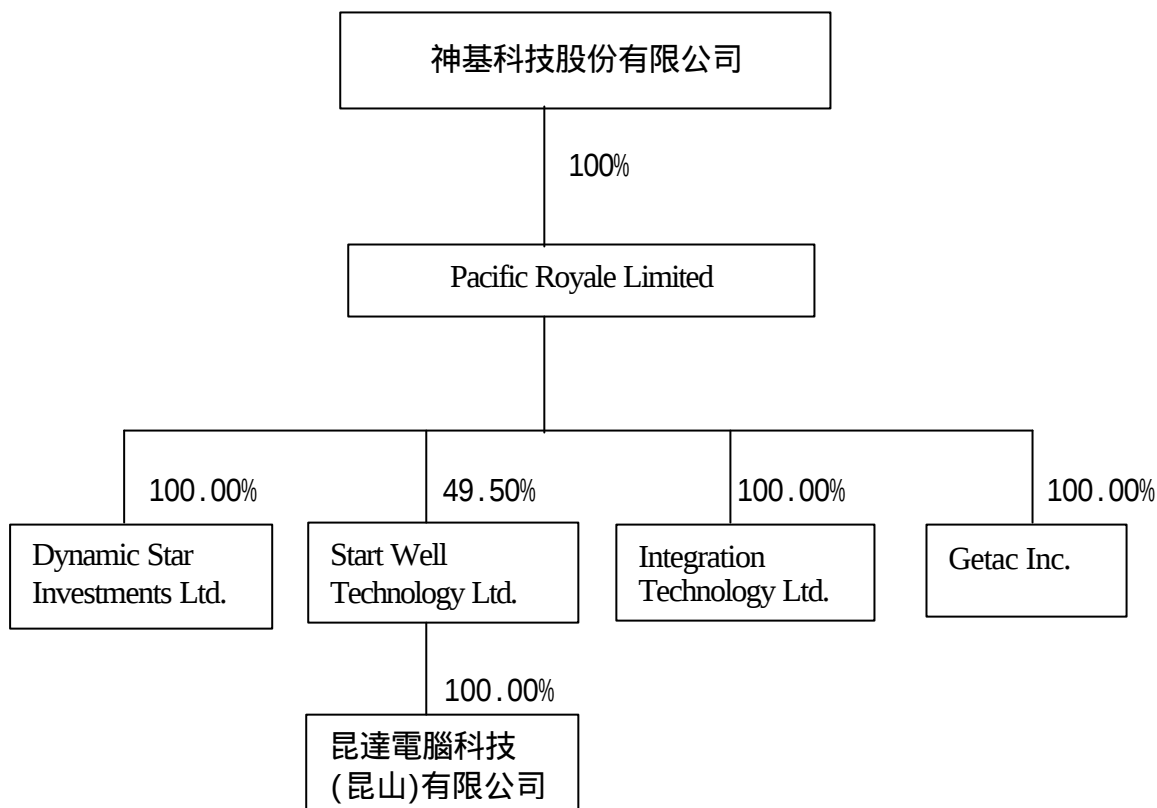
2.各主要部門所營業務

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。
資源發展中心	負責人力資源策略管理規劃。
綜合支援處	負責 BOM(用料清單)之規劃及管理。
設計品質保證部	負責新產品之品質驗證。
產銷協調處	負責訂單處理。
工業設計處	負責新產品之開發及設計。
工程支援中心	負責新產品之安規測試及功能驗證。
攜帶型產品第一事業體	負責 OEM 產品之規劃、研發及銷售。
攜帶型產品第二事業體	負責自有品牌產品之規劃、研發及銷售。
工業型產品事業體	負責工業用筆記型電腦之規劃、研發及銷售。
資材中心	負責零組件及生產材料之採購。生產物料之管理及控制。
財會中心	負責資金規劃及各項帳務稅務有關之會計處理。財務運作及規劃。
經銷業務部	負責自有品牌全球業務推廣及行銷活動。
產品測試部	負責產品相容性測試。
資訊管理部	負責公司電腦化作業系統。
專案設計部	負責規劃及設計 NB 及其他電子設備所需之電源產品。
客戶專案管理處	負責客戶服務、庫存管理及技術支援等相關業務。

(二)關係企業圖

1.關係企業組織圖

91年9月30日



2.各關係企業基本資料

91年9月30日；單位：美金元

企業名稱	與本公司之關係	本公司持有關係企業股份			關係企業持有本公司股份		
		股份 (股)	比例	金額	股份 (股)	比例	金額
Pacific Royale Ltd.	本公司之子公司	12,952,850	100.00%	12,952,850	-	0.00%	-
Integration Technology Ltd.	本公司之孫公司	1	100.00%	1	-	0.00%	-
Start Well Technology Ltd.	為本公司依權益法 評價之被投資公司	4,900,000	49.50%	4,900,000	-	0.00%	-
Dynamic Star Investments Ltd.	本公司之孫公司	1	100.00%	1	-	0.00%	-
Getac Inc.	本公司之孫公司	1,600,000	100.00%	365,000	-	0.00%	-
昆達電腦科技(昆山)有限公司	為本公司依權益法 評價之被投資公司	NA	49.50%	4,900,000	-	0.00%	-

(三)總經理、副總經理及各單位主管資料

91 年 11 月 30 日

職 稱	姓 名	就 任 日 期	持 有 股 份		配偶、未成年 子女持有股份		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 總經理、副總經理		
			股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係
總經理	黃明漢	89.4.6	1,288,431	0.59%	-	-	猶他州州立大學電機研究所 愛德蒙海外公司工程師 神達電腦副總經理	-	-	-	-
副總經理	林丁來	89.4.6	778,845	0.36%	-	-	逢甲大學工業工程系 台灣電子電腦公司經理 神達電腦副總經理	-	-	-	-
副總經理	謝淑娟	89.4.6	213,033	0.10%	-	-	美國威斯康辛州立大學財務 管理碩士 神達電腦財務中心協理	-	-	-	-
副總經理	謝鳳人	91.7.1	500,025	0.02%			南加州立大學資訊科學研究所 東元電機工程師 奎茂公司 高級工程師	-	-	-	-

(四)董事及監察人資料

91年 11 月 30 日

職 稱	姓 名	選 任 日 期	任 期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		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 關係之其他主管、董 事或監察人		
				股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事長	神達電腦(股)公司 代表人：蔡豐賜	90.5.10	3	84,717,057	46.22%	84,933,099	38.78%	-	-	交通大學計算工程系 聯通電子公司副總經理	神達電腦股份有限公司副董事長	-	-	-
董事	神達電腦(股)公司 代表人：苗豐強	90.5.10	3	84,717,057	46.22%	84,933,099	38.78%	-	-	美國聖他克利科技大學工商管 理碩士 神通集團董事長	神通電腦集團董事長	-	-	-
董事	泰安電腦科技(股) 公司 代表人：黃明漢	90.5.10	3	1,000	0.00%	1,155	0.00%	-	-	猶他州立大學電機研究所 愛德蒙海外公司工程師 神達電腦副總	神基科技股份有限公司總經理	-	-	-
董事	許賜華	90.10.11	3	10,000	0.01%	11,550	0.01%	-	-	美國加州大學柏克萊分校電子 工程博士 華登國際投資集團總裁	宏宇半導體(股)公司董事 米輯科技(股)公司董事 台灣及成企業(股)公司董事 台灣典範半導體(股)公司董事	-	-	-
董事	侯貞雄	90.10.11	3	10,000	0.01%	11,550	0.01%	-	-	美國印第安那大學經濟學碩士 台灣區鋼鐵工業同業公會理事 長 工業技術研究院董事	中華民國全國工業總會常務理事 東和鋼鐵企業(股)公司董事長	-	-	-
監察人	台達化學工業(股) 公司 代表人：吳亦圭	90.10.11	3	529,633	0.29%	611,725	0.28%	-	-	台灣聚合化學品(股)公司 董事長 台達化學工業(股)公司董事長	亞洲聚合(股)公司董事長 華夏海灣塑膠(股)公司董事長	-	-	-
監察人	江惠中	90.10.11	3	127,000	0.07%	146,685	0.07%	28,221	0.01%	美國西北大學化學工程博士 瀚宇彩晶股份有限公司副總	晶元光電股份有限公司監察人 神基科技股份有限公司監察人	-	-	-
監察人	智通投資(股)公司 代表人：曾中龍	90.10.11	3	720,358	0.39%	845,212	0.39%	-	-	Purdue University MBA Finance and Accounting O' Melveny & Myers 資深經理	聯訊管理顧問股份有限公司副總 經理	-	-	-

法人股東之主要股東

91 年 11 月 30 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
神達電腦股份有限公司	聯成化學科技股份有限公司
泰安電腦科技股份有限公司	神達電腦股份有限公司
台達化學工業股份有限公司	聯聚國際投資股份有限公司
智通投資股份有限公司	通達投資股份有限公司

註：主要法人股東之主要股東，係指持有該法人股東股份百分之十以上。

姓名	條件	具有五年以上商務、財務、法律或公司業務所需之工作經驗。	非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。	非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。	非前二欄之配偶或其二親等以內直系親屬。	非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。	非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。	非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。	備 註
神達電腦股份有限公司(註 1)									不適用
漢通科技股份有限公司(註 2)									不適用
許賜華	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
侯貞雄	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
台達化學工業股份有限公司(註 3)									不適用
江惠中	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
智通投資股份有限公司(註 4)									不適用

註 1：代表人為蔡豐賜先生及苗豐強先生。

註 2：代表人為黃明漢先生。

註 3：代表人為吳亦圭先生。

註 4：代表人為曾中龍先生。

(五)發起人：不適用。

(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞

90年度

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資、獎金等酬勞	其他酬勞	說明
總經理	黃明漢	\$ 5,850	\$ 2,450	提供汽車使用等(註1)
副總經理等3人	林丁來 劉承禹 謝淑娟	\$ 11,200	\$ 2,779	提供汽車使用等(註1)

註1：其他酬勞係含汽車取得成本及宿舍租金。

註2：本公司於90年度並未給付董事、監察人酬勞。

三、資本及股份

(一)股份種類

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	219,026,610	180,973,390	400,000,000	無

(二)股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
78.10	10	16,800	168,000	16,800	168,000	現金設立	無	-
85.05	10	19,800	198,000	19,800	198,000	現金增資 30,000	無	註 1
87.04	10	200,000	2,000,000	130,000	1,300,000	現金增資 1,102,000	無	註 2
88.01	10	200,000	2,000,000	143,300	1,433,000	現金增資 133,000	無	註 3
88.11	10	200,000	2,000,000	183,300	1,833,000	現金增資 400,000	無	註 4
90.11	10	200,000	2,000,000	194,332	1,943,321	盈餘轉增資 91,650	無	註 5
91.06	10	400,000	4,000,000	219,027	2,190,266	員工紅利轉增資 18,671	無	-
						盈餘轉增資 194,332	無	註 6
						員工紅利轉增資 52,613	無	-

註 1：經85.06.12(85)園商字第09075 號函核准在案。

註 2：經87.03.18(87)台財證第25006 號函核准在案。

註 3：經87.12.03(87)台財證第100104 號函核准在案。

註 4：經88.11.05(88)台財證第96293 號函核准在案。

註 5：經 90.11.12(90)台財證第 168704 號函核准在案。

註 6：經 91.6.5(91)台財證第 130400 號函核准在案

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

91年11月30日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	1	5	41	4,460	18	4,525
持有股數	733,000	5,572,000	122,111,966	86,457,903	4,151,741	219,026,610
持股比例	0.34%	2.54%	55.75%	39.47%	1.90%	100.00%

2.股權分散情形

每股面額十元

91 年 11 月 30 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	284	43,108	0.02%
1,000 至 5,000	2,888	6,017,827	2.75%
5,001 至 10,000	571	4,696,457	2.14%
10,001 至 15,000	169	2,167,411	0.99%
15,001 至 20,000	129	2,382,912	1.09%
20,001 至 30,000	145	3,673,341	1.68%
30,001 至 50,000	118	4,721,568	2.16%
50,001 至 100,000	110	7,658,906	3.50%
100,001 至 200,000	49	6,766,813	3.09%
200,001 至 400,000	26	7,372,940	3.36%
400,001 至 600,000	9	4,441,012	2.03%
600,001 至 800,000	5	3,487,508	1.59%
800,001 至 1,000,000	3	2,790,000	1.27%
1,000,001 以上自行視 實際情況分級	19	162,806,807	74.33%
合 計	4,525	219,026,610	100.00%

3.主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東名單

91 年 11 月 30 日

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
神達電腦股份有限公司	84,933,099 股	38.78%
碩豐投資股份有限公司	11,072,722 股	5.06%

4.最近二年度及申請年度董事、監察人及持股比例10%以上股東放棄現金增資認股情形：無。

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例10%以上之股東股權移轉及股權質押變動情形

(1)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱（註1）	姓名	八十九年度		九十年年度		當年度截至11月30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	持有股數增 （減）數	質押股數增 （減）數
董事長	神達電腦(股) 公司 代表人蔡豐賜	0	0	(12,067,148) (註2)	0	(4,019,910) (註4)	0
董事	神達電腦(股) 公司 代表人苗豐強	0	0	(12,067,148) (註2)	0	(4,019,910) (註4)	0
董事	泰安電腦科技 (股)公司 代表人黃明漢	0	0	1,050	0	105	0
董事	許賜華	0	0	10,500	0	1,050	0
董事	侯貞雄	0	0	10,500	0	1,050	0
監察人	台達化學工業 (股)公司 代表人吳亦圭	0	0	26,481	0	55,611	0
監察人	江惠中	0	0	(134,102) (註2)	0	13,335	0
監察人	智通投資(股) 公司	0	0	26,017	0	76,837	0
經理人	黃明漢	0	0	159,490	0	(60,870) (註4)	0
10%大股東	神達電腦(股) 公司	0	0	(12,067,148) (註2)	0	(4,019,910) (註4)	0
董事(註3)	普實創業投資 (股)公司 代表人張華武	0	0	(1,149,476)	0	-	-
董事(註3)	林丁來	0	0	63,482	0	-	-
董事(註3)	周德虔	0	0	4,000	0	-	-
監察人(註3)	神達電腦(股) 公司 代表人陳春壽	0	0	(12,067,148) (註2)	0	(4,019,910) (註4)	0
監察人(註3)	聯成創業投資 (股)公司 代表人曾中龍	0	0	1,252	0	-	-
監察人(註3)	景虎士	0	0	3,093	0	-	-
經理人(註3)	蔡豐賜	(500,000) (註4)	0	12,478	0	375,704	0
10%大股東(註3)	資豐投資(股) 公司	0	0	(1,286,316) (註4)	0	-	-

註1：持有公司股份總額百分之十以上股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註3：目前已解任。

註4：股權移轉之對象非為關係人者。

(2)股權移轉資訊

姓名(註1)	股權移轉原因 (註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例百分之十以上股東之關係	股數	交易價格
神達電腦(股)公司	處分	90.04.10	碩豐投資(股)公司	母子公司	111,000,000	NT\$13.74
神達電腦(股)公司	處分	90.04.10	資豐投資(股)公司	母子公司	5,303,000	NT\$13.74
江惠中	贈與	90.09.25	鄧智云	夫妻	140,452	-

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

(3)股權質押資訊：無。

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目 \ 年 度		89 年	90 年	截至 91 年 9 月 30 日
每股市價	最高	未上市	未上市	63.0
	最低	未上市	未上市	26.8
	平均	未上市	未上市	43.9
每股淨值	分配前	12.91	16.01	15.91
	分配後	11.46	14.21	註1
每股盈餘	加權平均股數		219,027	219,027
	每股盈餘	調整前	1.07	3.01
		調整後	0.95	2.67
每股股利	現金股利		-	1
	無償配股	盈餘配股		0.5
		資本公積配股		-
		累積未付股利		-
投資報酬分析	本益比(註3)		未上市	17.08
	本利比(註3)		未上市	註1
	現金股利殖利率(註3)		未上市	註1

註1：尚未分配。

註2：本公司於91年2月25日掛牌上市。

註3：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

(五)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策及執行狀況

本公司章程所訂之股利政策如下：

第廿三條 本公司所處產業屬成長性產業，因此企業生命週期亦隨所處產業而成長。為考量本公司所處業務環境、長期財務規劃及未來資金需求，並滿足股東對現金流入之需求，本公司年度決算之盈餘，除依法彌補以往年度虧損及扣繳稅捐後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積，餘除派付股息後，得就其餘額提列至少百分之五為員工紅利，其餘得連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配議案提請股東會承認後分派之。

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

前述盈餘分配比率及股東現金股利之比率，得由董事會考量公司財務結構、未來資金需求及獲利情形，以現金股利不得低於股利總數百分之十之原則擬定之，惟經股東會同意得調整之。

2.本次股東會已議股利分配之情形：

91年5月10日股東常會決議分配現金股利及股票股利各為新台幣1元。

(六)本年度已議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	年度	91 年度 (預估)
期初實收資本額		\$ 1,943,321
本年度配股配息情形	每股現金股利	1
	盈餘轉增資每股配股數	0.1
	資本公積轉增資每股配股數	-
營業績效變化情形	營業利益	\$ 477,502
	營業利益較去年同期增(減)比率	4%
	稅後純益	\$ 701,482
	稅後純益較去年同期增(減)比率	20%
	每股盈餘	\$ 3.20
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	20%
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	9%
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利 擬制每股盈餘	\$ 3.50
	擬制年平均投資報酬率	10%
	若未辦理資本公積轉增資 擬制每股盈餘	-
	擬制年平均投資報酬率	-
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放 擬制每股盈餘	\$ 3.5
	擬制年平均投資報酬率	10%

註：

1.擬制資料所依據之各項基本假設如下：

- (1) 91 年度之配股及配息情形，係依據 91 年 5 月 10 日股東常會之決議。
- (2) 91 年度之稅率係依據 6.86% (申報營利事業所得稅之應納稅額/稅前淨利)估計。
- (3) 91 年度之一年期一般放款利率以 6.79% 估計。
- (4) 91 年度預估之財務資訊係採用經會計師核閱之財務報表。

2.若盈餘轉增資全數改配放現金股利之擬制每股盈餘

$$= [\text{稅後純益} - \text{設算現金股利應負擔利息費用}^* \times (1 - \text{稅率})] / [\text{當年年底發行股份總數} - \text{盈餘配股股數}^{**}]$$

$$\text{設算現金股利應負擔利息費用}^* = \text{盈餘轉增資數額} \times \text{一年期一般放款利率}$$

盈餘配股股數^{**}：係就前一年度盈餘配股所增加股份之股數

3.年平均本益比 = 91 年 2 月 25 日至 11 月 29 日之平均每股市價/年度財務報告每股盈餘

4.本公司於 91 年 2 月 25 日始於台灣證券交易所掛牌上市買賣。

(七)公司買回本公司股份情形：無。

四、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

五、特別股辦理情形：無。

六、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

七、員工認股權憑證辦理情形：無。

八、併購辦理情形：無。

九、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)所營業務之主要內容

- A.研究、開發、生產、製造、銷售下列產品：
- B.高功能之商用筆記型電腦
- C.大眾化之消費型筆記型電腦
- D.軍事用電腦及其附屬設備軟硬體
- E.工業用電腦及其附屬設備軟硬體
- F.工業用強固型筆記型電腦
- G.車用電腦/車用攜帶式電腦及其附屬設備軟硬體。
- H.工業用電腦單微處理器或雙微處理器主機板。
- I.電漿顯示器控制系統。
- J.Panel PC系統。
- K.嵌入式電腦及其附屬設備軟硬體。
- L.前項各產品之設計製造加工買賣與零組件進出口貿易業務、技術諮詢顧問及維護修理業務。

(2)營業比重

單位:新台幣仟元

項 目	90 年 度	比 率
商用筆記型電腦	15,156,106	88%
軍/工規筆記型電腦	432,558	3%
其他	1,573,897	9%
合 計	17,162,561	100%

(3)目前主要之產品項目

- A.商規/消費性筆記型電腦
- B.軍/工規筆記型電腦
- C.車用強化型電腦
- D.工業用主機板
- E.工業用電腦
- F.電漿顯示器控制系統與Panel PC

(4)計劃開發之新產品

- A.開發使用Intel 新微處理器Banias 以及Northwood與AMD 新處理器K8,並支援DDR, USB 2.0, IEEE 1394 與AGP 4X 新功能之筆記型電腦。
- B.開發內建"藍芽"技術之無線傳輸模組,並將天線組內建於筆記型電腦中。
- C.資訊家電電腦技術與無線通訊之整合及應用。
- D.開發具有影音視訊功能的筆記型電腦
- E.開發平板電腦
- F.開發迷你輕薄強固型車用電腦。

G.開發半強固性筆記型電腦

H.開發結合行動通訊的筆記型電腦。

I.電氣電鍍、雙面射出、鋁合金沖壓成型、記憶合金、鋰分子電池等新材料相關技術與設計製造。

J.接近消費者的生產模式與產品結構研究。

2.產業概況

(1)產業之現況與發展

由於資訊工業的發展深受市場經濟需求與科技發達與否所影響，因此早期全球資訊工業的發展多由美日等先進國家所掌控。但在擴大資訊產業範疇下，美日已經歷外移這段過程，但其對整個資訊產業的影響力，似乎只有逐步擴大，而無減少的傾向。至於國內資訊產業的發展，關鍵零組件如CPU 與HDD等相關技術均相當缺乏，雖然台灣穩居全球資訊產業領先的地位，從設計與製造出發，再加上有效地掌握及管理全球的設計製造資源，但在新產品的開發，創新技術及商品化的能力等，仍舊落後美日等先進國家。

經歷近十多年來資訊產業的蓬勃發展，台灣資訊產業在全球資訊產業早已具舉足輕重的地位，筆記型電腦產量與產值更是高居全球之冠。若從價值創造的角度來看，其實目前台灣資訊產業核心的附加價值，是在快速的產品研發，彈性的製造供應，低廉的生產成本及完善的服務體系上。

以台灣筆記型電腦產業而言，現在面對生產基地轉移中國大陸，降低成本，而台灣漸漸邁向成為研發設計中心的角色，甚至因規模擴大而進一步被視為全球影響力的擴張。

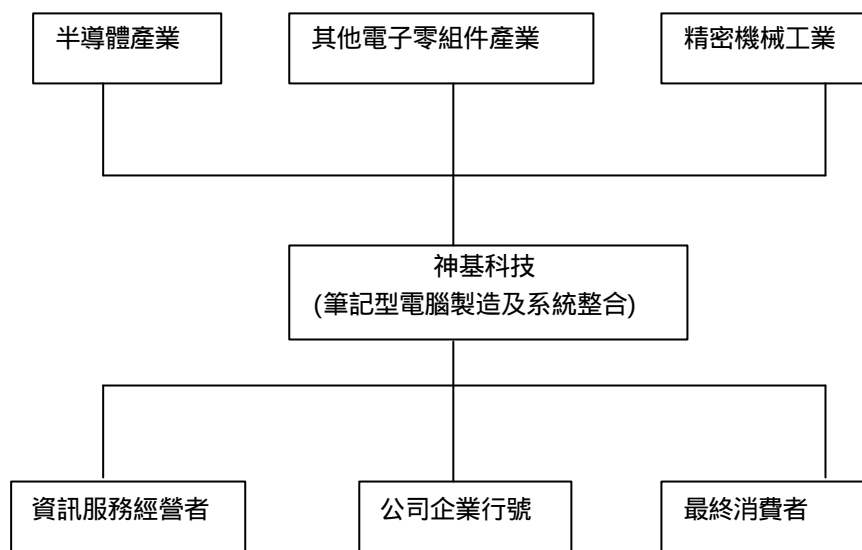
產品研發設計與生產管理，是台灣筆記型電腦產業可以依恃的競爭優勢，進一步擴大這些優勢到通訊與IA 等新興產業是值得努力的方向。

在設計與製造之外，台灣筆記型電腦產業已大步加強國際化的能力，也就是說不是單純的把生意做到國外，或是做好全球運籌管理，而是使全球都成為台灣筆記型電腦的市場，全球都成為台灣筆記型電腦產業的工廠，進一步全球資源都成為台灣筆記型電腦產業的資源。

因此，台灣筆記型電腦產業，應強化筆記型電腦時代後期的競爭力，與筆記型電腦日益強大的全球大廠作更緊密的結合。而且台灣筆記型電腦產業的經濟規模已經建立，再以現有的筆記型電腦架構，延長筆記型電腦的時代，收割電腦相關產業的成果，會是台灣筆記型電腦產業再造高峰的契機，以期在二十一世紀持續成為全球筆記型電腦的重鎮。

(2)產業上、中、下游之關連性

神基科技係以產銷筆記型電腦為主要業務，屬中游產業。筆記型電腦產業的上游產業為半導體產業，其他電子零組件產業及精密機械工業；其下游則為資訊服務或賣場經營者、公司行號及資訊產品經銷商或系統整合商，關連性圖示如下：



(3)產品發展之趨勢

A.商規用筆記型電腦產品趨勢

在網際網路與通訊產業快速成長的影響下，使得商規用筆記型電腦產品紛以電腦應用相關技術能力為核心，並強化無線通訊及網路上的能力，積極當作網際網路的載具與基本屬性，未來更可能是電子商務的主要工具之一。

除此之外，合理的價格以及美觀的外型設計亦是商規用筆記型電腦產品競爭的新主軸，而且產品的整合與消費性產品化亦是下一波競爭的優勢。也就是說，新的產品，將結合運算功能，多媒體的整合與網路功能等。

而在迷你與薄型化的商規用筆記型電腦產品中，將積極進攻商用市場，以替代桌上型電腦，而且也可以進一步鞏固行動資訊市場的影響力。

B.軍工規用筆記型電腦產品趨勢

軍工規用及特殊用途筆記型電腦產品的市場，並未因商規用筆記型電腦產品市場逐漸飽和而成長率下降，反而規模呈逐漸擴大的趨勢。雖然軍工規用筆記型電腦產品以軍用及特殊用途為主，但在規格上可望與商規用筆記型電腦產品差異縮小，而在各種領域的需求與應用上，亦將朝迷你與強固方面做全新設計，並延伸技術研發關鍵技術，開擴軍用筆記型電腦市場，以期推出更符合使用者的廣泛應用與貫穿不同平台的產品，從而創造更優勢的地位。

(4)競爭情形

隨著資訊市場快速發展，技術網路之興起，多媒體之應用，與消費者對於筆記型電腦之規格與配備需求也愈趨相同。在發展的過程中，吸引無數新興廠商的投入。在1999年中，我國筆記型電腦廠商約有30餘家，但在2000年低價競爭已成趨勢下，大廠者恆大，小廠者則不易生存，唯有購併方式，並憑以往優勢的管理能力、彈性的生產模式、全球運籌模式的精緻化，同時兼容各種應用技術、完善的全球服務能力，才能佔有一席之地。也因此2000年時，台灣筆記型電腦廠商只剩下十餘家。

神基科技與國際知名大廠有多年合作之策略聯盟伙伴關係，而且能提供完整且高品質之筆記型電腦產品，除低價筆記型電腦外，亦提供結合家庭視聽娛樂之高階筆記型電腦。而在無線傳輸，網際網路應用與行動辦公室需求上，亦推出具無線網路連結之輕薄型筆記型電腦。

在產品區隔較為清晰下，產品型式亦趨於一致，所以在筆記型電腦產品上，一方面要面對價格敏感性，另一方面要迎向趨於活潑的後PC 產業，追求上網為基本的屬性與未來電子商務的應用。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次

本公司主要經營業務包括商用筆記型電腦及工業/軍規筆記型電腦之研發與生產、銷售，技術層次涵蓋廣泛；其中商用筆記型電腦，國內業者競爭較為激烈外，工業/軍規筆記型電腦，因技術層次複雜且屬特定市場，故國內業者著墨者較少。

筆記型電腦基本上屬高度整合性產品，技術及資本密集之產業，良率及量產技術，研發能力主導獲利能力，因此研發技術一直是公司極度重視之關鍵，而保有研發人才並強化研發能力也一直是公司的既定政策。

研發部門所屬業務之技術層次主要在金屬及塑膠材料應用，熱處理，高頻信號系統整合，硬體、軟體及驅動程式等方面結合電腦、通訊、消費性產品等3C產業，應用業界各種技術成為具高度可攜性、高品質人性化之攜帶型產品。其技術層次涵蓋電腦、通訊、網路、上中下游及其整合應用。

(2)研究發展

本公司研究發展之技術與產品開發分述如下：

A.無線區域網路產品

- Wireless LAN (IEEE802.11a/b/g)
- Bluetooth
- Remote control with RF TV tuner,etc.
- GPRS/GSM module application
- 衛星導航系統

無線區域網路，以射頻(RF)或紅外線技術做為無線高速數據傳輸，省掉了一般區域網路卡令人感到不便的纜線，讓使用者在安裝及維護上提供更高的自由度及便利性。無線區域網路能克服環境限制的特性，使得無線區域網路在倉儲、工廠、監控應用、辦公室或家用市場上，得以發揮所長。

近年來愈來愈多企業基於空間狹小，且常重新調整，因此，利用筆記型電腦搭配無線區域網路，即成為現代辦公室的標準配備。另在新設SOHO網路或延伸既有網路時，無線區域網路可以帶來許多方便，解決不少問題。加上在手機及攜帶式產品如PDA/WADEPAD等相當熱門的Bluetooth應用、衛星導航系統等，讓電腦、通訊、網路真正結合在一起。

B.New Power saving technology

- AMD Power Now
- Intel SpeedStep Technology
- IMVP

採用Intel SpeedStep配合IMVP technology，讓您自行選擇筆記型個人電腦的性能模式，隨時轉換模式，兼備桌上型個人電腦的性能表現和電池使用時間的最佳選擇在超強運算效能模式下。以媲美桌上型電腦系統的速度，迅速執行最複雜的商務和網際網路應用程式。使用電池時，處理器的時脈速度降低，既可以延長

電池的使用時間，又可以發揮超強效能。而AMD Power Now技術更可自行調節(auto mode) 讓電腦依據使用狀況自行調整時脈速度電源電壓，調節系統性能達到最佳電池壽命。

C. 鋰聚合體電池(Li-ion Polymer Battery)

在筆記型個人電腦日益輕薄短小及個性化外觀日漸風行的情況下，傳統圓形或方形電池漸漸不符需求，透過鋰聚合體多變的可塑性，讓筆記型電腦更輕更薄更有個性，貼近市場的需求。

D. 鋁鎂合金

輕薄短小和足夠的強度在21世紀的今天，對攜帶型產品的設計而言，依舊維持一貫的重要性，鋁鎂合金的出現確實是一項突破性進展，不僅如此，其在電磁防治干擾和散熱效果上同樣令人期待，而應用在筆記型電腦設計上的發展更是一日千里，技術的導入對我們而言實屬必然。

E. Easy Start Button

結合S/W driver及Appreciation Program讓使用者輕鬆按一個鍵就可以發E-mail 輕鬆按一個鍵就可以上Internet，諸如此類的應用在神基的產品上早已不是新聞而是必然。我們的理念一向認定：電腦，是幫助人們的工具，一個好用簡單的工具；甚至就像個朋友。廣告說的好「科技，始終來自人性」，電腦不再是距離遙遠的高科技怪物而是生活周遭親密的夥伴，這才是我們始終堅持。

F. 高垂直整合筆記型設計

相較於其他競爭者，神基科技由於擁有自己之塑膠、鐵件、模具設計廠，高度上下游工業垂直整合架構，可節省開發時程及研發費用，更快速掌握最新技術趨勢，提昇產品競爭力，創造高附加價值及創新研發技術如皮革漆、鋼琴烤漆等。

G. 高散熱設計先驅

攜帶型產品在市場需求下，運算效率、電池壽命、攜行重量再提昇，追求三者間之最佳化，一直是最高指導原則。

而在運算效能一再提昇下高耗能元件如中央處理器CPU之散熱既成為嚴肅之課題。神基科技秉持其一貫領先業界之優秀研發能力，在散熱技術上屢次突破，20W，35W，45W一路向85W挺進，運用流量控制，材質改良及新技術的導入保持領先業界一年以上之腳步，持續加強產品競爭力。

H. New Tech. And on going tech.

- Hyper-Threading Tech.
- Hyper-Transport Link Interface
- PCI Express
- Serial ATA
- Instant Play

(3)研發人員與其學經歷

單位：人

年度	項目	員工人數		學歷分布		平均年資
		期初	期末	碩士以上	大專	
88年		149	214	38	176	3.59
89年		214	225	34	191	3.14
90年		225	235	36	199	2.89
91年9月30日		235	271	39	232	3.07

(4)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	86年	87年	88年	89年	90年
研究發展費用	32,466	92,555	315,194	387,366	435,525
占營收比例	14.11%	3.32%	2.83%	2.34%	2.54%

(5)開發成功之技術或產品

- 1997年05月** 完成A740/740T機種之開發，為國內第一家將Pentium(586)級CPU導入工業用筆記型電腦之產品，該產品可用於惡劣之工業環境，具防水、防震、耐摔、耐高、低溫高執行效率之筆記型電腦。
- 1997年05月** 將原來軍用之筆記型電腦N-4027更改設計，使其能支援Pentium(586)級CPU，為國內第一部採用高效率微處理器，且能應用為軍事用途之筆記型電腦。
- 1998年10月** 搭配Intel新MMC1/2CPU開發新款高視聽享受之筆記型電腦6020。
- 1999年04月** 成功開發首款搭載Desktop Pentium II/ III CPU將散熱技術一舉推向20W新里程碑並研發新一代電源管理IPM使電池壽命達4小時之筆記型電腦6133。
- 1999年12月** 配合Intel white Box Plan推出12/13" 7233及14" 7020。
- 2000年06月** 推出國內首款支援IEEE 1394超薄筆記型電腦Minote M722。
- 2000年09月** 完成CA35機種之開發，採用Pentium / (686)等級之CPU，提供內建無線網路及數據機，且提供車裝支架，耐震、耐摔、防水，可應用於惡劣環境之車用平面顯示器電腦。
- 2000年11月** 完成A760/760T機種之開發，延續A740/740T之主結構，將其微處理提昇至Pentium / (686)等級之CPU，同時完成內建衛星導航系統之功能，使其成為世界上少有可應用於軍事，工業上之筆記型電腦。
- 2000年11月** 完成A320/320T機種之開發，採用Pentium / (686)等級之CPU，提供內建網路及數據機，使其具有低價高性能，具符合IP54環境規格之筆記型電腦。
- 2001年07月** 開發完成首款支援1GHZCPU FSB133 之全功能筆記型電腦7521+，散熱技術再突破至35W。
- 2001年10月** 開發完成3款具備AMD PowerNow 功能之首款支援K7 CPU全功能筆記型電腦 GP1/Tetra/7321。

2002年01月 開發完成全球首款支援Intel Desktop P4 CPU之全功能筆記型電腦。
 2002年05月 開發完成另一支援Intel Desktop P4 全功能筆記型電腦，並具備SM/SD Card reader slot 及無線網路功能，更一舉突破55W散熱技術。
 2002年07月 開始深入研究embedded system 將之應用於L2/L3 Switch product develop.
 2002年08月 E-Note System 結合Instate play, LCD TV, Notebook concept, 跨出結合視聽及家電、電腦於一體的第一步，與微軟力倡之Home Server 同步領先全球。

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期計劃開發之新產品

- A.領先開發使用Intel新微處理器Banias以及Northwood與AMD新處理器K8，並支援DDR, USB 2.0, IEEE 1394與AGP 4X新功能之筆記型電腦
- B.繼續開發內建"藍芽"技術之無線傳輸模組，並將天線模組內建於筆記型電腦中
- C.開發具有影音及視訊功能的筆記型電腦
- D.開發平板電腦
- E.開發半強固性筆記型電腦
- F.開發迷你輕薄強固型車用電腦

(2)長期計劃開發之新產品

- A.開發結合行動通訊的筆記型電腦
- B.計劃投入第三代行動電話的研發製造

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要產品之銷售地區

神基科技主要營業項目為研究，製造及銷售商規用筆記型電腦產品及軍工業用筆記型電腦產品，提供資訊服務業作系統整合服務或銷售。其中軍工業筆記型電腦產品主要銷售對象為軍方或政府等大型公營機構，銷售區域以美國與北歐市場為主；而商規用筆記型電腦產品主要銷售對象為資訊業者，最終用戶多為消費者或公司行號，銷售區域則以歐洲與亞澳為主，美國為輔，銷售地區分佈如下表：

單位：新台幣仟元

地 區	年 度	88 年 度		89 年 度		90 年 度	
		金 額	比 例 (%)	金 額	比 例 (%)	金 額	比 例 (%)
外 銷	美洲	1,494,229	13.40	5,571,373	33.71	2,365,331	13.78
	亞澳	4,278,606	38.36	6,351,807	38.43	8,263,890	48.15
	歐洲	3,724,240	33.38	3,290,928	19.91	5,906,699	34.42
	其他	1,144,981	10.26	348,217	2.11	50,321	0.29
內 銷		513,447	4.60	964,568	5.84	576,320	3.36
合 計		11,155,503	100.00	16,526,893	100.00	17,162,561	100.00

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

(2)市場佔有率

根據資策會資料統計，就筆記型電腦產量而言，神基科技在筆記型電腦市場佔有率逐年上揚，於2000年，其業績更大幅成長，佔我國出貨量之4.26%，已成為我國筆記型電腦主要大廠。而有鑑於台灣為全球資訊大廠下單的生產地區，故神基科技積極開發新的筆記型電腦OEM/ODM客戶，另配合海外之銷售通路，對市場佔有率助益甚多。

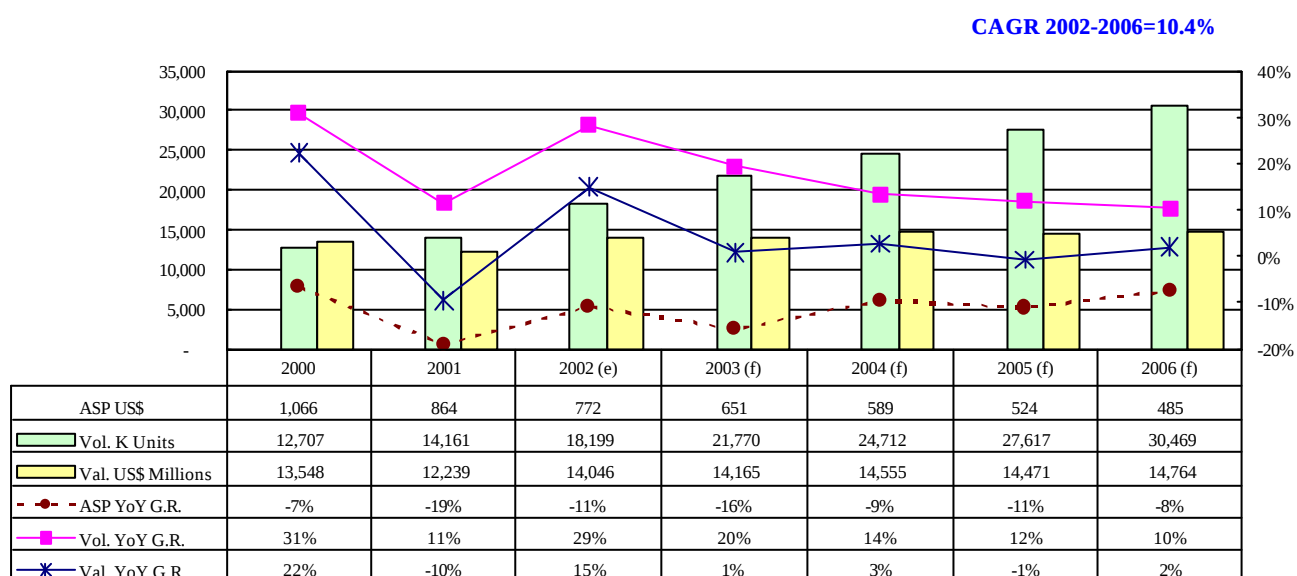
單位：千台

項目 \ 年度	2000年			2001年		
	神基	台灣	佔有率	神基	台灣	佔有率
筆記型電腦出貨量	541	12,708	4.26%	664	14,161	4.69%

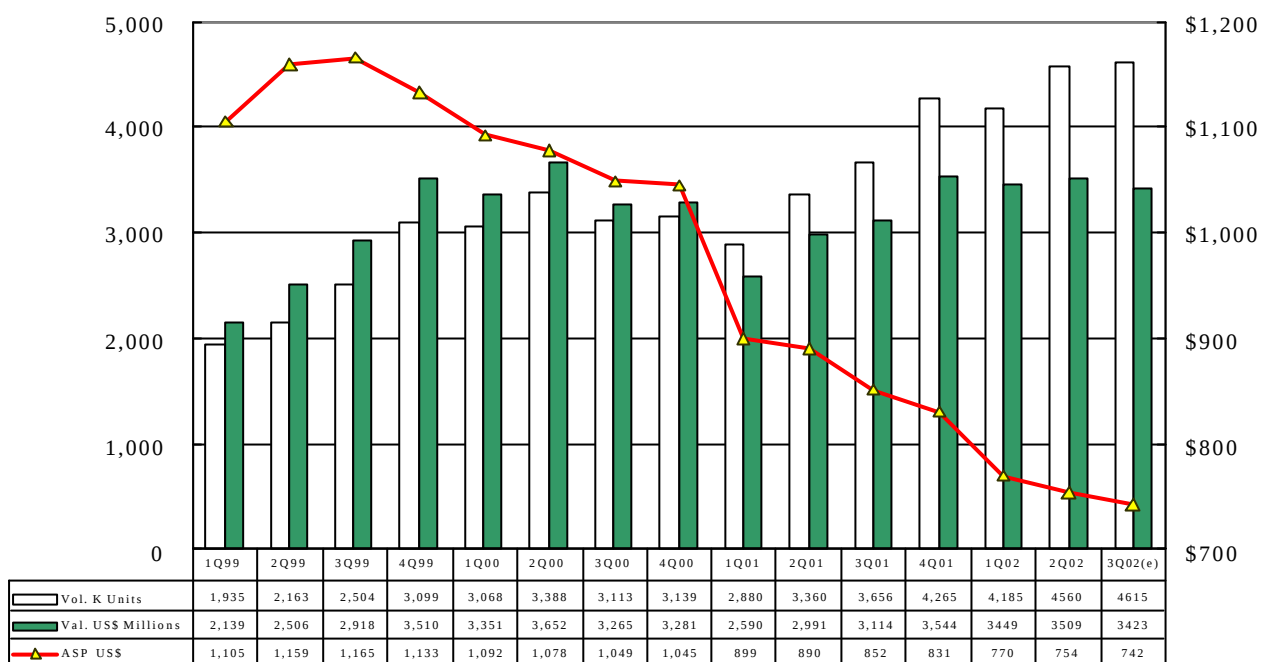
(3)市場未來之供需狀況與成長性

A. 供需狀況：

就整體而言，筆記型電腦已成為我國產值最大的資訊產品，依據資策會MIC統計結果顯示，1999年至2000年，低價電腦盛行及網際網路的普及，加上全球經濟成長帶動中小企業及消費性電腦市場需求的提升，造成全球PC市場蓬勃地發展。



資料來源：資策會MIC，2002年7月



資料來源：資策會MIC，2002年10月

2001 全年我國筆記型電腦產業總出貨量達1,416萬1千台，總產值為122億3900萬美元。2002 第三季為止，我國筆記型電腦產量達1,336萬台，今年有希望突破1,700萬關卡。資策會預估台灣明年筆記型電腦產量可達2,177萬台，佔全球產量的60%以上。然而，因筆記型電腦產業漸漸的成熟，產品間差異性亦日漸縮小，筆記型電腦價格持續下滑趨勢仍未改變，產品毛利不易大幅成長。

依據資策會資料顯示，筆記型電腦自2001 年起之成長率趨緩，惟未來二年(2003至2004年)平均年產量成長率仍可維持成長。

從樂觀角度分析，隨著筆記型電腦價格之下降，產品效能之提升，取代桌上型電腦之速度將會明顯地成長；加上占筆記型電腦成本相當高的關鍵零組件如 TFT-LCD 面板價格在2002 年第三季戲劇性的下滑，而隨著 TFT-LCD 面板第五代生產技術陸續的落成，估計明年將增加30%的產能，有效提升了生產者之獲利空間與市場需求。

雖然筆記型電腦佔全球電腦市場不到20%，但因筆記型電腦普及率低，消費者對於數據傳輸的機動性需求愈來愈高，以及產品性能直逼桌上型電腦，所以筆記型電腦仍將在資訊業扮演重要角色。

而軍工規筆記型電腦的規模有逐漸擴大之趨勢，在部份已開發國家已泛被接受，而開發中國家也已漸漸體會到使用軍工規筆記型電腦之必要性，特別是警察，巡邏車及偵防車已視為必要之設備，所以軍工規筆記型電腦之市場，遠超出一般資訊產品激烈競爭之態勢，未來幾年內仍有相當大的發展空間。

B.未來成長性

筆記型電腦在中央處理器散熱問題獲得極大的突破後，再加上週邊相關零組件的功能不斷增強，如大尺寸的顯示面板、Banias Pentium 4與K8中央處理器的問世，儲存容量加大的硬碟機、鋰分子電池等，使筆記型電腦功能更強化，更接近桌上型電腦，成為企業及個人提升生產力的重要工具。

由於筆記型電腦功能日益增強，售價持續下跌，使得筆記型電腦日益受到歡迎，未來將有愈來愈多的使用者從桌上型電腦轉向筆記型電腦。而無線傳輸的普及，將來更多的發送電子郵件，接收新聞快報和網路資訊等新功能，將整合入筆記型電腦。

由於資訊產品的生命週期愈來愈短，全球個人電腦市場競爭也愈激烈，而我國資訊工業由於具有完整的上中下游產業分工能力，還有以代工為主的業務型態，生產效率，研發能力及成本優勢，使國際電腦資訊大廠幾乎都來台委託設計製造，並加重來台下單比重；相對地，國際大廠的動態對我國的資訊工業影響頗深。

隨著資訊產業邁向成熟，全球生產與銷售的落實，會是台灣能否穩居全球資訊產業領先地位的關鍵。而以個人電腦資源及網際網路的廣大資源，未來結合電子商務發展，將是「後PC時代」資訊產品的發展主軸。

展望未來，由於筆記型電腦之低價化及關鍵零組件價格看跌趨勢下，再加上通訊與網際網路之蓬勃發展，筆記型電腦取代桌上型電腦之速度會明顯加快，所以筆記型電腦市場在個人電腦市場一片需求衰退中相對影響不大。筆記型電腦市場之成長率雖逐年略為下滑，但筆記型電腦市場在未來三年之年平均成長率仍高於全球個人電腦之年平均成長率與桌上型電腦之年平均成長率，而且筆記型電腦市場在未來三年之成長率皆有不錯之表現。

(4)預計銷售數量及其依據

項目	91年度財測核閱數	
	銷售量	營業收入
商用筆記型電腦及其週邊產品	878,761	22,348,894
軍/工規筆記型電腦	4,397	511,236
合計		<u>22,860,130</u>

(5)競爭利基：

筆記型電腦生產技術結合光學、電學與精密機械等專業知識，技術層次較一般個人電腦產品為高。因此神基科技在成立之初即投入相當大的成本於研究及技術開發等方面。而在擁有堅強的技術經營團隊與優秀之研發人員後，更隨時著手規畫未來新產品的計畫，並持續擴充研發團隊與重視研發人員之素質與經驗傳承，強化技術創新能力以維持競爭優勢。

而在行銷方面，除擁有全方位之行銷專業人才，積極擴展全球市場外，並積極開擴新客戶，分散競爭情形，並深入了解客戶及各市場之需求。

A.集團內部產業分工與垂直整合，連結上下游供輸關係，降低交易成本並建立快速回應系統，降低存貨成本，增加週轉率與降低缺貨率，並累積從模具、線材、零組件至系統的垂直整合生產效果，產品開發時程由六個月縮短為三個月。

B.卓越之技術研發及設計能力：

神基科技致力於筆記型電腦的設計，生產與銷售，為國內進入筆記型電腦產業的先驅，挾卓越之技術研發及設計能力，對拓展國際市場有相當大的助益。

C.良好之製程管理，生產技術能力強：

神基科技人力素質齊全，隨時提供在職教育，同時投入大量經費從事自動化機器之購置與生產流程之改善，使得具備先進的生產技術，以提升營運效益並降低營運成本。

D.產品品質優良，行銷市場遍及海內外：

神基科技力求品質完善，深獲客戶信賴。除多次推出筆記型電腦榮獲台灣精品獎外，於2000年推出7233筆記型電腦，更榮獲德國"PC Authority Value Award"，再次顯示確實有卓越的設計能力與極佳的品質。

E.全球運籌管理，競爭力強：

神基科技往來客戶多為知名品牌資訊大廠，除於台灣設立生產基地外，並於資訊重鎮歐、美、日等地區設立組裝與行銷據點，以配合OEM大廠之需求，藉此提供最直接有效的服務與支援，並爭取更多國際大廠的訂單。而為掌握主要銷售地區之最新市場動態，提供客戶完善迅速之售後服務與技術支援，更在全球設立12個維修服務中心與14個後段組裝中心，提升其在全球各主要市場之競爭力。

F.品牌形象佳，銷售通路完整：

經過數年的調整、試鍊，神基全球組裝、配送系統已日臻完備。經由台灣生產基地所生產的模組與半成品，配合美、澳、英與亞太地區經銷據點的組裝工廠，形成全球分工製造模式。如此全球的分工整合，已使得神基科技由地區性的組織成長為具有全球研發、製造、配銷分工架構的國際知名電腦公司。而在新興市場上，則挾原有之品牌領導形象，繼續開擴與深耕，達到全球生產經濟規模與品牌競爭力。

G.與供應商關係穩定、良好：

憑藉多年來具完整與豐富的產業經驗，及與國際知名大廠的合作關係，神基科技在取得規模經濟優勢後，除充份掌握尖端零組件的趨勢，並與供應商發展長期良好與穩定之合作關係，確保關鍵零組件之供應不虞匱乏，另維持第二，甚至第三供應商，以利彈性運作。除此之外，並建立與供應商第一手技術交流與研發，領先業界推出尖端高性能產品；不定期技術與市場交換意見，維持新技術開發之先驅與領導者；在新關鍵零組件上市或版本變更時，能提早與供應商一起合作開發與測試，確保推出產品之應變能力。

H.豐富的OEM/ODM產銷經驗：

先後與國外著名大廠合作OEM/ODM 業務，同時耕耘區域性通路市場的長、合作夥伴，設計能力與全球運籌能力備受肯定，並累積完整之產銷經驗，是再創佳績之雄厚本錢。而此種產銷經驗，使得神基科技與代工廠商發展出實質之相互

依存關係，成為策略聯盟之伙伴，更增加神基科技對個別區域市場的資訊情報收集，提升產品設計能力，以因應市場之差異性需求。

(6)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素

A.產業面

a.需求持續增加

由於台灣筆記型電腦製造以OEM/ODM為主，產量多數外銷。而在2001年，台灣總出貨量佔全球總出貨量一半以上，地位益形重要。隨著多家筆記型電腦廠商陸續將製造中心轉移至中國大陸，有效降低成本以及提高生產效率。2002年全年台灣廠商筆記型電腦產能將突破全球的60%。

b.電子商務主軸：

隨著筆記型電腦運算功能日益強大與網際網路的蓬勃發展，各應用層面的產品發展方向雖然各有所異，而且所創造出來的市場規模也各不相同，但這些筆記型電腦產品均以運算能力及網際網路功能為基本核心，再加上行動辦公室的普及與電子商務的需求，更促使筆記型電腦成為消費者連結網際網路的主要載具與電子商務的主要工具。

c.政策推動：

政府推動亞太營運中心與國家資訊基礎建設的推動，並積極落實各項策略發展計畫與輔導措施，在配合資訊研究單位與學術單位的技術支援下，國內廠商已有多項具競爭力產品問世。再加上部份關鍵零組件已有自行開發與自製能力，如此部份關鍵技術將由國內主導，將衍出較高的獲利空間與設計主控權，亦提供國內筆記型電腦工業發展的重要契機。

d.全球電信自由化及網際網路的普及

全球電信自由化及網際網路的普及，改變了人類的生活型態與商業交易模式。在此改變中，因筆記型電腦具強大運算功能與移動性、隨時可充做連網平台連結上網、快速方便地取得各種生活資訊、或藉由網路進行遠距教學、隨選視訊等多元化服務，並透過網際網路進行電子商務，因此在通訊科技進步神速與網際網路的推波注瀾下，筆記型電腦將推向高度成長階段。

B.公司面

a.設計與產銷經驗豐富

神基科技在加入商規筆記型電腦產品線後，營收快速成長，2002年全年營收預計可達新台幣229億元，較2001年的新台幣171億元成長33%。神基科技對研發的投入一直不遺餘力，在2000年申請專利案件高達148件，居國內法人排名第六，遠遠領先其他業界廠商，也再次證明神基領先國內同業在產品設計上持續發展新技術與新設計能力的優勢。

排名	本國法人名稱	89年度申請數
1	聯華電子股份有限公司	519
2	鴻海精密工業股份有限公司	487
3	財團法人工業技術研究院	457
4	台灣積體電路製造股份有限公司	414
5	英業達股份有限公司	250
6	神基科技股份有限公司	148

b.卓越的設計能力

神基科技現有研發團隊佔全體同仁的46%。歷年來，累積豐富之研發經驗，並推出新產品，其績效卓著，例如於2002年推出第一台使用桌上型Pentium 4 處理器的筆記型電腦8170。另外多項產品亦獲得台灣精品獎，如於1999年推出的筆記型電腦M602、6166，於2000年推出的筆記型電腦M722與軍規筆記型電腦MPE-102。

c.豐富的OEM/ODM產銷經驗

先後與國外著名大廠合作OEM/ODM業務，同時並與多家區域性通路廠商有密切的合作關係，設計能力與全球運籌能力備受肯定，並累積完整之產銷經驗，是再創佳績之雄厚本錢。而此種產銷經驗，使得神基科技與代工廠商發展出實質之相互依存關係，成為策略聯盟之伙伴，更增加神基科技對個別區域市場的資訊情報收集，提升產品設計能力，以因應市場之差異性需求。

d.市場掌握能力優越

專屬團隊掌握尖端零組件趨勢與量產能力，領先業界推出新概念與尖端高性能產品，並向下延伸兼顧價格導向市場，以提升獲利水準繼而擴大市場佔有率。

e.供應鏈管理與企業資源規畫優勢：

神基科技不管在供應鏈管理或企業資源規畫上，在業界早享有盛名，並具示範效果與競爭優勢。除此之外，在多項管理指標上，更顯現達到供應鏈管理更低成本、更高效率、更高彈性及更快速回應的目的，如在總成本、運輸成本、製造成本、存貨成本、整體運籌管理成本等因而下降；在投資報酬率、銷售額、利潤額、訂單滿足率、準時配送率等因而提升；在缺貨待料率、製造前置時間、運送錯誤數量、顧客報怨次數、能供應的存貨天數等因而減少；在產品規畫上，提升允許變動產品數量的能力、可改變已規畫好的配送時間之能力、允許多種產品同時生產的能力與可引進並生產新產品或修改原有產品的能力。而隨著筆記型電腦市場將趨於高度成熟的環境，2002年起，全球年成長率預估開始低於10%，且倍數於全球成長率達成不易；品牌上，名牌迷思不再，傳統行銷手法面臨瓶頸，再加上後PC時代的來臨，以及網路與通訊產業快速成長的影響下，可望以其可方便攜帶的特性及多樣化的功能，蠶食筆記型電腦市場。

不利因素

隨著筆記型電腦市場將趨於高度成熟的環境，2002年起，全球年成長率預估開始低於10%，且倍數於全球成長率達成不易；品牌上，名牌迷思不再，傳統行銷手法面臨瓶頸，再加上後PC時代的來臨，以及網路與通訊產業快速成長的影響下，可望以其可方便攜帶的特性及多樣化的功能，蠶食筆記型電腦市場。此外，據資策會指出，中國大陸筆記型電腦生產基地陸續完成，龐大的剩餘產能必須填滿的壓力下，為爭取新訂單，價格讓步難以避免。關鍵零組件價格下滑及龐大剩餘產能的影響，平均售價不斷攀低。

因應對策：

- A.結合筆記型電腦與行動通訊產品之設計，以網際網路應用為主，並具無線化與高速上網功能，整合影音及視訊功能，提供更高的自由度、便利性以及娛樂性。
- B.架構最佳品質系統並持續加強品質管理，提供具競爭力的高品質產品，降低客戶的人員與維修負擔。

- C.佈建全球維修體系，維修點遍佈海內外，並提供直接交換維修服務(Direct SWAP Service)，減低客戶維修時的不便性；再將高成本的主機板送回全球維修中心維修，降低維修成本。
- D.提供直接交貨服務(Direct Ship)，在貨流上更具實際競爭力。
- E.與關鍵零組件(Key Components)廠商上運作策略聯盟，在採購議價上取得競爭優勢，進一步降低產品成本提高獲利能力；而在供應商經營方面，繼續維持良好關係，確保關鍵零組件的供應不虞匱乏。
- F.產品設計上有多年的經驗，在原始設計就降低成本；而在產品的可靠性，相容性與散熱結構上，更領先國內同業。持續發展新技術與新設計能力的優勢，以達最佳的競爭力並確保獲利水準。
- G.神基的強固型手提電腦在產品開發及銷售有多年的經驗，再加上商用手提電腦技術的持續支援，兩者已構成一定的綜效。神基科技打算在此領域繼續深耕，以獲取更高的利潤。

2.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	重要用途及功能
軍規筆記型電腦	配合軍事用途特殊設計之
工規筆記型電腦	重工業與環境惡劣下使用之攜帶型電腦
工業用電腦	一般工業環境與工廠自動控制用之電腦
商規/消費性筆記型電腦	一般公司與個人攜帶型電腦

(2)產製過程

筆記型電腦產品



3.主要原料之供應狀況

項 目	來 源	供應商
CPU	美	原 廠
硬碟機	美、日	原 廠
DRAM	台	原 廠
印刷電路板	台	原 廠
液晶顯示器	日	原 廠
機板材料	台	原 廠

4.最近二年度主要產品別毛利率重大變化之說明：毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響。

主要產品 \ 年度	88 年度 毛利率	89 年度		90 年度	
		毛利率	變動率	毛利率	變動率
商用筆記型電腦	7.22%	5.42%	-24.93% (註 1)	7.30%	34.69% (註 4)
軍/工規筆記型電腦	41.55%	23.14%	-44.31% (註 2)	43.59%	88.38% (註 5)
其他	15.90%	23.78%	49.56% (註 3)	14.97%	-37.05% (註 6)
合 計	9.30%	7.78%	-16.34%	8.89%	14.27%

註 1:89 年新計劃產品使用之主要材料成本上漲所致。

註 2:除 89 年主要原料因升級致成本提高,加上產品組合變動所致。

註 3:89 年以商用、軍工規筆記型電腦週邊配備為主,銷售量持續增加是主要因素。

註 4:90 年商用產品主要原料 LCD 價格持續下滑驅趨勢,進貨成本相對降低。

註 5:90 年軍工規筆記型電腦,因產製機型之複雜度較高,相對提升售價。

註 6:90 年處理軍工規舊產品之週邊設備及 IPC 系列,以致毛利下跌。

5.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度前十大主要供應商資料

單位:新台幣:仟元

項目	89 年				90 年				91 年 9 月 30 日止			
	名稱 (註)	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱 (註)	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱 (註)	金額	占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率〔%〕	與發行人 之關係
1	台灣現代	1,248,449	9.02	無	ITL	4,493,387	31.74	孫公司	ITL	2,460,451	17.31	孫公司
2	SHARP	1,233,674	8.91	無	SHARP	1,756,010	12.4	無	MSL	2,036,977	14.33	聯屬公司
3	INTEL	1,087,042	7.85	無	朝昶	804,321	5.68	無	SHARP	892,770	6.28	無
4	MITSUMI	906,816	6.55	無	台灣三星	568,443	4.01	無	廣輝	550,721	3.87	無
5	台灣三菱	730,538	5.28	無	INTEL	511,162	3.61	無	NEC	477,829	3.36	無
6	IBM	681,686	4.92	無	晶聯	440,334	3.11	無	晶聯	382,951	2.69	無
7	三立	451,162	3.26	無	矽統	409,104	2.89	無	朝昶	360,283	2.53	無
8	NISSET	327,179	2.36	無	豐藝	406,934	2.87	無	瀚宇彩晶	309,012	2.17	無
9	台灣三洋	311,223	2.25	無	NEC	370,197	2.61	無	松下	303,560	2.14	無
10	AMD	296,185	2.14	無	台灣富士通	312,839	2.21	無	威盛	288,980	2.03	無
	其他	6571,763	47.46		其他	4,085,779	28.87		其他	6,149,123	43.29	
	進貨淨額	13,845,715	100.00		進貨淨額	14,158,510	100.00		進貨淨額	14,212,657	100.00	

(2)最近二年度前十大銷售客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位:新台幣:仟元

項目	89 年度				90 年度				91 年 9 月 30 日止			
	名稱	金 額	佔全年度銷 貨淨額比率 (%)	與發行 人之關 係	名稱	金 額	佔全年度銷 貨淨額比率 (%)	與發行 人之關 係	名稱	金 額	占當年度截 至前一季止 銷貨淨額比 率(%)	與發行 人之關 係
1	STC	4,458,523	26.98	無	STC	6,421,401	37.42	無	STC	5,960,566	37.56	無
2	COMPAQ	4,035,962	24.42	無	NEC	2,701,463	15.74	無	NEC	3,574,012	22.52	無
3	LEGEND HK	571,805	3.46	無	COMPAQ	1,910,701	11.13	無	IPC ARCHTEC	763,069	4.81	無
4	JETTA	388,043	2.35	無	IPC ARCHTEC	513,364	2.99	無	聯想 HK	482,302	3.04	無
5	SC CV1500	359,965	2.18	無	聯想 HK	454,988	2.65	無	HI-GRADE	419,580	2.64	無
6	SYNNEX	335,312	2.03	聯屬 公司	LION	382,132	2.23	無	TIME	318,879	2.01	無
7	FUJITSU	334,336	2.02	無	NATCOMP	331,222	1.93	無	GETAC INC.	278,651	1.76	孫公司
8	MAXDATA	320,470	1.94	無	INFINITY	292,022	1.70	無	MEDION	267,082	1.68	無
9	TINY-HK	232,433	1.41	無	BREVI	289,548	1.69	無	LION	256,510	1.62	無
10	2L	191,101	1.16	無	GETAC INC.	204,124	1.19	孫公司	INFINITY	191,537	1.21	無
	其 他	5,298,943	32.05	-	其 他	3,661,596	21.33	-	其 他	3,355,888	21.15	-
	銷貨淨額	16,526,893	100.00	-	銷貨淨額	17,162,561	100.00	-	銷貨淨額	15,868,076	100.00	-

6.最近二年度生產量值：

單位:套/新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品（或部門別）	89 年度			90 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
商用筆記型電腦	633,600	534,237	13,379,072	859,800	658,249	14,010,154
軍/工規筆記型電腦	4,500	3,070	200,481	7,440	4,670	251,489
其他	-	-	586,533	-	-	440,456
合 計			14,166,086			14,702,099

7.最近二年度銷售量值：

單位: 新台幣仟元

年度 銷售量值 主要產品	89 年度				90 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
商用筆記型電腦	13,526	510,434	524,532	13,870,975	15,673	381,595	644,043	14,774,511
軍/工規筆記型電腦	-	-	2,864	264,277	218	20,714	3,971	411,844
其他	-	454,134	-	1,427,073	-	174,011	-	1,399,886
合 計	13,526	964,568	527,396	15,562,325	15,891	576,320	648,014	16,586,241

(三)最近二年度從業員工資料

91 年 9 月 30 日 / 單位：人

年 度		89 年度	90 年度	91 年 9 月 30 日
員工 人數	直 接 員 工	810	221	13
	間 接 員 工	623	562	482
合 計		1433	783	595
平 均 年 歲		27.24	32.15	32.65
平 均 服 務 年 資		1.93	3.79	4.52
學歷 分佈 比率	博 士	0	0	1
	碩 士	56	59	87
	大 專	531	482	478
	高 中	415	142	21
	高中以下	431	100	8

(四)環保支出資訊

1. 依法令規定，本公司尚無應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員之情形：不適用。
2. 列示公司有關防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
3. 最近二年度迄公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過及污染糾紛事件處理經過：無。
4. 最近二年度公司迄公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額及改善措施，未來因應對策及可能之支出：無。
5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

(五)勞資關係：

本公司為高科技產業，人員素質整齊，經營管理制度上落實人性化管理，員工均能熱心積極參與勞資關係事務，而本公司亦能開誠佈公與員工攜手共創一個勞資和諧的經營環境，以下僅述本公司勞資協議情形：

1.溝通與獎勵

本公司對於內部溝通管道之設立，一直不遺餘力，目前員工已普遍使用e-mail電子郵件系統，減少紙張、報告的氾濫，使得溝通更見效率。

2.福利與訓練

(1)本公司視員工為公司重要資產之一，除依規定參加勞保、健保外，員工亦加入團體保險、出國平安保險，內容涵蓋壽險、國外出差平安險，保費完全由公司支付，使員工之工作生活多一份保障。

(2)組織完善之職工福利委員會，成員由各部門推舉產生，除定期召開委員會議籌辦公司各職工福利措施與活動外，並組織多類社團，推廣休閒娛樂，凝聚同仁感情。

3.退休制度及實施情形

(1)本公司為安定勞工退休後之生活，特依照勞動基準法之規定，訂定勞工退休制度，凡為本公司正式員工符合勞基法第53及54條之退休條件者，按其在本公司服務年資，依法給予勞工退休金。

(2)本公司依勞工退休準備金提撥及管理辦法，每月按實發職工薪資總額之百分之二提撥退休準備金，每次月十日前填妥"勞工退休準備金存款單"繳入中央信託局專戶存放。

(3)退休金制度實施情形：施行迄今有 2 位員工申請退休，退休金額計新台幣1,177仟元。

4.最近二年度勞資糾紛損失：無。

二、固定資產及其他不動產

(一)自有資產

1.取得成本達實收資本額百分之十或新台幣一億元以上之固定資產：無。

2.閒置不動產及以投資為目的，持有期間達五年以上之不動產：無。

(二)租賃資產

1.資本租賃達實收資本額百分之十或一億元以上之資本租賃資產：無。

2.營業租賃每年租金達伍佰萬元以上之營業租賃資產：

91年 9月 30日/單位：新台幣仟元

資產名稱	單位	數量	租期	賃間	租金	出租人	租金之計算及支付方式	租約所定之限制
新竹科學工業 園區新竹縣研 發二路 1 號	坪	2,668	91.02.01 至 94.03.31		1,601/月 (含稅)	神達電腦 (股)公司	每坪每月租金 新台幣 600 元	無

(三)重大資產買賣情形

- 1.取得重大資產資料：無。
- 2.處分重大資產資料：

91 年 9 月 30 日/ 單位：新台幣仟元

資 產 名 稱	取 得 年 月	處 分 年 月	未 折 減 餘 額	處 分 價 格	處 分 損 益	買 方	與公司之 關係
廠房及其附屬設備 (新竹科學工業園區 新竹縣創新一路 19-1 號)	87.08	91.06	251,316	500,000	248,684	凌陽科技 (股)公司	無

(四)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

1.生產工廠之使用狀況

工廠	建 物 面 積	員 工 人 數	生 產 商 品 種 類	目 前 使 用 狀 況
新竹科學工業園區 新竹縣研發二路 1 號	2,668 坪	595	1.商用筆記型電腦 2.軍/工規筆記型電腦 3.其他	正常

2.最近二年度設備產能利用率

單位:套/新台幣仟元

年度	89 年度				90 年度			
生產量值品	產能	產量	產能利用率	產值	產能	產量	產能利用率	產值
主 要 產 品								
商用筆記型電腦	633,600	534,237	84.32 %	13,379,072	859,800	658,249	76.56 %	14,010,154
軍/工規筆記型電腦	4,500	3,070	68.22 %	200,481	7,440	4,670	62.77 %	251,489
其他	-	-	-	586,533	-	-	-	440,456
合 計				14,166,086				14,702,099

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

91 年 9 月 30 日；單位：新臺幣千元；股

轉投資事業 (註)	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處 理方法	最近年度投資報酬			持有公司 股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利		
										現金股利	股票股利 (股)	
Pacific Royale Ltd.	投資發展軍用、 工業用電腦、筆記 型電腦及相關產品	428,563	493,130	12,952,850	100.00%	493,130	-	權益法	14,444	-	-	-
聯捷投資股 份有限公司	一般投資業	24,750	24,774	2,475,000	49.90%	24,774	-	權益法	-	-	-	-
神達電腦股 份有限公司	電腦及其附屬設備 等有關產品之開發 設計及製造銷售	170,578	170,578	11,625,120	1.12%	-	181,689	成本與 市價孰 低 法	-	1,118	447,120	84,933,099
漢達精密科 技股份有限 公司	模具製造、批發及 零售；電子零組件 製造業等	30,000	30,000	2,000,000	3.30%	-	30,000	成本法	-	-	-	-
正文科技股 份有限公司	電子零件、半成 品、成品、電腦軟 體、硬體及週邊設 備之研發、製造和 買賣	28,734	28,734	988,360	1.35%	-	95,945	成本與 市價孰 低 法	-	494	494,120	-

註：係列示本公司帳列長期投資。

(二)綜合持股比例

91年9月30日；單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或 間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
神達電腦股份有限公司	11,625,120	1.12%	11,972,147	1.15%	23,597,267	2.27%
正文科技股份有限公司	988,360	1.35%	3,992,233	5.44%	4,980,593	6.79%
漢達精密科技股份有限公司	2,000,000	3.30%	31,593,928	52.17%	33,593,928	55.47%
聯捷投資股份有限公司	2,475,000	49.90%	0	0%	2,475,000	49.90%
Pacific Royale	7,345,000	100.00%	0	0%	7,345,000	100.00%

註1：係公司之長期投資。

(三)最近三年度及截至公開說明書刊印日止，子公司取得及處分本公司股票之情形及其設定質權之情形：無。

(四)最近三年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第185條情事或有以部份營業、研發成果移轉子公司者，放棄子公司現金增資認購情形：無。

(五)已赴或擬赴大陸地區從事間接投資相關資料：

轉投資大陸公司概况

股東會或董事會通過情形		經 濟 部 投 資 審 議 委 員 會 核 准 情 形			最近二年度認列投資大陸損益金額		最近二年度獲利匯回金額		
日	期金	額	日	期金	額未投資金額及原因	89 年	90 年	89 年	90 年
88.5.13	不超過政府法令規定之最高限額		89.11.27 (豐達)	美金 10,000 仟元	尚未投資(調整投資架構)	-	-	-	-
			91.7.18 (昆達)	美金 4,900 仟元	於 91 年 8 月投資	-	-	-	-

單位：新台幣仟元

大陸投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額 (91年9月30 日)	最近年度財務 報表淨值	最近年度 損益狀況	本公司或經由第 三地區公司投資 之持股比例(截 至91年9月30 日止)	投資金額及 投資方式	差異金額 之說明
豐達有限公司	電腦主機板、個人電腦、電腦供應器等	- (尚未投資)	- (尚未投資)	- (尚未投資)	- (尚未投資)	- (尚未投資)	-
昆達電腦科技(昆山)有限公司	生產電腦及週邊設備、軟硬件及其相關產品；銷售自產產品	345,804	173,997	(1,042)	49.5%	透過本公司100%持股之第三地區控股公司 Pacific Royale Ltd. 投資其持股100%之第三地區子公司 Start Well Technology Corp.，再經由 Start Well Technology Corp. 轉投資昆達電腦美金4,900 仟元，折合新台幣171,098 仟元。	-

(六)應轉投資比例超過實收股本百分之四十之說明：無。

四、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖期 日	主要內容	限制 條款
OEM 契約	SHARP CORPORATION	1998.9.1 無定期	約定筆記型電腦之 產製、交貨、保固 等條款。	無
OEM 契約	NEC COMPUTERS INTERNATIONAL B.V.	2001.7.1 2003.6.30	約定筆記型電腦之 產製、交貨、保固 等條款。	無

五、營運概況其他必要補充說明事項

(一)訴訟或非訟事件

- 1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十以上之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(二)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(三)其他：無。

參、發行計畫及執行情形

一、前次現金增資運用計畫分析

(一)計畫內容

1.現金增資之核准日期及文號：

A.目的事業主管機關：不適用。

B.財政部證期會：88年11月5日(88)台財證(一)第96293號函。

2.本計畫所需資金總額：新臺幣伍億貳仟萬元。

3.資金來源：現金增資肆仟萬股，每股發行價格為新台幣壹拾參元，總金額為新台幣伍億貳仟萬元。

4.新增機器設備預計安置地點：不適用。

5.未支用資金用途：不適用。

6.資金支用情形及計畫執行狀況：

計畫項目	執行狀況	88年第四季	截至88年第四季	進度超前或落後情形、原因及改善計畫
償還債務	支用金額	預定 520,000	520,000	已按預計進度於88年第四季執行完畢
		實際 520,000	520,000	
	執行進度(%)	預定 100%	100%	
		實際 100%	100%	
合計	支用金額	預定 520,000	520,000	
		實際 520,000	520,000	
	執行進度(%)	預定 100%	100%	
		實際 100%	100%	

(二)效益分析：財務結構及償債能力之分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	88年度 (預估)	88年度 (實際)	89年度 (預估)	89年度 (實際)
基本財務資料	負債總額	2,958,713	2,887,981	3,567,305	2,895,617
	營業收入	11,239,385	11,155,503	15,000,000	16,526,893
	每股盈餘(元)	0.41	0.36	2.33	1.13
財務結構	自有資本比率(%)	43.77	44.21	43.38	46.42
	淨值/固定資產(%)	397.75	376.18	515.79	426.50
	長期資金/固定資產(%)	405.87	383.90	523.44	433.38
償債能力	流動比率	149.40	149.08	154.56	151.77
	速動比率	55.20	47.77	59.77	69.11

此次增資本公司已依原訂計劃用於償還台灣企銀、台新銀行及土地銀行等三筆短期購料借款共520,000仟元，由財務結構及償債能力觀之，原預估之88年度及89年度自有資本率分別為43.77%及43.38%，實際數則分別為44.21%及46.42%，均較預測數為高；而88~89年度淨值佔固定資產比例及長期資金佔固定資產比例之實際數則與原預估數差異有限，綜上，顯示財務結構效益已有顯現；在償債能力方面，88~89年度流動比率與速動比率之實際數亦與原預估數差異不大，償債能力效益也有顯現；另由利息支出面觀之，本次於88年底償還借款使得該公司不須在89年支付相關利息，雖89年度利息支出116,167仟元仍較88年之85,188仟元高出30,979仟元，然係因89年度營收16,526,893仟元較88年度之11,155,503仟元成長48%，導致營運週轉金需求大幅增加所致，若未於88年底償還該三筆購料借款，則89年度之利息支出勢必更會提高。綜上，該次增資效益業已顯現。

二、本次發行可轉換公司債資金運用計劃分析

(一)資金來源

1.本次計畫所需資金總額：新台幣 1,000,000 仟元。

2.資金來源：發行國內第一次無擔保可轉換公司債 1,000,000 仟元。

(二)本次發行轉換公司債依公司法第二百四十八條之規定，應揭露相關事項

公 司 債 種 類	國內第一次無擔保可轉換公司債
發 行 日 期	92 年 X X 月 X X 日
面 額	新台幣壹拾萬元
發行及交易地點	台灣
發 行 價 格	依面額發行
總 額	新台幣壹拾萬元
利 率	0%
期 限	五年期，到期日：97 年 X X 月 X X 日
保 證 機 構	無
受 託 人	華僑商業銀行信託部
承 銷 機 構	大華證券股份有限公司
簽 證 律 師	陳振東律師
簽 證 會 計 師	資誠會計師事務所 王偉臣、溫芳郁會計師
償 還 方 法	詳公司債發行及轉換辦法（參閱本公開說明書第 43 頁）
未 償 還 金 額	不適用
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	詳公司債發行及轉換辦法（參閱本公開說明書第 43 頁）
限 制 條 款	詳公司債發行及轉換辦法（參閱本公開說明書第 43 頁）
信用評等機構名稱、評等日期、 公司債評等結果	無

附其他權利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳公司債發行及轉換辦法(參閱本公開說明書第43頁)
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	參閱本公開說明書第40頁	
交換標的委託保管機構名稱	不適用	

- (三)本次發行特別股者，應揭露每股面額、發行價格、發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項：不適用。
- (四)上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之計畫：不適用。
- (五)本次計畫之可行性、必要性及合理性評估並分析比較各種資金調度來源對公司申請年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響

A.本次計畫之可行性評估

1.本次募集資金之可行性分析

(1)適法性分析

本公司於91年11月11日及91年12月13日經董事會決議通過發行國內第一次無擔保轉換公司債，經查與「募集與發行有價證券處理準則」及其他相關法令規定並無不符，且參酌律師之適法性意見後認為本次募集與發行可轉換公司債應屬適法可行。

(2)轉換公司債資金募集完成之可行性分析

本公司本次無擔保轉換公司債案募集金額為1,000,000千元，每張面額100千元，共計發行10,000張，係採詢價圈購方式全數對外公開承銷並由承銷團負責包銷。本公司本次發行轉換公司債之發行及轉換辦法具備適度保障之贖回收益率，且以本公司近年來之營運及獲利表現均維持成長趨勢觀之，預期債券持有人未來轉換為普通股應可實現資本利得，故本公司本次資金之募集應具可行性。

2.本次資金預計運用計畫內容之可行性

(1)充實營運資金

本公司近年來致力於國際化的佈署及強化全球運籌管理模式下，亦積極擴大產品線之廣度與深度，經由台灣生產基地所生產的模組與半成品，配合美、歐與亞太地區經銷據點的組裝工廠，形成全球分工製造模式。如此全球的分工整合，已使得神基科技由地區性的組織成長為具有全球研發、製造、配銷分工架構的國際知名電腦公司。同時本公司係國內唯一兼具商規及軍、工規筆記型電腦之廠商，產品利基強，在前述競爭優勢下，本公司營運效益將可逐漸顯現，而長期發展策略除與國內外廠商合作進行設備在台銷售安

裝、維修及製程之研發工作外，亦將追隨客戶所在地點進行佈局，故其未來業務範圍必然擴大。本公司預估92年度之營收將較91年度成長16.04%，營收成長金額高達3,667,102仟元，其對營運資金之需求亦將隨之提高，故為能取得較低成本之資金以節省利息費用，以發行轉換債之部分債款作為充實營運資金之計畫應屬可行。

(2)償還銀行借款

本公司本次發行可轉換公司債擬償還銀行短期購料借款180,000仟元，藉以減少利息費用，強化財務結構，借款性質為短期購料借款，合約內容並無不得提前償還或其他特殊限制條款之約定，故本次計畫用以償還銀行借款應屬可行。

B.本次計畫之合理性評估

1.資金運用計畫及預計進度

(1)充實營運資金

依據本公司編製之現金收支預測表，於91年10、11月以後因營收持續成長創歷史新高而在8、9月前置期間備料時就已陸續出現營運資金短絀現象，91年第二次更新後財務預測來自營業活動之淨現金預估為流出542,549仟元，而92年財測來自營業活動之現金流量亦預估將出現淨流出情形達919,306仟元觀之，本公司對營運資金之需求已具迫切性，故本次計劃擬於92年第一季募足債款後即以820,000仟元用於充實營運資金，以維持公司正常營運所需並提升市場競爭力，應具其合理性。

(2)償還銀行借款

本公司本次計畫中，以180,000仟元償還銀行借款，減輕利息負擔並強化財務結構，經考量向主管機關申報及資金募集時點，預計於92年第一季清償完畢，其資金運用計劃及預定進度應屬合理。

2.預計可能產生效益之合理性

(1)充實營運資金

本次籌資充實營運資金部份，將以彌補因營業規模持續成長所產生的營運資金短絀之缺口，若全數改以銀行借款支應，以本公司目前平均借款利率2.3%估算，92年約可節省15,717仟元（ $820,000 \times 2.3\% \times 10/12 = 15,717$ ）之利息支出，其效益應屬合理。另由本次發行可轉換公司債後之償債能力觀之，其流動比率及速動比率分別從91年底之175.50%及107.51%提升至92年度財測的195.14%及121.57%，故預計改善財務結構及提升償債能力之效益，應屬合理可期。

(2)償還銀行借款

本公司本次發行可轉換公司債經考量向主管機關申報及資金募集時點預計於92年度2月份募足股款後，3月份償還銀行借款180,000仟元，原借款用途係因營業活動所產生之購料借款，故有其必要性。

本次發行可轉換公司債用以償債後，其銀行借款利率為1.8%，預計92年度約可節省利息支出2,700仟元；另其流動比率及速動比率分別從91年底之175.50%及107.51%提升至92年度財測的195.14%及121.57%，短期償債能力將可望明顯改善。整體而言，本公司本次辦理可轉換公司債償還銀行借款，可節省利息支出，減輕財務負擔，並可改善財務結構，提升償債能力，故其預計之運用進度及所產生之效益應屬合理。

預計償還之借款明細及產生效益

單位：新台幣仟元

貸款機構	利率	契約期間	原貸款用途	原貸款金額	92 年度	
					償還金額	減少利息
安泰銀行	1.8%	91.10.31~92.10.30	購料借款	180,000	180,000	2,700
合計				180,000	180,000	2,700

單位：%

項目/年度		89 年度	90 年度	91 年度(估) (籌資前)	92 年度(估) (籌資後)
財務結構	自有資本比率	46.42	50.15	50.34	42.88
	長期資金/固定資產	433.38	612.11	5158.90	7016.24
償債能力	流動比率	151.77	166.76	175.50	195.14
	速動比率	69.11	113.75	107.51	121.57

C. 本次計畫之必要性評估

根據本公司所編製之 91-92 年度各月份之現金收支預測表得知，本公司自 91 年 8 月份起即陸續出現資金短絀情形，預估 91 年度營收將較 90 年度成長 33.20%，成長金額達 5,697,569 仟元，且預期 92 年景氣復甦之腳步仍將持續，營收成長金額將達 3,667,102 仟元；另依 91 年第三季季報及 92 年財測顯示，本公司來自營業活動之淨現金流出金額分別為 1,075,611 仟元及 919,306 仟元，顯見公司對營運資金之需求至為殷切。基於強化市場競爭力及營運活動所需，且避免向銀行舉債孳生利息支出而侵蝕獲利，擬於本次籌資計劃中以 820,000 仟元用於充實營運資金及 180,000 仟元用於償還銀行借款應屬必要，另考量本次計畫預估於 92 年 2 月底完成資金募集，隨即用於充實營運資金，另於 3 月份用以償還銀行借款，故由 92 年 2-8 月份之資金需求狀況觀之，經由本次募集資金之挹注，本公司已產生現金餘額，尚屬合理。

D. 分析比較各種資金調度來源對公司申請年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響

依據本公司 92 年度經會計師核閱之財務預測報告、本次可轉債發行條件及時程規劃，並考量目前金融市場狀況，就一般上市櫃公司較常採用之銀行借款、普通公司債、國內轉換公司債及現金增資等四種籌資方式對本公司 92 年度每股盈餘稀釋之影響，具體評估如下：

單位：新台幣仟元；仟股

項目	銀行借款	普通公司債	轉換公司債	現金增資
92 年度預估稅前純益(註 1)	583,049	583,049	583,049	583,049
資金成本(註 2)	27,083	29,167	17,500	0
調整後稅前純益	555,966	553,882	565,549	583,049
92 年流通在外加權平均股數	247,243	247,243	247,243	284,929
92 年度每股稅前盈餘(元)	2.25	2.24	2.29	2.05
92 年度股東權益(註 3)	3,903,494	3,901,410	3,913,077	4,928,910

註 1：依本公司 92 年度經會計師核閱之財務預測加上轉換公司債預估利息之還原值
(567,216+1,000,000*1.9%*10/12)

註 2：不考慮發行成本下，各種籌資工具之資金成本依序分別為 3.25%、3.5%、2.1%(以五年到期應付利息補償金設算)及 0%，計算 92 年 3-12 月之資金成本

註 3：不考慮所得稅影響數

由上表分析即可知，本公司以發行轉換公司債方式募集資金對每股盈餘稀釋之影響程度最為微小。

(六)說明本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式

1.本次可轉換公司債發行及轉換辦法

神基科技股份有限公司
國內第一次無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱：

神基科技股份有限公司（以下簡稱「本公司」）國內第一次無擔保可轉換公司債（以下簡稱「本轉換債」）。

二、發行日期：

民國九十二年 XX 月 XX 日。

三、發行期間：

發行期間五年，自民國九十二年 XX 月 XX 日開始發行至九十七年 XX 月 XX 日到期。

四、利息、付息方式及付息日期：

本轉換債票面利率為年利率 0%。

五、發行總額及每張面額：

發行總額為新台幣壹拾億元整，每張面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額十足發行。本轉換債以無實體發行。

六、擔保或保證情形：

本轉換債為無擔保債券，惟如本轉換債發行後，本公司另發行其他有擔保可轉換公司債時，本轉換債亦將比照本有擔保可轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

七、還本方式：

除依本辦法第十條轉換為本公司普通股者，或依本辦法第十八條由本公司提前贖回及依本辦法第十九條由債券持有人提前賣回外，本轉換債到期時依債券面額加計利息補償金（到期時之利息補償金為面額之 10.95%，保障收益率為 2.1%）以現金一次償還。

八、轉換標的：

轉換標的為本公司普通股，本公司將以發行新股之方式為之。

九、轉換期間：

債權人得於本轉換債發行之日起滿三個月之次日至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間，及自本公司向台灣證券交易所（以下簡稱「證交所」）洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間外，得隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司新發行之普通股，並依本辦法第十條及第十三條規定辦理。

十、請求轉換程序：

債券持有人於請求轉換時，應透過台灣證券集中保管股份有限公司（以下簡稱「集保公司」）以帳簿劃撥方式辦理轉換，並依下列方式辦理：

債券持有人至原交易券商填具「存券領回待轉申請書」及「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」（註明轉換），由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，並即登載於股東名簿，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內直接將股票撥入原債券持有人之集保帳戶。

十一、轉換價格及其調整：

（一）本轉換債轉換價格之訂定，以九十一年十二月二十日為轉換價格訂定基準日，取基準日前十個營業日、前十五個營業日及前二十個營業日本公司普通股平均收盤價中孰低者乘以轉換溢價率 105% 為計算依據，基準日前如遇有除權或除息者，經採樣用以計算轉換價格之收盤價，並先設算為除權或除息後價格；轉換價格於

決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。
發行時轉換價格暫訂為每股新台幣 31.4 元。

- (二)本轉換債券發行後，除本公司再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份者外，遇有本公司已發行之普通股股份增加(包括現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司發行新股、員工紅利轉增資、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，轉換價格依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心，於新股發行除權基準日(註 1)調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告。

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

註 1：如為股票分割則為分割基準日，如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證因無除權基準日，則於發行完成日調整；如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司發行新股，則每股繳款額為受讓股份每股帳面價值乘以換股比例。

- (三)本轉換債券發行後，遇有本公司以低於每股時價(註 1)之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，轉換價格依下列公式調整(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日調整之：

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

註 1：每股時價為再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日之前十、十五、二十個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者。

註 2：本公司再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認購之股數。

- (四)轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，另以九十二年至九十六年每年之九月十五日為基準日，以基準日前十、十五、二十個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者乘以 101% 重新訂定轉換價格(向上則不予調整)，惟不得低於發行時轉換價格(可因本公司普通股股份總額發生變動而調整)之 80% 為限。本公司並應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日(含)前已提出轉換請求者。

(五)本轉換債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公司計算調整後轉換價格，並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之。

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

(六)本轉換債之轉換價格除上述各項調整外，本公司得選擇是否為以下之價格調整：以發行滿三年、滿四年及到期日當日之前第三十日為訂價基準日，分別以基準日之前十、十五、二十個營業日之本公司普通股平均收盤價孰低者之 85.92%、83.99% 及 81.94% 重新訂定特別轉換價格，即按本重新訂定之轉換價格所轉換股份其以時價計算之金額，以不高於本公司本次行使賣回權或到期日應支付之債券面額加計利息補償金之合計總額之 110% 為限；並不受本條第四項轉換價格再調整之下限(本轉換債發行時轉換價格 80%)所限制。屆時本轉換債持有人欲按本項重新訂定轉換價格轉換者，應於本公司公告之特定轉換期間內(本特定轉換期間為七個營業日；如遇本辦法第九條所述之停止轉換期間，則本特定轉換期間應予提前或延後)請求轉換，期滿則回復適用該次重新訂定前之轉換價格。

本公司若為上述之價格調整，最晚應於特定轉換期間開始前三個營業日函請櫃檯買賣中心公告調整後特別轉換價格及特定轉換期間。

十二、本轉換債之上櫃及終止上櫃：

本轉換債於發行日之前向櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，並由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。本轉換債至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十三、轉換後之新股上市：

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

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

十五、換股時不足壹股股份金額之處理：

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

十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一)現金股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向證交所洽辦現金股息除息公告日前三個營業日以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度本公司向證交所洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止債券轉換。
- 3.債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向證交所洽辦無償配股除權公告日前三個營業日以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。

2.當年度本公司向證交所洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止債券轉換。

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

十七、轉換後之權利義務：

轉換後新股，其權利義務與本公司原普通股股份相同。

十八、本公司對本轉換債之贖回權：

(一)本轉換債發行滿一年翌日起至本轉換債到期前四十日止，若本公司普通股在證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為本轉換債收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換債之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按以下之債券贖回收益率(自本轉換債發行日起至本轉換債收回基準日止)計算收回價格，以現金收回其全部債券。

1.發行滿一年翌日起至發行滿三年之日止，以年利率 1.9%之債券贖回收益率計算收回價格。

2.發行滿三年翌日起至發行滿四年之日止，以年利率 2.0%之債券贖回收益率計算收回價格。

3.發行滿四年翌日起至本轉換債到期日前十日止，以年利率 2.1%之債券贖回收益率計算收回價格。

(二)本轉換債發行滿一年翌日起至本轉換債到期前四十日止，若本轉換債流通在外餘額低於壹億元(原發行總額之 10%)者，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為本轉換債收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換債之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按前項(一)所述期間及其債券贖回收益率(自本轉換債發行日起至本轉換債收回基準日止)計算收回價格，以現金收回其全部債券。

(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載本轉換債收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其本轉換債轉換為本公司普通股，並依集保公司提供之資料，將轉換後之普通股劃撥入其集保帳戶。

十九、債券持有人之賣回權：

本公司應於本轉換債發行滿三年及滿四年之前三十日，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換債之投資人，則以公告方式為之)，並函請櫃檯買賣中心公告本轉換債債券持有人賣回權之行使，債券持有人得於本轉換債發行滿三年及滿四年之前三十日內以書面通知本公司股務代理機構(書面通知於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑，且不得申請撤銷)要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債贖回，滿三年之利息補償金為債券面額之 5.81% (賣回收益率為 1.9%)；滿四年之利息補償金為債券面額之 8.24% (賣回收益率

為 2.0%)。本公司受理賣回請求應於屆滿三年及四年之日起五個營業日內以現金買回本轉換債。

- 二十、所有本公司收回（包括由櫃檯買賣中心買回）償還或已轉換之本轉換債將註銷，且所有隨附於本轉換債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- 二十一、本轉換債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」之規定，另稅負事宜依當時稅法之規定辦理。
- 二十二、本轉換債由華僑商業銀行信託部為債券持有人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換債發行事項之權責。
- 二十三、本轉換債由本公司股務代理機構辦理還本付息事宜。
- 二十四、凡持有本轉換債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受者對於本公司與受託人之間所定受託契約規定受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。
- 二十五、本轉換債發行後，若遇有本公司發放現金股利時，應依「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之相關規定辦理：
發放普通股現金股利佔股本之比率若有超過 15%者，應就其超過部份於除息基準日按下列公式調降轉換價格：
$$\text{調降後轉換價格} = \text{調降前轉換價} - (\text{發放普通股現金股利占股本之比率} - 15\%) \times 10$$
- 二十六、如相關法令有任何修正時，本公司基於債券持有人利益，於報經主管機關核准後，得就本轉換債發行及轉換辦法為相應之修正並公告之
- 二十七、本轉換債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

2.發行價格及轉換價格計算書

神基科技股份有限公司 國內第一次無擔保轉換公司債轉換價格計算書

一、說明

神基科技股份有限公司（以下簡稱「神基公司」或「該公司」）本次發行轉換公司債新台幣拾億元整，每張面額壹拾萬元整，合計壹萬張。

二、神基科技股份有限公司最近年度之財務資料如下：

（一）最近三年每股盈餘及股利如下：

單位：元/股

項目	每股稅後純益	股 利 分 派		
		現金股利	股 票 股 利	
			盈 餘	資本公積
88 年度	0.24	-	-	-
89 年度	0.95	-	0.5	-
90 年度	2.67	1.0	1.0	-

資料來源：神基科技提供

（二）截至 91 年 9 月 30 日股東權益，經按同期發行在外股數計算之每股股東權益如下表：

說 明	金 額
91 年 9 月 30 日帳面股東權益	3,485,338 仟元
91 年 9 月 30 日發行在外股數	219,026,610 股
每股帳面淨值	15.91 元

資料來源：神基科技提供

(三)最近三年度及截至 91 年度第三季止經會計師查核簽證(核閱)之資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近三年度財務資料			
		8 8 年 度	8 9 年 度	9 0 年 度	當年度截至 91 年 9 月 30 日 財務資料
流動資產		4,203,110	4,277,927	5,087,206	6,045,820
基金及長期投資		235,160	350,966	502,367	747,216
固定資產		608,466	588,300	508,340	72,599
無形資產		0	0	0	0
其他資產		130,156	187,511	106,587	110,127
資產總額		5,176,892	5,404,704	6,204,500	6,975,762
流動負債	分配前	2,819,338	2,818,694	3,050,586	3,435,899
	分配後	同分配前	同分配前	同分配前	註
長期負債		46,980	40,500	0	0
其他負債		21,663	36,423	42,290	54,525
負債總額	分配前	2,887,981	2,895,617	3,092,876	3,490,424
	分配後	同分配前	同分配前	3,287,208	註
股本		1,833,000	1,833,000	1,943,321	2,190,266
資本公積		413,991	414,020	414,020	412,600
保留盈餘	分配前	49,772	257,224	731,495	854,590
	分配後	同分配前	146,903	290,218	註
長期股權投資 未實現跌價損失		0	0	0	0
累積換算調整數		(7,852)	4,843	22,788	27,882
股東權益 總額	分配前	2,288,911	2,509,087	3,111,624	3,485,338
	分配後	同分配前	同分配前	2,917,292	註

註：尚未分配。

資料來源：神基科技提供

(四)最近三年度及截至 91 年度第三季止經會計師查核簽證(核閱)之損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最 近 三 年 度 財 務 資 料 (註 1)			
	88 年度	89 年度	90 年度	當年度截至 91 年 9 月 30 日 財務資料 (註 2)
營 業 收 入	\$11,155,503	\$ 16,526,893	\$ 17,162,561	\$ 15,868,076
營 業 毛 利	1,037,911	1,285,264	1,525,679	1,310,664
營 業 損 益	77,361	211,602	460,576	319,805
營 業 外 收 入	62,874	113,067	183,705	472,425
營 業 外 支 出	(87,594)	(117,230)	(22,082)	(179,305)
繼續營業部門 稅前損益	52,641	207,439	622,199	612,925
繼續營業部門 損益	52,214	207,480	584,592	562,953
停業部門損益	0	0	0	0
非 常 損 益	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0	0
本 期 損 益	52,214	207,480	584,592	562,953
每股盈餘(註 3)	0.24	0.95	2.67	2.57

資料來源：神基科技提供

註：係依 91 年度盈餘轉增資後 219,026,610 股追溯調整計算。

(五)九十一年度財務預測

項 目	90 年度實際金額	91 年度 第二次修正數	91 年 1~11 月自結財務報表	
			達成數	達成率(%)
營業收入	17,162,561	22,860,130	20,886,653	91.37
營業成本	15,636,882	21,016,818	19,181,790	91.27
營業毛利	1,525,679	1,843,312	1,704,863	92.49
營業費用	1,065,103	1,365,810	1,255,258	91.91
營業損益	460,576	477,502	449,605	94.16
營業外收支	161,623	287,485	283,811	98.72
稅前損益	622,199	764,987	733,416	95.87
稅後損益	584,592	701,482	677,414	96.57
每股盈餘(元)	2.67	3.20	3.09	96.56

資料來源：神基科技提供

該公司累計 1~11 月營收為 20,886,653 仟元，已達財測 91.37%，亦較去年同期成長 33.52%；累計 1~11 月營業利益及稅前盈餘分別為 449,605 仟元及 733,416 仟元，亦分別達成財測之 94.16%及 95.87%，由於財務預測之達成情形尚稱良好，故該公司 91 年度之財務預測達成情形應屬可期。

三、發行價格及轉換價格訂定之方式與說明

神基公司本次無擔保轉換公司債之發行價格為每張新台幣壹拾萬元整，依票面金額十足發行，發行時轉換價格之訂定，係配合國內轉換公司債發行之相關法令，並視國內證券市場轉換公司債交易及發行概況暨該公司未來普通股股價對營運發展所可能之反應等因素訂定之，其計算方法及訂定原則如下：

(一)基準轉換價格之訂定原則

根據「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行轉換公司債自律規則」第七條之規定：發行公司發行轉換公司債，其用以計算轉換價格之基準價格，應以決定轉換價格基準日前十個營業日、十五個營業日、二十個營業日普通股收盤價之簡單算數平均數孰低者為準。

(二)訂立原則

- 1.採用基準日前十個營業日普通股之算數平均收盤價，係主要反映目前市場狀況，而採用基準日前十五、二十個營業日普通股收盤價之簡單算數平均數，主要係考慮中長期之訂價，可避免股票價格之短期波動，有助於訂定一個較為公平之基準價格。取上述三者孰低者為基準價格，係為了避免投資人權益受市場波動的影響，並能夠充分反應市場狀況。
- 2.另外參考目前國內轉換公司債發行條件之訂定方式、國內資本市場轉換公司債的交易及發行概況、及發行公司之普通股波動變異性、發行公司未來的營運前景暨保障債券持有人及現有股東權益，將轉換溢價率訂為 105%。

本次轉換公司債之發行價格及轉換價格，係以圈購結果及資本市場雙因子二元樹訂價模式為參考基礎，並兼顧公司資金募集成本與保障投資人之權益而訂立，應合於法理。

(三)價格計算

計算神基公司轉換公司債價值的第一個步驟ⁱ為依該公司過去普通股股價及債券殖利率歷史資料，求取股價及利率的平均值及變異數，我們以長期資料來看，取神基公司自民國九十一年二月二十六日起，至九十一年十二月十九日止神基公司普通股股價及中央公債次級市場利率同期間的資料求得下表資訊：

雙因子二元樹評價模式所使用之參數及說明

參數項	取得數值	參數說明
股價報酬率標準差 (日資料計算)	35.8%	依 John C. Hull, 1993, "Options, Futures, and other Derivative Securities," Second Edition, Chap. 10, p.214-217 之計算方式，由於神基公司係於 91 年 2 月上市掛牌，該公司最近 125 日(91 年 2 月 26 日至 91 年 12 月 19 日)之股價日報酬率標準差計算得之。
假設之轉換價格	31.4 元	依自律規則第十七條之規定，取計算基準日(暫定民國 91 年 12 月 19 日)(含)前 10、15、20 個營業日之普通股平均收盤價孰低乘以溢價率 105%，故其前 10、15、20 個營業日之普

參數項	取得數值	參數說明
		通股平均收盤價分別為 29.87 元、30.81 元及 31.14 元，茲取其最低者計算得知，轉換價格為每股 31.4 元。
計算時之普通股市價	26.7 元	為民國 91 年 12 月 19 日之神基公司普通股收盤價。
無風險利率	1.93%	為大華證券對外公佈之中央政府公債 91109 期於 91 年 12 月 19 日之收盤資料。
利率復歸調整速度(q)	0.45	為 Vasicek 模型參數，由利率數列資料迴歸求得。
長期利率均數(m)	2.93%	自民國 91 年 2 月 26 日至民國 91 年 12 月 19 日止之 91102 期(91 年 2 月 26 日至 91 年 7 月 29 日)、91106 期(91 年 7 月 30 日至 91 年 10 月 9 日)及 91109 期(91 年 10 月 11 日至 91 年 12 月 19 日)公債次級市場交易殖利率之算數平均值。
利率標準差(n)	0.04%	依中央政府公債第 91102 期 第 91106 期及第 91109 期之最近 125 日(91 年 2 月 26 日至 91 年 12 月 19 日)之收盤報價殖利率，依標準差求算方式求得。
股價報酬率與利率相關係數(r)	5.47%	依統計定義，取民國 91 年 2 月 26 日至民國 91 年 12 月 19 日止公債利率變動與該公司普通股收盤價報酬率之相關係數。

以上述資料，在分割期間以一個月為一期的條件下，計算五年期，本次轉換公司債於發行日起滿三個月後至到期前十日止均可以轉換為該公司普通股，且得以民國 92 至 96 年之每年每年之九月十五日為基準日，以基準日前十、十五、二十個營業日該公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者乘以 101% 重新訂定轉換價格(向上則不予調整)，惟不得低於發行時轉換價格(可因本公司普通股股份總額發生變動而調整)之 80% 為限。此外，該公司有權以滿三年、滿四年及滿五年當日之前第三十日為基準日，分別以該基準日之 $\text{Min}(A_{10}, A_{15}, A_{20}) \times 85.92\%$ 、 $\text{Min}(A_{10}, A_{15}, A_{20}) \times 83.99\%$ 及 $\text{Min}(A_{10}, A_{15}, A_{20}) \times 81.94\%$ 之方式，訂定特別轉換價格，不受上述 80% 之限制。

因此依前述模式計算該轉換公司債具有之美式轉換權及考慮轉換價格可能調低的價值，得到每張債券之轉換價值為 17,626 元，依發行時每張可轉換股數 3,188 股計算，每股價值為 5.53 元，相對現股價格 26.7 元之比率為 20.71%。

買權為公司之權利，故對轉換公司債之價值影響為負，計算得到之價值為 2,721 元依前述股數 3,150 股計算，每股價值為 0.68 元。

其次固定收益部分之價值如下：

目前中央政府公債之五年期債券期次為 91109 期，該期次於民國 91 年 12 月 19 日的市場收盤報價為 1.93%，故以該利率作為無風險利率之指標，而衡量該公司之信用風險貼水，則參酌目前該公司長期借款之利率與其營運狀況及財務結構，估算其信用風險加碼為 107 基本點，合計達 3.00%為折現率。

採用現金流量折現之方式計算純粹債券價值，投資人於發行滿 5 年時，以面額加計利息補償金到期還本，其價值為：

$$\sum_{i=1}^5 \frac{0}{(1 + 0.0300)^i} + \frac{100,000}{(1 + 0.0300)^5} = 86,261$$

投資人另外於發行滿第二年及第四年時分別有一次賣回權(European Put)，在上述 Vasicek 利率模型展開的計算下，得到選擇權價格為每十萬元債券為 10,120 元。

故以固定收益部分的價值來看，應具有的價值為：

$$86,261 + 11,120 = 97,381 \text{ 元}$$

加計前所計算之轉換權、轉換價格重設價值及扣除公司贖回權後，可得到轉換公司債之總價值為：

$$17,626 + 11,120 - 2,721 + 86,261 + 885 = 113,171 \text{ 元。}$$

分析各權利價值佔發行價格的百分比率為：

權	利 佔 理 論 價 值 之 百 分 比
轉換為普通股之轉換權	15.57%
投資人之賣回權	9.83%
發行公司之買回權	-2.40%
純粹債券價值	76.22%
重設條款價值	0.78%
合計	100.00%

①轉換權及轉換價格向下重設權

如前述，轉換公司債的價值主要在債券價值及轉換為普通股的價值，其又可區分為不具重設條款時的轉換價值及加入轉換重設條件後的轉換價值。對於前者，我們僅需將程式中的調低下限由 80%調為 100%，即可以達成完全不變動轉換價格的情況。

上述計算可得不具重設條款時的轉換價值為每股 17,626 元比原來具有轉換價格重設者 18,511 元，降低部分為 885 元，此即為重設轉換價格的價值，佔整體轉換價值比率為 5.02%。此比率與投資人在持有期間因無任何利息收入所承受機會成本有關，因愈後期轉換所累積的應計到期收益息會愈高，發行公司有必要加入此一轉換價格重設權給予投資人，以作為該機會成本的補償。

②賣回權

賣回權的計算方式為：不考慮轉換權、贖回權時之轉換公司債總價值(由模型一次求得)扣除依折現法求得之純粹債券價值，即得該賣回權的價值。

神基本次轉換公司債之賣回權設計上於發行滿三年及滿四年時投資人可依面額加計利息補償金將本債券賣回予發行公司。滿二年之利息補償金為債券面額之 5.81%(收益率為 1.9%)；滿四年到期時之利息補償金為債券面額之 8.24%(收益率為 2.0%)，故於滿三年及滿四年之賣回權將具有一定價值，而此設計對發行公司而言亦較其舉債之資金成本為低。

③贖回權

贖回權之執行受限於〔1〕轉換公司債經債權人請求轉換後，流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，或〔2〕神基公司普通股在台灣證券交易所之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十時(自律規則第十六條)。此條款之設計在於防範發行公司任意行使贖回權而造成債權人在無利息收入下之損失，因此當情況〔1〕發生時，表示大多數債權人已於某一可行使轉換期間中認同轉換收益大於持有收益而行使轉換，情況〔2〕發生時，表示投資人於當時轉換至少(於最後一個轉換日發生)可以獲得 8.447%之收益：

$$100,000 \times (1 + R_c)^5 = 150,000 \quad R_c = 8.447\%$$

此一高收益率表示，若股價真如發行暨轉換辦法之規定，當時普通股市價連續三十個營業日超過當時轉換價格 50%，則即使超過的時點發生在最後一個月(因持有期間最長，將造成轉換收益最低)，亦有合理之報酬。此即說明為何在模型中計算其價值(先設未規定上限之價值，再設算上限之價值)僅為 2,721 元。

(四)合理性說明

如前所敘，在理論價格之外，尚需考慮產業特性、市場籌碼條件及總體經濟環境等因素以輔助理論訂價之不足，使發行公司得以在投資人認同的情況下順利募集資金擴充生產規模。以下就神基公司國內第一次轉換公司債之發行條件，說明其訂價之合理性。

1.市場訂價機制

神基公司本次轉換公司債之發行經過對市場主要投資人口頭詢價，並比較於電子同業之同期間轉換公司債發行(如下表)，其條件在轉換價值上，轉換價格重設年限次數依規定以重設下限設為 80%作為調整；固定收益率上，其賣回收益率均低於同業，顯示神基公司於固定收益之負擔已因本業之穩定成長較能獲市場認同而降低，並由其轉換價值部份予以補償，故以市場同業轉換公司債之發行條件觀之，神基公司本次轉換公司債之發行已較能反應轉換價值，並在取得市場平衡條件下規劃發行，其發行條件依市場訂價機制而言應屬合理。

序號	債券名稱	債券條款				轉換價格重設(RESET)					賣回條款(PUT)		
		發行日	額度(億)	票面利率	年限	轉換價	溢價率	凍結期	重設時點	重設規則	賣回價格	賣回收益率	賣回日期
1	今皓一	91/10/22	3.59	0.00 %	5	23.85	100.00%	3	91 年至 96 年每年之 5 月 31 日及 11 月 30 日為基準日(若當年度無辦理無償配股或配息時，則改為當年度股東常會後第 20 日為轉換價格重設基準日)	以原溢價率，不低於發行時轉換價之 80%	105.68% 108.95% 113.65%	2.80% 2.90% 3.25%	滿 2 年 滿 3 年 滿 4 年
2	神腦一	91/10/24	6	0.00%	5	32	101.00%	3	以 92 年至 96 年每年之無償配股基準日(若當年度未辦理無償配股時，則以配息基準日為基準日，若亦無配息基準日，則以當年度 6 月 28 日為基準日)	以原溢價率，不低於發行時轉換價之 80%	106.09% 114.75%	3.00% 3.50%	滿 2 年 滿 4 年

資料來源：各發行公司之發行及轉換辦法

2.對原股東影響

依神基公司本次發行之轉換公司債轉換辦法第十條規定：債權人得於本轉換公司債發行之日起滿三個月之次日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，債權人得隨時透過原交易券商轉知台灣證券集中保管股份有限公司向該公司之股務代理機構或直接向該公司股務代理機構請求依當時之轉換價格及依本辦法之相關規定辦理轉換為普通股。另預計該公司本次發行之轉換公司債應可於 91 年第一季發行，投資人以轉換價格 31.36 元申請全數轉換為神基公司之普通股，其屆時最大之稀釋比率計算如下：

稀釋比率

$$\begin{aligned}
 &= 1 - \frac{\text{轉換時普通股已發行並流通在外股數}}{\text{轉換時普通股已發行並流通在外股數} + \text{轉換公司債之轉換股數}} \\
 &= 1 - \frac{219,026 \text{ 仟股(註)}}{219,026 \text{ 仟股} + (1,000,000 \text{ 仟元} / 31.36 \text{ 元})} \\
 &= 1 - \frac{219,026}{219,026 + 31,888} \\
 &= 1 - 87.29\% \\
 &= 12.71\%
 \end{aligned}$$

稀釋效果因其高轉換價格而降低，惟該公司債借款經用於設備之購置及產品結構之調整後，將可避免營業毛利因市場競爭而下滑，且估計之每股盈餘降低比率僅為 12.71%，故本次發行就轉換價格而言，對原股東有益。

若神基公司以普通無擔保方式發行，將無法取得三年 1.9%年單利之無擔保銀行貸款或無擔保公司債，以目前公司債市場而言，將節省公司資金成本 1%以上，若債權人於發行期間內均行使轉換權，每年利息支出尚可節省 20,000 仟元以上，故本次發行就利息付負擔而言，亦對原股東具正面優點。

另在轉換價格重設上，所重設之基礎係為發行時轉換價格（可因公司普通股股份總額發生變動而調整）之 80%，對原股東而言，與發行當時由次級市場取得普通股之價格路徑比較，後者尚享有一定限額內除息之權利，但轉換價格僅得進行股份總數變動之調整，故該重設之條款對原股東並無負面之影響，反而將使公司較能免於股價循環過程中，猶需面臨償還本金暨支付累積賣回利息補償金之再籌資壓力。

3.對債權人影響

轉換公司債之債權人主要要求為良好債權保障下，公司具有長期成長潛力、藉轉換成該公司為普通股股東，以分享公司經營成果。神基公司之資本結構十分健全，近二年及 91 年上半年負債佔資產比例均維持 50%~54%之間，故財務結構應屬穩健。又該公司之近二年資產報酬率均維持在 5.5%以上，在除權依轉換辦法調整、除息超過 1.5 元部份等幅調降轉換價格，及民國九十二年至九十六年的轉換價格重新設定下，債權人具合理之轉換機會。

固定收益方面，本次發行提供債權人在第三年及第四年時分別可以 1.9%及 2.0%的收益率賣回給公司，目前金融機構一年期定存利率約為 1.55%~2.55%，基本放款利率約為 8.0%~8.5%，另參考同業於九十一年度第三季所發行之無擔保轉換公司債殖利率為 2.8%~3.0%間，由於國際利率水準持續往下探底，衡酌神基公司之獲利能力、營運前景、債信等級及股價活潑之特性，本次轉換價之殖利率尚屬合理，即對債權人而言，即使五年內均無轉換機會，亦可得公平之固定收益報酬。

另外，對於公司以後再發行轉換公司債時若以有擔保方式發行，本次轉換債之債權人亦得依轉換辦法第六條設定同等級之擔保或同順位之擔保物權，對債權順位誠屬無虞。

4.理論價格之流動性貼水調整及預計發行價格

以銀行一年期定存調整其流動性貼水，民國九十一年十二月十九日大眾商業銀行一年期定存利率為 1.95%，調整如下：

$$\frac{113,171}{1 + 0.0195} \times 0.9 = 99,905$$

以此調整後的理論價格之九成為 99,905 元，依此計算結果與發行公司議定每張發行價格為 100,000 元，應屬合理。

(五)總結

綜上所述，神基公司本次計劃發行國內第一次無擔保轉換公司債，其發行暨轉換條件之設計，不論於理論價值、轉換權（含轉換溢價率及轉換價格重設）、贖回權與賣回權之安排、對原股東及債權人之影響及市場環境，均作完善之考慮與規劃，其發行條件應屬合理，而其價格亦預期能配合市場需求。

四、可轉換公司債價值及發行條件之訂定

考慮神基公司近年來之經營績效與未來發展潛力因素，及未來國內債券市場利率走勢，經與該公司議定轉換公司債之發行條件如下：

發行金額	新台幣拾億元整
票面利率	0%
發行期間	五年
轉換價格	以訂價基準日前十個營業日、十五個營業日、二十個營業日發行公司之普通股收盤價之簡單算數平均數孰低者，乘以轉換溢價率 105%。
轉換價格之重設	轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，另以九十二年至九十六年每年之九月十五日為基準日，以基準日前十、十五、二十個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者乘以 101%重新訂定轉換價格(向上則不予調整)，惟不得低於發行時轉換價格(可因本公司普通股股份總額發生變動而調整)之 80%為限。 本轉換債之轉換價格除上述各項調整外，本公司得選擇是否為以下之價格調整：以發行滿三年、滿四年及到期日當日之前第三十日為訂價基準日，分別以基準日之前十、十五、二十個營業日之本公司普通股平均收盤價孰低者之 85.92%、83.99%及 81.94%重新訂定特別轉換價格，即按該重新訂定之轉換價格所轉換股份其以時價計算之金額，以不高於本公司該次行使賣回權或到期日應支付之債券面額加計利息補償金之合計總額之 110%為限；並不受本條第四項轉換價格再調整之下限(本轉換債發行時轉換價格 80%)所限制。屆時本轉換債持有人欲按本項重新訂定轉換價格轉換者，應於本公司公告之特定轉換期間內(該特定轉換期間為七個營業日；如遇本辦法第九條所述之停

	止轉換期間，則該特定轉換期間應予提前或延後)請求轉換，期滿則回復適用該次重新訂定前之轉換價格。
投資人之賣回權	滿三年時得以面額之105.81%賣回，收益率為1.9 %。 滿四年時得以面額之108.24%賣回，收益率為2.0%。
公司之贖回權	當本轉換公司債發行期滿一年後翌日起，神基科技股份有限公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%時，或其尚未轉換之債券總金額低於發行總額之10% (即壹億元)，神基公司得依下列規定贖回本公司債： 1.本公司債於發行期滿一年後翌日起至發行期滿三年之日止，發行公司得以債券面額加計按1.9%年收益率計算之利息補償金贖回本公司債。 2.本公司債於發行期滿三年後翌日起至發行期滿四年之日止，發行公司得以債券面額加計按2.0%年收益率計算之利息補償金贖回本公司債。 3.發行滿四年翌日起至本轉換債到期日前十日止，以年利率2.1%之債券贖回收益率計算收回價格。
轉換標的	轉換標的為該公司普通股，該公司將以發行新股之方式為之。 債券持有人至原交易券商填具「存券領回待轉申請書」及「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，並即登載於股東名簿，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內直接將股票撥入原債券持有人之集保帳戶。
轉換凍結期	三個月
次級市場交易	該公司債於發行日上櫃買賣

(七)資金運用概算及可能產生之效益

1.本次發行可轉換公司債之資金運用進度及本計畫完成後預計可能產生之效益如下：

A.計畫項目、運用進度：

單位：新臺幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度			
			92年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季
充實營運資金	92.03	820,000	820,000	-	-	-
償還銀行借款	92.03	180,000	180,000	-	-	-
總計		1,000,000	1,000,000	-	-	-

B.預計可能產生效益

①債務償還計畫及預計財務負擔減輕情形分析表

單位：新臺幣仟元

貸 機	款 構	利 率 (%)	契 期	約 間	原 用	貸 款 途	原 金	貸 款 額	92 年 度												合 計		
									第 一 季			第 二 季			第 三 季			第 四 季					
									第 償 金	還 額	減 利	第 償 金	還 額	減 利	第 償 金	還 額	減 利	第 償 金	還 額	減 利	第 償 金	還 額	減 利
安 銀	泰 行	1.8%	91.10.31 ~ 92.10.30		購料借款		180,000	180,000		270	-	810	-	810	-	810	180,000		2,700				

②公司最近年度及預估申報(請)年度之基本財務資料及財務結構及償債能力分析表

單位：新臺幣仟元；%

項目 \ 年度		90年度	91年度(預估)	92年度(預估)
基本財務資料	負債總額	3,092,876	3,574,764	5,212,404
	營業收入	17,162,561	22,860,130	26,527,232
	每股盈餘(元)	3.01	3.20	2.06
財務結構	自有資本比率	50.15%	50.34%	42.89%
	淨值/固定資產	612.11%	5158.90%	5570.22%
	長期資金/固定資產	612.11%	5158.90%	7016.24%
償債能力	流動比率	166.76%	175.50%	195.14%
	速動比率	113.75%	107.51%	121.57%

2.如為收購其他公司、擴建或新建固定資產者，應說明本次計畫完成後，預計可能增加之產銷量、值、成本結構(含總成本及單位成本)、獲利能力之變動情形、產品品質之改善情形及其他可能產生之效益：不適用。

3.如為轉投資其他公司，應列明規定揭露事項：不適用。

4.如為充實營運資金、償還債務者，應列明下列事項：

(1)公司債務逐年到期金額、償還計畫及預計財務負擔減輕情形、目前營運資金狀況、所需之資金額度及預計運用情形，並列示所編製之申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表。

a.公司債務逐年到期金額及償還計畫

項目	截至 91 年 9 月 30 日餘額	92 年	
短期借款	1,000,989	到期金額	1,000,989
		償還計畫	以營運資金償還

b.預計務負債減輕情形

本次資金運用計畫項目預計償還銀行借款 180,000 仟元，其明細如下：

預計償還之借款明細及產生效益

單位：新台幣仟元

貸款機構	利率	契約期間	原貸款 用途	原貸款 金額	92 年度	
					償還 金額	減少 利息
安泰銀行	1.8%	91.10.31~92.10.30	購料借款	180,000	180,000	2,700
合計				180,000	180,000	2,700

單位：%

項目/年度		89 年度	90 年度	91 年度(估) (籌資前)	92 年度(估) (籌資後)
財務 結構	自有資本比率	46.42	50.15	50.34	42.88
	長期資金/固定資產	433.38	612.11	515.89	701.62
償債 能力	流動比率	151.77	166.76	175.50	195.14
	速動比率	69.11	113.75	107.51	121.57

c.目前營運資金狀況

截至 91 年 9 月 30 日止本公司之流動資產為 6,045,820 仟元，流動負債為 3,435,899 仟元，營運資金為 2,609,921 仟元，流動比率為 175.96%。

d.所需之資金額度及預計運用情形

單位：新臺幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			92 年 度 第 一 季
償還銀行借款	92.03	180,000	180,000

e.申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表

91 年度現金收支預測表

單位：新台幣仟元

	88.12.31	JAN	FEB	MAR	APR	MAY	JUN	JUL	AUG	SEP	OCT	NOV	DEC	合計
期初現金餘額 (1)		519,040	464,908	528,580	516,145	303,137	482,825	361,590	494,740	787,002	202,837	349,573	384,662	519,040
加:非融資性收入														
應收款項收現		2,364,151	2,090,371	2,048,653	1,219,722	1,635,701	1,647,650	1,790,332	1,734,142	1,705,027	2,403,319	2,144,864	2,267,572	23,051,504
利息收入		119	6	1,405	16	106	1,412	151	98	24	69	38	629	4,073
處分長期投資		97,664	0	0	0	0	0	0	0	19,146	0	0	0	116,810
處分短期投資		0	63,508	0	0	0	0	805,395	0	0	10,079		789,046	1,668,028
處分遞延費用		0	0	435	1,847	3,636	2,380	3,973	3,504	60	0	0	0	15,835
處分固定資產		8,608	0	76,352	0	195,619	354,112	0	3,710	0	0	0	0	638,401
合 計(2)		2,470,542	2,153,885	2,126,845	1,221,585	1,835,062	2,005,554	2,599,851	1,741,454	1,724,257	2,413,467	2,144,902	3,057,247	25,494,651
減:非融資性支出														
購料付現		(2,013,871)	(1,558,374)	(1,693,025)	(1,485,694)	(1,423,282)	(1,657,799)	(1,422,252)	(1,676,768)	(2,137,616)	(1,567,748)	(1,437,025)	(2,484,682)	(20,558,136)
薪資付現		(97,149)	(78,590)	(88,701)	(80,572)	(61,488)	(67,423)	(63,950)	(79,319)	(81,248)	(98,650)	(106,098)	(83,030)	(986,220)
利息費用支出		(1,316)	(760)	(507)	(108)	(1,576)	(1,489)	(1,219)	(885)	(1,683)	(3,089)	(1,640)	(1,527)	(15,799)
各項費用支出		(202,136)	(137,481)	(154,378)	(157,109)	(179,616)	(171,119)	(174,661)	(163,319)	(160,819)	(150,078)	(151,178)	(236,077)	(2,037,972)
長期投資		0	0	0	0	(18,671)	(20,758)	(23,379)	(175,781)	0	(127,451)	(25,000)	0	(391,040)
短期投資		(1,949)	0	(195,171)	(103,569)	(274,598)	(137,957)	0	(56,765)	(98,625)	0	(482,976)		(1,351,610)
固定資產		0	(3,409)	0	(53)	0	(5,853)	(1,814)	0	(882)	(1,565)	0	(6,773)	(20,349)
遞延費用		(2,467)	(5,599)	(7,499)	0	0	(78,006)	0	0	0	(4,261)	0	0	(97,832)
合 計(3)		(2,318,888)	(1,784,213)	(2,139,280)	(1,827,105)	(1,959,231)	(2,140,405)	(1,687,275)	(2,152,838)	(2,480,874)	(1,952,841)	(2,203,918)	(2,812,089)	(25,458,957)
要求最低現金餘額(4)		350,000	350,000	350,000	350,000	350,000	350,000	350,000	350,000	350,000	350,000	350,000	350,000	350,000
所需現金總額 (5)=(3)+(4)		(2,668,888)	(2,134,213)	(2,489,280)	(2,177,105)	(2,309,231)	(2,490,405)	(2,037,275)	(2,502,838)	(2,830,874)	(2,302,841)	(2,553,918)	(3,162,089)	(25,808,957)
融資前可供支用現金餘額 (短絀) (6)=(1)+(2)-(5)		320,694	484,580	166,145	(439,375)	(171,032)	(2,026)	924,166	(266,644)	(319,615)	313,463	(59,443)	279,820	1,230,733
融資淨額														
發行公司債		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
借款		0	0	0	392,512	303,857	13,616		703,646	172,452	0	94,105	0	1,680,188
償還短期借款		(205,786)	(306,000)	0	0	0	0	(585,094)	0	0	(313,890)	0	(279,820)	(1,690,590)
償還長期借款		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
支付現金股利		0	0	0	0	0	0	(194,332)	0	0	0	0	0	(194,332)
合 計(7)		(205,786)	(306,000)	0	392,512	303,857	13,616	(779,426)	703,646	172,452	(313,890)	94,105	(279,820)	(204,734)
期末現金餘額(8=1+2-3+7)		464,908	528,580	516,145	303,137	482,825	361,590	494,740	787,002	202,837	349,573	384,662	350,000	350,000

92 年度現金收支預測表

單位：新台幣仟元

	JAN	FEB	MAR	APR	MAY	JUN	JUL	AUG	SEP	OCT	NOV	DEC	合計
期初現金餘額 (1)	350,000	506,773	1,560,194	1,398,737	1,482,966	1,667,747	1,701,963	1,573,465	1,054,654	401,670	423,436	423,918	350,000
加:非融資性收入													
應收款項	1,536,489	2,220,442	1,993,643	1,851,531	1,940,659	1,863,508	2,083,760	2,179,685	2,064,551	2,588,571	2,753,044	2,465,156	25,541,040
利息收入	542	542	541	640	640	641	825	825	824	333	333	314	7,000
處分長期投資	12,000	12,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24,000
合 計(2)	1,549,031	2,232,984	1,994,184	1,852,171	1,941,299	1,864,149	2,084,585	2,180,510	2,065,375	2,588,904	2,753,377	2,465,470	25,572,040
減:非融資性支出													
購料付現	(1,186,036)	(1,952,510)	(1,724,923)	(1,494,573)	(1,474,624)	(1,590,114)	(1,675,513)	(2,380,720)	(2,354,569)	(2,340,396)	(2,371,460)	(2,422,754)	(22,968,192)
薪資付現	(77,515)	(83,606)	(86,914)	(86,395)	(85,526)	(78,303)	(110,777)	(98,228)	(100,572)	(138,567)	(151,755)	(92,079)	(1,190,238)
利息費用支出	(1,221)	(1,221)	(1,222)	(1,583)	(1,583)	(1,584)	(1,583)	(1,583)	(1,584)	(2,948)	(2,948)	(2,940)	(22,000)
各項費用支出	(113,782)	(135,872)	(156,822)	(171,687)	(188,431)	(154,173)	(192,480)	(212,437)	(216,213)	(271,523)	(280,379)	(193,117)	(2,286,916)
固定資產	(7,945)	0	0	(7,945)	0	0	(7,945)	0	0	(7,945)	0	0	(31,779)
長期投資	0	0	0	0	0	0	0	0	(59,661)	0	0	0	(59,661)
遞延費用	(5,759)	(5,759)	(5,759)	(5,759)	(5,759)	(5,759)	(5,759)	(5,759)	(5,759)	(5,759)	(5,759)	(5,759)	(69,109)
其他資產	0	(595)	0	0	(595)	0	0	(595)	0	0	(594)	0	(2,379)
合 計(3)	(1,392,258)	(2,179,564)	(1,975,641)	(1,767,943)	(1,756,517)	(1,829,933)	(1,994,056)	(2,699,322)	(2,738,359)	(2,767,138)	(2,812,895)	(2,716,649)	(26,630,275)
要求最低現金餘額(4)	350,000	350,000	350,000	350,000	350,000	350,000	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000	400,000
所需現金總額 (5)=(3)+(4)	(1,742,258)	(2,529,564)	(2,325,641)	(2,117,943)	(2,106,517)	(2,179,933)	(2,394,056)	(3,099,322)	(3,138,359)	(3,167,138)	(3,212,895)	(3,116,649)	(27,030,275)
融資前可供支用現金餘額	156,773	210,194	1,228,737	1,132,966	1,317,747	1,351,963	1,392,492	654,654	(18,330)	(176,564)	(36,082)	(227,261)	6,987,286
(短絀) (6)=(1)+(2)-(5)													
融資淨額													
發行可轉換公司債	0	1,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000,000
借款	0	0	0	0	0	0	0	0	20,000	200,000	60,000	227,261	507,261
償還短期借款	0	0	(180,000)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(180,000)
支付現金股利	0	0	0	0	0	0	(219,027)	0	0	0	0	0	(219,027)
合 計(7)	0	1,000,000	(180,000)	0	0	0	(219,027)	0	20,000	200,000	60,000	227,261	1,108,234
期末現金餘額(8=1+2-3+7)	506,773	1,560,194	1,398,737	1,482,966	1,667,747	1,701,963	1,573,465	1,054,654	401,670	423,436	423,918	400,000	400,000

(2)就公司申報年度及預計未來一年度應收帳款收款與應付帳款付款政策、資本支出計畫、財務槓桿及負債比率，說明償債或充實營運資金之原因。

a.本公司申報年度及預計未來一年度應收帳款收款與應付帳款付款政策說明
在銷貨方面，由於國內NB業已屬於成熟型產業，大部分仍以組裝為主且競爭激烈，同業對銷售客戶收款期間一般為30-90天，而本公司之銷貨對象以國外大廠為主，以91年度來看應收帳款平均收現天數約49天。至於一般進貨對象為國內外零組件供應商，支付購料款項付款條件約介於30~60天，以91年度來看應付帳款平均付款天數約37天。本公司對於銷售客戶之交易條件與款項收回及與供應商之進貨程序與付款條件，均係依營業特性及業務性質為之，故以應收帳款平均收現天數約44及49天及應付帳款平均付款天數約37及35天作為91年及92年度各月份現金收支預測表之估算基礎，尚屬合理。

b.本公司申報年度及預計未來一年度財務槓桿及負債比率說明

本公司申報年度及預計未來一年度財務槓桿及負債比率如下：

單位：新台幣仟元；%

		90 年度	91 年第三季	92 年度 (財測)
財務槓桿度		1.05	1.03	1.04
負債比率		49.85	50.04	57.12
流動負債/總負債		98.63%	98.43%	79.24%
償債能力	流動比率	166.76%	175.96%	195.14%
	速動比率	113.75%	83.82%	121.57%

此次辦理可轉換公司債係屬負債性質，可藉由長債取代短債來調整該公司之財務結構，預計 92 年度流動負債占總負債之比率將由 91 年第三季之 98.43%下降至 79.24%，而速動比率及流動比率亦將由 91 年第三季之 175.96%及 83.82% 提升至 195.14%及 121.57%，對本公司短期償債能力具有積極正面助益；另因轉換公司債具有投資人可選擇將債權轉換成股權之特性，在投資人陸續執行轉換的情況下，負債比率將可降低至 46%以下，故本次發行轉換公司債用以充實營運資金，除了可適時挹注營運所需之資金及紓解公司持續向銀行融資所產生的財務信用風險外，長期而言，對本公司整體營運發展、健全財務結構及強化償債能力均具有正面助益，並可降低經營風險及提升市場競爭力。據此，本次籌資計畫用以充實營運資金及償還銀行借款，實有其必要性與合理性。

(3)增資計畫如用於償債者，應說明原借款用途及其效益達成情形。

本公司本次發行可轉換公司債經考量向主管機關申報及資金募集時點預計於92年度2月份募足股款後，3月份償還銀行借款180,000仟元，原借款用途係因營業活動所產生之購料借款，故有其必要性。

本次發行可轉換公司債用以償債後，其銀行借款利率為1.8%，預計92年度約可節省利息支出2,700仟元；另其流動比率及速動比率分別從91年底之175.50%及107.51%提升至92年度財測的195.14%及121.57%，短期償債能力將可望明顯改善。整體而言，本公司本次辦理可轉換公司債償還銀行借款，可節省利息支出，減輕財務負擔，並可改善財務結構，提升償債能力，故其預計之運用進度及所產生之效益應屬合理。

預計償還之借款明細及產生效益

單位：新台幣仟元

貸款機構	利率	契約期間	原貸款用途	原貸款金額	92 年度	
					償還金額	減少利息
安泰銀行	1.8%	91.10.31~92.10.30	購料借款	180,000	180,000	2,700
合計				180,000	180,000	2,700

單位：%

項目/年度		89 年度	90 年度	91 年度(估) (籌資前)	92 年度(估) (籌資後)
財務結構	自有資本比率	46.42	50.15	50.34	42.88
	長期資金/固定資產	433.38	612.11	5158.90	7016.24
償債能力	流動比率	151.77	166.76	175.50	195.14
	速動比率	69.11	113.75	107.51	121.57

5 如為購買營建用地或支付營建工程款者，應詳列預計自購買土地至營建個案銷售完竣所需之資金總額、不足資金之來源及各階段資金投入及工程進度，並就認列損益之時點、金額說明預計可能產生效益：不適用。

6.如為購買未完工程並承受賣方未履行契約者，應列明買方轉讓理由、受讓價格決定依據及受讓過程對契約相對人權利義務之影響：不適用。

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及損益表

1.最近五年度簡明資產負債表資料

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 91 年 9 月 30 日 財務資料 (註 2)
	8 6 年 度	8 7 年 度	8 8 年 度	8 9 年 度	9 0 年 度	
流 動 資 產	\$ 253,878	\$2,838,034	\$4,203,110	\$4,277,927	\$5,087,206	\$ 6,045,820
基金及長期投資	0	6,509	235,160	350,966	502,367	747,216
固 定 資 產	56,485	607,091	608,466	588,300	508,340	72,599
無 形 資 產	0	0	0	0	0	0
其 他 資 產	3,782	97,014	130,156	187,511	106,587	110,127
資 產 總 額	314,145	3,548,648	5,176,892	5,404,704	6,204,500	6,975,762
流動負債	分配前	126,804	2,172,820	2,819,338	2,818,694	3,050,586
	分配後	同分配前	同分配前	同分配前	同分配前	同分配前
長 期 負 債	0	53,460	46,980	40,500	0	0
其 他 負 債	44,393	24,197	21,663	36,423	42,290	54,525
負債總額	分配前	171,197	2,250,079	2,887,981	2,895,617	3,092,876
	分配後	同分配前	同分配前	同分配前	同分配前	同分配前
股 本	198,000	1,300,000	1,833,000	1,833,000	1,943,321	2,190,266
資 本 公 積	281	281	413,991	414,020	414,020	412,600
保留盈餘	分配前	(50,191)	(1,332)	49,772	257,224	731,495
	分配後	同分配前	同分配前	同分配前	146,903	290,218
長期股權投資 未實現跌價損失	0	0	0	0	0	0
累積換算調整數	(5,142)	(380)	(7,852)	4,843	22,788	27,882
股東權益 總 額	分配前	142,948	1,298,569	2,288,911	2,509,087	3,111,624
	分配後	同分配前	同分配前	同分配前	同分配前	2,917,292

註 1：財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：係經會計師核閱之財務資料。

註 3：尚未分配。

2.最近五年度簡明損益表資料：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 91 年 9 月 30 日 財務資料 (註 2)
	8 6 年 度	8 7 年 度	8 8 年 度	8 9 年 度	9 0 年 度	
營 業 收 入	\$ 229,909	\$ 2,786,823	\$11,155,503	\$ 16,526,893	\$ 17,162,561	\$ 15,868,076
營 業 毛 利	82,941	314,913	1,037,911	1,285,264	1,525,679	1,310,664
營 業 損 益	6,587	40,230	77,361	211,602	460,576	319,805
營 業 外 收 入	26,314	45,946	62,874	113,067	183,705	472,425
營 業 外 支 出	(62,513)	(36,755)	(87,594)	(117,230)	(22,082)	(179,305)
繼續營業部門 稅前損益	(29,612)	49,421	52,641	207,439	622,199	612,925
繼續營業部門 損益	(29,708)	48,859	52,214	207,480	584,592	562,953
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非 常 損 益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0	0	0	0
本 期 損 益	(29,708)	48,859	52,214	207,480	584,592	562,953
每股盈餘(註 3)	(0.54)	0.37	0.24	0.95	2.67	2.57

註 1：財務資料係經會計師查核簽證。

2：係經會計師核閱之財務資料。

3：係依 91 年度盈餘轉增資後 219,026,610 股追溯調整計算。

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項：無。

(三)近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年 度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
86年度	資誠會計師事務所	王偉臣、溫芳郁	無保留意見
87年度	資誠會計師事務所	王偉臣、溫芳郁	無保留意見
88年度	資誠會計師事務所	王偉臣、溫芳郁	無保留意見
89年度	資誠會計師事務所	王偉臣、溫芳郁	無保留意見
90年度	資誠會計師事務所	王偉臣、溫芳郁	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事：無。

(四)財務分析

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註 1)					當 年 度 截 至 91 年 9 月 30 日財 務 分 析 (註 2)
		8 6 年 度	8 7 年 度	8 8 年 度	8 9 年 度	9 0 年 度	
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率(%)	54.50	63.41	55.79	53.58	49.85	50.04
	長期資金占固定資產比率 (%)	253.08	222.71	383.90	433.38	612.11	4,800.81
價 債 能 力 %	流動比率(%)	200.21	130.62	149.08	151.77	166.76	175.96
	速動比率(%)	105.98	60.47	47.77	69.11	113.75	83.82
	利息保障倍數	(4.47)	6.55	1.62	2.79	31.50	65.22
經 營 能 力	應收款項週轉率 (次)	3.44	4.97	10.47	12.13	7.91	9.31
	平均收現日數	106	73	35	30	46	39
	存貨週轉率 (次)	0.92	2.99	5.10	6.20	7.75	9.93
	應付款項週轉率 (次)	6.37	3.06	6.64	10.26	8.93	10.51
	平均銷貨日數	397	122	72	59	47	37
	固定資產週轉率 (次)	5.43	8.40	18.35	27.62	31.30	72.84
	總資產週轉率 (次)	0.73	1.44	2.56	3.12	2.96	3.21
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	(7.73)	2.93	3.15	5.68	10.33	11.39
	股東權益報酬率 (%)	(18.52)	6.78	2.91	8.65	20.80	22.76
	占實收 資本 % 比率	營業利益	3.33	4.03	4.22	11.54	23.70
		稅前純益	(14.96)	3.80	2.87	11.32	32.02
	純益率 (%)	(12.92)	1.75	0.47	1.26	3.41	3.55
	每股盈餘 (元)	(0.54)	0.37	0.24	0.95	2.67	2.57
現 金 流 量	現金流量比率 (%)	23.71	-	-	15.56	33.35	-
	現金流量允當比率 (%)	38.13	2.99	0.90	14.01	44.66	1.74
	現金再投資比率 (%)	13.31	-	-	15.82	29.68	-
槓 桿 度	營運槓桿度	34.90	2.60	15.95	9.09	4.29	5.05
	財務槓桿度	5.59	1.21	(9.88)	2.22	1.05	1.00

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：係經會計師核閱之財務資料。

財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = $\frac{\text{負債總額}}{\text{資產總額}}$ 。

(2)長期資金占固定資產比率 = $\frac{\text{股東權益淨額} + \text{長期負債}}{\text{固定資產淨額}}$ 。

2.償債能力

(1)流動比率 = $\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$ 。

(2)速動比率 = $\frac{\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付費用}}{\text{流動負債}}$ 。

(3)利息保障倍數 = $\frac{\text{所得稅及利息費用前純益}}{\text{本期利息支出}}$ 。

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 = $\frac{\text{銷貨淨額}}{\text{各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額}}$ 。

(2)平均收現日數 = $365 \times \frac{1}{\text{應收款項週轉率}}$ 。

(3)存貨週轉率 = $\frac{\text{銷貨成本}}{\text{平均存貨額}}$ 。

(4)平均銷貨日數 = $365 \times \frac{1}{\text{存貨週轉率}}$ 。

(5)固定資產週轉率 = $\frac{\text{銷貨淨額}}{\text{固定資產淨額}}$ 。

(6)總資產週轉率 = $\frac{\text{銷貨淨額}}{\text{資產總額}}$ 。

4.獲利能力

(1)資產報酬率 = $\frac{\text{稅後損益} + \text{利息費用}(1 - \text{稅率})}{\text{平均資產總額}}$ 。

(2)股東權益報酬率 = $\frac{\text{稅後損益}}{\text{平均股東權益淨額}}$ 。

(3)純益率 = $\frac{\text{稅後損益}}{\text{銷貨淨額}}$ 。

(4)每股盈餘 = $\frac{\text{稅後淨利} - \text{特別股股利}}{\text{加權平均已發行股數}}$ 。

5.現金流量

(1)現金流量比率 = $\frac{\text{營業活動現金流量}}{\text{流動負債}}$ 。

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度 = $\frac{\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用}}{\text{營業利益}}$ 。

(2)財務槓桿度 = $\frac{\text{營業利益}}{\text{營業利益} - \text{利息費用}}$ 。

(五)會計科目重大變動說明

年 度 會計科目	90 年 度		89 年 度		增 減 變 動		說 明
	金 額	% (註 1)	金 額	% (註 1)	金 額	% (註 2)	
現金及約當現金	519,040	8%	303,725	6%	215,315	71%	因公司 90 年度營業活動之淨現金流入增加，故本公司現金及約當現金也相對增加。
短期投資	306,000	5%	0	0	306,000	0	因公司 90 年度營業活動之淨現金流入增加，故本公司增加短期投資。
應收票據及帳款	2,521,230	41%	1,490,555	28%	1,030,675	69%	係因 90 年度對授信期間較長之客戶銷貨增加，故應收票據及帳款金額增加。
存貨	1,568,749	25%	2,156,102	40%	(587,353)	-27%	係因本公司加強存貨管理故存貨金額下降。
預付款項	6,807	0%	149,951	3%	(143,144)	-95%	係因減少對廠商之預付貨款所致。
長期股權投資	502,367	8%	350,966	6%	151,401	43%	係因增加對神達電腦及正文科技之投資。
固定資產淨額	508,340	8%	588,300	11%	(79,960)	-14%	主因係增提 90 年折舊故固定資產淨額減少。
短期借款	511,786	8%	806,839	15%	(295,053)	-37%	因公司 90 年度營業活動之淨現金流入增加，故本公司償還短期投資。
應付票據及帳款	1,990,358	32%	1,510,415	28%	479,943	32%	係因本公司對進貨廠商之付款天數拉長所致。
保留盈餘	731,495	12%	257,224	5%	474,271	184%	因 90 年度稅後淨利增加所致。
營業毛利	1,525,679	9%	1,285,264	8%	240,415	19%	本公司銷貨收入雖微幅增加，因公司致力於生產成本控制，故提昇整體營業毛利。
營業淨利	460,576	3%	211,602	1%	248,974	118%	因公司營業毛利金額上升且致力控制營業費用，故營業淨利增加。
兌換利益	120,809	1%	59,506	0%	61,303	103%	因本公司係以外銷為導向，90 年因受到台幣兌美元匯率走貶之影響，故兌換利益增加。
利息費用	20,397	0%	116,167	1%	(95,770)	-82%	因 90 年度營運狀況較 89 年好營運資金較充裕故陸續償還銀行借款另加上整體市場利率降低致利息支出減少。
稅前淨利	622,199	4%	207,439	1%	414,760	200%	綜上所述本公司稅前淨利增加。
本期淨利	584,592	3%	207,480	1%	377,112	182%	綜上所述及所得稅費用變動不大故本公司稅後淨利增加。

註 1：% 指該科目於各相關報表之同型比率。

2：% 指以前一年為 100% 所計算出之變動比率

二、財務報表

- (一)最近兩年度及 91 年上半年度經會計師查核簽證之財務報表：請參閱第 74 頁。
- (二)91 及 92 年度經會計師核閱之財務預測：請參閱第 164 頁。
- (三)最近一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無。
- (四)發行人申報(請)募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證之財務報表：不適用。
- (五)列示最近三年度財務預測達成情形，說明原預測數與實際達成數差異原因

單位：新臺幣仟元

項目	90 年度			91 年度				92 年度	
	原預測數 (註 2)	業經會計師查核 簽證之財務報告		原預測數 (註 2)	第一次更新後 預測數 (註 2)	第二次更新 (正)後預測數 (註 2)	91 年第三季財務報告 (註 2)		原預測數 (註 2)
		達成數	達成率 (%)				達成數	達成率 (%)	
營業收入	20,000,000	17,162,561	85.81%	19,000,000	25,000,000	22,860,130	15,868,076	69.41%	26,527,232
營業成本	18,299,108	15,636,882	85.45%	17,281,234	22,731,367	21,016,818	14,557,412	69.27%	24,458,922
營業毛利	1,700,892	1,525,679	89.70%	1,718,766	2,268,633	1,843,312	1,310,664	71.70%	2,068,310
營業費用	1,123,446	1,065,103	94.81%	1,146,757	1,368,650	1,365,810	990,859	72.55%	1,501,094
營業損益	577,446	460,576	79.76%	572,009	899,983	477,502	319,805	66.97%	567,216
營業外收入	72,016	183,705	255.09%	40,187	49,727	484,060	472,425	97.60%	22,000
營業外支出	75,210	22,082	29.36%	34,264	33,937	196,575	179,305	91.21%	22,000
本期稅前損益	574,252	622,199	108.35%	577,932	915,773	764,987	612,925	80.12%	567,216
本期稅後損益	516,827	584,592	113.11%	520,139	824,196	701,482	562,953	80.25%	508,236

註 1：本公司 88 年度及 89 年度並無依規定應洽簽證會計師核閱財測之情事。

註 2：該財務資料業經簽證會計師核閱。

三、財務概況其他重要事項

- (一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，從事背書保證及資金貸與他人情形：

1. 最近二年度(背書)保證情形

單位：新臺幣仟元

被 背 書 保 證 公 司 名 稱	89 年度		90 年度	
	年度最高餘額	年底餘額	年度最高餘額	年底餘額
Getac Inc.	\$ 26,127 (USD 848 仟元)	\$ 26,127 (USD848 仟元)	\$ 29,689 (USD 848 仟元)	\$ 29,689 (USD848 仟元)
神 達 電 腦 (股) 公 司	-	-	3,450	3,450
總 計	\$ 26,127	\$ 26,127	\$ 33,139	\$ 33,139

截至公開說明書刊印日止背書保證情形

單位：新臺幣仟元

被 (背 書) 保 證 公 司 名 稱	與 本 公 司 關 係	背 書 保 證 金 額	背 書 保 證 原 因	解 除 背 書 保 證 責 任 之 條 件 或 日 期	擔 保 品 內 容 及 價 值	被保證公司最近期財務報表(註 3)	
						資 本 額	累 積 盈 虧
Getac Inc.	註 1	\$ 29,620 (USD 848 仟元)	房屋租賃履約 保證	2005/08/31	-	USD 1,600,000	USD (746,368)
神達電腦(股) 公司	註 2	3,450	科學園區土地 租賃履約保證	2007/10/31	-	\$ 10,415,686	\$ 2,309,657
總 計		\$ 33,070					

註 1：本公司採權益法評價之被投資公司 100%轉投資之公司(孫公司)。

2：對本公司採權益法評價之投資公司。

3：Getac Inc.係以 90 年 12 月 31 日經會計師查核簽證之財務報表列示，神達電腦(股)公司係以 91 年 9 月 30 日經會計師核閱之財務報表列示。

2.資金貸與他人情形：無。

3.子公司從事背書保證及資金貸與他人情形：無。

(二)最近二度及截至公開說明書刊印日止，從事衍生性商品交易之相關內容：

1.以交易為目的者：無。

2.非以交易為目的者：

單位：新臺幣千元

商品種類	89 年度				90 年度				當年度截至 9 月 30 日止		
	契約總金額		被曝險之已 持有資產或 負債金額	已認列及被 明確處延之 避險員益金額	契約總金額		被曝險之已 持有資產或 負債金額	已認列及被 明確處延之 避險員益金額	沖銷餘額	被曝險之已 持有資產或 負債金額	已認列及被 明確處延之 避險員益金額
	年度最高 金額	年底 餘額			年度最高 金額	年底 餘額					
預售遠期外匯	US\$28,000	-	-	-	US\$26,000	US\$22,000	US\$22,000	(\$11,606)	US\$151,000	US\$151,000	(\$176,553)
預售遠期外匯	-	-	-	-	-	-	-	-	Yen1,080,180	Yen1,080,180	\$3,844
預購遠期外匯	US\$37,000	US\$37,000	US\$37,000	(\$3,302)	US\$94,000	US\$140,000	US\$140,000	\$34,397	US\$8,000	US\$8,000	(\$604)
預購遠期外匯	-	-	-	-	Yen100,000	-	-	-	-	-	-
買入賣權	US\$41,000	US\$39,000	US\$39,000	\$7,685	US\$154,000	US\$150,000	US\$150,000	(\$8,673)	US\$51,000	US\$51,000	\$10,076
賣出買權	US\$47,000	US\$39,000	US\$39,000	\$783	US\$154,000	US\$146,000	US\$146,000	(\$35,238)	US\$51,000	US\$51,000	
買入買權	-	-	-	-	-	-	-	-	US\$116,000	US\$116,000	\$121,793
賣出賣權	-	-	-	-	-	-	-	-	US\$116,000	US\$116,000	
賣出外匯換匯	-	-	-	-	US\$19,700	US\$6,000	US\$6,000	(\$3,174)	US\$7,000	US\$7,000	(\$1)
買入外匯換匯	-	-	-	-	US\$18,000	-	-	-	US\$43,000	US\$43,000	(\$1,178)

3.變更衍生性商品交易目的，應揭露其變更原因及對損益之影響：無。

4.子公司從事衍生性商品交易情形亦應依子公司別分別揭露：無。

(三)財務狀況及經營結果之檢討與分析

1.重大資本支出及其資金來源檢討與分析

(1)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(2)預計可能產生效益：無。

2.流動性分析

(1)最近二年度流動性分析

年 度 項 目	90 年度	89 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	33.35	15.56	114
現金流量允當比率(%)	44.66	14.01	219
現金再投資比率(%)	29.68	15.82	88
增減比例變動說明：係因 90 年度銷售及獲利情形良好，營業活動淨現金流量增加，使本期上列現金流量比率上升。			

(2)未來一年現金流量分析

期初現金 餘額(1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量(2)	預 計 全 年 現金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$ 350,000	\$ (919,306)	\$ (357,955)	\$ (927,261)	\$ -	\$ 1,327,261

3.經營結果分析

(1)經營結果比較分析

年 度 項 目	90 年度	89 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入總額	17,451,029	16,608,400	842,629	5
減：銷貨退回及銷貨折讓	(288,468)	(81,507)	206,961	254
營業收入淨額	17,162,561	16,526,893	635,668	4
營業成本	(15,632,533)	(15,239,216)	393,317	3
聯屬公司間未實現利益	(4,349)	(2,413)	1,936	80
營業毛利	1,525,679	1,285,264	240,415	19
營業費用	(1,065,103)	(1,073,662)	(8,559)	(1)
營業淨利	460,576	221,602	248,974	118
營業外收入	183,705	113,067	70,638	62
營業外支出	(22,082)	(117,230)	(95,148)	(81)
繼續營業部門稅前淨利	622,199	207,439	414,760	200
所得稅利益(費用)	(37,607)	41	(37,648)	91,824
本期淨利	584,592	207,480	377,112	182

註：增減比例未達 20%者不予以分析

(2)增減比例變動分析說明：

- A.銷貨退回及銷貨折讓：係因筆記型電腦市場競爭激烈，使得市價下跌，為了反映市價，公司主要客戶要求給予折讓所致。
- B.聯屬公司間未實現利益：係因本期銷貨予被投資公司之未實現收益增加。
- C.營業淨利：本期雖因整體景氣不佳，但公司銷貨收入仍有微幅增加，另公司致力於生產成本控制，提升整體營業毛利，故使本期營業淨利增加。
- D.營業外收支：
- a.兌換利益：因台幣兌美元匯率走貶影響，而公司又以外銷為主，在美金帳款受美元升值影響下，致本期兌換利益增加。
- b.利息費用：本年度因營運狀況良好，資金充裕因而借款減少，另因整體市場利率降低，故利息費用相對減少。

(四)匯率變動對公司營收獲利之影響及公司因應匯率變動之具體措施

1.最近三年度匯兌損益情形

年度/項目	88	89	90
兌換利益(損失)	18,494	59,506	120,809
營業利益	77,361	211,602	460,576
佔營業利益比例	23.91%	28.12%	26.23%

由上表得知，本公司最近三年度兌換利益(損失)分別為 18,494 仟元、59,506 仟元及 120,809 仟元，占營業利益比例分別為 23.91%、28.12%及 26.23%。88 至 90 年度係因台幣兌美元匯率走貶，相關之外銷收入產生之美元帳款挹注之外幣兌換利益增加所致。

2.因應匯率變動之具體措施

本公司之產品以外銷為主，外銷產品係以美元計價居多，而部份原料則必須對外採購並支付美金。因匯率波動將影響公司收益，針對外匯部位管理，本公司財務部於每週固定提供當週國內外匯市概況，外匯部位明細表及未來一週操作策略高階主管及財務相關人員。本公司外匯避除交易係根據當週淨外匯部位而定，相佔透過此一機制，本公司將可有效地規避匯率變動的風險。故匯率變動對本公司獲利並無重大不利之影響，本公司因應匯率變動之能力應屬良好。

(五)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露事項：無。

(六)期後事項：無。

(七)其他：無。

會計師查核報告

(90)財審報字第 3343 號

神基科技股份有限公司公鑒：

神基科技股份有限公司民國八十九年十二月三十一日及民國八十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國八十九年一月一日至八十九年十二月三十一日及民國八十八年一月一日至八十八年十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製，足以允當表達神基科技股份有限公司民國八十九年十二月三十一日及民國八十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國八十九年一月一日至八十九年十二月三十一日及民國八十八年一月一日至八十八年十二月三十一日之經營成果與現金流量情形。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師

財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(72)台財證(一)字第 2583 號

中 華 民 國 九十年三月七日

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民國 89 年及 88 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		89 年 12 月 31 日		88 年 12 月 31 日				89 年 12 月 31 日		88 年 12 月 31 日	
資 產		金 額	%	金 額	%	負 債 及 股 東 權 益		金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 303,725	6	\$ 318,280	6	2100	短期借款(附註四(六))	\$ 806,839	15	\$ 796,145	15
1120	應收票據淨額	14,616	-	837	-	2110	應付短期票券(附註四(七))	-	-	149,654	3
1130	應收票據－關係人淨額(附註五)	26,402	-	-	-	2120	應付票據	110,164	2	122,775	2
1140	應收帳款淨額(附註四(二))	1,218,277	23	767,389	15	2130	應付票據－關係人(附註五)	2,895	-	-	-
1150	應收帳款－關係人淨額(附註四(二)及五)	231,260	4	200,341	4	2140	應付帳款	1,304,008	24	1,337,748	26
1160	其他應收款	27,384	1	14,765	-	2150	應付帳款－關係人(附註五)	93,348	2	425	-
1190	其他應收款－關係人(附註五)	62,378	1	12,603	-	2160	應付所得稅(附註四(十三))	2,288	-	22,297	1
120X	存貨(附註四(三))	2,156,102	40	2,501,647	48	2170	應付費用	233,933	5	238,613	5
1250	預付費用	23,822	-	19,677	-	2210	其他應付款項	11,942	-	7,977	-
1260	預付款項	149,951	3	334,938	7	2260	預收款項	69,282	1	21,230	1
1280	其他流動資產(附註四(十三))	64,010	1	32,633	1	2270	一年或一營業週期內到期長期負債				
11XX	流動資產合計	4,277,927	79	4,203,110	81	(附註四(八))		6,480	-	6,480	-
	基金及長期投資(附註四(四))					2280	其他流動負債	177,515	3	115,994	2
1421	長期股權投資	350,966	7	235,160	5	21XX	流動負債合計	2,818,694	52	2,819,338	55
14XX	基金及長期投資合計	350,966	7	235,160	5		長期負債				
	固定資產(附註四(五)及六)					2420	長期借款(附註四(八))	40,500	1	46,980	1
	成本						其他負債				
1521	房屋及建築	279,978	5	279,659	6	2810	應計退休金負債(附註四(九))	18,313	1	10,507	-
1531	機器設備	347,154	7	314,528	6	2820	存入保證金	20	-	20	-
1545	試驗設備	45,564	1	35,494	1	2860	遞延所得稅(附註四(十三))	7,718	-	3,177	-
1551	運輸設備	9,704	-	9,215	-	2880	其他負債－其他	10,372	-	7,959	-
1561	辦公設備	74,718	1	57,481	1	28XX	其他負債合計	36,423	1	21,663	-
1631	租賃改良	3,748	-	1,566	-	2XXX	負債總計	2,895,617	54	2,887,981	56
15XY	成本及重估增值	760,866	14	697,943	14		股東權益				
15X9	減：累計折舊	(185,166)	(3)	(102,077)	(2)		股本(附註四(十))				
1670	未完工程及預付設備款	12,600	-	12,600	-	3110	普通股股本	1,833,000	34	1,833,000	35
15XX	固定資產淨額	588,300	11	608,466	12		資本公積(附註四(十一))				
	其他資產					3210	發行溢價	412,600	7	412,600	8
1820	存出保證金	10,676	-	5,616	-	3240	處分資產增益	1,420	-	1,391	-
1830	遞延費用	163,405	3	116,610	2		保留盈餘(附註四(十二))				
1880	其他資產－其他	13,430	-	7,930	-	3310	法定盈餘公積	6,508	-	1,700	-
18XX	其他資產合計	187,511	3	130,156	2	3350	未分配盈餘	250,716	5	48,072	1
						3420	累積換算調整數(附註四(四))	4,843	-	(7,852)	-
						3XXX	股東權益總計	2,509,087	46	2,288,911	44
							重大承諾及或有事項(附註七)				
1XXX	資產總計	\$ 5,404,704	100	\$ 5,176,892	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$ 5,404,704	100	\$ 5,176,892	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

負責人：

經理人：

主辦會計：

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
損 益 表
民國 89 年及 88 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)

	89 年 度			88 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$	16,608,400	100	\$	11,194,019	100
4170 銷貨退回	(	28,461	-	(	33,207	-
4190 銷貨折讓	(	53,046	-	(	5,309	-
4000 營業收入合計		16,526,893	100		11,155,503	100
營業成本(附註五)						
5110 銷貨成本	(	15,239,216	92	(	10,114,433	91
5910 營業毛利		1,287,677	8		1,041,070	9
5920 聯屬公司間未實現利益	(	2,413	-	(	3,159	-
營業毛利淨額		1,285,264	8		1,037,911	9
營業費用(附註五)						
6100 推銷費用	(	598,980	4	(	585,067	5
6200 管理及總務費用	(	87,316	1	(	60,289	-
6300 研究發展費用	(	387,366	2	(	315,194	3
6000 營業費用合計	(	1,073,662	7	(	960,550	8
6900 營業淨利		211,602	1		77,361	1
營業外收入						
7110 利息收入		8,564	-		17,370	-
7120 投資收益		14,988	-		12,473	-
7130 處分固定資產利益		36	-		1,387	-
7140 處分投資利益		15,304	-		2,198	-
7150 存貨盤盈		3,027	-		4,124	-
7160 兌換利益		59,506	1		18,494	-
7480 什項收入		11,642	-		6,828	-
7100 營業外收入合計		113,067	1		62,874	-
營業外支出						
7510 利息費用	(	116,167	1	(	85,188	1
7530 處分固定資產損失	(	928	-	(	1,587	-
7880 什項支出	(	135	-	(	819	-
7500 營業外支出合計	(	117,230	1	(	87,594	1
7900 繼續營業部門稅前淨利		207,439	1		52,641	-
8110 所得稅利益(費用)(附註四(十三))		41	-	(	427	-
9600 本期淨利	\$	207,480	1	\$	52,214	-
普通股每股盈餘(附註四(十四))						
9950 本期淨利	\$	1.13		\$	0.36	

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

負責人：

經理人：

主辦會計：

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
股 東 權 益 變 動 表
民國 89 年及 88 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保 法	留 定	盈 餘	盈 未	分 配	盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合	計
88 年 度															
88 年 1 月 1 日餘額	\$	1,300,000	\$	281			\$	1,700	(\$	3,032)	(\$	380)	\$	1,298,569	
現金增資		533,000		412,600				-		-		-		945,600	
本期淨利		-		-				-		52,214		-		52,214	
處分固定資產利益轉列資本公積		-		1,110				-	(	1,110)		-		-	
累積換算調整數		-		-				-		-	(	7,472)	(	7,472)	
88 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>1,833,000</u>	\$	<u>413,991</u>			\$	<u>1,700</u>		<u>48,072</u>	(	<u>7,852</u>		<u>2,288,911</u>	
89 年 度															
89 年 1 月 1 日餘額	\$	1,833,000	\$	413,991			\$	1,700	\$	48,072	(\$	7,852)	\$	2,288,911	
提列法定盈餘公積		-		-				4,808	(	4,808)		-		-	
本期淨利		-		-				-		207,480		-		207,480	
處分固定資產利益轉列資本公積		-		29				-	(	29)		-		-	
累積換算調整數		-		-				-		-		12,695		12,695	
尾差調整		-		-				-		1		-		1	
89 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>1,833,000</u>	\$	<u>414,020</u>			\$	<u>6,508</u>		<u>250,716</u>		<u>4,843</u>		<u>2,509,087</u>	

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

負責人：

經理人：

主辦會計：

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 89 年及 88 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>89</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>88</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		207,480	\$		52,214
調整項目						
未實現銷貨毛利增加			2,413			3,159
折舊費用			90,571			74,038
各項攤提			95,589			64,300
壞帳費用			51,800			103,039
存貨跌價及呆滯損失本期提列數			92,000			47,905
依權益法認列之長期投資收益	(		14,988)	(		12,473)
處分固定資產損失			892			200
固定資產轉列費用			771		-	
遞延所得稅利益	(		26,836)	(		24,601)
資產及負債科目之變動						
應收票據	(		13,779)			17,478
應收票據 - 關係人	(		26,402)			55,478
應收帳款	(		502,688)	(		134,719)
應收帳款 - 關係人	(		30,919)			39,569
其他應收款	(		13,510)	(		6,579)
其他應收款 - 關係人	(		49,775)			55,735
存貨			248,038	(		1,087,396)
預付費用及款項			180,842	(		292,711)
應付票據	(		12,611)			55,775
應付票據 - 關係人			2,895	(		659,719)
應付帳款	(		33,740)			542,118
應付帳款 - 關係人			92,923	(		61,490)
應付所得稅	(		20,009)			18,358
應付費用及其他應付款項	(		3,604)			129,504
應收、付遠匯款 - 淨額			3,781			531
預收款項			48,052	(		72,577)
其他流動負債			61,521			59,773
應計退休金負債			7,806	(		8,870)
營業活動之淨現金流入(流出)			<u>438,513</u>			<u>(1,041,961)</u>

(續 次 頁)

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 89 年及 88 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>89</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>88</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
長期股權投資增加	(\$ 88,123)	(\$ 223,650)
出售固定資產價款	1,952	33,968
購置固定資產	(68,513)	(141,300)
存出保證金增加	(5,060)	(2,925)
遞延費用增加	(142,384)	(93,019)
其他資產－其他增加	(5,500)	-
投資活動之淨現金流出	(307,628)	(426,926)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	10,694	511,803
應付短期票券(減少)增加	(149,654)	149,654
長期借款本期償還數	(6,480)	(2,540)
現金增資	-	945,600
融資活動之淨現金(流出)流入	(145,440)	1,604,517
本期現金及約當現金(減少)增加	(14,555)	135,630
期初現金及約當現金餘額	318,280	182,650
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 303,725</u>	<u>\$ 318,280</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 115,478</u>	<u>\$ 76,792</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 46,803</u>	<u>\$ 6,670</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

負責人：

經理人：

主辦會計：

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民國 89 年及 88 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

神基科技股份有限公司設立於民國 78 年 10 月 5 日，並於 78 年 12 月 16 日開始營業，主要營業項目為研究、製造及銷售筆記型電腦(先進機種)、軍事用電腦及工業用電腦等。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益；期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(二)遠期外匯買賣/選擇權

1. 避險性質遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，資產負債表日未結清之合約則以該日之即期匯率調整，所產生兌換差額列為當期損益。
2. 買入及賣出外匯選擇權之權利金分別帳列資產及負債，並按合約期間攤銷列入當期損益，凡屬規避既存資產及負債之風險者，未實現選擇權交易損益列為當期損益；凡屬規避預期交易風險者，未實現選擇權交易損益遞延至實際發生時，作為交易價格之調整項。

(三)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

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

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四)短期投資

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

(五)備抵呆帳

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

(六)存貨

採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算，期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，

比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品及製成品則以淨變現價值為市價。

(七)長期股權投資

- 1.以取得成本為入帳基礎，持有普通股股權比例在 20% 以下且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價。當被投資公司股價發生持久性下跌，且恢復之希望甚小時，則承認跌價損失，並認列為當期損失。持有被投資公司股權比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
- 2.持有被投資公司股權比例超過 50% 者，採權益法評價並於年底編製合併報表，若被投資公司當年度總資產及營業收入未達本公司各該項金額 10% 者，僅按權益法評價不另編製合併報表。惟若所有未達編入合併報表標準之子公司，合計總資產或營業收入已達母公司各該項金額 30% 以上者，仍應將總資產或營業收入達母公司各該項金額 3% 以上之各子公司編入合併報表。
- 3.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

(八)固定資產

- 1.固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
- 2.折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 55 年外，餘為 2 年至 10 年。
- 3.支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。固定資產處分利益，將減除所得稅後之餘額，於當期轉列為資本公積項下，處分資產損益列為當期營業外收支項下。

(九)遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數平均攤提，攤提年數如下：

- 1.電腦軟體成本：按 2~4 年平均攤銷。
- 2.模具：按 2 年平均攤銷。

(十)退休金成本及負債

- 1.本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工。員工退休基金全數提存於退休基金監督委員會管理。
- 2.淨退休金成本依「財務會計準則公報」第 18 號之規定按精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬率，及未認列過渡性淨資產（淨給付義務）退休金損益與前期服務成本之攤銷數。

(十一)產品售後服務保證

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

(十二)所得稅

依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤，將暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

(十三)收入及成本

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

三、會計變動之理由及其影響
無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>89 年 12 月 31 日</u>	<u>88 年 12 月 31 日</u>
現金：		
零 用 金	\$ 68	\$ 120
支 票 存 款	35,872	4,886
活 期 存 款	98,784	253,614
定 期 存 款	<u>98,970</u>	<u>59,660</u>
	<u>233,694</u>	<u>318,280</u>
約當現金：		
附 賣 回 債 券	<u>70,031</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 303,725</u>	<u>\$ 318,280</u>

(二)應收帳款-淨額

	89 年 12 月 31 日	88 年 12 月 31 日
一 般 客 戶	\$ 1,376,681	\$ 873,993
減：備抵呆帳	(158,404)	(106,604)
	<u>1,218,277</u>	<u>767,389</u>
關 係 企 業	231,260	200,341
減：備抵呆帳	-	-
	<u>231,260</u>	<u>200,341</u>
	<u>\$ 1,449,537</u>	<u>\$ 967,730</u>

(三)存 貨

	89 年 12 月 31 日	88 年 12 月 31 日
原 料	\$ 1,302,252	\$ 1,546,386
在 製 品	344,192	351,584
製 成 品	<u>685,711</u>	<u>687,730</u>
	2,332,155	2,585,700
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(176,053)	(84,053)
	<u>\$ 2,156,102</u>	<u>\$ 2,501,647</u>

(四)長期投資

被 投 資 公 司	89 年 12 月 31 日	88 年 12 月 31 日
	帳 列 數 持股比例	帳 列 數 持股比例
採權益法者：		
Pacific Royale Ltd.	\$ 269,456 100%	\$ 243,012 100%
累積換算調整數	4,843	(7,852)
	274,299	235,160
採成本法者：		
神達電腦股份有限公司	76,667 0.48%	-
	<u>\$ 350,966</u>	<u>\$ 235,160</u>

- 1.民國 89 年及 88 年度按權益法認列之投資收益分別為\$14,988 及 \$12,473,係依被投資公司經會計師查核簽證之同期間財務報表計算。
- 2.民國 89 年及 88 年度 Pacific Royale Ltd.之總資產及營業收入均未達本公司各該項金額 10%,依證券發行人財務報告編製準則之規定,得不編製合併報表。

(五) 固定資產

資 產 名 稱	89 年 原 始 成 本	12 月 累 計 折 舊	31 日 帳 面 價 值
房 屋 及 建 築	\$ 279,978	(\$ 24,019)	\$ 255,959
機 器 設 備	347,154	(113,621)	233,533
試 驗 設 備	45,564	(18,218)	27,346
運 輸 設 備	9,704	(2,886)	6,818
辦 公 設 備	74,718	(25,938)	48,780
租 賃 改 良	3,748	(484)	3,264
預 付 設 備 款	12,600	-	12,600
	<u>\$ 773,466</u>	<u>(\$ 185,166)</u>	<u>\$ 588,300</u>
資 產 名 稱	88 年 原 始 成 本	12 月 累 計 折 舊	31 日 帳 面 價 值
房 屋 及 建 築	\$ 279,659	(\$ 12,405)	\$ 267,254
機 器 設 備	314,528	(60,888)	253,640
試 驗 設 備	35,494	(14,049)	21,445
運 輸 設 備	9,215	(1,547)	7,668
辦 公 設 備	57,481	(12,769)	44,712
租 賃 改 良	1,566	(419)	1,147
預 付 設 備 款	12,600	-	12,600
	<u>\$ 710,543</u>	<u>(\$ 102,077)</u>	<u>\$ 608,466</u>

民國89年及88年度利息資本化金額均為\$0。

(六) 短期借款

	89 年 12 月 31 日	88 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款	\$ 806,839	\$ 796,145
利率區間	<u>0.79% 7.69%</u>	<u>1.1232% 7.31%</u>

(七) 應付短期票券

	89年12月31日	88年12月31日
商 業 本 票	\$ -	\$ 150,000
減：應付商業本票折價	-	(346)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149,654</u>
發 行 利 率	<u>-</u>	<u>4.93%~5%</u>

(八)長期借款

借 款 性 質	到 期 日	89年12月31日	88年12月31日
興建廠房借款	於97.3.10.前，每3 個月為一期，第一期 償還\$2,540，餘分33 期平均償還。	\$ 46,980	\$ 53,460
減：一年內到期部分		(6,480) \$ 40,500	(6,480) \$ 46,980
借 款 利 率		6.47%	6.47%

(九)退休金計劃

本公司退休辦法適用於所有正式員工，員工服務十五年以內(含)每滿一年即給予兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟基數累積最高以 45 個基數為限。員工退休金之支付係依據服務年資及核准其退休時一個月平均工資計算。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於中央信託局。

民國 89 及 88 年度精算假設中之折現率及退休基金預期報酬率分別均為 6%及 6.5%，薪資調整率分別為 4%及 4.5%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付義務按 19 年平均分攤。退休金主要內容如下：

1. 退休基金提撥狀況表

	(衡 量 日) 89年12月31日	(衡 量 日) 88年12月31日
既得給付義務	\$ -	\$ 423
累積給付義務	\$ 50,816	\$ 3,361
預計給付義務	(\$ 91,969)	(\$ 65,468)
退休基金資產公平價值	40,517	32,070
提撥狀況	(51,452)	(33,398)
未認列過渡性淨給付義務	4,892	5,199
未認列退休金損(益)	28,247	17,692
應計退休金負債	(\$ 18,313)	(\$ 10,507)

2.淨退休金成本包括：

	89 年 度	88 年 度
服務成本	\$ 12,794	\$ 7,395
利息成本	4,255	3,304
退休基金資產預期報酬	(2,288)	(969)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	306	306
未認列退休金(損)益	587	362
當期淨退休金成本	<u>\$ 15,654</u>	<u>\$ 10,398</u>

(十)股本

- 1.截至民國 89 年 12 月 31 日本公司額定資本額為\$2,000,000，分為200,000 仟股，實收資本額為\$1,833,000，每股面額 10 元。
- 2.本公司於民國 88 年 11 月 6 日經董事會決議，以現金發行新股 40,000 仟股，每股發行價格為 13 元。該項增資案以民國 88 年 11 月 30 日為增資基準日，業已辦理變更登記完竣。
- 3.本公司於民國 87 年 12 月 4 日經董事會決議，以民國 88 年 1 月 22 日為現金增資基準日，發行新股 13,300 仟股，每股發行價格為 32 元。該增資案業已辦理變更登記完竣。

(十一)資本公積

- 1.依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積撥充之。
- 2.以現金增資溢價產生之資本公積辦理轉增資時，每年以一次為限，且不得於現金增資年度為之，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

(十二)保留盈餘

- 1.依本公司章程規定，年度決算之盈餘，於依法彌補以往年度虧損及扣繳稅捐，暨將處分固定資產利益轉列資本公積後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，餘除派付股息後，得就其餘額提列至少百分之五為員工紅利，其餘得連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配方案經股東會決議後分派之。
- 2.自民國 87 年度起本公司當年度盈餘如未作分配者，應就該未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅，未分配盈餘加徵之稅額得計入繳納當年度股東可扣抵稅額帳戶。
- 3.截至民國 89 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$32,501，本公司於兩稅合一實施前為虧損，實施後未分配盈餘金額為\$250,716。本公司預計民國 89 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 12.96%。

(十三)所得稅

1. 所得稅(利益)費用及應付所得稅

	89 年 度	88 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 41,488	\$ 10,528
永久性差異之所得稅影響數	6,131	41,889
投資抵減之所得稅影響數	(67,754)	(53,866)
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	21,102	3,608
以前年度所得稅高估數	(1,008)	(1,732)
所得稅(利益)費用	(41)	427
加：遞延所得稅資產(負債)淨變動數	26,836	24,601
以前年度所得稅高估數	1,008	1,732
減：暫繳及扣繳稅款	(25,515)	(4,463)
應付所得稅	<u>\$ 2,288</u>	<u>\$ 22,297</u>

2. 89年及88年12月31日之遞延所得稅負債與資產：

	89年12月31日	88年12月31日
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 160,746	\$ 68,615
遞延所得稅資產總額-非流動	85,158	66,354
遞延所得稅負債總額-流動	(9,736)	-
遞延所得稅負債總額-非流動	(7,718)	(3,177)
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(172,158)	(102,336)
	<u>\$ 56,292</u>	<u>\$ 29,456</u>

3. 民國89年及88年12月31日因暫時性差異、投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

流動項目：	89 年 12 月 31 日		88 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 176,053	\$ 44,013	\$ 84,053	\$ 16,811
未實現交貨服務費	173,055	43,264	109,811	21,963
呆帳損失	135,880	33,970	95,853	19,171
其他	(948)	(237)	13,812	2,763
投資抵減		30,000		7,907
備抵評價		(87,000)		(35,982)
		<u>64,010</u>		<u>32,633</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
依權益法認列之長期投資利益	(30,872)	(7,718)	(15,884)	(3,177)
應計退休金負債	14,795	3,699	9,964	1,993
投資抵減		81,459		64,361
備抵評價		(85,158)		(66,354)
		(7,718)		(3,177)
		<u>\$ 56,292</u>		<u>\$ 29,456</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至民國 86 年 度。

5. 截至民國 89 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之購置機器設備及研究發展費用支出適用投資抵減之所得稅影響數約\$111,459，其有效期限分別於民國 93 年以前陸續到期。

(十四) 普通股每股盈餘

	89 年 度	88 年 度
本期淨利(A)	\$ 207,480	\$ 52,214
加權平均流通在外股數(仟股)(B)	183,300	145,525
普通股每股盈餘(元)(A/B)	\$ 1.13	\$ 0.36

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
神達電腦股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司
神通電腦股份有限公司	該公司董事長為本公司董事
聯強國際股份有限公司	"
Pacific Royale Ltd.	本公司之子公司
Getac Inc.	本公司之孫公司
Integration Technology Ltd.(ITL)	"
SILVER STAR DEVELOPMENTS LIMITED 及其子公司(SSDL 及其子公司)	聯屬企業
順德市順達電腦廠有限公司	"

(二)與關係人間之重大交易事項：

1. 銷貨(含加工收入)

	89 年 度	估本公司 銷貨淨額 百 分 比	88 年 度	估本公司 銷貨淨額 百 分 比
	金 額		金 額	
SSDL及其子公司	\$ 653,122	4%	\$ 406,600	4%
Getac Inc.	178,019	1%	160,763	1%
聯強國際股份有限公司	129,091	1%	106,172	1%
其 他	112,552	1%	124,501	1%
	<u>\$ 1,072,784</u>	<u>7%</u>	<u>\$ 798,036</u>	<u>7%</u>

(1)本公司對關係人銷貨之售價，係參考各關係人所在地區市價訂定之。

(2)本公司對國內關係人之授信為自出貨後3個月以應收應付之淨額收款。

(3)本公司對國外關係人之授信為對帳後以應收應付之淨額於5個月內收款，係考慮自本公司出貨至各該公司售出貨物並回收帳款之合理期間而訂定。

(4)本公司一般客戶之授信為自出貨後約3個月內收款。

2. 進貨(含加工支出)

	89 年 度		88 年 度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百 分 比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百 分 比
ITL	\$ 108,660	1%	\$ -	-
神達電腦股份有限公司	52,524	-	128,081	1%
其他	87,493	1%	11,212	-
	<u>\$ 248,677</u>	<u>2%</u>	<u>\$ 139,293</u>	<u>1%</u>

(1) 本公司於89年度透過ITL委由順德市順達電腦廠有限公司組裝筆記型電腦相關半成品，交易價格係參酌材料價格、運費、模具攤銷費及加工費訂定，加工費係採成本加成法計價。

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

(3) 本公司對國外關係人之付款條件為對帳後以應收應付之淨額於5個月內付款，其他關係人為自對方出貨後約3個月以應收應付之淨額付款。

(4) 本公司對一般客戶之付款條件為自對方出貨後平均約3個月內付款。

3. 應收票據

	89 年 12 月 31 日		88 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應收票據 百 分 比	金 額	佔本公司 應收票據 百 分 比
Getac Inc.	\$ 26,392	64%	\$ -	-
聯強國際股份有限公司	10	-	-	-
	<u>\$ 26,402</u>	<u>64%</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

4. 應收帳款

	89 年 12 月 31 日		88 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應收帳款 百 分 比	金 額	佔本公司 應收帳款 百 分 比
SSDL及其子公司	\$ 130,379	8%	\$ 70,787	7%
神達電腦股份有限公司	-	-	797	-
Getac Inc.	71,038	4%	83,314	8%
聯強國際股份有限公司	16,332	1%	29,333	3%
其他	13,511	1%	16,110	1%
	<u>\$ 231,260</u>	<u>14%</u>	<u>\$ 200,341</u>	<u>19%</u>

5. 應付票據

	89 年 12 月 31 日		88 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應付票據 百 分 比	金 額	佔本公司 應付票據 百 分 比
神通電腦股份有限公司	<u>\$ 2,895</u>	<u>3%</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

6. 應付帳款

	89 年 12 月 31 日		88 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應付帳款 百 分 比	金 額	佔本公司 應付帳款 百 分 比
神達電腦股份有限公司	\$ -	-	\$ 382	-
ITL	86,506	6%	-	-
其他	6,842	1%	43	-
	<u>\$ 93,348</u>	<u>7%</u>	<u>\$ 425</u>	<u>-</u>

7. 其他應收款

本公司於 89 年與新增之往來銷貨客戶康柏電腦公司之收款交易，係透過關係人神達電腦股份有限公司代收帳款，截至民國 89 年 12 月 31 日止，應收神達電腦股份有限公司之代收康柏電腦公司帳款為 \$100,586。

8. 財產交易

- (1) 本公司於民國 89 年度及 88 年度依帳面值向關係人購入設備及模具等，購置價格總計為 \$17,205 及 \$5,534。
- (2) 本公司於民國 89 年度及 88 年度以 \$1,794 及 \$8,636 出售設備及模具予關係人，計產生處分資產損失為 \$9 及 \$1,118。

9. 資金融通情形

應收關係人往來款項：

	88	年	度
	最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 利息收入總額
	發 生 日 期 金 額		
Getac Inc.	88.1.31 \$ 2,758	\$ -	0% \$ -

10. 租金支出

	承 租 標 的	89 年 度	88 年 度
神達電腦股份有限公司	廠 房	\$ 7,459	\$ 1,752
神通電腦股份有限公司	辦 公 室	1,024	-
		<u>\$ 8,483</u>	<u>\$ 1,752</u>

11. 票據背書及保證情形

民國 89 年 12 月 31 日，本公司為 Getac Inc. 之租約保證，金額為 US\$848 仟元。

12. 其 他

89	年	度
關 係 人	交 易 事 項 金 額	應 付 款 項
神達電腦公司	測試、安裝及維護之費用	\$ 198,066 \$ -
Getac Inc.	行銷費用	14,094 -
SSDL及其子公司	行銷及佣金費用	36,633 1,567
神通電腦公司	行銷、電腦軟體使用費及雜項購置	14,112 1,835
聯強國際公司	電腦軟體使用費及雜項購置	10,087 2,284
其 他	行銷、電腦軟體使用費及雜項購置	3,116 287

88	年	度
關 係 人	交 易 事 項 金 額	應 付 款 項
Getac Inc.	行銷費用	\$ 17,428 \$ -
神達電腦公司	測試、安裝及維護之費用	154,478 14,989
SSDL及其子公司	行銷及佣金費用	31,645 2,069

六、質押之資產

<u>資 產 項 目</u>	<u>89年12月31日</u>	<u>88年12月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
房 屋 及 建 築	<u>\$ 255,959</u>	<u>\$ 267,254</u>	長 期 借 款

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司以營業租賃方式承租合勤科技股份有限公司廠房，租賃期間自民國88年8月10日至民國90年8月9日，每年應付租金約計\$15,350

(二)本公司截至89年12月31日止，已開立尚未使用之信用狀金額為\$110,908。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無

十、其他

依財務會計準則第二十七號「金融商品之揭露」規定，揭露金融商品之公平市價：

		89 年 12 月 31 日		88 年 12 月 31 日				89 年 12 月 31 日		88 年 12 月 31 日	
金 融 資 產		帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值	金 融 負 債		帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品						非衍生性金融商品					
公平價值與帳面價值		\$ 1,900,218	\$ 1,900,218	\$ 1,319,831	\$ 1,319,831	公平價值與帳面價值		\$ 2,805,355	\$ 2,805,355	\$ 2,855,615	\$ 2,855,615
相等之金融資產						相等之金融負債					
長 期 投 資		350,966	345,274	235,160	235,160						
金融資產合計		<u>\$ 2,251,184</u>	<u>\$ 2,245,492</u>	<u>\$ 1,554,991</u>	<u>\$ 1,554,991</u>	金融負債合計		<u>\$ 2,805,355</u>	<u>\$ 2,805,355</u>	<u>\$ 2,855,615</u>	<u>\$ 2,855,615</u>
衍生性金融商品						衍生性金融商品					
非交易目的之外匯選擇權		<u>\$ 22,171</u>	<u>\$ 22,953</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	非交易目的之遠期外匯合約		<u>\$ 2,890</u>	<u>\$ 2,890</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
						非交易目的之外匯選擇權		<u>\$ 18,385</u>	<u>\$ 10,700</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。
2. 長期投資如有市場價格可循時，則以市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依被投資公司之股權淨值或其他資訊估計公平價值。
3. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之大部分衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註三)
		公 司 名 稱	關係						
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	註二	\$ 1,144,456	US\$ 848	US\$ 848	-	1.12%	\$ 2,288,911

註一：本公司填 "0"，子公司依公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註二：本公司採權益法評價之被投資公司100%轉投資之公司(孫公司)。

註三：本公司對外背書保證總額以本公司上年度經會計師簽證後之淨值為限。

3. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類	有 價 證 券 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	未 市 價	備 註
神基科技(股)公司	股 票	Pacific Royale Ltd.	為本公司依權益法評價之 被投資公司	長 期 投 資	7,345,000	\$ 274,299	100%	\$ 274,299	
神基科技(股)公司	股 票	神達電腦股份有限公司	為對本公司採權益法評價 之投資公司	長 期 投 資	4,250,000	76,667	0.48%	\$ 89,548	

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

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		入 賣		出 期			未		
					單位數	金 額	單 位	數 金 額	單 位	數 售 價	帳 面 成 本	處分損益	單位數	金 額
神基科技(股)公司	建弘全家福基金	短期投資			-	\$ -	5,398,804.00	\$ 767,000	5,398,804.00	\$ 768,891	\$ 767,000	\$ 1,891	-	\$ -
"	群益安穩收益基金	"			-	-	38,382,877.30	480,000	38,382,877.30	481,683	480,000	1,683	-	-
"	怡富台灣債券基金	"			-	-	34,913,788.10	463,000	34,913,788.10	464,169	463,000	1,169	-	-
"	元富債券基金	"			-	-	35,015,090.70	441,000	35,015,090.70	442,280	441,000	1,280	-	-
"	光華債券基金	"			-	-	30,816,700.01	397,000	30,816,700.01	398,631	397,000	1,631	-	-
"	大華債券基金	"			-	-	30,457,397.10	340,000	30,457,397.10	341,006	340,000	1,006	-	-
"	中信債券基金	"			-	-	28,278,398.39	362,100	28,278,398.39	363,409	362,100	1,309	-	-
"	日盛債券基金	"			-	-	26,049,767.18	340,700	26,049,767.18	342,060	340,700	1,360	-	-
"	中華富泰債券基金	"			-	-	23,941,162.20	308,500	23,941,162.20	309,373	308,500	873	-	-
"	國際萬寶基金	"			-	-	23,094,351.14	298,000	23,094,351.14	298,988	298,000	988	-	-
"	國際萬華基金	"			-	-	15,535,287.30	190,000	15,535,287.30	190,795	190,000	795	-	-
"	元大萬泰基金	"			-	-	15,478,555.60	187,000	15,478,555.60	187,990	187,000	990	-	-

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨公司	交 易 對 象	關 係	進(銷)貨	金 額	情 形	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易		應收(付)票據、帳款		備註
								單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
神基科技(股)公司	SSDL 及 其 子 公 司	聯 屬 企 業	銷貨	\$ 653,122	4%	註一	註二	註一	\$ 130,379	7%	-	
神基科技(股)公司	Getac Inc.	為本公司間接採權益法評價之被投資公司	銷貨	\$ 178,019	1%	註一	註二	註一	\$ 97,430	6%	-	
神基科技(股)公司	聯強國際(股)公司	該公司董事長為本公司董事	銷貨	\$ 129,091	1%	註一	註二	註一	\$ 16,342	1%	-	
神基科技(股)公司	Integration Technology Ltd.	為本公司間接採權益法評價之被投資公司	進貨	\$ 108,660	1%	註三	註四	註三	(\$ 86,506)	6%	-	

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

註二：本公司對關係人銷貨之售價，係參考各關係人所在地區市價訂定之。

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

註四：本公司對關係人進貨之價格，係依國際市場行情並參考關係人所在地區市價訂定之。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係	應 收 關 係 人 款 項			週轉率	逾 期 金	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
			應收帳款	其他應收款	合 計			處 理 方 式	金 額		
神基科技(股)公司	Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	聯屬企業	\$ 130,379	\$ 4,810	\$ 135,189	6.34	\$ -	不 適 用		\$ 91,020	\$ -

9. 從事衍生性商品交易：

(1) 持有或發行衍生性商品之目的：為規避外幣債權、債務之匯率變動風險。

(2) 相關之會計政策：請參閱附註二。

(3) 截至民國89年12月31日止，本公司非以交易為持有或發行之目的之衍生性商品交易明細如下：

衍 生 性 商 品 名 稱	89 年		12 月		31 日		被 避 險 之 已 持 有 資 產	被 避 險 之 已 持 有 負 債	被 避 險 未 來 承 諾	已認列或遞延 之避險(損)益	衍生性商品 之現金需求					
	面 值、 合 約 公 平 價 值	及 相 關	交 易	條 件												
	金 額 或 名 目	帳 面 價 值	簽 約 日	約 定 匯 率	交 割 日											
預購遠期外匯契約	US\$37,000	\$1,220,814	89.11.27~89.12.15	32.85~33.07	90.2.26~90.6.1	-	US\$37,000	-	-	(\$ 3,302)	註 1					
選擇權：																
買入賣權	US\$39,000	\$ 10,700	89.11.27~89.12.15	32.95~33.47	90.1.19~90.6.4	US\$39,000	-	-	-	\$ 7,685	註 1					
賣出買權	US\$39,000	\$ 22,953	89.11.27~89.12.15	32.95~33.47	90.1.18~90.6.4	US\$39,000	-	-	-	\$ 783	註 1					

註1：本公司從事遠期外匯合約及選擇權合約即在規避外幣資產負債匯率變動之風險，因有相對之現金流入流出，故預期無重大額外現金需求。

買入選擇權如履行將有現金流入\$1,295,730及現金流出US\$39,000仟元，

賣出選擇權如履行將有現金流出US\$39,000仟元及現金流入\$1,295,730。

信用風險：本公司所從事之衍生性商品交易對象均為國內信用良好之金融機構，預期將不致產生重大之信用風險。

市場風險：本公司所從事之衍生性商品係為避險性質，因市場匯率變動產生之損失大致會與避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不大。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額 期		未 持 有		被投資公司		本期認列		備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額	本期損益	之投資損益		
神基科技(股)公司	Pacific Royale Ltd.	British Virgin Island	投資發展軍事用電腦、工業用電腦、筆記型電腦及相關產品	\$ 238,584	\$ 227,128	7,345,000	100%	\$ 274,299	\$ 14,988	\$ 14,988		
Pacific Royale Ltd.	TYAN Computer Corp.	U.S.A	高階主機板設計、生產及銷售	221,523	221,523	6,118,786	30.46%	240,384	63,272	12,589		
Pacific Royale Ltd.	Getac Inc.	U.S.A	銷售軍事用、工業用電腦及其附屬設備軟、硬體及筆記型電腦，並提供各項產品之技術服務、諮詢及維護修理業務。	12,031	649	1,600,000	100%	29,828	2,481	2,481		
Pacific Royale Ltd.	Integration Technology Ltd.	British Virgin Island	軍事用電腦、工業用電腦、筆記型電腦及相關產品之買賣。	-	-	1	100%	(81)	(76)	(76)		
Pacific Royale Ltd.	Start Well Technology Ltd.	British Virgin Island	一般投資業。	-	-	1	100%	-	-	-		

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類	有 價 證 券 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 股 數	帳面金額	持股比率	市 價	備 註
Pacific Royale Ltd.	股 票	Getac Inc.	為子公司依權益法評價之被投資公司	長 期 投 資	1,600,000	29,828	100%	\$ 29,828	
Pacific Royale Ltd.	股 票	Tyan Computer Corp.	為子公司依權益法評價之被投資公司	長 期 投 資	6,118,786	240,384	30.46%	\$ 110,041	
Pacific Royale Ltd.	股 票	Integration Technology Ltd.	為子公司依權益法評價之被投資公司	長 期 投 資	1	(81)	100%	(\$ 81)	
Pacific Royale Ltd.	股 票	Start Well Technology Ltd.	為子公司依權益法評價之被投資公司	長 期 投 資	1	-	100%	\$ -	

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

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附註十一之(一)。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請參閱附註十一之(一)。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

無。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司僅經營單一產業，主要營業項目為研究、製造及銷售筆記型電腦（先進機種）及工業用電腦等。

(二)地區別資訊

無國外營運部門，故不適用。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國89年及88年度外銷銷貨淨額之明細如下：

<u>地 區</u>	<u>89 年 度</u>	<u>88 年 度</u>
美洲地區	\$ 5,571,373	\$ 1,494,229
亞澳地區	6,351,807	4,278,606
歐洲地區	3,290,928	3,724,240
其 他	348,217	1,144,981
	<u>\$ 15,562,325</u>	<u>\$ 10,642,056</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國89年及88年度，其收入占損益表銷貨收入金額10%以上之客戶明細如下：

89		年		度		
客	戶	名	稱	銷 售 金 額	佔營業收入比例	銷 售 部 門
甲	公	司		\$ 4,458,523	27%	全 公 司
丙	公	司		4,035,962	24%	全 公 司

88		年		度		
客	戶	名	稱	銷 售 金 額	佔營業收入比例	銷 售 部 門
甲	公	司		\$ 2,465,461	22%	全 公 司
乙	公	司		1,125,404	10%	全 公 司

會計師查核報告

(91)財審報字第 3317 號

神基科技股份有限公司公鑒：

神基科技股份有限公司民國九十年十二月三十一日及民國八十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十年一月一日至九十年十二月三十一日及民國八十九年一月一日至八十九年十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製，足以允當表達神基科技股份有限公司民國九十年十二月三十一日及民國八十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十年一月一日至九十年十二月三十一日及民國八十九年一月一日至八十九年十二月三十一日之經營成果與現金流量情形。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師

財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(72)台財證(一)字第 2583 號

中 華 民 國 九 十 一 年 三 月 十 一 日

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民國 90 年及 89 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	90 年 12 月 31 日			89 年 12 月 31 日				90 年 12 月 31 日			89 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
資 產							負債及股東權益						
流動資產							流動負債						
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$	519,040	8	\$	303,725	6	2100 短期借款(附註四(七))	\$	511,786	8	\$	806,839	15
1110 短期投資(附註四(二))		306,000	5		-	-	2120 應付票據		9,415	-		110,164	2
1120 應收票據淨額		649	-		14,616	-	2130 應付票據－關係人(附註五)		-	-		2,895	-
1130 應收票據－關係人淨額(附註五)		-	-		26,402	-	2140 應付帳款		1,204,244	19		1,304,008	24
1140 應收帳款淨額(附註四(三))		2,306,434	37		1,218,277	23	2150 應付帳款－關係人(附註五)		776,699	13		93,348	2
1150 應收帳款－關係人淨額(附註四(三)及五)		214,147	4		231,260	4	2160 應付所得稅(附註四(十三))		58,647	1		2,288	-
1160 其他應收款		33,945	1		27,384	1	2170 應付費用		195,552	3		233,933	5
1190 其他應收款－關係人(附註五)		22,064	-		62,378	1	2190 其他應付款項－關係人(附註五)		4,423	-		-	-
120X 存貨(附註四(四))		1,568,749	25		2,156,102	40	2210 其他應付款項		6,652	-		11,942	-
1250 預付費用		41,469	1		23,822	-	2260 預收款項		113,466	2		69,282	1
1260 預付款項		6,807	-		149,951	3	2270 一年或一營業週期內到期長期負債		-	-		6,480	-
1280 其他流動資產(附註四(十三))		67,902	1		64,010	1	(附註四(八))		-	-		-	-
11XX 流動資產合計		5,087,206	82		4,277,927	79	2280 其他流動負債		169,702	3		177,515	3
基金及長期投資(附註四(五)及十一)							21XX 流動負債合計		3,050,586	49		2,818,694	52
1421 長期股權投資		502,367	8		350,966	7	長期負債						
14XX 基金及長期投資合計		502,367	8		350,966	7	2420 長期借款(附註四(八))		-	-		40,500	1
固定資產(附註四(六)及六)							其他負債						
成本							2810 應計退休金負債(附註四(九))		27,549	1		18,313	1
1521 房屋及建築		280,845	4		279,978	5	2820 存入保證金		20	-		20	-
1531 機器設備		357,916	6		347,154	7	2860 遞延所得稅(附註四(十三))		-	-		7,718	-
1545 試驗設備		44,276	1		45,564	1	2880 其他負債－其他		14,721	-		10,372	-
1551 運輸設備		12,353	-		9,704	-	28XX 其他負債合計		42,290	1		36,423	1
1561 辦公設備		75,296	1		74,718	1	2XXX 負債總計		3,092,876	50		2,895,617	54
1631 租賃改良		4,338	-		3,748	-	股東權益						
15XY 成本及重估增值		775,024	12		760,866	14	股本(附註四(十))						
15X9 減：累計折舊	(	273,314)	(4)	(	185,166)	(3)	3110 普通股股本		1,943,321	31		1,833,000	34
1670 未完工程及預付設備款		6,630	-		12,600	-	資本公積(附註四(十一))						
15XX 固定資產淨額		508,340	8		588,300	11	3210 發行溢價		412,600	7		412,600	7
其他資產							3240 處分資產增益		1,420	-		1,420	-
1820 存出保證金		6,613	-		10,676	-	保留盈餘(附註四(十二))						
1830 遞延費用		85,704	2		163,405	3	3310 法定盈餘公積		27,253	1		6,508	-
1860 遞延所得稅資產		840	-		-	-	3350 未分配盈餘		704,242	11		250,716	5
1880 其他資產－其他		13,430	-		13,430	-	3420 累積換算調整數(附註四(五))		22,788	-		4,843	-
18XX 其他資產合計		106,587	2		187,511	3	3XXX 股東權益總計		3,111,624	50		2,509,087	46
1XXX 資產總計	\$	6,204,500	100	\$	5,404,704	100	重大承諾及或有事項(附註七)						
							1XXX 負債及股東權益總計	\$	6,204,500	100	\$	5,404,704	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

負責人：

經理人：

主辦會計：

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
損 益 表
民國 90 年及 89 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)

	90 年 度			89 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$	17,451,029	102	\$	16,608,400	100
4170 銷貨退回	(	135,955)	1	(	28,461	-
4190 銷貨折讓	(	152,513)	1	(	53,046	-
4000 營業收入合計		17,162,561	100		16,526,893	100
營業成本(附註五)						
5110 銷貨成本	(	15,632,533)	91	(	15,239,216)	92
5910 營業毛利		1,530,028	9		1,287,677	8
5920 聯屬公司間未實現利益	(	4,349)	-	(	2,413)	-
營業毛利淨額		1,525,679	9		1,285,264	8
營業費用(附註五)						
6100 推銷費用	(	472,280)	3	(	598,980)	4
6200 管理及總務費用	(	157,298)	1	(	87,316)	1
6300 研究發展費用	(	435,525)	3	(	387,366)	2
6000 營業費用合計	(	1,065,103)	7	(	1,073,662)	7
6900 營業淨利		460,576	2		211,602	1
營業外收入						
7110 利息收入		14,612	-		8,564	-
7120 投資收益		16,569	-		14,988	-
7130 處分固定資產利益		602	-		36	-
7140 處分投資利益		18,788	-		15,304	-
7150 存貨盤盈		2,687	-		3,027	-
7160 兌換利益		120,809	1		59,506	1
7480 什項收入		9,638	-		11,642	-
7100 營業外收入合計		183,705	1		113,067	1
營業外支出						
7510 利息費用	(	20,397)	-	(	116,167)	1
7530 處分固定資產損失	(	1,635)	-	(	928)	-
7880 什項支出	(	50)	-	(	135)	-
7500 營業外支出合計	(	22,082)	-	(	117,230)	1
7900 繼續營業部門稅前淨利		622,199	3		207,439	1
8110 所得稅(費用)利益(附註四(十三))	(	37,607)	-		41	-
9600 本期淨利	\$	584,592	3	\$	207,480	1
普通股每股盈餘(附註四(十四))						
9950 本期淨利	\$	3.01		\$	1.07	

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

負責人：

經理人：

主辦會計：

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
股 東 權 益 變 動 表
民國 90 年及 89 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保 法	留 定	盈 餘	未 分	配	盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合	計
89 年 度															
89 年 1 月 1 日餘額	\$	1,833,000	\$	413,991	\$	1,700	\$	48,072	(\$	7,852)	\$	2,288,911			
提列法定盈餘公積		-		-		4,808	(	4,808)		-		-			
本期淨利		-		-		-		207,480		-		207,480			
處分固定資產利益轉列資本公積		-		29		-	(	29)		-		-			
累積換算調整數		-		-		-		-		12,695		12,695			
尾差調整		-		-		-		1		-		1			
89 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>1,833,000</u>	\$	<u>414,020</u>	\$	<u>6,508</u>	\$	<u>250,716</u>	\$	<u>4,843</u>	\$	<u>2,509,087</u>			
90 年 度															
90 年 1 月 1 日餘額	\$	1,833,000	\$	414,020	\$	6,508	\$	250,716	\$	4,843	\$	2,509,087			
89 年度盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積		-		-		20,745	(	20,745)		-		-			
股票股利		91,650		-		-	(	91,650)		-		-			
員工紅利轉增資		18,671		-		-	(	18,671)		-		-			
本期淨利		-		-		-		584,592		-		584,592			
累積換算調整數		-		-		-		-		17,945		17,945			
90 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>1,943,321</u>	\$	<u>414,020</u>	\$	<u>27,253</u>	\$	<u>704,242</u>	\$	<u>22,788</u>	\$	<u>3,111,624</u>			

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

負責人：

經理人：

主辦會計：

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 90 年及 89 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>90</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>89</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
營業活動之現金流量						
本期淨利	\$		584,592	\$		207,480
調整項目						
未實現銷貨毛利增加			4,349			2,413
折舊費用			98,150			90,571
各項攤提			118,573			95,589
壞帳費用			10,000			51,800
處份短期投資利益	(		4,356)	-		
存貨跌價及呆滯損失本期提列數		-				92,000
依權益法認列之長期投資收益	(		14,444)	(		14,988)
處份長期股權投資利益	(		14,433)	-		
處分固定資產損失			1,033			892
固定資產轉列費用			315			771
遞延所得稅資產變動數	(		12,450)	(		26,836)
資產及負債科目之變動						
應收票據			13,967	(		13,779)
應收票據 - 關係人			26,402	(		26,402)
應收帳款	(		1,098,157)	(		502,688)
應收帳款 - 關係人			17,113	(		30,919)
其他應收款			16,229	(		13,510)
其他應收款 - 關係人			40,315	(		49,775)
應收、付遠匯款 - 淨額	(		22,507)			3,781
存貨			584,657			248,038
預付費用及款項			125,497			180,842
應付票據	(		100,749)	(		12,611)
應付票據 - 關係人	(		2,895)			2,895
應付帳款	(		99,764)	(		33,740)
應付帳款 - 關係人			683,351			92,923
應付所得稅			56,359	(		20,009)
應付費用及其他應付款項	(		39,532)	(		3,604)
預收款項			44,184			48,052
其他流動負債	(		7,813)			61,521
應計退休金負債			9,236			7,806
營業活動之淨現金流入			<u>1,017,222</u>			<u>438,513</u>

(續 次 頁)

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 90 年及 89 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>90</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>89</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
短期投資增加	(\$ 301,644)	\$ -
長期股權投資增加	(133,532)	(88,123)
處分長期股權投資價款	28,953	-
購置固定資產	(21,745)	(68,513)
出售固定資產價款	4,902	1,952
存出保證金減少(增加)	4,063	(5,060)
遞延費用增加	(40,992)	(142,384)
處份遞延資產價款	121	-
其他資產－其他增加	<u> -</u>	(5,500)
投資活動之淨現金流出	(459,874)	(307,628)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(295,053)	10,694
應付短期票券減少	-	(149,654)
長期借款本期償還數	(46,980)	(6,480)
融資活動之淨現金流出	(342,033)	(145,440)
本期現金及約當現金增加(減少)	215,315	(14,555)
期初現金及約當現金餘額	<u>303,725</u>	<u>318,280</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 519,040</u>	<u>\$ 303,725</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 30,717</u>	<u>\$ 115,478</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 780</u>	<u>\$ 46,803</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

負責人：

經理人：

主辦會計：

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
財 務 報 表 附 註
民國 90 年及 89 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

神基科技股份有限公司設立於民國 78 年 10 月 5 日，並於 78 年 12 月 16 日開始營業，主要營業項目為研究、製造及銷售筆記型電腦(先進機種)、軍事用電腦及工業用電腦等。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益；期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(二)衍生性金融商品

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

(三)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

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

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四)短期投資

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

(五)備抵呆帳

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

(六)存貨

- 1.採永續盤存制，89年(含)以前以實際成本入帳，成本之計算採移動加權平均法，自90年起成本計算平時採標準成本入帳，期末將當期產生之各項差異，按比例分攤至銷貨成本及期末存貨中，俾反映實際成本。
- 2.期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品及製成品則以淨變現價值為市價。

(七)長期股權投資

- 1.以取得成本為入帳基礎，持有普通股股權比例在20%以下且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價。當被投資公司股價發生持久性下跌，且恢復之希望甚小時，則承認跌價損失，並認列為當期損失。持有被投資公司股權比例達20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
- 2.持有被投資公司股權比例超過50%者，採權益法評價並於年底編製合併報表，若被投資公司當年度總資產及營業收入未達本公司各該項金額10%者，僅按權益法評價不另編製合併報表。惟若所有未達編入合併報表標準之子公司，合計總資產或營業收入已達母公司各該項金額30%以上者，仍應將總資產或營業收入達母公司各該項金額3%以上之各子公司編入合併報表。
- 3.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

(八)固定資產

- 1.固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
- 2.折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為55年外，餘為2年至10年。
- 3.支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

(九)遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數平均攤提，攤提年數如下：

- 1.電腦軟體成本：按2~4年平均攤銷。
- 2.模具：按1~2年平均攤銷。

(十)退休金成本及負債

- 1.本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工。員工退休基金全數提存於退休基金監督委員會管理。
- 2.淨退休金成本依「財務會計準則公報」第 18 號之規定按精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬率，及未認列過渡性淨資產（淨給付義務）退休金損益與前期服務成本之攤銷數。

(十一)產品售後服務保證

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

(十二)所得稅

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

(十三)收入及成本

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

(十四)管理當局之估計與假設

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

三、會計變動之理由及其影響

無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	90 年 12 月 31 日	89 年 12 月 31 日
現金：		
零 用 金	\$ 5	\$ 68
支 票 存 款	77,097	35,872
活 期 存 款	163,944	98,784
定 期 存 款	209,994	98,970
	<u>451,040</u>	<u>233,694</u>
約當現金：		
附 賣 回 債 券	68,000	70,031
	<u>\$ 519,040</u>	<u>\$ 303,725</u>

(二)短期投資

	90 年 12 月 31 日	89 年 12 月 31 日
受益憑證	<u>\$ 306,000</u>	<u>\$ -</u>

(三)應收帳款-淨額

	90 年 12 月 31 日	89 年 12 月 31 日
一 般 客 戶	\$ 2,474,131	\$ 1,376,681
減：備抵呆帳	(<u>167,697</u>)	(<u>158,404</u>)
	<u>2,306,434</u>	<u>1,218,277</u>
關 係 企 業	214,147	231,260
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>214,147</u>	<u>231,260</u>
	<u>\$ 2,520,581</u>	<u>\$ 1,449,537</u>

(四)存 貨

	90 年 12 月 31 日	89 年 12 月 31 日
原 料	\$ 1,069,059	\$ 1,302,252
在 製 品	118,030	344,192
製 成 品	<u>514,075</u>	<u>685,711</u>
	1,701,164	2,332,155
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(<u>132,415</u>)	(<u>176,053</u>)
	<u>\$ 1,568,749</u>	<u>\$ 2,156,102</u>

(五)長期投資

被 投 資 公 司	90 年 12 月 31 日		89 年 12 月 31 日	
	帳 列 數	持股比例	帳 列 數	持股比例
採權益法者：				
Pacific Royale Ltd.	\$ 283,900	100%	\$ 269,456	100%
累積換算調整數	22,788		4,843	
	306,688		274,299	
採成本法者：				
神達電腦股份有限公司	131,149	0.89%	76,667	0.48%
正文科技股份有限公司	64,530	4.03%	-	-
	195,679		76,667	
	<u>\$ 502,367</u>		<u>\$ 350,966</u>	

- 1.民國 90 年及 89 年度按權益法認列之投資收益分別為\$14,444 及 \$14,988,係依被投資公司經會計師查核簽證之同期間財務報表計算。
- 2.民國 90 年及 89 年度 Pacific Royale Ltd.之總資產及營業收入均未達本公司各該項金額 10%,依證券發行人財務報告編製準則之規定,得不編製合併報表。

(六)固定資產

資 產 名 稱	90 年	12 月	31 日
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房 屋 及 建 築	\$ 280,845	(\$ 35,708)	\$ 245,137
機 器 設 備	357,916	(169,887)	188,029
試 驗 設 備	44,276	(22,563)	21,713
運 輸 設 備	12,353	(4,567)	7,786
辦 公 設 備	75,296	(39,160)	36,136
租 賃 改 良	4,338	(1,429)	2,909
預 付 設 備 款	6,630	-	6,630
	<u>\$ 781,654</u>	<u>(\$ 273,314)</u>	<u>\$ 508,340</u>

資 產 名 稱	89 年 12 月 31 日	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房 屋 及 建 築	\$ 279,978	(\$ 24,019)	\$ 255,959	
機 器 設 備	347,154	(113,621)	233,533	
試 驗 設 備	45,564	(18,218)	27,346	
運 輸 設 備	9,704	(2,886)	6,818	
辦 公 設 備	74,718	(25,938)	48,780	
租 賃 改 良	3,748	(484)	3,264	
預 付 設 備 款	12,600	-	12,600	
	\$ 773,466	(\$ 185,166)	\$ 588,300	

民國90年及89年度利息資本化金額均為\$0。

(七)短期借款

	90 年 12 月 31 日	89 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款	\$ 511,786	\$ 806,839
利率區間	2.5% 3%	0.79% 7.69%

(八)長期借款

借 款 性 質	到 期 日	90年12月31日	89年12月31日
興建廠房借款	於97.3.10.前，每3個月為一期，第一期償還\$2,540，餘分33期平均償還。	\$ -	\$ 46,980
減：一年內到期部分		-	(6,480)
		\$ -	\$ 40,500
借 款 利 率		-	6.47%

(九)退休金計劃

本公司退休辦法適用於所有正式員工，員工服務十五年以內(含)每滿一年即給予兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟基數累積最高以 45 個基數為限。員工退休金之支付係依據服務年資及核准其退休時一個月平均工資計算。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於中央信託局。

民國 90 及 89 年度精算假設中之折現率及退休基金預期報酬率分別為 5%及 6%，薪資調整率分別為 3%及 4%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付義務按 18 年平均分攤。退休金主要內容如下：

1. 退休基金提撥狀況表

	(衡 量 日) 90年12月31日	(衡 量 日) 89年12月31日
既得給付義務	\$ -	\$ -
累積給付義務	\$ 71,428	\$ 50,816
預計給付義務	(\$ 109,557)	(\$ 91,969)
退休基金資產公平價值	51,274	40,517
提撥狀況	(58,283)	(51,452)
未認列過渡性淨給付義務	4,587	4,892
未認列退休金損失	26,144	28,247
應計退休金負債	(\$ 27,552)	(\$ 18,313)

2. 淨退休金成本包括：

	90 年 度	89 年 度
服務成本	\$ 14,057	\$ 12,794
利息成本	5,518	4,255
退休基金資產預期報酬	(2,703)	(2,288)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	306	306
未認列退休金(損)益	1,003	587
當期淨退休金成本	\$ 18,181	\$ 15,654

(十)股本

- 截至民國 90 年 12 月 31 日本公司額定資本額為\$2,000,000，分為200,000 仟股，實收資本額為\$1,943,321，每股面額 10 元。
- 本公司於民國 90 年 5 月 10 日經股東常會決議通過以 89 年度未分配盈餘\$91,650 及員工紅利\$18,671 轉增資發行新股 11,032 仟股，該增資案業經財政部證券暨期貨管理委員會核准在案且業已辦理變更登記完竣。
- 本公司於民國 90 年 5 月 10 日經股東常會決議通過提高額定資本額為\$2,770,000，分為 277,000 仟股，每股面額 10 元。

(十一)資本公積

- 依公司法規定，資本公積超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

- 2.以現金增資溢價產生之資本公積辦理增資時，每年以一次為限，且不得於現金增資年度為之，而每次增資均須依規定限額辦理。

(十二)保留盈餘

- 1.依本公司章程規定，年度決算之盈餘，於依法彌補以往年度虧損及扣繳稅捐，應先提列百分之十為法定盈餘公積，餘除派付股息後，得就其餘額提列至少百分之五為員工紅利，其餘得連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配方案經股東會決議後分派之。
- 2.自民國 87 年度起本公司當年度盈餘如未作分配者，應就該未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅，未分配盈餘加徵之稅額得計入繳納當年度股東可扣抵稅額帳戶。
- 3.截至民國 90 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$26,729，本公司於兩稅合一實施前為虧損，實施後未分配盈餘金額為 \$704,242。本公司預計民國 90 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 3.8%。

(十三)所得稅

1. 所得稅費用(利益)及應付所得稅

	90 年 度	89 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 155,540	\$ 41,488
永久性差異之所得稅影響數	(113,163)	6,131
投資抵減之所得稅影響數	(81,746)	(67,754)
備抵評價之所得稅影響數	49,411	-
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	36,935	21,102
以前年度所得稅高估數	(9,370)	(1,008)
所得稅費用(利益)	37,607	(41)
加：遞延所得稅資產(負債)淨變動數	12,450	26,836
以前年度所得稅高估數	9,370	1,008
減：暫繳及扣繳稅款	(780)	(25,515)
應付所得稅	<u>\$ 58,647</u>	<u>\$ 2,288</u>

2. 90年及89年12月31日之遞延所得稅負債與資產：

	90年12月31日	89年12月31日
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 294,911	\$ 160,746
遞延所得稅資產總額-非流動	41,683	85,158
遞延所得稅負債總額-流動	(34,954)	(9,736)
遞延所得稅負債總額-非流動	(11,329)	(7,718)
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(221,569)	(172,158)
	<u>\$ 68,742</u>	<u>\$ 56,292</u>

3. 民國90年及89年12月31日因暫時性差異、投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	90 年 12 月 31 日		89 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 132,415	\$ 33,104	\$ 176,053	\$ 44,013
未實現交貨服務費	162,890	40,722	173,055	43,264
呆帳損失	140,925	35,231	135,880	33,970
其他	1,903	476	(948)	(237)
投資抵減		150,424		30,000
備抵評價		(192,055)		(87,000)
		<u>67,902</u>		<u>64,010</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
依權益法認列之長期投資利益	(45,316)	(11,329)	(30,872)	(7,718)
應計退休金負債	26,836	6,709	14,795	3,699
投資抵減		34,974		81,459
備抵評價		(29,514)		(85,158)
		<u>840</u>		<u>(7,718)</u>
		<u>\$ 68,742</u>		<u>\$ 56,292</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至民國 86 年 度。

5. 本公司產品符合「科學工業園區設置管理條例」自 89 年 1 月 1 日起得享受連續 4 年免徵營利事業所得稅之獎勵。

6. 截至民國90年12月31日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
機器設備	\$ 20,277	\$ 20,277	91年度
"	6,850	6,850	92年度
"	1,596	1,596	93年度
"	2,875	2,875	94年度
		31,598	
研究與發展	\$ 17,562	17,562	91年度
"	27,770	27,770	92年度
"	88,336	88,336	93年度
"	77,300	17,874	94年度
		151,542	
人才培訓	\$ 408	408	93年度
國際品牌形象	\$ 1,850	1,850	91年度
		\$ 185,398	

(十四) 普通股每股盈餘

	90 年 度	89 年 度
本期淨利(A)	\$ 584,592	\$ 207,480
加權平均流通在外股數(仟股)(B)	194,332	183,300
追溯調整後流通在外股數(仟股)(C)	194,332	194,332
普通股每股盈餘(元)(A/B)	\$ 3.01	\$ 1.13
追溯加權平均後每股盈餘(元)(A/C)	\$ 3.01	\$ 1.07

民國90年及89年之追溯調整後流通在外股數，業依90年盈餘轉增資比例追溯調整

。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
神達電腦股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司
神通電腦股份有限公司	該公司董事長為本公司董事
聯強國際股份有限公司	"
Pacific Royale Ltd.	本公司之子公司
Getac Inc.	本公司之孫公司
Integration Technology Ltd.(ITL)	"
SILVER STAR DEVELOPMENTS LIMITED	聯屬企業
及其子公司(SSDL 及其子公司)	
順德市順達電腦廠有限公司	"
聯成創業投資股份有限公司	該公司為本公司監察人(註)

註：本公司民國90年10月11日股東臨時會改選董、監事，已非本公司監察人。

(二)與關係人間之重大交易事項：

1. 銷貨(含加工收入)

	90 年 度		89 年 度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百 分 比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百 分 比
SSDL及其子公司	\$ 399,036	3%	\$ 653,122	4%
Getac Inc.	204,124	1%	178,019	1%
聯強國際股份有限公司	8,840	-	129,091	1%
其 他	27,423	-	112,552	1%
	<u>\$ 639,423</u>	<u>4%</u>	<u>\$ 1,072,784</u>	<u>7%</u>

(1)本公司對關係人銷貨之售價，係參考各關係人所在地區市價訂定之。

(2)本公司對國內關係人之授信為自出貨後3個月以應收應付之淨額收款。

(3)本公司對國外關係人之授信為對帳後以應收應付之淨額於5個月內收款，係考慮自本公司出貨至各該公司售出貨物並回收帳款之合理期間而訂定。

(4)本公司一般客戶之授信為自出貨後約3個月內收款。

2. 進貨(含加工支出)

	90 年 度		89 年 度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百 分 比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百 分 比
ITL	\$ 4,715,660	34%	\$ 108,660	1%
神達電腦股份有限公司	14,410	-	52,524	-
其他	55,987	-	87,493	1%
	<u>\$ 4,786,057</u>	<u>34%</u>	<u>\$ 248,677</u>	<u>2%</u>

- (1) 本公司透過ITL委由順德市順達電腦廠有限公司組裝筆記型電腦相關半成品，交易價格係參酌材料價格、運費、模具攤銷費及加工費訂定，加工費係採成本加成法計價。
- (2) 本公司對關係人進貨之價格，係依國際市場行情並參考關係人所在地區市價訂定之。
- (3) 本公司對國外關係人之付款條件為對帳後以應收應付之淨額於5個月內付款，其他關係人為自對方出貨後約3個月以應收應付之淨額付款。
- (4) 本公司對一般客戶之付款條件為自對方出貨後平均約3個月內付款。

3. 應收票據

	90 年 12 月 31 日		89 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應收票據 百 分 比	金 額	佔本公司 應收票據 百 分 比
Getac Inc.	\$ -	-	\$ 26,392	64%
聯強國際股份有限公司	-	-	10	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 26,402</u>	<u>64%</u>

4. 應收帳款

	90 年 12 月 31 日		89 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應收帳款 百 分 比	金 額	佔本公司 應收帳款 百 分 比
SSDL及其子公司	\$ 119,786	4%	\$ 130,379	8%
Getac Inc.	92,635	4%	71,038	4%
聯強國際股份有限公司	749	-	16,332	1%
其他	977	-	13,511	1%
	<u>\$ 214,147</u>	<u>8%</u>	<u>\$ 231,260</u>	<u>14%</u>

5. 應付票據

	90 年 12 月 31 日		89 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應付票據 百 分 比	金 額	佔本公司 應付票據 百 分 比
神通電腦股份有限公司	\$ -	-	\$ 2,895	3%

6. 應付帳款

	90 年 12 月 31 日		89 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應付帳款 百 分 比	金 額	佔本公司 應付帳款 百 分 比
ITL	\$ 772,634	39%	\$ 86,506	6%
其他	4,065	-	6,842	1%
	<u>\$ 776,699</u>	<u>39%</u>	<u>\$ 93,348</u>	<u>7%</u>

7. 其他應收款

本公司與往來銷貨客戶康柏電腦公司之收款交易，係透過關係人神達電腦股份有限公司代收帳款，截至民國 90 年及 89 年 12 月 31 日止，應收神達電腦股份有限公司之代收康柏電腦公司帳款分別為\$5,127 及 \$100,586。本公司並於資產負債表日依關係人債權債務淨額收付沖銷後，民國 90 年及 89 年 12 月 31 日帳載關係人其他應收帳款各為\$22,064 及\$62,378。

8. 票據背書及保證情形

- (1)截至民國 90 年及 89 年 12 月 31 日止，本公司為 Getac Inc.之租約保證，金額分別為\$29,689 及\$27,986。
- (2)截至民國 90 年 12 月 31 日止，本公司為神達電腦股份有限公司之租約保證，金額為\$3,450。

(3)截至民國 90 年 12 月 31 日止，神達電腦股份有限公司為本公司之租約保證，金額為\$14,330。

9.財產交易

- (1) 本公司分別於民國 90 年度及 89 年度依帳面值向關係人購入設備及模具等，購置價格總計分別為\$8,487 及\$17,205。
- (2) 本公司於民國 90 年度及 89 年度分別以\$4,071 及\$1,794 出售設備及模具予關係人，計產生處分資產利益及損失分別為\$393 及\$9。
- (3) 本公司於民國 90 年 4 月間向聯成創業投資(股)公司以每股 40 元價格購入正文科技(股)公司股票 1,976,240 股，計約\$79,050。

10.租金支出

	承租標的	90 年 度	89 年 度
神達電腦股份有限公司	廠 房	\$ 5,433	\$ 7,459
神通電腦股份有限公司	辦 公 室	231	1,024
		<u>\$ 5,664</u>	<u>\$ 8,483</u>

11.其 他

90 年 度	關 係 人	交 易 事 項	金 額	應 付 款 項
	神達電腦公司	測試、安裝及維護之費用	\$ 206,168	\$ -
	Getac Inc.	行銷費用	8,823	-
	SSDL 及其子公司	行銷費用	40,485	-
	聯強國際公司	行銷費用及雜項購置	4,114	-
	其 他	行銷費用及雜項購置	11,650	4,423

89 年 度	關 係 人	交 易 事 項	金 額	應 付 款 項
	神達電腦公司	測試、安裝及維護之費用	\$ 198,066	\$ -
	Getac Inc.	行銷費用	14,094	-
	SSDL 及其子公司	行銷及佣金費用	36,633	1,567
	神通電腦公司	行銷、電腦軟體使用費及雜項購置	14,112	1,835
	聯強國際公司	電腦軟體使用費及雜項購置	10,087	2,284
	其 他	行銷、電腦軟體使用費及雜項購置	3,116	287

六、質押之資產

<u>資 產 項 目</u>	<u>90年12月31日</u>	<u>89年12月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
房 屋 及 建 築	\$ -	\$ 255,959	長 期 借 款

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司以營業租賃方式承租新竹科學工業園區土地(租賃期間自 85 年至 105 年)、廠房(租期自 90 年至 91 年)及台北辦公大樓(租期自 90 年至 93 年)，年租金約為 29,924。

(二)本公司截至 90 年及 89 年 12 月 31 日止，已開立尚未使用之信用狀金額分別為\$128,657 及\$110,908。

(三)本公司截至 90 年及 89 年 12 月 31 日止，銀行對本公司之承兌交單金額分別為\$2,415 及\$0。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

(以下空白)

十、其他

依財務會計準則第二十七號「金融商品之揭露」規定，揭露金融商品之公平市價：

金 融 資 產	90 年 12 月 31 日		89 年 12 月 31 日		金 融 負 債	90 年 12 月 31 日		89 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品					非衍生性金融商品				
公平價值與帳面價值	\$ 3,085,601	\$ 3,085,601	\$ 1,900,218	\$ 1,900,218	公平價值與帳面價值	\$ 2,961,515	\$ 2,961,515	\$ 2,805,355	\$ 2,805,355
相等之金融資產					相等之金融負債				
短 期 投 資	306,000	306,059	-	-					
長 期 投 資	502,367	536,048	350,966	345,274					
金融資產合計	<u>\$ 3,893,968</u>	<u>\$ 3,927,708</u>	<u>\$ 2,251,184</u>	<u>\$ 2,245,492</u>	金融負債合計	<u>\$ 2,961,515</u>	<u>\$ 2,961,515</u>	<u>\$ 2,805,355</u>	<u>\$ 2,805,355</u>
衍生性金融商品					衍生性金融商品				
非交易目的之遠期外匯合約	\$ 34,397	\$ 34,397	\$ -	\$ -	非交易目的之遠期外匯合約	\$ 11,606	\$ 11,606	\$ 2,890	\$ 2,890
非交易目的之外匯選擇權	<u>\$ 53,462</u>	<u>\$ 53,462</u>	<u>\$ 22,171</u>	<u>\$ 22,953</u>	非交易目的之外匯選擇權	<u>\$ 95,944</u>	<u>\$ 95,944</u>	<u>\$ 18,385</u>	<u>\$ 10,700</u>
外匯交換	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	外匯交換	<u>\$ 3,174</u>	<u>\$ 3,174</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。
2. 長期投資如有市場價格可循時，則以市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依被投資公司之股權淨值或其他資訊估計公平價值。
3. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之大部分衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：

編號 (註一)	被 背 書 保 證 對 象			對單一企業背 書保證限額	本期最高背書 保 證 餘 額	期末背書保證 餘 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註三)
	背 書 保 證 者 公 司 名 稱	公 司 名 稱	關係						
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	註二	\$ 1,254,544	\$ 29,689 (原幣USD848仟元)	\$ 29,689 (原幣USD848仟元)	-	0.95%	\$ 2,509,087
0	神基科技(股)公司	神達電腦(股)公司	註四	1,254,544	3,450	3,450	-	0.11%	2,509,087

註一：本公司填 "0"，子公司依公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註二：本公司採權益法評價之被投資公司100%轉投資之公司(孫公司)。

註三：本公司對外背書保證總額以本公司上年度經會計師簽證後之淨值為限。

註四：對本公司採權益法評價之投資公司。

3. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類	有 價 證 券 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 股數/單位數	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價	備 註
神基科技(股)公司	股 票	Pacific Royale Ltd.	為本公司依權益法評價之被投資公司	長 期 投 資	7,345,000	\$ 306,688	100%	\$ 306,688	
神基科技(股)公司	股 票	神達電腦股份有限公司	為對本公司採權益法評價之投資公司	長 期 投 資	8,815,000	131,149	0.89%	135,619	
神基科技(股)公司	股 票	正文科技股份有限公司	本公司董事長為該公司董事	長 期 投 資	1,613,240	64,530	4.03%	64,530	
神基科技(股)公司	受益憑證	群益證券投資信託(股)公司	無	短 期 投 資	2,529,272.60	34,000	-	34,011	
神基科技(股)公司	受益憑證	怡富證券投資信託(股)公司	無	短 期 投 資	2,417,124.60	34,000	-	34,000	
神基科技(股)公司	受益憑證	保誠證券投資信託(股)公司	無	短 期 投 資	2,956,059.10	34,000	-	34,010	
神基科技(股)公司	受益憑證	國際證券投資信託(股)公司	無	短 期 投 資	6,060,552.36	84,000	-	84,019	
神基科技(股)公司	受益憑證	元大證券投資信託(股)公司	無	短 期 投 資	3,727,726.80	50,000	-	50,000	
神基科技(股)公司	受益憑證	元大證券投資信託(股)公司	無	短 期 投 資	2,719,650.60	35,000	-	35,019	
神基科技(股)公司	受益憑證	荷銀光華證券投資信託(股)公司	無	短 期 投 資	3,351,527.34	35,000	-	35,000	

註：有公開市場者，以會計期間最末一個月之平均收盤價為市價；無公開市場者，採權益法評價之被投資公司係以每股淨值為市價，採成本法評價之被投資公司則以取得成本為市價。

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易關係		期初		買入		賣出		期末	
			對象	係	單位數	金額	單位數	金額	單位數	售價	帳面成本	處分損益
神基科技(股)公司	建弘全家福基金	短期投資	-		-	\$-	1,157,687.80	\$ 168,000	1,157,687.80	\$168,320	\$168,000	\$ 320
"	群益安穩收益基金	"	-		-	-	45,652,122.40	599,000	43,122,849.80	565,915	565,000	915
"	怡富台灣債券基金	"	-		-	-	11,179,653.30	157,000	8,762,528.70	123,169	123,000	169
"	大華債券基金	"	-		-	-	19,436,212.30	222,400	19,436,212.30	222,907	222,400	507
"	中信債券基金	"	-		-	-	17,036,131.53	226,000	17,036,131.53	226,402	226,000	402
"	保誠威實基金	"	-		-	-	38,015,823.80	431,446	35,059,764.70	397,968	397,446	522
"	國際萬實基金	"	-		-	-	21,147,413.76	292,000	15,086,861.40	208,264	208,000	264
"	元大多利二號基金	"	-		-	-	11,722,928.50	157,000	7,995,201.70	107,113	107,000	113
"	元大萬泰基金	"	-		-	-	13,619,700.90	175,000	10,900,050.30	140,171	140,000	171
"	荷銀精選債券基金	"	-		-	-	36,251,886.67	371,000	32,900,359.33	336,696	336,000	696

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨公司	交易對象關係	進(銷)貨金額	交易情形		佔總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
							單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
神基科技(股)公司	SSDL 及其子公司	聯屬企業	銷貨	\$ 399,036	3%	註一	註二	註一	\$ 119,786	4.45%	-
神基科技(股)公司	Getac Inc.	為本公司間接採權益法評價之被投資公司	銷貨	\$ 204,124	1%	註一	註二	註一	\$ 92,635	3.45%	-
神基科技(股)公司	Integration Technology Ltd.	為本公司間接採權益法評價之被投資公司	進貨	\$ 4,715,660	34%	註三	註四	註三	(\$ 772,634)	38.82%	-

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

註二：本公司對關係人銷貨之售價，係參考各關係人所在地區市價訂定之。

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

註四：本公司對關係人進貨之價格，係依國際市場行情並參考關係人所在地區市價訂定之。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象關係	應收關係人款項	應收帳款	其他應收款	合計	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	Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	聯屬企業	\$ 119,786	\$ -	\$ 119,786	3.13	\$ -	不適 用	\$ 18,283	\$ -

9. 從事衍生性商品交易：

(1) 持有或發行衍生性商品之目的：為規避外幣債權、債務之匯率變動風險。

(2) 相關之會計政策：請參閱附註二。

(3) 截至民國90年12月31日止，本公司非以交易為持有或發行之目的之衍生性商品交易明細如下：

	90	年	12	月	31	日					
衍生性	面 值、合 約 公 平 價 值	金 額 或 名 目 及 相 關	交 易	條 件	被 避 險	被 避 險	被 避 險	已 認 列 或 遞 延	衍 生 性 商 品		
商品名稱	本 金 金 額	帳 面 價 值	簽 約 日	約 定 匯 率	交 割 日	之 已 持 有 資 產	之 已 持 有 負 債	未 來 承 諾	之 避 險 (損) 益	之 現 金 需 求	
預售遠期外匯契約	US\$ 22,000 仟元	\$ 11,606	90.11.12-90.12.13	34.461-34.5	91.1.11-91.2.27	US\$ 22,000 仟元	-	-	(\$ 11,606)	註 1	
預購遠期外匯契約	US\$ 140,000 仟元	\$ 34,397	90.08.01-90.12.31	34.46-35.238	91.1.07-91.7.09	-	US\$ 140,000 仟元		\$ 34,397	註 1	
外匯交換	US\$ 6,000 仟元	\$ 3,174	90.12.11-90.12.14	34.453-34.486	91.1.08-91.1.23	US\$ 6,000 仟元			(\$ 3,174)	註 1	
選擇權：											
買入賣權	US\$ 150,000 仟元	\$ 53,462	90.08.01-90.12.31	34.47-35.35	91.1.04-91.7.05	US\$150,000 仟元	-	-	(\$ 8,673)	註 1	
賣出買權	US\$ 146,000 仟元	\$ 95,944	90.08.01-90.12.28	34.47-35.35	91.1.03-91.7.05	US\$146,000 仟元	-	-	(\$ 35,238)	註 1	

註1：本公司從事遠期外匯合約及選擇權合約即在規避外幣資產負債匯率變動之風險，因有相對之現金流入流出，故預期無重大額外現金需求。

買入選擇權如履行將有現金流入\$5,416,134及現金流出US\$150,000仟元。

賣出選擇權如履行將有現金流出US\$146,000仟元及現金流入\$5,094,789。

信用風險：本公司所從事之衍生性商品交易對象均為國內信用良好之金融機構，預期將不致產生重大之信用風險。

市場風險：本公司所從事之衍生性商品係為避險性質，因市場匯率變動產生之損失大致會與避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不大。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司		本期認列	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率		帳面金額	本期損益	之投資損益	
神基科技(股)公司	Pacific Royale Ltd.	British Virgin Island	投資發展軍事用電腦、工業用電腦、筆記型電腦及相關產品	\$ 238,584	\$ 238,584	7,345,000	100%		\$ 306,688	\$ 14,444	\$ 14,444	
Pacific Royale Ltd.	TYAN Computer Corp.	U.S.A	高階主機板設計、生產及銷售	221,523	221,523	6,118,786	31.76%		272,763	76,773	16,428	
Pacific Royale Ltd.	Getac Inc.	U.S.A	銷售軍事用、工業用電腦及其附屬設備軟、硬體及筆記型電腦，並提供各項產品之技術服務、諮詢及維護修理業務。	12,031	12,031	1,600,000	100%		29,876	(1,706)	(1,706)	
Pacific Royale Ltd.	Integration Technology Ltd.	British Virgin Island	軍事用電腦、工業用電腦、筆記型電腦及相關產品之買賣。	-	-	1	100%		(197)	(108)	(108)	
Pacific Royale Ltd.	Start Well Technology Ltd.	British Virgin Island	一般投資業。	-	-	1	100%		-	-	-	

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類	有 價 證 券 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 股 數	帳面金額	持股比率	未 市 價	備 註
Pacific Royale Ltd.	股 票	Getac Inc.	為子公司依權益法評價之被投資公司	長 期 投 資	1,600,000	\$ 29,876	100%	\$ 29,876	
Pacific Royale Ltd.	股 票	Tyan Computer Corp.	為子公司依權益法評價之被投資公司	長 期 投 資	6,118,786	272,763	31.76%	\$ 141,812	
Pacific Royale Ltd.	股 票	Integration Technology Ltd.	為子公司依權益法評價之被投資公司	長 期 投 資	1	(197)	100%	(\$ 197)	
Pacific Royale Ltd.	股 票	Start Well Technology Ltd.	為子公司依權益法評價之被投資公司	長 期 投 資	1	-	100%	\$ -	

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

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附註十一之(一)。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請參閱附註十一之(一)。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

無。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司僅經營單一產業，主要營業項目為研究、製造及銷售筆記型電腦（先進機種）及工業用電腦等。

(二)地區別資訊

無國外營運部門，故不適用。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國 90 年及 89 年度外銷銷貨淨額之明細如下：

地 區	90 年 度	89 年 度
美 洲 地 區	\$ 2,365,331	\$ 5,571,373
亞 澳 地 區	8,263,890	6,351,807
歐 洲 地 區	5,906,699	3,290,928
其 他	50,321	348,217
	<u>\$ 16,586,241</u>	<u>\$ 15,562,325</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國90年及89年，其收入佔損益表銷貨收入金額10%以上之客戶明細如下

90 年 度			89 年 度		
客 戶 名 稱	銷 售 金 額	佔營業收入比例	客 戶 名 稱	銷 售 金 額	佔營業收入比例
甲 公 司	\$ 6,421,401	37%	甲 公 司	\$ 4,458,523	27%
乙 公 司	2,701,463	16%	乙 公 司	4,035,962	24%
丙 公 司	1,910,701	11%			

會計師查核報告

(91)財審報字第 3040 號

神基科技股份有限公司 公鑒：

神基科技股份有限公司民國九十一年六月三十日及民國九十年六月三十日之資產負債表，暨民國九十一年一月一日至六月三十日及民國九十年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(五)所述，貴公司民國九十一年及九十年上半年度採權益法評價之長期股權投資係依被投資公司同期自編未經會計師查核簽證之財務報表評價而得，所認列之投資損失及收益分別為 2,507 仟元及 6,646 仟元，其相關長期股權投資餘額分別為 291,356 仟元及 293,457 仟元。另如財務報表附註十一所述，貴公司民國九十一年及九十年上半年度所揭露有關被投資公司之資訊，係依各被投資公司提供未經會計師查核簽證之財務資料所編製，並未經本會計師查核。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表，除受上段所述按權益法評價之長期股權投資及被投資公司之相關資訊，若能取得各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表而可能需作適當調整之影響外，在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製，足以允當表達神基科技股份有限公司民國九十一年六月三十日及民國九十年六月三十日之財務狀況，暨民國九十一年一月一日至六月三十日及民國九十年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師

財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(72)台財證(一)字第 2583 號

中 華 民 國 九 十 一 年 八 月 七 日

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民國 91 年及 90 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	91 年 6 月 30 日			90 年 6 月 30 日				91 年 6 月 30 日			90 年 6 月 30 日		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
資 產							負債及股東權益						
流動資產							流動負債						
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$	361,590	5	\$	909,765	18	2100 短期借款(附註四(七))	\$	709,985	10	\$	100,000	2
1110 短期投資(附註四(二))		962,314	14		-	-	2120 應付票據		4,193	-		26,382	1
1120 應收票據淨額		32	-		2,149	-	2140 應付帳款		1,089,918	16		1,107,866	21
1130 應收票據－關係人淨額(附註五)		16,886	-		6,905	-	2150 應付帳款－關係人(附註五)		444,433	7		478,112	9
1140 應收帳款淨額(附註四(三))		1,301,208	19		877,848	17	2160 應付所得稅(附註四(十三))		49,296	1		30,671	1
1150 應收帳款－關係人淨額(附註四(三)及五)		710,848	11		304,413	6	2170 應付費用		235,254	3		270,472	5
1160 其他應收款		761,378	11		56,171	1	2190 其他應付款項－關係人		5,413	-		-	-
1190 其他應收款－關係人(附註五)		2	-		4,827	-	2210 其他應付款項		518,164	8		2,235	-
120X 存貨(附註四(四))		1,866,218	28		1,624,412	31	2260 預收款項		70,908	1		158,779	3
1250 預付費用		41,029	1		80,678	2	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(八))		-	-		6,480	-
1260 預付款項		19,264	-		110,944	2	2280 其他流動負債		185,702	3		175,000	3
1280 其他流動資產(附註四(十三))		62,584	1		34,408	1	21XX 流動負債合計		3,313,266	49		2,355,997	45
11XX 流動資產合計		6,103,353	90		4,012,520	78	長期負債						
基金及長期投資							2420 長期借款(附註四(八))		-	-		37,260	1
1421 長期股權投資(附註四(五))		501,463	8		449,174	9	其他負債						
14XX 基金及長期投資合計		501,463	8		449,174	9	2810 應計退休金負債(附註四(九))		33,255	1		27,510	1
固定資產(附註四(六)及六)成本							2820 存入保證金		20	-		20	-
1521 房屋及建築		-	-		280,048	5	2880 其他負債－其他		22,978	-		14,777	-
1531 機器設備		43,914	1		360,098	7	28XX 其他負債合計		56,253	1		42,307	1
1545 試驗設備		57,892	1		44,873	1	2XXX 負債總計		3,369,519	50		2,435,564	47
1551 運輸設備		15,653	-		9,303	-	股東權益						
1561 辦公設備		33,359	-		76,813	2	股本(附註四(十))						
1631 租賃改良		6,208	-		4,866	-	3110 普通股股本		1,943,321	29		1,833,000	36
15XY 成本及重估增值		157,026	2		776,001	15	3150 待分配股票股利		246,945	4		110,321	2
15X9 減：累計折舊	(	78,362)	(1)	(	232,362)	(5)	資本公積(附註四(十一))						
1670 未完工程及預付設備款		594	-		5,409	-	3210 發行溢價		412,600	6		412,600	8
15XX 固定資產淨額		79,258	1		549,048	10	3240 處分資產增益		-	-		1,639	-
其他資產							保留盈餘(附註四(十二))						
1820 存出保證金		6,485	-		7,273	-	3310 法定盈餘公積		85,712	1		27,253	1
1830 遞延費用		41,468	1		120,028	3	3350 未分配盈餘		690,425	10		326,407	6
1860 遞延所得稅資產(附註四(十三))		13,029	-		12,667	-	3420 累積換算調整數(附註四(五))		9,963	-		17,355	-
1880 其他資產－其他		13,429	-		13,429	-	3XXX 股東權益總計		3,388,966	50		2,728,575	53
18XX 其他資產合計		74,411	1		153,397	3	重大承諾及或有事項(附註七)						
1XXX 資產總計	\$	6,758,485	100	\$	5,164,139	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$	6,758,485	100	\$	5,164,139	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所王偉臣、溫芳郁會計師民國九十一年八月七日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
損 益 表
民國 91 年及 90 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	91 年 上 半 年 度			90 年 上 半 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	11,173,683	100	\$	7,477,676	103		
4170 銷貨退回	(	32,054	-	(	73,219	(1)		
4190 銷貨折讓	(	34,438	-	(	123,179	(2)		
4000 營業收入合計		11,107,191	100		7,281,278	100		
營業成本(附註五)								
5110 銷貨成本	(	10,167,727	(92	(	6,636,544	(91)		
5910 營業毛利		939,464	8		644,734	9		
5920 聯屬公司間未實現利益	(	8,257	-	(	4,405	-		
營業毛利淨額		931,207	8		640,329	9		
營業費用(附註五)								
6100 推銷費用	(	311,950	(3	(	235,853	(3)		
6200 管理及總務費用	(	106,309	(1	(	77,899	(1)		
6300 研究發展費用	(	229,856	(2	(	190,811	(3)		
6000 營業費用合計	(	648,115	(6	(	504,563	(7)		
6900 營業淨利		283,092	2		135,766	2		
營業外收入								
7110 利息收入		3,064	-		7,954	-		
7120 投資收益		-	-		6,646	-		
7130 處分固定資產利益		252,715	2		293	-		
7140 處分投資利益		77,970	1		2,604	-		
7150 存貨盤盈		-	-		1,382	-		
7160 兌換利益		79,829	1		92,424	1		
7480 什項收入		1,107	-		6,075	-		
7100 營業外收入合計		414,685	4		117,378	1		
營業外支出								
7510 利息費用	(	5,756	-	(	14,948	-		
7520 投資損失	(	2,507	-	(	-	-		
7530 處分固定資產損失	(	19,090	-	(	201	-		
7550 存貨盤損	(	975	-	(	-	-		
7880 什項支出	(	140,356	(1	(	50	-		
7500 營業外支出合計	(	168,684	(1	(	15,199	-		
7900 繼續營業部門稅前淨利		529,093	5		237,945	3		
8110 所得稅費用(附註四(十三))	(	44,594	(1	(	30,969	-		
9600 本期淨利	\$	484,499	4	\$	206,976	3		
	稅	前	稅	稅	前	稅	後	
基本每股盈餘								
9750 本期淨利(附註四(十四))	\$	2.42	\$	2.21	\$	1.09	\$	0.94
稀釋每股盈餘								
9850 本期淨利	\$	2.42	\$	2.21	\$	1.08	\$	0.94

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
王偉臣、溫芳郁會計師民國九十一年八月七日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
股 東 權 益 變 動 表
民國 91 年及 90 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	股 本	待分配股票股利	資 本 公 積	保 留 法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合 計
<u>90 年 上 半 年 度</u>							
90 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,833,000	\$ -	\$ 414,020	\$ 6,508	\$ 250,716	\$ 4,843	\$ 2,509,087
89 年度盈餘分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	-	20,745	(20,745)	-	-
股票股利	-	91,650	-	-	(91,650)	-	-
員工紅利轉增資	-	18,671	-	-	(18,671)	-	-
本期淨利	-	-	-	-	206,976	-	206,976
處分固定資產利益轉列資本公積	-	-	219	-	(219)	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-	12,512	12,512
90 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,833,000</u>	<u>\$ 110,321</u>	<u>\$ 414,239</u>	<u>\$ 27,253</u>	<u>\$ 326,407</u>	<u>\$ 17,355</u>	<u>\$ 2,728,575</u>
<u>91 年 上 半 年 度</u>							
91 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,943,321	\$ -	\$ 414,020	\$ 27,253	\$ 704,242	\$ 22,788	\$ 3,111,624
90 年度盈餘分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	-	58,459	(58,459)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(194,332)	-	(194,332)
股票股利	-	194,332	-	-	(194,332)	-	-
員工紅利轉增資	-	52,613	-	-	(52,613)	-	-
本期淨利	-	-	-	-	484,499	-	484,499
以前年度處分資產增益之資本公積轉列保留盈餘	-	-	(1,420)	-	1,420	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(12,825)	(12,825)
91 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,943,321</u>	<u>\$ 246,945</u>	<u>\$ 412,600</u>	<u>\$ 85,712</u>	<u>\$ 690,425</u>	<u>\$ 9,963</u>	<u>\$ 3,388,966</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所王偉臣、溫芳郁會計師民國九十一年八月七日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 91 年及 90 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>91 年 上 半 年 度</u>	<u>90 年 上 半 年 度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 484,499	\$ 206,976
調整項目		
未實現銷貨毛利增加	8,257	4,405
折舊費用	30,205	49,006
各項攤提	48,047	60,212
壞帳費用	6,000	10,000
處份短期投資利益	(6,650)	(2,604)
依權益法認列之長期投資損失(收益)	2,507	(6,646)
處分長期股權投資利益	(71,320)	-
處份固定資產利益	(233,625)	(92)
固定資產轉列費用	863	229
遞延所得稅資產變動數	(6,871)	9,217
資產及負債科目之變動		
應收票據	617	12,467
應收票據-關係人	(16,886)	19,497
應收帳款	999,226	330,429
應收帳款-關係人	(496,701)	(73,153)
其他應收款	(1,503)	15,607
其他應收款-關係人	22,062	57,551
應收、付遠匯款-淨額	(65,678)	(47,284)
存貨	(298,881)	530,476
預付費用及款項	(12,017)	(17,849)
應付票據	(5,222)	(83,782)
應付票據－關係人	-	(2,895)
應付帳款	(114,326)	(196,142)
應付帳款－關係人	(332,266)	384,764
應付所得稅	(9,351)	28,383
應付費用及其他應付款項	65,121	29,723
預收款項	(42,558)	89,497
其他流動負債	16,000	(2,515)
應計退休金負債	5,706	9,197
營業活動之淨現金(流出)流入	(24,745)	1,414,674

(續 次 頁)

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 91 年及 90 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>91 年 上 半 年 度</u>	<u>90 年 上 半 年 度</u>
投資活動之現金流量		
短期投資(增加)減少	(\$ 649,664)	\$ 2,604
長期股權投資增加	(39,429)	(79,050)
處分長期股權投資價款	96,320	-
購置固定資產	(11,794)	(10,977)
出售固定資產價款	270,455	2,300
存出保證金減少	128	3,403
遞延費用增加	(12,755)	(16,835)
出售遞延費用價款	15,835	-
投資活動之淨現金流出	(330,904)	(98,555)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	198,199	(706,839)
長期借款本期償還數	-	(3,240)
融資活動之淨現金流入(流出)	198,199	(710,079)
本期現金及約當現金(減少)增加	(157,450)	606,040
期初現金及約當現金餘額	519,040	303,725
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 361,590</u>	<u>\$ 909,765</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 4,746</u>	<u>\$ 25,010</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 60,533</u>	<u>\$ 452</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
王偉臣、溫芳郁會計師民國九十一年八月七日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
財 務 報 表 附 註
民國 91 年及 90 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

神基科技股份有限公司設立於民國 78 年 10 月 5 日，並於 78 年 12 月 16 日開始營業，主要營業項目為研究、製造及銷售筆記型電腦(先進機種)、軍用電腦及工業用電腦等。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益；期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(二)遠期外匯買賣/選擇權

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

(三)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

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

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四)短期投資

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

(五)備抵呆帳

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

(六)存貨

1. 採永續盤存制，成本計算平時採標準成本入帳，期末將當期產生之各項差異，按比例分攤至銷貨成本及期末存貨中，俾反映實際成本。

2. 期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，並就其餘部分按成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品及製成品則以淨變現價值為市價。

(七)長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基礎，持有普通股股權比例在 20% 以下且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價。當被投資公司股價發生持久性下跌，且恢復之希望甚小時，則承認跌價損失，並認列為當期損失。持有被投資公司股權比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 持有被投資公司股權比例超過 50% 者，採權益法評價並於年底編製合併報表，若被投資公司當年度總資產及營業收入未達本公司各該項金額 10% 者，僅按權益法評價不另編製合併報表。惟若所有未達編入合併報表標準之子公司，合計總資產或營業收入已達母公司各該項金額 30% 以上者，仍應將總資產或營業收入達母公司各該項金額 3% 以上之各子公司編入合併報表。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

(八)固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。固定資產之耐用年數為 2 年至 8 年。
3. 支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

(九)遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數平均攤提，攤提年數如下：

1. 電腦軟體成本：按 2~4 年平均攤銷。
2. 模具：按 1~2 年平均攤銷。

(十)退休金成本及負債

1. 本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工。員工退休基金全數提存於退休基金監督委員會管理。
2. 淨退休金成本依「財務會計準則公報」第 18 號之規定按精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬率，及未認列過渡性淨資產（淨給付義務）退休金損益與前期服務成本之攤銷數。

(十一)產品售後服務保證

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

(十二)所得稅

1. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號『所得稅抵減之會計處理準則』之規定處理，因購置設備或技術、研究

發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列處理。

2.以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。

3.未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十三) 收入及成本

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

(十四) 管理當局之估計與假設

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

三、會計變動之理由及其影響

自民國 91 年 1 月 1 日起，本公司每股盈餘之計算及揭露係依照民國 90 年 11 月 1 日修訂之財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定處理，惟此項會計原則變動不影響資產、負債、股東權益及損益科目金額。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	91 年 6 月 30 日	90 年 6 月 30 日
現金：		
零用	\$ -	\$ 5
支票存款	31,460	28,709
活期存款	330,130	129,012
定期存款	-	668,039
	<u>361,590</u>	<u>825,765</u>
約當現金：		
附賣回債券	-	84,000
	<u>\$ 361,590</u>	<u>\$ 909,765</u>

(二) 短期投資

	91 年 6 月 30 日	90 年 6 月 30 日
受益憑證	<u>\$ 962,314</u>	<u>\$ -</u>

(三) 應收帳款-淨額

	91 年 6 月 30 日	90 年 6 月 30 日
一般客戶	\$ 1,468,435	\$ 1,046,252
減：備抵呆帳	(167,227)	(168,404)
	<u>1,301,208</u>	<u>877,848</u>
關係企業	710,848	304,413
減：備抵呆帳	-	-
	<u>710,848</u>	<u>304,413</u>
	<u>\$ 2,012,056</u>	<u>\$ 1,182,261</u>

(四) 存貨

	91 年 6 月 30 日	90 年 6 月 30 日
原料	\$ 1,381,183	\$ 1,005,328
在製品	76,366	236,592
製成品	<u>482,303</u>	<u>558,545</u>
	1,939,852	1,800,465
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(73,634)	(176,053)
	<u>\$ 1,866,218</u>	<u>\$ 1,624,412</u>

(五) 長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	91 年 6 月 30 日	90 年 6 月 30 日
	帳列數 持股比例	帳列數 持股比例
採權益法者：		
Pacific Royale Ltd.	\$ 281,393 100%	\$ 276,102 100%
累積換算調整數	<u>9,963</u>	<u>17,355</u>
	291,356	293,457
採成本法者：		
神達電腦股份有限公司	170,577 1.12%	76,667 0.48%
正文科技股份有限公司	<u>39,530</u> 2.34%	<u>79,050</u> 4.94%
	<u>210,107</u>	<u>155,717</u>
	<u>\$ 501,463</u>	<u>\$ 449,174</u>

2. 民國91年及90年上半年度按權益法認列之投資損失及收益分別為\$2,507及\$6,646，係依被投資公司未經會計師查核簽證之同期間財務報表計算。

(六) 固定資產

				91	年	6	月	30	日						
資	產	名	稱	原	始	成	本	累	計	折	舊	帳	面	價	值
機	器	設	備	\$		43,914		(\$		23,161)		\$		20,753	
試	驗	設	備			57,892		(		30,803)				27,089	
運	輸	設	備			15,653		(		5,788)				9,865	
辦	公	設	備			33,359		(		16,746)				16,613	
租	賃	改	良			6,208		(		1,864)				4,344	
預	付	設	備	款		594				-				594	
				\$		157,620		(\$		78,362)		\$		79,258	
				90	年	6	月	30	日						
資	產	名	稱	原	始	成	本	累	計	折	舊	帳	面	價	值
房	屋	及	建	築	\$		280,048	(\$		29,795)		\$		250,253	
機	器	設	備			360,098		(		142,349)				217,749	
試	驗	設	備			44,873		(		21,527)				23,346	
運	輸	設	備			9,303		(		3,618)				5,685	
辦	公	設	備			76,813		(		33,998)				42,815	
租	賃	改	良			4,866		(		1,075)				3,791	
預	付	設	備	款		5,409				-				5,409	
				\$		781,410		(\$		232,362)		\$		549,048	

截至民國91年及90年6月30日止均無利息資本化情形。

(七) 短期借款

	91 年 6 月 30 日	90 年 6 月 30 日
無擔保銀行借款	\$ 709,985	\$ 100,000
利率區間	<u>2.1%~2.48%</u>	<u>4.3%~4.35%</u>

(八) 長期借款

借 款 性 質	到 期 日	91年6月30日	90年6月30日
興建廠房借款	於97.3.10.前，每3個月為一期，第一期償還\$2,540，餘分33期平均償還。	\$ -	\$ 43,740
減：一年內到期部分		-	(6,480)
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,260</u>
借 款 利 率		<u>-</u>	<u>6.42%</u>

(九)退休金計劃

本公司退休辦法適用於所有正式員工，員工服務十五年以內(含)每滿一年即給予兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟基數累積最高以 45 個基數為限。員工退休金之支付係依據服務年資及核准其退休時一個月平均工資計算。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於中央信託局。民國 91 年及 90 年上半年度認列之淨退休金成本分別為\$8,722 及\$13,414，截至 91 年及 90 年 6 月 30 日存於中央信託局之勞工退休準備金餘額分別為\$54,941 及\$44,731。

(十)股本

- 1.截至民國 91 年 6 月 30 日本公司額定資本額為\$4,000,000，分為 400,000 仟股，其中\$291,450 分為 29,145 仟股，係預留供員工認股憑證轉換使用。實收資本額為\$1,943,321，每股面額 10 元。
- 2.本公司於民國 91 年 5 月 10 日經股東常會決議通過以 90 年度未分配盈餘\$194,332 及員工紅利\$52,613 轉增資發行新股。

(十一)資本公積

- 1.依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積撥充之。
- 2.以現金增資溢價產生之資本公積辦理轉增資時，每年以一次為限，且不得於現金增資年度為之，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

(十二)保留盈餘

- 1.依本公司章程規定，年度決算之盈餘，於依法彌補以往年度虧損及扣繳稅捐，應先提列百分之十為法定盈餘公積，餘除派付股息後，得就其餘額提列至少百分之五為員工紅利，其餘得連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配方案經股東會決議後分派之。
- 2.自民國 87 年度起本公司當年度盈餘如未作分配者，應就該未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅，未分配盈餘加徵之稅額得計入繳納當年度股東可扣抵稅額帳戶。
- 3.截至民國 91 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$83,431，本公司於兩稅合一實施前為虧損，實施後未分配盈餘金額為\$690,425。本公司民國 90 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 11.85%。

(十三)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	91 年 1月 1日 至 6 月 30 日	90年 1月 1日 至 6 月 30 日
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 132,263	\$ 59,476
永久性差異之所得稅影響數	3,228	(108,956)
投資抵減之所得稅影響數	(55,721)	(33,958)
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	-	36,935
以前年度國稅局核定應補繳數	2,995	-
備抵評價之所得稅影響數	(40,057)	86,842
以前年度所得稅低(高)估數	<u>1,886</u>	<u>(9,370)</u>
所得稅費用	44,594	30,969
加：遞延所得稅資產(負債)淨變動數	6,870	(9,216)
以前年度所得稅(低)高估數	(1,886)	9,370
減：扣繳稅款	<u>(282)</u>	<u>(452)</u>
應付所得稅	<u>\$ 49,296</u>	<u>\$ 30,671</u>

2. 91年及90年6月30日之遞延所得稅負債與資產：

	91年6月30日	90年6月30日
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 317,599	\$ 262,475
遞延所得稅資產總額-非流動	72,669	110,547
遞延所得稅負債總額-流動	(122,441)	(57,567)
遞延所得稅負債總額-非流動	(10,702)	(9,380)
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>(181,512)</u>	<u>(259,000)</u>
	<u>\$ 75,613</u>	<u>\$ 47,075</u>

3. 民國91年及90年6月30日因暫時性差異、投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

流動項目：	91 年 6 月 30 日		90 年 6 月 30 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 147,532	\$ 36,883	\$ 176,053	\$ 44,013
未實現交貨服務費	183,731	45,933	171,125	42,781
呆帳損失	145,266	36,316	154,895	38,724
其他	19,557	4,889	68,579	17,145
投資抵減		71,137		62,245
備抵評價		(132,574)		(170,500)
		<u>62,584</u>		<u>34,408</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
依權益法認列之長期投資利益	(42,809)	(10,702)	(37,518)	(9,380)
應計退休金負債	33,255	8,314	27,510	6,878
投資抵減		64,355		103,669
備抵評價		(48,938)		(88,500)
		<u>13,029</u>		<u>12,667</u>
		<u>\$ 75,613</u>		<u>\$ 47,075</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國87年度，其中民國86年及87年度之營利事業所得稅，因被國稅局剔除部分研究發展費用支出適用投抵及損費科目，現正申請復查中。

5.截至民國91年6月30日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，

可享受之所得稅抵減明細如下：

抵 減 項 目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
機器設備	\$ 13,291	\$ 13,291	91年度
"	2,574	2,574	92年度
"	1,067	1,067	93年度
		16,932	
研究與發展	\$ 17,562	1,211	91年度
"	20,843	20,843	92年度
"	88,335	88,335	93年度
"	12,937	5,723	94年度
"	55,721	-	95年度
		116,112	
人才培訓	\$ 408	408	93年度
"	190	190	94年度
		598	
國際品牌形象	\$ 1,850	1,850	91年度
		<u>\$ 135,492</u>	

(十四) 普通股每股盈餘

	91 年	上 半 年	年 度		
	金 額	加權平均流	每 股 盈 餘		
	稅 前	通在外股數	稅 前	稅 後	
本期純益	\$ 529,093				
減：特別股股利	-				
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	<u>\$ 529,093</u>	<u>\$ 484,499</u>	194,332	<u>\$ 2.72</u>	<u>\$ 2.49</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
轉投資公司發行認股權	-	-			
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 529,093</u>	<u>\$ 484,499</u>	<u>194,332</u>	<u>\$ 2.72</u>	<u>\$ 2.49</u>
追溯調整後基本每股盈餘	<u>\$ 529,093</u>	<u>\$ 484,499</u>	<u>219,027</u>	<u>\$ 2.42</u>	<u>\$ 2.21</u>
追溯調整後稀釋每股盈餘	<u>\$ 529,093</u>	<u>\$ 484,499</u>	<u>219,027</u>	<u>\$ 2.42</u>	<u>\$ 2.21</u>

	90	年	上	半	年	度
	金	額	加權平均流	每	股	盈
	稅	稅	通在外股數	稅	稅	稅
	前	後		前	後	後
本期純益	\$ 237,945	\$206,976				
減：特別股股利	-	-				
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本期純益	\$ 237,945	\$206,976	194,332	\$1.22	\$1.07	
具稀釋作用之潛在普通股之影響						
轉投資公司發行認股權	(1,881)	(1,881)				
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$ 236,064	\$205,095	194,332	\$1.21	\$1.06	
追溯調整後基本每股盈餘	\$ 237,945	\$206,976	219,027	\$1.09	\$0.94	
追溯調整後稀釋每股盈餘	\$ 236,064	\$205,095	219,027	\$1.08	\$0.94	

民國91年及90年上半年度之追溯調整後流通在外股數，業依91年盈餘轉增資比例追溯調整。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係：

關	係	人	名	稱	與	本	公	司	之	關	係
神達電腦股份有限公司					對本公司採權益法評價之投資公司						
神通電腦股份有限公司					該公司董事長為本公司董事						
聯強國際股份有限公司					"						
聯成創業投資股份有限公司					該公司為本公司之監察人(註)						
Pacific Royale Ltd.					本公司之子公司						
Getac Inc.					本公司之孫公司						
Integration Technology Ltd.(ITL)					"						
SILVER STAR DEVELOPMENTS LIMITED					聯屬企業						
及其子公司(SSDL 及其子公司)											
順德市順達電腦廠有限公司(順達電腦)					"						

(註)本公司民國90年10月11日股東臨時會改選董、監事，已非本公司監察人。

(二)與關係人間之重大交易事項：

1. 銷貨(含加工收入)

	91 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	佔本公司 銷貨淨額 百 分 比	90 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	佔本公司 銷貨淨額 百 分 比
	金 額		金 額	
SSDL及其子公司	\$ 246,530	2%	\$ 172,919	2%
Getac Inc.	181,325	2%	131,642	2%
其他	18,127	-	26,227	-
	<u>\$ 445,982</u>	<u>4%</u>	<u>\$ 330,788</u>	<u>4%</u>

(1)本公司對關係人銷貨之售價，係參考各關係人所在地區市價訂定之。

(2)本公司對國內關係人之授信為自出貨後3個月以應收應付之淨額收款。

(3)本公司對國外關係人之授信為對帳後以應收應付之淨額於5個月內收款，係考慮自本公司出貨至各該公司售出貨物並回收帳款之合理期間而訂定。

(4)本公司一般客戶之授信為自出貨後約3個月內收款。

2. 進貨(含加工支出)

	91 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	佔本公司 進貨淨額 百 分 比	90 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	佔本公司 進貨淨額 百 分 比
	金 額		金 額	
ITL	\$2,598,859	25%	\$ 1,259,077	22%
順達電腦	849,649	8%	-	-
其他	125,887	1%	22,460	-
	<u>\$3,574,395</u>	<u>34%</u>	<u>\$ 1,281,537</u>	<u>22%</u>

(1)本公司於91年5月以前係透過ITL委由順德市順達電腦廠有限公司組裝筆記型電腦相關半成品，自91年5月後則直接與順德市順達電腦廠有限公司貿易往來；交易價格係參酌材料價格、運費、模具攤銷費及加工費訂定，加工費係採成本加成法計價。

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

(3)本公司對國外關係人之付款條件為對帳後以應收應付之淨額於5個月內付款，其他關係人為自對方出貨後約3個月以應收應付之淨額付款。

(4)本公司對一般客戶之付款條件為自對方出貨後平均約3個月內付款。

3. 應收票據

	91 年 6 月 30 日		90 年 6 月 30 日	
	佔本公司 應收票據 百 分 比		佔本公司 應收票據 百 分 比	
	金 額		金 額	
Getac Inc.	\$ 16,886	99%	\$ 6,893	76%
聯強國際股份有限公司	-	-	12	-
	<u>\$ 16,886</u>	<u>99%</u>	<u>\$ 6,905</u>	<u>76%</u>

4. 應收帳款

	91 年 6 月 30 日		90 年 6 月 30 日	
	佔本公司 應收帳款 百 分 比		佔本公司 應收帳款 百 分 比	
	金 額		金 額	
ITL	\$ 413,623	19%	\$ -	-
SSDL及其子公司	185,495	9%	154,556	12%
Getac Inc.	111,346	5%	138,828	10%
其他	384	-	11,029	1%
	<u>\$ 710,848</u>	<u>33%</u>	<u>\$ 304,413</u>	<u>23%</u>

本公司於民國91年5月以前係透過ITL委由順達電腦公司組裝筆記型電腦相關半成品後再買回，帳上業依來料加工模式，將有關銷貨收入沖銷，故應收應付帳款沖銷後本公司對ITL有應付帳款債務，自民國91年5月後改由直接向順達電腦公司貿易往來，買回相關半成品，故民國91年6月30日國外關係人對帳後以應收應付帳款沖銷後，本公司對ITL為應收帳款\$413,623，對順達電腦公司為應付帳款\$380,002。

5. 應付帳款

	91 年 6 月 30 日		90 年 6 月 30 日	
	佔本公司 應付帳款 百 分 比		佔本公司 應付帳款 百 分 比	
	金 額		金 額	
順達電腦	\$ 380,002	25%	\$ -	-
SSDL及其子公司	62,498	4%	-	-
ITL	-	-	457,834	29%
其他	1,933	-	20,278	1%
	<u>\$ 444,433</u>	<u>29%</u>	<u>\$ 478,112</u>	<u>30%</u>

6. 其他應收款

本公司與往來銷貨客戶康柏電腦公司之收款交易，係透過關係人神達電腦股份有限公司代收帳款，截至民國 91 年及 90 年 6 月 30 日止，應收神達電腦股份有限公司之代收康柏電腦公司帳款分別為 \$9 及 \$0。本公司並於資產負債表日依關係人債權債務淨額收付沖銷後，民國 91 年及 90 年 6 月 30 日帳載關係人其他應收款分別為 \$2 及 \$4,827。

7. 租金支出

		91 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	90 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
神達電腦股份有限公司	廠房	\$ 8,423	\$ 4,042
神通電腦股份有限公司	辦公室	-	230
		<u>\$ 8,423</u>	<u>\$ 4,272</u>

8. 票據背書及保證情形

- (1)民國 91 年及 90 年 6 月 30 日止，本公司為 Getac Inc.之租約保證，金額分別為\$28,466(原幣 USD \$848 仟元)及\$29,210(原幣 USD\$848 仟元)。
- (2)民國 91 年及 90 年 6 月 30 日止，本公司為神達電腦股份有限公司之租約保證，金額均為\$3,450。
- (2)民國 91 年及 90 年 6 月 30 日，神達電腦股份有限公司為本公司之租約保證，金額分別為\$14,512 及\$14,798。

9. 財產交易

- (1)本公司於民國 91 年及 90 年上半年度分別以 \$154,265 及\$1,988 出售設備及模具予關係人，計產生處分資產利益及損失分別為\$985 及\$120。
- (2)本公司於民國 91 年及 90 年上半年度向關係人購置設備及模具等，購置價格分別為\$768 及\$0。
- (3)本公司於民國 90 年 4 月間向聯成創業投資(股)公司以每股\$40 元之價格購入正文科技(股)公司股票 1,976,240 股，計約 79,050 仟元。

10. 其他

		91 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	金額	應付款項
關係人交易事項				
神達電腦(股)公司	測試、安裝、維護費用、	\$	79,723	\$ 4,342
	雜項購置及研究發展費			
SSDL及其子公司	行銷、維護及研究發展費		15,526	-
其他	行銷、維護、雜項購置及		5,825	1,071
	研究發展費			
		90 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	金額	應付款項
關係人交易事項				
神達電腦(股)公司	測試、安裝、維護費用、	\$	119,452	\$ 68,089
	雜項購置及研究發展費			
SSDL及其子公司	行銷、維護及研究發展費		13,972	-
其他	行銷、雜項購置及研究發展費		23,190	2,846

六、質押之資產

<u>資 產 項 目</u>	<u>91年6月30日</u>	<u>90年6月30日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
房 屋 及 建 築	\$ -	\$ 250,253	長 期 借 款

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司以營業租賃方式承租廠房及辦公大樓(租期自 90 年至 94 年)，年租金約為\$49,342。

(二)本公司截至 91 年及 90 年 6 月 30 日止，已開立尚未使用之信用狀金額分別為\$102,441 及\$17,895。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無

十、其他

無。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依財務會計準則第二十七號「金融商品之揭露」規定，揭露金融商品之公平市價：

金 融 資 產	91 年 6 月 30 日		90 年 6 月 30 日		金 融 負 債	91 年 6 月 30 日		90 年 6 月 30 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品					非衍生性金融商品				
公平價值與帳面價值	\$ 2,782,708	\$ 2,782,708	\$ 2,174,851	\$ 2,174,851	公平價值與帳面價值	\$ 2,979,708	\$ 2,979,708	\$ 2,262,008	\$ 2,262,008
相等之金融資產					相等之金融負債				
短 期 投 資	962,314	962,590	-	-					
長 期 投 資	<u>501,463</u>	<u>580,337</u>	<u>449,174</u>	<u>457,081</u>					
金融資產合計	\$ 4,246,485	\$ 4,325,635	\$ 2,624,025	\$ 2,631,932	金融負債合計	\$ 2,979,708	\$ 2,979,708	\$ 2,262,008	\$ 2,262,008
衍生性金融商品					衍生性金融商品				
非交易目的之遠期外匯合約	\$ 120,407	\$ 120,407	\$ 44,393	\$ 44,393	非交易目的之遠期外匯合	\$ 175,896	\$ 175,896	\$ -	\$ -
非交易目的之外匯選擇權	<u>\$ 260,814</u>	<u>\$ 260,814</u>	<u>\$ 62,679</u>	<u>\$ 62,679</u>	非交易目的之外匯選擇權	<u>\$ 76,581</u>	<u>\$ 76,581</u>	<u>\$ 109,809</u>	<u>\$ 109,809</u>
外匯交換	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66</u>	<u>\$ 66</u>	外匯交換	<u>\$ 43,448</u>	<u>\$ 43,448</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。
- 2.長期投資如有市場價格可循時，則以市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依被投資公司之股權淨值或其他資訊估計公平價值。
- 3.衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之大部分衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：

編 號 (註一)	背 書 保 證 者 公 司 名 稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背書 保 證 餘 額	期末背書保證 餘 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註三)
		公 司 名 稱	關 係						
0	神基科技(股)公司	Getac Inc.	註二	\$ 1,555,812	\$ 29,689 (原幣USD848仟元)	\$ 28,466 (原幣USD848仟元)	-	0.84%	\$ 3,111,624
0	神基科技(股)公司	神達電腦(股)公司	註四	1,555,812	3,450	3,450	-	0.10%	3,111,624

註一：本公司填 "0"，子公司依公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註二：本公司採權益法評價之被投資公司100%轉投資之公司(孫公司)。

註三：本公司對外背書保證總額以本公司上年度經會計師簽證後之淨值為限。

註四：對本公司採權益法評價之投資公司。

3. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類	有 價 證 券 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	末 市 價(註)	備 註
神基科技(股)公司	股 票	Pacific Royale Ltd.	為本公司依權益法評價之被投資公司	長 期 投 資	7,345,000	\$ 291,356	100%	\$ 291,356	
神基科技(股)公司	股 票	神達電腦股份有限公司	為對本公司採權益法評價之投資公司	長 期 投 資	11,178,000	170,577	1.12%	182,201	
神基科技(股)公司	股 票	正文科技股份有限公司	本公司董事長為該公司董事	長 期 投 資	1,482,360	39,530	2.34%	132,790	
神基科技(股)公司	受益憑證	元大多利二號債券基金	無	短 期 投 資	10,070,049	137,000	-	137,071	
神基科技(股)公司	受益憑證	日盛債券基金	無	短 期 投 資	8,288,339	105,000	-	105,008	
神基科技(股)公司	受益憑證	保誠威鋒二號基金	無	短 期 投 資	5,360,803	77,480	-	77,480	
神基科技(股)公司	受益憑證	保誠威寶基金	無	短 期 投 資	94,936	1,108	-	1,108	
神基科技(股)公司	受益憑證	國際萬寶基金	無	短 期 投 資	12,592,345	177,332	-	177,354	
神基科技(股)公司	受益憑證	荷銀債券基金	無	短 期 投 資	3,440,767	48,394	-	48,394	
神基科技(股)公司	受益憑證	建弘全家福基金	無	短 期 投 資	1,340,007	205,000	-	205,126	
神基科技(股)公司	受益憑證	景順中信債券基金	無	短 期 投 資	15,160,798	211,000	-	211,049	

(註)有公開市場者，以會計期間最末一個月之平均收盤價為市價；無公開市價者，採權益法評價之被投資公司係以每股淨值為市價，採成本法評價之被投資公司則以取得成本為市價。

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

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		賣 出				期 末	
					單位數	金額	單 位 數	金 額	單 位 數	售 價	帳 面 成 本	處分損益	單位數	金 額
神基科技 (股)公司	元大多利二號 基金	短期 投資			3,727,727	50,000	60,672,168	\$ 822,000	54,329,845	\$ 735,654	\$ 735,000	\$ 654	10,070,049	\$ 137,000
"	元大萬泰基金	"			2,719,651	35,000	30,959,446	400,000	33,679,097	435,434	435,000	434	-	-
"	日盛債券基金	"			-	-	14,619,858	185,000	6,331,518	80,173	80,000	173	8,288,339	105,000
"	怡富台灣債券 基金	"			2,417,125	34,000	56,987,182	808,000	59,404,306	842,736	842,000	736	-	-
"	怡富第一基金	"			-	-	46,956,554	614,000	46,956,554	614,410	614,000	410	-	-
"	保誠威鋒二號 基金	"			-	-	20,463,236	294,480	15,102,433	217,545	217,000	545	5,360,803	77,480
"	保誠威實基金	"			2,956,059	34,000	109,356,423	1,269,000	112,217,546	1,303,157	1,301,892	1,265	94,936	1,108
"	國際萬寶基金	"			6,060,552	84,000	19,723,181	277,332	13,191,389	184,460	184,000	460	12,592,345	177,332
"	荷銀債券基金	"			-	-	36,520,053	510,394	33,079,287	462,830	462,000	830	3,440,767	48,394
"	荷銀精選債券 基金	"			3,351,527	35,000	45,227,422	475,000	48,578,950	510,485	510,000	485	-	-
"	建弘全家福基 金	"			-	-	2,229,718	341,000	889,711	136,057	136,000	57	1,340,007	205,000
"	景順中信債券 基金	"			-	-	52,923,515	735,000	37,762,716	524,457	524,000	457	15,160,798	211,000
"	群益安穩	"			2,529,273	34,000	8,375,750	113,000	10,905,022	147,145	147,000	145	-	-

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

處分之公司	財產名稱	交易日或 事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之 參考依據	其他約定 事項
神基科技(股) 公司	房屋及建築	91.6.28	87.8.31	249,022	500,000	132,500	250,978	凌陽科技(股) 公司	無	因降低生產生 本，將生產移 往海外勞工較 低廉之地區， 為開源節流， 故處分利用率 較低之廠房	依大華不動產 鑑定股份有限 公司鑑價結果	

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：

				交 易 情 形				應收(付)票據、帳款					
進(銷)貨公司	交易對象	關係		進(銷)貨	金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	交易條件與一般交易 不同之情形及原因	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	備註
神基科技(股)公司	Getac Inc.	為本公司間接採權益法 評價之被投資公司		銷貨	\$ 181,325	2%	註一		註二	註一	128,232	6%	-
神基科技(股)公司	Silver Star Developments Ltd.(SSDL)及其子公司	聯屬公司		銷貨	246,530	2%	註一		註二	註一	185,495	8%	-
神基科技(股)公司	Silver Star Developments Ltd.(SSDL)及其子公司	聯屬公司		進貨	107,932	1%	註三		註四	註三	(62,498)	4%	-
神基科技(股)公司	Integration Technology Ltd.	為本公司間接採權益法 評價之被投資公司		進貨	2,598,859	25%	註三		註四	註三	-	-	-
神基科技(股)公司	順德市順達廠電腦有限公 司	聯屬公司		進貨	849,649	8%	註三		註四	註三	(380,002)	25%	-

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

註二：本公司對關係人銷貨之售價，係參考各關係人所在地區市價訂定之。

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

註四：本公司對關係人進貨之價格，係依國際市場行情並參考關係人所在地區市價訂定之。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係	應收關係人款項	週轉率	<u>逾 期 應 收 關 係 人 款 項</u>		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.	為本公司採權益法評價之投資公司100%轉投資之公司(孫公司)	\$ 128,232	3.28	\$ -	不 適 用	\$ 13,974	\$ -
神基科技(股)公司	Silver Star Developments Ltd.(SSDL)及其子公司	聯屬公司	185,495	3.23	10,117	催 收 中	9,364	-
神基科技(股)公司	Integration Technology Ltd.	為本公司採權益法評價之投資公司100%轉投資之公司(孫公司)	413,623	0.13	-	不 適 用	180,054	-

9.從事衍生性商品交易：

(1)持有或發行衍生性商品之目的：為規避外幣債權、債務之匯率變動風險。

(2)相關之會計政策：請參閱附註二。

(3)截至民國91年6月30日止，本公司非以交易為持有或發行之目的之衍生性商品交易明細如下：

衍 生 性 商 品 名 稱	91 年			6		月		30			日		
	面 值 、 合 約 公 平 價 值							被 避 險		被 避 險		被 避 險	
	金 額 或 名 目	及 相 關	交 易	條 件		之 已 持		之 已 持		未 來		已 認 列 或 遞 延	
本 金 金 額	帳 面 價 值	簽 約 日	約 定 匯 率	交 割 日	有 資 產	有 負 債	承 諾	之 避 險 (損) 益	之 現 金 需 求				
預售遠期外匯契約	US\$196,000仟元	\$ 120,407	91.4.18~91.6.28	33.44~34.957	91.7.2~92.1.2	US\$196,000仟元	-	-	\$ 120,407	註 1			
預購遠期外匯契約	US\$114,000仟元	(\$ 176,552)	90.12.28~91.4.3	34.99~35.2	91.7.3~91.10.4	-	US\$114,000仟元	-	(\$ 176,552)	註 1			
預購遠期外匯契約	JPY\$187,036仟元	\$ 656	91.6.5~91.6.27	120~125.659 (日幣兌美元)	91.7.5~91.7.26	-	JPY\$187,036仟元	-	\$ 656	註 1			
賣出外匯交換	US\$19,400仟元	\$ 18,645	91.4.15~91.5.30	34.102~35.018	91.7.1~91.8.22	US\$19,400仟元	-	-	\$ 18,645	註 1			
買入外匯交換	US\$43,000仟元	(\$ 62,093)	91.2.6~91.4.9	34.816~35.04	92.2.5~92.4.11	-	US\$43,000仟元	-	(\$ 62,093)	註 1			
選擇權：													
{ 買入賣權	US\$161,000仟元	\$ 260,814	90.12.28~91.4.10	35.085~35.497	91.7.3~92.4.15	US\$161,000仟元	-	-	\$ 260,814	註1, 2			
賣出買權	US\$161,000仟元		90.12.28~91.4.10	35.085~35.497	91.7.3~92.4.15	US\$161,000仟元	-	-					
{ 買入買權	US\$140,500仟元	(\$ 76,581)	91.4.22~91.6.28	33.119~34.847	91.7.3~92.1.2	-	US\$140,500仟元	-	(\$ 76,581)	註1, 3			
賣出賣權	US\$140,500仟元		91.4.22~91.6.28	33.119~34.847	91.7.3~92.1.2	-	US\$140,500仟元	-					

註1：本公司從事遠期外匯合約、外匯交換及選擇權合約即在規避外幣資產負債匯率變動之風險，因有相對之現金流入流出，故預期無重大額外現金需求。

買入賣權選擇權如履行將有現金流入\$5,674,226及現金流出US\$161,000仟元。 賣出買權選擇權如履行將有現金流入\$5,676,139及現金流出US\$161,000仟元。

買入買權選擇權如履行將有現金流入US\$140,500仟元及現金流出\$4,767,192。 賣出賣權選擇權如履行將有現金流入US\$140,500仟元及現金流出\$4,767,267。

信用風險：本公司所從事之衍生性商品交易對象均為國內信用良好之金融機構，預期將不致產生重大之信用風險。

市場風險：本公司所從事之衍生性商品係為避險性質，因市場匯率變動產生之損失大致會與避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不大。

註2：本公司就相同交易條件之買入賣權及賣出買權選擇權交易，帳上處理是以合併視同一筆預售遠期外匯契約，依遠期外匯買賣合約之外幣交易會計原則處理。

註3：本公司就相同交易條件之買入買權及賣出賣權選擇權交易，帳上處理是以合併視同一筆預購遠期外匯契約，依遠期外匯買賣合約之外幣交易會計原則處理。

(二)轉投資事業相關資訊

1.被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司		本期認列	
				本期期末	上期期末	股數	比率		帳面金額	本期損益	之投資損益	備註
神基科技(股)公司	Pacific Royale Ltd.	British Virgin Island	投資發展軍事用、工業用電腦、筆記型電腦及相關產品	\$ 238,584	\$ 238,584	7,345,000	100%	\$ 291,356	(\$ 2,507)	(\$ 2,507)		
Pacific Royale Ltd.	TYAN Computer Corp.	U.S.A	高階主機板設計、生產及銷售	221,523	221,523	6,118,786	31.70%	264,529	(1,994)	(3,090)		
Pacific Royale Ltd.	Getac Inc.	U.S.A	銷售軍事用、工業用電腦及其附屬設備軟、硬體及筆記型電腦，並提供各項產品之技術服務、諮詢及維護修理業務。	12,031	12,031	1,600,000	100%	29,352	731	731		
Pacific Royale Ltd.	Integration Technology Ltd.	British Virgin Island	軍事用電腦、工業用電腦、筆記型電腦及相關產品之買賣。	-	-	1	100%	(230)	(42)	(42)		
Pacific Royale Ltd.	Start Well Technology Ltd.	British Virgin Island	一般投資業。	-	-	1	100%	-	-	-		

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類	有 價 證 券 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 股 數	帳面金額	持股比率	末 市 價(註)	備 註
Pacific Royale Ltd.	股 票	Getac Inc.	為Pacific Royale Ltd.依權益 法評價之被投資公司	長 期 投 資	1,600,000	\$ 29,352	100%	\$ 29,352	
Pacific Royale Ltd.	股 票	Tyan Computer Corp.	"	長 期 投 資	6,118,786	264,529	31.70%	150,569	
Pacific Royale Ltd.	股 票	Integration Technology Ltd.	"	長 期 投 資	1	(230)	100%	(230)	
Pacific Royale Ltd.	股 票	Start Well Technology Ltd.	"	長 期 投 資	1	-	100%	-	

註：無公開市價之採權益法評價之被投資公司係以每股淨值為市價。

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

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(以下空白)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			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	
Getac Inc.	神基科技(股)公司	為本公司間接採權益法評價之被投資公司	進貨	\$ 181,325	97%	註三	註四	註三	(128,232)	98%	-
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	神基科技(股)公司	聯屬公司	進貨	246,530	0.2%	註三	註四	註三	(185,495)	2%	-
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	神基科技(股)公司	聯屬公司	銷貨	107,932	0.3%	註一	註二	註一	62,498	0.2%	-
Integration Technology Ltd.	神基科技(股)公司	為本公司間接採權益法評價之被投資公司	銷貨	2,598,859	78%	註一	註二	註一	-	-	-
順德市順達廠電腦有限公司	神基科技(股)公司	聯屬公司	銷貨	849,649	3%	註一	註二	註一	380,002	19%	-

註一：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收回帳款之合理期間而訂定。對國內關係人之授信為對帳後3個月以應收應付之淨額收款。對一般客戶之授信為自出貨後平均約3個月內收款。

註二：對關係人銷貨之售價，係參考各關係人所在地區市價訂定之。

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

註四：對關係人進貨之價格，係依國際市場行情並參考關係人所在地區市價訂定之。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係	應收關係人款項	週轉率	<u>逾 期 應 收 關 係 人 款 項</u> 金 額 處 理 方 式	應收關係人 款項期後收 回 金 額	提列備抵 呆帳金額
順德市順達廠電腦 股份有限公司	神基科技(股)公司	聯屬公司	\$ 380,002	8.77	- 不適用	\$ 380,002	-

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

無。

(以下空白)

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
財 務 預 測 會 計 師 核 閱 報 告

(91)綜字第 5639 號

神基科技股份有限公司 公鑒：

神基科技股份有限公司民國九十一年十二月三十一日之預計資產負債表，暨民國九十一年一月一日至十二月三十一日之預計損益表、預計股東權益變動表及預計現金流量表，係管理階層根據目前環境與將來最可能發生之情況，對預測期間之財務狀況、經營成果及現金流量所作之估計。

上開預計財務報表，業經本會計師依照「財務預測核閱要點」，採用必要核閱程序，包括對基本假設及預測表達之評估，予以核閱竣事。

附列之民國九十年度及八十九年度財務報表係供比較，民國九十年度及八十九年度財務報表業經本會計師分別於民國九十一年三月十一日及民國九十年三月七日查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書。

貴公司民國九十一年度預計財務報表，原於民國九十年九月二十四日編製完成，並由本會計師於民國九十年九月二十八日核閱竣事，出具標準式核閱報告在案。嗣因原預測所依據若干基本假設已有變動，貴公司乃於民國九十一年一月三日更新民國九十一年度之預計財務報表。並由本會計師於民國九十一年一月五日核閱竣事，出具標準式核閱報告在案。復因更新後之預計財務報表所依據之若干基本假設已有變動，貴公司乃於民國九十一年十二月十二日第二次更新(正)民國九十一年度之預計財務報表，因此本會計師於民國九十年九月二十八日及民國九十一年一月五日所出具之財務預測核閱報告不再適用。

本會計師認為第一段所述之預計財務報表係依照「財務預測編製要點」及合理之基本假設編製。惟預測具不確定性，其實際結果未必與預測相符。核閱報告出具後，如實際情況變更，非經受任重新核閱，本會計師不再更新核閱報告。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會計師

證期會核准簽證文號：(72)台財證(一)2583 號
中 華 民 國 九 十 一 年 十 二 月 十 六 日

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
預 計 資 產 負 債 表
民國 91 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>預</u>		<u>測</u>		<u>比 較 性 歷 史 資 訊</u>		<u>90 年 12 月 31 日</u>		<u>89 年 12 月 31 日</u>	
	<u>91 年 12 月 31 日</u>		<u>91 年 12 月 31 日</u>		<u>91 年 12 月 31 日</u>		<u>90 年 12 月 31 日</u>		<u>89 年 12 月 31 日</u>	
	(第二次更新(正)後預測數)		(第一次更新後預測數)		(原預測數)					
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<u>資 產</u>										
流動資產										
現金及約當現金	\$ 350,000	5	\$ 715,431	9	\$ 715,433	10	\$ 519,040	8	\$ 303,725	6
短期投資	-	-	-	-	-	-	306,000	5	-	-
應收票據及帳款	2,952,201	41	3,452,989	43	2,795,688	38	2,521,230	41	1,490,555	27
其他應收款	398,019	6	45,412	1	75,050	1	56,009	1	89,762	2
存貨	2,007,762	28	2,068,763	25	2,260,254	31	1,568,749	25	2,156,102	40
預付款項	383,403	5	95,418	1	73,861	1	48,276	1	173,773	3
其他流動資產	81,398	1	85,517	1	41,288	1	67,902	1	64,010	1
流動資產合計	<u>6,172,783</u>	<u>86</u>	<u>6,463,530</u>	<u>80</u>	<u>5,961,574</u>	<u>82</u>	<u>5,087,206</u>	<u>82</u>	<u>4,277,927</u>	<u>79</u>
長期股權投資	<u>869,759</u>	<u>12</u>	<u>1,171,793</u>	<u>14</u>	<u>838,513</u>	<u>11</u>	<u>502,367</u>	<u>8</u>	<u>350,966</u>	<u>7</u>
固定資產										
成本										
房屋及建築	-	-	280,838	3	280,838	4	280,845	4	279,978	5
機器設備	38,448	1	391,270	5	391,270	5	357,916	6	347,154	7
試驗設備	62,313	1	50,525	1	50,525	1	44,276	1	45,564	1
運輸設備	16,100	-	9,303	-	9,303	-	12,353	-	9,704	-
辦公設備	36,258	-	97,210	1	97,210	1	75,296	1	74,718	1
租賃改良	6,493	-	5,212	-	5,212	-	4,338	-	3,748	-
成本及重估增值	159,612	2	834,358	10	834,358	11	775,024	12	760,866	14
減：累計折舊	(90,015)	(1)	(385,359)	(5)	(385,359)	(5)	(273,314)	(4)	(185,166)	(3)
未完工程及預付設備款	648	-	-	-	-	-	6,630	-	12,600	-
固定資產淨額	<u>70,245</u>	<u>1</u>	<u>448,999</u>	<u>5</u>	<u>448,999</u>	<u>6</u>	<u>508,340</u>	<u>8</u>	<u>588,300</u>	<u>11</u>
其他資產										
存出保證金	6,931	-	6,146	-	10,676	-	6,613	-	10,676	-
遞延費用	62,056	1	31,436	1	27,645	1	85,704	2	163,405	3
遞延所得稅資產	-	-	-	-	18,626	-	840	-	-	-
其他資產 - 其他	16,858	-	13,430	-	13,430	-	13,430	-	13,430	-
其他資產合計	<u>85,845</u>	<u>1</u>	<u>51,012</u>	<u>1</u>	<u>70,377</u>	<u>1</u>	<u>106,587</u>	<u>2</u>	<u>187,511</u>	<u>3</u>
資產總計	<u>\$ 7,198,632</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,135,334</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,319,463</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,204,500</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,404,704</u>	<u>100</u>

(續次頁)

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
預 計 資 產 負 債 表
民國 91 年 12 月 31 日

	預 測						比 較 性 歷 史 資 訊			
	91 年 12 月 31 日		91 年 12 月 31 日		91 年 12 月 31 日		90 年 12 月 31 日		89 年 12 月 31 日	
	(第二次更新(正)後預測數)		(第一次更新後預測數)		(原預測數)					
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債 及 股 東 權 益										
流動負債										
短期借款	\$ 501,384	7	\$ 782,975	10	\$ 865,553	11	\$ 511,786	8	\$ 806,839	15
應付票據及帳款	2,202,801	31	1,980,997	24	1,471,426	20	1,990,358	32	1,510,415	28
應付所得稅	71,190	6	74,746	1	66,883	1	58,647	1	2,288	-
應付費用及其他應付款	454,353	1	256,576	3	223,342	3	206,627	3	245,875	5
預收款項	38,770	1	88,880	1	63,965	1	113,466	2	69,282	1
一年或一營業週期內到期										
長期負債	-	-	-	-	-	-	-	-	6,480	-
其他流動負債	248,814	3	201,184	2	194,260	3	169,702	3	177,515	3
流動負債合計	<u>3,517,312</u>	<u>49</u>	<u>3,385,358</u>	<u>41</u>	<u>2,885,429</u>	<u>39</u>	<u>3,050,586</u>	<u>49</u>	<u>2,818,694</u>	<u>52</u>
長期負債										
長期借款	-	-	-	-	-	-	-	-	40,500	1
其他負債										
應計退休金負債	36,329	1	35,690	1	35,690	1	27,549	1	18,313	1
存入保證金	20	-	20	-	20	-	20	-	20	-
遞延所得稅	2,797	-	11,744	-	-	-	-	-	7,718	-
其他負債 - 其他	18,306	-	19,682	-	19,682	-	14,721	-	10,372	-
其他負債合計	<u>57,452</u>	<u>1</u>	<u>67,136</u>	<u>1</u>	<u>55,392</u>	<u>1</u>	<u>42,290</u>	<u>-</u>	<u>36,423</u>	<u>1</u>
負債總計	<u>3,574,764</u>	<u>50</u>	<u>3,452,494</u>	<u>42</u>	<u>2,940,821</u>	<u>40</u>	<u>3,092,876</u>	<u>50</u>	<u>2,895,617</u>	<u>54</u>
股東權益										
股本	2,190,266	30	2,239,812	28	2,239,812	31	1,943,321	31	1,833,000	34
資本公積	412,600	6	1,164,276	14	1,164,276	16	414,020	7	414,020	7
保留盈餘										
法定盈餘公積	85,712	1	78,910	1	78,910	1	27,253	1	6,508	-
未分配盈餘	907,408	13	1,167,937	14	863,880	12	704,242	11	250,716	5
累積換算調整數	27,882	-	31,905	1	31,764	-	22,788	-	4,843	-
股東權益總計	<u>3,623,868</u>	<u>50</u>	<u>4,682,840</u>	<u>58</u>	<u>4,378,642</u>	<u>60</u>	<u>3,111,624</u>	<u>50</u>	<u>2,509,087</u>	<u>46</u>
負債及股東權益總計	<u>\$ 7,198,632</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,135,334</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,319,463</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,204,500</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,404,704</u>	<u>100</u>

請參閱後附重要會計政策及基本假設彙總暨資誠會計師事務所王偉臣會計師及溫芳郁會計師民國九十一年十二月十六日財務預測核閱報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
預 計 損 益 表
民 國 91 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)

	預 測						比 較 性 歷 史 資 訊					
	91 年 度		91 年 度		91 年 度		90 年 度		89 年 度			
	(第二次更新(正)後預測數)		(第一次更新後預測數)		(原 預 測 數)							
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%		
營業收入淨額	\$22,860,130	100	\$25,000,000	100	\$19,000,000	100	\$17,162,561	100	\$16,526,893	100		
營業成本	(21,013,233)	(92)	(22,725,681)	(91)	(17,275,548)	(91)	(15,632,533)	(91)	(15,239,216)	(92)		
營業毛利	1,846,897	8	2,274,319	9	1,724,452	9	1,530,028	9	1,287,677	8		
聯屬公司間未實現利益	(3,585)	-	(5,686)	-	(5,686)	-	(4,349)	-	(2,413)	-		
營業毛利淨額	1,843,312	8	2,268,633	9	1,718,766	9	1,525,679	9	1,285,264	8		
營業費用												
推銷費用	(649,212)	(3)	(674,861)	(2)	(556,123)	(3)	(472,280)	(3)	(598,980)	(4)		
管理及總務費用	(189,416)	(1)	(235,259)	(1)	(164,533)	(1)	(157,298)	(1)	(87,316)	(1)		
研究發展費用	(527,182)	(2)	(458,530)	(2)	(426,101)	(2)	(435,525)	(3)	(387,366)	(2)		
營業費用合計	(1,365,810)	(6)	(1,368,650)	(5)	(1,146,757)	(6)	(1,065,103)	(7)	(1,073,662)	(7)		
營業淨利	477,502	2	899,983	4	572,009	3	460,576	2	211,602	1		
營業外收入												
利息收入	4,073	-	8,437	-	15,750	-	14,612	-	8,564	-		
投資收益	1,612	-	24,296	-	24,437	-	16,569	-	14,988	-		
處分固定資產利益	252,715	1	-	-	-	-	602	-	36	-		
處分投資利益	115,735	1	16,994	-	-	-	18,788	-	15,304	-		
存貨盤盈	-	-	-	-	-	-	2,687	-	3,027	-		
兌換利益	107,420	-	-	-	-	-	120,809	1	59,506	1		
什項收入	2,505	-	-	-	-	-	9,638	-	11,642	-		
營業外收入合計	484,060	2	49,727	-	40,187	-	183,705	1	113,067	1		
營業外支出												
利息費用	(15,799)	-	(33,937)	-	(34,264)	-	(20,397)	-	(116,167)	(1)		
存貨盤損	(975)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
處分固定資產損失	(21,436)	-	-	-	-	-	(1,635)	-	(928)	-		
投資損失	(17,249)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
什項支出	(141,116)	(1)	-	-	-	-	(50)	-	(135)	-		
營業外支出合計	(196,575)	(1)	(33,937)	-	(34,264)	-	(22,082)	-	(117,230)	(1)		
繼續營業部門稅前淨利	764,987	3	915,773	4	577,932	3	622,199	3	207,439	1		
所得稅(費用)利益	(63,505)	-	(91,577)	-	(57,793)	-	(37,607)	-	41	-		
本期淨利	\$ 701,482	3	\$ 824,196	3	\$ 520,139	3	\$ 584,592	3	\$ 207,480	1		
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後		
普通股每股盈餘												
本期淨利	\$ 3.49	\$ 3.20	\$ 4.47	\$ 4.02	\$ 2.81	\$ 2.53	\$ 2.84	\$ 2.67	\$ 0.95	\$ 0.95		

請參閱後附重要會計政策及基本假設彙總暨資誠會計師事務所
王偉臣會計師及溫芳郁會計師民國九十一年十二月十六日財務預測核閱報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

神基科技股份有限公司
預計股東權益變動表
民國 91 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

比較性歷史資訊	保 留 盈 餘					
89 年 度	股 本	資 本 公 積	法定盈餘公積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合 計
89 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,833,000	\$ 413,991	\$ 1,700	\$ 48,072	(\$ 7,852)	\$ 2,288,911
提列法定盈餘公積	-	-	4,808	(4,808)	-	-
本期淨利	-	-	-	207,480	-	207,480
處分固定資產利益轉列資本公積	-	29	-	(29)	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	12,695	12,695
尾差調整	-	-	-	1	-	1
89 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,833,000</u>	<u>\$ 414,020</u>	<u>\$ 6,508</u>	<u>\$ 250,716</u>	<u>\$ 4,843</u>	<u>\$ 2,509,087</u>
90 年 度						
90 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,833,000	\$ 414,020	\$ 6,508	\$ 250,716	\$ 4,843	\$ 2,509,087
提列法定盈餘公積	-	-	20,745	(20,745)	-	-
股票股利	91,650	-	-	(91,650)	-	-
員工紅利轉增資	18,671	-	-	(18,671)	-	-
本期淨利	-	-	-	584,592	-	584,592
累積換算調整數	-	-	-	-	17,945	17,945
90 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,943,321</u>	<u>\$ 414,020</u>	<u>\$ 27,253</u>	<u>\$ 704,242</u>	<u>\$ 22,788</u>	<u>\$ 3,111,624</u>

(續次頁)

神基科技股份有限公司
預計股東權益變動表
 民國 91 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

預 測	保 留 盈 餘		盈 餘			
9 1 年 度 (原 預 測 數)	股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合 計
91 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,943,321	\$ 414,276	\$ 27,253	\$ 636,221	\$ 13,666	\$ 3,034,737
提列法定盈餘公積	-	-	51,657	(51,657)	-	-
現金股利	-	-	-	(194,332)	-	(194,332)
員工紅利轉增資	46,491	-	-	(46,491)	-	-
本期淨利	-	-	-	520,139	-	520,139
現金增資	250,000	750,000	-	-	-	1,000,000
累積換算調整數	-	-	-	-	18,098	18,098
91 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 2,239,812</u>	<u>\$ 1,164,276</u>	<u>\$ 78,910</u>	<u>\$ 863,880</u>	<u>\$ 31,764</u>	<u>\$ 4,378,642</u>
91 年 度 (第 一 次 更 新 後 預 測 數)						
91 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,943,321	\$ 414,276	\$ 27,253	\$ 636,221	\$ 13,666	\$ 3,034,737
提列法定盈餘公積	-	-	51,657	(51,657)	-	-
現金股利	-	-	-	(194,332)	-	(194,332)
員工紅利轉增資	46,491	-	-	(46,491)	-	-
本期淨利	-	-	-	824,196	-	824,196
現金增資	250,000	750,000	-	-	-	1,000,000
累積換算調整數	-	-	-	-	18,239	18,239
91 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 2,239,812</u>	<u>\$ 1,164,276</u>	<u>\$ 78,910</u>	<u>\$ 1,167,937</u>	<u>\$ 31,905</u>	<u>\$ 4,682,840</u>
91 年 度 (第 二 次 更 新 (正) 後 預 測 數)						
91 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,943,321	\$ 414,020	\$ 27,253	\$ 704,242	\$ 22,788	\$ 3,111,624
提列法定盈餘公積	-	-	58,459	(58,459)	-	-
現金股利	-	-	-	(194,332)	-	(194,332)
員工紅利轉增資	52,613	-	-	(52,613)	-	-
股票股利	194,332	-	-	(194,332)	-	-
本期淨利	-	-	-	701,482	-	701,482
以前年度處份固定資產增益之資本公積轉列保留盈餘	-	(1,420)	-	1,420	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	5,094	5,094
91 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 2,190,266</u>	<u>\$ 412,600</u>	<u>\$ 85,712</u>	<u>\$ 907,408</u>	<u>\$ 27,882</u>	<u>\$ 3,623,868</u>

請參閱後附重要會計政策及基本假設彙總暨資誠會計師事務所王偉臣會計師及溫芳郁會計師民國九十一年十二月十六日財務預測核閱報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
預 計 現 金 流 量 表
民 國 91 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	測			比 較 性 歷 史 資 訊	
	91 年 度	91 年 度	91 年 度	90 年 度	89 年 度
	(第二次更新(正)	(第一次更新後	(原預測數)		
	後 預 測 數)	預 測 數)			
營業活動之現金流量					
本期淨利	\$ 701,482	\$ 824,196	\$ 520,139	\$ 584,592	\$ 207,480
調整項目					
未實現銷貨毛利增加	3,585	5,686	5,686	4,349	2,413
折舊費用	46,137	98,008	98,008	98,150	90,571
各項攤提	109,384	140,140	126,927	118,573	95,589
壞帳費用	12,000	12,000	12,000	10,000	51,800
處份短期投資利益	(10,418)	-	-	(4,356)	-
存貨跌價及呆滯損失本期提列數	-	-	-	-	92,000
依權益法認列之長期投資損失(收益)	17,249	(24,296)	(24,437)	(14,444)	(14,988)
處分長期股權投資利益	(105,317)	(16,994)	-	(14,433)	-
處分固定資產(利益)損失	(231,279)	-	-	1,033	892
固定資產轉列費用	882	-	-	315	771
遞延所得稅資產變動數	(9,859)	(22,950)	(9,091)	(12,450)	(26,836)
資產及負債科目之變動					
應收票據及帳款	(442,971)	292,290	949,591	(1,040,675)	(573,788)
其他應收款	(342,010)	33,588	3,950	56,544	(63,285)
存貨	(442,196)	(229,951)	(421,442)	584,657	248,038
預付款項	(335,127)	49,219	70,776	125,497	180,842
應付票據及帳款	212,443	270,698	(238,873)	479,943	49,467
應付所得稅	12,543	13,760	5,897	56,359	(20,009)
應付費用及其他應付款項	247,727	30,558	(2,676)	(39,532)	(3,604)
應收、付還匯款 - 淨額	-	-	-	(22,507)	3,781
預收款項	(74,696)	2,913	(22,002)	44,184	48,052
其他流動負債	79,112	35,752	28,828	(7,813)	61,521
應計退休金負債	8,780	9,477	9,477	9,236	7,806
營業活動之淨現金(流出)流入	(542,549)	1,524,094	1,112,758	1,017,222	438,513
投資活動之現金流量					
短期投資減少(增加)	316,418	-	-	(301,644)	-
長期股權投資增加	(415,343)	(345,000)	-	(133,532)	(88,123)
處分長期股權投資價款	141,113	28,714	-	28,953	-
出售固定資產價款	638,401	-	-	4,902	1,952
購置固定資產	(20,349)	(38,609)	(38,609)	(21,745)	(68,513)
存出保證金(增加)減少	(318)	4,530	-	4,063	(5,060)
遞延費用增加	(94,086)	(68,016)	(51,012)	(40,992)	(142,384)
處份遞延資產價款	15,835	-	-	121	-
其他資產 - 其他增加	(3,428)	-	-	-	(5,500)
投資活動之淨現金流入(流出)	578,243	(418,381)	(89,621)	(459,874)	(307,628)
融資活動之現金流量					
短期借款(減少)增加	(10,402)	(1,666,964)	(1,584,386)	(295,053)	10,694
應付短期票券減少	-	-	-	-	(149,654)
長期借款本期償還數	-	(40,500)	(40,500)	(46,980)	(6,480)
現金增資	-	1,000,000	1,000,000	-	-
現金股利	(194,332)	(194,332)	(194,332)	-	-
融資活動之淨現金(流出)流入	(204,734)	(901,796)	(819,218)	(342,033)	(145,440)
本期現金及約當現金(減少)增加	(169,040)	203,917	203,919	215,315	(14,555)
期初現金及約當現金餘額	519,040	511,514	511,514	303,725	318,280
期末現金及約當現金餘額	\$ 350,000	\$ 715,431	\$ 715,433	\$ 519,040	\$ 303,725
現金流量資訊之補充揭露					
本期支付利息	\$ 14,376	\$ 46,240	\$ 46,567	\$ 30,717	\$ 115,478
本期支付所得稅	\$ 60,820	\$ 60,986	\$ 60,986	\$ 780	\$ 46,803

請參閱後附重要會計政策及基本假設彙總暨資誠會計師事務所
王偉臣會計師及溫芳郁會計師民國九十一年十二月十六日財務預測核閱報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
財務預測重要會計政策及基本假設彙總
民 國 91 年 度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

本公司民國 91 年度財務預測，原於民國 90 年 9 月 24 日編製完成，惟因預測時所依據之若干基本假設有所變動，乃分別於民國 91 年 1 月 3 日及民國 91 年 12 月 12 日作第一次更新及第二次更新(正)財務預測。第二次更新(正)後之民國 91 年度財務預測，係依據公司管理當局之計畫及對未經營環境之評估所作之最適當估計，以表達本公司未來財務狀況、經營成果及現金流量之變動，暨反映公司管理當局對預期情況所作之判斷。由於交易事項及經營環境未必全如預期，因此預測與實際結果常存有差異，且可能極為重大，故本財務預測將來未必能完全達成。

本財務預測編製之目的，係因本公司向台灣證券交易所股份有限公司申請股票上市，依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，應公開財務預測及做為內部經營管理之用外，同時可提供股東或投資大眾攸關本公司未來可能經營結果之訊息。

民國 90 及 89 年度之比較性歷史資訊，係摘錄自各該年度決算之財務報表，以供參考比較。

茲將與財務預測有關之重要會計政策及基本假設彙總揭露如下：

一、重要會計政策彙總

(一)外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益；期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(二)衍生性金融商品

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

(三)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

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

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四)短期投資

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

(五)備抵呆帳

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

(六)存 貨

- 1.採永續盤存制，89年(含)以前以實際成本入帳，成本之計算採移動加權平均法，自90年起成本計算平時採標準成本入帳，期末將當期產生之各項差異，按比例分攤至銷貨成本及期末存貨中，俾反映實際成本。
- 2.期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，並就其餘部分按成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品及製成品則以淨變現價值為市價。

(七)長期股權投資

- 1.以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權股份在20%以下且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價。當被投資公司股價發生持久性下跌，且恢復之希望甚小時，則承認跌價損失，並認列為當期損失。持有被投資公司有表決權股份達20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
- 2.持有被投資公司股權比例超過50%者，採權益法評價並於年底編製合併報表，若被投資公司當年度總資產及營業收入未達本公司各該項金額10%者，僅按權益法評價不另編製合併報表。惟若所有未達編入合併報表標準之子公司，合計總資產或營業收入已達母公司各該項金額30%以上者，仍應將總資產或營業收入達母公司各該項金額3%以上之各子公司編入合併報表。
- 3.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

(八)固定資產

- 1.固定資產以取得成本為入帳基礎。
- 2.折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。固定資產之耐用年數為3年至6年。
- 3.支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

(九)遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按合理而有系統的方法攤提，攤提年數如下：

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

(十)可轉換公司債

- 1.約定賣回價格高於轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至買回權屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。

- 2.債券持有人行使轉換權利時，按面值法處理，亦即將轉換之公司債及其相關負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。
- 3.附賣回權之轉換公司債，如債券持有逾期未行使賣回權，至賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日次日起至到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。

(十一)退休金成本及負債

- 1.本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工。員工退休基金全數提存於退休基金監督委員會管理。
- 2.淨退休金成本依「財務會計準則公報」第 18 號之規定按精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬率，及未認列過渡性淨資產(淨給付義務)退休金損益與前期服務成本之攤銷數。

(十二)產品售後服務保證

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

(十三)所得稅

- 1.本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列處理。
- 2.以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
- 3.未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十四)收入及成本

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

(十五)管理當局之估計與假設

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

二、重要基本假設彙總：

(一)產業概況及營業收入

1.產業概況：

筆記型電腦為我國產值最大的資訊產品，依據中華民國資訊工業策進會(資策會)於 2002 年 7 月份最新公佈資料顯示，2001 年我國筆記型電腦產量達 14,161 仟台，產量成長率為 11%；估計 2002 年我國筆記型電腦產量可達 18,199 仟台，產量成長率提昇為 29%。

根據資策會報告指出，台灣筆記型電腦 2001 年的全球占有率約 55%，未來藉由美、日等國釋出代工訂單的同時挹注，台灣可望進一步擴大市場佔有率，預計 2003 年台灣筆記型電腦產量可達 21,770 仟台。

綜上所述，隨著景氣逐漸復甦，筆記型電腦市場可望持續加溫，帶動出貨成長。而台灣筆記型電腦由於具有產品研發、設計能力、生產彈性及生產規模經濟等優勢下，展望 2003 年台灣筆記型電腦仍有 20%的成長空間。

2.營業收入：

由於資訊產業全球運籌管理的分工模式，已成市場競爭利器，本公司近年來致力於國際化的佈署及強化全球運籌管理模式下，使本公司由地區性的

組織，成長為具有全球研發、製造及配銷分工架構的國際知名電腦公司。同時本公司係國內唯一兼具商規及軍、工規筆記型電腦之廠商，產品利基強。在前述競爭優勢下，本公司營運效益將可逐漸顯現。民國 91 年度第二次更新(正)後財務預測，係依據民國 91 年截至 10 月止之實際營業收入及參酌上述產業概況及與客戶洽談未來需求概況所做之銷售量估計，售價則參酌目前之實際售價估計，既有產品之價格預估小幅下滑，新產品則依據過去經驗值予以估計，本公司預估 91 年度更新(正)後之營業額將可達新台幣 229 億元。

茲將本公司九十一年度第二次更新(正)後預計之銷售量值說明如下：

單位：新台幣仟元/台

	91 年 度		91 年 度			
	第二次更新(正)後預測數		第一次更新後預測數		差 異	
	銷 售 量	金 額	銷 售 量	金 額	銷 售 量	金 額
商用筆記型電腦及其周邊產品	878,761	\$22,348,894	1,093,916	\$23,700,000	(215,155)	(\$1,351,106)
軍 / 工規筆記型電腦	4,397	<u>511,236</u>	13,897	<u>1,300,000</u>	(9,500)	(<u>788,764</u>)
合計		<u>\$22,860,130</u>		<u>\$25,000,000</u>		(<u>\$2,139,870</u>)

(二)營業成本

本公司第二次更新(正)後預計營業成本係以民國 91 年截至 10 月止實際發生數，並依據個別客戶於民國 91 年 1 10 月之實際毛利率及考慮 91 年度 11 及 12 月可能之變化推估民國 91 年度個別客戶之毛利率，依據對個別客戶之銷售狀況及預估之毛利率推估營業成本，民國 91 年度第二次更新(正)後平均成本率估計為 91.92%，茲分別就直接原料、直接人工及製造費用之各項基本假設分析說明如下：

- 1.直接原料：本公司產品之主要原料，約有 50%由國外進口，預估 91 年度全球電腦主要零組件供應充足，故預期貨源供應可維持穩定，預計第二次更新(正)後 91 年度之直接原料占製造成本之比率為 95.83%。
- 2.人工成本：本公司人工成本係以民國 91 年 1 10 月實際發生之人工成本，並參酌民國 91 年 10 月份之用人費用水準估列之。預估第二次更新(正)後 91 年度之人工成本占製造成本比率為 0.46%。
- 3.製造費用：91 年度預計之製造費用係以 91 年 1 10 月實際發生之製造費用加計 11 12 月預計之製造費用估列，91 年 11-12 月預計製造費用，係參酌民國 91 年 1 9 月之月平均費用或 9 月份之實際費用為基礎，依各費用性質分別予以估列，加工費係依預計委外加工之電腦台數估列之。
第二次更新(正)後 91 年度預計製造費用占製造成本之比例為 3.71%，較第一次更新之 4.24%呈現下降趨勢，主因增加產品委外加工比重，加工費用雖有增加，但其餘變動製造費用呈顯著之減少。

(三)營業費用

本公司之營業費用主要包括有推銷、管理及總務及研究發展費用。各項費用係依據民國 91 年截至 10 月份之實際費用發生數，並依下列原則估算 11 12 月之各項費用。

推銷費用中屬變動費用部份，如交貨服務費、運費、出口費用及佣金，係參酌過去歷史資料，依銷貨金額的特定百分比估列之，屬期間費用部份除人事

成本係參酌民國 91 年 10 月份之用人費用水準估列外，餘則以民國 91 年 1 至 9 月月平均數或 9 月份之實際數按期間估算。管理及總務費用、研究發展費用除人事成本係參酌民國 91 年 10 月份之用人費用水準估列外，餘係以民國 91 年 1 至 9 月月平均數或 9 月份之實際數，按期間推估之。

(四)營業外收支

1.利息收入

本公司民國 91 年度第二次更新(正)後之預計利息收入，係以民國 91 年截至 10 月實際數，及本公司預計之 11 12 月平均存款水準及假設未來銀行存款利率水準約為 1% 2%加以估計。

2.投資損失

本公司依據各被投資公司截至民國 91 年 10 月實際數及預計 11 12 月之經營結果以及本公司與被投資公司間交易所產生之未實現損益，估計 91 年度第二次更新(正)後應認列之投資損失情形如下：

<u>被投資公司名稱</u>	<u>預計被投資公司 之稅後淨損</u>	<u>持股比例%</u>	<u>估計認列 投資損失</u>
Pacific Royale Ltd.	<u>\$ 17,249</u>	100	<u>\$ 17,249</u>

上述投資損失，係依被投資公司自行編列之 91 年度預計損益表，本公司依持股比例估算認列。

3.利息費用

本公司民國 91 年度第二次更新(正)後之預計利息費用，係以民國 91 年截至 10 月實際數及本公司預計之 11 12 月借款需求及還款計畫，並參酌市場平均借款利率水準，短期借款利率約為 3% 4%加以估計。

4.處分固定資產損益

係依據本公司截至前 10 月止之實際數，並參酌 11 12 月之營運計畫予以估列。本期處分座落於新竹科學園區創新一路十九號之一廠房獲利約為 \$250,978，處分時帳面價值為 \$249,022。

5.處分投資利益

係依據本公司民國 91 年度截至 10 月止之實際數，並參酌 11 12 月之資金運用計畫予以估計。主要係處分原長期投資 - 正文科技股份有限公司股票投資利益計 \$105,317。

(五)所得稅

所得稅係按當年度之預計所得額，根據以往年度經驗估列永久性差異，依財務會計準則公報第 12 號「所得稅抵減之會計處理準則」作跨期間與同期間之所得稅分攤。

(六)每股盈餘

民國 91 年度第一次更新預測之每股稅後盈餘為 4.02 元，但因受上述第二次更新(正)後之營業收入、營業成本、營業費用及營業外收支之綜合影響，每股稅後盈餘調整為 3.20 元。

(七)長期股權投資

為結合電子科技有關企業，故擬於 91 年 11-12 月參與聯捷投資(股)公司現金增資，計新台幣 25,000 仟元，藉由投資高科技產業，作為本公司跨入新興事業之前導。

(八)固定資產

係依據本公司前 10 月之實際資產增添及處分情形及 11-12 月預計添購之設備估算。本期已處分座落於新竹科學園區創新一路十九號之一廠房獲利約為 \$250,978，處分時帳面價值為 \$249,022。

(九)退休金

本公司係依精算師 91 年度之精算報告(以民國 90 年 12 月 31 日為衡量日)參酌預計之薪資水準，估列淨退休金成本。

(十)股本及股利

本公司股利政策除依公司章程辦理外，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之百分之十的原則擬定之，惟經股東會同意得調整之。基於上述原則，本公司於民國 91 年 5 月 10 日經股東會決議以未分配盈餘 \$194,332 及員工紅利 \$52,613，合計 \$246,945，辦理轉增資發行新股 24,695 仟股，另自未分配盈餘提撥 \$194,332 配發每股 1 元之現金股利，預計民國 91 年 12 月 31 日之實收資本額為 \$2,190,266。

三、敏感度分析

(一)匯率變動分析

本公司預測 91 年 11、12 月新台幣對美元兌換率預計約在 NT\$33.50：US\$1 至 NT\$35.50：US\$1 之間，11、12 月平均匯率約在 NT\$34.50：US\$1，本公司本年度 11、12 月財務預測匯率採 NT\$34.50：US\$1。由於上述外幣兌換匯率不確定性甚大，且預測結果與實際情形間之差異大小將影響本公司 91 年度營業收入及進貨金額之準確度，因此特提供下列敏感度分析以說明匯率變動對營業收入、銷貨成本及稅前純益之影響。

<u>變 動 幅 度</u>	<u>營 業 收 入 增 (減) 數</u>	<u>銷 貨 成 本 增 (減) 數</u>	<u>稅 前 純 益 增 (減) 數</u>
新台幣對美元升值至 NT\$33.50：US\$1	(\$ 128,395)	(\$ 58,776)	(\$ 69,619)
新台幣對美元貶值至 NT\$35.50：US\$1	\$ 128,395	\$ 58,776	\$ 69,619

(二)售價變動分析

依據銷售預測，因價格競爭變動對營業額及稅前淨利之影響如下：

<u>變 動 幅 度</u>	<u>營業收入增(減)數</u>	<u>稅前淨利增(減)數</u>
單位平均售價上升 5%	\$ 225,083	\$ 220,380
單位平均售價下降 5%	(\$ 225,083)	(\$ 220,380)

四、民國 91 年度營業收入、營業成本、營業毛利及稅前損益之各季實際數及預測數

項 目	第 一 季 實 際 數	第 二 季 實 際 數	第 三 季 實 際 數	第 四 季 預 測 數	合 計
營業收入	\$6,488,794	\$4,618,397	\$4,760,885	\$6,992,054	\$ 22,860,130
營業成本	(5,974,812)	(4,201,172)	(4,381,428)	(6,459,406)	(21,016,818)
營業毛利	\$ 513,982	\$ 417,225	\$ 379,457	\$ 532,648	\$ 1,843,312
稅前淨利	\$ 202,073	\$ 327,020	\$ 83,832	\$ 152,062	\$ 764,987

五、截至財務預測編製完成日前一季止，本年度財務預測之達成情形

	91 年 度 原 預 測 數	91 年 度 第 一 次 更 新 後 預 測 數	91 年 度 第 二 次 更 新 (正) 後 預 測 數	91 年 度 截 至 第 三 季 實 際 數 (註)	第 二 次 更 新 (正) 後 達 成 率 (%)
營業收入淨額	\$ 19,000,000	\$ 25,000,000	\$ 22,860,130	\$ 15,868,076	69
營業成本	(17,281,234)	(22,731,367)	(21,016,818)	(14,557,412)	69
營業毛利	1,718,766	2,268,633	1,843,312	1,310,664	71
營業費用	(1,146,757)	(1,368,650)	(1,365,810)	(990,859)	73
營業淨利	572,009	899,983	477,502	319,805	67
營業外收入	40,187	49,727	484,060	472,425	98
營業外支出	(34,264)	(33,937)	(196,575)	(179,305)	91
稅前淨利	\$ 577,932	\$ 915,773	\$ 764,987	\$ 612,925	80

註：經會計師核閱。

六、前一次(90 年度)財務預測所含預計損益表之實際達成情形

本公司民國 90 年度財務預測係於民國 90 年 6 月 15 日編表完成，茲將本公司民國 90 年度財務預測達成情形表列如下：

	9 0 年 度 實 際 數	90 年 度 預 測 數	達 成 率 (%)
營業收入淨額	\$ 17,162,561	\$ 20,000,000	86
營業成本	(15,636,882)	(18,299,108)	85
營業毛利	1,525,679	1,700,892	90
營業費用	(1,065,103)	(1,123,446)	95
營業淨利	460,576	577,446	80
營業外收入	183,705	72,016	255
營業外支出	(22,082)	(75,210)	29
稅前淨利	\$ 622,199	\$ 574,252	108

七、民國 91 年度第二次財務預測更新(正)前後對營業收入、營業成本、營業損益及稅前淨利之影響及基本假設變動之差異原因分析

(一)民國 91 年度財務預測更新前後比較：

	第二次更新(正)	第一次更新後	<u>更新(正)前後差異數</u>	
	<u>預測數</u>	<u>預測數</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
營業收入淨額	\$ 22,860,130	\$ 25,000,000	(\$ 2,139,870)	(9)
營業成本	(<u>21,016,818</u>)	(<u>22,731,367</u>)	(1,714,549)	(8)
營業毛利	1,843,312	2,268,633	(425,321)	(19)
營業費用	(<u>1,365,810</u>)	(<u>1,368,650</u>)	(2,840)	-
營業淨利	477,502	899,983	(422,481)	(47)
營業外收入	484,060	49,727	434,333	873
營業外支出	(<u>196,575</u>)	(<u>33,937</u>)	162,638	479
稅前淨利	<u>\$ 764,987</u>	<u>\$ 915,773</u>	(150,786)	(16)

(二)基本假設變動之差異原因分析：

- 1.營業收入：91 年度營業額經本次更新(正)後，較第一次更新後預測數減少 \$2,139,870，主因整體經濟環境變化劇烈及資訊產業復甦不如預期，出貨量較第一次更新後預計出貨量減少約 225 仟台所致。
- 2.營業成本：係因隨銷售量減少，致本次更新(正)後預測之營業成本較第一次更新後預測數減少 \$1,780,003。
- 3.營業費用：較第一次更新後預測數減少 \$2,840，其中推銷費用因隨銷售量之減少而相對減少 \$25,649，管理費用為因應不景氣撙節開支，故較原預測數減少 \$45,843，研究發展費用則因新研究計畫之陸續推出，致較原預測數增加 \$68,652。
- 4.營業外收入：較第一次更新後預測數增加 \$434,333，主要為 91 年 6 月間出售本公司廠房利益計 \$231,279，以及受美元兌台幣匯率波動，挹注匯兌收入影響，增加兌換利益 \$107,420，並因陸續處分長、短期投資，增加處分投資利益 \$98,741 所致。
- 5.營業外支出：較第一次更新後預測數增加 \$162,638，主要係因受閒置產能相關費用帳列什項支出所致。

八、發行可轉換公司債之資金運用與預計可能產生效益

本公司原預計 91 年度第三季辦理現金增資 25,000 仟股，每股以 \$40 元溢價發行，預計募集資金 10 億元，復因考量資本市場環境之改變，故修正原募資計畫，預計於 92 年度第一季發行公司債，預計資金用途主要係用以償還債務及充實營運資金，集資計劃預定於民國 92 年 2 月完成，其支出效應對未來財務報表有關項目之影響如下：

- 1.資金來源：發行轉換公司債壹拾億元，年期五年，利率 0%。

2.計畫項目、運用進度：

單位：新台幣仟元

計 畫 項 目	預 定 完 成 日 期	所 需 資 金 總 額	預定資金運用進度
			九 十 二 年 度 第 一 季
償還銀行借款	92 年 3 月	180,000	180,000
充實營運資金	92 年 3 月	820,000	820,000
合計		1,000,000	1,000,000

3.預計可能產生效益：

(一)償還借款：

1.預計 92 年度可節省利息支出\$2,700。

2.健全財務結構。

(二)充實營運資金：

預計 92 年度可節省利息支出\$15,717。

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
財 務 預 測 會 計 師 核 閱 報 告

(91)綜字第 5624 號

神基科技股份有限公司 公鑒：

神基科技股份有限公司民國九十二年十二月三十一日之預計資產負債表，暨民國九十二年一月一日至十二月三十一日之預計損益表、預計股東權益變動表及預計現金流量表，係管理階層根據目前環境與將來最可能發生之情況，對預測期間之財務狀況、經營成果及現金流量所作之估計。

上開預計財務報表，業經本會計師依照「財務預測核閱要點」，採用必要核閱程序，包括對基本假設及預測表達之評估，予以核閱竣事。

附列之民國九十一年度預計財務報表暨民國九十年及八十九年度財務報表係供比較，民國九十一年度預計財務報表，係於民國九十一年十二月十二日編製完成，並由本會計師於民國九十一年十二月十六日核閱竣事並出具標準式核閱報告在案，民國九十年及八十九年度財務報表業經本會計師分別於民國九十一年三月十一日及民國九十年三月七日查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書。

本會計師認為第一段所述之預計財務報表係依照「財務預測編製要點」及合理之基本假設編製。惟預測具不確定性，其實際結果未必與預測相符。核閱報告出具後，如實際情況變更，非經受任重新核閱，本會計師不再更新核閱報告。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會計師

證期會核准簽證文號：(72)台財證(一)2583 號
中 華 民 國 九 十 一 年 十 二 月 十 七 日

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
預 計 資 產 負 債 表
民 國 92 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	預		測		比 較 性		歷 史 資 訊	
	92 年 12 月 31 日		91 年 12 月 31 日		90 年 12 月 31 日		89 年 12 月 31 日	
資 產	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
現金及約當現金	\$ 400,000	4	\$ 350,000	5	\$ 519,040	8	\$ 303,725	6
短期投資	-	-	-	-	306,000	5	-	-
應收票據及帳款	4,145,597	45	2,952,201	41	2,521,230	41	1,490,555	27
其他應收款	404,633	4	398,019	6	56,009	1	89,762	2
存貨	2,527,175	28	2,007,762	28	1,568,749	25	2,156,102	40
預付款項	511,643	6	383,403	5	48,276	1	173,773	3
其他流動資產	71,094	1	81,398	1	67,902	1	64,010	1
流動資產合計	<u>8,060,142</u>	<u>88</u>	<u>6,172,783</u>	<u>86</u>	<u>5,087,206</u>	<u>82</u>	<u>4,277,927</u>	<u>79</u>
長期股權投資	<u>920,420</u>	<u>10</u>	<u>869,759</u>	<u>12</u>	<u>502,367</u>	<u>8</u>	<u>350,966</u>	<u>7</u>
固定資產								
成本								
房屋及建築	-	-	-	-	280,845	4	279,978	5
機器設備	46,993	1	38,448	1	357,916	6	347,154	7
試驗設備	76,161	1	62,313	1	44,276	1	45,564	1
運輸設備	19,679	-	16,100	-	12,353	-	9,704	-
辦公設備	44,315	-	36,258	-	75,296	1	74,718	1
租賃改良	7,936	-	6,493	-	4,338	-	3,748	-
成本及重估增值	195,084	2	159,612	2	775,024	12	760,866	14
減：累計折舊	(125,482)	(1)	(90,015)	(1)	(273,314)	(4)	(185,166)	(3)
未完工程及預付設備款	648	-	648	-	6,630	-	12,600	-
固定資產淨額	<u>70,250</u>	<u>1</u>	<u>70,245</u>	<u>1</u>	<u>508,340</u>	<u>8</u>	<u>588,300</u>	<u>11</u>
其他資產								
存出保證金	7,624	-	6,931	-	6,613	-	10,676	-
遞延費用	48,501	1	62,056	1	85,704	2	163,405	3
遞延所得稅資產	-	-	-	-	840	-	-	-
其他資產 - 其他	18,544	-	16,858	-	13,430	-	13,430	-
其他資產合計	<u>74,669</u>	<u>1</u>	<u>85,845</u>	<u>1</u>	<u>106,587</u>	<u>2</u>	<u>187,511</u>	<u>3</u>
資產總計	<u>\$ 9,125,481</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,198,632</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,204,500</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,404,704</u>	<u>100</u>

(次 頁

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
預 計 資 產 負 債 表
民 國 92 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	預		測		比 較 性 歷		史 資 訊	
	92 年 12 月 31 日	%	91 年 12 月 31 日	%	90 年 12 月 31 日	%	89 年 12 月 31 日	%
金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額
負 債 及 股 東 權 益								
流動負債								
短期借款	\$ 828,645	9	\$ 501,384	7	\$ 511,786	8	\$ 806,839	15
應付票據及帳款	2,443,020	27	2,202,801	31	1,990,358	32	1,510,415	28
應付所得稅	58,227	1	71,190	6	58,647	1	2,288	-
應付費用及其他應付款	465,810	5	454,353	1	195,552	3	233,933	5
預收款項	45,974	-	38,770	1	124,541	2	81,224	1
一年或一營業週期內到期								
長期負債	-	-	-	-	-	-	6,480	-
其他流動負債	288,727	3	248,814	3	169,702	3	177,515	3
流動負債合計	<u>4,130,403</u>	<u>45</u>	<u>3,517,312</u>	<u>49</u>	<u>3,050,586</u>	<u>49</u>	<u>2,818,694</u>	<u>52</u>
長期負債								
長期借款	-	-	-	-	-	-	40,500	1
應付公司債	1,015,833	11	-	-	-	-	-	-
長期負債合計	<u>1,015,833</u>	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,500</u>	<u>1</u>
其他負債								
應計退休金負債	45,987	1	36,329	1	27,549	1	18,313	1
存入保證金	20	-	20	-	20	-	20	-
遞延所得稅	1,855	-	2,797	-	-	-	7,718	-
其他負債 - 其他	18,306	-	18,306	-	14,721	-	10,372	-
其他負債合計	<u>66,168</u>	<u>1</u>	<u>57,452</u>	<u>1</u>	<u>42,290</u>	<u>1</u>	<u>36,423</u>	<u>1</u>
負債總計	<u>5,212,404</u>	<u>57</u>	<u>3,574,764</u>	<u>50</u>	<u>3,092,876</u>	<u>50</u>	<u>2,895,617</u>	<u>54</u>
股東權益								
股本	2,472,427	27	2,190,266	30	1,943,321	31	1,833,000	34
資本公積	412,600	5	412,600	6	414,020	7	414,020	7
保留盈餘								
法定盈餘公積	155,860	2	85,712	1	27,253	1	6,508	-
未分配盈餘	844,308	9	907,408	13	704,242	11	250,716	5
累積換算調整數	27,882	-	27,882	-	22,788	-	4,843	-
股東權益總計	<u>3,913,077</u>	<u>43</u>	<u>3,623,868</u>	<u>50</u>	<u>3,111,624</u>	<u>50</u>	<u>2,509,087</u>	<u>46</u>
負債及股東權益總計	<u>\$ 9,125,481</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,198,632</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,204,500</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,404,704</u>	<u>100</u>

請參閱後附重要會計政策及基本假設彙總暨資誠會計師事務所王偉臣會計師及溫芳郁會計師民國九十一年十二月十七日財務預測核閱報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
預 計 損 益 表
民 國 92 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)

	測				比 較				性 歷 史				資 訊			
	92 年 度		91 年 度		90 年 度		89 年 度									
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
營業收入淨額	\$26,527,232	100	\$22,860,130	100	\$17,162,561	100	\$16,526,893	100								
營業成本	(24,458,922)	(92)	(21,013,233)	(92)	(15,632,533)	(91)	(15,239,216)	(92)								
營業毛利	2,068,310	8	1,846,897	8	1,530,028	9	1,287,677	8								
聯屬公司間未實現利益	-	-	(3,585)	-	(4,349)	-	(2,413)	-								
營業毛利淨額	<u>2,068,310</u>	<u>8</u>	<u>1,843,312</u>	<u>8</u>	<u>1,525,679</u>	<u>9</u>	<u>1,285,264</u>	<u>8</u>								
營業費用																
推銷費用	(730,058)	(3)	(649,212)	(3)	(472,280)	(3)	(598,980)	(4)								
管理及總務費用	(201,359)	(1)	(189,416)	(1)	(157,298)	(1)	(87,316)	(1)								
研究發展費用	(569,677)	(2)	(527,182)	(2)	(435,525)	(3)	(387,366)	(2)								
營業費用合計	(1,501,094)	(6)	(1,365,810)	(6)	(1,065,103)	(7)	(1,073,662)	(7)								
營業淨利	<u>567,216</u>	<u>2</u>	<u>477,502</u>	<u>2</u>	<u>460,576</u>	<u>2</u>	<u>211,602</u>	<u>1</u>								
營業外收入																
利息收入	7,000	-	4,073	-	14,612	-	8,564	-								
投資收益	-	-	1,612	-	16,569	-	14,988	-								
處分固定資產利益	-	-	252,715	-	602	-	36	-								
處分投資利益	15,000	-	115,735	1	18,788	-	15,304	-								
存貨盤盈	-	-	-	-	2,687	-	3,027	-								
兌換利益	-	-	107,420	1	120,809	1	59,506	1								
什項收入	-	-	2,505	-	9,638	-	11,642	-								
營業外收入合計	<u>22,000</u>	<u>-</u>	<u>484,060</u>	<u>2</u>	<u>183,705</u>	<u>1</u>	<u>113,067</u>	<u>1</u>								
營業外支出																
利息費用	(22,000)	-	(15,799)	-	(20,397)	-	(116,167)	(1)								
存貨盤損	-	-	(975)	-	-	-	-	-								
處分固定資產損失	-	-	(21,436)	-	(1,635)	-	(928)	-								
投資損失	-	-	(17,249)	-	-	-	-	-								
什項支出	-	-	(141,116)	(1)	(50)	-	(135)	-								
營業外支出合計	(22,000)	-	(196,575)	(1)	(22,082)	(3)	(117,230)	(1)								
繼續營業部門稅前淨利	567,216	2	764,987	3	622,199	3	207,439	1								
所得稅(費用)利益	(58,980)	-	(63,505)	-	(37,607)	-	41	-								
本期淨利	<u>\$ 508,236</u>	<u>2</u>	<u>\$ 701,482</u>	<u>3</u>	<u>\$ 584,592</u>	<u>3</u>	<u>\$ 207,480</u>	<u>1</u>								
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後								
普通股每股盈餘																
本期淨利	<u>\$ 2.29</u>	<u>\$ 2.06</u>	<u>\$ 3.09</u>	<u>\$ 2.84</u>	<u>\$ 2.52</u>	<u>\$ 2.36</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.84</u>								

請參閱後附重要會計政策及基本假設彙總暨資誠會計師事務所
王偉臣會計師及溫芳郁會計師民國九十一年十二月十七日財務預測核閱報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
預 計 股 東 權 益 變 動 表
民 國 92 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

比 較 性 歷 史 資 訊	股	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合 計
89 年 度	本	公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
89 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,833,000	\$ 413,991	\$ 1,700	\$ 48,072	(\$ 7,852)	\$ 2,288,911
提列法定盈餘公積	-	-	4,808	(4,808)	-	-
本期淨利	-	-	-	207,480	-	207,480
處分固定資產利益轉列資本公積	-	29	-	(29)	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	12,695	12,695
尾差調整	-	-	-	1	-	1
89 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,833,000</u>	<u>\$ 414,020</u>	<u>\$ 6,508</u>	<u>\$ 250,716</u>	<u>\$ 4,843</u>	<u>\$ 2,509,087</u>
90 年 度						
90 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,833,000	\$ 414,020	\$ 6,508	\$ 250,716	\$ 4,843	\$ 2,509,087
提列法定盈餘公積	-	-	20,745	(20,745)	-	-
股票股利	91,650	-	-	(91,650)	-	-
本期淨利	-	-	-	584,592	-	584,592
員工紅利轉增資	18,671	-	-	(18,671)	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	17,945	17,945
90 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,943,321</u>	<u>\$ 414,020</u>	<u>\$ 27,253</u>	<u>\$ 704,242</u>	<u>\$ 22,788</u>	<u>\$ 3,111,624</u>
預 測						
91 年 度						
91 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,943,321	\$ 414,020	\$ 27,253	\$ 704,242	\$ 22,788	\$ 3,111,624
提列法定盈餘公積	-	-	58,459	(58,459)	-	-
現金股利	-	-	-	(194,332)	-	(194,332)
員工紅利轉增資	52,613	-	-	(52,613)	-	-
股票股利	194,332	-	-	(194,332)	-	-
本期淨利	-	-	-	701,482	-	701,482
以前年度處分固定資產增益之資本公積轉						
列保留盈餘	-	(1,420)	-	1,420	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	5,094	5,094
91 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,190,266</u>	<u>\$ 412,600</u>	<u>\$ 85,712</u>	<u>\$ 907,408</u>	<u>\$ 27,882</u>	<u>\$ 3,623,868</u>
92 年 度						
92 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,190,266	\$ 412,600	\$ 85,712	\$ 907,408	\$ 27,882	\$ 3,623,868
提列法定盈餘公積	-	-	70,148	(70,148)	-	-
現金股利	-	-	-	(219,027)	-	(219,027)
股票股利	219,027	-	-	(219,027)	-	-
員工紅利轉增資	63,134	-	-	(63,134)	-	-
本期淨利	-	-	-	508,236	-	508,236
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-
92 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,472,427</u>	<u>\$ 412,600</u>	<u>\$ 155,860</u>	<u>\$ 844,308</u>	<u>\$ 27,882</u>	<u>\$ 3,913,077</u>

請參閱後附重要會計政策及基本假設彙總暨資誠會計師事務所王偉臣會計師及溫芳郁會計師民國九十一年十二月十七日財務預測核閱報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

神基科技股份有限公司
預計現金流量表
民國 92 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	預	測	比 較 性 歷 史 資 訊	
	9 2 年 度	9 1 年 度	9 0 年 度	8 9 年 度
營業活動之現金流量				
本期淨利	\$ 508,236	\$ 701,482	\$ 584,592	\$ 207,480
調整項目				
未實現銷貨毛利增加	-	3,585	4,349	2,413
折舊費用	35,467	46,137	98,150	90,571
各項攤提	82,664	109,384	118,573	95,589
壞帳費用	12,000	12,000	10,000	51,800
處分短期投資利益	-	(10,418)	(4,356)	-
存貨跌價及呆滯損失本期提列數	-	-	-	92,000
依權益法認列之長期投資損失(收益)	-	17,249	(14,444)	(14,988)
處份長期股權投資利益	(15,000)	(105,317)	(14,433)	-
處分固定資產(利益)損失	-	(231,279)	1,033	892
固定資產轉列費用	-	882	315	771
遞延所得稅資產變動數	9,362	(9,859)	(12,450)	(26,836)
資產及負債科目之變動				
應收票據及帳款	(1,205,396)	(442,971)	(1,040,675)	(573,788)
其他應收款	(6,614)	(342,010)	56,544	(63,285)
存貨	(523,106)	(442,196)	584,657	248,038
預付款項	(128,240)	(335,127)	125,497	180,842
應付票據及帳款	240,219	212,443	479,943	49,467
應付所得稅	(12,963)	12,543	56,359	(20,009)
應付費用及其他應付款項	11,457	247,727	(39,532)	(3,604)
應收、付遠匯款 - 淨額	-	-	(22,507)	3,781
預收款項	7,204	(74,696)	44,184	48,052
其他流動負債	39,913	79,112	(7,813)	61,521
應付利息補償金	15,833	-	-	-
應計退休金負債	9,658	8,780	9,236	7,806
營業活動之淨現金流入(流出)	(919,306)	(542,549)	1,017,222	438,513
投資活動之現金流量				
短期投資減少(增加)	-	316,418	(301,644)	-
長期股權投資增加	(59,661)	(415,343)	(133,532)	(88,123)
處分長期股權投資價款	24,000	141,113	28,953	-
出售固定資產價款	-	638,401	4,902	1,952
購置固定資產	(31,779)	(20,349)	(21,745)	(68,513)
存出保證金(增加)減少	(693)	(318)	4,063	(5,060)
遞延費用增加	(69,109)	(94,086)	(40,992)	(142,384)
處份遞延資產價款	-	15,835	121	-
其他資產 - 其他增加	(1,686)	(3,428)	-	(5,500)
投資活動之淨現金流出	(138,928)	578,243	(459,874)	(307,628)
融資活動之現金流量				
短期借款增加(減少)	327,261	(10,402)	(295,053)	10,694
應付短期票券減少	-	-	-	(149,654)
長期借款本期償還數	-	-	(46,980)	(6,480)
發行可轉換公司債	1,000,000	-	-	-
現金股利	(219,027)	(194,332)	-	-
融資活動之淨現金流入(流出)	1,108,234	(204,734)	(342,033)	(145,440)
本期現金及約當現金增加(減少)	50,000	169,040	215,315	(14,555)
期初現金及約當現金餘額	350,000	519,040	303,725	318,280
期末現金及約當現金餘額	\$ 400,000	\$ 350,000	\$ 519,040	\$ 303,725
現金流量資訊之補充揭露				
本期支付利息	\$ 6,167	\$ 14,376	\$ 30,717	\$ 115,478
本期支付所得稅	\$ 71,190	\$ 60,820	\$ 780	\$ 46,803

請參閱後附重要會計政策及基本假設彙總暨資誠會計師事務所
王偉臣會計師及溫芳郁會計師民國九十一年十二月十七日財務預測核閱報告。
負責人： 經理人： 主辦會計：

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
財務預測重要會計政策及基本假設彙總
民 國 92 年 度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

本公司民國 92 年度財務預測，係依據公司管理當局之計畫及對未來經營環境之評估所作之最適估計，以表達本公司未來財務狀況、經營成果及現金流量之變動。本財務預測於民國 91 年 12 月 12 日編製完成，係反映當時公司管理當局對預期情況所作之判斷。由於交易事項及經營環境未必全如預期，因此預測與實際結果通常存有差異，且可能極為重大，故本財務預測將來未必能完全達成。

本財務預測編製之目的，係因本公司股票於民國 91 年度於台灣證券交易所股份有限公司上市及擬於近期募集可轉換公司債，依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定應公開財務預測及做為內部經營管理之用外，同時可提供股東或投資大眾攸關本公司未來可能經營結果之訊息。

民國 91、90 及 89 年度之比較性資訊，係摘錄自民國 91 年度預計財務報表暨民國 90 及 89 年度決算之財務報表，以供參考比較。

茲將與財務預測有關之重要會計政策及基本假設彙總揭露如下：

一、重要會計政策彙總

(一)外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(二)衍生性金融商品

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

(三)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

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

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四)短期投資

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

(五)備抵呆帳

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

(六)存 貨

- 1.採永續盤存制，89年(含)以前以實際成本入帳，成本之計算採移動加權平均法，自90年起成本計算平時採標準成本入帳，期末將當期產生之各項差異，按比例分攤至銷貨成本及期末存貨中，俾反映實際成本。
- 2.期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，並就其餘部分按成本與市孰低法評價。比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品及製成品則以淨變現價值為市價。

(七)長期股權投資

- 1.以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權股份在20%以下且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價。當被投資公司股價發生持久性下跌，且恢復之希望甚小時，則承認跌價損失，並認列為當期損失。持有被投資公司有表決權股份達20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
- 2.持有被投資公司股權比例超過50%者，採權益法評價並於年底編製合併報表，若被投資公司當年度總資產及營業收入未達本公司各該項金額10%者，僅按權益法評價不另編製合併報表。惟若所有未達編入合併報表標準之子公司，合計總資產或營業收入已達母公司各該項金額30%以上者，仍應將總資產或營業收入達母公司各該項金額3%以上之各子公司編入合併報表。
- 3.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

(八)固定資產

- 1.固定資產以取得成本為入帳基礎。
- 2.折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。固定資產之耐用年數為3年至6年。
- 3.支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

(九)遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按合理而有系統的方法攤提，攤提年數如下：

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

(十)可轉換公司債

- 1.約定賣回價格高於轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至買回權屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。
- 2.債券持有人行使轉換權利時，按面值法處理，亦即將轉換之公司債及其相關負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。
- 3.附賣回權之轉換公司債，如債券持有逾期未行使賣回權，至賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日次日起至到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。

(十一)退休金成本及負債

- 1.本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工。員工退休基金全數提存於退休基金監督委員會管理。

- 2.淨退休金成本依「財務會計準則公報」第 18 號之規定按精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬率，及未認列過渡性淨資產(淨給付義務)退休金損益與前期服務成本之攤銷數。

(十二)產品售後服務保證

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

(十三)所得稅

- 1.本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列處理。
- 2.以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
- 3.未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十四)收入及成本

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

(十五)管理當局之估計與假設

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

二、重要基本假設彙總：

(一)產業概況及營業收入

1.產業概況：

筆記型電腦為我國產值最大的資訊產品，依據中華民國資訊工業策進會(資策會)於 2002 年 7 月份最新公佈資料顯示，2001 年我國筆記型電腦產量達 14,161 仟台，產量成長率為 11%；估計 2002 年我國筆記型電腦產量可達 18,199 仟台，產量成長率提昇為 29%。

根據資策會報告指出，台灣筆記型電腦 2001 年的全球占有率約 55%，未來藉由美、日等國釋出代工訂單的同時挹注，台灣可望進一步擴大市場佔有率，預計 2003 年台灣筆記型電腦產業仍有 20%之成長空間，預計明年產量可達 21,770 仟台。

綜上所述，隨著景氣逐漸復甦，筆記型電腦市場可望持續加溫，帶動出貨成長。而台灣筆記型電腦由於具有產品研發、設計能力、生產彈性及生產規模經濟等優勢下，展望 2003 年筆記型電腦仍有 20%的成長空間。

2.營業收入：

由於資訊產業全球運籌管理的分工模式，已成市場競爭利器，本公司近年來致力於國際化的佈署及強化全球運籌管理模式，使本公司由地區性的組織，成長為具有全球研發、製造及配銷分工架構的國際知名電腦公司。同時本公司係國內唯一兼具商規及軍、工規筆記型電腦之廠商，產品利基強。在前述競爭優勢下，本公司營運效益將可逐漸顯現。民國 92 年度銷售量係參酌上述產業概況及與客戶洽談未來需求概況所做之估計，售價係參酌目前之實際售價估計，既有產品之價格預估小幅下滑，新產品則依據過去經驗值予以估計，本公司預估 92 年度之營業額將可達新台幣 265 億元。茲將本公司九十二年度預計之銷售量值說明如下：

	銷 售 量	銷 售 值	單 位 售 價
商用筆記型電腦及其週邊產品	1,101,628	\$ 25,763,292	\$ 23.39
軍/工規筆記型電腦	8,485	763,940	90.03
合計		<u>\$ 26,527,232</u>	

單位：新台幣仟元/台

(二)營業成本

本公司依據個別客戶於民國91年1-10月之毛利率及考慮92年度可能之變化推估民國92年度個別客戶之毛利率，依據對個別客戶之銷售狀況及預估之毛利率推估營業成本，民國92年度平均成本率估計為92.20%，茲分別就直接原料及製造費用之各項基本假設分析說明如下：

- 1.直接原料：本公司產品之主要原料，約有 50%由國外進口，預估 92 年度全球電腦主要零組件供應充足，故預期貨源供應可維持穩定，預計 92 年度之直接原料占製造成本之比率較 91 年度略為提高 0.84%。
- 2.製造費用：92 年度預計製造費用，除人事成本係參酌民國 91 年 10 月份用人費用水準估列外，餘係參酌民國 91 年 1-9 月之月平均費用或 9 月份之實際費用為基礎，依各費用性質分別予以估列，加工費係依預計委外加工之電腦台數估列之。
92 年度預計製造費用占製造成本之比例為 3.33%，較 91 年度之 3.71%呈現下降趨勢，主因增加產品委外加工比重，加工費用雖有增加，但其餘變動製造費用呈顯著之減少。

(三)營業費用

本公司之營業費用主要包括有推銷、管理及總務及研究發展費用。推銷費用中屬變動費用部份，如交貨服務費、運費、出口費用及佣金，係參酌過去歷史資料，依銷貨金額的特定百分比估列之，屬期間費用部份除人事成本係參酌民國 91 年 10 月份之用人費用水準估列外，餘則以民國 91 年 1 至 9 月月平均數或 9 月份之實際數按期間估算之。管理及總務費用、研究發展費用除人事成本係參酌民國 91 年 10 月份之用人費用水準估列外，餘係以民國 91 年 1 至 9 月月平均數或 9 月份之實際數，按期間推估之。

(四)營業外收支

1.利息收入

本公司民國 92 年度之預計利息收入，係基於本公司預計之平均存款水準及假設未來銀行存款利率水準約為 1% - 2%加以估計。

2.處分投資利益

本公司預計於 92 年出售長期股權投資，預計認列\$15,000之處分投資利益。

3.利息費用

本公司民國 92 年度之預計利息費用，係依據本公司預計之借款需求及還款計畫，並參酌市場平均借款利率水準，短期借款利率約為 2% - 3%加以估計；另本公司預計於 92 年度第一季發行\$1,000,000可轉換公司債，以 1.9%贖回收益率估列利息補償金。

4.投資(損)益

本公司依據各被投資公司預計之經營結果以及本公司與被投資公司間交易所產生之未實現損益，估計 92 年度應認列之投資(損)益情形如下：

被投資公司名稱	預計被投資公司之稅後(損)益	持股比例 %	估計認列投資(損)益
Pacific Royale Ltd.	(\$ 75)	100	(\$ 75)
聯捷投資(股)公司	(100)	49.95	(50)
泰安電腦(股)公司	450	27.76(註)	125
	<u>\$ 275</u>		<u>\$ -</u>

上述投資(損)益，係依被投資公司自行編列之 92 年度預計損益表認列。

註：綜合持股比例。

(五)所得稅

所得稅係按當年之預計所得額，根據以往年度經驗估列永久性差異，依財務會計準則公報第 12 號「所得稅抵減之會計處理準則」作跨期間與同期間之所得稅分攤。

(六)長期股權投資

為加強海外維修據點，擬對海外子公司 Pacific Royale Limited 增加投資 \$59,661。

(七)固定資產

係依本公司固定資產採購計畫予以估算，本年度擬增加\$31,779。

(八)遞延費用

本公司 92 年度預計增添之遞延費用，主要係研發部門及生產部門根據未來生產計劃而擬增購之模具設備。

(九)退休金

本公司係依精算師 91 年度之精算報告(以民國 90 年 12 月 31 日為衡量日)參酌 92 年度預計之薪資水準，估列淨退休金成本。

(十)股本及股利

本公司股利政策除依公司章程辦理外，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之百分之十的原則擬定之，惟經股東會同意得調整之。基於上述原則，估計 92 年度將自未分配盈餘提撥\$219,027 配發每股 1 元之股票股利及提撥員工紅利\$63,134 轉增資，並估計 92 年度將自未分配盈餘提撥\$219,027 配發每股 1 元之現金股利，預計 92 年底實收資本額為\$2,472,427。

三、敏感度分析

(一)匯率變動分析

本公司預測 92 年度新台幣對美元兌換率預計約在 NT\$33.50：US\$1 至 NT\$35.50：US\$1 之間，年平均匯率約在 NT\$34.50：US\$1，本公司本年度財務預測匯率採 NT\$34.50：US\$1。由於上述外幣兌換匯率不確定性甚大，且預測結果與實際情形間之差異大小將影響本公司 92 年度營業收入及進貨金額之準確度，因此特提供下列敏感度分析以說明匯率變動對營業收入、銷貨成本及稅前純益之影響。

變動幅度	營業收入 增(減)數	銷貨成本 增(減)數	稅前純益 增(減)數
新台幣對美元升值至 NT\$33.50：US\$1	(\$ 756,603)	(\$ 350,401)	(\$ 406,202)
新台幣對美元貶值至 NT\$35.50：US\$1	<u>\$ 756,603</u>	<u>\$ 350,401</u>	<u>\$ 406,202</u>

(二)售價變動分析

依據銷售預測，因價格競爭變動對營業額及稅前淨利之影響如下：

變 動 幅 度	營業收入增(減)數	稅前淨利增(減)數
單位平均售價上升 5%	\$ 1,326,362	\$ 1,299,835
單位平均售價下降 5%	(\$ 1,326,362)	(\$ 1,299,835)

四、民國 92 年度營業收入、營業成本、營業毛利及稅前損益各季之預測數

項 目	第 一 季	第 二 季	第 三 季	第 四 季	合 計
營業收入	\$5,603,779	\$5,717,595	\$6,914,664	\$8,291,194	\$ 26,527,232
營業成本	(5,161,169)	(5,266,816)	(6,385,703)	(7,645,234)	(24,458,922)
營業毛利	\$ 442,610	\$ 450,779	\$ 528,961	\$ 645,960	\$ 2,068,310
稅前淨利	\$ 102,276	\$ 96,801	\$ 141,984	\$ 226,155	\$ 567,216

五、前一次(91 年度)財務預測所含預計損益表之實際達成情形

本公司民國 91 年度財務預測原於民國 90 年 9 月 24 日編製完成，嗣因原預測所依據之若干基本假設已有變動，故於民國 91 年 1 月 3 日更新財務預測，更新原因係依照 91 年第一季接單情形推估全球景氣已逐步加溫，預估營收增加之影響下，致稅前淨利較原財務預測數增加\$337,841。復因更新後之預計財務報表所依據之若干基本假設已有變動，乃於民國 91 年 12 月 12 日第二次更新(正)民國 91 年度之預計財務報表，更新(正)原因係因本公司原預計 91 年度辦理現金增資 25,000 仟股，每股以\$40 元溢價發行，預計募集資金 10 億元，復因考量資本市場環境之改變，故修正原募資計畫，改以預計於 92 年度第一季發行公司債，募集資金維持 10 億元不變，並考慮整體經濟環境變化劇烈及資訊產業復甦不如預期，預估出貨量減少致營收減少之影響下，稅前淨利較第一次更新後預測數減少\$150,786。茲將民國 91 年度財務預測之原預測數、第一季更新後預測數及第二次更新（正）後預測數表列如下：

	91 年 度 原 預 測 數	91 年度第一次 更新後預測數	91 年度第二次 更新（正）後 預 測 數	91 年度截至 第三季實際數 (註)	第二次更 新（正）後 達成率(%)
營業收入淨額	\$ 19,000,000	\$ 25,000,000	\$ 22,860,130	\$ 15,868,076	69
營業成本	(17,281,234)	(22,731,367)	(21,016,818)	(14,557,412)	69
營業毛利	1,718,766	2,268,633	1,843,312	1,310,664	71
營業費用	(1,146,757)	(1,368,650)	(1,365,810)	(990,859)	73
營業淨利	572,009	899,983	477,502	319,805	67
營業外收入	40,187	49,727	484,060	472,425	98
營業外支出	(34,264)	(33,937)	(196,575)	(179,305)	91
稅前淨利	\$ 577,932	\$ 915,773	\$ 764,987	\$ 612,925	80

註：經會計師核閱。

六、發行可轉換公司債之資金運用與預計可能產生效益

本公司預計於 92 年度第一季發行公司債，預計資金用途主要係用以償還債務及充實營運資金，集資計劃預定於民國 92 年 2 月完成，其支出效應對未來財務報表有關項目之影響如下：

1. 資金來源：發行轉換公司債壹拾億元，年期五年，利率 0%。

2. 計畫項目、運用進度：

單位：新台幣仟元

計 畫 項 目	預 定 完 成 日 期	所 需 資 金 總 額	預 定 資 金 運 用 進 度
			九 十 二 年 度 第 一 季
償還銀行借款	92 年 3 月	180,000	180,000
充實營運資金	92 年 3 月	820,000	820,000
合計		1,000,000	1,000,000

3. 預計可能產生效益：

(一) 償還借款：

預計 92 年度可節省利息支出\$2,700。

健全財務結構。

(二) 充實營運資金：

預計 92 年度可節省利息支出\$15,717。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議書及內部稽核發現重大缺失之改善情形：

年度	會計師建議意見摘要	目前改善情形
88 年	各項存貨單據應序號妥善保管	本公司目前已依建議確定實執行
89 年	無	-
90 年	無	-

88 年至 90 年本公司內部稽核未發現重大缺失。

(二)內部控制聲明書：請參閱第 194 頁。

(三)經證期會要求需委託會計師專案審查內部控制申請之審查報告：不適用。

二、信用評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：請參閱第 195 頁。

四、律師法律意見：請參閱第 196 頁。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：不適用。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經財政部證期會通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效 (申請核准) 時經財政部證期會通知應補充揭露之事項：無。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：請參閱第 197 頁。

九、子公司不參與認購本次轉換公司債之承諾書：請參閱第 198 頁。

十、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

十一、最近三年度私募普通股辦理情形，應揭露股東會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式(其已洽定應募人者，並敘明應募人名稱或姓名及其與公司之關係)及辦理私募之必要理由：無。

十二、其他必要補充事項：無。

神基科技股份有限公司
內部控制聲明書

日期：91年3月27日

本公司民國90年01月01日至90年12月31日之內部控制制度，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管理階層之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機能，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據財政部證券暨期貨管理委員會訂頒「公開發行公司建立內部控制制度實施要點」(以下簡稱「實施要點」)規定之內部控制有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「實施要點」所採用之內部控制判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制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「實施要點」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制判斷項目，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，認為本公司上開期間的內部控制制度，包括與營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制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91年3月27日董事會通過，出席董事四人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

神基科技股份有限公司

董事長： 簽章

總 經 理 : 簽 章

承銷商總結意見

神基科技股份有限公司(以下簡稱神基科技或該公司)本次為辦理公開募集國內第一次無擔保轉換公司債壹萬張，每張面額新台幣壹拾萬元，總金額新台幣壹拾億元整，依法向財政部證券暨期貨管理委員會提出申報。業經本承銷商採用必要之輔導及評估程序，包括實地了解該公司之營運狀況，與公司董事、經理人、及其他相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證及比較分析相關資料等，予以審慎評估。特依財政部證券暨期貨管理委員會「發行人募集與發行有價證券處理準則」及中華民國證券商業同業公會「發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告應行記載事項要點」及「證券承銷商受託辦理發行人募集與發行有價證券評估報告之評估查核程序」規定，出具本承銷商總結意見。

依本承銷商之意見，神基科技股份有限公司本次募集與發行有價證券符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」及相關法令之規定，暨其計畫確具可行性及必要性，其資金用途、進度及預計可能產生效益亦具合理性。

大華證券股份有限公司

代表人：邱 正 雄

中華民國 九十一 年 十二 月 十九 日

律師法律意見書

神基科技股份有限公司本次為募集與發行國內第一次轉換公司債，依面額新台幣壹拾萬元發行壹萬張，總金額共計新台幣十億元整，向財政部證券暨期貨管理委員會提出申報。經本律師採取必要審核程序，包括實地瞭解，與公司董事、經理人及相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證公司議事錄、重要契約及其他相關文件、資料，並參酌相關專家之意見等。特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本律師法律意見書。

依本律師意見，神基科技股份有限公司本次向財政部證券暨期貨管理委員會提出之法律事項表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

神基科技股份有限公司

陳振東法律事務所

陳 振 東 律 師

中華民國 九十一年 十二月十九日

本公司於90年申請初次上市時應台灣證券交易所股份有限公司要求下列承諾書

本公司與神達電腦、Silver Star Developments Ltd.、漢達精密科技、訊豐資訊科技、三趨科技、Sharp Trading Corporation、Getac Inc.、Integration Technology Corp.、美好利多科技、Synnex Information Technologies, Inc.、Mitac USA Inc.、Mitac Japan Corp.、Ms Hardware-Service GmbH、Mitac Benelux N.V.、Mitac Pacific (H.K) Ltd.、Mitac de Mexico, S.A. DE C.V.、神通電腦、聯華氣體、聯強國際、Mitac (U.K.) Ltd.、Mitac System (Asia) Ltd.、Synnex Information Technologies (U.K) Ltd.、Mitac Industrial Corp.間之財務、業務往來均依循常規辦理，無非常規交易情事。

本公司與下列公司之間無財務、業務往來，並承諾日後若有財務、業務往來時，必無非常規交易情事。

Pacific Royale Ltd.、Start Well Technology Corp.、漢通科技、資豐投資、Silver Star Developments Ltd.、碩豐投資、Pacific China Corp.、System Glory International Ltd.、Synnex Japan Corp.、上海環達計算機科技、順德市順達電腦廠、漢達精密電子科技(順德)、Linpus Technologies Inc.、正誠科技、TAITA (BVI) Holding Co., Ltd.、Hot Link Technology Ltd.、通達投資、三趨科技、聯成化學科技、成國化學、聯亞氣體工業、遠東氣體工業、聯友科技、聯華聯合氣體、漢通創業投資、聯華低溫設備、聯捷運輸、華克文化事業、華思文化事業、聯華實業、聯成創業投資、Ecland Ltd.、聯訊創業投資、Mitac Star Service Ltd.、Beijing Synnex Information Technologies, Ltd.、上海東海神達、昆達電腦科技、Software Insight Ltd.、Pacific Metal Development Ltd.

本公司與上述關係人若有財務、業務往來均依循常規辦理，並無非常規交易情事且均已依相關法令之規範揭露於財務報表中並經會計師查核簽證或核閱，故執行情形良好。

承 諾 書

茲承諾本公司於神基科技股份有限公司發行九十一年度國內第一次無擔保轉換公司債時，將不參與其詢價圈購且不以特定人身分認購此轉換公司債。

此致

財政部證券暨期貨管理委員會

立書人：Pacific Royale Ltd.

負責人：

中 華 民 國 九 十 一 年 十 二 月 十 九 日

承 諾 書

茲承諾本公司於神基科技股份有限公司發行九十一年度國內第一次無擔保轉換公司債時，將不參與其詢價圈購且不以特定人身分認購此轉換公司債。

此致

財政部證券暨期貨管理委員會

立書人：Getac Inc..

負責人：

中 華 民 國 九 十 一 年 十 二 月 十 九 日

承 諾 書

茲承諾本公司於神基科技股份有限公司發行九十一年度國內第一次無擔保轉換公司債時，將不參與其詢價圈購且不以特定人身分認購此轉換公司債。

此致

財政部證券暨期貨管理委員會

立書人：Integration Technology Ltd.

負責人：

中 華 民 國 九 十 一 年 十 二 月 十 九 日

承 諾 書

茲承諾本公司於神基科技股份有限公司發行九十一年度國內第一次無擔保轉換公司債時，將不參與其詢價圈購且不以特定人身分認購此轉換公司債。

此致

財政部證券暨期貨管理委員會

立書人：Dynamic Star Investment Ltd.

負責人：

中 華 民 國 九 十 一 年 十 二 月 十 九 日

陸、重要決議、公司章程及相關法規

一、重要決議

- (一)最近二年度股東常會及臨時會之重要決議事項以及與本次發行有關之決議文：請參閱第 201 頁。
- (二)取得或處分資產處理程序：請參閱第 214 頁。
- (三)背書保證處理程序：請參閱第 219 頁。
- (四)資金貸與他人作業程序：請參閱第 222 頁。
- (五)從事衍生性商品交易處理程序：請參閱第 224 頁。
- (六)長短期投資管理辦法：請參閱第 227 頁。
- (七)其他依財政部證期會規定應記載之程序或辦法：無。

二、公司章程及有關法規：

- (一)公司章程：請參閱第 229 頁。
- (二)有關法規：請參閱第 233 頁。

神基科技股份有限公司八十九年股東常會議事錄

時間：中華民國八十九年六月九日（星期四）上午十時正

地點：新竹科學工業園區新竹縣創新一路十九之一號六樓

主席：蔡豐賜

記錄：阮啟殷

出席：出席股東及股東代理人，持有股數共為147,013,049股，佔本公司已發行股份總數183,300,000股之80.2%。

開會程序

壹、宣佈開會：大會統計截至上午十時出席股東及股東代理人，持有股數共為147,013,049股，已逾發行股數二分之一，經主席宣佈開會。

貳、行禮如儀。

參、主席致詞：(略)

肆、報告事項

一、本公司八十八年度營業報告如附錄二。

二、監察人審查八十八年度決算表冊報告如附錄一。

三、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」報告。

說明：(一)依據財政部證券暨期貨管理委員會 88 年 10 月 20 日（88）台財證（一）第八一七六九號函規定，修正本公司「取得或處分資產處理程序」。

(二)修正後全條文如附錄四。

四、子公司修訂之「取得或處分資產處理程序」報告。

說明：(一)依據財政部證券暨期貨管理委員會 88 年 10 月 20 日（88）台財證（一）第八一七六九號函規定辦理。

(二)檢附各子公司修訂之「取得或處分資產處理程序」。

1. Pacific Royale Ltd.

2. Getac Inc.

3. Integration Technology Ltd.

(三)修正後全條文如附錄五。

伍、承認事項：

一、本公司八十八年度決算表冊報告，敬請承認。

說明：(一)本公司八十八年度決算表冊，業經會計師查核竣事、董事會決議通過，並送請監察人審查竣事，有關之營業報告書及決算表冊如附錄二、三。

(二)敬請承認。

決議：經主席徵詢無異議後，照案承認。

二、擬具本公司八十八年度盈虧撥補案，敬請承認。

說明：(一)本公司八十八年度稅後淨利為新台幣 52,213,791 元，謹附盈虧撥補表如下：

八十八年度盈虧撥補表

	單位：新台幣元
金	額
本年度稅後淨利	52,213,791
減：彌補前期虧損	(3,031,671)
處分固定資產利益轉列資本公積	(1,109,761)
法定公積	(4,807,236)
期末未分配盈餘餘額	43,265,123

考量本公司未來之營運狀況，擬不分配股利。

(二)敬請承認。

決議：經主席徵詢無異議後，照案承認。

陸、討論事項：

一、為修訂本公司“公司章程”部份條文，提請討論。

說明：(一)為符合「台灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則」之規定及配合事實需要，擬修訂本公司“公司章程”部份條文。

(二)謹附修訂章程條文對照表如下：

條文	原條文	修訂後條文
第廿一條	本公司設置董事五人及監察人二人。	本公司設置董事五人及監察人 <u>三人</u> 。

修訂理由：為符合台灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則。

條文	原條文	修訂後條文
第卅七條	本章程於七十八年八月九日訂立。 第一次修正於民國八十年六月十五日。 第二次修正於民國八十年十一月十八日。 第三次修正於民國八十三年六月十五日。 第四次修正於民國八十五年三月一日。 第五次修正於民國八十五年八月廿九日。 第六次修正於民國八十六年五月十六日。 第七次修正於民國八十六年十二月十七日。 第八次修正於民國八十七年三月十六日。 第九次修正於民國八十八年五月十三日。 自呈奉主管機關核准後正式生效；其修正亦同。	本章程於七十八年八月九日訂立。 第一次修正於民國八十年六月十五日。 第二次修正於民國八十年十一月十八日。 第三次修正於民國八十三年六月十五日。 第四次修正於民國八十五年三月一日。 第五次修正於民國八十五年八月廿九日。 第六次修正於民國八十六年五月十六日。 第七次修正於民國八十六年十二月十七日。 第八次修正於民國八十七年三月十六日。 第九次修正於民國八十八年五月十三日。 第十次修正於民國八十九年六月九日。 自呈奉主管機關核准後正式生效；其修正亦同。

修訂理由：增列本次修訂日期。

(三)敬請 公決。

決議：經主席徵詢無異議後，照案通過。

二、為修訂本公司“議事規則”部份條文事，提請討論。

說明：(一)為符合事實需要，擬修訂本公司“議事規則”部份條文。

(二)謹附修訂章程條文對照表如次：

條文	原條文	修訂後條文
第十六條	除議程所列議案外，股東對原議案之修正案、替代案或以臨時動議提出之其他議案，應有股東二人以上附議，議程之變更、散會之動議，亦同。 動議未經附議前，得由動議人收回之。 動議經附議後，非經附議人同意，不得收回。	(刪除)。

修訂理由：配合事實需要。

第二十五條	本議事規則於中華民國八十八年五月十三日訂立。	本議事規則於中華民國八十八年五月十三日訂立。 第一次修訂於民國八十九年六月九日。
-------	------------------------	---

修訂理由：配合事實需要。

(三)敬請 公決。

決議：經主席徵詢無異議後，照案通過。

柒、選舉事項

為改選董事及監察人，提請討論。

說明：(一)茲因本公司全體董事及監察人擬於89年6月9日請辭，故擬進行全面改選。

(二)擬提請本次股東常會依本公司修訂後章程選舉董事五人，監察人三人，新任董事及監察人將自當選之日起就任，自民國八十九年六月九日起至民國九十二年六月八日止，任期三年。

選舉結果：

董 事五人：

- 1.苗豐強(以法人股東神達電腦股份有限公司代表人身份當選)
- 2.蔡豐賜(以法人股東神達電腦股份有限公司代表人身份當選)
- 3.黃明漢
- 4.林丁來
- 5.張華武(以法人股東普實創業投資股份有限公司代表人身份當選)

監察人三人：

- 1.陳春壽(以法人股東神達電腦股份有限公司代表人身份當選)
- 2.江惠中
- 3.周德虔

捌、臨時動議：無。

玖、議畢散會。

神基科技股份有限公司九十年股東常會議事錄

時間：中華民國九十年五月十日（星期四）上午十時正

地點：桃園縣龜山鄉文化二路四十號地下一樓

主席：蔡豐賜

記錄：阮啟殷

出席：出席股東及股東代理人，持有股數共為145,817,227股，佔本公司已發行股份總數183,300,000股之79.55%。

開會程序

壹、宣佈開會：大會統計截至上午十時出席股東及股東代理人，持有股數共為145,817,227股，已逾發行股數二分之一，經主席宣佈開會。

貳、行禮如儀。

參、主席致詞：(略)

肆、報告事項

一、本公司八十九年度營業報告如附錄二。

二、監察人審查八十九年度決算表冊報告如附錄一。

三、本公司對外背書保證情形報告

說明：(一)本公司八十九年一月一日至十二月三十一日止，增加對外背書保證金額為新台幣 26,126,654 元，截至八十九年十二月三十一日止本公司對外背書保證金額為新台幣 26,126,654 元，保證對象為有業務往來之關係企業，保證性質屬租約保證。

四、子公司修訂之「取得或處分資產處理程序」報告。

說明：(一)依據財政部證券暨期貨管理委員會 88 年 10 月 20 日（88）台財證（一）第八一七六九號函規定辦理。

(二)檢附非公開發行之子公司 Start Well Technology Ltd.訂定之「取得或處分資產處理程序」，如後附錄四。

五、本公司擬申請股票上市案報告。

說明：(一)為加速企業成長、擴大營業規模及便利籌措資金，本公司於民國八十八年起委請中信證券股份有限公司為主辦承銷商，向台灣證券交易所申報上市輔導；依法令規定及進度安排，擬於本(九十)年度向台灣證券交易所提出上市申請。

六、為健全本公司內部管理及申請股票上市需要，訂定本公司「資金貸與他人作業程序」報告。

說明：(一)依「上市公司資金貸與他人應注意事項」之規定，訂定本公司「資金貸與他人作業程序」，如後附錄五。

伍、承認事項：

一、本公司八十九年度決算表冊報告，敬請承認。

說明：(一)本公司八十九年度決算表冊，業經會計師查核竣事、董事會決議通過，並送請監察人審查竣事，有關之營業報告書及決算表冊如附錄二、三。

(二)敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案承認。

二、擬具本公司八十九年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：(一) 本公司八十九年度稅後盈餘為新台幣 207,479,924 元，茲附盈餘分配表如次(將以八十九年度之盈餘優先分配，分配不足部分，則依盈餘產生之年序，採先進先出之順序分配以前年度所累積之可分配盈餘)：

八十九年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額
(1)上年度未分配盈餘餘額	43,265,123
(2)加：本年度稅後淨利	207,479,924
減：處分固定資產利益轉列資本公積	(28,838)
法定公積	(20,745,109)
本年度可供分配盈餘	229,971,100
(3)本期分配項目	
股東紅利(轉增資配股每股 0.5 元)	(91,650,000)
員工紅利(轉增資配股)	(18,671,000)
(4)期末未分配盈餘餘額	119,650,100

(二)敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案承認。

陸、討論事項：

一、為盈餘轉增資發行新股，謹提請討論。

說明：(一)為改善財務結構，擬將八十九年度可分配盈餘提撥新台幣 110,321,000 元 (含員工紅利 18,671,000 元及股東紅利 91,650,000 元)轉增資，計發行新股 11,032,100 股，除員工紅利 1,867,100 股授權董事長依公司規定，訂定分配辦法配發予員工外，股東紅利 9,165,000 股按配股基準日股東名簿上記名股東之持股比例，每仟股無償配發 50 股。

(二)本次增資新股股東配發之新股不足一股者，得由股東自行併湊，於配股基準日之次日起五日內向本公司股務代理機構登記，逾期未辦理者，改發現金，其股份授權董事長洽特定人以現金按面額承購之。

(三)本次發行新股其權利義務與原有股份相同，俟股東常會通過並呈報主管機關核准後，另訂配股基準日，屆時另行公告之。

(四)敬請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案通過。

二、為健全本公司內部管理及申請股票上市需要，訂定本公司「背書保證作業程序」，謹提請討論。

說明：(一)依上市相關法規之「上市上櫃公司背書保證處理要點」之規定訂定本公司「背書保證作業程序」，如後附錄六。

(二)敬請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案通過。

三、為修訂本公司「公司章程」部份條文，謹提請討論。

說明：(一)為符合事實需要，擬修訂本公司「公司章程」部份條文。

(二)謹附修訂章程條文對照表如下：

條文	原 條 文	修 訂 後 條 文
第 五 條	本公司資本額定為新台幣貳拾億元整，共分為貳億股，每股金額定為新台幣壹拾元整，未發行股份由董事會視需要於日後分次發行。	本公司資本總額定為新台幣貳拾柒億柒仟萬元整，分為貳億柒仟柒佰萬股，每股面額新台幣壹拾元整，授權董事會分次發行。

修訂理由：配合事實需要及主管機關規定。

第 卅 四 條	本公司年度決算之盈餘，除依法彌補以往年度虧損及扣繳稅捐，暨將處分固定資產利益轉列資本公積後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，餘除派付股息後，得就其餘額提列至少百分之五為員工紅利，其餘得連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配方案經股東會決議後分派之。	本公司所處產業屬成長性產業，因此企業生命週期亦隨所處產業而成長。為考量本公司所處業務環境、長期財務規劃及未來資金需求，並滿足股東對現金流入之需求，本公司年度決算之盈餘，除依法彌補以往年度虧損及扣繳稅捐，暨將處分固定資產利益轉列資本公積後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積，餘除派付股息後，得就其餘額提列至少百分之五為員工紅利，其餘得連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配方案經股東會決議後分派之。 前述盈餘分配比率及股東現金股利之比率，得由董事會考量公司財務結構、未來資金需求及獲利情形，以現金股利不得低於股利總數百分之十之原則擬定之，惟經股東會同意得調整之。
------------------	--	--

修訂理由：配合事實需要及主管機關規定。

條文	原 條 文	修 訂 後 條 文
第 卅 七 條	本章程於七十八年八月九日訂立。 第一次修正於民國八十年六月十五日。 第二次修正於民國八十年十一月十八日。 第三次修正於民國八十三年六月十五日。 第四次修正於民國八十五年三月一日。 第五次修正於民國八十五年八月廿九日。 第六次修正於民國八十六年五月十六日。	本章程於七十八年八月九日訂立。 第一次修正於民國八十年六月十五日。 第二次修正於民國八十年十一月十八日。 第三次修正於民國八十三年六月十五日。 第四次修正於民國八十五年三月一日。 第五次修正於民國八十五年八月廿九日。 第六次修正於民國八十六年五月十六日。 第七次修正於民國八十六年十二月十七日。

條文	原 條 文	修 訂 後 條 文
	第七次修正於民國八十六年十二月十七日。 第八次修正於民國八十七年三月十六日。 第九次修正於民國八十八年五月十三日。 第十次修正於民國八十九年六月九日。 自呈奉主管機關核准後正式生效；其修正亦同。	日。 第八次修正於民國八十七年三月十六日。 第九次修正於民國八十八年五月十三日。 第十次修正於民國八十九年六月九日。 第十一次修正於民國九十年五月十日。 自呈奉主管機關核准後正式生效；其修正亦同。

修訂理由：增列本次修訂日期。

(三)敬請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案通過。

柒、選舉事項：

為改選董事及監察人，敬請選舉。

說明：(一)因本公司董事-普實創業投資股份有限公司法人代表張華武先生及監察人-江惠中先生於三月請辭，故擬進行全面改選。

(二)擬提請本次股東常會依本公司章程選舉董事五人，監察人三人，新任董事及監察人將自當選之日起就任，自民國九十年五月十日起至民國九十三年五月九日止，任期三年。

(三)謹提請 選舉。

選舉結果：

董 事五人：

- 1.苗豐強(以法人股東神達電腦股份有限公司代表人身份當選)
- 2.蔡豐賜(以法人股東神達電腦股份有限公司代表人身份當選)
- 3.黃明漢(以法人股東漢通科技股份有限公司代表人身份當選)
- 4.吳亦圭(以法人股東台達化學工業股份有限公司代表人身份當選)
- 5.周德虔

監察人三人：

- 1.陳春壽(以法人股東神達電腦股份有限公司代表人身份當選)
- 2.曾中龍(以法人股東聯成創業投資股份有限公司代表人身份當選)
- 3.景虎士

捌、其他討論事項：

一、擬請股東會同意解除董事競業禁止之限制，謹提請討論。

說明：(一)依公司法第二百零九條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

(二)本公司九十年股東常會改選之全體董事，可能有兼營與本公司所營事業項目相同者，為配合事實需要，在無損及公司之利益下，擬同意解除董事競業禁止之限制。任期中如有法人董事改派代表人補足原任期者，對新代表人亦有相同之效力，一律適用之。

(三)敬請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案通過。

玖、臨時動議：無。

拾、議畢散會。

神基科技股份有限公司九十年第一次股東臨時會議事錄

時間：中華民國九十年十月十一日（星期四）上午十時正。

地點：臺北市內湖區堤頂大道二段187號會議室。

主席：蔡豐賜

記錄：阮啟殷

出席：出席股東及股東代理人，持有股數共為142,946,835股，佔本公司已發行股份總數183,300,000股之77.99%。

開會程序

壹、宣佈開會：大會統計截至上午十時出席股東及股東代理人，持有股數共為142,946,835股，已逾發行股數二分之一，經主席宣佈開會。

貳、行禮如儀。

參、主席致詞：(略)

肆、選舉事項

案由：為補選董事及監察人，敬請 公決。

說明：(一)因本公司董事-周德虔先生與台達化學工業股份有限公司(代表人:吳亦圭先生)及監察人-景虎士先生、神達電腦股份有限公司(代表人:陳春壽先生)與聯成創業投資股份有限公司(代表人:曾中龍先生)請辭，故擬進行補選。

(二)擬提請本次股東臨時會依本公司章程補選董事二席及監察人三席，新任董事及監察人將自當選之日起就任，自民國九十年十月十一日起至民國九十三年五月九日止。

(三)謹提請 選舉。

選舉結果：

補選董事二人：

被 選 舉 人		選舉權數
戶號	戶 名	
1577	許 賜 華	141,264,800
1578	侯 貞 雄	141,264,800

補選監察人三人：

被 選 舉 人		選舉權數
戶號	戶 名	
801	台達化學工業股份有限公司代表人：吳亦圭	142,439,050
781	江 惠 中	141,085,300
15	智通投資股份有限公司代表人：曾中龍	140,270,050

伍、討論事項

案由：擬請股東臨時會同意解除董事競業禁止之限制，謹提請 公決。

說明：(一)依公司法第二百零九條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

(二)本公司本次股東臨時會補選之董事，可能有兼營與本公司所營事業項目相同者，為配合事實需要，在無損及公司之利益下，擬同意解除董事競業禁止之限制。任期中如有法人董事改派代表人補足原任期者，對新代表人亦有相同之效力，一律適用之。

(三)敬請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、議畢散會。

神基科技股份有限公司九十一年股東常會議事錄

時間：中華民國九十一年五月十日（星期五）上午九時三十分。

地點：新竹科學工業園區新安路二號活動中心大禮堂。

主席：蔡豐賜

記錄：阮啟殷

出席：出席股東及股東代理人，持有股數共為134,099,619股，佔本公司已發行股份總數194,332,100股之69.01%。

開會程序

宣佈開會：大會統計截至上午九時三十分出席股東及股東代理人，持有股數共為134,099,619股，已逾發行股數二分之一，經主席宣佈開會。

行禮如儀。

主席致詞：(略)

肆、報告事項

一、本公司九十年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：已刊載於議事手冊附錄二。

二、監察人審查九十年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：已刊載於議事手冊附錄一。

三、本公司對外背書保證情形報告。

說明：本公司九十年一月一日至十二月三十一日止，新增之對外背書保證金額為新台幣3,450 仟元，截至九十年十二月三十一日止本公司對外背書保證金額為 33,139 仟元，保證對象皆為有業務往來之關係企業，保證性質均屬租約保證。

四、本公司修訂「取得或處分資產處理程序」報告。

說明：(一)為 配合財政部證券暨期貨管理委員會（九一）台財證（一）字第一〇一六五二號函規定辦理。

(二)本公司修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文對照表，已刊載於議事手冊附錄四。

五、本公司修訂「資金貸與他人作業程序」報告。

說明：(一)依據財政部證券暨期貨管理委員會（九一）台財證（六）字第一〇一四〇四號函規定辦理。

(二)本公司修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文對照表，已刊載於議事手冊附錄五。

伍、承認事項

一、本公司九十年度決算表冊報告，敬請 承認。

說明：(一)本公司九十年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表，業經董事會決議通過，並送請監察人審查竣事，有關資料均已刊載於議事手冊附錄二、三。

(二)敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案承認。

二、擬具本公司九十年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：(一) 本公司九十年度稅後盈餘為新台幣 584,592,327 元，茲附盈餘分配表如次(將以九十年度之盈餘優先分配，分配不足部分，則依盈餘產生之年序，採先進先出之順序分配以前年度所累積之可分配盈餘)：

九十年年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
(1)上年度未分配盈餘餘額	119,650,100
(2)加：本年度稅後淨利	584,592,327
減：法定公積	(58,459,233)
本年度可供分配盈餘	645,783,194
(3)本期分配項目	
股東紅利(現金股利每股 1 元)	(194,332,100)
股東紅利(轉增資配股每股 1 元)	(194,332,100)
員工紅利(轉增資配股)	(52,613,000)
(4)期末未分配盈餘餘額	204,505,994

(二) 敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案承認。

陸、討論事項

一、為盈餘轉增資發行新股，謹提請 公決。

說明：(一)為改善財務結構，擬將九十年年度可分配盈餘提撥新台幣 246,945,100 元 (含員工紅利 52,613,000 元及股東紅利 194,332,100 元)轉增資，計發行新股 24,694,510 股，除員工紅利 5,261,300 股依董事長所訂之分配辦法配發予員工外，股東紅利 19,433,210 股按配股基準日股東名簿上記名股東之持股比例，每仟股無償配發 100 股。

(二)本次增資新股，股東配發之新股不足一股者，得由股東自行併湊，於配股基準日之次日起五日內向本公司股務代理機構登記，逾期未辦理者改發現金，其股份授權董事長洽特定人以現金按面額承購之。

(三)本次發行新股其權利義務與原有股份相同，俟股東常會通過並呈報主管機關核准後，另訂配股基準日，屆時另行公告之。

(四)敬請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案通過。

二、為修訂本公司“公司章程”部份條文，謹提請 公決。

說明：(一)為配合公司法之修訂及符合事實需要，擬修訂本公司“公司章程”部份條文。

(二)章程修訂前後條文對照表已刊載於議事手冊附錄六。

(三)敬請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案通過。

三、為修訂本公司「股東會議事規則」部份條文，謹提請 公決。

說明：(一)為配合公司法之修正及實務需要，擬修訂本公司「股東會議事規則」部份條文。

(二)修訂前後條文對照表已刊載於議事手冊附錄七。

(三)敬請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案通過。

四、為修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文，謹提請 公決。

說明：(一)為配合公司法之修正及實務需要，擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文。

(二)修訂前後條文對照表已刊載於議事手冊附錄八。

(三)敬請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案通過。

五、為本公司資本公積項下-處分資產增益轉列保留盈餘，謹提請 公決。

說明：(一)為配合公司法第二百四十一條之修正，經濟部於九十一年三月十四日經商字第 09102050200 號函中述明，公司對於八十九年度（含）前所累積之資產處分溢價收入轉資本公積之金額，可經股東會決議是否轉列為保留盈餘。

(二)本公司截至八十九年底資本公積項下之處分資產增益共計新台幣1,420仟元，建議依上項規定全數轉列為保留盈餘。

(三)敬請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案通過。

六、為本公司出售廠房及部份機械設備，謹提請 公決。

說明：(一)為降低生產成本，增加本公司整體競爭力，本公司已將低階產品移向海外勞工低廉之地區生產，致使國內廠房及機械設備之使用率大幅降低。

(二)基於開源節流之考量，擬出售位於新竹科學工業園區新竹縣創新一路十九之一號之廠房，以提高資金流動性。惟因本公司高階筆記型電腦仍需保留於台灣生產，故仍向神達電腦股份有限公司承租其位於新竹科學園區之部份廠房。

(三)另為精簡費用，擬出售目前使用率甚低之機械設備。

(四)敬請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案通過。

七、為修訂本公司「背書保證處理程序」，謹提請 公決。

說明：(一)為配合財政部證券暨期貨管理委員會（九一）台財證（一）字第一〇一六五二號函規定，擬修正本公司「背書保證處理程序」部份條文。

(二)修訂前後條文對照表已刊載於議事手冊附錄九。

(三)敬請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案通過。

柒、臨時動議：無。

捌、議畢散會。

神基科技股份有限公司九十一年第九次董事會議事錄(節本)

一、時間：中華民國九十一年十一月十一日下午一時三十分

二、地點：台北市內湖區堤頂大道二段 187 號 11 樓會議室

三、主席：蔡豐賜

記錄：阮啟殷

出席董事：蔡豐賜、苗豐強、黃明漢、侯貞雄，共四人。

四、報告事項：

營業報告。

五、討論事項：

第一案 ~ 第四案 (略)

第五案

案由：為擬發行本公司國內第一次無擔保轉換公司債事宜，提請討論。

說明：(一)本公司為因應業務成長、充實營運資金、償還借款並改善財務結構，擬發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣 10 億元。

(二)檢附本次轉換公司債之資金運用計劃、預計進度與預計可能產生效益表如附件一。

(三)本次轉換公司債之相關發行條件、實際發行金額、資金用途及發行相關事宜擬授權董事長視主管機關要求修訂、市場情況及實際需要決定之，以確保公司利益及使本公司債發行成功。

(四)提請討論。

決議：經出席董事全體同意，照案通過。

第六案 ~ 第七案(略)

五、臨時動議：無。

六、議畢散會。

神基科技股份有限公司九十一年第十次董事會議事錄(節本)

一、時間：中華民國九十一年十二月十三日下午二時正

二、地點：台北市內湖區堤頂大道二段 187 號 11 樓會議室

三、主席：蔡豐賜

記錄：阮啟殷

出席董事：蔡豐賜、苗豐強、黃明漢、許賜華、侯貞雄，共五人。

四、討論事項：

第一案 ~ 第二案 (略)

第三案

案由：擬修正本公司國內第一次無擔保轉換公司債相關發行事宜，提請討論。

說明：(一)本公司已於九十一年第九次董事會通過發行新台幣十億元之國內第一次無擔保轉換公司債。

(二)現為符合實際需要，擬調整本次轉換公司債之資金運用計劃，修正後之資金運用計劃、預計進度與預計可能產生效益表，請詳附件三。

(三)另附本次轉換公司債之發行及轉換辦法，請詳附件四。

(四)提請討論。

決議：經出席董事全體同意，照案通過。

五、臨時動議：無。

六、議畢散會。

神基科技股份有限公司
取得或處分資產處理程序

中華民國 91 年 3 月 27 日修訂

第 一 條 目的及法源依據：

為加強資產管理，特依證券交易法第三十六條第二項第二款，第三十八條及財政部證券暨期貨管理委員會民國八十八年十月廿日（88）台財證（一）第八一七六九號函之規定修訂本處理程序。

第 二 條 適用範圍：

本處理程序所稱之資產，係指長、短期有價證券投資（含股票、公債、公司債、金融債券、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購(售)權證等）、不動產及其他固定資產。該等資產之取得或處分悉依本程序處理之。

第 三 條 名詞定義：

- 一、本程序所稱「事實發生日」，原則上以交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日為準（以孰前者為準）。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 二、本程序所稱「專業鑑價機構」，係指章程或營業登記證載明以不動產或其他固定資產之鑑價為營業項目。
- 三、本程序所稱之「子公司」，係指下列由公司海內外直接或間接控制之公司：
 - (一)公司直接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之被投資公司。
 - (二)公司經由子公司間接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之各被投資公司，餘類推。
 - (三)公司直接及經由子公司間接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之各被投資公司，餘類推。
- 四、本程序所稱「一年內」，係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部分免再計入。
- 五、本程序所稱「最近期財務報表」，係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

第 四 條 取得或處分資產評估及作業程序：

- 一、各項資產之取得或處分均應依照本公司「簽核權限」之規定核准後方得為之。
- 二、評估程序：
 - (一)有關資產取得之評估，屬不動產及其他固定資產由各單位事先擬定資本支出計劃，進行可行性評估後，送財務部編列資本支出預算並依據計劃內容執行及控制；如係向關係人取得不動產，除合建契約外，並應編製自預定訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估其必要性及資金運用之合理性。屬長、短期有價證券投資者，則由執行單位進行可行性評估後方得為之。
 - (二)有關資產處分之評估，屬不動產者由使用單位填列申請表或專案簽呈，述明處分原因、處分方式等，經核准後方得為之。屬長、短期有價證券投資者，則由執行單位評估後方得為之。
- 三、取得或處分有價證券作業程序：
 - (一)資產中之長、短期有價證券投資，均應依一般公認會計原則予以合理評價，各種有價證券憑證均應由財務單位列冊登記後存放保管箱。

(二)本公司取得或處分有價證券金額達本程序第七條規定應公告申報標準者，除下列情形外，應先取具標的公司最近期依規定編製經會計師查核簽證或核閱之財務報表，並請簽證會計師就前開財務報表所顯示之每股淨值與交易價格之差異出具意見書。如每股淨值與交易價格差距達百分之二十以上者，尚須請簽證會計師依審計準則公報第二十號第十三條規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。

1.於集中交易市場或在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱櫃檯買賣中心）所為之有價證券買賣。

2.買賣開放式之國內受益憑證或海外共同基金。

3.原始認股（包括設立認股及現金增資認股）。

4.取得或處分標的公司為符合上市（櫃）前股權分散而辦理公開銷售之有價證券。

5.買賣債券。

四、取得或處分不動產及其他固定資產作業程序：

(一)若取得或處分符合本程序第七條應公告條件規定者之土地、房屋、應先洽請客觀公正及超然獨立之不動產專業鑑價機構鑑價後出具鑑價報告，並按本程序之資產鑑價程序辦理之。

(二)各項不動產及其他固定資產於取得後，應即辦理保險，以防公司之損失。

(三)資產取得後，應依本公司「財產管理辦法」登記、管理及使用。

第五條 交易條件之決定程序

一、價格決定方式及參考依據：

(一)取得或處分已於集中交易市場或櫃檯買賣中心所買賣之有價證券，依當時之股權或債券價格決定之。

(二)取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率及債務人債信等，並參考當時最近之成交價格議定之。

(三)取得或處分不動產及其他固定資產，應由原使用單位專案簽報說明原因，由財產主管單位參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際交易價格、供應商報價等，並經詢價、議價後定之，若符合本程序規定應公告申報標準者，應另聘專業鑑價機構鑑價之。

二、授權層級：

(一)本公司之資產取得或處分均應依本公司之「簽核權限」之規定辦理。惟如係向關係人取得不動產，應將相關資料連同前述自預定訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表及必要性與資金運用合理性之評估，提交董事會通過及監察人承認後始得為之，並提下次股東會報告。另不動產交易如因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，應先經董事會決議通過，並通知監察人及提下次股東會報告，未來交易條件變更時亦同。餘取得或處分資產達本程序規定應公告申報標準者，則應先經董事會同意，惟若為配合業務需要及爭取時效起見，得呈奉董事長核准後先行辦理，事後再提請董事會追認之。

(二)本公司取得或處分資產，如依公司法或其他法令規定，須經股東會決議或承認或報告股東會者，並應遵照辦理之。

第六條 執行單位：

本公司有關長短期有價證券投資之執行單位為財務單位；不動產暨其他固定資產之執行單位則為使用部門及相關權責單位。

第七條 公告申報程序:

一、公告申報標準及程序:

本公司取得或處分資產，除下列情形者外，其每筆交易金額或一年內累積與同一相對人取得或處分(取得、處分分別累積)同一性質標的，或一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫之不動產，或一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券，金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，執行單位應將交易資料送交財務單位，由財務單位於事實發生之日起二日內辦理公告，並檢附公告之書面資料、契約、鑑價報告或會計師意見等相關資料依主管機關規定辦理公告申報。

- 1.買賣公債、海內外基金。
- 2.於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心所為之有價證券買賣。但買賣屬母子公司或關係企業之有價證券者，不在此限。
- 3.買賣附買回、賣回條件之債券者。
- 4.資產種類屬供營業使用之機器設備，其交易對象非為實質關係人，且交易金額未達新台幣五億元以上。
- 5.以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，交易金額未達新台幣五億元以上。

二、公告內容:

(一)於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣母子公司或關係企業之有價證券，應公告下列事項：(公告格式依証期會規定辦理)

- 1、證券名稱。
- 2、交易日期。
- 3、交易數量、每單位價格及交易總金額。
- 4、處分利益(或損失)。(取得有價證券者免列)
- 5、與交易標的公司之關係。
- 6、迄目前為止，累積持有本交易證券(含本次交易)之數量、金額、持股比例及權利受限情形。
- 7、迄目前為止，長、短期有價證券投資(含本次交易)占公司最近期財務報表中總資產及股東權益之比例暨最近期財務報表中營運資金數額。
- 8、取得或處分之具體目的。

(二)以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，應公告下列事項：(公告格式依証期會規定辦理)

- 1、契約種類。
- 2、事實發生日。
- 3、契約相對人及其與公司之關係。
- 4、契約主要內容(含契約總金額、預計參與投入之金額及契約起迄日期)、限制條款及其他重要約定事項。
- 5、專業鑑價機構名稱及其鑑價結果。(含對契約合作方式合理性之評估；自地委建者免列)
- 6、取得具體目的。

(三)除前二項以外所為之資產買賣，應公告下列事項：(公告格式依証期會規定辦理)

- 1、標的物之名稱及性質。(屬取得或處分不動產者，並應標明其座落地點及地段；屬特別股者，並應標明特別股約定發行條件，如股息率等)
- 2、事實發生日。

- 3、交易單位數量、每單位價格及交易總金額。
- 4、交易之相對人及其與公司之關係。(交易相對人如屬自然人，且非公司之實質關係人者，得免揭露其姓名)
- 5、交易之相對人為實質關係人者，並應公告選定關係人為交易對象之原因及前次移轉之所有人(含與公司及相對人相互之關係)移轉價格及取得日期。
- 6、交易標的最近五年內所有權人曾為公司之實質關係人者，尚應公告關係人之取得及處分日期、價格及交易當時與公司之關係。
- 7、預計處分利益(或損失)。(取得資產者免列)
- 8、交付或付款條件(含付款期間及金額)契約限制條款及其他重要約定事項。
- 9、本次交易之決定方式(如招標、比價或議價)價格決定之參考依據及決策單位。
- 10、專業鑑價機構名稱及其鑑價結果或標的公司依規定編製最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表之每股淨值。未能即時取得鑑價報告者，並應註明未能取得之原因；如有第八條(二)(三)情形者，並應公告差異原因及簽證會計師意見。
- 11、迄目前為止，累積持有本交易證券(含本次交易)之數量、金額、持股比例及權利受限情形。(非屬買賣有價證券者免列)
- 12、迄目前為止，長、短期有價證券投資(含本次交易)占公司最近期財務報表中總資產及股東權益之比例、權利受限情形暨最近期財務報表中營運資金數額。(非屬買賣有價證券者免列)
- 13、有經紀人，且該經紀人為實質關係人者，其經手之經紀人及應負擔之經紀費。
- 14、取得或處分之具體目的或用途。

第八條 資產鑑價程序

本公司取得或處分不動產或其他固定資產達本程序規定應公告申報標準者，除與政府機構交易、自地委建或取得、處分供營業使用之機器設備者外，應先洽請客觀公正且與交易雙方均非實質關係人之專業鑑價機構出具鑑價報告(鑑價報告應行記載事項依証期會規定辦理)，並按下列規定辦理。惟本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代鑑價報告或簽證會計師意見。

- 一、鑑定價格種類應以正常價格為原則，如屬限定價格或特定價格應註明是否符合土地估價技術規範第十條或第十一條規定。因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，應請鑑價機構分別評估正常價格及限定價格或特定價格之結果，且逐一系列示限定或特定之條件及目前是否符合該條件，暨與正常價格差異之原因與合理性並明確表示該限定價格或特定價格是否足以作為買賣價格之參考。
- 二、如鑑價機構之鑑價結果與交易金額差距達百分之二十以上者，應請簽證會計師依審計準則公報第二十號第十三條規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。
- 三、交易金額達新台幣十億元以上者，應請二家以上之專業鑑價機構鑑價；如二家以上鑑價機構之鑑價結果差距達交易金額百分之十以上者，應請簽證會計師依審計準則公報第二十號第十三條規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。
- 四、契約成立日前鑑價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月；但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原鑑價機構出具意見書補正之。

- 五、除採用限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即時取得鑑價報告或前開（二）（三）之會計師意見者，應於事實發生之日起二週內取得，並補正公告原交易金額及鑑價結果，如有前開（二）（三）情形者並應公告差異原因及簽證會計師意見後申報。

第九條 投資範圍及額度

本公司及本公司之子公司除取得供營業使用之資產外，尚得投資購買非供營業使用之不動產及有價證券，其額度之限制分別如下：

- 一、非供營業使用之不動產之總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之 20%；個別子公司不得逾母公司最近期財務報表淨值之 20%。
- 二、長、短期有價證券之總額，各不得逾本公司最近期財務報表淨值之 150%；個別子公司長、短期有價證券之總額各不得逾母公司最近期財務報表淨值之 150%。
- 三、投資個別有價證券之限額，不得逾本公司最近期財務報表淨值之 80%；個別子公司不得逾母公司最近期財務報表淨值之 80%。

第十條 其他事項

- 一、本公司向關係人取得不動產，除合建契約外，應依財政部證券暨期貨管理委員會所訂之「公開發行公司向關係人購買不動產處理要點」規定檢附相關不動產成本設算資料與簽證會計師複核意見向證期會申報辦理申報，並應檢附董事會通過、監察人承認之紀錄、未來一年各月份現金收支預測表、必要性及資金運用合理性之評估一併向證期會申報。
- 二、另本公司取得或處分資產達本程序應公告申報標準，且其交易對象為實質關係人者，應將公告內容於財務報表附註中揭露，並提股東會報告。
- 三、取得或處分資產之公告格式及鑑價內容應符合證期會(88)台財證（一）第八一七六九號函之規定，如鑑價機構出具「時值勘估報告」、「估價報告書」等以替代鑑價報告者，其記載內容亦應符合該函令之規定。
- 四、公開發行公司之子公司，亦應依證期會(88)台財證（一）第八一七六九號函之規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經董事會通過後，提報雙方股東會，修正時亦同。
- 五、本公司之子公司，如非屬公開發行公司，其取得或處分之資產達本程序應公告申報之標準者，應於事實發生之日起二日內，通知本公司依本程序規定公告、申報及抄送相關單位。
- 六、本處理程序經董事會通過後實施，並提股東會報告，修正時亦同。

神基科技股份有限公司
背書保證處理程序

中華民國 91 年 5 月 10 日修訂

壹、目的及法令依據

為加強辦理背書保證之財務管理及降低經營風險，爰依財政部八十六年二月十二日台財證（六）第 00669 號函規定訂定本作業程序。

貳、適用範圍

本作業程序所稱之背書保證包括：

一、融資背書保證：

（一）客票貼現融資。

（二）為他公司融資之目的所為之背書或保證。

（三）為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。

二、關稅背書保證：為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。

三、其他背書保證：無法歸類入前二項之背書或保證事項。

公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本作業程序辦理。

參、背書保證之對象

本公司背書保證之對象，以下列公司為限；但因共同投資關係由各出資股東依其持有比率對被投資公司背書保證者不受此限。

一、有業務關係之公司。

二、直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

三、母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

四、對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

肆、背書保證之額度

本公司對外背書保證總額以本公司上年度經會計師簽證後之淨值為限，對單一企業背書保證額度依下列情況分別訂之：

一、本公司控股比例達百分之五十以上之企業，以不超過本公司上年度淨值之百分之五十為限。

二、本公司與本公司之子公司合併計算控股比例達百分之五十以上之企業，以不超過本公司上年度淨值之百分之五十為限。

三、對公司直接或經由子公司間接投資達百分之五十以上之母公司，以不超過本公司上年度淨值之百分之五十為限。

四、本公司控股比例未達百分之五十之企業，以不超過該公司上年度淨值為限。

五、非本公司直接或間接轉投資之企業，以不超過該企業上年度淨值之百分之五十為限。

伍、決策及授權層級

一、本公司辦理背書保證時，應依要點陸規定程序簽核，並經董事會決議同意後為之。但為配合時效需要，在不超過本公司對外背書保證總額度內得由董事會授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報董事會追認。

二、本公司辦理背書保證若因業務需要而有超過要點肆規定之背書保證限額之必要時，則必須先經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保後始得為之，並應修正本作業程序，提報股東會追認，股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內消除超限部份。

陸、背書保證作業程序

- 一、辦理背書保證時，財務單位應依背書保證對象之申請，逐項審核其資格、額度是否符合本作業程序之規定及有無已達應公告標準之情事，並應分析背書保證對象之營運、財務及信用狀況等，以評估背書保證之風險及作成紀錄，必要時並應取得擔保品。於敘明相關保證內容、原因及風險評估結果簽報董事長核准後提董事會討論同意後為之；如仍在規定之授權額度內，則由董事長依背書保證對象之信用程度及財務狀況逕行核決。
- 二、財務單位應就背書保證事項建立備查簿。背書保證經董事會討論同意或董事長核決後，除依規定程序申請鈐印外，並應將承諾擔保事項、被背書保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查，有關之票據、約定書等文件，亦應影印妥為保管。
- 三、財務單位應就每月所發生及註銷之保證事項編製明細表，俾控制追蹤並應按季評估及認列背書保證之或有損失，且於財務報告中揭露背書保證資訊及提供簽證會計師相關資料。
- 四、若背書保證對象原符合要點參規定而嗣後不符，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時消除，或由財務單位訂定計畫經董事長核准後於一定期限內全部消除，並報告於董事會。
- 五、背書保證日期終了前，財務單位應主動通知被保證企業將留存於銀行或債權機構之保證票據收回，且註銷背書保證有關契據。

柒、印鑑章保管及程序

- 一、本公司應以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證之專用印鑑章，該印章由董事長特別助理保管，保管人變更時應報經董事會同意後，並將所保管之印鑑列入移交。
- 二、背書保證經董事會決議或董事長核決後，申請單位應填寫「請用印鑑申請書」，連同核准紀錄及背書保證契約書或保證票據等用印文件依本公司「作業簽核流程」之規定核准後，始得至印鑑保管人處鈐印。
- 三、印鑑保管人用印時，應核對有無核准紀錄、「請用印鑑申請書」是否依本公司「作業簽核流程」之規定核准及申請用印文件是否相符後，始得用印。用印後並應於「請用印鑑申請書」上註明。
- 四、對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函應由董事會授權董事長簽署。

捌、公告申報程序

- 一、每月十日前，財務單位應將上月份本公司及子公司背書保證餘額送交會計單位，併同營業額於規定期限內按月公告，並檢附公告之書面資料向主管機關申報。
- 二、除按月公告背書保證餘額外，本公司及子公司背書保證金額若符合下列標準之一者，財務單位應檢附相關資料通知會計部於事實發生之日起二日內依主管機關規定辦理公告申報（若為海外子公司則得於事實發生之日起七日內為之）：
 - （一）背書保證之總額達公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。
 - （二）對單一企業背書保證金額達公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。
 - （三）對單一企業背書保證金額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證金額、長期投資金額及資金貸放金額合計數達公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。
 - （四）因業務關係對企業背書保證，其背書保證金額超過最近一年度與其業務往來交易總額者。
 - （五）依前開第二、三目辦理公告申報後，對同一對象再辦理背書保證，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。

三、會計單位依第二款規定辦理公告申報時，應分別公告下列內容，並檢附公告之書面資料向主管機關申報：

(一)背書保證總額達本作業程序第二款第一目規定之標準時：(公告格式依主管機關規定辦理)

1.背書保證金額達新臺幣一億元或達公司最近期財務報表淨值百分之五以上之公司名稱、與本公司之關係、背書保證之額度、迄事實發生日為止背書保證金額及原因。

2.迄事實發生日為止，背書保證金額占公司最近期財務報表淨值之比率。

(二)對單一企業背書保證金額達本作業程序第二款第二、三、四、五目規定之標準時：(公告格式依主管機關規定辦理)

1.被背書保證之公司名稱、與本公司之關係、背書保證之額度、原背書保證之金額、本次新增背書保證之金額及原因。

2.被背書保證公司提供擔保品之內容及價值。

3.被背書保證公司最近期財務報表之資本及累積盈虧金額。

4.解除背書保證責任之條件或日期。

5.迄事實發生日為止，背書保證金額占本公司最近期財務報表淨值之比率。

6.迄事實發生日為止，背書保證金額占本公司與被背書保證公司最近一年度業務交易總額之比率。

7.迄事實發生日為止，長期投資金額、背書保證金額及資金貸放金額合計數達公司最近期財務報表淨值之比率。

四、前述第一、三款之公告申報資料並應依主管機關規定辦理抄送相關單位。

玖、其他事項

一、子公司之對外背書保證作業程序比照本公司辦理。子公司並應於每月五日前將辦理背書保證之金額、對象、期限等向本公司申報，惟如達要點捌第二款所訂之標準時，則應立即通知本公司，俾便辦理公告申報。

二、每一營業年度內本公司之背書保證辦理情形及有關事項，應提報次一年度股東會備查。

三、本作業程序之訂定經董事會決議通過，並提報股東會同意後施行，修訂時亦同。

神基科技股份有限公司
資金貸與他人作業程序

中華民國 91 年 3 月 27 日修訂

第一條：目的：

本公司以資金貸放與其他人，均須依照本作業程序之規定辦理。

第二條：貸與對象（以下簡稱借款人）

(一)與本公司有業務往來的公司或行號。

(二)有短期融通資金之必要的公司或行號。所稱短期，係指一年或一營業週期(以較長者為準)之期間。

第三條：資金貸與他人之原因及必要性

(一)有業務往來者：

資金貸放與本公司有業務往來之公司或行號。所稱業務往來係指雙方間有進貨或銷貨之關係者。

(二)有短期融通資金之必要者：

1.本公司綜合持股達百分之五十以上之公司，因業務需要而有短期融通資金之必要者。

2.他公司或行號因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。

第三條之一：資金貸放總額及個別對象之限額

本公司總貸放金額以不超過本公司上年度經會計師簽證後財務報告淨值之百分之二十為限。貸與個別對象之限額如下所列：

(一)有業務往來者：

資金貸放與本公司有業務往來之公司或行號，其個別貸放金額以不超過雙方間一年度業務往來之總金額或借款人最近一年度經會計師簽證後財務報告淨值之百分之三十較低者為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(二)有短期融通資金之必要者：

個別貸放金額以不超過借款人最近一年度經會計師簽證後財務報告淨值之百分之三十或本公司最近一年度經會計師簽證後財務報告淨值之百分之十較低者為限。

第四條：貸與期限與計息方式：

資金貸與期限每次不得超過六個月，如因業務需要得申請通融延期一次。貸放利率視互惠條件而定，但不得低於中央銀行短期放款利率下限加碼二個百分點，每月計息一次。

第五條：審查程序：

借款人向本公司申請資金貸放，應出具申請書或公函，詳述借款金額、期限、用途及提供擔保情形。借款人應提供基本資料及財務資料，以便辦理徵信工作。經徵信調查評估後，如借款人信用評估欠佳或借款用途不當，不擬貸放者，經辦人員應將婉拒理由，簽請財務部經理初審，轉送總經理及董事長複審後，儘速答覆借款人，信用評估良好且借款用途正當之案件，經辦人員應填具徵信報告及意見，擬具貸放條件，逐級呈財務部經理初審，轉送總經理及董事長複審並提報董事會決議通過後為之。

借款人之負債總額超過資產總額者，不予受理，惟借款人若能以相當價值之擔保品提供設定質押，無任何風險者，可酌情辦理。

第六條：擔保品：

貸放條件如有擔保品者，借款人應提供擔保品並辦理質權或抵押權設定手續，以確保本公司債權。

第七條：保險：

擔保品中除土地及有價證券外，均應投保火險，車輛則投保全險，保險金額以不低於擔保品押值為原則，保險單應加註以本公司為受益人，保單上所載標的物名稱、數量、存放地點、保險條件應與本公司原核貸放條件符合。

第八條：公告申報程序

本公司應於每月十日前，將上月份公司資金貸與他人之有關資料，依主管機關規定辦理公告申報。

第八條之一：已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序

- 1.貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務及信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，在放款到期前，應通知借款人屆期清償本息或辦理展期手續。承辦人並應於每月編製上月資金貸與其他公司明細表，逐級呈請核閱。
- 2.內部稽核應定期檢查、評估本作業程序之執行情形，作成書面紀錄，如發現有違反規定，情節重大者，應即以書面通知監察人，並由監察人通知財政部證券暨期貨管理委員會。
- 3.借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可辦理抵押權塗銷。
- 4.貸款到期時，主管業務部門應即要求借款人依約還清本息。如有到期未能償還者，得依本公司作業辦法辦理展期申請，並經主管業務部門報經董事會核准，但董事會對每筆借款之展期不得超過一個月，並以一次為限。未依本作業程序及辦法申請展期者，本公司得就借款人所提供之擔保品或對其保證人，依法逕行處分或求償，不足清償部份並應依法進行保全及求償程序。

第九條：本公司之子公司若因營業需要，擬辦理資金貸與他人作業，依下列規定辦理：

- 1.各子公司應分別視其業務或投資之需要，訂定資金貸與他人作業辦法，辦法中應述明資金貸與有業務往來及短期融通資金者之個別限額，並報本公司備查，如有修訂時亦同。
- 2.各子公司在尚未訂定資金貸與他人作業辦法前，如擬辦理資金貸與他人事項者，宜參考本公司資金貸與他人作業之各項作業程序酌情辦理之。
- 3.各子公司應按月將其辦理資金貸與他人之金額、對象、期限等，向本公司申報，以便併同辦理公告申報，及抄送。

第十條：本程序由董事會通過後施行，並提報股東會。修訂時亦同。

附表

神基科技股份有限公司 年 月資金貸與關係法人或團體明細表 單位：新台幣元

借款公司名稱	金額	董事會決議日期			貸與日期			預計收回日期			本月底餘額	備註
		年	月	日	年	月	日	年	月	日		

註：(1) 對單一對象貸與筆數二筆以上者應逐筆填列。

(2) 「預計收回日期」，如為分次收回，請列示最後收回日期。

神基科技股份有限公司
從事衍生性商品交易處理程序

中華民國八十七年二月十三日製訂

壹、目的及法令依據

為加強建立衍生性商品交易之風險管理制度，茲依據財政部證券暨期貨管理委員會(以下簡稱證管會)85年4月20日(85)台財證(一)第01165號函規定，制訂本「從事衍生性商品交易處理程序」(以下稱本處理程序)。

貳、適用範圍

本處理程序所稱之衍生性商品，係指價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權、期貨、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等)。

參、交易原則及方針

一、交易種類

得從事之衍生性金融商品包括遠期契約(FORWARD)、選擇權(OPTION)、期貨(FUTURE)、交換(SWAP)、暨上述商品組合而成之複合式契約等。

二、經營及避險策略

從事衍生性金融商品交易，應以規避風險為目的，交易品種類應選擇能規避公司業務經營所產生之風險為主，交易對象也應儘可能選擇平時與公司有業務往來之銀行，以避免產生信用風險。

三、權責劃分

財務部門：是外匯管理系統的樞紐，應隨時搜集外匯市場資訊、判斷趨勢及風險並熟悉金融商品、相關法令及操作技巧等，並掌握公司整體之外匯部位，精確計算已實現或未來可能發生之部位，以提供足夠及時之資訊予管理階層。且依本處理程序之規定，負責交易之執行。另交易前必須清楚界定為避險性或非避險性之交易型態，以作為會計入帳之基礎。

會計部門：依據財務部門執行之交易，確時登載入帳、計算損益。

四、交易額度：

得從事交易之契約總額不得超過外幣淨部位金額加計外幣淨部位金額三分之一或外幣淨部位金額加計美金一仟萬元，個別契約損失上限不得超過美金十萬元，全體契約損失上限不得超過美金伍佰萬元，如有超限，必須提請董事會核准。

五、績效評估

每月定期評估當月淨損益，並會同相關單位檢討公司部位，並對未來部位之產生及避險等進行討論，以為未來操作方針。

肆、作業程序

一、授權額度及層級

依據公司營業額之成長及風險部位之變化，訂定下列授權額度表，經董事長核准後實施，並報董事會核備。如有修正，亦須經董事長核准後方得為之。

單位：美金萬元	
單筆成交金額	
總經理	500 以上
財務最高主管	500(含)以下
財務經理	200(含)以下

二、執行單位及程序

(一)執行交易：

由財務部門交易人員依授權額度規範和銀行進行交易，每筆交易後應立即填製交易單，註明內容，經主管簽核，並統計部位及將交易單送交會計部門登錄，另俟到期交割後，再將交割憑證交與會計部門。

(二)交易確認與登錄：

會計部門應根據交易單位製作之交易單及交割憑證進行交易確認後，依交易確認之數字登錄。

伍、公告申報程序

每月十日前會計部門應將截至上月底止所從事之衍生性商品交易之相關內容，按規定格式(附表)併同每月營運情形辦理公告並告證管會申報，若子公司亦從事衍生性商品交易，應通知子公司於每月五日前將相關資料送交會計部門，以併予公告申報。

陸、會計處理方式

遠期外匯買賣依據財務會計準則公報第十四號規定處理，其他衍生性金融商品以登錄明細及每月計算已實現與未實現損益報表之方式處理，並於定期財務報告中依財政部證券管理委員會八十五年一月二十九日(85)台財證(六)第○○二六三號函之規定，揭露從事衍生性商品交易之相關資訊。

柒、內部控制制度

作業項目	控 制 重 點
交易及確認	一、 應即時掌握市場資訊。 二、 交易時應按交易單內容逐一確認。 三、 交易後應立即填製交易單並經主管核簽。 四、 交易金額應符合本程序授權額度之規定。
風險管理	一、 信用風險管理 1.交易對象應儘可能選擇平時與公司有業務往來之銀行。 2.交易後登錄人員應定期與往來銀行對帳。 二、 市場風險管理 1.登錄人員應隨時核對交易總額是否符合本程序規定限額。 2.每月由財務部門之交易單位進行市價評估，並注意未來市場價格波動。 三、 流動性風險管理 交易人員應遵守授權額度之規定，並注意公司之現金流量，以確保交割時有足夠之現金支付。 四、 作業風險管理 1.交易人員及確認、交割人員不得互相兼任。 2.每一作業應經上級主管之授權與監督。 五、 法律風險管理 與銀行簽署之額度合約應會辦法務人員後始得簽署。
定期評估	一、 財務最高主管應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。 二、 財務部門之交易單位應於每月中及每月底將避險性交易內容及部位統計彙總，並就其市價評估、損益情形及未來風險、部位、市場狀況及避險策略等製成評估報告，經主管核閱後送交會計部門，金融性交易則應每週評估一次。 三、 會計部門於核對其評估報告之交易內容、市場評價等無誤後，連同損益報表送呈財務最高主管。 四、 財務最高主管應依所呈之相關資料及稽核部門每月之查核情形，評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依所訂之處理程序辦理，並定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔風險是否在公司容許範圍內。 五、 市價評估報告有異常情形(如持有部位已逾損失上限)時，財務最高主管應即向董事會報告，並採取必要之因應措施。

捌、內部稽核制度

內部稽核人員應定期瞭解內部空制之允當性，按月查核交易單位對本處程序之遵守情形，並分析交易循環作成稽核報告後，併同內容稽核作業年度查核計畫執行情形，於次年二月底前向證管會申報，並至遲於次年五月底前將異常事情改善情形申報證管會備查。

玖、其他事項

本處理程序於呈報董事會通後實施，並提報股東會，修改時亦同。

神基科技股份有限公司
長短期投資管理辦法

中華民國九十年八月三十日製訂

壹、作業目的

第一條：本公司非以投資為專業，對於長短期投資之取得或處分，係依本公司「取得或處分資產處理程序」有關規定辦理。

為補充本公司「取得或處分資產處理程序」之內容，明訂長期股權、短期有價證券投資(以下分別稱長、短期投資)之資產使用規範、並為本公司持有之投資標的建立取得、處分之決策依據，以期降低投資風險，特訂定本辦法。

貳、定義

第二條：本辦法所稱長、短期投資之定義如下：

(一)長期投資：係指投資於已上市(櫃)公司或未上市(櫃)公司之股權或一年以上到期日之債券。

長、短期投資之劃分標準係依照財務會計準則公報第 5 號"長期股權投資會計處理準則"之規定辦理。

(二)短期投資：係指於集中交易市場或櫃台買賣中心所取得之股票、公債、公司債、金融債券、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購(售)權證等之有價證券。

參、取得或處分長、短期股權投資評估及作業程序：

第三條：長、短期有價證券取得時，由執行單位進行可行性評估後方得為之，本公司有關長短期有價證券投資之執行單位為財務單位。

第四條：投資之決策及授權層級：

(一)各項長、短期股權投資之取得或處分均應依照本公司「簽核權限」之規定核准後方得為之。

(二)長期股權之投資或處分，其每筆交易金額於新台幣壹億元內，由董事長執行。每筆交易金額超過新台幣壹億元，須經董事會核准通過後，方可執行。

(三)一年內分次與同一相對人為交易，累積交易投資額達新台幣壹億元以上者，須經董事會核准後投資。

(四)進行公債、公司債及國內受益憑證等有價證券短期投資時，為配合作業時效需要，授權財務單位依本公司「簽核權限」之規定先行決行，事後再提報董事會追認。

第五條：交易條件之價格決定方式及參考依據：

本公司有關長、短期投資交易條件之價格決定方式及參考依據等事項，係依照本公司「取得或處分資產處理程序」之規定辦理。

第六條：本公司長、短期股權投資之額度及設限如下：

(一)本公司及本公司綜合持股百分之五十(含)以上之公司，各自對單一上市或上櫃公司之投資淨額，不得超過各自公司最近期財務報表淨值之百分之十。

(二)本公司及本公司綜合持股百分之五十(含)以上之公司，合計對單一上市或上櫃公司之投資持股，不得超過該單一上市或上櫃公司已發行股份總額之百分之十。

(三)本公司綜合持股百分之五十(含)以上之公司，合計對本公司之投資持股，不得超過本公司已發行股份總額之百分之十。

第七條：公告申報標準及程序：

本公司有關長、短期股權投資應行辦理公告及申報之標準、內容及時限等事項，係依照本公司「取得或處分資產處理程序」之規定辦理。

第八條：長、短期投資之期末評價及帳務處理，應依照一般公認會計原則及有關法令、規定辦理。

肆、保管及盤點

第九條：長、短期投資已上市(櫃)股票，其股票之保管以存放於“集保公司”為原則。

至於短期投資有價證券憑證，如國內受益憑證、公債、公司債等，由財務單位列冊登記後，交予會計單位入帳並統一保管。

第十條：本公司長、短期投資憑證，由內部稽核人員不定期檢視並盤點之。

伍、實施及修改

第十一條：本辦法經董事會通過後實施，修正時亦同，並報請台灣證券交易所備查。

第十二條：本辦法訂定於中華民國九十年八月三十日。

神基科技股份有限公司章程

第一節 總 則

第一條 本公司依中華民國公司法股份有限公司之規定組織之，定名為神基科技股份有限公司。

第二條 本公司經營業務範圍如下：

(一)研究、開發、生產、製造、銷售 下列產品：

- 1.軍事用電腦及其附屬設備軟硬體。
- 2.雷達通信空用電子系統及其他軍規電子產品及其附屬設備元件。
- 3.工業用電腦及其附屬設備軟硬體。
- 4.天線通信空用電子系統及其附屬設備元件。
- 5.航太載具、零組件及其週邊設備。
- 6.筆記型電腦(先進機種)。
- 7.32位元以上之強固型電腦。

(二)前項各產品之零組件進出口貿易業務、技術諮詢顧問及維護修理業務。

以下項目限區外經營：

- 一、CC01060 有線通信機械器材製造業。
- 二、CC01070 無線通信機械器材製造業。
- 三、F113070 電信器材批發業。
- 四、F213060 電信器材零售業。
- (前述四項係研究、開發、生產、製造、銷售視訊傳輸設備、數據通信設備、電視接收機及衛星電視接收機。)
- 五、G801010 倉儲業。(重整貨物專用保稅倉庫)
- 六、IA01010 工業檢驗業。(資訊、電子、電機產品之電磁相容、通訊或安全等項之檢測、設計諮詢與修正服務。)
- 七、IZ09010 品質、環境管理驗證業。(資訊、電子、電機產品相關國際法規或標準之認證測試與認證申請。)
- 八、CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
- 九、CC01080 電子零組件製造業。
- 十、E605010 電腦設備安裝業。
- 十一、F113050 事務性機器設備批發業。
- 十二、F118010 資訊軟體批發業。
- 十三、F119010 電子材料批發業。
- 十四、F213030 事務性機器設備零售業。
- 十五、F218010 資訊軟體零售業。
- 十六、F219010 電子材料零售業。
- 十七、I601010 租賃業。

(前述十項係研究、開發、設計、生產、製造、銷售、租賃及安裝電腦硬軟體及其附屬設備。)

第二條之一 本公司轉投資不受公司法第十三條所訂轉投資總額不得超過實收股本百分之四十之限制。

第二條之二 本公司因業務關係得為背書、保證。

- 第 三 條 本公司總公司設於中華民國新竹科學工業園區，並得視業務需要在國內外設立分公司或辦事處。
- 第 四 條 本公司資本總額定為新台幣肆拾億元整，分為肆億股，每股面額新台幣壹拾元整，授權董事會視公司業務需要分次發行。其中貳億玖仟壹佰肆拾伍萬元，分為貳仟玖佰壹拾肆萬伍仟股，每股面額新台幣壹拾元整，係預留供員工認股權憑證轉換使用。

第 二 節 資 本

- 第 五 條 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章、編號，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。
- 第五條之一 本公司得依台灣證券集中保管股份有限公司之請求合併換發大面額證券。
- 第五條之二 本公司發行新股時，得就該次發行總數合併印製股票，亦得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構保管或登錄。
- 第 六 條 除法令及證券規章另有規定外，本公司股票事務處理悉依主管機關所頒佈之「公開發行公司股務處理準則」規定辦理。
- 第 七 條 股份轉讓之登記，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內不得為之。

第 三 節 股 東 會

- 第 八 條 本公司股東會，分下列二種：
- 一、股東常會；
 - 二、股東臨時會。
- 股東常會每年開會一次，於每會計年度終了後六個月內召開之，並於三十日前通知各股東。
- 股東臨時會於必要時召集之，並於十五日前通知各股東。
- 前項通知應載明開會日期、地點及召集事由。
- 股東會除公司法另有規定外，由董事會召集之。
- 第 九 條 股東因故不能出席股東會時，應出具公司印發之委託書載明授權範圍委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除公司法另有規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。
- 第 十 條 股東會議，應由本公司董事長擔任主席；如董事長缺席時，依公司法第二百零八條，由副董事長代理之，如無副董事長或副董事長亦缺席時，由董事長指定董事一人代理之；董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。由董事會以外之其他召集權人召集之股東會開會時，由該召集權人擔任主席，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任主席。
- 第 十一 條 除章程另有規定外，本公司普通股股東，每股有一表決權。
- 第 十二 條 股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，並以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 第 十三 條 股東會之議決事項，應作成議事錄分發各股東，但對於未滿一千股之股東，得以公告方式為之。議事錄之記載及保存均依公司法規定辦理。
- 出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，其保存期限至少為一年，但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第四章 董事及監察人

- 第十四條 本公司設置董事五人及監察人三人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。全體董事及監察人所持有本公司記名股票之股份總額數悉依主管機關頒佈之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。
- 第十五條 董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選董事長一人並得選任副董事長一人，董事長對外代表本公司。
- 第十六條 董事會由董事長召集之。開會時以董事長為主席；董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，如無副董事長或副董事長亦缺席時，由董事長指定董事一人代理之；董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。
- 第十七條 董事會之決議，除公司法另有規定外，應有董事過半數之出席，並以出席董事過半數之同意行之。
- 第十八條 董事會之召開，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。
- 第十九條 董事因故不能出席董事會時，得出具委託書列明授權範圍，委託其他董事代理出席，但一人以受一人之委託為限。
- 第 廿 條 監察人，除依法執行職務外，得列席董事會陳述意見，但無表決權。

第五章 人 事

- 第廿一條 本公司得設置經理人為總執行長一人，總裁一人，總經理一人，由董事長提請董事會以董事過半數之出席，及出席董事過半數同意聘任及解任之。其他主管人員，由總經理徵得董事長同意，提請董事會以董事過半數之出席，及出席董事過半數同意聘任及解任之。

第六章 會 計

- 第廿二條 本公司每會計年度終了，董事會應造具下列各項表冊送請公司監察人查核後，提出於股東常會請求承認：
- 一、營業報告書；
 - 二、財務報表；
 - 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。
- 第廿三條 本公司所處產業屬成長性產業，因此企業生命週期亦隨所處產業而成長。為考量本公司所處業務環境、長期財務規劃及未來資金需求，並滿足股東對現金流入之需求，本公司年度決算之盈餘，除依法彌補以往年度虧損及扣繳稅捐後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積，餘除派付股息後，得就其餘額提列至少百分之五為員工紅利，其餘得連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配議案提請股東會承認後分派之。
- 上述員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。
- 前述盈餘分配比率及股東現金股利之比率，得由董事會考量公司財務結構、未來資金需求及獲利情形，以現金股利不得低於股利總數百分之十之原則擬定之，惟經股東會同意得調整之。

第七章 附 則

- 第廿四條 本公司組織規章及辦事細則另訂之。
- 第廿五條 本章程未規定之事項，悉依公司法規定辦理。
- 第廿六條 本章程於七十八年八月九日訂立。
- 第一次修正於民國八十年六月十五日。
- 第二次修正於民國八十年十一月十八日。
- 第三次修正於民國八十三年六月十五日。
- 第四次修正於民國八十五年三月一日。
- 第五次修正於民國八十五年八月廿九日。
- 第六次修正於民國八十六年五月十六日。
- 第七次修正於民國八十六年十二月十七日。
- 第八次修正於民國八十七年三月十六日。
- 第九次修正於民國八十八年五月十三日。
- 第十次修正於民國八十九年六月九日。
- 第十一次修正於民國九十年五月十日。
- 第十二次修正於民國九十一年五月十日。

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
相 關 法 規

(一)證券交易法

第二 十 條：有價證券之募集、發行或買賣，不得有虛偽、詐欺或其他足致他人誤信之行為。發行人申報或公告之財務報告及其他有關業務文件，其內容不得有虛偽或隱匿之情事。

違反前二項規定者，對於該有價證券之善意取得人或出賣人因而所受之損害，應負賠償之責。

委託證券經紀商以行紀名義買入或賣出之人，視為前項之取得人或出賣人。

第三十一條：募集有價證券，應先向認股人或應募集人交付公開說明書。違反前項之規定者，對於善意之相對人因而所受之損害，應負賠償責任。

第三十二條：前條之公開說明書，其應記載之主要內容有虛偽或隱匿之情事者，下列各款之人，對於善意之相對人，因而所受之損害，應就其所應負責部份與公司負連帶賠償責任：

一、發行人及其負責人。

二、發行人之職員，曾在公開說明書上簽章，以證實其所載內容之全部或一部者。

三、該有價證券之證券承銷商。

四、會計師、律師、工程師或其他專門職業或技術人員，曾在公開說明書上簽章，以證實其所載內容全部或一部或陳述意見者。

前項第一款至第三款之人，除發行人外，對於未經前項第四款之人簽證部分，如能證明已盡相當之注意，並有正當理由確定其主要內容無虛偽、隱匿情事或對於簽證之意見有正當理由確信其為真實者，免負賠償責任；前項第四款之人，如能證明已經合理調查，並有正當理由確信其簽證或意見為真實者，亦同。

第三十六條：已依本法發行有價證券之公司，應於每營業年度終了後四個月內公告並向主管機關申報，經會計師查核簽證、董事會通過及監察人承認之年度財務報告。其除經主管機關核准者外，並依下列規定辦理：

一、於每半年營業年度終了後二個月內，公告並申報經會計師查核簽證、董事會通過及監察人承認之財務報告。

二、於每營業年度第一季及第三季終了後一個月內，公告並申報經會計師核閱之財務報告。

三、於每月十日以前，公告並申報上月營運情形。

前項公司有下列情事之一者，應於事實發生之日起二日內公告並向主管機關申報：

一、股東常會承認之年度財務報告與公告並向主管機關申報之年度財務報告不一致者。

二、發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項。

第一項之公司，應編製年報，於股東常會分送股東；其應記載之事項，由主管機關定之。

第一項及第二項公告、申報事項暨前項年報，有價證券已在證券交易所上市買賣者，應以抄本送證券交易所及證券商同業公會；有價證券已在證券商營業處所買賣者，應以抄本送證券商同業公會供公眾閱覽。

第二項第一款及第三項之股東常會，應於每營業年度終了後六個月內召集之。

第三十七條：會計師辦理前條財務報告之查核簽證，應經主管機關之核准；其準則由主管機關定之。

會計師辦理前項簽證，發生錯誤或疏漏者，主管機關得視情節之輕重，為左列處分：

- 一、警告。
- 二、停止其二年以內辦理本法所定之簽證。
- 三、撤銷簽證之核准。

前條之財務報告，應備置於公司及其分支機構，以供股東及公司債權人之查閱或抄錄。

第四十條：對於有價證券募集之核准，不得藉以作為證實申請事項或保證證券價值之宣傳。

第一七四條：有下列情事之一者，處五年以下有期徒刑、拘役或科或併科新台幣二百四十萬元以下罰金：

- 一、於依本法第三十條、第四十四條第一項至第三項或九十三條規定之申請事項為虛偽之記載者。
- 二、對有價證券之行情或認募核准之重要事項為虛偽之記載而散布於眾者。
- 三、發行人或其負責人、職員有第三十二條第一項之情事，而無同條第二項免責事由者。
- 四、發行人或其關係人、證券商或其委託人、證券商同業公會、證券交易所或第十八條所定之事業，對於主管機關命令提出之帳簿、表冊、文件或其他參考或報告資料之內容有虛偽之記載者。
- 五、發行人、證券商、證券商同業公會、證券交易所或第十八條所定之事業，於依法或主管機關基於法律所發布之命令規定之帳簿、表冊、傳票、財務報告或其他有關業務文件之內容有虛偽之記載者。
- 六、就發行人或某種有價證券之交易，依據不實之資料，作投資上之判斷，而以報刊、文書、廣播、電影或其他方法表示之者。
- 七、會計師或律師，於查核公司有關證券交易契約，報告書或證明文件時，為不實之簽證者。

主管機關對於前項第七款之情事，得予以停止執行簽證工作之處分。

(二)會計師法

第三十九條：會計師有下列情事之一者，應付懲戒：

- 一、有犯罪行為，受刑之宣告者。
- 二、逃漏或幫助、教唆他人逃漏稅捐，經稅捐稽徵機關處分有案者。
- 三、對公司公開發行股票或公司債之財務報表，為不實之簽證者。
- 四、違反其他有關法令，受有行政處分，情節重大，足以影響會計師信譽者。
- 五、違背會計師公會章程之規定，情節重大者。
- 六、其他違反本法規定者。

第四十條：會計師懲戒處分如下：

- 一、警告。
- 二、申誡。
- 三、停止執行業務二月以上二年以下。
- 四、除名。

第四十一條：會計師有第三十九條情事時，利害關係人、業務事件主管機關或會計師公會得列舉事實，提出證據，報請所在地主管機關，核轉財政部交付懲戒。前項業務事件，主管機關或所在地主管機關，亦得列舉事實，提出證據，逕報財政部交付懲戒。

(三)公司法

第二七三條：公司公開發行新股時，董事會應備置認股書，載書明下列事項，由認股人填寫所認股數、種類、金額及其住所或居所，簽名或蓋章：

- 一、第一二九條第一項第一款至第六款及第一百三十條之事項。
- 二、原定股份總數，或增加資本後股份總數中已發行之數額及其金額。
- 三、第二六八條第一項第三款至第十一款之事項。
- 四、股款繳納日期。

公司公開發行新股時，除在前項認股書加記證券管理機關核准文號及年、月、日外，並應將前項各款事項，於證券管理機關核准通知到達三十日內，加記核准文號及年、月、日，公告並發行之。但營業報告、財產目錄、議事錄、承銷或代銷機構約定事項，得免予公告。

超過前項期限仍須公開發行時，應重行申請。

認股人以現金當場購買無記名股票者，免填第一項之認股書。

代表公司之董事，違反第一項規定，不備置認股書者，由證券管理機關處新台幣一萬元以上五萬元以下罰鍰。

神基科技股份有限公司

董事長 蔡豐賜

總經理 黃明漢

公	司	董事代表人
---	---	-------

神達電腦股份有限公司

蔡豐賜

神達電腦股份有限公司

苗豐強

泰安電腦科技股份有限公司

黃明漢
