



神基科技股份有限公司

公開說明書稿本

(合併增資發行新股申報用稿本)

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：合併增資發行新股

三、本次合併增資發行新股概要

(一)新股來源：吸收合併漢達精密科技股份有限公司，合併後存續公司為神基科技股份有限公司。

(二)種類：記名式普通股，每股面額新台幣壹拾元整。

(三)股數：169,279,026 股。

(四)金額：新台幣 1,692,790,260 元整。

(五)發行條件：

1.本公司依照漢達公司普通股每 0.6 股換發本公司普通股 1 股之比例發行新股予漢達公司股東，不滿 1 股之畸零股，由本公司依發行面額，按比例折算現金發放至「元」為止，並授權董事長洽特定人以發行面額承購該畸零股。

2.本次合併發行新股，其權利義務與本公司原已發行之普通股相同。

(六)公開承銷比率：不適用。

(七)承銷及配售方式：不適用。

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61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。

六、投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項，請參閱本公開說明書第 2 頁。

七、查詢本公開說明書之網址：

公開資訊觀測站網址：<http://newmops.tse.com.tw>

本公司網址：<http://www.mitac-mtc.com.tw>

神基科技股份有限公司 編印
中華民國九十六年七月十八日 刊印

一、本次發行前實收資本額之來源：

資本來源	金額（新台幣仟元）	占資本額比率
設立股本	168,000	5.03%
現金增資	1,665,000	49.83%
盈餘轉增資	697,524	20.88%
員工紅利轉增資	171,194	5.12%
可轉換公司債轉換資本	547,482	16.38%
員工認股權憑證轉換	92,077	2.76%
合計	3,341,277	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、券商營業處所及本公司。
- 2.分送方式：依台灣證券交易所規定辦理。
- 3.索取方式：請至上列處所或透過網路索取(<http://newmops.tse.com.tw>)。

三、證券承銷商：

名稱：群益證券股份有限公司
地址：台北市松仁路101號4樓

電話：(02)8789-8888
網址：<http://www.capital.com.tw>

四、公司債保證機構：不適用

五、公司債受託機構：不適用

六、股票或公司債簽證機構：不適用

七、辦理股票過戶機構：

名稱：中國信託商業銀行代理部
地址：台北市重慶南路一段83號5樓

電話：(02)2361-3033
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：不適用

十、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：劉銀妃會計師、溫芳郁會計師
事務所名稱：資誠會計師事務所
地址：台北市基隆路一段333號27樓

電話：(02)2729-6666
網址：<http://www.pwc.com/tw>

十一、複核律師：

律師姓名：蘇家宏律師
事務所名稱：恩典法律事務所
地址：台北市和平東路一段16號12樓

電話：(02) 2365-1288
網址：www.glorylaw.com.tw

十二、本公司發言人：

姓名：黃明漢
職稱：總經理

電話：(02)2501-8231
電子郵件信箱：stocks@mitac-mtc.com.tw

十三、本公司代理發言人：

姓名：孫偉倖
職稱：公關專員

電話：(02)2501-8231
電子郵件信箱：Irene.Sun@mitac-mtc.com.tw

十四、公司網址：<http://www.mitac-mtc.com.tw>

神基科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：3,341 百萬元		公司地址：新竹科學工業園區新竹縣研發二路 1 號 4 樓		電話：(03)578-2280																															
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) 孫 偉 偉 (職稱) 公關專員																																
股票過戶機構：中國信託商業銀行代理部 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：群益證券股份有限公司 電話：(02)87898888 網址：http://www.capital.com.tw 地址：台北市松仁路 101 號 4 樓																																			
最近年度簽證會計師：劉銀妃、溫芳郁 電話：(02)27296666 網址： http://www.pwc.com.tw 現任簽證會計師：溫芳郁、林玉寬 地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓																																			
複核律師：蘇家宏 電話：(02) 23651288 網址：www.glorylaw.com.tw 地址：台北市和平東路一段 16 號 12 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：96 年 5 月，任期：3 年			監察人選任日期：96 年 5 月，任期：3 年																																
全體董事持股比例：30.87% (96 年 6 月 30 日)			全體監察人持股比率：0.69% (96 年 6 月 30 日)																																
董事、監察人及持股 10%以上股東及其持股比例：(96 年 6 月 30 日)																																			
<table><tr><td>職 稱</td><td>姓 名</td><td>持 股 比 例</td><td>職 稱</td><td>姓 名</td><td>持 股 比 例</td></tr><tr><td>董事長</td><td>蔡豐賜</td><td>0.30%</td><td>董事</td><td>神達電腦股份有限公司代 表人：陳建賢</td><td>29.96%</td></tr><tr><td>董事</td><td>神達電腦股份有限公 司代表人：苗豐強</td><td>29.96%</td><td>監察人</td><td>台達化學工業(股)公司代 表人：吳亦圭</td><td>0.22%</td></tr><tr><td>董事</td><td>黃明漢</td><td>0.61%</td><td>監察人</td><td>智通投資股份有限公司代 表人：曾中龍</td><td>0.47%</td></tr><tr><td>董事</td><td>許賜華</td><td>0.00%</td><td>監察人</td><td>林渝震</td><td>0.00%</td></tr></table>						職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例	董事長	蔡豐賜	0.30%	董事	神達電腦股份有限公司代 表人：陳建賢	29.96%	董事	神達電腦股份有限公 司代表人：苗豐強	29.96%	監察人	台達化學工業(股)公司代 表人：吳亦圭	0.22%	董事	黃明漢	0.61%	監察人	智通投資股份有限公司代 表人：曾中龍	0.47%	董事	許賜華	0.00%	監察人	林渝震	0.00%
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例																														
董事長	蔡豐賜	0.30%	董事	神達電腦股份有限公司代 表人：陳建賢	29.96%																														
董事	神達電腦股份有限公 司代表人：苗豐強	29.96%	監察人	台達化學工業(股)公司代 表人：吳亦圭	0.22%																														
董事	黃明漢	0.61%	監察人	智通投資股份有限公司代 表人：曾中龍	0.47%																														
董事	許賜華	0.00%	監察人	林渝震	0.00%																														
工廠地址：無 電話：-																																			
主要產品：筆記型電腦、軍用電子產品 市場結構：內銷 0.50% / 外銷 99.50%					參閱本文之頁次 第 45 頁																														
風險事項	本公司營運穩健，且公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東並無發生財務週轉困難或喪失債信情事，其他相關風險事項，請參閱本文之相關說明。				第 2 頁																														
去 (95) 年度	營業收入：28,051,667 仟元 稅前純益：436,431 仟元 每股盈餘：1.29 元				第 220 頁																														
本次募集發行有價證券種類及金額			請參閱公開說明書封面																																
發行條件			請參閱本公開說明書封面																																
募集資金用途及預計產生效益概述			請參閱本公開說明書封面																																
本次公開說明書刊印日期:中華民國 96 年 7 月 18 日			刊印目的: 合併發行新股																																
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：略																																			

神基科技股份有限公司公開說明書

目 錄

	頁 次
壹、公司概况-----	1
一、公司簡介 -----	1
(一)設立日期 -----	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話 -----	1
(三)公司沿革 -----	1
二、風險事項 -----	2
(一)風險因素 -----	2
(二)訴訟或非訟事件 -----	4
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近 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 -----	4
(四)其他重要事項 -----	4
三、公司組織 -----	5
(一)組織系統 -----	5
(二)關係企業圖 -----	7
(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 -----	9
(四)董事及監察人資料 -----	10
(五)發起人資料 -----	14
(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞 -----	15
四、資本及股份 -----	19
(一)股份種類 -----	19
(二)股本形成經過 -----	20
(三)最近股權分散情形 -----	21
(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 -----	23
(五)公司股利政策及執行狀況 -----	24
(六)本年度已決議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響 -----	24
(七)員工分紅及董事、監察人酬勞 -----	24
(八)公司買回本公司股份情形 -----	26
五、公司債(含海外公司債)辦理情形 -----	27
(一)已發行而尚未償還之公司債相關資料 -----	27
(二)一年內到期之公司債 -----	27
(三)已發行附有得轉換為普通股、海外存託憑證或其他有價證券之轉換 公司債資料 -----	28
(四)已發行交換公司債 -----	28
(五)採總括申報方式募集與發行普通公司債 -----	28
(六)發行附認股權公司債 -----	28
(七)最近三年度私募公司債 -----	28

神基科技股份有限公司公開說明書

目 錄

	頁 次
六、特別股辦理情形 -----	28
七、參與發行海外存託憑證之辦理情形 -----	28
八、員工認股權憑證辦理情形 -----	29
(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形 -----	29
(二)累積至公開說明書刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認 股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工 之姓名、取得及認購情形 -----	30
(三)最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形 -----	31
九、併購辦理情形 -----	31
十、受讓他公司股份發行新股辦理情形 -----	31
貳、營運概況 -----	37
一、公司之經營 -----	37
(一)業務內容 -----	37
(二)市場及產銷概況 -----	44
(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止從業員工人數 -----	52
(四)環保支出資訊 -----	52
(五)勞資關係 -----	54
二、固定資產及其他不動產 -----	56
(一)自有資產 -----	56
(二)租賃資產 -----	57
(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率 -----	57
三、轉投資事業 -----	58
(一)轉投資事業概況 -----	58
(二)綜合持股比例 -----	59
(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司取得或處分本公司 股票及其設定質權之情形 -----	59
(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第 185 條情事 或有以部分營業、研發成果移轉子公司者 -----	59
四、重要契約 -----	59
參、發行計畫及執行情形 -----	60
一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份、發行新股或發行公司債資金運 用計畫分析應記載事項 -----	61
二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項 -----	61
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項 -----	61
四、本次併購發行新股應記載事項 -----	61

神基科技股份有限公司公開說明書

目 錄

	頁 次
肆、財務概況	151
一、最近五年度簡明財務資料	151
(一)簡明資產負債表及損益表	152
(二)影響財務報表一致性比較之重要事項	152
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見	152
(四)財務分析	153
(五)會計科目重大變動說明	155
二、財務報表	157
(一)最近二年度及九十六年第一季財務報表及會計師查核報告	157
(二)最近一年度(95)經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	157
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近 期經會計師查核簽證之財務報表	157
三、財務概況其他重要事項	157
(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發 生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響	157
(二)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 條情 事者，應揭露之相關資訊	157
(三)期後事項	157
(四)其他	157
四、財務狀況及經營結果檢討分析	158
(一)財務狀況	158
(二)經營結果	159
(三)現金流量	160
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	160
(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一 年投資計畫	160
(六)其他重要事項	160
伍、特別記載事項	342
一、特別記載事項應列明申報書件之重要內容	342
(一)內部控制制度執行狀況	342
(二)委託信用評等機構出具之評等報告	342
(三)證券承銷商評估總結意見	342
(四)律師法律意見書	342
(五)由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	342
(六)前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經證期局通知應 自行改進事項之改進情形	342

神基科技股份有限公司公開說明書

目 錄

	頁 次
(七)本次募集與發行有價證券於申報生效（申請核准）時經證期局通知 應補充揭露之事項 -----	342
(八)公司初次上市、櫃或前次及最近三年度申報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 -----	342
(九)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會通過重 要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容 -----	342
(十)最近三年度私募普通股辦理情形 -----	342
(十一)最近年度及截至公開說明書刊印日止公司及其內部人員依法被處 罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與 改善情形 -----	342
(十二)其他必要補充說明事項 -----	342
二、上市櫃應就公司治理運作情形應記載下列事項 -----	343
陸、重要決議-----	351

壹、公司概况

一、公司簡介

(一)設立登記日期：中華民國 78 年 10 月 5 日

(二)公司所在地及電話：

公司：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「八十七年金貿獎」，名列八十七年出口成長率第三名。
88.01	現金增資新台幣 133,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 1,433,000 仟元。
11	現金增資新台幣 400,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 1,833,000 仟元。
12	筆記型電腦 MiNote 6020、MiNote 6166 榮獲台灣精品獎。
89.01	筆記型電腦 MiNote M722、MPE-102 榮獲第九屆台灣精品獎。
10	筆記型電腦 7233 榮獲「PC Authority Value Award」。
12	名列 89 年度本國法人申請專利案件數第六名。
90.05	名列「商業週刊」及「天下雜誌」2000 年 1000 大製造業排名第 69 名，並名列「商業週刊」"2000 年製造業之最"調查中「三年成長最快企業」第 7 名，並在系統廠商中排名第 9 大。
12	名列 90 年度本國法人申請專利案件數第十四名。
12	量產全世界第一台英特爾 Pentium 4 筆記型電腦 8170，電源處理與散熱技術大幅提昇。
91.02	掛牌上市。
10	成功的製造出全台灣首款結合影音功能以及家電介面的液晶電腦。
10	成功開發市面上獨家之影音播放軟體技術 Instant Play，使得電腦在不用載入視窗作業環境下即可操作。
92.03	成為台灣第一家導入英特爾訊馳行動運算技術的筆記型電腦製造商。
04	成功開發台灣首款 15.2 吋寬螢幕筆記型電腦。
93.09	成功研發並正式生產本公司首台液晶電視，朝多元化產品方向邁進。
10	成功研發量產本公司首台 MP3。
12	名列 93 年度本國法人申請專利案件數第十五名。
94.04	間接投資漢達精密(昆山)有限公司美金 1,500 萬元，以加強垂直整合能力，提昇整體競爭力。
94.06	成功研發本公司首項 WiMAX 相關無線通訊產品。

94.11	WiMAX CPE 產品榮獲德國 iF 設計大獎。
95.04	2003-2005 年獲利成長 615%，獲頒勤業眾信台灣高科技 Fast 50 獎項第 30 名。
96.03	間接投資漢達精密(昆山)有限公司美金 400 萬元，以加強垂直整合能力，提昇整體競爭力。

二、風險事項：

(一) 風險因素(應分析評估最近年度及截至公開說明書刊印日止之下列事項)：

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 95 年度及 96 年第一季利率、匯率變動、通貨膨脹對公司損益的影響

單位：新台幣仟元

	95/12/31	96/03/31
兌換(損)益(A)	11,298	8,447
利息收(支)(B)	(5,771)	7,878
營業收入(C)	28,051,667	3,488,806
A/C	0.04%	0.24%
B/C	(0.02%)	0.22%

本公司最近年度及 96 年第一季之利息收支佔本公司營收淨額比重分別為(0.02%)及 0.22%；兌換損益佔本公司營收淨額比重分別為 0.04%及 0.24%，主係支應營運活動所需之資金運用，目前市場借款利率雖呈逐步調升趨勢，但新台幣僅作微幅調升，利率變化不大，對損益影響有限，且本公司淨營運資金為正數，資金之運用兼顧流動性、安全性及收益性的情況下作業，使得本公司目前之平均利息收支及兌換損益仍維持低於營收淨額比重 1%，故利率及匯率變動對本公司並未產生重大影響。

(2) 95 年度及 96 年截至公開說明書刊印日止並無明顯通貨膨脹情形。

我國政府對於本國通貨膨脹情形控制得宜，因此並無一般所謂通貨膨脹之問題；惟隨著近年來國際原、物料價格呈現上升的趨勢，本公司原、物料成本亦有增加之壓力，因此本公司積極找尋多方供貨來源，改善生產流程，並加強說服客戶接受產品漲價幅度，以降低公司獨自承擔成本上升的壓力。

(3) 本公司因應利率、匯率變動及通貨膨脹之未來因應具體措施為：

- A.應收帳款及應付帳款均採用美金計價與收付以降低匯率波動對整體獲利的影響。
- B.目前所承作之衍生性商品交易，係針對帳上實質外幣資產與負債避險，並依照「從事衍生性商品交易處理程序」規範，定期評估損益以降低匯率對整體獲利的影響。
- C.每日蒐集匯率、利率及市場資訊，於遇突發狀況之時立即稟報高層主管以適時採取因應措施。
- D.定期評估銀行借款利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率，降

低利率變動對公司損益之影響。

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

- (1) 本公司並未從事高風險、高槓桿投資，亦無資金貸與他人情事，惟本公司已依法訂定「資金貸與他人作業程序」以供遵循。
- (2) 對外背書保證係依本公司「背書保證處理程序」辦理，本公司背書保證最高限額為新台幣 5,983,322 仟元，截至 95 年底及 96 年 6 月 30 日止背書保證餘額均為 86,675 仟元。
- (3) 衍生性商品交易係依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」辦理。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1) 未來研發計畫

神基秉持創新以及深耕核心技術之精神，以及配合公司積極轉型朝利基型產品發展之計畫，未來將致力於增進新且具有競爭力的製程及材料技術作為未來性產品的發展平台，提供客戶高價值之產品與選擇。未來本公司仍將持續投入研究發展，不斷提高產品效能，以取得市場競爭優勢。

- (2) 本公司 96 年度預計研發費用為新台幣 541,645 仟元。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務及業務之情事。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

本公司於民國96年3月13日董事會決議，為垂直整合資源，以擴大營運規模、提昇經營績效及增加公司競爭力，擬採「吸收合併」方式合併漢達精密科技股份有限公司(以下簡稱漢達)；合併後本公司為存續公司，漢達為消滅公司，合併後公司名稱為「神基科技股份有限公司」。以計算換股比例基準日(95年12月31日)計算而得之換股比例為每0.6股漢達普通股股票換發1股神基普通股股票(神基：漢達=1：0.6)。本合併案已於96年5月30日經雙方公司股東常會通過，預計合併基準日為96年8月31日。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

- (1) 進貨方面：大陸之主要供應商係為本公司產品之加工廠，故需向其買回成品。惟因其為本公司之關係企業，故於進貨控管方面並無風險。另本公司之主要原料採購政策係以維持二家以上供應商及分散進貨來源為原則，且與供應商間均保持長期密切之合作關係，以確保各項材料之來源不虞匱乏。

- (2) 銷貨方面：本公司尚未有明顯高度集中化之情形，且最近三年度對單一客

戶之銷貨比例皆維持在45%以下。本公司秉持堅強之研發與製造實力，一方面與既有客戶維繫長久合作關係，另一方面則致力開發新客戶，以擴大並分散業務來源，故應不致有銷貨集中之風險而影響公司之穩定成長。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司可掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依證券交易法規定按時申報董監事及百分之十大股東持股狀況。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無

12. 其他重要風險及因應措施：無。

(二) 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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

興益於2005年10月18日向台灣新竹地方法院提起民事訴訟，請求法院判決本公司應給付興益新台幣23,866仟元之賠償金，並給付相關之利息及訴訟費。其理由略為：「本公司以訂單向興益購買液晶顯示模組，嗣本公司向興益取消訂單，興益遂請求法院判決本公司應賠償興益(1)其已產製完成無法另行出售之成品及在製品庫存、原物料庫存、預期利益之損害；及(2)本公司未支付之買賣價金。」。興益於2007年1月24日向法院為訴之變更，經變更後之請求金額為新台幣23,212仟元及美金11仟元，另加計遲延利息。新竹地方法院已於2007年5月14日宣判，本公司應支付興益新台幣21,614仟元及美金11仟元，及自民國94年12月10日起至清償之日止，按年息百分之五計算之利息，訴訟費用90%由本公司負擔。本公司已委託律師進行上訴，案件仍在審理中。

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。

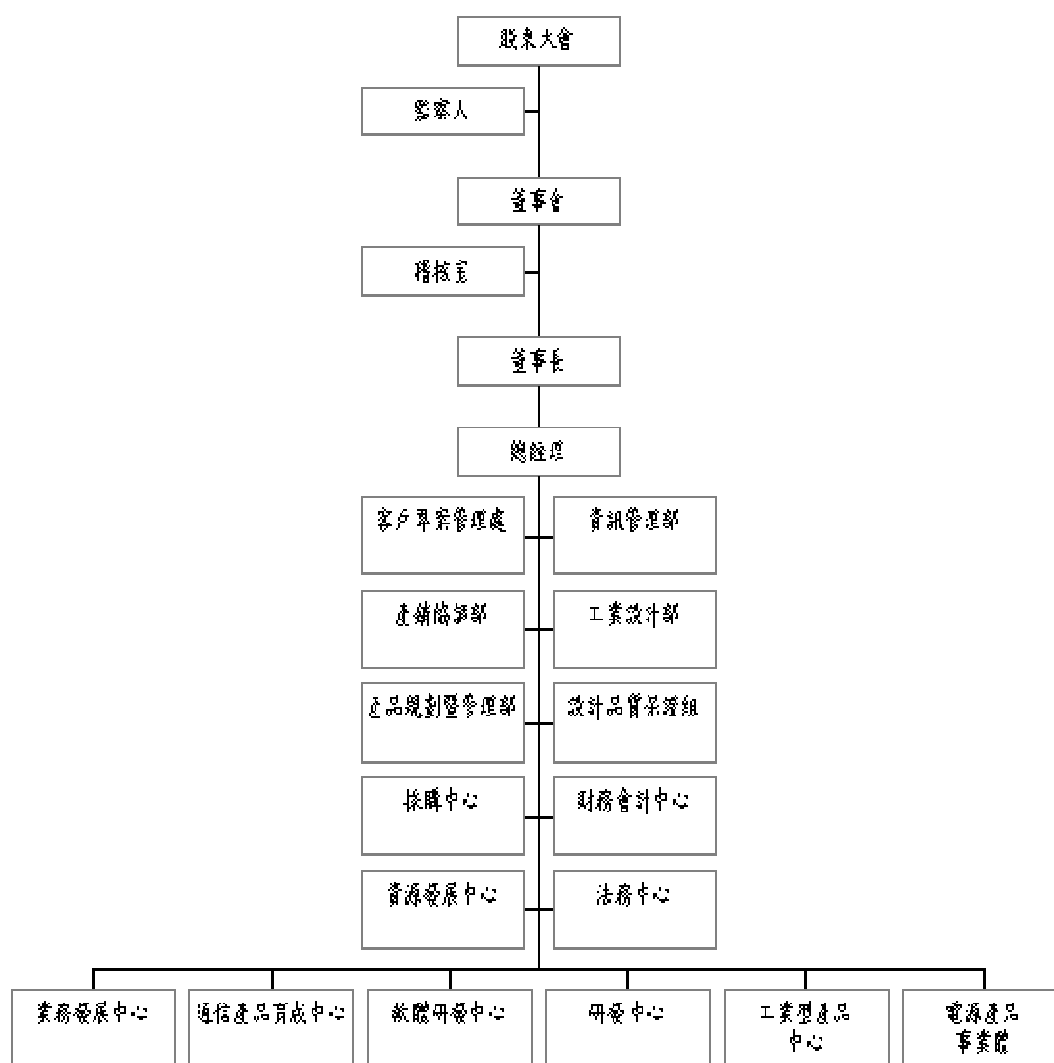
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)組織系統

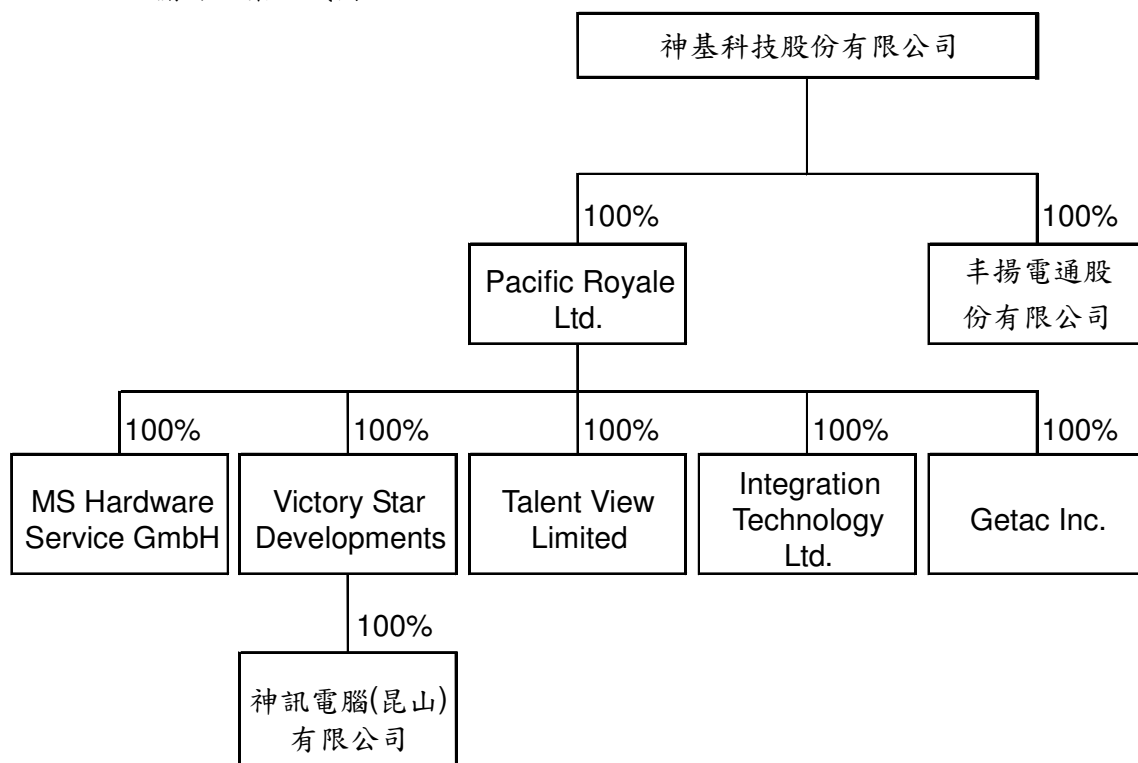
1.公司組織圖



2.各主要部門所營業務

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

(二)關係企業圖
1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

96 年 3 月 31 日 單位：仟元

關係企業名稱	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 (仟股)	比例%	原始投資金額	股份 (仟股)	比例	金額
Pacific Royale Ltd.	本公司之子公司	39,071	100	1,269,713	-	-	-
丰揚電通股份有限公司	本公司之子公司	100	100	1,000	-	-	-
MS Hardware Service GmbH	本公司之孫公司	不適用	100	54,898	-	-	-
Victory Star Development Ltd.	本公司之孫公司	-	100	-	-	-	-
Integration Technology Ltd.	本公司之孫公司	-	100	-	-	-	-
Getac Inc.	本公司之孫公司	1,600	100	12,031	-	-	-
Talent View Limited	本公司之孫公司	-	100	-			
神訊電腦(昆山)有限公司	本公司之曾孫公司	不適用	100	327,580	-	-	-

(三)總經理、副總經理、協理及各部門主管及分支機構主管資料：

96 年 6 月 30 日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總執行長	蔡豐賜	96.6.5	993,000	0.30%	—	—	—	—	交通大學計算工程系 聯通電子公司副總經理 神通電腦(股)公司營業部副總 神達電腦(股)公司副董事長	漢達精密科技(股)公司董事長	—	—	—	詳第 30 頁
總經理	黃明漢	89.4.6	2,038,363	0.61%	—	—	—	—	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	漢達精密科技(股)公司監察人 泰安電腦科技(股)公司監察人	—	—	—	
副總經理	林丁來	89.4.6	236,226	0.07%	—	—	—	—	逢甲大學工業工程系 台灣電子電腦公司經理 神達電腦(股)公司副總經理 神基科技工業型產品中心副總經理	—	—	—	—	
副總經理	謝淑娟	89.4.6	158,785	0.05%	—	—	—	—	美國威斯康辛州立大學財務管理碩士 神達電腦財務中心協理 神基科技財務會計中心副總經理	—	—	—	—	
副總經理	謝鳳人	91.7.1	602,614	0.18%	—	—	—	—	南加大電機研究所電腦工程學系 東元電機工程師 奎茂公司高級工程師 神基科技研發中心資深副總經理	—	—	—	—	
副總經理	李美容	94.2.23	150,494	0.05%	—	—	—	—	政治大學國貿系 神基科技業務發展中心副總經理	—	—	—	—	
副總經理	張周龍	94.2.23	502,832	0.15%	—	—	—	—	台北科技大學商業自動化與管理研究所 神基科技電源產品事業體副總經理	—	—	—	—	
副總經理	陳忠和	94.2.23	259,310	0.08%	—	—	—	—	台灣大學電機工程研究所 神基科技通訊產品育成中心副總經理	—	—	—	—	
副總經理	蔡連慶	94.2.23	211,186	0.06%	777	0.00%	—	—	淡江大學管理科學研究所 神基神訊昆山營運體副總經理	—	—	—	—	

註：苗豐強先生已於 96.5.30 請辭總執行長一職，本公司於 96.6.5 聘任蔡豐賜擔任總執行長。

(四)董事及監察人資料

96年6月30日

職稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	蔡豐賜	96.5.30	3	85.8.29	893,000	0.28%	993,000	0.30%	—	—	—	—	交通大學計算工程系 聯通電子公司副總經理 神通電腦(股)公司營業部副總 神通電腦(股)公司副董事長	神基科技(股)公司總執行長 漢達精密科技(股)公司董事長	—	—	—
董事	神達電腦(股)公司 代表人：苗豐強	96.5.30	3	85.8.29	100,090,767	30.92%	100,090,767	29.96%	—	—	—	—	美國聖他克利科技大學工商管理碩士	神達電腦(股)公司董事長 聯強國際(股)公司董事長 聯成化學科技(股)公司董事長 聯華實業(股)公司董事長 神通電腦(股)公司董事長	—	—	—
董事	黃明漢	96.5.30	3	89.6.9	1,928,363	0.60%	2,038,363	0.61%	—	—	—	—	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(股)公司副總經理	神基科技(股)公司總經理 漢達精密科技(股)公司監察人 泰安電腦科技(股)公司監察人	—	—	—
董事	許賜華	96.5.30	3	90.10.11	13,610	0.00%	13,610	0.00%	—	—	—	—	美國加州大學柏克萊分校電子工程博士	華登國際投資集團總裁 宏宇半導體(股)公司董事 米輯科技(股)公司董事 台灣典範半導體(股)公司董事	—	—	—
董事	神達電腦(股)公司 代表人：陳建賢	96.5.30	3	85.8.29	100,090,767	30.92%	100,090,767	29.96%	—	—	—	—	國立成功大學機械工程系 慶眾汽車經理 燦坤集團上海機殼協理 福特六和汽車經理	漢達精密科技(股)公司董事 漢達精密科技(股)公司總經理	—	—	—
監察人	台達化學工業(股)公司 代表人：吳亦圭	96.5.30	3	90.5.10	720,895	0.22%	720,895	0.22%	—	—	—	—	台灣聚合化學品(股)公司董事長	台達化學工業(股)公司董事長 亞洲聚合(股)公司董事長 華夏海灣塑膠(股)公司董事長 越峰電子材料(股)公司董事長	—	—	—

職稱	姓 名	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
監察人	林渝襄	96.5.30	3	96.5.30	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—	—	台灣大學電機系學士,1967 美國 University of Rochester, 電 機碩士/博士,1970/1973 美國 Harvard University, 商學 院,AMP,1995 宏達科技公司董事長 工業技術研究院協理 Vice President(2000 年—2005 年) 工業技術研究院 航太中心 中 心主任(1990 年—2000 年) 美國 NASA 噴射推進實驗室 (1979 年—1990 年) 美國 MIT Draper Lab 及 MITRE Corp.(1973 年—1979 年) 美國航空與太空學院(AIAA)院 士(Fellow)	宏達科技(股)公司之董事長 暨執行長 財團法人育秀基金會董事	—	—	—
監察人	智通投資(股)公司 代表人：曾中龍	96.5.30	3	90.10.11	996,053	0.31%	1,576,053	0.47%	—	—	—	—	Purdue University MBA Finance and Accounting O'Melveny & Myers 資深經理	聯訊管理顧問股份有限公司 副總經理	—	—	—

法人股東之主要股東

96 年 7 月 16 日

法人股東名稱(註 1)	法人股東之主要股東(註 2)	持股比例
神達電腦股份有限公司	聯成化學科技股份有限公司	9.01%
	神通電腦股份有限公司	8.51%
	聯華實業股份有限公司	6.37%
	匯豐銀行託管甘威拉主基金有限公司投資戶	3.22%
	美安投資股份有限公司	2.10%
	大通託管歐本漢瑪開發中市場基金投資專戶	1.92%
	苗豐強	1.42%
	中信局保管史福伯登德拉瓦新興市場價值戶	1.06%
	智通投資股份有限公司	0.95%
	匯豐銀行受託保管英商高盛國際公司投資專戶	0.80%
台達化學工業股份有限公司	聯聚國際投資股份有限公司	36.60%
	臺聯國際投資股份有限公司	9.15%
	台聚投資股份有限公司	1.51%
	偉達投資股份有限公司	1.43%
	鄭賴春霞	0.96%
	廖有章	0.74%
	楊飛虎	0.68%
	陳覺民	0.59%
	華運倉儲實業股份有限公司	0.57%
	美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	0.52%
智通投資股份有限公司	通達投資股份有限公司	100.00%

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人持股比例 10% 以上者(或無 10% 以上股東時，揭露 5% 以上股東資料)，應再填列下表。

主要股東為法人者其主要股東

96 年 7 月 16 日

法人股東名稱(註 1)	法人股東之主要股東(註 2)	持股比例
聯成化學科技股份有限公司	聯華實業股份有限公司	23.47%
	聯強投資股份有限公司	3.17%
	馬長隆	2.96%
	利百代國際實業股份有限公司	2.24%
	義源投資股份有限公司	2.07%
	中國商銀受託保管日盛上選基金等戶	1.85%
	神達電腦股份有限公司	1.56%
	聯元投資股份有限公司	1.49%
	泰商華貿有限公司	1.47%
	匯豐銀行託管京華山一(香港)有限公司戶	1.43%
神通電腦股份有限公司	聯華實業股份有限公司	19.91%
	聯強國際股份有限公司	12.20%
	神達電腦股份有限公司	8.80%
	中華開發工業銀行股份有限公司	8.60%
	美安投資股份有限公司	7.33%
	苗豐強	5.39%
	通達投資股份有限公司	4.62%
	智通投資股份有限公司	3.89%
	英屬維京群島商奇斐勒管理有限公司	3.21%
	陳立武	2.41%
聯華實業股份有限公司	聯成化學科技股份有限公司	10.44%
	義源投資股份有限公司	8.65%
	義豐投資股份有限公司	5.01%
	苗豐盛	3.89%
	苗豐全	3.67%
	苗豐強	3.51%
	聯強投資股份有限公司	3.32%
	財團法人育秀教育基金會	3.23%
	神達電腦股份有限公司	3.07%
	聯華實業股份有限公司職工福利委員會	3.02%
聯聚國際投資股份有限公司	台灣聚合化學品股份有限公司	100.00%
通達投資股份有限公司	神達電腦股份有限公司	49.99%
	聯強國際股份有限公司	49.99%
	和利投資股份有限公司	0.02%

註 1：如上表主要股東屬法人者持股比例 10% 以上者(或無 10% 以上股東時，揭露 5% 以上股東資料)，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事及監察人資料

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務 、 法 務、財 務 、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
蔡豐賜		—	—	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
神達電腦股份有限公司		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
黃明漢		—	—	✓	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
許賜華		—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
台達化學工業股份有限公司		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
林渝寰		—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
智通投資股份有限公司		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

(五)發起人：不適用。

(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

董事之報金

單位：新台幣仟元

96 年 4 月 25 日

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

註：本公司已於 96.5.30 股東常會全面改選董監事，因上表依規定係揭露最近年度董事之酬金，故列示 95 年度在任董事之酬金資訊。

酬金級距表

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

監察人之酬金

單位：新台幣仟元

96 年 4 月 25 日

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	台達化學工業(股)公司 代表人：吳亦圭	0	0	300	300	32	32	0.08%	0.08%	無
監察人	江惠中									
監察人	智通投資(股)公司 代表人：曾中龍									

註：本公司已於 96.5.30 股東常會全面改選董監事，因上表依規定係揭露最近年度監察人之酬金，故列示 95 年度在任監察人之酬金資訊。

酬金級距表

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

總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元 96年4月25日

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

註：苗豐強先生已於 96.5.30 請辭總執行長一職，本公司於 96.6.5 聘任蔡豐賜擔任總執行長。因上表依規定係揭露最近年度經理人之酬金，故列示 95 年度仍在職經理人酬金之資訊。

酬金級距表

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

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元 96年04月25日

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

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

(1) 本公司及合併報表所有公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

職稱 \ 項目	酬金總額占稅後純益比例				增(減)比例
	95 年度		94 年度		
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	
董事	0.20%	0.20%	0.10%	0.10%	100%
監察人	0.08%	0.08%	0.04%	0.04%	100%
總經理及副總經理	10.94%	13.25%	5.18%	5.18%	111%／156%

(2) 本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

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

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

四、資本及股份

(一)股份種類

96年6月30日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(上市)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	334,127,736	385,872,264	720,000,000	已核定股本中，係預留 80,000,000 股供員工認 股權憑證認購及 50,000,000 股供公司債 轉換

註：未扣除本公司買回庫藏股15,000仟股。

(二)股本形成經過

96年6月30日
單位:仟股 新台幣仟元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
78.10	10	16,800	168,000	16,800	168,000	現金設立	無	
85.05	10	19,800	198,000	19,800	198,000	現金增資 30,000	無	註 1
87.04	10	200,000	2,000,000	130,000	1,300,000	現金增資 1,102,000	無	註 2
88.01	10	200,000	2,000,000	143,300	1,433,000	現金增資 133,000	無	註 3
88.11	10	200,000	2,000,000	183,300	1,833,000	現金增資 400,000	無	註 4
90.11	10	200,000	2,000,000	194,332	1,943,321	盈餘轉增資 91,650	無	註 5
						員工紅利轉增資 18,671		
91.06	10	400,000	4,000,000	219,027	2,190,266	盈餘轉增資 194,332	無	註 6
						員工紅利轉增資 52,613		
92.08	10	400,000	4,000,000	247,251	2,472,509	盈餘轉增資 219,026	無	註 7
						員工紅利轉增資 63,217		
94.08	10	500,000	5,000,000	272,197	2,721,965	盈餘轉增資 71,790	無	註 8
						員工紅利轉增資 13,764		
						公司債轉換 163,902		
94.09	10	500,000	5,000,000	291,136	2,911,359	公司債轉換 189,393	無	註 9
94.12	10	500,000	5,000,000	301,664	3,016,639	公司債轉換 98,080	無	註 10
						員工認股權認購 7,200		
95.03	10	500,000	5,000,000	305,378	3,053,784	公司債轉換 17,525	無	註 11
						員工認股權認購 19,620		
95.07	10	600,000	6,000,000	319,863	3,198,633	盈餘轉增資 120,724	無	註 12
						員工紅利轉增資 22,930		
						員工認股權認購 1,195		
95.09	10	600,000	6,000,000	320,038	3,200,383	員工認股權認購 1,750	無	註 13
95.12	10	600,000	6,000,000	320,501	3,205,015	員工認股權認購 4,632	無	註 14
96.03	10	600,000	6,000,000	323,690	3,236,898	員工認股權認購 31,883	無	註 15
96.06	10	720,000	7,200,000	334,128	3,341,277	公司債轉換 78,582	無	註 16
						員工認股權認購 25,797		

- 註 1：經 85.06.12(85)園商字第 09075 號函核准在案。
 註 2：經 87.03.18(87)台財證第 25006 號函核准在案。
 註 3：經 87.12.03(87)台財證第 100104 號函核准在案。
 註 4：經 88.11.05(88)台財證第 96293 號函核准在案。
 註 5：經 90.11.12(90)台財證第 168704 號函核准在案。
 註 6：經 91.06.05(91)台財證第 130400 號函核准在案。
 註 7：經 92.06.12(92)台財證一字第 0920125876 號函核准在案。
 註 8：經 94.08.08(94)園商字第 0940020506 號函核准在案。
 註 9：經 94.10.21(94)園商字第 0940028361 號函核准在案。
 註 10：經 95.03.16(95)園商字第 0950006758 號函核准在案。
 註 11：經 95.05.30(95)園商字第 0950013601 號函核准在案。
 註 12：經 95.08.04(95)園商字第 0950020532 號函核准在案。
 註 13：經 95.11.03(95)園商字第 0950028699 號函核准在案。
 註 14：經 96.02.13(96)園商字第 0960003508 號函核准在案。
 註 15：經 96.05.09(96)園商字第 0960011462 號函核准在案。
 註 16：經 96.07.18(96)園商字第 0960018428 號函核准在案。

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

96 年 7 月 16 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及 外人	庫 藏 股	合 計
人 數	1	13	82	39	12,344	1	12,480
持有股數	1	15,823,576	170,631,697	9,492,538	123,179,924	15,000,000	334,127,736
持股比例	0.00%	4.74%	51.07%	2.84%	36.86%	4.49%	100.00%

2.股權分散情形

每股面額十元

96 年 7 月 16 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	5,103	1,080,281	0.32%
1,000-5,000	4,854	10,861,575	3.25%
5,001-10,000	1,116	8,882,815	2.66%
10,001-15,000	354	4,423,301	1.32%
15,001-20,000	259	4,876,358	1.46%
20,001-30,000	211	5,531,170	1.66%
30,001-40,000	116	4,101,610	1.23%
40,001-50,000	88	4,158,227	1.25%
50,001-100,000	187	13,740,333	4.11%
100,001-200,000	84	12,095,960	3.62%
200,001-400,000	39	10,712,608	3.21%
400,001-600,000	16	8,427,423	2.52%
600,001-800,000	10	7,124,509	2.13%
800,001-1,000,000	6	5,818,930	1.74%
1,000,001 股以上	37	232,292,636	69.52%
合 計	12,480	334,127,736	100.00%

3.主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東間互為關係人資料

姓名	本人 持有股份		配偶、未 成年子女 持有股份		利用他人 名義合計 持有股份		持股比例達百分之五以 上之股東相互間具有財 務會計準則公報第六號 關係人之關係者，其名稱 及關係。		備註
	股數	持股比例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	名稱	關係	
神達電腦(股)公司 代表人：苗豐強	100,090,767	29.96%	-	-	-	-	-	-	-

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	94 年度		95 年度		96 年度截至 7 月 16 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
董事長兼 10%大股東	蔡豐賜	(116,581)	-	36,080	0	99,382	-
董事	神達電腦(股)公司 代表人苗豐強	2,613,129	-	4,041,230	0	-	-
董事	許賜華	356	-	549	0	-	-
董事兼總經理	黃明漢	214,846	-	116,243	0	110,000	-
監察人	台達化學工業(股)公司 代表人吳亦圭	18,892	-	29,106	0	-	-
監察人	智通投資(股)公司 代表人曾中龍	26,104	-	40,216	0	580,000	-
監察人	林渝寰	-	-	-	-	-	-
經理人	林丁來	(51,388)	-	50,885	0	(170,000)	-
經理人	謝淑娟	(2,391)	-	30,240	0	4,000	-
經理人	謝鳳人	63,065	-	25,594	0	130,000	-
經理人	李美容	72,012	-	28,048	0	50,000	-
經理人	張周龍	55,000	-	282,832	0	165,000	-
經理人	陳忠和	146,263	-	38,047	0	30,000	-
經理人	蔡連慶	45,656	-	30,902	0	40,000	-

註：股權移轉之相對人非為關係人。

(2)股權移轉資訊：不適用

(3)股權質押資訊：不適用

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度			9 4 年	9 5 年	96 年 6 月 30 日 (註 5)
項	目				
每 股 市 價	最	高	30.50	27.10	44.65
	最	低	15.10	9.85	12.10
	平	均	24.01	18.46	27.03
每 股 淨 值	分	配 前	18.21	18.82	19.61
	分	配 後	17.24	18.10	-
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數 (仟 股)		266,944	305,808	302,548
	每 股 盈 餘	調 整 前	2.93	1.29	0.81
		調 整 後	2.79	1.29	-
每 股 股 利	現 金 股 利		0.8414	0.5697(註 4)	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.4207	-	-
		資 本 公 積 配 股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註 1)		8.19	14.31	8.34(註 6)
	本 利 比 (註 2)		28.54	30.77	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 3)		3.50%	3.25%	-

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：本公司 95 年度盈餘經股東會決議發放之現金股利為 0.6 元，後因本公司庫藏股轉讓予員工、員工認股權憑證執行認購普通股及轉換公司債轉換為普通股之影響，故調整 95 年度現金股利之分配比率為 0.5697 元。

註 5：每股淨值、每股盈餘係 96 年第一季經會計師核閱之資料；其餘欄位係截至公開說明書刊印日止之當年度資料。

註 6：96 年第一季之每股盈餘已換算全年度，俾便比較。

(五)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策及執行狀況

本公司章程第廿三條所訂之股利政策如下：

本公司所處產業屬成長性產業，因此企業生命週期亦隨所處產業而成長。為考量本公司所處業務環境、長期財務規劃及未來資金需求，並滿足股東對現金流入之需求，本公司年度決算之盈餘，除依法彌補以往年度虧損及扣繳稅捐後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積，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：

本公司董事會已於96年3月13日擬定本（95）年度股利分派議案，每股現金股利為新台幣0.6元，並經96年5月30日股東常會同意之。

(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

本年度已經96年5月30日股東常會同意之股利分派議案為配發現金股利每股新台幣0.6元，並無無償配股，對營業績效及每股盈餘應無影響。

(七)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數(範圍)

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擬定之，惟經股東會同意得調整之。

2.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

本公司盈餘分配案業經96年5月30日股東會決議通過分配。

3.盈餘分配議案業經股東會決議資訊

(1)本公司盈餘分配案業經 96 年 5 月 30 日股東會決議通過分配。

(2)配發員工現金紅利為新台幣 34,631 仟元，董監事酬勞為新台幣 1,000 仟元。

(3)配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：本公司配發員工股票紅利股數：0 股；占盈餘轉增資之比例：0%。

(4)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 1.17 元。

4.94年度盈餘用以配發員工分紅及董事、監察人酬勞之情形

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

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

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

上述之市價係最近年度會計期間最末一個月之平均收盤價計算之。

(八)公司買回本公司股份情形：

單位：新台幣仟元；股
96年6月30日

買回期次	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次	第六次	第七次
董事會決議日期	93.02.05	93.05.17	93.06.29	93.12.02	95.03.17	95.03.24	95.05.03
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	93年2月6日至 93年3月19日	93年5月18日至 93年6月28日	93年6月30日至 93年7月12日	93年12月3日至 94年2月2日	95年3月20日至 95年3月24日	95年3月27日至 95年4月27日	95年5月4日至 95年5月12日
買回區間價格 (元)	16—17.2	10.5—14.5	10.5—14.5	13—15	15—17.9	15—17	15—17
預計買回股份種 類及數量	普通股 5,000,000	普通股 3,000,000	普通股 2,000,000	普通股 5,000,000	普通股 5,000,000	普通股 5,000,000	普通股 5,000,000
已買回股份種類 及數量	普通股 5,000,000	普通股 3,000,000	普通股 2,000,000	普通股 1,504,000	普通股 5,000,000	普通股 5,000,000	普通股 5,000,000
已買回股份金額	84,875	41,591	28,100	21,455	86,473	84,412	82,442
已辦理銷除及轉 讓之股份數量	5,000,000	3,000,000	2,000,000	1,504,000	0	0	0
累積持有本公司 股份數量	0	0	0	0	5,000,000	10,000,000	15,000,000
累積持有本公司 股份數量占 已發行股份總數 比率(%)	0%	0%	0%	0%	1.50%	2.99%	4.49%

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：

(一)已發行尚未償還及辦理中之公司債

1.尚未償還之公司債：

96 年 6 月 30 日

公 司 債 種 類		國內第二次無擔保轉換公司債
發 行 日 期		94 年 8 月 12 日
面 額		新台幣 10 萬元
發行及交易地點		台灣
發 行 價 格		依面額發行
總 額		新台幣 10 億元
利 率		0%
期 限		五年期，到期日：99 年 8 月 11 日
保 證 機 構		無
受 託 人		第一商業銀行財富管理事業群信託處
承 銷 機 構		群益證券股份有限公司
簽 證 律 師		高秉涵律師
簽 證 會 計 師		資誠會計師事務所 劉銀妃、王偉臣會計師
償 還 方 法		詳後附公司債發行及轉換辦法第六條
未 償 還 本 金		新台幣 794,900 仟元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		詳後附公司債發行及轉換辦法第十七條
限 制 條 款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發 行 及 轉 換 (交 換 或 認 股) 辦 法	詳後附公司債發行及轉換辦法
對 股 權 可 能 稀 釋 情 形 及 對 現 有 股 東 權 益 影 響		就未償還本金新台幣 794,900 仟元依目前轉換價格新台幣 26.1 元計算，若全數轉換後增加普通股約 30,456 仟股，占目前實收股數約 9.12%。
交 換 標 的 委 託 保 管 機 構 名 稱		不適用

2.發行及轉換辦法：請參閱 32 頁

3.辦理中之公司債：無

(二)一年內到期之公司債：無。

(三)已發行附有得轉換為普通股、海外存託憑證或其他有價證券之轉換公司債情形：

轉換公司債資料

公 司 債 種 類		國內第二次無擔保轉換公司債		
項目	年 度	94 年	95 年	當 年 度 截 至 96 年 6 月 30 日
	最 高	110	106	158
轉換公司債市價	最 低	97.5	96.2	98.5
	平 均	103.75	101.1	128.25
轉 換 價 格		29	1. 95.1.1~95.2.11 轉換價格為 29 2. 95.2.13~95.7.1 轉換價格為 27.4 3. 95.7.2~95.12.31 轉換價格為 26.1	26.1
發 行 日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		發行日期：94.8.12 發行時轉換價格：29		
履行轉換義務方式		發行新股		

(四)已發行交換公司債之情形：無。

(五)公司採總括申報方式募集與發行普通公司債之情形：無。

(六)已發行附認股權公司債之情形：無。

(七)最近三年度私募公司債辦理情形：無。

六、特別股辦理情形：無。

七、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

八、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 公司尚未屆滿之員工認股權憑證辦理情形

96年6月30日

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證	第二次員工認股權憑證	第三次員工認股權憑證
主管機關核准日期	民國92年7月15日	民國93年4月13日	民國96年1月2日
發行日期	民國92年12月3日及 民國92年12月24日	民國93年7月15日	民國96年1月8日
發行單位數	11,000	12,000	25,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.29%	3.59%	7.48%
認股存續期間	6年	6年	6年
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	認股權人除依法暫停過戶期間及自本公司向台灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日至少前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間停止認購外，得依本辦法第五條第二項所訂之時程行使認股權利，並填具認股請求書，向本公司之股務代理機構提出申請。		
已執行取得股數	5,237,750股	3,970,000股	0
已執行認股金額	69,347,800元	42,183,000元	0
未執行認股數量	5,037,250股	7,095,000股	25,000,000股
未執行認股者其每股認購價格	12.8元及13.2元	10.9元	13.95元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.51%	2.12%	7.48%
對股東權益影響	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿2年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，故尚不致對股東權益造成實際之重大稀釋		

(二) 累積至公開說明書刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

96年6月30日；單位：股/仟元

		職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
						已執行認股數量	已執行認股價格(元)	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格(元)	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
第一次員工認股權憑證	九十二年第一次	總執行長	蔡豐賜	1,417,000	0.42%	210,000	NT\$14.2	NT\$5,702	0.13%	994,500	NT\$12.8	NT\$12,729.6	0.30%
		總經理	黃明漢			212,500	NT\$12.8						
		副總經理	林丁來										
		副總經理	謝淑娟										
		副總經理	謝鳳人										
		副總經理	李美容										
		副總經理	張周龍										
		副總經理	陳忠和										
		副總經理	蔡連慶										
	九十二年第二次	總執行長	蔡豐賜	1,417,000	0.42%	125,000	NT\$14.7	NT\$4,642.5	0.10%	1,079,500	NT\$13.2	NT\$14,249.4	0.32%
		總經理	黃明漢			212,500	NT\$13.2						
		副總經理	林丁來										
		副總經理	謝淑娟										
		副總經理	謝鳳人										
		副總經理	李美容										
		副總經理	張周龍										
		副總經理	陳忠和										
		副總經理	蔡連慶										
第二次員工認股權憑證	九十三年	總執行長	蔡豐賜	1,890,000	0.57%	520,000	NT\$10.9	NT\$5,668	0.16%	1,370,000	NT\$10.9	NT\$14,933	0.41%
		總經理	黃明漢										
		副總經理	林丁來										
		副總經理	謝淑娟										
		副總經理	謝鳳人										
		副總經理	李美容										
		副總經理	張周龍										
		副總經理	陳忠和										
		副總經理	蔡連慶										
第三次員工認股權憑證	九十六年	總執行長	蔡豐賜	4,300,000	1.29%	0	NT\$13.95	NT\$0	0.00%	4,300,000	NT\$13.95	NT\$59,985	1.29%
		總經理	黃明漢										
		副總經理	林丁來										
		副總經理	謝淑娟										
		副總經理	謝鳳人										
		副總經理	李美容										
		副總經理	張周龍										
		副總經理	陳忠和										
		副總經理	蔡連慶										

(三) 最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形：無。

九、併購辦理情形：

(一) 進行之合併或收購案：請參閱第 61 頁

(二) 進行之分割案：無。

十、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

神基科技股份有限公司

國內第二次無擔保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」)國內第二次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期

民國九十四年八月十二日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行總額及每張面額

發行總額為新台幣壹拾億元整，每張面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額十足發行。

四、發行期間

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

五、債券票面利率

票面年利率為 0%。

六、還本日期及方式

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

七、擔保情形

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

八、轉換標的

本公司之普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務。

九、轉換期間

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

十、請求轉換程序

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

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

十一、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，係以民國九十四年●月●日為訂定轉換價格之基準日，以其前一個營業日、三個營業日及五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一乘以 101%~130%之轉換溢價率，即為本轉換公司債之轉換價格(計算至新

台幣角為止，分以下四捨五入)。訂價基準日前如遇有除權或除息者，經採樣用以計算轉換價格之收盤價應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。發行時之轉換價格暫訂為每股新台幣 28 元。

(二)轉換價格之調整

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

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

註 1：已發行股數應減除本公司買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 2：新股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。

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

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

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

註 6：新股發行股數不包括私募普通股。

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

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

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一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一。

註 2：已發行股數應減除本公司已買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

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

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

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

註1：已發行股數應減除本公司已買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

(三)轉換價格之重設

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

(四)除息時轉換價格之調整

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

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

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

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

十三、轉換後之新股上市

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

十四、股本變更登記作業

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

十五、換股時不足壹股股份金額之處理

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

十六、轉換後之權利義務

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

十七、本公司對本轉換公司債之贖回權

本公司於以下(一)、(二)情形得行使對本轉換公司債之贖回權

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

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

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

十八、債券持有人之賣回權

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

十九、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

(一)現金股利

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

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

(二)股票股利

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

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

二十、所有本公司收回（包括由櫃買中心交易市場買回）、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

二十一、本轉換公司債及其所轉換之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行公司股務處理準則」及公司法相關之規定，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。

二十二、本轉換公司債由第一商業銀行信託處為債券持有人之受託人，以代表債券持有人之利益

行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十三、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

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

研究、開發、生產、製造、銷售下列產品：

- 高附加價值商用筆記型電腦
- 大眾化之消費型筆記型電腦
- 嵌入式作業系統及應用軟體開發
- 軍事用電腦及其附屬設備軟硬體
- 工業用電腦及其附屬設備軟硬體
- 車用電腦/車用攜帶式電腦及其附屬設備軟硬體
- 無線多媒體通信設備軟硬體
- 軟體整合方案，如車用通訊系統技術、網路控制與安全管理技術等
- 消費型、攜帶型影音產品開發

前項各產品之設計製造加工買賣與零組件進出口貿易業務、技術諮詢顧問及維護修理業務

(2)營業比重

單位:新台幣仟元

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

(3)目前主要之產品項目

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

(4)計劃開發之新產品

A、開發以無線功能為主的電腦產品。

本公司開發之電腦系統已將內建無線網路組列為標準配備，並不斷研發更高頻寬無線影音之產品，讓筆記型電腦成為家中的多媒體控制中心，並將

此技術導入家電、消費型及商業用產品中。

B、發展市面上獨家之嵌入式作業系統及應用軟體技術

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

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

2.產業概況

(1)產業之現況與發展

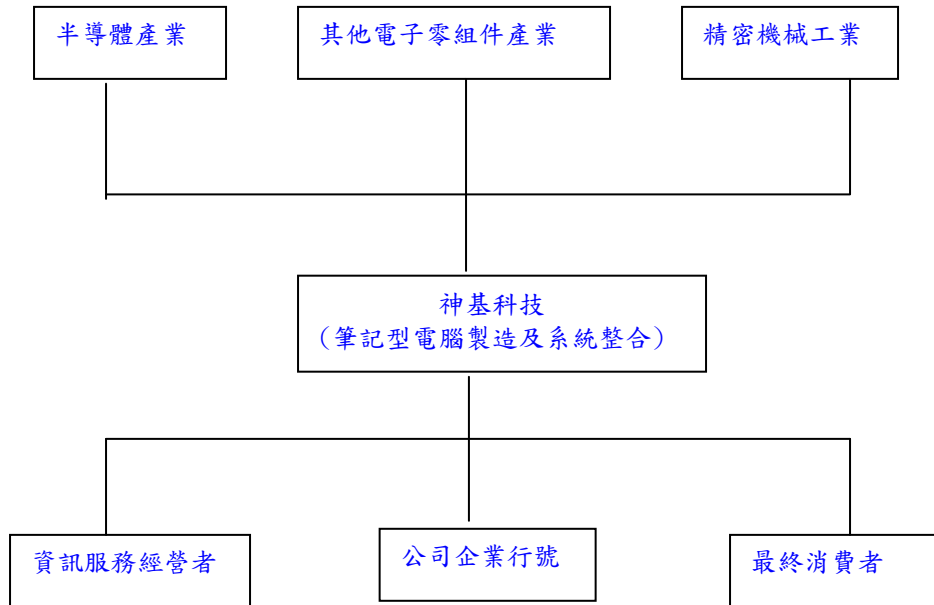
經歷近十多年來資訊產業的蓬勃發展，台灣資訊產業在全球資訊產業早已具舉足輕重的地位，筆記型電腦產量與產值更是高居全球之冠。若從價值創造的角度來看，其實目前台灣資訊產業核心的附加價值，是在快速的產品研發，彈性的製造供應，低廉的生產成本及完善的服務體系上。以台灣筆記型電腦產業而言，現在面對生產基地轉移中國大陸，降低成本，而台灣漸漸邁向成為研發設計中心的角色，甚至因規模擴大而進一步被視為全球影響力的擴張。產品研發設計與生產管理，是台灣筆記型電腦產業可以依恃的競爭優勢，進一步擴大這些優勢到通訊與IA 等新興產業是值得努力的方向。在設計與製造之外，台灣筆記型電腦產業已大步加強國際化的能力，也就是說不是單純的把生意做到國外，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。

Wintel、Mactel新規格產品引發的換機潮，將於2007年達最高峰，2008年全球NB產業技術將趨於穩定，無線網路環境將更加普及，效能佳、電池壽命更長的NB促使市場穩定成長。

另外由於資訊產業的發達帶動了整體傳統軍事、工業、政府、工程單位對於原本之工作內容藉由進行數位之改變達到了事半功倍之成效，也因此耐固型產品的需求也大幅成長。

(2)產業上、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

- 寬螢幕已成為主流，約佔96%。其中15.4寬螢幕約佔54%；14吋寬佔約36%。
- ID造型持續取代規格扮演更重要角色(尤其當NB產業已臻至成熟，彼此規格套餐差異不大)。
- NB持續取代DT每年仍保持25%左右的成長率。
- 消費者需求改變:
 - ※ NB逐漸變成個人色彩較重的mobile device，因此在外觀及表面造型處理上，較偏向個人化色彩，與手機類似。
 - ※ 由於長途商務旅行者越來越多，未來純商務用NB較少，且商務用NB 也轉向wide screen。
 - ※ NB價格持續下滑，價格仍舊是重要指標。
 - ※ 商用型與消費型功能差異不明顯，但越來越多強固性的規格出現在商用機種上。
 - ※ 買得起NB的消費者比例大增，越來越多消費者透過零售通路購買。
 - ※ 消費者對Vista有所期待，但由於規格需求價格將拉高，預估換機潮將在下半年才會較為顯著。

※ 無線網路已成為基本需求，更快速便捷的無線網路應用將成為未來產品的重要指標。

- 筆記型電腦上市迄今，發展的方向一直朝輕薄短小、攜帶方便前進，由現今的機種與之前各代的產品，可以明顯看出之間的差異，但也由於這種發展方向，使得筆記型電腦前進的方向越來越單純，強調的功能主要在其可攜性。

B.軍工規用筆記型電腦產品趨勢

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

(4)競爭情形

隨著資訊市場快速發展，技術網路之興起及多媒體之應用，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。近年來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。

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、生產與銷售，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，工業/軍規筆記型電腦則因技術層次複雜且屬特定市場，故為國內業者著墨者較少之領域。

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、量產技術及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.發展消費型之工業設計能力，跟隨市場主要流行趨勢及開發新的成型及表面塗裝技術，使得產品的外觀更多樣化。

對攜帶型產品的設計而言，輕薄短小和足夠的強度在21世紀的今天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，技術的導入對本公司而言實屬必然。相較於其他競爭者，本公司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。

B.繼續加強Instant Play的功能，以及網路媒體存取功能

結合S/W driver及Appreciation Program讓使用者輕鬆按一個鍵就可以發E-mail及進入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。本公司的理念一向認定：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。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，這才是本公司始終堅持。

C.開發新的散熱模組以適應更高處理器瓦特數的趨勢及研究新的散熱技術如水冷式散熱技術，增加散熱效率，並降低風扇噪音

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之散熱即成為嚴肅之課題。本公司秉持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。

(3)研發人員與其學經歷

單位：人

項目 年度	員工人數	學歷分布			平均年資
		碩士以上	大專	其他	
94 年	495	148	346	1	3.22
95 年	408	130	276	2	4.06
截至 96 年 6 月 30 日	319	106	212	1	4.87

(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	91年	92年	93年	94年	95年
研究發展費用	560,306	640,512	776,299	844,216	824,377
占營收比例	2.51%	2.57%	2.33%	2.21%	2.94%

(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 II /III (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 II /III (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 II /III (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07月	量產內建無線網路(IEEE 802.11b)／之輕薄型電腦7068，正式整合RF技術與電腦系統。
2001年12月	量產全世界第一台英特爾 Pentium 4筆記型電腦8170，電源處理與散熱技術大幅提昇。
2002年3月	採用不斷電系統的設計理念及經濟實惠型的配備，主攻超低價位筆記型電腦7521C。
2002年10月	成功的製造出全台灣首款結合影音功能以及家電介面的液晶電腦。
2002年10月	成功開發市面上獨家之影音播放軟體技術 Instant Play，使得電腦在不用載入視窗作業環境下即可操作。
2003年3月	成為台灣第一家導入英特爾訊馳行動運算技術的筆記型電腦製造商
2003年4月	成功開發台灣首款15.2吋寬螢幕筆記型電腦
2004年8月	首款液晶電視產品出貨
2004年11月	成功開發出可攜式MP3播放機
2005年06月	成功開發WiMAX CPE無線通訊產品
2006年08月	搭配英特爾開發具高度彈性模組化之筆記型電腦
2006年11月	成功開發內建3G無線模組之軍/工用途筆記型電腦(M230, A790)
2007年03月	成功開發內建多無線模組(BlueTooth, Wireless LAN, WCDMA, GPS) 及超輕量(2.2Kg) 之軍/工用途筆記型電腦(V100)

4.長、短期業務發展計畫

(1) 短期發展策略

A. 市場策略

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

B. 生產及全球佈局策略

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

C. 產品發展策略

神基主要產品以消費型/商用型筆記型電腦以及軍工規電腦為主。

D. 營運績效策略

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

E. 銷售地區

- 亞太(包括台灣、中國大陸、日本、澳洲)
- 歐洲
- 中東
- 美洲(含美國以及中南美國家)
- 非洲

(2)長期發展策略

A. 市場策略

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

B. 生產及全球佈局策略

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

C. 產品發展策略

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

D. 營運績效策略

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

E. 銷售地區

- 亞太(包括台灣、中國大陸、日本、澳洲)
- 歐洲
- 中東
- 美洲(含美國以及中南美國家)
- 非洲

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要產品之銷售地區

本公司主要營業項目為研究，製造及銷售商規/消費型筆記型電腦產品及軍工規用筆記型電腦產品，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		94 年 度		95 年 度	
		金 額	比 例 (%)	金 額	比 例 (%)
外 銷	美洲	1,634,171	4.27	1,675,582	5.97
	亞澳	15,494,782	40.54	10,182,660	36.30
	歐洲	20,575,157	53.83	15,876,167	56.60
	其他	227,993	0.60	177,838	0.63
內 銷		289,819	0.76	139,420	0.50
合 計		38,221,922	100.00	28,051,667	100.00

資料來源：94及95年度經會計師查核簽證之財務報告

(2)市場佔有率

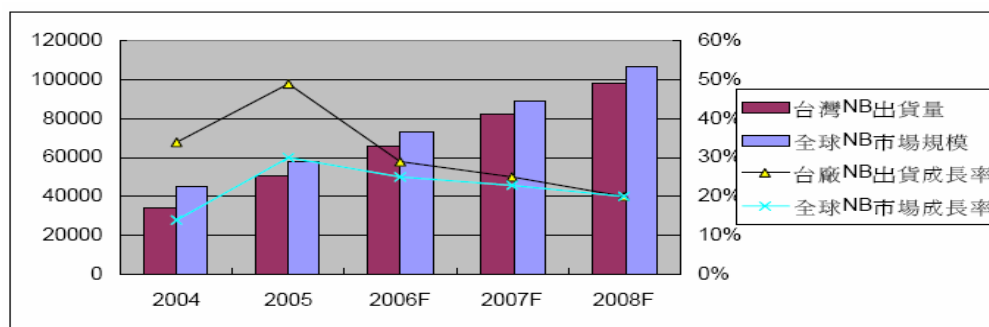
根據MIC資策會資料統計，就商用/消費筆記型電腦產量而言，神基科技在2005年及2006年分別佔我國出貨量之3.94%及1.9%。神基自2006年開始轉型，逐步淡出量大但毛利微薄的消費NB市場，轉攻軍工規及高附加價值商用筆記型電腦。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

A、商規消費型電腦

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

台灣 NB 出貨量與全球 NB 市場規模成長趨勢



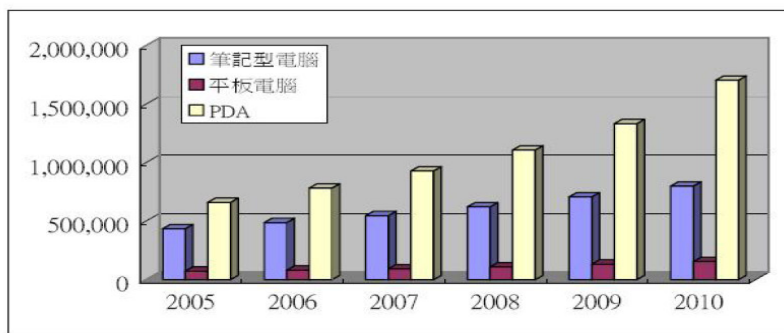
資料來源：Digitimes Research

B、軍/工規電腦

根據 VDC 2006 的資料顯示，2005-2010 全球軍工規電腦（包含筆記型電腦，平板電腦以及 PDA 將呈現兩位數高成長，2007 年達到 157 萬台。(如圖示) 神基科技致力開發利基型及潛力型產品線，將可成為少數提供筆記型電腦，平板電腦場以及 PDA 具有完整之規劃、研發、設計、生產能力之廠商。

全球軍工規電腦出貨量2005-2010

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



Source: VDC 2006 Aug

(4)競爭利基

3C(Communication, Computer & Consumer)產品講求高度結合電子、機構、軟體、韌體、散熱、工業設計與人體功學等專業領域，技術門檻較一般個人電腦產品為高。而神基科技在成立之初即投入相當大的成本於研究及技術開發等方面。擁有堅強的技術經營團隊與優秀之研發人員後，更隨時著手規劃未來新產品的計劃，並持續擴充研發團隊與重視研發人員之素質與經驗傳承，強化技術創新能力以維持競爭優勢。

- 集團內部產業分工與垂直整合，連結上下游供輸關係，降低交易成本並建立快速回應系統，降低存貨成本，增加週轉率與降低缺貨率，並累積從模具、線材、零組件至系統的垂直整合生產效果，產品開發時程由六個月縮短為三個月。
- 卓越之技術研發及設計能力：神基科技除致力於 3C 產品的設計，生產與銷售，挾卓越之技術研發及設計能力，拓展國際市場有相當大的斬獲。今年正積極與歐、日各消費電子產品國際知名品牌深入合作。
- 良好之製程管理，生產技術能力強：神基科技人力素質齊全，隨時提供在職教育，同時投入大量經費從事自動化機器之購置與生產流程之改善，使得具備先進的生產技術，以提供營運效益並降低營運成本。
- 神基科技力求品質完善，深獲客戶信賴。除多次推出筆記型電腦榮獲台灣精品獎外，並曾經榮獲德國”PC Authority Value Award”，再次顯示確實有卓越的設計能力與極佳的品質。
- 全球運籌管理，競爭力強：神基科技往來客戶多為知名品牌資訊大廠，並於資訊重鎮歐、美、日等地區設立組裝與行銷據點，以配合 OEM 大廠之需求，藉此提

供最直接有效的服務與支援，並爭取更多國際大的訂單。而為掌握主要銷售地區之最新市場動態，提供客戶完善迅速之售後服務與技術支援，更在全球設立 12 個維修服務中心與 14 個後段組裝中心，提升其在全球各主要市場之競爭力。

- 與供應商關係穩定、良好：憑藉多年來具完整與豐富的產業經驗，及與國際知名大廠的合作關係，神基科技在取得規模經濟優勢後，除充份掌握尖端零組件的趨勢，並與供應商發展長期良好與穩定之合作關係，確保關鍵零組件之供應不虞匱乏，另維持第二，甚至第三供應商，以利彈性運作。除此之外，並建立與供應商第一手技術交流與研發，領先業界推出尖端高性能產品；不定期技術與市場交換意見，維持新技術開發之先驅與領導者；在新關鍵零組件上市或版本變更時，能提早與供應商一起合作開發與測試，確保推出產品之應變能力。
- 豐富的 OEM/ODM 產銷經驗：先後與國外著名大廠合作 OEM/ODM 業務，設計能力與全球運籌能力備受肯定，並累積完整之產銷經驗，使得神基科技與代工廠商發展出實質之相互依存關係，成為策略聯盟之伙伴，更增加神基科技對個別區域市場的資訊情報收集，提升產品設計能力，以因應市場之差異性需求。

(5)發展遠景之有利及不利因素與因應對策

A、發展遠景

- 未來 NB 品牌廠商將朝 12 吋、14 吋、14.1 吋、15 吋、15.4 吋、17 吋寬螢幕面板產品發展，此外，除既有的寬螢幕尺寸外，預計後續也會投入寬螢幕 NB 發展。
- 在講究產品外觀的時代，神基將著重於產品外觀材質的應用，透過新技術、新製程導入不同的材質，堅固美感、質感、機身強度、機身強度和以及減輕重量的目的，同時配合歐洲市場的環保需求。
- LED 背光源由於符合環保、輕薄、省電與色彩飽和度佳等優勢，已成為取代傳統 CCFL 呼聲最高的次世代背光源。2007 年白光 LED NB 產品將會開始起飛，整體 NB 市場將呈現倍數成長的趨勢，預估 2007 年白光 LED NB 滲透率約 8%，神基將推出 LED 背光源的 NB 產品，滿足客戶需求。

B、有利及不利因素與因應對策

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

之設計概念，為 GETAC 品牌造勢之旗艦系列。整合神基之無線通訊/光學研發/機構組裝/系統整合強項，開發完整解決方案產品線。突破只做"BOX"產品，轉型為更多元系統整合供應商。

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攜帶型電腦
工規筆記型電腦	重工業與環境惡劣下使用之攜帶型電腦
工業用電腦	一般工業環境與工廠自動控制用之電腦
商規/消費性筆記型電腦	一般公司與個人攜帶型電腦
高附加價值筆記型電腦	提供頂級專業人士使用之精緻型筆記型電腦
手持裝置	後勤、工廠庫存管理之手持裝置

(2)產製過程

筆記型電腦產品



3.主要原料之供應狀況

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

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。

年 度	毛利率	增(減)比例
94 年度	7.91%	7.91%
95 年度	7.08%	(10.49%)

本公司最近二年度毛利率分別為 7.91% 及 7.08% ，其增減變動比例並未達百分之二十，故此不作價量分析。

5.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度進貨金額超過 10%之主要供應商資料

新台幣:仟元

項目	94 年				95 年				96 年 第一季			
	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	占全年度進 貨淨額比率 〔%〕	與發行人 之關係
1	NEC	9,294,320	29.51	無	神訊電腦	8,276,904	34.87	曾孫公司	神訊電腦	943,216	38.60	曾孫公司
2	順達電腦廠	3,391,062	10.77	聯屬公司	NEC	6,828,725	28.77	無	NEC	502,010	20.54	無
3	神訊電腦	5,999,087	19.05	曾孫公司	Sharp	2,478,215	10.44	無				
4	Sharp	3,361,080	10.67	無	-	-	-	-				
5	其他	9,447,441	30.00	-	其他	6,154,366	25.92	-	其他	998,296	40.86	
	進貨淨額	31,492,990	100.00		進貨淨額	23,738,210	100.00		進貨淨額	2,443,522	100.00	

(2)最近二年度銷售金額佔銷貨淨額 10%以上之客戶

新台幣:仟元

項目	94 年				95 年				96 年 第一季			
	名稱 (註)	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱 (註)	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱 (註)	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係
1	A	15,885,437	41.56	無	A	11,593,133	41.33	無	A	909,020	26.06	無
2	B	7,023,007	18.37	無	B	4,068,536	14.50	無	D	509,721	14.61	無
3				-	C	2,957,732	10.54	無	B	475,662	13.63	無
	其他	15,313,478	40.07	-	其他	9,432,266	33.63	-	其他	1,594,403	45.70	
	銷貨淨額	38,221,922	100.00		銷貨淨額	28,051,667	100.00		銷貨淨額	3,488,806	100.00	

6.最近二年度生產量值：

單位：台/ 新台幣仟元

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

註：產能含海外加工部分。

7.最近二年度銷售量值：

單位：台/ 新台幣仟元

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

(三)最近二年度從業員工資料

年 度		94 年度	95 年度	當年度截至 96 年 6 月 30 日
員工人數	直接員工	0	0	0
	間接員工	867	730	530
	合 計	867	730	530
平 均 年 歲		32.55	36.86	37.20
平 均 服 務 年 資		4.03	6.02	6.75
學歷 分布 比率	博 士	4	4	4
	碩 士	232	211	155
	大 專	606	494	363
	高 中	25	21	8
	高 中 以 下	0	0	0

(四)環保支出資訊

- 1.依法令規定，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者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
- 2.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，其有污染糾紛事件者，並說明其處理經過：無。
- 4.最近二年度迄公開說明書刊印日止，公司因環境污染所受損失（包括賠償）、處分之總額，並揭露其未來因應對策（包括改善措施）及可能支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：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未來二年度預計重大環保資本支出：不適用。

(A)背景說明

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

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

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

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

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

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

(B)品質系統認證

神基科技目前已取得ISO 9001，ISO 14001，OHSAS 18001等品質體系認證，並於大陸昆山生產基地取得IECQ/QC080000有害物質管理系統品質認證。

(C)綠色供應鏈管理

為因應國際環保潮流，如產品綠化、無毒無害、環境化設計的要求，對內制定“神基環境負荷物管制規範”及“神基科技綠色產品作業程序”等相關作業流程和規範，積極全面推動產品綠化，對外要求所有神基的供應商配合神基環境管制規範的要求，不但必須達到國內外環保法規的要求，使產品能順利行銷於全球，又以更嚴格的要求自我期許，以滿足客戶的需要，同時善盡企業責任，強調環保的重要性。過去幾年神基致力加強全體員工的環保意識，並對供應鏈體系進行一連串的訓練課程，使整體的供應鏈夥伴隨著神基科技一同成長，共同因應歐盟的RoHS指令要求，確保每一個零組件都經過嚴格把關，供應商配合為零組件提供不使用聲明書、材質宣告、有害物質測試報告，神基內部亦有專責審查單位，查核每份文件的正確性。這項產品綠化的工程雖然艱鉅，但因由上到下都有清楚的共識，環保工作勢在必行，以及管理高層堅定的支持，神基的綠色產品管理獲得證期局 RoHS因應進度稽查的高度評價，亦普遍得到客戶的肯定。神基科技今後將持續推動產品節能、無害、易回收、低噪音等環境化設計的目標，致力提升健康的工作和生活環境。

(D)神基科技因應歐盟環保指令（RoHS）相關資訊

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

(五)勞資關係：

1.員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

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

(1)溝通與激勵：

身為科技業一員的神基，員工是公司最大的資產，對於員工意見，本公司十分重視。於公司內部設立專人負責員工關係，鼓勵員工提供意見並反映問題，讓員工能有一客觀管道得以反映與申訴，全程絕對保密，深獲員工信任，獲得人暢其言、人盡其才之效果。

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

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

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

(2)福利與訓練

A. 福利方面：

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

B. 員工進修與訓練：

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

(3)勞資糾紛

本公司仍將一本照顧員工、利益共享之信念與員工充分協調，以期維護良好的勞資關係。由於目前本公司勞資關係和諧，預估未來因勞資糾紛而導致之損失可能性極低。未來仍將秉持人性化管理，建立多重溝通管道系統，除維持既有之勞資和諧關係外，未來更期許勞資雙方關係能進一步的提昇。

(4)退休制度

本公司依勞工退休金條例與勞動基準法，建立完整且符合法令規定之退休制度。適用勞工退休金條例(新制)的同仁，每月由公司提撥員工薪資6%於勞保局員工專戶中，其他適用勞動基準法(舊制)同仁，由勞資雙方代表組成監督委員會，以共同監督中信局員工退休準備金專戶之營運；並且依據公正第三人精算之員工退休準備金提撥率，按月提撥退休準備金至中信局專戶中。迄今，一切運作正常。

(5)工作環境與員工人身安全保護措施

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

(6)員工行為及倫理守則

為使員工行為有一致之規範，訂有“員工行為準則”(計28條條文)，針對服務守則、保密協定與禁止競業條款、網路使用與資訊安全、與供應商互動行為等四大重點項目進行規範。同時亦設立“貪污瀆職檢舉制度”，透過全體員工自發性監督管理機制，加強防止不法情事發生。並另訂“員工獎懲辦法”作為員工獎懲之依據。以上相關準則及辦法皆公布於神基科技內部網站中，供員工查詢及遵行。

2.最近二年度及截至公開說明書刊印之日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

(1)本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

(2)目前及未來可能發生損失

本公司重視員工意見，提供多種管道(如：員工意見箱、員工大會、勞資會議等)以促進勞資雙方之溝通協議，深入瞭解員工對管理與福利制度之滿意度，持續良好之勞資關係。本公司勞資關係良好，勞方與資方達成共識，故無勞資糾紛發生及遭受相關損失。

(3)因應措施：不適用。

二、固定資產及其他不動產

(一)自有資產

- 1.列明取得成本達實收資本額百分之十或新臺幣（以下同）一億元以上之固定資產名稱、數量、取得日期、取得成本、重估增值及未折減餘額，並揭露其使用及保險情形、設定擔保及權利受限制之其他情事：無。
- 2.列明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名稱、面積、座落地點、取得日期、取得成本、重估增值、未折減餘額、公告現值或房屋評定價值及預計未來處分或開發計畫：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：

96 年 6 月 30 日 單位：新台幣仟元

資產名稱	單位	數量	租賃期間	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	1,027	96.3.1~97.2.29	8,402 (含稅)	神達電腦股份有限公司	1.依使用坪數按市場行情計算 2.按月支付	無
台北市民生東路三段七十五、七十七號	坪	881.64	96.1.1~96.12.31	21,106 (含稅)	國泰人壽保險股份有限公司	1. 依使用坪數按市場行情計算 2.按月支付	無
台北市民生東路三段六十九、七十一號	坪	409.6	96.7.1~97.3.31	9,313 (含稅)	國泰建設股份有限公司	1. 依使用坪數按市場行情計算 2.按月支付	無

(三)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：無

2.最近二年度設備產能利用率

單位：台/ 新台幣仟元

年度 生產量值 主要產品	94 年度				95 年度			
	產能	產量	產能利用率	產值	產能	產量	產能利用率	產值
筆記型電腦	3,455,000	1,608,674	46.56%	31,480,019	1,652,000	1,269,907	76.87%	23,751,139
其他	4,165,200	373,905	8.98%	3,509,708	436,800	315,424	72.21%	2,116,085
合計	-	-	-	34,989,727	-	-	-	25,867,224

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

96年3月31日 單位：仟元

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	96 年第一季 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	
Pacific Royale Ltd.	投資發展軍事用、工業用電腦、筆記型電腦及相關產品	1,269,713	1,620,082	39,071 仟股	100%	1,620,082	1,620,082	權益法	120,298	-	-
泰安電腦	高階主機板設計生產及銷售	49,592	91,807	4,719 仟股	7.12%	91,807	91,807	權益法	659	-	-
聯捷投資股份有限公司	一般投資業	129,950	81,613	12,995 仟股	49.98%	81,613	81,613	權益法	(651)	-	-
丰揚電通股份有限公司	資訊處理服務業、資訊軟體、電子通訊產品批發及零售業。	1,000	1,233	100 仟股	100%	1,233	1,233	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	110,318	310,503	8,449 仟股	0.66%	-	310,503	備供出售 金融資產- 非流動	-	-	-
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	25,539	130,984	1,597 仟股	0.71%	-	130,984	備供出售 金融資產- 非流動	-	-	-
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	453,760	646,086	25,615 仟股	20.19%	656,765	646,086	權益法	11,368	-	-

註1：係列本公司備供出售之金融資產及採權益法評價之長期股權投資。

註2：有公開市場者，以會計期間最末一日之收盤價為市價；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。

(二)綜合持股比例

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

註1：係公司之備供出售之金融資產及採權益法評價之長期股權投資。

(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司取得或處分本公司股票之情形及其設定質權之情形並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：無。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第185條情事或有以部分營業、研發成果轉移子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形：無。

四、重要契約

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

參、發行計畫及執行情形

一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析

(一)計畫內容

- 1.金融監督管理委員會核准函：94 年 7 月 8 日金管證一字第 0940126645 號。
- 2.計畫所需資金總額：新台幣 1,000,000 仟元。
- 3.資金來源：發行國內第二次無擔保轉換公司債新台幣 1,000,000 仟元
- 4.計畫項目及運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度
			94 年度
			第三季
償還銀行借款	94 年第三季	1,000,000	1,000,000
合	計	1,000,000	1,000,000

5.預計效益

預計以 1,000,000 仟元做為償還銀行借款之用，以較低資金成本的轉換公司債所募集之資金償還銀行借款，可避免原銀行借款之較高年息利率侵蝕獲利，經參酌各借款之實際利率，預估 94 年度可節省利息支出 9,832 仟元，未來每年可節省利息支出 29,495 仟元，另經由本次募集資金計劃後，本公司可強化短期償債能力，對公司未來營運甚有助益，預計產生之效益應屬合理。

6. 輸入『公開資訊觀測站』日期：94年7月21日。

(二)執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行情形（截至 94 年第三季）		
償還銀行借款	支用金額	預定	1,000,000
		實際	1,000,000
	執行進度（%）	預定	100.00
		實際	100.00

本公司94年度發行轉換公司債案已於94年第三季依原進度全數執行完成。

(三)執行效益

發行轉換公司債前後之資產負債、財務結構等資料見下表：

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

年度		93 年	94 年
項目			
流動資產		9,256,024	9,258,277
流動負債		5,398,285	5,041,967
負債總額		7,012,295	6,132,267
利息支出		62,128	50,468
營業收入		33,325,696	38,221,922
每股盈餘(追溯後)		1.67	2.79
財務結構	自有資本率(%)	34.69	46.96
	長期資金佔固定資產比率(%)	7,235.05	6,604.67
償債能力	流動比率(%)	171.46	183.62
	速動比率(%)	115.04	121.09

資料來源：93-94 年度經會計師簽證之財務報告

就轉換公司債執行後之流動資產、流動負債及負債總額與發行前相較，發行後流動負債及負債總額均下降，利息支出減少，且償債能力提高，足見 94 年發行轉換公司債效益業已顯現。

二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫：不適用。

三、本次受讓他公司股份發行新股：不適用。

四、本次併購發行新股：

(一)計劃內容

1.合併目的

神基科技為專業的消費型筆記型電腦及軍工規筆記型電腦製造商，具備軟體、硬體、與機械整合設計與整機的製造和行銷能力。漢達精密為專業精密機械、機構的設計製造廠商，同時具備有材料、塗裝、濺鍍、表面處理、鋁、鎂鑄造，沖壓等多項專業技術，提供客戶從樣品製造(mock-up)、模具設計、開模、沖壓和射出、塗裝、印刷、蝕刻、濺鍍、雷射雕刻及後段組裝的完整機構解決方案(Total Mechanical Solution)，其零、組件產品提供應用在電腦產品(桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器)，消費性電子產品(液晶電視、數位相機、遊戲機、印表機、投影機)，手持通訊產品(手機、PDA、MP3、GPS導航)以及汽車產品等方面。

目前國內外系統製造商—桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器、液晶電視、數位相機、印表機、遊戲機等製造廠專業規模已逐漸大型化，這些系統製造商正積極尋求具備電子、

機械、整合能力，而且能夠提供快速設計到製造解決方案的大型專業零組件供應商，以配合其供應鏈的垂直整合策略。本次合併的主要目的，係藉由整合雙方公司之專業及特有技術，發展機電整合的零件與模組設計、製造，以連結上下游供輸關係，提供客戶更完整的整合服務並提升營運效益，藉此擴大產品服務線及整合雙方客戶資源，滿足客戶整體需求，以因應未來產業發展暨強化市場競爭力。合併後，並可藉由提升經營效率，開發更多高階新產品及有效利用財務整合等優勢，使公司營收及獲利成長，創造經營效益最大化。綜上所述，本次合併之目的，應屬合理。

2.合併後財務、業務、人員及資訊等方面之整合計畫與預計產生之效益

(1)整合計畫

A.財務方面

神基公司預計順利合併漢達公司後，於財務方面將集中二家公司之資金做有效統籌運用，除提升經營效率外，在資金能夠充分彈性運用下，財務操作將更靈活，資金配置更有效率，對強化公司財務體質及提升公司競爭力可望產生助力。另合併後係以神基公司為存續公司，其為股票上市公司且具市場知名度，未來在籌措資金將可獲得較佳之融資條件。

雙方合併後，財務體質將獲得強化，資金運用將更有效率，故合併之後應不致對該公司財務狀況產生不利影響，且隨著資本及財務皆較合併前規模擴大，舉債或籌資能力之提升，皆有相當助益。

B.業務方面

神基公司為一專業的筆記型電腦製造廠商，滿足客戶對資訊電腦產品之需求，並提供整合解決方案，主要客戶群為歐美當地之資訊大廠，終端用戶包括個人消費者、中小型企業、大型企業級政府機構。漢達精密為專業的模具機構製造公司，專注於精密機械、機構的設計製造，提供客戶從樣品製造到後段組裝的完整機構解決方案，其零、組件產品提供應用在電腦產品，消費性電子產品，手持通訊產品以及汽車產品等方面。故合併後除可有效擴大營運規模及市場版圖外，並可對整合雙方原有客戶，並提供更完整客製化生產線以滿足客戶全方位的需求，對業務垂直整合及市場競爭力提升多所助益。

C.人員方面

神基公司與漢達公司合併後原則上將留用漢達公司原有員工，對於行政作業重複之人力，將依其性向及意願，轉調其他部門，並依企業併購法，於合併基準日三十日前，以書面載明勞動條件通知漢達公司員工，相關之員工福利將比照神基公司員工辦理，以充份保障留用員工。

D.資訊方面

神基公司與漢達公司在合併前雖已各自建立完整且有效之資訊系統，由於係屬同一集團企業，雙方公司在經營型態與管理制度等具有相當高的相似性及關聯性。合併後將以神基公司為存續主體，雙方資訊人員將進行資訊整合及資料的轉換，建立單一且完整之全面資訊整合系統（而原漢達公司之資料及軟體將予以保留，以利後續資料查核），除落實資源共享以有效降低管銷成本外，並能進一步提升資訊處理之效率，

藉以精確掌握公司各項資源。

綜上所述，合併後將由神基公司統籌規劃合併後之整合財務、業務、人員及資訊的資源，構築成更有效率的經營體系，在企業文化及管理制度原已相似的情況下，雙方合併後，不論在財務、業務、人員及資訊等方面之整合計劃應屬可行。

(2)預計產生之效益

A.研發、技術方面

神基公司屬專業之系統製造廠商，主要設計生產製造筆記型電腦、掌上型電腦及強固型之工業電腦。就研發、技術方面而言，具系統整合能力、軟體程式開發能力及系統後續維護能力。挾帶筆記型電腦製造商軟體、硬體、以及機構能力高度整合的優勢，研發生產數位資訊影音產品以及無線通訊產品。2005年更領先業界推出 WiMAX 客戶端設備，為神基建構數位家庭解決方案的目標奠定良好的基礎。

漢達公司屬精密製造業，主要從事筆記型電腦、電視、電腦面板及遊戲機之模具設計製造、另外生產塑膠零件、鈑金件沖壓等機構零件。就研發、技術方面而言，具模具製造能力、模具新技術開發能力及機構零組件生產製造能力。

神基公司為研究與發展技術整合之公司，目前研發團隊累積許多核心技術。漢達精密擁有多名研發及工程人員，對模具製造能力、新技術開發，及對塑膠、鈑金、鋁鎂合金、塗裝及金屬遮蔽塗裝有多年設計製造經驗的累積。神基公司及漢達公司合併後預計將有超過 200 名以上研發、模具及測試工程師，可將雙方相關技術的研究與成果相互整合，就設計服務及產品驗證方面，將具先進技術之美觀機械精密技術及電子系統、軟體高度機電整合的零組件及模組，提供客戶高價值之產品與選擇。另外就價值鏈整合協助客戶以較好的效率、較低的產品生產及開發成本，提升客戶 Time to market 之速度。並藉此高度機電整合創造業界少有的服務模式。

B. 產能方面

神基公司及漢達公司因係屬上下游關係，所以就產能上應無明顯差異，但可挹注生產物流效率之提升。合併後整合雙方上下游物料關係，可提升生產效率，並可提供更有效率之客戶服務，進而擴大營業規模。

C. 銷售獲利能力

神基公司與漢達公司垂直整合資源後，可增加營運規模，並將降低管理成本及提高營運效率。本合併計畫對於神基公司之財務方面將可增加資金運用之效率及提升公司競爭力，預估未來三年內，神基公司營業毛利及營業利益可望逐年成長，因此合併面的綜效發揮對神基公司財務面應有正面的助益。隨著合併效益之發揮，亦有助於股東權益之增加，故預計所產生之效益應屬合理。

3.換股比例及其計算依據

(1) 財務狀況

有關神基公司及漢達公司 94 年度及 95 年度財務狀況摘述如下：

單位：新台幣仟元

科目別	94 年度		95 年度	
	神基公司	漢達公司	神基公司	漢達公司
資產總額	11,560,527	5,550,050	10,085,522	5,228,234
負債總額	6,132,267	2,565,931	4,402,821	2,035,469
淨 值	5,428,260	2,984,119	5,682,701	3,192,765
實收資本額	3,016,639	1,153,099	3,205,015	1,268,621
營業收入	38,221,922	14,130,403	28,051,667	7,186,976
稅後純益	781,028	646,496	394,211	332,829
每股淨值(元/股)	17.99	25.88	17.73	25.17
每股盈餘(元/股)	2.79	6.17	1.29	2.62

資料來源：神基公司及漢達公司 94 及 95 年度經會計師查核簽證之財務報表

註：每股盈餘採用未追溯調整資料

(2) 股票價格評價

股票價值之評價方法很多，各種方法皆有其優缺點，目前市場上所採用之評價方式大致包括現金流量折現法(以選定之折現率，將標的公司未來營運所產生之現金流量折算成現值，以決定公司價值之方法)、財務分析法(透過對標的公司之財務分析如本益比、淨值比或其他財務比率等進行分析評價之方法)等，但實務上由於現金流量折現法須利用雙方公司對未來現金流量之預估值，其涉及較多假設性項目，具有較高之不確定性，而股價之評價亦應考量標的公司之特性、股票流動性、未來獲利能力、流通在外籌碼安定性、已投入之成本及產業之屬性等因素予以適當調整。故一般換股比率多由雙方公司決議採用共同可接受之評價基礎設算可能的換股比例區間，同時考量其他關鍵因素再共同商議確定換股比例。

因此，本案之二家公司達成依雙方每股淨值及獲利狀況為基礎，並考量目前各家公司之經營狀況、未來發展條件等關鍵因素共同商議確定之換股比例。

(3) 換股比例及計算依據

茲就神基公司與漢達公司初步達成之評價基礎，試算可能之換股比例區間如后：

A.每股淨值比法：

公司別	95 年 12 月 31 日 每股淨值(元/股)	95 年 12 月 31 日調整後 每股淨值 (註)(元/股)	換股比例 參考值
神基公司	17.73	18.24	1
漢達公司	25.17	22.94	0.80

資料來源：神基及漢達公司 95 年度經會計師查核簽證之財務報告

註：每股淨值調整考量因素如下：

- 截至 95 年 12 月止，神基公司 92 年國內第一次及 94 年國內第二次無擔保可轉換公司債流通在外尚未轉換餘額合計 1,064,974 仟元，其中 92 年國內第一次可轉換公司債已於 96 年 1 月 29 日下櫃，且神基公司已全數買回，故預計可轉換公司債轉換後股本至多將增加至 38,314 仟股。
- 截至 95 年 12 月止，神基公司之庫藏股股數為 18,568 仟股。
- 神基公司 92 年及 93 年已發行流通在外員工認股權計 18,634 單位，認股價格分別為每單位 12.8 元；13.2 元及 10.9 元。96 年發行員工認股權證 25,000 單位，認股價格為每單位 13.95 元。
- 漢達公司 94 年已發行員工認股權計 2,000 單位，認股價格為每單位 10 元。95 年度發行員工認股權證 12,600 單位，認股價格為每單位 15 元。
- 雙方公司 95 年度盈餘分配案預計分別為神基公司分配現金股利每股 0.6 元及漢達公司分配現金股利每股 1 元。

B. 股價淨值比法

(i) 神基公司平均股價

依台灣證券交易所統計資料計算，神基公司 96 年 1~2 月份之平均股價為每股 14.59 元。

(ii) 漢達公司採樣同業之股價淨值比

漢達公司主要業務為專業之電腦週邊模具製造、批發廠商，目前上市(櫃)公司並無完全相同產品之公司，僅採上市(櫃)公司中以機殼模具為主要業務之廠商晟銘電、偉訓、仕欽及勤誠為採樣同業。採樣同業 96 年 1~2 月份之平均股價淨值比為 1.33。

同業	晟銘電	偉訓	仕欽	勤誠	平均
96.1 股價淨值比	1.05	1.23	1.25	1.80	1.33
96.2 股價淨值比	1.01	1.24	1.16	1.86	1.32
平均					1.33

資料來源：台灣證券交易所、中華民國櫃檯買賣中心

(iii) 神基公司及漢達公司依股價淨值比法計算之換股比例

公司別	神基公司	漢達公司
96.1~96.2 平均股價(元/股)	14.59	—
95 年 12 月 31 日調整後淨值(註)(元/股)	—	22.94
96.1~96.2 平均股價淨值比參考值	—	1.33
還原股價(元/股)	—	30.51
擬制除息後調整股價(註 5)(元/股)	13.99	29.51
換股比例參考值	1	0.47

資料來源：神基及漢達公司 95 年度經會計師查核簽證之財務報告

註：每股淨值調整考量因素如下：

- 截至 95 年 12 月止，神基公司 92 年國內第一次及 94 年國內第二次無擔保可轉換公司債流通在外尚未轉換餘額合計 1,064,974 仟元，其中 92 年國內第一次可轉換公司債已於 96 年 1 月 29 日下櫃，且神基公司已全數買回，故預計可轉換公司債轉換後股本至多將增加至 38,314 仟股。
- 截至 95 年 12 月，神基公司之庫藏股股數為 18,568 仟股。
- 神基公司 92 年及 93 年已發行流通在外員工認股權計 18,634 單位，認股價格分別為每單位 12.8 元；13.2 元及 10.9 元。96 年發行員工認股權證 25,000 單位，認股價格為每單位 13.95 元。

4. 漢達公司 94 年已發行員工認股權計 2,000 單位，認股價格為每單位 10 元。95 年度發行員工認股權證 12,600 單位，認股價格為每單位 15 元。
5. 雙方公司 95 年度盈餘分配案預計分別為神基公司分配現金股利每股 0.6 元及漢達公司分配現金股利每股 1 元。

C. 本益比法

(i) 神基公司平均股價

依台灣證券交易所統計資料計算，神基公司 96 年 1~2 月份之平均股價為每股 14.59 元。

(ii) 漢達公司採樣同業平均本益比

漢達公司主要業務為專業之電腦週邊模具製造、批發廠商，目前上市(櫃)公司並無完全相同產品之公司，僅採上市(櫃)公司中以機殼模具為主要業務之廠商晟銘電、偉訓、仕欽及勤誠為採樣同業。採樣同業 96 年 1~2 月份之平均本益比為 15.69。

同業	晟銘電	偉訓	仕欽	勤誠	平均
96.1 本益比	14.88	9.44	28.45	10.97	15.94
96.2 本益比	14.52	9.49	26.41	11.35	15.44
平均					15.69

資料來源：台灣證券交易所、中華民國櫃檯買賣中心

(iii) 神基公司及漢達公司依本益比法計算之換股比例

以神基公司 96.1~96.2 平均股價及漢達公司 95 全年度之每股盈餘，參考採樣公司 96.1~96.2 平均本益比設算股價如下：

公司別	神基公司	漢達公司
96.1~96.2 平均股價(元/股)	14.59	—
95 年度每股盈餘(元/股)	—	2.62
96.1~96.2 平均本益比參考值	—	15.69
還原股價(元/股)	—	41.11
擬制除息後調整股價(註)(元/股)	13.99	40.11
換股比例參考值	1	0.35

資料來源：神基及漢達公司 95 年度經會計師查核簽證之財務報告

註：雙方公司 95 年度盈餘分配案預計分別為神基公司分配現金股利每股 0.6 元及漢達公司分配現金股利每股 1 元。

D.換股比例區間彙總

評價模式	每股淨值/平均 市價(元/股)	計算結果 (元/股)	考量權數前換股比例	權數	考量權數後換股比例
	神基公司	漢達公司(註)	神基公司：漢達公司		神基公司：漢達公司
淨值比法	18.24	22.94	1：0.80	40%	1：0.60
股價淨值比法	13.99	26.56	1：0.53	35%	
本益比法		36.10	1：0.39	25%	

註：非量化調整因子包括獲利能力與流動性折價為 25%，而經營權移轉貼水為 15%

說明：淨值法、股淨值比法及本益比法係許多公司進行換股比例評價常用之方法，其計算之因子不同，致計算出之換股比例區間較大，故為反映市場價值以淨值比法、及股權淨值比法及本益比法各 40%、35%及 25%之權重計算出較接近之換股比例。

E.結論

綜上所述，本案經考量：(一)調整後每股淨值、(二)各公司目前經營狀況與獲利能力、(三)漢達公司為未公開發行公司，股票流通性較低及(四)經營權移轉貼水等衡量各家公司價值之關鍵因素，並參考權數比重計算後，換股比例為神基公司：漢達公司=1：0.60。

4.預定日程

本合併案業經雙方於 96 年 3 月 13 日各經雙方之董事會通過，且於 96 年 5 月 30 日經雙方股東會決議通過，雙方並依企業併購法第 23 條第一項及公司法第 319 條準用公司法第 73 條第二項之規定於 96 年 5 月 31 日各自向其債權人公告合併事宜，並指定三十日以上期限，聲明債權人得於期限內以書面提出異議；另業於 96 年 4 月 2 日向行政院公平交易委員會申報結合申請，並於 96 年 4 月 16 日獲得公平交易委員會公貳字第 0960003270 號函，說明本次神基公司與漢達公司可自文到之日起依法進行結合。

神基公司吸收合併漢達公司，另依「台灣證券交易所股份有限公司營業細則第 51 條及「發行人募集發行有價證券處理準則」之相關規定，神基公司已於 96 年 6 月 4 日向台灣證券交易所股份有限公司提出申請「上市公司合併(未)上市(櫃)公司增資發行有價證券上市申請書」，並取得台灣證券交易所股份有限公司之同意函後，於 96 年 7 月 20 日再據以向行政院金融監督管理委員會證券期貨局申報合併增資發行新股事宜，並擬於證券主管機關核准本合併案後，再召開董事會決議合併增資基準日。

綜其合併案之預計進度，業已考量相關法令規定及作業時間，因此本合併案之預計進度應屬合理。

5.合併案公開後影響換股比例重大事項：無。

6.合併案對每股淨值及每股盈餘之影響

(1)每股淨值

依據設算換股比例基準日(95年12月31日)估算之擬制性合併資產負債表觀之，神基公司95年度經會計師查核簽證之報表每股淨值為18.82元，依換股比率計算且經會計師核閱之擬制性合併報表顯示，合併後擬制性神基公司每股淨值為17.50元較合併前小幅降低。

(2)每股盈餘

神基公司及漢達公司合併後，透過垂直系統整合將可強化公司之競爭能力，並整合雙方資源及客戶，予以妥善運用而產生結合綜效，進而創造公司更高的價值，預計在合併效益逐年顯現下，應可提神基公司合併後的獲利能力。

7.合併後承受消滅公司權利義務之相關事項

於合併基準日時，漢達公司所有之資產、負債及截至合併基準日仍為有效之一切權利義務，均由神基公司依法承受。

漢達公司於合併基準日前已發行尚未行使認購權之員工認股權憑證，於合併基準日後由神基公司承受，除每單位得認購之股數應依換股比例調整外，其發行及認股條件應依原漢達公司發行及認股辦法處理。

8.被合併公司基本資料表

公司名稱	漢達精密科技(股)公司
公司地址	桃園縣龜山鄉文化二路202號
負責人	蔡豐賜
實收資本額	新台幣1,268,621仟元
主要營業項目	模具製造、批發及零售；電子零組件製造業等。
主要產品	模具、零組件。

(二) 併購契約：詳72頁。

(三) 獨立專家對本併購案表示其換股比率合理性之意見書：詳82頁。

(四) 併購發行之新股未來轉讓或設質限制情形：無。

(五) 合併公司與被合併公司於換股比率估算基準日之擬制合併資產負債表：詳91頁。

(六) 被合併公司最近二年度經會計師查核簽證之財務報表。(被合併公司非屬公開發行公司者，財務報表得僅經由會計師一人查核簽證。):詳92頁。

(七) 被合併公司決議合併之股東會議事錄。但法律另有規定者，不在此限：詳147頁。

(八) 被合併公司財務業務概況：

1、列明被合併公司所營業務之主要內容、目前之商品及其用途或服務項目、主要原料供應狀況及主要商品或業務之銷售地區。

(1)被合併公司所營業務之主要內容、目前之商品及其用途或服務項目：漢達精密為專業精密機械、機構的設計製造廠商，同時具備有材料、塗裝、濺鍍、表面處理、鋁、鎂鑄造，沖壓等多項專業技術，提供客戶從樣品製造(mock-up)、模具設計、開模、沖壓和射出、塗裝、印刷、蝕刻、濺鍍、雷射雕刻及後段組裝的完整機構解決方案(Total Mechanical Solution)，其零、組件產品提供應用在電腦產品(桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器)，消費性電子產品(液晶電視、數位相機、遊戲機、印表機、投影機)，手持通訊產品(手機、PDA、MP3、GPS導航)以及汽車產品等方面。

(2)主要原料供應狀況

項目	來源
鋼材	台灣/中國大陸
塑膠粒	中國大陸/泰國
風扇	中國大陸/泰國
電源件	中國大陸/泰國

(3)主要商品或業務之銷售地區：漢達精密主要商品之銷售地區主要集中在亞洲地區。

2、被合併公司如非屬公開發行公司者，列明被合併公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，重大資產買賣金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上、背書保證及資金貸與他人情形：

(1)重大資產買賣金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上:無

(2)背書保證情形：

A.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	94 年度		95 年度	
	年度最高餘額	年 底 餘 額	年度最高餘額	年 底 餘 額
Pacific Metal Developments Ltd.	0	0	2,444,956	2,444,956
漢達精密科技越南有限公司	0	0	164,010	164,010
Hot Link Technology Ltd.	0	0	162,850	162,850
總 計	0	0	2,771,816	2,771,816

B.截至公開說明書刊印日止背書保證情形

96.6.30 單位：新臺幣仟元

被(背書)保證 公司名稱 (註1)	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	
						資本額	累積盈虧
Pacific Metal Developments Ltd.	間接持有普 通股股權超 過百分之五 十之子公司。	2,963,642	短期綜合授信/ 衍生性金融商 品額度	依其與銀行簽訂之 合約到期日同時解 除背書保證責任	無	779,899	643,113
漢達精密科技越 南有限公司	間接持有普 通股股權超 過百分之五 十之子公司。	164,010	短期綜合授信 額度	依其與銀行簽訂之 合約到期日同時解 除背書保證責任	無	278,999	-29,149
Hot Link Technology Ltd.	直接持有普 通股股權超 過百分之五 十之子公司。	162,850	短期綜合授信 額度	依其與銀行簽訂之 合約到期日同時解 除背書保證責任	無	958,075	643,312
總計		3,290,502					

(3)資金貸與他人情形:無

3、依第二十條第一款規定，列明被合併公司轉投資事業概況。

95.12.31 單位：新臺幣仟元；仟股

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(元)	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	
Hot Link Technology Ltd.(HLT)	一般投資業	970,800	1,708,318	29,392	100%	58.12	1,708,318	權益法	296,899	0	0

註1：係本公司採權益法之長期投資。

註2：有公開市場者，以會計期間最末一日之收盤價為市價；無公開市場者，採權益法評價之被投資公司係以每股淨值為市價。

4、依第二十一條規定，列明被合併公司簽訂之重要契約，並說明合併後其對公司財務業務狀況之影響。

契約性質	當事人	期間	契約內容
銷售合約	A	94.4~95.3, 合約期滿前兩個月, 雙方未提出特別意向時,本合約將延期一年,其後也照此辦理	銷售組裝部件和材料
銷售合約	B	96.3~97.2, 合約期滿前兩個月, 雙方未提出特別意向時,本合約將延期一年,其後也照此辦理	銷售打印機、照相機和其他製品的組裝部件和材料
銷售合約	C	96.3~97.2, 合約期滿前兩個月, 雙方未提出特別意向時,本合約將延期一年,其後也照此辦理	銷售打印機、照相機和其他製品的組裝部件和材料

由於漢達公司均已將合併之事宜告知合約相對人，並確認所有契約不因合併事宜而有終止彼此業務關係之情形，故合併對營運應無重大影響。

- 5、依第九條第二款規定，列明被合併公司及其從屬公司尚在繫屬中之重大訴訟、非訟、行政爭訟案件，並說明合併後其對公司財務業務狀況之影響： 無
- 6、被合併公司如為建設公司或有營建部門者，應列明申報（請）年度及前一年度營建個案預計認列營業收入及毛利情形，並說明已完工尚未出售之預計銷售情形：不適用。

合併契約

立合併契約(以下稱「本契約」)人：

神基科技股份有限公司（以下稱神基公司）

漢達精密科技股份有限公司（以下稱漢達公司）

均係依據中華民國公司法設立組織之公司。為提昇公司競爭力，促進合理經營並擴大營業規模暨加強經濟規模效益，雙方協議合併，並訂立本契約條款如后，俾資共同遵循：

第一條 合併之方式

雙方同意採「吸收合併」之方式進行合併（以下稱「本合併案」），以神基公司為合併後存續公司(以下稱「存續公司」)，漢達公司為合併後消滅公司(以下稱「消滅公司」)，將因合併而解散消滅。合併後之存續公司名稱為「神基科技股份有限公司」。

第二條 合併前之資本額及種類

神基公司於本契約簽訂時之登記資本總額為新台幣（下同）6,000,000,000元，分為600,000,000股(含45,000,000股認股權憑證可認購股份數額及182,000,000股公司債可轉換股份股數)，每股金額10元，均為普通股，分次發行；登記實收資本總額為3,205,015,370元，分為320,501,537股。截至本契約簽訂日，已流通在外尚未辦理變更登記1,193,500股，持有庫藏股18,568,000股。

神基公司截至本契約簽訂日，尚在外流通之員工認股權憑證餘額為42,440.5單位；其中3,446.25單位之每股認購價格為12.8元，3,785.25單位之每股認購價格為13.2元，10,209單位之每股認購價格為10.9元，25,000單位之每股認購價格為13.95元。每單位得認購神基公司普通股1,000股。

神基公司於民國94年發行國內第二次無擔保可轉換公司債，發行總額計1,000,000,000元，截至本契約簽訂日之轉換價格為26.1元，尚未轉換金額為1,000,000,000元。

漢達公司於本契約簽訂時之登記資本總額為1,500,000,000元，分為150,000,000股(含2,000,000股認股權憑證可認購股份數額)，每股金額10元，分次發行；登記實收資本總額為新台幣1,268,620,990元，分為126,862,099股。截至本契約簽訂日，漢達持有庫藏股零股。漢達公司並經民國95年12月26日董事會決議通過將認股權憑證可認購股份數額由2,000,000股變更14,600,000股。

漢達公司截至本契約簽訂日，尚在外流通之員工認股權憑證餘額仍為14,600單位；其中2,000單位之每股認購價格為10元，12,600單位之每股認購價格為15元。每單位得認購漢達公司普通股1,000股。

第三條 換股比例計算依據及預計因合併發行股份

換股比例係依神基公司及漢達公司雙方截至民國95年12月31日(以下稱「計算換股比例基準日」)經會計師查核簽證之財務報表，並考量各立契約人經民國96年3月13日董事會決議通過之民國95年度之盈餘分派議案(以下稱「民國95年度之盈餘分派議案」)之影響，神基公司可轉換公司債轉換普通股暨雙方員工認股權憑證行使認購普通股情形及其他可能影響雙方股東權益之因素，同時參酌獨立專家合理性意見書後協議訂定。

雙方同意於本合併案經所有主管機關核准後，除任一立契約人持有他方立契約人之股份於合併基準日一併銷除外，於合併基準日，按每0.6股漢達公司股份換發1股存續公司股份之比例，一次發行新股予漢達公司之股東(預計發行169,279,026股新股)。因合併而發行之新股均為普通股，每股金額10元，不滿一股之畸零股，由存續公司依發行面額，按比例折算現金發放至「元」為止，並由存續公司授權其董事長洽特定人以發行面額承購該畸零股。惟實際因合併發行之新股股數以合併基準日前漢達公司實際已發行之普通股股份總數依按換股比例核算後之股份股數為依據。上述因合併所發行之新股其權利義務與神基公司原已發行之普通股相同。

第四條 換股比例之調整

倘經相關主管機關核示或為使本合併案順利取得相關主管機關之核准(包括合併後存續公司繼續維持上市以及合併發行新股之核准等)而需調整前述之換股比例時，各立契約人應於事實發生日起二十個營業日內由各立契約人授權之人就換股比例之調整進行協商並達成協議；達成協議之換股比例應於合併基準日前經雙方董事會分別決議通過。若無法於期限內達成協議者，任一方得於前述期限屆滿後十日內以書面通知他方終止本契約。

如任一立契約人於自本契約簽訂日起至合併基準日止，發生下列情事之一者，各立契約人應於事實發生日起二十個營業日內由各立契約人授權之人就換股比例之調整進行協商並達成協議；達成協議之換股比例應於合併基準日前經雙方董事會分別決議通過。若無法於期限內達成協議者，任一方得於前述期限屆滿後十日內以書面通知他方終止本契約：

- (一) 經他方之事前書面同意，簽訂對各立契約人之權益有重大影響之契約、為重大承諾、處分重大資產，或有超出通常營業所必要之影響財務業務行為。
- (二) 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
- (三) 經他方之事前書面同意，進行不同於民國95年度之盈餘分派議案。
- (四) 依本契約第六條買回股份總數，超過各該立契約人已發行股份總數百分之10。
- (五) 經他方之事前書面同意，辦理減資或發行具有股權性質之有價證券或增資(雙方於本契約簽訂日前已發行之公司債轉換股份及員工認股權憑證行使認購股份發行新股之增資除外)作業。

第五條 合併後存續公司之資本額及種類

合併後存續公司之資本總額為7,200,000,000元，分為720,000,000股(含80,000,000股認股權憑證可認購股份數額及50,000,000股公司債可轉換股份股數)，每股金額10元，均為普通股，得分次發行；實收資本總額暫訂為4,897,805,640元，分為489,780,564股。

前述存續公司實收資本總額將因換股比例之調整、神基公司及漢達公司自本契約簽訂後至合併基準日前實收資本額之增減及依規定註銷股份而調整之。

第六條 異議股東股份之處理

神基公司及漢達公司同意，倘若各該公司之股東就本合併案有關事項或本契約表示異議並請求買回其股份，各該公司應依企業併購法及公司法規定各自買回其異議股東持有之股份。

神基公司及漢達公司因前項買回之股份應依企業併購法第十三條規定辦理。

第七條 聲明及保證

合併雙方各聲明與保證如下：

- (一) 至本契約簽訂日止，神基公司及漢達公司為依中華民國法律合法設立且現仍有效存在之股份有限公司，並擁有所有必要之授權與執照，以經營現有業務。
- (二) 至本契約簽訂日止，神基公司及漢達公司之資本總額及實收資本總額如本契約第二條所述均為真實正確。
- (三) 至本契約簽訂日止，神基公司及漢達公司各自提供之財務報表係依中華民國公認之會計原則編製而成，且充分表達各該公司截至編製日止確實之財務狀況。自編製日起至本契約簽訂日止，並無任何對各立契約人之財務狀況或經營成果之重大不利情事發生。
- (四) 至本契約簽訂日止，神基公司及漢達公司已依中華民國法律之規定，完成應申報之所有有關所得稅或其他稅捐，且已將該等稅捐及應補繳之稅捐繳納完畢，除已提供或已告知他方者外，並無任何漏報、滯報、短報、漏徵、短徵、逃漏稅捐或其他違反相關稅法之規定、命令或解釋函令之情事。
- (五) 至本契約簽訂日止，神基公司及漢達公司所簽訂、同意或承諾之任何形式之保證、擔保、或其他重大契約、協議、聲明、約定或義務皆已提供或告知他方，並無任何虛偽、故意隱匿或不實之情事。
- (六) 至本契約簽訂日止，神基公司及漢達公司之所有依商業會計法及相關法令規定應保

留之表冊及記錄已依正常之營業實務予以完整保存且正確記錄。公司章程、公司登記表、營利事業登記證、相關證照、董監事名冊、股東會及董事會會議記錄、股東簽名簿及代表出席委託書之影本已準備妥當以供他方審閱。且此等資料記錄均為正確。

- (七) 至本契約簽訂日止，神基公司及漢達公司經營業務時，均符合環境保護、勞工安全衛生或其他相關法令。
- (八) 至本契約簽訂日止，神基公司及漢達公司為其資產及業務營運相關事項之保險，已提供或告知他方，並無任何虛偽、故意隱匿或不實之情事。
- (九) 至本契約簽訂日止，除神基公司及漢達公司已提供或已告知他方者外，神基公司及漢達公司對其現有業務所使用之專利權、商標權、著作權、專門技術及其他智慧財產權擁有完全之權利。
- (十) 至本契約簽訂日止，除神基公司及漢達公司已提供或已告知他方者外，各立契約人並無下列情事發生：
 - 1. 對任何第三人負有直接或間接之義務或債務，或向任何人借貸或簽訂任何貸款合約或期間為一年或一年以上之金錢借貸契約或簽訂任何契約而負有保證之責任。
 - 2. 神基公司及漢達公司取得之資產上存在任何種類之債權、用益物權或擔保物權等負擔，或有任何減損前述資產價值之事由。
 - 3. 任何神基公司或漢達公司為當事人，而在任何法院或政府機關或仲裁機構進行或即將提起之訴訟、仲裁或其他法律程序，且其結果導致各該公司之財務狀況、營業、財產或營業擴展之嚴重不利影響者。
 - 4. 從事任何通常營業程序以外之交易，而受有任何重大不利之財務狀況、財產或營業之變化，或受主管機關處分之情事發生。
 - 5. 對神基公司及漢達公司之營業或財務有重大不利並足以影響本合併案之評估之任何事由。
 - 6. 本契約之簽訂及履行，違反任何現行法令規定或其他與第三人所簽訂之合約或文件。
 - 7. 勞資關係爭議事件。

- (十一) 神基公司及漢達公司為簽訂本契約而提供予他方之證明或聲明，並無任何不實陳述，或就足以影響其評估本合併案之重要事實，未予陳述。

第八條 合併基準日前之權利、義務及禁止行為

- (一) 神基公司及漢達公司於簽訂本契約之同時，應將下列文件交付對方：

1. 董事會決議通過本合併相關議案之會議紀錄及參與本合併案之人員基本資料、重要事項日期及重要書件之完整書面紀錄，並由神基公司申報。
2. 出具切結書，保證自民國95年12月31日起至本契約簽訂之日止，並無任何對各該公司之財務狀況或經營成果有足以影響換股比例及其他合併條件之重大不利情事發生。

(二) 神基公司及漢達公司應於民國96年6月30日前，分別召開股東會，並決議如下：

1. 同意本合併案，並追認本契約。
2. 授權董事會處理合併相關事宜（包括但不限於換股比例之調整），並於取得相關主管機關核准後，訂定合併基準日。
3. 神基公司應為本合併案增資發行新股及為因本合併案之公司章程修改事項(如附件所示)。
4. 漢達公司應為本合併案決議解散。

- (三) 本合併案經神基公司及漢達公司股東會決議通過後，各立契約人應即編造資產負債表及財產目錄，並將合併之決議分別向其各債權人為通知及公告，並指定三十日以上之期限，聲明債權人得於期限內提出異議。倘各立契約人之債權人於指定之期限內提出異議，各立契約人應依企業併購法規定辦理。
- (四) 神基公司應就其所發行之國內無擔保可轉換公司債，依原所簽訂之信託契約規定完成必要程序。
- (五) 經雙方董事會決議通過本合併案，並簽訂本合併契約後，神基公司及漢達公司互負提供業務上必要協助之義務。
- (六) 本契約簽訂日起至合併基準日前，任一立契約人除經他方事前書面同意並重新計算換股比例外，不得簽訂任何對各立契約人之權益有重大影響之契約或為任何重大承諾或處分重大資產，亦不得有任何超出通常營業所必要之影響財務業務行為。
- (七) 任一立契約人除經他方事前書面同意並重新計算換股比例外，不得變更民國95年度之盈餘分派議案之內容。
- (八) 本契約簽訂日起至合併基準日前，除民國95年度之盈餘分派議案、雙方於本契約簽訂日前已發行之公司債轉換股份及員工認股權憑證行使認購股份發行新股之增資作業外，任一立契約人未經他方事前書面同意不得辦理減資或發行具有股權性質之有價證券或增資作業。
- (九) 本契約簽訂日起至合併基準日前，任一立契約人不得進行解散、清算或重整。

第九條 合併基準日及預計計畫

本合併案之合併基準日暫訂為民國96年8月31日，日後若基準日有變更之必要時，由神基公司及漢達公司分別召開董事會另行合意訂定之。若本合併案之計畫無法於預定期限內完成或本契約依約終止時，各立契約人應於民國97年6月30日前召開股東會決議相關處理程序。

第十條 合併後之權利義務

合併後存續公司之公司章程因本合併案之修改事項如附件所示。

除本契約另有規定外，消滅公司之資產、負債及截至合併基準日仍為有效之一切權利及義務（包括但不限於專利權、著作權、商標權等），均由存續公司承受。消滅公司於合併基準日繼續中之訴訟、非訟、仲裁及其他程序，由存續公司承受消滅公司之當事人地位。

合併後之董事長、董事及監察人等若有必要變更者，由存續公司另行召開股東會依法改選之。

第十一條 員工權益之保障

漢達公司應與神基公司共同商議合併後留用之漢達公司員工。經神基公司同意繼續聘僱之漢達公司商定留用員工，神基公司承認該員工於合併基準日前依勞動基準法規定任職漢達公司之年資，惟其聘僱條件應依合併後神基公司之規定辦理。神基公司應於合併基準日三十日前，以書面載明勞動條件通知商定留用之漢達公司員工，並與同意留用之漢達公司員工另行簽訂聘僱合約。未留用或不同意留用之員工應由漢達公司，於合併基準日前，對漢達公司員工終止勞動契約，依勞動基準法第十六條規定期間預告終止或支付預告期間工資，並依同法規定發給員工退休金或資遣費。

漢達公司提撥之退休準備金，於支付未留用或不同意留用員工之退休金後，得支付資遣費；所餘款項應自公司勞工退休準備金監督委員會專戶移轉至神基公司之勞工退休準備金監督委員會專戶。

第十二條 員工持股轉讓限制規定

合併基準日前，漢達公司就其員工認購該公司之新股依公司法第二百六十七條第六項所為之轉讓限制，除經神基公司書面同意取消，或法令不允許者外，應於員工所持有漢達公司之股票換發神基公司之股票後繼續延用至原轉讓限制期間屆滿。

第十三條 漢達公司已發行具有股權性質有價證券處理情形

漢達公司於合併基準日前已發行尚未行使認購權之員工認股權憑證，於合併基準日後由神基公司承受，除每單位得認購之股數應依換股比例調整外，其發行及認股條件應依原漢達公司發行及認股辦法處理。

第十四條 參與合併公司之主體發生變動或合併家數增加

任一立契約人於合併資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併，或參與合併公司之主體發生變動時，已進行完成之程序或法律行為應由所有擬參與合併之公司重新為之，所有擬參與合併之公司應重新就合併相關事項共同簽訂合併契約。

第十五條 保密條款

任何於談判及履約過程中由一方立契約人(以下稱提供資料者)告知他方立契約人(以下稱收受資料者)之任何資料(以下稱秘密資料)，除為取得所需之政府核准或為遵守相關法令外，應嚴格予以保密。若本契約因未獲相關主管機關核准合併或其他事由而不生效力，收受資料者應立即返還提供資料者該等秘密資料並同意立刻停止使用，若有違反本條情形，應賠償提供資料者因此所受之任何損害。

雙方立契約人根據本條所負之保密義務，於本契約解除或終止後，仍繼續存在。

第十六條 本契約之生效

除第十五條、第十六條、第十七條、第十八條第一、二項之規定於本契約簽訂後生效外，其他有關本合併案之條款於下列全部條件成就時，始生效力：

- (一) 雙方之股東會決議同意本合併案並承認本契約。
- (二) 取得主管機關之核可或同意。
- (三) 雙方已履行本契約第八條規定之義務。
- (四) 雙方均應出具證明書，證明截至本契約簽訂日止，於本契約第七條所為之聲明及保證，均與事實相符，並無嚴重影響營業或財務狀況之情形發生。

第十七條 本契約之終止及違約之處理

- (一) 於合併基準日前，本契約於有下列事由發生時終止，未違約之一方得以書面終止本契約，且得向違約之一方請求損害賠償：
 - 1. 任一方有違反本契約規定之應履行義務，經他方以書面限期三十日以上之期間要求改正而未改正者。
 - 2. 任一方依本契約所為之聲明、擔保、保證或承諾與事實不符，經他方以書面限期三十日以上之期間要求改正而未改正者。
- (二) 若一方立契約人因違反本契約致本合併案未能成就時，則已發生之一切稅捐或費用，包括但不限於律師、會計師及承銷商等有關費用，均應由違約之一方全數負擔。
- (三) 除前項規定之律師、會計師及承銷商之費用外，如有其他損害、損失，均得由未違約之一方立契約人請求，雙方並同意，如無法證明損害、損失之確實金額，則以壹仟萬元為損害賠償金額。
- (四) 除本契約另有約定者外，因本契約之簽訂或履行所生之一切稅捐或費用，除合於免徵規定者外，均由存續公司負擔。若本契約因未獲相關主管機關核准合併他事由而不生效力，則已發生之律師、會計師、證券商及其他專家等有關費用由雙方按所佔訂定本契約時之已發行實收資本額(包括已流通在外尚未辦理變更登記者)比例負擔。

- (五) 雙方立契約人同意自本契約之簽訂日起一年內，本合併案如未取得相關主管機關之核准，則溯及不生效力，雙方應互負回復原狀之義務，本合併案之相關合併及回復原狀費用由雙方各自負擔。

第十八條 其他約定事項

- (一) 本契約以中華民國法律為其準據法，雙方立契約人同意因本合併案所引起之任何爭議，以台灣新竹地方法院為第一審管轄法院。
- (二) 本契約之任何條款如與相關法令有所牴觸而無效者，僅該牴觸之部分無效，本契約之其他條款依然有效。至於因牴觸相關法令而無效之部分條款，逕依相關法令之規定由神基公司及漢達公司本於誠信原則於合法範圍內另行議訂之。此外，本契約之任何條款如依相關主管機關之核示而有變更必要者，逕依相關主管機關核示之內容或由神基公司及漢達公司本於誠信原則修訂之。
- (三) 本契約之議訂及修訂，應經雙方董事會決議通過。
- (四) 本契約正本一式二份，副本若干份，由神基公司及漢達公司各執正本乙份為憑，副本供辦理相關規定作業之用。

立契約人：

神基科技股份有限公司

漢達精密科技股份有限公司

董事長：蔡豐賜

監察人：陳春壽

地 址：新竹科學工業園區新竹縣研發二路
1號4樓

地 址：桃園縣龜山鄉文化二路202號

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 十 三 日

神基科技股份有限公司 章程修正條文對照表

原條文	修正後條文	修訂理由
第四條 本公司資本總額定為新台幣陸拾億元整，分為陸億股，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。其中肆億伍仟萬元，分為肆仟伍佰萬股，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。	第四條 本公司資本總額定為新台幣 <u>柒拾貳</u> 億元整，分為 <u>柒億貳仟萬</u> 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 <u>捌</u> 億元，分為 <u>捌仟萬</u> 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。	配合事實需要。
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 <u>原則</u> 擬定之，惟經股東會同意得調整之。	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擬定之，惟經股東會同意得調整之。	配合主管機關要求。
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。	增列修正次數及日期。

原條文	修正後條文	修訂理由
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。 第十三次修正於民國九十二年五月二十一日。 第十四次修正於民國九十三年五月十九日。 第十五次修正於民國九十四年五月二十日。 第十六次修正於民國九十五年四月二十一日。	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。 第十三次修正於民國九十二年五月二十一日。 第十四次修正於民國九十三年五月十九日。 第十五次修正於民國九十四年五月二十日。 第十六次修正於民國九十五年四月二十一日。 第十七次修正於民國九十六年 月 日。	

換股比例合理性之意見書

一、簡介

神基科技股份有限公司(以下簡稱神基公司)主要營業項目為研究、製造及銷售筆記型電腦產品。漢達精密科技股份有限公司(以下簡稱漢達公司)為專業之電腦週邊模具製造、批發廠商。為追求公司經營之最大效益，雙方公司意欲進行合併，以有效結合雙方資源，整合相關技術，以求在財務規劃、業務拓展、人事資源利用及經營成本降低等方面之最大利益；合併後將以神基公司為存續公司，漢達公司為消滅公司，茲就本案換股比例之合理性評估如后。

二、財務狀況

神基公司及漢達公司 94~95 年度財務報告摘述如下：

94 年度

單位：新台幣仟元
每股淨值及每股盈餘為元

科目別	公司別	神基公司	漢達公司
資產總額		11,560,527	5,550,050
負債總額		6,132,267	2,565,931
淨 值		5,428,260	2,984,119
實收資本額		3,016,639	1,153,099
營業收入		38,221,922	14,130,403
稅後純益		781,028	646,496
每股淨值		17.99	25.88
每股盈餘		2.79	6.17

資料來源：神基及漢達公司 94 年度經會計師查核簽證之財務報告

95 年度

單位：新台幣仟元
每股淨值及每股盈餘為元

公司別 科目別	神基公司	漢達公司
資產總額	10,085,522	5,228,234
負債總額	4,402,821	2,035,469
淨 值	5,682,701	3,192,765
實收資本額	3,205,015	1,268,621
營業收入	28,051,667	7,186,976
稅後純益	394,211	332,829
每股淨值	17.73	25.17
每股盈餘	1.29	2.62

資料來源：神基公司及漢達公司 95 年度經會計師查核簽證之財務報告

三、評價方法

股票價值之評價方法有現金流量折現法(以所選定之折現率，將標的公司未來營運所產生之現金流量折現成現值，以決定公司價值)、財務分析法(透過對標的公司之財務分析如本益比、淨值比或其他財務比率等進行分析評價)及證期局慣用之承銷價格公式等，故計算換股比例的方式諸多，其中現金流量折現法在學術界佔有舉足輕重之地位，但實務上，由於現金流量折現法須利用雙方公司對未來現金流量之預估值，其涉及較多假設性項目，具有較高之不確定性，而證券市場慣用之承銷價格公式亦有相同之情形；故一般換股比例多由併購雙方採用共同可接受之評價基礎設算可能的換股比率區間，並考量其他關鍵因素再共同商議確定之換股比例。因此，本案之二家公司達成依雙方每股淨值及獲利狀況為基礎，並考量目前各家公司經營狀況、未來發展條件與獲利能力，移轉股權比例以及股票流通性等其他關鍵因素共同商議確定之換股比例。

四、換股比例及計算依據

茲就神基公司與漢達公司達成之評價基礎，設算換股比例區間如后：

(一) 淨值比法

公司別	95 年 12 月 31 日 每股淨值(元/股)	95 年 12 月 31 日調整後 每股淨值 (註)(元/股)	換股比例 參考值
神基公司	17.73	18.24	1
漢達公司	25.17	22.94	0.80

資料來源：神基及漢達公司 95 年度經會計師查核簽證之財務報告

註：每股淨值調整考量因素如下：

- 1.截至 95 年 12 月止，神基公司 92 年國內第一次及 94 年國內第二次無擔保可轉換公司債流通在外尚未轉換餘額合計 1,064,974 仟元，其中 92 年國內第一次可轉換公司債已於 96 年 1 月 29 日下櫃，且神基公司已全數買回，故預計可轉換公司債轉換後股本至多將增加至 38,314 仟股。
- 2.截至 95 年 12 月止，神基公司之庫藏股股數為 18,568 仟股。
- 3.神基公司 92 年及 93 年已發行流通在外員工認股權計 18,634 單位，認股價格分別為每單位 12.8 元；13.2 元及 10.9 元。96 年發行員工認股權證 25,000 單位，認股價格為每單位 13.95 元。
- 4.漢達公司 94 年已發行員工認股權計 2,000 單位，認股價格為每單位 10 元。95 年度發行員工認股權證 12,600 單位，認股價格為每單位 15 元。
- 5.雙方公司 95 年度盈餘分配案預計分別為神基公司分配現金股利每股 0.6 元及漢達公司分配現金股利每股 1 元。

(二) 股價淨值比法

1. 神基公司平均股價

依台灣證券交易所統計資料計算，神基公司 96 年 1~2 月份之平均股價為每股 14.59 元。

2. 漢達公司採樣同業之股價淨值比

漢達公司主要業務為專業之電腦週邊模具製造、批發廠商，目前上市(櫃)公司並無完全相同產品之公司，僅採上市(櫃)公司中以機殼模具為主要業務之廠商晟銘電、偉訓、仕欽及勤誠為採樣同業。採樣同業 96 年 1~2 月份之平均股價淨值比為 1.33。

同業	晟銘電	偉訓	仕欽	勤誠	平均
96.1 股價淨值比	1.05	1.23	1.25	1.80	1.33
96.2 股價淨值比	1.01	1.24	1.16	1.86	1.32
平均					1.33

資料來源：台灣證券交易所、中華民國櫃檯買賣中心

3. 神基公司及漢達公司依股價淨值比法計算之換股比例

公司別	神基公司	漢達公司
96.1~96.2 平均股價(元/股)	14.59	—
95 年 12 月 31 日調整後淨值(註)(元/股)	—	22.94
96.1~96.2 平均股價淨值比參考值	—	1.33
還原股價(元/股)	—	30.51
擬制除息後調整股價(註 5)(元/股)	13.99	29.51
換股比例參考值	1	0.47

資料來源：神基及漢達公司 95 年度經會計師查核簽證之財務報告

註：每股淨值調整考量因素如下：

- 1.截至 95 年 12 月止，神基公司 92 年國內第一次及 94 年國內第二次無擔保可轉換公司債流通在外尚未轉換餘額合計 1,064,974 仟元，其中 92 年國內第一次可轉換公司債已於 96 年 1 月 29 日下櫃，且神基公司已全數買回，故預計可轉換公司債轉換後股本至多將增加至 38,314 仟股。
- 2.截至 95 年 12 月，神基公司之庫藏股股數為 18,568 仟股。
- 3.神基公司 92 年及 93 年已發行流通在外員工認股權計 18,634 單位，認股價格分別為每單位 12.8 元；13.2 元及 10.9 元。96 年發行員工認股權證 25,000 單位，認股價格為每單位 13.95 元。
- 4.漢達公司 94 年已發行員工認股權計 2,000 單位，認股價格為每單位 10 元。95 年度發行員工認股權證 12,600 單位，認股價格為每單位 15 元。
- 5.雙方公司 95 年度盈餘分配案預計分別為神基公司分配現金股利每股 0.6 元及漢達公司分配現金股利每股 1 元。

(三)本益比法

1.神基公司平均股價

依台灣證券交易所統計資料計算，神基公司 96 年 1~2 月份之平均股價為每股 14.59 元。

2. 漢達公司採樣同業平均本益比

漢達公司主要業務為專業之電腦週邊模具製造、批發廠商，目前上市(櫃)公司並無完全相同產品之公司，僅採上市(櫃)公司中以機殼模具為主要業務之廠商晟銘電、偉訓、仕欽及勤誠為採樣同業。採樣同業 96 年 1~2 月份之平均本益比為 15.69。

同業	晟銘電	偉訓	仕欽	勤誠	平均
96.1 本益比	14.88	9.44	28.45	10.97	15.94
96.2 本益比	14.52	9.49	26.41	11.35	15.44
平均					15.69

資料來源：台灣證券交易所、中華民國櫃檯買賣中心

3. 神基公司及漢達公司依本益比法計算之換股比例

以神基公司 96.1~96.2 平均股價及漢達公司 95 全年度之每股盈餘，參考採樣公司 96.1~96.2 平均本益比設算股價如下：

公司別	神基公司	漢達公司
96.1~96.2 平均股價(元/股)	14.59	—
95 年度每股盈餘(元/股)	—	2.62
96.1~96.2 平均本益比參考值	—	15.69
還原股價(元/股)	—	41.11
擬制除息後調整股價(註)(元/股)	13.99	40.11
換股比例參考值	1	0.35

資料來源：神基及漢達公司 95 年度經會計師查核簽證之財務報告

註：雙方公司 95 年度盈餘分配案預計分別為神基公司分配現金股利每股 0.6 元及漢達公司分配現金股利每股 1 元。

五、換股比例區間彙總

(一) 理論價格初步彙總

評價模式	每股淨值/平均市價(元/股)	計算結果(元/股)	換股比例區間
	神基公司	漢達公司	神基公司：漢達公司
淨值比法	18.24	22.94	1：0.80
股價淨值比	13.99	29.51	1：0.47
本益比法		40.11	1：0.35

(二)考量流動性及經營權移轉貼水因素之調整後換股比例區間

評價模式	每股淨值/平均市價(元/股)	計算結果(元/股)		換股比例區間
	神基公司	漢達公司	漢達公司(註)	神基公司：漢達公司
淨值比法	18.24	22.94	—	1：0.80
股價淨值比	13.99	29.51	26.56	1：0.53
本益比法		40.11	36.10	1：0.39

註：對漢達公司之非量化調整因子包括獲利能力與流動性折價為 25%，而經營權移轉貼水為 15%

(三)依上述計算結果，再分別以淨值比法 40%、股價淨值比 35%及本益比法 25%之權數計算換股比例區間。

評價模式	每股淨值/平均市價(元/股)	計算結果(元/股)	考量權數前換股比例	權數	考量權數後換股比例
	神基公司	漢達公司(註)	神基公司：漢達公司		神基公司：漢達公司
淨值比法	18.24	22.94	1：0.80	40%	1：0.60
股價淨值比法	13.99	26.56	1：0.53	35%	
本益比法		36.10	1：0.39	25%	

註：非量化調整因子包括獲利能力與流動性折價為 25%，而經營權移轉貼水為 15%

說明：淨值法、股淨值比法及本益比法係許多公司進行換股比例評價常用之方法，其計算之因子不同，致計算出之換股比例區間較大，故為反映市場價值以淨值比法、及股權淨值比法及本益比法各 40%、35%及 25%之權重計算出較接近之換股比例。

六、綜上所述，本案經考量：(一)調整後每股淨值、(二)各公司目前經營狀況與獲利能力、(三)漢達公司為未公開發行公司，股票流通性較低及(四)經營權移轉貼水等衡量各家公司價值之關鍵因素，並參考權數比重計算後，換股比例為神基公司：漢達公司= 1：0.60，故認為換股比例在上下 10%區間，神基公司：漢達公司= 1：0.54 ~ 0.66 應屬合理。

評估人：李熙普

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 十 一 日

獨立專家獨立聲明書

本人受託就神基科技股份有限公司暨漢達精密科技股份有限公司合併案，有關雙方換股比例之合理性，提出評估意見書。

本人為執行上開業務，特聲明並無下列情事：

1. 本人或配偶現受該發行公司或證券承銷商聘雇，擔任經常工作，支領固定薪給者。
2. 本人或配偶曾任該發行公司或證券承銷商之職員，而解任未滿二年者。
3. 本人或配偶任職之公司與該發行公司或證券承銷商互為關係人者。
4. 與該發行公司或證券承銷商負責人或經理人有配偶或二等親以內親屬關係者。
5. 本人或配偶與該發行公司或證券承銷商有投資或分享利益之關係者。
6. 為台灣證券交易所股份有限公司現任之董事、監察人及其配偶或二等親以內親屬關係者。
7. 本人或配偶任職之公司與該發行公司具有業務往來關係者。

為神基科技股份有限公司暨漢達精密科技股份有限公司合併案，本人提出之專家評估意見均維持超然獨立之精神。

評估人：李熙普

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 十 一 日

獨立專家簡歷表

姓 名：李 熙 普

出 生 日 期：1968 年 5 月 12 日

籍 貫：台北市

身份證字號：A120928537

學 歷：MBA，Angelo State University
東吳大學 會計系

經 歷：國立空中大學講師
美國會計師考試及格
中華民國會計師考試及格

現 職：國票綜合證券股份有限公司監察人
(國票金融控股股份有限公司法人代表)
振興聯合會計師事務所合夥會計師

單位：新台幣仟元

主辦會計：謝淑娟

會計師查核報告

(95)財審報字第 05001135 號

漢達精密科技股份有限公司 公鑒：

漢達精密科技股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至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」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達漢達精密科技股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。†

資 誠 會 計 師 事 務 所

會計師 劉銀妃

民 國 九 十 五 年 二 月 二 十 八

漢達精密科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 94 年及 93 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	94 年 12 月 31 日			93 年 12 月 31 日			負債及股東權益	94 年 12 月 31 日			93 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
流動資產							流動負債						
現金(附註四(一))	\$	1,081,943,472	20	\$	325,405,210	10	短期借款(附註四(六))	\$	1,704,915,000	31	\$	1,130,563,974	34
短期投資(附註四(二))		-	-		165,617,446	5	應付帳款		18,912,916	-		51,762,274	2
應收票據及帳款(附註四(三))		525,640,975	10		267,491,827	8	應付帳款-關係人(附註五)		-	-		51,419,540	2
應收票據及帳款-關係人(附註五)		2,152,970,338	39		1,705,452,883	51	應付費用		55,145,856	1		42,974,094	1
其他應收款		19,212,013	-		56,074,773	2	其他應付款(附註五)		529,354,828	10		217,248,417	7
其他應收款-關係人(附註五)		351,181,516	6		387,369,115	11	預收款項		25,596,904	-		50,041,455	1
預付款項(附註五)		220,068,647	4		29,507,104	1	應付所得稅(附註四(十一))		143,634,169	3		46,223,972	1
遞延所得稅資產-流動(附註四(十一))		977,696	-		-	-	遞延所得稅負債(附註四(十一))		-	-		1,574,948	-
流動資產合計		4,351,994,657	79		2,936,918,358	88	流動負債合計		2,477,559,673	45		1,591,808,674	48
依權益法之長期投資(附註四(四))		1,172,749,583	21		367,051,661	11	其他負債						
固定資產(附註四(五)及五)							應計退休金負債(附註三及四(七))		3,197,763	-		1,615,288	-
成本		35,599,135	-		28,283,244	1	遞延所得稅負債-非流動(附註四(十一))		85,173,902	1		18,085,582	-
累計折舊	(	14,654,346)	-	(	12,977,108)	-	其他負債合計		88,371,665	1		19,700,870	-
固定資產合計		20,944,789	-		15,306,136	1	負債總計		2,565,931,338	46		1,611,509,544	48
無形資產							股東權益						
遞延退休金成本(附註四(七))		1,827,000	-		1,510,000	-	普通股股本(附註四(八))		1,153,099,220	21		913,099,220	28
無形資產合計		1,827,000	-		1,510,000	-	資本公積(附註四(九))		674,512,064	12		330,000,000	10
其他資產							保留盈餘(附註四(十))						
存出保證金		2,052,400	-		2,402,400	-	法定盈餘公積		67,378,040	1		39,436,256	1
遞延費用		481,520	-		722,520	-	未分配盈餘		1,072,081,152	20		453,527,372	14
遞延所得稅資產-非流動(附註四(十一))		-	-		-	-	累積換算調整數(附註四(四))		17,048,135	-	(	23,661,317)	(1)
其他資產合計		2,533,920	-		3,124,920	-	股東權益總計		2,984,118,611	54		1,712,401,531	52
資產總計	\$	5,550,049,949	100	\$	3,323,911,075	100	承諾事項及或有事項(附註六)						
							負債及股東權益總計	\$	5,550,049,949	100	\$	3,323,911,075	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：蔡豐賜

經理人：陳建賢

主辦會計：王建富

漢達精密科技股份有限公司
損益表
民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	<u>94 年 度</u>			<u>93 年 度</u>		
	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>%</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>%</u>
營業收入淨額(附註五)	\$	14,130,403,002	100	\$	8,999,933,465	100
營業成本(附註五)	(	13,364,655,634)	(94)	(	8,633,815,279)	(96)
營業毛利		765,747,368	6		366,118,186	4
營業費用(附註五)						
推銷費用	(	24,021,865)	-	(	29,755,953)	-
管理費用	(	45,343,457)	(1)	(	41,472,598)	(1)
研發費用	(	34,631,428)	-	(	32,082,026)	-
營業費用合計	(	103,996,750)	(1)	(	103,310,577)	(1)
營業淨利		661,750,618	5		262,807,609	3
營業外收入及利益						
利息收入		6,873,123	-		1,287,083	-
採權益法認列之投資收益(附註四(四))		269,616,988	2		80,610,932	1
處分固定資產利益(附註五)		-	-		302,303	-
處分投資利益		1,022,469	-		9,229,924	-
兌換利益		-	-		8,375,702	-
其他收入(附註五)		19,037,765	-		35,183,866	-
營業外收入合計		296,550,345	2		134,989,810	1
營業外費用及損失						
利息支出	(	59,295,540)	-	(	29,953,498)	-
處分固定資產損失	(	40,887)	-	(	81,452)	-
兌換損失	(	9,191,673)	-		-	-
其他損失		-	-	(	369,011)	-
營業外支出合計	(	68,528,100)	-	(	30,403,961)	-
稅前淨利		889,772,863	7		367,393,458	4
所得稅費用(附註四(十一))	(	243,277,299)	(2)	(	87,975,618)	(1)
本期淨利	\$	646,495,564	5	\$	279,417,840	3
	<u>稅</u>	<u>前</u>	<u>稅</u>	<u>稅</u>	<u>前</u>	<u>稅</u>
普通股每股盈餘(附註四(十二))						
本期淨利	\$	9.34	\$	6.78	\$	4.57
稀釋每股盈餘						
本期淨利	\$	9.32	\$	6.77	\$	4.57

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

負責人：蔡豐賜

經理人：陳建賢

主辦會計：王建富

漢達精密科技股份有限公司
股東權益變動表
民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合 計
93 年 度						
93 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 783,099,220	\$ 200,000,000	\$ 25,046,934	\$ 234,104,204	(\$ 2,478,775)	\$ 1,239,771,583
現金增資	130,000,000	130,000,000	-	-	-	260,000,000
92 年度盈餘分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	14,389,322	(14,389,322)	-	-
現金股利	-	-	-	(39,154,960)	-	(39,154,960)
員工紅利	-	-	-	(6,450,390)	-	(6,450,390)
本期淨利	-	-	-	279,417,840	-	279,417,840
累積換算調整數	-	-	-	-	(21,182,542)	(21,182,542)
93 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 913,099,220</u>	<u>\$ 330,000,000</u>	<u>\$ 39,436,256</u>	<u>\$ 453,527,372</u>	<u>(\$ 23,661,317)</u>	<u>\$ 1,712,401,531</u>
94 年 度						
94 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 913,099,220	\$ 330,000,000	\$ 39,436,256	\$ 453,527,372	(\$ 23,661,317)	\$ 1,712,401,531
現金增資	240,000,000	312,000,000	-	-	-	552,000,000
93 年度盈餘分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	27,941,784	(27,941,784)	-	-
未依持股比例認購被投資公司增資發行新股 之股權淨值差異數	-	32,512,064	-	-	-	32,512,064
本期淨利	-	-	-	646,495,564	-	646,495,564
累積換算調整數	-	-	-	-	40,709,452	40,709,452
94 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 1,153,099,220</u>	<u>\$ 674,512,064</u>	<u>\$ 67,378,040</u>	<u>\$ 1,072,081,152</u>	<u>\$ 17,048,135</u>	<u>\$ 2,984,118,611</u>

漢達精密科技股份有限公司
現金流量表
民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	<u>94</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>93</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 646,495,564	\$ 279,417,840
調整項目		
折舊費用(含閒置資產折舊)	4,329,081	4,564,110
各項攤提	766,294	1,604,988
採權益法認列之投資收益	(269,616,988)	(80,610,932)
處分投資利益	(1,022,469)	(9,229,924)
處分固定資產利益	-	(302,303)
處分固定資產損失	40,887	81,452
資產及負債科目之變動		
應收票據及帳款	(258,149,148)	(78,961,458)
應收票據及帳款-關係人	(447,517,455)	(262,166,554)
其他應收款	(131,091)	103,546,615
其他應收款-關係人	36,187,599	153,554,746
應收遠匯款	36,993,851	(43,367,929)
預付款項	(190,561,543)	83,033,577
遞延所得稅資產	(2,552,644)	3,654,325
應付帳款	(32,849,358)	(109,719,422)
應付帳款-關係人	(51,419,540)	51,419,540
應付費用	12,171,762	13,647,350
其他應付款	335,432,246	(31,938,090)
預收貨款	(24,444,551)	25,872,742
應付遠匯款	(23,325,835)	18,585,632
遞延所得稅負債	67,088,320	19,660,530
應計退休金負債	1,265,475	105,288
應付所得稅	97,410,197	11,999,927
營業活動之淨現金(流出)流入	(63,409,346)	154,452,050

(續次頁)

漢達精密科技股份有限公司
現金流量表
民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	<u>94</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>93</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
短期投資減少(增加)	\$ 166,639,915	\$ 735,611,041
長期股權投資增加	(462,859,418)	(134,091,569)
購置固定資產	(10,040,043)	(9,785,505)
處分固定資產價款	31,422	1,373,368
遞延費用增加	(525,294)	-
存出保證金減少	<u>350,000</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金(流出)流入	(306,403,418)	<u>593,107,335</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	574,351,026	(668,355,761)
現金增資	552,000,000	260,000,000
現金股利	-	(39,154,960)
員工紅利	<u>-</u>	(6,450,390)
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>1,126,351,026</u>	(453,961,111)
本期現金增加	756,538,262	293,598,274
期初現金餘額	<u>325,405,210</u>	<u>31,806,936</u>
期末現金餘額	<u>\$ 1,081,943,472</u>	<u>\$ 325,405,210</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 51,856,866</u>	<u>\$ 28,598,264</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 81,331,426</u>	<u>\$ 52,660,836</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：蔡豐賜

經理人：陳建賢

主辦會計：王建富

漢達精密科技股份有限公司

財務報表附註

民國 94 年及 93 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

一、公司沿革

漢達精密科技股份有限公司係於民國 89 年 6 月 17 日依據中華民國公司法設立，同年 9 月 14 日開始營業。主要業務項目為模具製造、模具批發之國際貿易業務。截至民國 93 年 12 月 31 日止，員工人數為 124 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

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)短期投資

短期投資係以原始取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並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。

(四)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收回可能性，予以評估提列。

(五)長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司股權比例在 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。

2. 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。
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。採成本法評價之外幣長期股權投資，於期末應依資產負債表日之即期匯率換算，換算後之金額若低於原始成本，則換算後之金額與原始成本之差異列入股東權益項下之「累積換算調整數」，若高於原始成本，則維持原始成本。

（六）固定資產

1. 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. 折舊之提列依政府頒佈之「固定資產耐用年數表」規定年限加計一年殘值，採直線法提列，主要固定資產耐用年限為 2~10 年。
3. 凡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。處分資產損益列為當期營業外收支項下。
4. 無使用價值之固定資產，按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產。

（七）資產價值減損

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

(八) 退休金計劃及淨退休金成本

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

(九) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤。以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 機器設備、研究與發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列處理。
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) 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。費用依權責基礎於發生時認列。

(十一) 員工認股權憑證

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

(十二) 會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

1. 民國 93 年度(含)以前本公司係按月就薪資總額 2%認列退休金費用，自民國 93 年 12 月 31 日起，改按財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，依精算師之精算報告就累積給付義務超過公平價值之部分認列最低退休金負債 \$ 1,510,000。並自民國 94 年度起，依精算報告認列淨退休金成本，此項會計原則變動使民國 94 年度淨退休金成本增加 \$1,263,709，本期淨利減少 \$947,782。
2. 本公司自民國九十四年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理準則。此項會計原則變動對本公司並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	94年12月31日	93年12月31日
現金		
庫存現金	\$ 22,000	\$ 62,000
活期存款	209,819,748	87,418,505
支票存款	22,116,776	56,007,705
定期存款	39,984,619	51,917,000
	<u>271,943,143</u>	<u>195,405,210</u>
約當現金		
政府債券	-	130,000,000
附賣回金融票券	810,000,329	-
	<u>\$ 1,081,943,472</u>	<u>\$ 325,405,210</u>

(二) 短期投資

	94年12月31日	93年12月31日
受益憑證	\$ -	\$ 165,617,446

(三) 應收票據及帳款

	94年12月31日	93年12月31日
應收票據	\$ 292,248	\$ 1,848,178
應收帳款	525,511,251	265,878,360
減：備抵呆帳	(162,524)	(234,711)
	<u>\$ 525,640,975</u>	<u>\$ 267,491,827</u>

(四) 長期股權投資

1. 採權益法評價之長期股權投資明細如下：

	94年12月31日		93年12月31日	
被投資公司	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
Hot Link Technology Limited	\$ 1,155,701,448	100%	\$ 390,712,978	100%
累積換算調整數	17,048,135		(23,661,317)	
	<u>\$ 1,172,749,583</u>		<u>\$ 367,051,661</u>	

2. 民國94年及93年度採權益法認列之投資收益分別為\$269,616,988及\$80,610,932，係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表評價而得。

(五) 固定資產

				94	年	12	月	31	日
				成	本	累	計	折	舊
				帳	面	價	值		
機 電 運 辦 租 其	器 腦 輸 公 賃 他	設 設 設 設 改 設	備 備 備 備 良 備	\$	21,435,698	(\$	6,580,693)	\$	14,855,005
					6,159,679	(	4,647,562)		1,512,117
					2,889,386	(	1,195,239)		1,694,147
					64,762	(	44,519)		20,243
					-		-		-
					5,049,610	(	2,186,333)		2,863,277
					\$ 35,599,135	(\$ 14,654,346)	\$ 20,944,789		
				93	年	12	月	31	日
				成	本	累	計	折	舊
				帳	面	價	值		
機 電 運 辦 租 其	器 腦 輸 公 賃 他	設 設 設 設 改 設	備 備 備 備 良 備	\$	13,785,034	(\$	4,176,938)	\$	9,608,096
					6,556,183	(	5,130,403)		1,425,780
					1,589,386	(	867,350)		722,036
					642,982	(	606,551)		36,431
					83,000	(	83,000)		-
					5,626,659	(	2,112,866)		3,513,793
					\$ 28,283,244	(\$ 12,977,108)	\$ 15,306,136		

(1). 有關精算假設彙總如下：

	94年12月31日	93年12月31日
折現率	3.50%	3.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	3.50%	3.00%

(2). 退休基金提撥狀況表：

	(衡 量 日) 94年12月31日	(衡 量 日) 93年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(11,212,000)	(8,197,000)
累積給付義務	(11,212,000)	(8,197,000)
未來薪資增加之影響數	(7,466,000)	(5,516,000)
預計給付義務	(18,678,000)	(13,714,000)
退休基金公平價值	8,015,000	6,582,000
提撥狀況	(10,663,000)	(7,132,000)
未認列過渡性給付義務	6,676,000	7,027,000
未認列退休金損(益)	2,617,000	
補列之應計退休金負債	(1,827,000)	(1,510,000)
應計退休金負債	(\$ 3,197,000)	(\$ 1,615,000)
既得給付	\$ -	\$ -

(3). 淨退休金成本包括：

	94 年 度
服務成本	\$ 1,965,000
利息成本	537,000
退休基金資產預期報酬	(259,000)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	351,000
當期淨退休金成本	\$ 2,594,000

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。截至民國 94 年止本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為\$1,586,763。

(八)股本

1. 民國 94 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$1,500,000,000，分為150,000,000股，其中2,000,000股係預留供員工認股權轉換使用，實收資本額為\$1,153,099,220，每股面額\$10。
2. 本公司於民國 94 年 9 月 20 日經董事會決議以現金增資發行新股24,000,000股，每股發行價格為23元，該項增資案業已辦理變更登記完竣。
3. 本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力，於民國 93 年 12 月 31 日董事會決議發行員工認股權證 2,000 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，合計得認購普通股 2,000,000 股。認股價格係依普通股每股面額新台幣 10 元作為認股價格。發行認股權之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿兩年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利，員工認股憑證之流通情形如下：
(1)酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	94 年 度	
	加權平	
	數 量	均行使價
	(千股)	格(元)
認股選擇權		
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	2,000	10
無償配股增發或調整認股股數	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
期末流通在外	<u>2,000</u>	10
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>	

(2)截至民國94年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量 (千股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	數 量	加權平均 行使價格
\$10	2,000	5年	\$10.00	-	\$ -

(3)本公司認股選擇權計畫給與日(或修正日)於民國93年1月1日(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		94年12月31日
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 644,272,564
	擬制淨利	-
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	6.76
	擬制每股盈餘(元)	-
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	6.75
	擬制每股盈餘(元)	-

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

	給 與 日 94年10月20日
股利率	2.3%
預期價格波動性	-
無風險利率	1.83%
預期存續期間	6年
本期給與之認股選擇權	0
加權平均公平價值(元/股)	14.24

(九)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。

(十)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列10%為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，得就其餘額提列至少1%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. 本公司民國94年度股東會無決議發放股利，民國93年度發放現金股利0.5元。

(十一) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	<u>94年12月31日</u>	<u>93年12月31日</u>
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅	\$222,433,216	\$ 91,838,365
永久性差異之所得稅影響數	(284,618)	(2,307,481)
未分配盈餘加徵10%	18,006,323	6,753,712
投資抵減之所得稅影響數	(4,769,255)	(6,722,654)
國稅局核定應補繳稅款	6,537,602	
以前年度所得稅(高)低估數	<u>1,354,031</u>	<u>(1,586,324)</u>
所得稅費用	243,277,299	87,975,618
減：遞延所得稅資產及負債淨變動數	(64,535,676)	(23,314,855)
以前年度所得稅高(低)估數	(1,354,031)	1,586,324
減：暫繳及扣繳稅款	<u>(33,753,423)</u>	<u>(20,023,115)</u>
應付所得稅	<u>\$143,634,169</u>	<u>\$ 46,223,972</u>

2. 94年及93年12月31日之遞延所得稅負債與資產：

	<u>94年12月31日</u>	<u>93年12月31日</u>
遞延所得稅資產－流動	<u>\$ 977,696</u>	<u>\$ -</u>
遞延所得稅資產－非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
遞延所得稅負債－流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,574,948</u>
遞延所得稅負債－非流動	<u>\$ 85,173,902</u>	<u>\$ 18,085,582</u>

3. 本公司民國 94 年度股東會無決議發放股利，民國 93 年度發放現金股利 0.5 元。
(十一) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	94年12月31日	93年12月31日
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅	\$222,433,216	\$ 91,838,365
永久性差異之所得稅影響數	(284,618)	(2,307,481)
未分配盈餘加徵10%	18,006,323	6,753,712
投資抵減之所得稅影響數	(4,769,255)	(6,722,654)
國稅局核定應補繳稅款	6,537,602	
以前年度所得稅(高)低估數	<u>1,354,031</u>	<u>(1,586,324)</u>
所得稅費用	243,277,299	87,975,618
減：遞延所得稅資產及負債淨變動數	(64,535,676)	(23,314,855)
以前年度所得稅高(低)估數	(1,354,031)	1,586,324
減：暫繳及扣繳稅款	<u>(33,753,423)</u>	<u>(20,023,115)</u>
應付所得稅	<u>\$143,634,169</u>	<u>\$ 46,223,972</u>

2. 94年及93年12月31日之遞延所得稅負債與資產：

	94年12月31日	93年12月31日
遞延所得稅資產－流動	<u>\$ 977,696</u>	<u>\$ -</u>
遞延所得稅資產－非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
遞延所得稅負債－流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,574,948</u>
遞延所得稅負債－非流動	<u>\$ 85,173,902</u>	<u>\$ 18,085,582</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	所得稅		所得稅	
	金 額	影 響 數	金 額	影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現兌換	\$ 3,808,386	\$ 952,097	(\$ 6,325,877)	(\$ 1,581,470)
損(益)				
其他	102,400	25,599	26,087	6,522
		<u>\$ 977,696</u>		<u>(\$ 1,574,948)</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資損(益)	(\$341,959,316)	(\$ 85,489,829)	(\$ 72,342,328)	(\$ 18,085,582)
其他	1,263,709	315,927	-	-
		<u>(\$ 85,173,902)</u>		<u>(\$ 18,085,582)</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報業經財政部北區國稅局核定至民國91年度，其中民國91年度之營利事業所得稅，因被國稅局調整研究與發展支出投資抵減，致核定補繳稅款\$6,537,602，因對核定內容仍有不服，現正提起復查中。

5. 民國94年及93年12月31日，本公司未分配盈餘屬87年以後產生者，金額分別為\$1,072,081,152及\$453,527,372。

6. 截至民國94年度及93年12月31日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$146,439,954及\$72,507,609，民國94年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為26.44%。民國93年度盈餘分配之稅額扣抵比率為26.48%。

(十二) 普通股每股盈餘

	94 年		加權平均流通 在外股數	度	
	本 期	純 益		每股盈餘	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 889, 772, 863	\$ 646, 495, 564	95, 309, 922	<u>\$9.34</u>	<u>\$6.78</u>
具稀釋作用 之潛在普通 股影響員工 認股權證	-	-	204, 534		
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>\$ 889, 772, 863</u>	<u>\$ 646, 495, 564</u>	<u>95, 514, 456</u>	<u>\$9.32</u>	<u>\$6.77</u>
	93 年		加權平均流 通在外股數	度	
	本 期	純 益		每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	<u>\$367, 393, 458</u>	<u>\$279, 417, 840</u>	<u>80, 476, 589</u>	<u>\$ 4.57</u>	<u>\$3.47</u>

(十三)發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	94 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用	\$ 45,136,807	\$ 54,117,665	\$ 99,254,472
薪資費用	37,776,390	44,530,752	82,307,142
勞健保費用	2,290,756	3,314,473	5,605,229
退休金費用	1,599,782	2,254,178	3,853,960
其他用人費用	3,469,879	4,018,262	7,488,141
折舊費用(註)	2,642,546	1,686,535	4,329,081
攤銷費用	285,020	481,274	766,294

功能別 性質別	93 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用	\$ 30,179,841	\$ 53,197,438	\$ 83,377,279
薪資費用	26,309,439	46,474,002	72,783,441
勞健保費用	1,577,975	2,849,823	4,427,798
退休金費用	292,965	568,431	861,396
其他用人費用	1,999,462	3,305,182	5,304,644
折舊費用(註)	2,052,741	2,142,358	4,195,099
攤銷費用	854,988	750,000	1,604,988

註：民國94年及93年度，閒置資產之折舊費用分別為\$0及\$369,011。

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(神達)	對本公司採權益法評價之投資公司
神基科技股份有限公司(神基)	對本公司採權益法評價之投資公司
Hot Link Technology Ltd. (HLT)	本公司之子公司
Pacific Metal Developments Ltd. (PMD)	本公司之孫公司
Master China Ltd. (MCL)	本公司之孫公司
Mainpower International Ltd. (MPL)	本公司之孫公司
ACE Continental Industries Ltd. (ACE)	本公司之孫公司
佛山市順德區漢達精密電子科技 有限公司(MPTS)	本公司之曾孫公司
漢達精密電子(昆山)有限公司(MPTK)	本公司之曾孫公司
蘇州漢揚精密電子有限公司(MPTZ)	本公司之曾孫公司
Mitac Precision Technology Vietnam Co., Ltd. (MPTV)	本公司之曾孫公司
神訊電腦(昆山)有限公司(GTK)	聯屬公司
GETAC INC. (GETAC)	聯屬公司
Mitac JAPAN Corp. (MJC)	聯屬公司
Mitac USA Inc. (MUSA)	聯屬公司
Mio International Ltd. (MIL)	聯屬公司
泰安電腦科技股份有限公司(泰安)	聯屬公司
Mitac Computer(ShunDe) Ltd. (MSL)	聯屬公司
SYNNEX CORPORATION及其子公司(SYNNEX)	聯屬公司
神通電腦股份有限公司(神通)	聯屬公司

(二) 與關係人之重大交易事項

1. 營業收入淨額

	94年度		93年度	
	金 額	占本公司 銷貨淨額 百 分 比	金 額	占本公司 銷貨淨額 百 分 比
MSL	\$ 6,363,508,200	45%	\$5,155,896,847	57%
神達	3,532,751,271	25%	1,960,126,408	22%
GTK	1,400,500,193	10%	302,880,500	3%
其他	1,287,300,463	9%	677,354,556	8%
	<u>\$ 12,584,060,127</u>	<u>89%</u>	<u>\$8,096,258,311</u>	<u>90%</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約 3 個月內收款。
- (3) 本公司對國外關係人之授信 94 年及 93 年分別為對帳後以應收應付之淨額於 5 個月及 3~5 個月內收款，係考慮自本公司至各該公司售出貨物並收回帳款之合理期間而訂定。
- (4) 本公司一般客戶之授信 94 年及 93 年分別為自出貨後平均約 3 個月及 3~4 個月內收款。

2. 進貨

	94年度		93年度	
	占本公司 進貨淨額		占本公司 進貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
MPTS	\$11,084,683,424	83%	\$8,015,606,621	93%
MPTK	2,165,085,545	16%	528,339,134	6%
其他	2,480,440	-	31,103,807	1%
	<u>\$13,252,249,409</u>	<u>99%</u>	<u>\$8,575,049,562</u>	<u>100%</u>

- (1) 本公司對關係人進貨之價格，係依國際市場行情並參考各關係人所在地區市價訂定之。
- (2) 本公司對國外關係人之付款條件 94 年及 93 年分別為對帳後以應收應付之淨額於 5 個月及 3~5 個月內付款，其他關係人為自對方出貨後約 3 個月內以應收應付淨額付款。
- (3) 本公司對一般客戶之付款條件 94 年度及 93 年度分別為自對方出貨後平均約 3 個月及 3~4 個月內付款。

3. 應收帳款

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	占本公司 應收帳款		占本公司 應收帳款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
MSL	\$1,083,675,560	40%	\$1,137,719,042	58%
神達	549,739,351	20%	256,342,120	13%
GTK	266,266,247	10%	207,850,004	11%
其他	253,289,180	11%	103,541,717	5%
	<u>\$2,152,970,338</u>	<u>81%</u>	<u>\$1,705,452,883</u>	<u>87%</u>

4. 其他應收款

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	占本公司 其他應收款		占本公司 其他應收款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
MPTK	\$ 168,659,254	46%	\$ 387,369,115	87%
MPTZ	125,282,820	34%	-	-
MPTS	57,238,335	15%	-	-
其他	1,107	-	-	-
	<u>\$ 351,181,516</u>	<u>95%</u>	<u>\$ 387,369,115</u>	<u>87%</u>

5. 預付貨款

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	占本公司 預付貨款		占本公司 預付貨款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
MJC	\$ 5,595,826	3%	\$ -	-
	<u>\$ 5,595,826</u>	<u>3%</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

6. 應付帳款

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	占本公司 應付帳款		占本公司 應付帳款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
MPTS	\$ -	-	\$ 51,419,540	50%
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 51,419,540</u>	<u>50%</u>

7. 其他應付款

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	占本公司		占本公司	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
MJC	\$ 16,374,327	3%	\$ -	-
MUSA	2,604,282	1%	4,148,759	2%
其他	148,500	-	17,522	-
	<u>\$ 19,127,109</u>	<u>4%</u>	<u>\$ 4,166,281</u>	<u>2%</u>

8. 本公司支付予關係人之費用明細如下：

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
	金 額	金 額
神達-租金及水電費	\$ 15,722,164	\$ 12,664,097
等支出		
其他	17,695,951	15,364,387
	<u>\$ 33,418,115</u>	<u>\$ 28,028,484</u>

9. 本公司代關係人購買機器設備之明細如下：

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
	金 額	金 額
MPTS	\$ 718,765,779	\$ 436,371,657
MPTK	430,430,154	180,117,209
MPTZ	125,282,820	-
	<u>\$ 1,274,478,753</u>	<u>\$ 616,488,866</u>

民國94年度及93年度本公司代關係人購買機器設備等交易所產生之收入分別為\$9,959,945及\$35,130,577。

10. 財產交易

民國 94 年度及 93 年度出售設備一批予關係人之金額為\$31,422 及 \$1,373,368，計產生處分利益為\$0 及\$302,303。

六、重大承諾事項及或有事項

截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司因進口貨物及機器設備已開立未使用信用狀之金額為\$124,456,334。

七、其他

(一)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：

94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		93 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
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相等之				公平價值與帳面價值相等之			
金融資產				金融負債			
短期投資	-	-	165,617,446	165,722,820			
長期股權投資	1,172,749,583	1,172,749,583	367,051,661	367,051,661			
金融資產合計	<u>\$ 5,286,691,461</u>	<u>\$ 5,286,691,461</u>	<u>\$ 3,220,812,628</u>	<u>\$ 3,220,918,002</u>	金融負債合計	<u>\$ 2,455,160,532</u>	<u>\$ 2,455,160,532</u>
衍生性金融商品				衍生性金融商品			
非交易目的之				非交易目的之			
遠期外匯	<u>\$ 2,255,237</u>	<u>\$ 2,255,237</u>	<u>\$ 38,324,800</u>	<u>\$ 38,324,800</u>	遠期外匯	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
外匯選擇權	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	外匯選擇權	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,325,835</u>
外匯交換	<u>\$ 16,803,599</u>	<u>\$ 16,803,599</u>	<u>\$ 17,727,887</u>	<u>\$ 17,727,887</u>	外匯交換	<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。本公司之大部份衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

(二)從事衍生性商品交易明細如下：

1.	94年			12月			31日			
衍生性	面 值 、 合 約 公 平 價 值			被 避 險			被 避 險	被 避 險	已 認 列 或 遞 延	衍生性商品
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	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	有 資 產	有 負 債	承 諾	之 避 險 (損) 益	之 現 金 需 求
預售遠期 外匯合約	US\$ 6,000,000	\$ 2,987,894	94.11.15~94.11.24	33.193~33.34	95.1.18~95.2.22	US\$ 6,000,000	-	-	\$ 2,987,894	註1
預購遠期 外匯合約	JPY\$ 280,000,000	(732,657)	94.11.22~94.11.28	0.2824~0.28423	95.4.28	-	JPY\$ 280,000,000	-	(\$ 732,657)	註1
外匯交換	US\$ 30,300,000	16,803,599	94.11.2~94.12.23	33.139~33.4	95.1.6~95.3.22	US\$30,300,000	-	-	\$ 16,803,599	註1

註1：本公司從事遠期外匯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。

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。

2.	93		年		12		月		31		日		
衍生性商品名稱	面 值 、 合 約 公 平 價 值		金 額 或 名 目 及 相 關		交 易 條 件		被 避 險 之 已 持 有 資 產		被 避 險 之 已 持 有 負 債		被 避 險 未 來 已 認 列 或 遞 延 之 避 險 (損) 益		衍 生 性 商 品 之 現 金 需 求
預售遠期外匯合約	US\$	48,000,000	\$	37,449,727	93.8.11~93.12.31	31.648~34.033	94.1.3~94.6.30	US\$48,000,000	-	-	\$	37,449,727	註1
預購遠期外匯合約	JPY	141,600,000		875,073	93.2.6~93.4.15	JPY 104.43~106.64	94.2.4~94.4.15	-	JPY 141,600,000	-		875,073	註1
選擇權：													
買入買權	US\$	38,000,000	(	23,325,835)	93.9.7~93.12.31	31.58~33.659	94.1.3~94.6.30	-	US\$ 38,000,000	-	(	23,325,835)	註1、2
賣出賣權	US\$	38,000,000											
外匯交換	US\$	26,140,000		17,727,887	93.8.5~93.12.31	31.83~33.99	94.1.7~94.6.28	US\$ 26,140,000	-	-		17,727,887	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。

買入買權選擇權如履行將有現金流入US\$38,000仟元及現金流出\$1,230,674仟元。賣出賣權選擇權如履行將有現金流入US\$38,000仟元及現金流出\$1,230,674仟元。

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。

(以下空白)

會計師查核報告

(96)財審報字第 06002560 號

漢達精密科技股份有限公司 公鑒：

漢達精密科技股份有限公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之損益表、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」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達漢達精密科技股份有限公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會計師 劉銀妃

民 國 九 十 六 年 三 月 九 日

漢達精密科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 95 年及 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

	95 年 12 月 31 日			94 年 12 月 31 日				95 年 12 月 31 日			94 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
<u>資 產</u>							<u>負債及股東權益</u>						
流動資產							流動負債						
現金(附註四(一))	\$	1,539,460,843	29	\$	1,081,943,472	20	短期借款(附註四(六))	\$	1,314,922,640	25	\$	1,704,915,000	31
公平價值變動列入損益之金融							公平價值變動列入損益之金融						
資產流動(附註四(二))		173,266	-		19,058,836	-	負債-流動		640,500	-		-	-
應收票據及帳款(附註四(三))		629,085,461	12		525,640,975	10	應付帳款		32,588,560	1		18,912,916	-
應收票據及帳款-關係人(附註							應付帳款-關係人(附註五)		257,703,290	5		-	-
五)		466,753,750	9		2,152,970,338	39	應付費用		22,628,204	-		55,145,856	1
其他應收款		1,268,105	-		153,177	-	其他應付款(附註五)		228,651,840	4		529,354,828	10
其他應收款-關係人(附註五)		615,798,540	12		351,181,516	6	預收款項		61,096,467	1		25,596,904	-
預付款項(附註五)		243,279,121	5		220,068,647	4	應付所得稅(附註四(十二))		28,867,074	1		143,634,169	3
遞延所得稅資產-流動(附註四							流動負債合計		1,947,098,575	37		2,477,559,673	45
(十二))		2,200,308	-		977,696	-	其他負債						
流動資產合計		3,498,019,394	67		4,351,994,657	79	應計退休金負債(附註三及四						
基金及投資							(八))		3,115,012	-		3,197,763	-
採權益法之長期投資(附註四							遞延所得稅負債-非流動(附註						
(四))		1,708,317,674	33		1,172,749,583	21	四(十二))		85,255,602	2		85,173,902	1
固定資產(附註四(五)及五)							其他負債合計		88,370,614	2		88,371,665	1
成本		36,596,552	1		35,599,135	-	負債總計		2,035,469,189	39		2,565,931,338	46
累計折舊	(	18,538,199)	(1)	(	14,654,346)	-	股東權益						
固定資產合計		18,058,353	-		20,944,789	-	普通股股本(附註四(九))		1,268,620,990	24		1,153,099,220	21
無形資產							資本公積(附註四(十))		674,512,064	13		674,512,064	12
遞延退休金成本(附註四(八))		1,617,332	-		1,827,000	-	保留盈餘(附註四(十一))						
無形資產合計		1,617,332	-		1,827,000	-	法定盈餘公積		132,027,596	3		67,378,040	1
其他資產							未分配盈餘		1,051,456,466	20		1,072,081,152	20
存出保證金		2,002,400	-		2,052,400	-	累積換算調整數(附註四(四))		66,147,724	1		17,048,135	-
遞延資產		218,876	-		481,520	-	股東權益總計		3,192,764,840	61		2,984,118,611	54
其他資產合計		2,221,276	-		2,533,920	-	承諾事項及或有事項(附註六)						
資產總計	\$	5,228,234,029	100	\$	5,550,049,949	100	負債及股東權益總計	\$	5,228,234,029	100	\$	5,550,049,949	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：蔡豐賜

經理人：陳建賢

主辦會計：王建富

漢達精密科技股份有限公司
損益表
民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	95 年	度	94 年	度
	金	額	金	額
營業收入淨額(附註五)	\$	7,186,976,464	\$	14,130,403,002
營業成本(附註五)	(	6,947,625,581)	(	13,364,655,634)
營業毛利		239,350,883		765,747,368
營業費用(附註五)				
推銷費用	(	13,326,142)	(	24,021,865)
管理費用	(	28,010,332)	(	45,343,457)
研發費用	(	23,007,457)	(	34,631,428)
營業費用合計	(	64,343,931)	(	103,996,750)
營業淨利		175,006,952		661,750,618
營業外收入及利益				
利息收入		18,788,118		6,873,123
金融資產評價利益		173,266		-
採權益法認列之投資收益(附註四(四))		296,898,538		269,616,988
處分投資利益		-		1,022,469
其他收入(附註五)		12,129,226		19,047,328
營業外收入合計		327,989,148		296,559,908
營業外費用及損失				
利息支出	(	117,609,837)	(	59,295,540)
金融負債評價損失	(	640,500)	(	-
處分固定資產損失	(	1,321)	(	40,887)
兌換損失	(	7,229,002)	(	9,201,236)
營業外支出合計	(	125,480,660)	(	68,537,663)
繼續營業部門稅前淨利		377,515,440		889,772,863
所得稅費用	(	44,532,613)	(	243,277,299)
繼續營業部門淨利		332,982,827		646,495,564
會計原則變動累計影響數	(	153,521)	(	-
本期淨利	\$	332,829,306	\$	646,495,564
	稅	前	稅	後
普通股每股盈餘(附註四(十三))				
本期淨利	\$	2.98	\$	6.17
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$	2.95	\$	6.15

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

負責人：蔡豐賜

經理人：陳建賢

主辦會計：王建富

漢達精密科技股份有限公司
股東權益變動表
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合 計
94 年 度						
94 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 913,099,220	\$ 330,000,000	\$ 39,436,256	\$ 453,527,372	(\$ 23,661,317)	\$ 1,712,401,531
現金增資	240,000,000	312,000,000	-	-	-	552,000,000
93 年度盈餘分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	27,941,784	(27,941,784)	-	-
認列被投資公司因長期投資未按持股比例認購新股	-	32,512,064	-	-	-	32,512,064
本期淨利	-	-	-	646,495,564	-	646,495,564
累積換算調整數	-	-	-	-	40,709,452	40,709,452
94 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 1,153,099,220</u>	<u>\$ 674,512,064</u>	<u>\$ 67,378,040</u>	<u>\$ 1,072,081,152</u>	<u>\$ 17,048,135</u>	<u>\$ 2,984,118,611</u>
95 年 度						
95 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,153,099,220	\$ 674,512,064	\$ 67,378,040	\$ 1,072,081,152	\$ 17,048,135	\$ 2,984,118,611
94 年度盈餘分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	64,649,556	(64,649,556)	-	-
現金股利	-	-	-	(138,371,906)	-	(138,371,906)
員工現金紅利	-	-	-	(34,910,760)	-	(34,910,760)
股票股利	92,247,930	-	-	(92,247,930)	-	-
員工股票紅利	23,273,840	-	-	(23,273,840)	-	-
本期淨利	-	-	-	332,829,306	-	332,829,306
累積換算調整數	-	-	-	-	49,099,589	49,099,589
95 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 1,268,620,990</u>	<u>\$ 674,512,064</u>	<u>\$ 132,027,596</u>	<u>\$ 1,051,456,466</u>	<u>\$ 66,147,724</u>	<u>\$ 3,192,764,840</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：蔡豐賜

經理人：陳建賢

主辦會計：王建富

漢達精密科技股份有限公司
現金流量表
民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	<u>95</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>94</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 332,829,306	\$ 646,495,564
調整項目		
折舊費用	5,452,449	4,329,081
各項攤提	262,644	766,294
採權益法認列之投資收益	(296,898,538)	(269,616,988)
金融資產評價利益	(173,266)	-
金融資產評價損失	640,500	-
處分投資利益	-	(1,022,469)
處分固定資產損失	1,321	40,887
資產及負債科目之變動		
應收票據及帳款	(103,444,486)	(258,149,148)
應收票據及帳款-關係人	1,686,216,588	(447,517,455)
其他應收款	(1,114,928)	(131,091)
其他應收款-關係人	(264,617,024)	36,187,599
預付款項	(23,210,474)	(190,561,543)
遞延所得稅資產	(1,222,612)	(977,696)
應付帳款	13,675,644	(32,849,358)
應付帳款-關係人	257,703,290	(51,419,540)
應付費用	(32,517,652)	12,171,762
其他應付款	(300,702,988)	335,432,246
預收款項	35,499,563	(24,444,551)
應付所得稅	(114,767,095)	97,410,197
應計退休金負債	126,917	1,265,475
遞延所得稅負債	<u>81,700</u>	<u>65,513,372</u>
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>1,193,820,859</u>	<u>(77,077,362)</u>

(續次頁)

漢達精密科技股份有限公司
現金流量表
民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	<u>95</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>94</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值列入損益之金融資產減少(增加)	\$ 19,058,836	\$ 203,633,766
公平價值變動列入損益之金融負債減少	-	(23,325,835)
長期股權投資增加	(189,569,964)	(462,859,418)
購置固定資產	(2,627,125)	(10,040,043)
處分固定資產價款	59,791	31,422
遞延費用增加	-	(525,294)
存出保證金減少	<u>50,000</u>	<u>350,000</u>
投資活動之淨現金流出	(173,028,462)	(292,735,402)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(389,992,360)	574,351,026
現金增資	-	552,000,000
發放現金股利	(138,371,906)	-
發放員工紅利	(34,910,760)	-
融資活動之淨現金(流出)流入	(563,275,026)	<u>1,126,351,026</u>
本期現金增加	457,517,371	756,538,262
期初現金餘額	<u>1,081,943,472</u>	<u>325,405,210</u>
期末現金餘額	<u>\$ 1,539,460,843</u>	<u>\$ 1,081,943,472</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 118,613,683</u>	<u>\$ 51,856,866</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 158,158,796</u>	<u>\$ 81,331,426</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：蔡豐賜

經理人：陳建賢

主辦會計：王建富

漢達精密科技股份有限公司

財務報表附註

民國 95 年及 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

漢達精密科技股份有限公司係於民國 89 年 6 月 17 日依據中華民國公司法設立，同年 9 月 14 日開始營業。主要業務項目為模具製造、模具批發之國際貿易業務。截至民國 95 年 12 月 31 日止，員工人數為 120 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(二) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

(三) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

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

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

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

(五) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者者，其折現值與到期值差異不大，則按帳載金額評價。

(六) 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收回可能性，予以評估提列。

(七)採權益法之長期股權投資

1. 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. 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. 除已依法辦理資產重估之項目外，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. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。各項資產之耐用年限為 2~10 年。
3. 凡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)遞延資產

遞延資產主係電腦軟體，並按其估計效益年數，採平均法攤銷。

(十)非金融資產減損

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

(十一)退休金

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

(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，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 機器設備、研究與發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列處理。
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)員工認股權憑證(內含價值法)

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

(十四)收入成本

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。費用依權責基礎於發生時認列為當期費用。

(十五)會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

(一)退休金

民國 93 年度(含)以前本公司係按月就薪資總額 2%認列退休金費用，自民國 94 年度起，依精算報告認列淨退休金成本，此項會計原則變動使民國 94 年度淨退休金成本增加 \$ 1,263,709 及淨利減少 \$ 947,782。

(二)非金融資產減損

本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理。此項會計原則變動對本公司並無影響。

(三) 金融商品

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據財務會計準則公報第三十四號及第三十六公報規定予以重分類。
2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：
 - (1) 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。
 - (4) 短期投資：
短期投資係以成本與市價孰低評價，成本之計算採加權平均法。比較成本與市價時，採總額比較法，跌價損失列入當期損益。
3. 此項會計原則變動對本公司並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	95年12月31日	94年12月31日
現金		
庫存現金	\$ -	\$ 22,000
活期存款	34,033,712	209,819,748
支票存款	7,841,840	22,116,776
定期存款	36,000,000	39,984,619
	77,875,552	271,943,143
約當現金		
商業本票	1,461,585,291	
附買回金融票券	-	810,000,329
	\$ 1,539,460,843	\$ 1,081,943,472

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	95年12月31日	94年12月31日
流動項目：		
衍生性金融商品	\$ -	\$ 19,058,836
交易目的金融資產評價調整	173,266	-
合計	<u>\$ 173,266</u>	<u>\$ 19,058,836</u>

95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
金 融 商 品	金 融 商 品
合約金額 (名目本金)	合約金額 (名目本金)
契約期間	契約期間
預售遠期外匯合約	USD\$ 6,000,000
-	94.11.15 ~95.2.22
預售遠期外匯合約 JPY\$ 57,990,000	JPY\$ 280,000,000
95.12.20	94.11.22 ~95.4.28
~96.4.20	
外匯交換	USD\$ 30,300,000
-	94.11.2 ~95.3.22

(三) 應收票據及帳款

	95年12月31日	94年12月31日
應收票據	\$ 562,102	\$ 292,248
應收帳款	628,729,346	525,511,251
減：備抵呆帳	(205,987)	(162,524)
	<u>\$ 629,085,461</u>	<u>\$ 525,640,975</u>

(四) 長期股權投資

1. 採權益法評價之長期股權投資明細如下：

	95年12月31日	94年12月31日
被 投 資 公 司	帳列數	帳列數
持股比例	持股比例	持股比例
Hot Link Technology Limited	\$ 1,642,169,950	\$ 1,155,701,448
100%	100%	100%
累積換算調整數	66,147,724	17,048,135
	<u>\$ 1,708,317,674</u>	<u>\$ 1,172,749,583</u>

2. 民國95年及94年度採權益法認列之投資收益分別為\$296,898,538及\$269,616,988
係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表評價而得。

(五) 固定資產

				95	年	12	月	31	日
				成	本	累	計	折	舊

(八)退休金計劃

2. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休金辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內（含）的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存中央信託局。本公司依精算報告認列，相關資訊如下：

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)有關精算假設彙總如下：

民國95年及94年度精算假設中之折現率分別為3%及3.5%，退休基金預期報酬率分別為3%及3.5%，薪資調整率均為3%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付資產15年平均分攤。

(2)退休基金提撥狀況表：

	95年12月31日	94年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 539,000)	\$ -
非既得給付義務	(12,034,000)	(11,212,000)
累積給付義務	(12,573,000)	(11,212,000)
未來薪資增加之影響數	(7,345,000)	(7,466,000)
預計給付義務	(19,918,000)	(18,678,000)
退休基金公平價值	9,457,988	8,015,000
提撥狀況	(10,460,012)	(10,663,000)
未認列過渡性給付義務	6,325,000	6,676,000
未認列退休金損(益)	2,637,332	2,617,000
補列之應計退休金負債	(1,617,332)	(1,827,000)
應計退休金負債	(\$ 3,115,012)	(\$ 3,197,000)
既得給付	(\$ 539,000)	\$ -

(3)淨退休金成本包括：

	95 年 度	94 年 度
服務成本	\$ 671,000	\$ 1,965,000
利息成本	560,000	537,000
退休基金資產預期報酬	(260,000)	(259,000)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	351,000	351,000
退休金利益攤銷	37,000	-
當期淨退休金成本	<u>\$ 1,359,000</u>	<u>\$ 2,594,000</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 95 年度及 94 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$ 3,256,808 及 \$ 1,586,763。

(九)股本

1. 民國 95 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$1,500,000,000，分為150,000,000 股，其中 14,600,000 股係預留供員工認股權轉換使用，實收資本額為\$1,268,620,990，每股面額\$10。
2. 第一次酬勞性員工認股選擇權計劃於民國 93 年 12 月 31 日董事會決議發行員工認股權證 2,000 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，合計得認購普通股 2,000,000 股。認股價格係依普通股每股面額新台幣 10 元作為認股價格。發行認股權之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿兩年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利，員工認股憑證之流通情形如下：
 - (1)酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	95 年 度		94 年 度	
	加權平		加權平	
	數 量	均行使價	數 量	均行使價
	(千股)	格(元)	(千股)	格(元)
認股選擇權				
期初流通在外	2,000	\$ 10	-	\$ -
本期給與	-	-	2,000	10
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	<u>2,000</u>	10	<u>2,000</u>	10
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

(2)截至民國95年12月31日第一次酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量 (千股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	數 量	加權平均 行使價格
\$10	2,000	4.83年	\$10.00	-	\$ -

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

	給 與 日 94年10月20日
股利率	2.3%
預期價格波動性	-
無風險利率	1.83%
預期存續期間	6年
本期給與之認股選擇權	2,000,000股
加權平均公平價值(元/股)	14.24

3. 第二次員工酬勞性認股選擇權計畫於民國 95 年 12 月 21 日董事會決議發行員工認股權證 12,600 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，合計得認購普通股 12,600,000 股。認股價格係依普通股每股新台幣 15 元作為認股價格。發行認股權之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿兩年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利，員工認股憑證之流通情形如下：

(1)第二次酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	95 年 度		94 年 度	
	加權平		加權平	
	數 量	均行使價	數 量	均行使價
	(千股)	格(元)	(千股)	格(元)
認股選擇權				
期初流通在外	-	\$ -	-	\$ -
本期給與	12,600	15	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	<u>12,600</u>	15	<u>-</u>	-
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

(2)截至民國95年12月31日第二次酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量 (千股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	數 量	加權平均 行使價格
\$15	12,600	3年	\$15.00	-	\$ -

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

	給 與 日 95年12月28日
股利率	10.00%
預期價格波動性	-
無風險利率	1.83%
預期存續期間	3年
本期給與之認股選擇權	12,600,000股
加權平均公平價值(元/股)	\$5.20

4. 本公司認股選擇權計劃給與日(或修正日)於民國93年1月1日(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		95 年 度	94 年 度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 332,829,306	\$ 646,495,564
	擬制淨利	321,110,756	644,272,212
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	2.62	6.17
	擬制每股盈餘(元)	2.53	6.14
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	2.60	6.15
	擬制每股盈餘(元)	2.51	6.13

(十) 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。

(十一) 保留盈餘

4. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，得就其餘額提列至少 1% 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。
5. 本公司民國 95 年度股東會決議發放現金股利及股票股利分別為每股 \$ 1.2 及 \$ 0.8，民國 94 年度股東會無決議發放股利。

(十二)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	95年12月31日	94年12月31日
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅	\$ 94,368,860	\$ 222,433,216
永久性差異之所得稅影響數	(77,023,218)	(284,618)
未分配盈餘加徵10%	29,304,157	18,006,323
投資抵減之所得稅影響數	-	(4,769,255)
國稅局核定應補繳稅款	-	6,537,602
會計原則變動累計影響數	50,088	-
分離課稅稅額	3,150,966	-
以前年度所得稅(高)低估數	(5,318,240)	1,354,031
所得稅費用	44,532,613	243,277,299
減：遞延所得稅資產及負債淨變動數	1,140,912	(64,535,676)
以前年度所得稅高(低)估數	5,318,240	(1,354,031)
會計原則變動累計影響數	(50,088)	-
減：暫繳及扣繳稅款	(18,923,637)	(33,753,423)
分離課稅稅額	(3,150,966)	-
應付所得稅	<u>\$ 28,867,074</u>	<u>\$ 143,634,169</u>

2. 95年及94年12月31日之遞延所得稅負債與資產：

	95年12月31日	94年12月31日
遞延所得稅資產－流動	<u>\$ 2,200,308</u>	<u>\$ 977,696</u>
遞延所得稅資產－非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
遞延所得稅負債－流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
遞延所得稅負債－非流動	<u>\$ 85,256,602</u>	<u>\$ 85,173,902</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現兌換 損(益)	\$ 8,334,000	\$ 2,083,500	\$ 3,808,386	\$ 952,097
其他	467,232	116,808	102,400	25,599
		<u>\$ 2,200,308</u>		<u>\$ 977,696</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資損(益)	(\$ 341,959,316)	(\$ 85,489,829)	(\$ 341,959,316)	(\$ 85,489,829)
其他	936,906	234,227	1,263,709	315,927
		<u>(\$ 85,255,602)</u>		<u>(\$ 85,173,902)</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報業經財政部北區國稅局核定至國 92 年度。其中民國 92 年度之營利事業所得稅結算申報，因被國稅局剔除研究費及研究與發展支出投資抵減等，致核定補繳稅款\$20,826,880，本公司對核定內容不服，已進行行政救濟並於民國 96 年 2 月 6 日經複查決定遭國稅局駁回，本公司已擬提出訴願；另民國 91 年度之營利事業所得稅結算申報因被國稅局剔除研究發展支出投資抵減及利息費用致需補繳稅款\$6,357,602，經複查決定遭國稅局駁回，目前本公司已提出訴願並已先繳納半數應補繳稅款\$3,178,801。
5. 民國 95 年及 94 年 12 月 31 日，本公司未分配盈餘屬 87 年以後產生者，金額分別為\$1,051,451,426 及\$1,072,081,152。
6. 截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$216,708,447 及\$146,439,954，民國 95 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 23.36%。民國 94 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 26.44%。

(十三) 普通股每股盈餘

	95 年		度		
	本 期	純 益	加權平均流 通在外股數	每股盈餘	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
繼續營業部門 淨利	\$ 377,720,135	\$ 332,982,827	126,862,099	\$2.98	\$2.62
會計原則變動 累積影響數	(203,609)	(153,521)		-	-
本期純益	<u>\$ 377,516,526</u>	<u>\$ 332,829,306</u>		<u>\$2.98</u>	<u>\$2.62</u>
具稀釋作用 之潛在普通 股影響員工 認股權證	-	-	1,203,315		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股 股東之本期 純益加潛在 普通股影響	<u>\$ 377,516,526</u>	<u>\$ 332,829,306</u>	<u>128,065,414</u>	<u>\$2.95</u>	<u>\$2.60</u>
	94 年		度		
	本 期	純 益	加權平均流 通在外股數	每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 889,772,863	\$ 646,495,564	104,858,424	<u>\$8.49</u>	<u>\$6.17</u>
具稀釋作用 之潛在普通 股影響員工 認股權證	-	-	204,534		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股 股東之本期 純益加潛在 普通股影響	<u>\$ 889,772,863</u>	<u>\$ 646,495,564</u>	<u>105,062,958</u>	<u>\$8.47</u>	<u>\$6.15</u>

1. 民國94年度加權平均流通在外股數業依民國95年度以盈餘轉增資比例追溯調整。

(十四)發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	95 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用	\$ 31,888,992	\$ 36,857,824	\$ 68,746,816
薪資費用	25,672,359	27,728,037	53,400,396
勞健保費用	2,386,668	3,241,588	5,628,256
退休金費用	1,757,931	2,359,042	4,116,973
其他用人費用	2,072,034	3,529,157	5,601,191
折舊費用(註)	3,735,934	1,716,515	5,452,449
攤銷費用	-	262,644	262,644

功能別 性質別	94 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用	\$ 45,136,807	\$ 54,117,665	\$ 99,254,472
薪資費用	37,776,390	44,530,752	82,307,142
勞健保費用	2,290,756	3,314,473	5,605,229
退休金費用	1,599,782	2,254,178	3,853,960
其他用人費用	3,469,879	4,018,262	7,488,141
折舊費用(註)	2,642,546	1,686,535	4,329,081
攤銷費用	285,020	481,274	766,294

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(神達)	對本公司採權益法評價之投資公司
神基科技股份有限公司(神基)	對本公司採權益法評價之投資公司
Hot Link Technology Ltd.(HLT)	本公司之子公司
Pacific Metal Developments Ltd.(PMD)	本公司之孫公司
Master China Ltd.(MCL)	本公司之孫公司
Mainpower International Ltd.(MPL)	本公司之孫公司
ACE Continental Industries Ltd.(ACE)	本公司之孫公司
佛山市順德區漢達精密電子科技 有限公司(MPTS)	本公司之曾孫公司
漢達精密電子(昆山)有限公司(MPTK)	本公司之曾孫公司
蘇州漢揚精密電子有限公司(MPTZ)	本公司之曾孫公司
Mitac Precision Technology Vietnam Co.,Ltd.(MPTV)	本公司之曾孫公司
神訊電腦(昆山)有限公司(GTK)	聯屬公司
GETAC INC.(GETAC)	聯屬公司
Mitac JAPAN Corp.(MJC)	聯屬公司
Mitac USA Inc.(MUSA)	聯屬公司
Mio International Ltd.(MIL)	聯屬公司
泰安電腦科技股份有限公司(泰安)	聯屬公司
Mitac Computer(ShunDe) Ltd.(MSL)	聯屬公司
SYNNEX CORPORATION及其子公司(SYNNEX)	聯屬公司
神通電腦股份有限公司(神通)	聯屬公司

(二)與關係人之重大交易事項

1.營業收入淨額

	95年度		94年度	
	金 額	占本公司 銷貨淨額 百 分 比	金 額	占本公司 銷貨淨額 百 分 比
MSL	\$ 2,070,898,628	29%	\$ 6,363,508,200	45%
GTK	1,400,454,864	20%	1,400,500,193	10%
神達	1,222,914,398	17%	3,532,751,271	25%
MKL	902,801,373	13%	632,462,331	4%
其他	242,287,961	3%	654,838,132	5%
	<u>\$ 5,839,357,224</u>	<u>82%</u>	<u>\$ 12,584,060,127</u>	<u>89%</u>

- (5) 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。
- (6) 本公司對國內關係人之授信為自出貨後約 3 個月內收款。
- (7) 本公司對國外關係人之授信 95 年及 94 年皆為對帳後以應收應付之淨額於 5 個月內收款，係考慮自本公司至各該公司售出貨物並收回帳款之合理期間而訂定。
- (8) 本公司一般客戶之授信 95 年及 94 年皆為自出貨後平均約 3 個月內收款。

2. 進貨

	95年度		94年度	
	金 額	占本公司 進貨淨額 百 分 比	金 額	占本公司 進貨淨額 百 分 比
MPTS	\$ 3,740,044,623	54%	\$ 11,084,683,424	83%
MPTK	2,999,349,591	44%	2,165,085,545	16%
其他	124,674,935	2%	2,480,440	-
	<u>\$ 6,864,069,149</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 13,252,249,409</u>	<u>99%</u>

- (4) 本公司對關係人進貨之價格，係依國際市場行情並參考各關係人所在地區市價訂定之。
- (5) 本公司對國外關係人之付款條件 95 年及 94 年皆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 個月內以應收應付淨額付款。
- (6) 本公司對一般客戶之付款條件 95 年度及 94 年度皆為自對方出貨後平均約 3 個月內付款。

3. 應收帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	占本公司 應收帳款 百 分 比	金 額	占本公司 應收帳款 百 分 比
MKL	\$ 173,719,600	16%	\$ 115,198,524	5%
GTK	100,515,943	9%	266,266,247	10%
MJC	72,293,897	7%	127,395,557	6%
神達	63,715,636	6%	549,739,351	20%
MSL	29,717,035	3%	1,083,675,560	40%
其他	26,791,639	2%	10,695,099	-
	<u>\$ 466,753,750</u>	<u>43%</u>	<u>\$ 2,152,970,338</u>	<u>81%</u>

4. 其他應收款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	占本公司 其他應收款		占本公司 其他應收款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
PMD	\$ 178,120,053	23%	\$ -	-
MPTS	12,969,512	2%	57,238,335	16%
MPTK	-	-	168,659,254	48%
MPTZ	269,837,873	48%	125,282,820	36%
MPTV	153,296,227	27%	-	-
其他	1,574,875	-	1,107	-
	<u>\$ 615,798,540</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 351,181,516</u>	<u>100%</u>

5. 預付貨款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	占本公司 預付貨款		占本公司 預付貨款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
MPTS	\$ 89,550,619	37%	\$ -	-
MJC	-	-	5,595,826	5%
	<u>\$ 89,550,619</u>	<u>37%</u>	<u>\$ 5,595,826</u>	<u>5%</u>

6. 應付帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	占本公司 應付帳款		占本公司 應付帳款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
MPTK	\$ 257,278,630	89%	\$ -	-
其他	424,660	-	-	-
	<u>\$ 257,703,290</u>	<u>89%</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

7. 其他應付款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	占本公司 其他應付款 百 分 比	金 額	占本公司 其他應付款 百 分 比
MUSA	\$ 3,348,880	1%	\$ 2,604,282	1%
MJC	-	-	16,374,327	3%
其他	-	-	148,500	-
	<u>\$ 3,348,880</u>	<u>1%</u>	<u>\$ 19,127,109</u>	<u>4%</u>

8. 本公司支付予關係人之費用明細如下：

	95 年 度		94 年 度	
	金 額		金 額	
神達-租金及水電費 等支出	\$ 10,232,691		\$ 15,722,164	
其他	4,076,099		17,695,951	
	<u>\$ 14,308,790</u>		<u>\$ 33,418,115</u>	

9. 本公司代關係人購買機器設備之明細如下：

	95 年 度		94 年 度	
	金 額		金 額	
MPTZ	\$ 245,335,348		\$ 125,282,820	
MPTV	152,089,845		-	
MPTK	135,515,612		430,430,154	
MPTS	93,622,997		718,765,779	
	<u>\$ 626,563,802</u>		<u>\$ 1,274,478,753</u>	

民國95年度及94年度本公司代關係人購買機器設備等交易所產生之收入分別為\$12,034,867及\$9,959,945。

10. 財產交易

民國 95 年度及 94 年度出售設備一批予關係人之金額為\$59,791 及\$31,422，且均無產生處分利益。

六、重大承諾事項及或有事項

截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司無因進口貨物及機器設備開立之未使用信用狀。

七、其他

(一)財務報表表達

民國94年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國95年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

95 年 12 月 31 日				95 年 12 月 31 日			
		公 平 價 值				公 平 價 值	
金 融 資 產	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方式評估之金額	金 融 負 債	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方式評估之金額
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相				公平價值與帳面價值相			
等之金融資產	\$ 3,254,369,099	\$ -	\$ 3,254,369,099	等之金融負債	\$ 1,885,361,608	\$ -	\$ 1,855,915,950
金融資產合計	\$ 3,254,369,099	\$ -	\$ 3,254,369,099	金融負債合計	\$ 1,885,361,608	\$ -	\$ 1,855,915,950
衍生性金融商品				衍生性金融商品			
遠期外匯合約	\$ 173,266	\$ 173,266	\$ -	遠期外匯合約	\$ 640,500	\$ 640,500	\$ -
94 年 12 月 31 日				94 年 12 月 31 日			
		公 平 價 值				公 平 價 值	
金 融 資 產	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方式評估之金額	金 融 負 債	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方式評估之金額
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相				公平價值與帳面價值相			
等之金融資產	\$ 4,113,941,879	\$ -	\$ 4,113,941,879	等之金融負債	\$ 2,451,962,769	\$ -	\$ 2,451,962,769
金融資產合計	\$ 4,113,941,879	\$ -	\$ 4,113,941,879	金融負債合計	\$ 2,451,962,769	\$ -	\$ 2,451,962,769
衍生性金融商品				衍生性金融商品			
遠期外匯合約	\$ 2,255,237	\$ -	\$ 2,255,237	遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ -
外匯交換	\$ 16,803,599	\$ -	\$ 16,803,599	外匯交換	\$ -	\$ -	\$ -

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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、其他應收款、應收票據及款項、其他金融-非流動、存出保證金、短期銀行借款與應付票據、款項、應付所得稅、應付費用及其他應付款項。
- 2.交易目的金融商品有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
- 3.衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三) 利率變動資訊

本公司民國 95 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產為 \$1,497,585,291；具利率變動之現金流量風險之金融資產及金融負債分別為 \$34,033,712 及 \$1,314,922,640。

(四) 財務風險控制及避險策略

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

1. 匯率風險：

本公司運用遠期外匯等買賣交易之衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易，以降低匯率波動所產生之現金流量公平價值風險。並隨時監測匯率變動，設置停損點，以降低匯率風險。

2. 信用風險：

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 短期金融商品：均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2) 衍生性金融商品：本公司從事遠期外匯買賣交易之目的即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率變動風險，因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

2. 信用風險

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

(2) 衍生性金融商品：本公司交易對象皆為信用卓著之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期不致產生重大之信用風險。

3. 流動性風險

- (1) 短期金融商品：均為一年內到期，且本公司訂有各項營運收支計劃足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。
- (2) 衍生性金融商品：本公司從事遠期外匯買賣交易之目的即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，未來之營運資金足以支應，故預期不致產生重大之流動性風險及現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險

- (1) 衍生性金融商品：本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。
- (2) 短期金融商品：均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

(以下空白)

漢達精密科技股份有限公司九十六年股東常會議事錄

時間：中華民國九十六年五月三十日（星期三）下午三時正。

地點：桃園縣龜山鄉文化二路202號B1。

主席：蔡豐賜

記錄：秦爾聲

出席：出席股東及股東代理人，持有股數共為99,318,439股，佔本公司已發行股份總數126,862,099股之78.29%。

壹、宣佈開會：大會統計截至下午三時出席股東及股東代理人，持有股數共為99,318,439股，已逾發行股數二分之一，經主席宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

報告案一

案由：本公司九十五年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：已刊載於本公司九十六年股東常會議事手冊附錄二。(詳見第9頁)

報告案二

案由：監察人查核九十五年度各項表冊報告，敬請 鑒察。

說明：已刊載於本公司九十六年股東常會議事手冊附錄一。(詳見第 7 頁)

肆、承認事項

承認案一

(董事會提)

案由：本公司九十五年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說明：(一)本公司九十五年度營業報告書及財務報表，業經董事會決議通過，並送請監察人查核竣事，有關資料請詳本公司九十六年股東常會議事手冊附錄二、三。(詳見第 9 頁至第 15 頁)

(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。

承認案二

(董事會提)

案由：擬具本公司九十五年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：(一)本公司九十五年度稅後盈餘為新台幣 332,829,306 元，盈餘分配表業經監察人查核竣事，茲附如次(將以九十五年度之盈餘優先分配)：

九十五年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
(一)上年度未分配盈餘	718,627,160
(二)加：本年度稅後淨利	332,829,306
減：法定公積	(33,282,931)
本年度可供分配盈餘	1,018,173,535
(三)本期分配項目	
股東紅利(現金股利每股 1 元)	(126,862,099)
員工紅利(現金)	(29,954,638)
(四)期末未分配盈餘餘額	861,356,798

(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。

伍、討論事項

討論案一

(董事會提)

案由：本公司與神基科技股份有限公司（以下簡稱神基）合併暨合併契約承認決議案，謹提請 公決。

說明：(一) 為垂直整合資源，以擴大營運規模、提昇經營績效及增加公司競爭力，本公司與神基擬採「吸收合併」方式進行合併；合併後神基為存續公司，本公司為消滅公司，合併後公司名稱為「神基科技股份有限公司」。

(二) 合併契約業經本公司 96 年 3 月 13 日董事會全體出席董事同意通過，並經本公司及神基授權代表人分別簽署竣事，請參閱本公司九十六年股東常會議事手冊附錄四(詳見第 16 頁至第 25 頁)，依合併契約之約定，雙方之換股比率為 0.6 股本公司股票換發 1 股神基股票(神基:本公司=1:0.6)；換股比例合理性之意見書，請參閱本公司九十六年股東常會議事手冊附錄五(詳見第 26 頁至第 34 頁)。

(三) 擬授權董事會依合併契約及相關法令全權處理本合併案相關事宜，若本合併案有未盡事宜，或有其他因素致需調整合併相關事宜，除合併契約另有約定者外，亦擬授權董事會全權處理。

(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。

討論案二

(董事會提)

案由：為本公司解散案，謹提請 公決。

說明：(一) 本公司與神基科技股份有限公司合併後，本公司為消滅公司，故合併基準日後本公司將依法辦理解散。

(二) 解散相關事宜擬授權董事長全權處理。

(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、散會。

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)					9 6 年 3 月 3 1 日 (註 3)
	91 年	92 年	93 年	94 年	95 年	
流 動 資 產	6,167,927	10,738,744	9,256,024	9,258,277	7,357,647	6,220,214
基 金 及 投 資	853,629	1,123,468	1,344,308	2,065,390	2,591,839	2,882,308
固 定 資 產	66,382	62,367	72,746	97,329	75,399	70,099
無 形 資 產	-	-	-	-	-	-
其 他 資 產	83,798	67,017	50,629	124,586	45,692	46,558
資 產 總 額	7,183,446	12,004,211	10,736,322	11,560,527	10,085,522	9,234,124
流 動 負 債	分配前	3,499,574	7,424,282	5,398,285	5,041,967	3,272,762
	分配後	3,720,600	7,483,069	5,541,375	5,330,274	3,490,204
長 期 負 債	-	1,018,123	1,539,181	1,000,000	1,000,000	1,000,000
其 他 負 債	61,203	61,346	74,829	90,300	130,059	170,629
負 債 總 額	分配前	3,560,777	8,503,751	7,012,295	6,132,267	4,402,821
	分配後	3,781,803	8,562,538	7,155,385	6,420,574	4,620,263
股 本	2,190,266	2,472,509	2,472,509	3,016,639	3,205,015	3,236,898
資 本 公 積	412,600	412,600	418,520	928,516	957,853	962,787
保 留 盈 餘	分配前	994,046	600,078	974,639	1,489,260	1,443,030
	分配後	490,777	541,291	745,994	1,057,299	1,225,588
金 融 商 品 未 實 現 損 益	-	-	-	-	310,478	305,845
累 積 換 算 調 整 數	25,757	15,534	(22,725)	48,190	73,996	97,668
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	-	(261)	-	-	-	-
庫 藏 股 票	-	-	(118,916)	(54,345)	(307,671)	(307,671)
股 東 權 益 總 額	分配前	3,622,669	3,500,460	3,724,027	5,428,260	5,682,701
	分配後	3,401,643	3,441,673	3,580,937	5,139,953	5,465,259

註 1：財務資料係經會計師查核。

註 2：尚未分配。

註 3：財務資料係經會計師核閱。

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

註 1：財務資料係經會計師查核。

註 2：財務資料係經會計師核閱。

註 3：91~94 年係依 95 年度盈餘轉增資後 305,808 仟股追溯調整。

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項：無。

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

2.最近五年度如有更換會計師情事之說明：前述會計師變動係為會計師事務所內部調整。

(四)財務分析

年 度 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析 (註 1)					96 年 3 月 31 日 (註 2)
		9 1 年	9 2 年	9 3 年	9 4 年	9 5 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.57	70.84	65.31	53.04	43.65	35.20
	長期資金占固定資產比率	5,457.31	7,245.15	7,235.05	6,604.67	8,863.12	9962.09
償債能力 %	流動比率	176.25	144.64	171.46	183.62	224.81	299.02
	速動比率	122.64	96.48	115.04	121.09	164.14	237.70
	利息保障倍數	47.73	3.18	8.83	18.19	8.17	41.85
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.64	7.18	9.17	10.17	9.87	10.00
	平均收現日數	48	51	40	36	37	37
	存貨週轉率 (次)	11.24	8.32	9.05	10.75	9.64	6.91
	應付款項週轉率 (次)	9.59	7.95	8.78	10.66	12.33	13.15
	平均銷貨日數	32	44	40	34	38	53
	固定資產週轉率 (次)	77.77	387.42	493.30	449.47	324.81	191.83
	總資產週轉率 (次)	3.34	2.60	2.93	3.43	2.59	1.44
獲利能力	資產報酬率 (%)	10.68	1.66	4.32	7.35	4.06	2.59
	股東權益報酬率 (%)	20.86	3.07	12.07	17.07	7.10	4.20
	占實收資本比率 (%)	21.64	4.36	15.47	19.02	15.55	3.83
	稅前純益	34.92	4.83	19.68	28.77	8.40	8.40
	純益率 (%)	3.14	0.44	1.31	2.04	1.41	7.02
現金流量	每股盈餘 (元)	3.21	0.44	1.81	2.93	1.29	0.81
槓桿度	現金流量比率 (%)	3.81	-	23.81	4.85	61.52	41.72
	現金流量允當比率 (%)	41.80	41.97	109.12	90.28	114.81	163.49
	現金再投資比率 (%)	-	-	22.78	1.88	25.5	11.83
槓桿度	營運槓桿度	4.2	17.74	6.97	10.05	15.38	15.01
	財務槓桿度	1.04	2.03	1.19	1.10	1.65	1.06

最近二年度各項財務比率變動原因：

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

註 1：上列各年度財務資係經會計師查核簽證。

註 2：財務資料係經會計師核閱，其中經營能力已換算成全年度，俾便比較。

註 3：增減變動未達 20%者不予分析。

註 4：列示計算公式如下：

財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(5)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(6)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝(稅後損益＋利息費用(1－稅率))／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(五)會計科目重大變動說明

單位：新臺幣仟元

項目	年度	94 年度	95 年度	差 異		說 明
		金額	金額	金額	%	
現金及約當現金		1,735,145	3,474,163	1,739,018	100.22	現金增加主係來自 95 年度營業活動所產生之現金收入。
應收票據及帳款		4,033,819	1,623,103	(2,410,716)	(59.76)	主係 95 年改變銷售策略，轉型利基型產品的發展，營收下降致應收帳款減少。
存 貨		3,130,070	1,923,629	(1,206,441)	(38.54)	主係 95 年營收下降，減少存貨備料所致。
基金及長期投資		2,065,390	2,591,839	526,449	25.49	1. 主係 95 年度起對上市櫃公司之投資依規定採市價評價，因投資標的之市價上升，評價調整亦增加所致。 2. 因採權益法認列之投資挹注，致 95 年度長期投資增加。
其 他 資 產		124,586	45,692	(78,894)	(63.32)	1. 遞延費用減少 58,594，主係 94 年度因應新產品推出，更新商規模具所致。 2. 遞延所得稅資產-非流動減少 19,962，主係 95 年依權益法認列之國外長期投資收益增加所致。
短期借款		283,148	549,300	266,152	94.00	係考量整體資金操作及部位(因匯率變動)而增加外幣借款所致。
應付票據及帳款		3,114,288	1,114,836	(1,999,452)	(64.20)	主係 95 年度營收下降，減少備料所致。
股東權益其他調整項目-金融商品之未實現損益		0	310,478	310,478	100.00	主係 95 年度起對上市櫃公司之投資依規定採市價評價，評估未實現利益增加所致。
庫 藏 股		(54,345)	(307,671)	(253,326)	466.14	主係 95 年 3 月至 5 月買回庫藏股預計將來轉讓與員工。
營業收入總額		38,379,521	28,131,870	(10,247,651)	(26.70)	主係 95 年改變銷售策略，轉型利基型產品的發展，致營收下降。
營業成本		(35,197,447)	(26,066,666)	(9,130,781)	(25.94)	主係 95 年度營業收入減少所致。
營業毛利		3,022,228	1,986,101	(1,036,127)	(34.28)	95 年度筆記型電腦雖研發及銷售高單價之新機種，但因銷量減少，致使營收相對減少，促使毛利較 94 年度下降。
營業費用		(2,448,355)	(1,831,122)	(617,233)	(25.21)	係因 95 年度營業收入下降，致與營業相關的費用如：交貨服務費及運費等...費用減少，及用人費用減少所致。
營業利益		573,873	154,979	(418,894)	(72.99)	綜合上述分析，95 年營業淨利較上期減少。
營業外收入及利益		344,343	370,302	25,959	7.54%	1. 利息收入：主係 95 年定存增加致定存利息增加 27,199 所致。 2. 兌換利益：95 年度兌換利益較 94 年度減少，主係 95 年度衍生性商品之兌換利益減少所致。 3. 什項收入：主係 95 年迴轉以前年度多估之代收款、其他應付款及預收貨款所致。
營業外費用及損失		(50,471)	(88,850)	38,379	76.04	什項支出：因 95 年度估列入帳與訴訟案之可能損失。
繼續營業部門稅前淨		867,745	436,431	(431,314)	(49.71)	綜上說明，致 95 年度繼續營業部門之稅前淨利減少。

項目 \ 年度	94 年度	95 年度	差 異		說 明
	金額	金額	金額	%	
繼續營業部門淨利	781,028	392,623	(388,405)	(49.73)	綜上說明，致 95 年度繼續營業部門之稅後淨利減少。
本 期 淨 利	781,028	394,211	(386,817)	(49.53)	綜上說明，致 95 年度淨利減少。
營業活動之淨現金 流 入	245,925	2,013,499	1,767,574	718.75	主係 95 年營業收入較 94 年減少，使得應收款項隨之下降，而存貨亦因業務量縮減，致備供出貨之庫存隨之減少，而使 95 年營業活動之現金流入增加。

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) 發行人申報 (請) 募集發行有價證券時之最近兩年度財務報表及會計師查核報告。發行人申報 (請) 募集發行有價證券時已逾年度開始八個月者，應加列申報 (請) 年度上半年之財務報表：請參閱 161 頁。
- (二) 最近一年度及最近期經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表：請參閱第 278 頁。
- (三) 申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證之財務報表：無。

三、財務概況其他重要事項

- (一) 公司及其關係企業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情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。
- (二) 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形者，應揭露資訊：無。
- (三) 期後事項：無。
- (四) 其他：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析應記載事項如下：

(一) 財務狀況：

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

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

公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目差異說明如下：

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

註：變動未達百分之二十以上，且變動金額未達新台幣一千萬元者，不予以說明。

(二) 經營結果：

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

單位：新台幣仟元

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

註 1：最近二年度增減比例變動分析說明：

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

註 2：公司主要營業內容改變之原因：本公司並未改變主要營業內容。

註 3：預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

96 年全球筆記型電腦產業成長可期，保守預估約成長 20-24% 之間，神基身為二線筆記型電腦製造商，仍必須面對潛在的競價風險和規模經濟的難題。面對新年度快速多變的經營環境，九十六年是神基轉型相當重要的一年，將逐漸朝向利基型產品方向發展，預估神基未來筆記型電腦出貨量將調降一半以上，但獲利盈餘則會因為產品毛利提升維持穩定成長；利基型產品出貨量預估可較去年提升 30-50%。

註：增減比例未達 20% 者不予以分析。

(三) 現金流量：

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

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

1. 本年度現金流量變動情形分析：

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

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

3. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足) 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
3,474,163	800,026	(1,174,189)	3,100,000	-	-

(1) 本年度現金流量變動情形分析：

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

(2) 現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

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

(六) 其他重要事項：無。

會計師查核報告

(95)財審報字第 05000947 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九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至九十四年十二月三十一日及民國九十三年一月一日至九十三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」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達神基科技股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至九十四年十二月三十一日及民國九十三年一月一日至九十三年十二月三十一日之經營成果與現金流量情形。

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

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

劉銀妃

溫芳郁

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

民 國 九 十 五 年 二 月 二 十 八 日

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 94 年 及 93 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	94 年 12 月 31 日			93 年 12 月 31 日				94 年 12 月 31 日			93 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
<u>資 產</u>							<u>負債及股東權益</u>						
流動資產							流動負債						
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$	1,735,145	15	\$	1,914,626	18	2100 短期借款(附註四(七))	\$	283,148	2	\$	897,356	8
1110 短期投資(附註四(二))		-	-		484,051	4	2120 應付票據		4,869	-		515	-
1120 應收票據淨額		509	-		248	-	2140 應付帳款		1,629,789	14		2,054,465	19
1130 應收票據－關係人淨額(附註五)		15,539	-		5,036	-	2150 應付帳款－關係人(附註五)		1,479,630	13		1,431,521	13
1140 應收帳款淨額(附註四(三))		3,933,602	34		3,283,474	31	2160 應付所得稅(附註四(十五))		138,309	1		34,586	-
1150 應收帳款－關係人淨額(附註四(三)及五)		84,169	1		179,816	2	2170 應付費用		564,723	5		371,433	4
1160 其他應收款		31,887	-		18,763	-	2190 其他應付款項－關係人(附註五)		105,514	1		65,388	1
1180 其他應收款－關係人(附註五)		122,403	1		14,721	-	2210 其他應付款項		322,030	3		171,350	2
1190 其他金融資產－流動		53,399	1		220,677	2	2260 預收款項		36,446	-		33,338	-
120X 存貨(附註四(四))		3,130,070	27		3,031,985	28	2270 一年或一營業週期內到期長期負債						
1250 預付費用		14,663	-		8,620	-	(附註四(九))		100,505	1		-	-
1260 預付款項		7,996	-		5,216	-	2289 應計產品保證負債		369,335	3		336,104	3
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十五))		128,895	1		88,791	1	2298 其他流動負債－其他		7,669	-		2,229	-
11XX 流動資產合計		9,258,277	80		9,256,024	86	21XX 流動負債合計		5,041,967	43		5,398,285	50
基金及長期投資(附註四(五))							長期附息負債						
142101 採權益法之長期投資		1,906,170	17		836,658	8	2410 應付公司債(附註四(九))		1,000,000	9		1,039,181	10
142102 採成本法之長期投資		159,220	1		507,650	5	2420 長期借款(附註四(十))		-	-		500,000	4
14XX 基金及長期投資合計		2,065,390	18		1,344,308	13	24XX 長期附息負債合計		1,000,000	9		1,539,181	14
1440 其他金融資產－非流動		14,945	-		12,615	-	其他負債						
固定資產(附註四(六))							2810 應計退休金負債(附註四(八))		78,436	1		65,212	1
成本							2820 存入保證金		20	-		20	-
1531 機器設備		16,105	-		15,820	-	2880 其他負債－其他		11,844	-		9,597	-
1545 試驗設備		116,844	1		87,281	1	28XX 其他負債合計		90,300	1		74,829	1
1551 運輸設備		19,038	-		14,964	-	2XXX 負債總計		6,132,267	53		7,012,295	65
1561 辦公設備		63,531	1		46,900	1	股東權益						
1631 租賃改良		12,860	-		10,276	-	股本(附註四(十一))						
15XY 成本及重估增值		228,378	2		175,241	2	3110 普通股股本		3,016,639	26		2,472,509	23
15X9 減：累計折舊	(	131,049)	(1)	(	102,495)	(1)	資本公積(附註四(十二))						
15XX 固定資產淨額		97,329	1		72,746	1	3211 普通股溢價		922,860	8		412,600	4
其他資產							3220 庫藏股票交易		5,656	-		5,920	-
1820 存出保證金		9,140	-		9,807	-	保留盈餘(附註四(十三))						
1830 遞延費用		87,555	1		32,892	-	3310 法定盈餘公積		210,618	2		167,025	2
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十五))		19,962	-		-	-	3320 特別盈餘公積		22,725	-		-	-
1880 其他資產－其他		7,929	-		7,930	-	3350 未分配盈餘		1,255,917	11		807,614	7
18XX 其他資產合計		124,586	1		50,629	-	股東權益其他調整項目						
							3420 累積換算調整數(附註四(五))		48,190	-	(	22,725)	-
							3510 庫藏股票(附註四(十四))	(	54,345)	-	(	118,916)	(1)
							3XXX 股東權益總計		5,428,260	47		3,724,027	35
							重大承諾及或有事項(附註七)						
1XXX 資產總計	\$	11,560,527	100	\$	10,736,322	100	負債及股東權益總計	\$	11,560,527	100	\$	10,736,322	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：蔡豐賜

經理人：黃明漢

會計主管：謝淑娟

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
損 益 表
民國 94 年及 93 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)

	<u>94 年 度</u>			<u>93 年 度</u>		
	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>%</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>%</u>
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$	38,376,058	100	\$	33,399,509	100
4170 銷貨退回	(	85,858)	-	(	46,362)	-
4190 銷貨折讓	(	68,278)	-	(	27,451)	-
4000 營業收入合計		38,221,922	100		33,325,696	100
營業成本(附註五)						
5110 銷貨成本	(	35,197,447)	(92)	(	30,883,993)	(93)
5910 營業毛利		3,024,475	8		2,441,703	7
5920 聯屬公司間未實現利益	(	11,844)	-	(	9,597)	-
5930 聯屬公司間已實現利益		9,597	-		11,358	-
營業毛利淨額		3,022,228	8		2,443,464	7
營業費用(附註五)						
6100 推銷費用	(	1,378,065)	(4)	(	1,065,424)	(3)
6200 管理及總務費用	(	226,074)	(1)	(	219,218)	(1)
6300 研究發展費用	(	844,216)	(2)	(	776,299)	(2)
6000 營業費用合計	(	2,448,355)	(7)	(	2,060,941)	(6)
6900 營業淨利		573,873	1		382,523	1
營業外收入及利益						
7110 利息收入		27,849	-		8,003	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))		158,544	1		18,648	-
7122 股利收入		10,535	-		15,118	-
7140 處分投資利益		79,699	-		21,232	-
7150 存貨盤盈		2,166	-		1,367	-
7160 兌換利益		59,207	-		81,832	-
7480 什項收入		6,343	-		20,991	-
7100 營業外收入及利益合計		344,343	1		167,191	-
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	50,468)	-	(	62,128)	-
7530 處分固定資產損失(附註五)	(	3)	-	(	48)	-
7880 什項支出		-	-	(	895)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	50,471)	-	(	63,071)	-
7900 繼續營業部門稅前淨利		867,745	2		486,643	1
8110 所得稅費用(附註四(十五))	(	86,717)	-	(	50,716)	-
9600 本期淨利	\$	781,028	2	\$	435,927	1
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	
基本每股盈餘(附註四(十六))						
9750 本期淨利	\$	3.25	\$ 2.93	\$	1.95	\$ 1.75
稀釋每股盈餘						
9850 本期淨利	\$	2.72	\$ 2.44	\$	1.69	\$ 1.50

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：蔡豐賜

經理人：黃明漢

會計主管：謝淑娟

神基科技股份有限公司
股東權益變動表
民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	庫 藏 股 票	合 計
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
93 年 度									
93年1月1日餘額	\$ 2,472,509	\$ 412,600	\$ 156,095	\$ -	\$ 443,983	\$ 15,534	(\$ 261)	\$ -	\$ 3,500,460
92年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	10,930	-	(10,930)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(48,450)	-	-	-	(48,450)
員工紅利	-	-	-	-	(9,837)	-	-	-	(9,837)
董監事酬勞	-	-	-	-	(500)	-	-	-	(500)
本期淨利	-	-	-	-	435,927	-	-	-	435,927
出售庫藏股	-	5,920	-	-	-	-	-	54,871	60,791
購買庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(173,787)	(173,787)
按比例認列被投資公司迴轉未認為退 休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	261	-	261
長期投資未按持股比例認購新股調整數	-	-	-	-	(2,579)	-	-	-	(2,579)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(38,259)	-	-	(38,259)
93年12月31日餘額	<u>\$ 2,472,509</u>	<u>\$ 418,520</u>	<u>\$ 167,025</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 807,614</u>	<u>(\$ 22,725)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 118,916)</u>	<u>\$ 3,724,027</u>
94 年 度									
94年1月1日餘額	\$ 2,472,509	\$ 418,520	\$ 167,025	\$ -	\$ 807,614	(\$ 22,725)	\$ -	(\$ 118,916)	\$ 3,724,027
93年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	43,593	-	(43,593)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	22,725	(22,725)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(119,651)	-	-	-	(119,651)
員工紅利-現金	-	-	-	-	(22,939)	-	-	-	(22,939)
股票股利	71,791	-	-	-	(71,791)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	13,764	-	-	-	(13,764)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(500)	-	-	-	(500)
轉換公司債轉換為股本	451,375	500,848	-	-	-	-	-	-	952,223
員工認股權	7,200	3,114	-	-	-	-	-	-	10,314
購買庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(2,233)	(2,233)
出售庫藏股	-	(264)	-	-	-	-	-	66,804	66,540
本期淨利	-	-	-	-	781,028	-	-	-	781,028
長期投資未按持股比例認購新股調整數	-	6,298	-	-	(37,762)	-	-	-	(31,464)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	70,915	-	-	70,915
94年12月31日餘額	<u>\$ 3,016,639</u>	<u>\$ 928,516</u>	<u>\$ 210,618</u>	<u>\$ 22,725</u>	<u>\$1,255,917</u>	<u>\$ 48,190</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 54,345)</u>	<u>\$ 5,428,260</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：蔡豐賜

經理人：黃明漢

會計主管：謝淑娟

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>94</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>93</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		781,028	\$		435,927
調整項目						
未實現銷貨毛利增加(減少)			2,247	(		1,761)
壞帳費用			6,288			-
折舊費用			34,459			29,671
各項攤提			175,625			188,979
備抵呆帳轉列收入數			-	(		20,000)
處分短期投資利益	(		2,529)	(		23,103)
存貨跌價及呆滯損失提列數			126,372			46,445
依權益法評價之現金股利收現數			1,170			806
依權益法認列之長期投資收益	(		158,544)	(		18,648)
處分長期股權投資(利益)損失	(		77,170)			1,871
處分固定資產損失			3			48
固定資產轉列費用			-			21
資產及負債科目之變動						
應收票據淨額	(		261)	(		248)
應收票據-關係人	(		10,503)			25,282
應收帳款	(		656,416)			127,268
應收帳款-關係人			95,647			169,688
其他應收款	(		13,124)	(		18,551)
其他應收款-關係人	(		107,682)	(		14,721)
應收、付遠匯款-淨額	(		1,604)	(		22,601)
存貨	(		234,834)			359,976
預付費用及款項	(		8,823)			110,137
遞延所得稅資產	(		60,066)			18,184
應付票據			4,354	(		825)
應付帳款	(		424,676)	(		941,913)
應付帳款-關係人			48,109			880,398
應付所得稅			103,723	(		12,100)
應付費用及其他應付款項			552,978	(		40,922)
預收款項			3,108	(		69,031)
應計產品保證負債			33,231			38,269
其他流動負債-其他			5,440			227
應計退休金負債			13,224			15,244
應付利息補償金			13,547			21,058
營業活動之淨現金流入			<u>244,321</u>			<u>1,285,075</u>

(續次頁)

神基科技股份有限公司
現金流量表
民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>94</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>93</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>						
短期投資減少	\$		486,580	\$		2,109,840
長期股權投資增加	(		582,799)	(		302,007)
處分長期股權投資價款			135,713			56,561
其他金融資產-非流動增加	(		2,330)			-
購置固定資產	(		48,699)	(		28,410)
出售固定資產價款			31			1,437
存出保證金減少(增加)			667	(		2,656)
遞延費用增加	(		230,288)	(		174,209)
投資活動之淨現金(流出)流入	(		241,125)			1,660,556
<u>融資活動之現金流量</u>						
短期借款減少	(		614,208)	(		1,884,315)
應付短期票券減少			-	(		150,000)
發行可轉換公司債			1,000,000			-
長期借款本期償還數	(		500,000)			-
長期借款本期舉借數			-			500,000
發放現金股利	(		119,651)	(		48,450)
發放董監事酬勞	(		500)	(		500)
發放員工紅利	(		22,939)	(		9,837)
購買庫藏股	(		2,233)	(		173,787)
出售庫藏股			66,540			60,791
行使員工認股權			10,314			-
融資活動之淨現金流出	(		182,677)	(		1,706,098)
本期現金及約當現金(減少)增加	(		179,481)			1,239,533
期初現金及約當現金餘額			1,914,626			675,093
期末現金及約當現金餘額	\$		1,735,145	\$		1,914,626
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>						
本期支付利息	\$		40,826	\$		44,895
本期支付所得稅	\$		45,803	\$		45,649
不影響現金流量之投資及融資活動						
轉換公司債轉換為普通股及資本公積	\$		952,223	\$		-

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：蔡豐賜

經理人：黃明漢

會計主管：謝淑娟

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民國 94 年及 93 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、工業用電腦及 LCD TV 等資訊產品。截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 867 人。

本公司股票於民國 91 年 2 月 25 日於台灣證券交易所掛牌上市買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易

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。

(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，持有表決權股份比例在 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。持有被投資公司表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資日投資成本與股權淨值之差額，按五年平均攤銷。持有被投資公司表決權股份比例超過 50% 者或具控制能力者，採權益法評價並於半年度及年度編制合併報表。

2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

(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，並按合理而有系統的方法攤提，攤提年數如下：

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

(十) 資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

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

(十二) 退休金成本及負債

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

(十三)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。

(十四)所得稅

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

(十五)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。

(十六)員工認股權憑證

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

(十七)庫藏股

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

(十八)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

本公司自民國九十三年第四季起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理。此項會計原則變動對本公司並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
現金：		
支票存款	\$ 27,999	\$ 144,861
活期存款	315,159	236,298
定期存款	433,000	300,020
約當現金：		
附賣回債券	958,987	1,233,447
	<u>\$ 1,735,145</u>	<u>\$ 1,914,626</u>

(二)短期投資

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
受益憑證	\$ -	\$ 348,776
普通公司債	-	135,275
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 484,051</u>

(三)應收帳款-淨額

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
一般客戶	\$ 3,942,735	\$ 3,286,448
減：備抵呆帳	(9,133)	(2,974)
	3,933,602	3,283,474
關係人	84,169	179,816
	<u>\$ 4,017,771</u>	<u>\$ 3,463,290</u>

(四)存貨

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
原料	\$ 3,002,370	\$ 2,583,718
製成品	352,535	610,676
	3,354,905	3,194,394
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(224,835)	(162,409)
	<u>\$ 3,130,070</u>	<u>\$ 3,031,985</u>

(五) 長期投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	94 年 12 月 31 日		93 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.	\$ 1,087,584	100%	\$ 644,800	100%
累積換算調整數	<u>41,601</u>		<u>(19,996)</u>	
小計	<u>1,129,185</u>		<u>624,804</u>	
泰安電腦科技(股)公司(註1)	87,098	7.26%	85,824	9.29%
累積換算調整數	<u>(1,297)</u>		<u>(2,729)</u>	
小計	<u>85,801</u>		<u>83,095</u>	
漢達精密科技(股)公司(註2)	554,659	19.37%	-	
累積換算調整數	<u>7,886</u>		<u>-</u>	
小計	<u>562,545</u>		<u>-</u>	
聯捷投資(股)公司	127,458	49.98%	127,835	49.98%
丰揚電通(股)公司(註3)	<u>1,181</u>	100%	<u>924</u>	100%
	<u>1,906,170</u>		<u>836,658</u>	
採成本法者：				
神達電腦(股)公司	133,681	0.82%	170,578	1.09%
正文科技(股)公司	25,539	0.79%	28,734	1.14%
漢達精密科技(股)公司(註2)	<u>-</u>	0%	<u>308,338</u>	19.14%
	<u>159,220</u>		<u>507,650</u>	
	<u>\$ 2,065,390</u>		<u>\$ 1,344,308</u>	

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

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

註3：原名為豐揚投資(股)公司，於民國94年6月更名為丰揚電通(股)公司。

2. 民國 94 年及 93 年度按權益法認列之長期股權投資，除丰揚電通股份有限公司因未達會計師簽證財務報表之標準，故依該公司同期間自結財務報表認列投資損益外，餘均依被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表計算而得，投資(損)益認列明細如下：

被 投 資 公 司	94 年 度	93 年 度
Pacific Royale Ltd.	\$ 4,416	(\$ 1,092)
泰安電腦科技(股)公司	22,376	21,992
聯捷投資(股)公司	(377)	(2,223)
丰揚電通(股)公司	257	(29)
漢達精密科技(股)公司	131,872	-
	<u>\$ 158,544</u>	<u>\$ 18,648</u>

3. 民國 94 年度本公司出售泰安電腦科技(股)公司、正文科技(股)公司及神達電腦(股)公司部分股權，出售價款共計\$135,713，認列處分長期股權投資利益共計\$77,170。
4. 本公司民國 94 年度因財務會計準則公報第七號「合併財務報表」修訂，而編製與 Pacific Royale Ltd. 及丰揚電通股份有限公司之合併財務報表。民國 93 年度則因 Pacific Royale Ltd. 及丰揚電通(股)公司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	94 年 12 月 31 日	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
機 器 設 備	\$ 16,105	(\$ 13,181)	\$ 2,924	
試 驗 設 備	116,844	(69,883)	46,961	
運 輸 設 備	19,038	(11,409)	7,629	
辦 公 設 備	63,531	(30,039)	33,492	
租 賃 改 良	12,860	(6,537)	6,323	
	<u>\$ 228,378</u>	<u>(\$ 131,049)</u>	<u>\$ 97,329</u>	

	93	年	12	月	31	日
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值			
機 器 設 備	\$ 15,820	(\$ 11,870)	\$ 3,950			
試 驗 設 備	87,281	(54,629)	32,652			
運 輸 設 備	14,964	(9,325)	5,639			
辦 公 設 備	46,900	(21,374)	25,526			
租 賃 改 良	10,276	(5,297)	4,979			
	<u>\$ 175,241</u>	<u>(\$ 102,495)</u>	<u>\$ 72,746</u>			

截至民國94年及93年12月31日止均無利息資本化情形。

(七) 短期借款

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款	<u>\$ 283,148</u>	<u>\$ 897,356</u>
利率區間	<u>4.554%~4.94%</u>	<u>1.77%~2.82%</u>

(以下空白)

(八) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月之平均薪資計算，十五年以內（含）的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

- (1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

民國94及93年精算假設中之折現率均為3%，退休基金預期報酬率均為3%，薪資調整率均為3%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付義務按15年平均分攤。

- (2) 退休基金提撥狀況表：

	(衡 量 日) 94 年 12 月 31 日	(衡 量 日) 93 年 12 月 31 日
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(95,655)	(90,954)
累積給付義務	(95,655)	(90,954)
未來薪資增加之影響數	(70,729)	(66,584)
預計給付義務	(166,384)	(157,538)
退休基金資產公平價值	87,381	76,837
提撥狀況	(79,003)	(80,701)
未認列過渡性淨給付義務	3,363	3,669
未認列退休金損(益)	4,091	11,820
應計退休金負債	(\$ 71,549)	(\$ 65,212)
既得給付	\$ -	\$ -

(3)淨退休金成本包括：

	94 年 度	93 年 度
服務成本	\$ 13,061	\$ 19,488
利息成本	4,780	4,925
退休基金資產預期報酬	(2,447)	(1,844)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	306	306
未認列退休金(損)益	-	404
當期淨退休金成本	<u>\$ 15,700</u>	<u>\$ 23,279</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 94 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$ 11,552。

(九)應付公司債

借 款 性 質	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
第一次無擔保可轉換公司債	\$ 94,800	\$ 1,000,000
第二次無擔保轉換公司債	1,000,000	-
加：應付利息補償金	5,705	39,181
減：一年內可要求贖回之公司債	(100,505)	-
	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,039,181</u>

1. 第一次無擔保可轉換公司債

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

- (1)發行總額：\$1,000,000，按票面發行，每張\$100，票面利率為 0%。
- (2)發行期間：5 年（民國 92 年 2 月 19 日至 97 年 2 月 18 日）。
- (3)轉換期間：本轉換公司債自發行日起滿三個月之次日至到期日前 10 日止可以行使轉換。
- (4)轉換價格：發行時之轉換價格為 29 元，惟公司債發行後遇有本公司已發行之普通股股份增加，或符合發行及轉換辦法所訂價格重設之情形時，轉換價格將依發行及轉換辦法規定公式調整之，截至民國 94 年 12 月 31 日止之轉換價格為 19.8 元。
- (5)債券持有人之賣回權：本轉換公司債發行滿三年及滿四年要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之轉換公司債贖回，滿三年之利息補償金為債券面額之 5.81%（賣回收益為 1.9%）；滿四年之利息補償金為債券面額之 8.24%（賣回收益率為 2.0%）。
- (6)本公司之贖回權：
 - a. 到期贖回：到期依債券面額加計利息補償金（到期時之利息補償金為面額之 10.95%，保障收益率為 2.1%）以現金一次償還。
 - b. 提前贖回：
 - (a) 本轉換公司債發行滿一年之次日至到期前 40 日止，若本公司普通股連續 30 個營業日收盤價超過當時轉換價格 50% 者，本公司得按下列時間及債券收回收益率計算收回價格，以現金收回全部債券。發行滿一年翌日起至發行滿三年之日止，以年利率 1.9% 之債券贖回收益率，發行滿三年之翌日起至發行滿四年之日止，以年利率 2.0% 之債券贖回收益率，發行滿四年翌日起至本轉換債券到期日前十日止，以年利率 2.1% 之債券贖回收益率。
 - (b) 本轉換公司債發行滿一年翌日起至本轉換公司債到期前 40 日止，流通在外餘額低於一億元者，本公司得按前款所述之期間及債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回全部債券。

2. 第二次無擔保轉換公司債

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

明如下：

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

(2)發行期間：5年（民國94年8月12日至99年8月11日）。

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

(4)轉換價格：發行時之轉換價格為29元，惟公司債發行後遇有本公司已發行之普通股股份增加，或配發普通股現金股利佔普通股股本之比率超過15%，或符合發行及轉換辦法所訂價格重設之情形時，轉換價格將依發行及轉換辦法規定公式調整之，截至民國94年12月31日之轉換價格為29元。

(5)債券持有人之賣回權：本轉換公司債發行滿三年及滿四年要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之轉換公司債贖回，滿三年之利息補償金為債券面額之5.81%（賣回收益為1.9%）；滿四年之利息補償金為債券面額之8.24%（賣回收益率為2.0%）。

(6)本公司之贖回權：

c. 到期贖回：到期依債券面額以現金一次償還。

d. 提前贖回：

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

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

符合上述情形，本公司得按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。

(十)長期借款

借款性質	到期日	94年12月31日	93年12月31日
中期週轉金貸款	96.6.30起分24期償還	\$ -	\$ 500,000
借款利率		-	2.125%

中期週轉金已於94年8月提前償還完畢。

(十一)股本

1. 截至民國94年12月31日本公司額定資本額為\$5,000,000，分為500,000仟股（含員工認股權憑證可認購股數29,145仟股，及可轉換公司債可轉換股數182,000仟股）。實收資本額為\$3,016,639，每股

面額 10 元。

2. 本公司於民國 94 年 5 月 20 經董事會決議通過以 93 年度未分配盈餘 \$ 71,791 及員工紅利 \$13,764 轉增資發行新股。該增資業於民國 94 年 8 月 4 日辦理變更登記完竣。
3. 本公司於民國 93 年 2 月 24 及民國 92 年 4 月 7 日經董事會決議發行員工認股權證 12,000 單位及 11,000 單位，每單位認股權憑證可認購普通股 1,000 股，因認股權憑證行使而需發行之普通股新股總數分別為 12,000 仟股及 11,000 仟股。
4. 本公司第一次及第二次酬勞性員工認股權計劃之認股價格係以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間均為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後至到期日前十日止，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

5. 民國94年度及93年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認 股 選 擇 權	94 年 度		93 年 度	
	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	23,000	\$ 14.22	11,000	\$ 15.45
本期給與			12,000	13.10
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(720)	14.32	-	-
本期沒收	(40)	-	-	-
期末流通在外	<u>22,240</u>	\$ 13.24	<u>23,000</u>	\$ 14.22
期末可行使之認股選擇權	<u>4,740</u>		<u>-</u>	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

6. 截至民國94年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行 使 價 格 之 範 圍	期 末 流 通 在 外 之 認 股 選 擇 權			期 末 可 行 使 認 股 選 擇 權	
	數量 (仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	數量 (仟股)	加權平均 行使價格
12.2元至14.7元	22,240	4年3個月	13.24元	4,740	14.47元

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

		94	年	度	93	年	度
本期淨利	報表認列之淨利	\$	781,028		\$	435,927	
	擬制淨利		759,408			425,930	
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘		2.93元			1.75元	
	擬制每股盈餘		2.84元			1.71元	
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘		2.44元			1.50元	
	擬制每股盈餘		2.37元			1.47元	

上開認股選擇權計劃係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國94年度該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

給 與 日 ： 93 年 7 月 15 日

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

(十二) 資本公積

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

(十三) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算之盈餘，於依法彌補以往年度虧損及扣繳稅捐，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積，餘除派付股息後，得就其餘額提列至少百分之五為員工紅利，其餘得連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具議案提請股東會決議後分派之。
2. 本公司 94 年度盈餘分配議案，截至 95 年 2 月 28 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
3. 本公司上年度（93 年度）盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

	94年股東常會 及董事會決議 實際配發數
(1) 配發情形	
員工現金紅利	\$ 22,939
員工股票紅利	-
A. 股數(仟股)	1,376
B. 金額(仟元)	\$ 13,764
C. 占當年底流通在外股數之比例(%)	0.56
董監事酬勞	\$ 500
(2) 每股盈餘相關資訊：(單位：新台幣元)	
原每股盈餘(註一)	\$ 1.81
設算每股盈餘(註二)	1.65

註一：係未依民國94年度以盈餘轉增資比例調整計算。

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

4. 本公司民國 94 年度及 93 年度經股東會決議，發放現金股利每股分別為 0.5 元及 0.2 元，股票股利每股分別為 0.3 元及 0 元。而本公司因可轉換公司債轉換普通股之影響，調整 94 年度現金股利及股票股利之分配比率，調整後每股現金股利及每股股票股利分別為 0.4679 元及 0.2808 元。

5. 兩稅合一相關資訊：

	<u>94年12月31日</u>	<u>93年12月31日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 81,316</u>	<u>\$ 66,079</u>
	<u>94 年 度</u>	<u>93 年 度</u>
	<u>(預 計)</u>	<u>(實 際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>17.49%</u>	<u>13.44 %</u>

6. 未分配盈餘相關資訊：

	<u>94年12月31日</u>	<u>93年12月31日</u>
86年以前	\$ 253	\$ 253
87年以後	<u>1,255,664</u>	<u>807,361</u>
	<u>\$ 1,255,917</u>	<u>\$ 807,614</u>

(十四)庫藏股

1. 民國94年庫藏股數量變動情形如下：

94 年 1 月 1 日 至 94 年 12 月 31 日			
收 回 原 因 期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
供轉讓股份予員工	<u>7,799仟股</u>	<u>4,381仟股</u>	<u>3,568仟股</u>

2. 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。截至民國94年及93年12月31日止，庫藏股票金額為\$54,345及 \$118,916。

3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利分派、表決權等股東權利。

4. 本公司於民國94年度及93年度分別轉讓庫藏股予員工之價款為\$66,540及\$60,791，另分別減少及增加資本公積-庫藏股票交易為\$264及\$5,920。

(十五)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	94 年 度	93 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 216,926	\$ 121,651
永久性差異之所得稅影響數	(67,336)	(15,511)
投資抵減之所得稅影響數	(146,488)	(214,768)
備抵評價之所得稅影響數	57,684	122,246
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	16,332	37,369
以前年度所得稅低(高)估數	<u>9,599</u>	<u>(271)</u>
所得稅費用	86,717	50,716
加：遞延所得稅資產淨變動數	60,065	(18,184)
以前年度所得稅高(低)估數	(9,599)	271
營所稅復查案件尚未補繳之		
核定稅額	2,743	2,744
減：扣繳稅款	<u>(1,617)</u>	<u>(961)</u>
應付所得稅	<u>\$ 138,309</u>	<u>\$ 34,586</u>

2. 94年及93年12月31日之遞延所得稅資產與負債：

	94年12月31日	93年12月31日
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 435,001	\$ 240,661
遞延所得稅資產總額-非流動	185,197	222,791
遞延所得稅負債總額-流動	(50,226)	(11,230)
遞延所得稅負債總額-非流動	-	-
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(421,115)	(363,431)
	<u>\$ 148,857</u>	<u>\$ 88,791</u>

3. 民國94年及93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：

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	所 得 稅		所 得 稅	
流動項目：	金 額	影 響 數	金 額	影 響 數
暫時性差異				
存貨跌價、呆滯及報廢損失	\$ 335,039	\$ 83,760	\$ 226,359	\$ 56,590
未實現交貨服務費	369,335	92,334	336,104	84,026
未實現銷貨折讓	319,147	79,787	98	25
其他	42,890	10,722	(35,324)	(8,832)
投資抵減		118,172		97,622
備抵評價		(255,880)		(140,640)
		<u>128,895</u>		<u>88,791</u>

非流動項目：

暫時性差異

依權益法認列之長期投資損失	13,772	3,443	18,188	4,547
應計退休金負債	74,663	18,666	64,465	16,116
其他	5,705	1,426	39,181	9,795
投資抵減		161,662		192,333
備抵評價		(165,235)		(222,791)
		19,962		-
		<u>\$148,857</u>		<u>\$ 88,791</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 92 年度。民國 89、90 及 92 年度之營利事業所得稅，因被國稅局剔除部分研究發展費用支出適用投資抵減及損費科目，現正申請復查中。民國 91 年度之營利事業所得稅，因國稅局未將 87 年度建立國際品牌形象支出可抵減稅額之重新核定結果列入，現正申請更正中。

5. 截至民國94年12月31日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展	\$ 159,229	\$ 43,549	95年度
"	100,883	42,937	96年度
"	156,268	9,372	97年度
"	179,868	179,868	98年度
		<u>275,726</u>	
人才培訓	1,230	1,230	95年度
"	1,062	1,062	96年度
"	987	987	97年度
	829	829	98年度
		<u>4,108</u>	
		<u>\$ 279,834</u>	

(十六) 普通股每股盈餘

	94		年	度	
	金	額	加權平均流通	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後	在外股數(仟股)	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$867,745	\$781,028	266,944	<u>\$3.25</u>	<u>\$2.93</u>
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
員工認股權證	-	-	9,421		
第二次無擔保轉換公 司債	-	-	13,415		
採權益法評價之被投 資公司發行具稀釋作 用之潛在普通股之影 響	(5,079)	(5,079)			
第一次無擔保可轉換 公司債	<u>13,547</u>	<u>10,160</u>	<u>32,416</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通股 之影響	<u>\$876,213</u>	<u>\$786,109</u>	<u>322,196</u>	<u>\$2.72</u>	<u>\$2.44</u>

	93		年	度	
	金	額	加權平均流通	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後	在外股數(仟股)	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本					
期純益	\$486,643	\$435,927	249,409	<u>\$1.95</u>	<u>\$1.75</u>
具稀釋作用之潛在普通					
股之影響					
採權益法評價之被投					
資公司發行具稀釋作					
用之潛在普通股之影					
響	(1,010)	(1,010)	-		
員工認股權證	-	-	282		
無擔保可轉換公司債	<u>21,057</u>	<u>15,793</u>	<u>50,412</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本					
期純益加潛在普通股					
之影響	<u>\$506,690</u>	<u>\$450,710</u>	<u>300,103</u>	<u>\$1.69</u>	<u>\$1.50</u>

民國93年度加權平均流通在外股數，業依94年度以盈餘轉增資之比例追溯調整。

(十七) 用人折舊折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	94年1月1日至12月31日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	91,926	697,119	789,045
勞健保費用	3,466	37,616	41,082
退休金費用	2,063	26,273	28,336
其他用人費用	3,317	35,538	38,855
折舊費用	3,584	30,875	34,459
攤銷費用	164,863	10,762	175,625

功能別 性質別	93年1月1日至12月31日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 90,483	\$ 559,621	\$650,104
勞健保費用	3,251	29,692	32,943
退休金費用	2,301	20,978	23,279
其他用人費用	3,359	30,156	33,515
折舊費用	4,918	24,753	29,671
攤銷費用	180,505	8,474	188,979

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
神達電腦股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司
神通電腦股份有限公司	該公司董事長為本公司董事
聯強國際股份有限公司	該公司董事長為本公司董事
丰揚電通股份有限公司(註1)	本公司之子公司
Pacific Royale Ltd. (PRL)	本公司之子公司
Victory Star Development(VSD)	本公司之孫公司
Getac Inc.	本公司之孫公司
MS Hardware - Service GmbH(MSM)(註2)	本公司之孫公司
Integration Technology Ltd. (ITL)	本公司之孫公司
神訊電腦(昆山)有限公司(神訊電腦(昆山))	本公司之曾孫公司
Silver Star Developments Limited及其子公司(SSDL及其子公司)	聯屬企業
順德市順達電腦廠有限公司(順達電腦)	聯屬企業
漢達精密科技股份有限公司(漢達)	本公司採權益法評價之被投資公司
漢達精密電子(昆山)有限公司(漢達(昆山))	本公司間接採權益法評價之被投資公司
新達電腦股份有限公司	該公司董事為本公司董事

註1：原名為豐揚投資(股)公司，於民國94年6月更名為丰揚電通(股)公司

註2：原為SSDL之子公司，民國93年9月全數轉讓予PRL。

(二)與關係人間之重大交易事項：

1. 銷貨(含加工收入)

	94 年 度		93 年 度	
		佔本公司		佔本公司
		銷貨淨額		銷貨淨額
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
Getac Inc.	\$ 392,613	1%	\$ 413,818	1%
SSDL及其子公司	315,023	1%	147,481	1%
聯強	107,964	-	39,534	-
其他	53,187	-	77,755	-
	<u>\$ 868,787</u>	<u>2%</u>	<u>\$ 678,588</u>	<u>2%</u>

- (1)本公司對關係人銷貨之售價，係參考各關係人所在地區市價訂定之。
- (2)本公司對國內關係人之授信為自出貨後3個月以應收應付之淨額收款。
- (3)本公司對國外關係人之授信為對帳後以應收應付之淨額於5個月內收款，係考慮自本公司出貨至各該公司售出貨物並回收帳款之合理期間而訂定。
- (4)本公司一般客戶之授信為自出貨後約3個月內收款。

2. 進貨(含加工支出)

	94 年 度		93 年 度	
	估本公司 進貨淨額		估本公司 進貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
神訊電腦(昆山)	\$ 5,999,087	19%	\$ 2,170,318	7%
順達電腦	3,391,062	11%	5,731,334	20%
SSDL及其子公司	1,002,695	3%	795,562	3%
其他	88,637	-	129,236	-
	<u>\$ 10,481,481</u>	<u>33%</u>	<u>\$ 8,826,450</u>	<u>30%</u>

- (1)本公司委由順德市順達電腦廠有限公司及神訊電腦(昆山)有限公司組裝加工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

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	金 額	估本公司 應收票據 百 分 比	金 額	估本公司 應收票據 百 分 比
聯強	\$ 15,539	97%	\$ 5,036	95%

4. 應收帳款

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	金 額	估本公司 應收帳款 百 分 比	金 額	估本公司 應收帳款 百 分 比
Getac Inc.	\$ 42,406	1%	\$ 16,070	-
SSDL及其子公司	34,648	1%	89,346	3%
MSM	6,744	-	50,609	1%
其他	371	-	23,791	1%
	<u>\$ 84,169</u>	<u>2%</u>	<u>\$ 179,816</u>	<u>5%</u>

截至民國94年12月31日，對SSDL及其子公司已逾收款天數(帳齡在6個月以上)之應收帳款金額為\$2,277。民國93年12月31日對MSM已逾收款天數(帳齡在6個月以上)之應收帳款金額為\$29,069。

5. 應付帳款

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	金 額	估本公司 應付帳款 百 分 比	金 額	估本公司 應付帳款 百 分 比
神訊電腦(昆山)	\$ 927,848	30%	\$ 415,517	12%
順達電腦	515,045	17%	902,482	26%
其他	36,737	1%	113,522	3%
	<u>\$1,479,630</u>	<u>48%</u>	<u>\$ 1,431,521</u>	<u>41%</u>

6. 其他應收款

	<u>94年12月31日</u>	<u>93年12月31日</u>	<u>性 質</u>
神訊電腦(昆山)	\$ 117,434	\$ -	代收代付款
SSDL及其子公司	-	14,504	維修收入及代收代付款
其他	<u>4,969</u>	<u>217</u>	代收代付款
	<u>\$ 122,403</u>	<u>\$ 14,721</u>	

7. 租金支出

	<u>承 租 標 的</u>	<u>94 年 度</u>	<u>93 年 度</u>
神達電腦股份有限公司	廠 房	<u>\$ 14,794</u>	<u>\$ 15,984</u>

8. 票據背書及保證情形

(1)截至民國 94 年及 93 年 12 月 31 日止，本公司為神達電腦股份有限公司之租約保證，金額均為\$3,450。

(2)截至民國 94 及 93 年 12 月 31 日止，本公司為 Getac Inc. 之租約保證，金額分別為\$0 及\$26,127（原幣 USD 848 仟元）。

(3)截至民國 94 及 93 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，金額分為\$0 及\$13,842。

9. 財產交易

(1)購買模具及設備

	<u>94 年 度</u>	<u>93 年 度</u>
	<u>購買價格</u>	<u>購買價格</u>
漢達	\$ 189,024	\$ 142,167
其他	<u>1,069</u>	<u>3,390</u>
	<u>\$ 190,093</u>	<u>\$ 145,557</u>
	<u>應付款項</u>	<u>應付款項</u>
	\$ 66,816	\$ 11,403
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 66,816</u>	<u>\$ 11,403</u>

(2)本公司分別於民國94年度及93年度以\$31及\$1,010出售設備及模具予關係人，計產生處分資產利益分別為\$3及\$64。

10. 其 他

94	年	度
關 係 人	交 易 事 項 金 額	應 付 款 項
SSDL及其子公司	行銷、研究發展費、交貨服務費及雜費	\$ 280,831 \$ 22,383
MSM	行銷及交貨服務費	133,246 -
神達電腦(股)公司(註)	研究發展費	10,685 13,186
其他	研究發展費、交貨服務費及雜費	41,360 3,129

註：應付款項包含代收代付款項。

93	年	度
關 係 人	交 易 事 項 金 額	應 付 款 項
神達電腦(股)公司	研究發展費	\$ 3,845 \$ 22,225
SSDL及其子公司	行銷、維護及研究發展費	394,942 20,456
MSM	交貨服務費、行銷費用	207,567 7,330
其他	行銷、雜項購置及研究發展費	71,903 3,974

六、質押之資產
無。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司以營業租賃方式承租廠房及辦公大樓(租期自 94 年至 95 年)，年租金約為\$53,854。

(二)本公司截至 94 年及 93 年 12 月 31 日止，已開立尚未使用之信用狀金額分別為\$314,455 及\$245,938。

八、重大之災害損失
無。

九、重大之期後事項
無。

十、其他

(一)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：

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日			94 年 12 月 31 日		93 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	\$ 5,947,339	\$ 5,947,339	\$ 5,439,106	\$ 5,439,106	公平價值與帳面價值	\$ 6,081,990	\$ 6,081,990	\$ 6,798,491	\$ 6,798,491
相等之金融資產					相等之金融負債				
短 期 投 資	-	-	484,051	484,081					
長 期 投 資	2,065,390	2,422,667	1,344,308	1,465,432					
金融資產合計	<u>\$ 8,012,729</u>	<u>\$ 8,370,006</u>	<u>\$ 7,267,465</u>	<u>\$ 7,388,619</u>	金融負債合計	<u>\$ 6,081,990</u>	<u>\$ 6,081,990</u>	<u>\$ 6,798,491</u>	<u>\$ 6,798,491</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	<u>\$ 47,057</u>	<u>\$ 47,057</u>	<u>\$ 182,736</u>	<u>\$ 182,736</u>	非交易目的之遠期外匯合約	<u>\$ 1,987</u>	<u>\$ 1,987</u>	<u>\$ 113,840</u>	<u>\$ 113,840</u>
非交易目的之外匯選擇權	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	非交易目的之外匯選擇權	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,029</u>	<u>\$ 57,029</u>
外匯交換	<u>\$ 6,342</u>	<u>\$ 6,342</u>	<u>\$ 37,940</u>	<u>\$ 37,940</u>	外匯交換	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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	\$ 2,462,832	\$ 26,127	\$ -	-	-	\$ 4,925,663
					(原幣USD848仟元)				
0	神基科技(股)公司	神達電腦(股)公司	註四	55,901	3,450	3,450	-	0.07%	4,925,663

註一：本公司填 "0"，子公司依公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註二：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註三：本公司對外背書保證總額以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限。

註四：與本公司有業務往來關係之公司。

3. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類	有 價 證 券 名 稱	與有價證 券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
					股數/單位數	帳面金額	持股比率	市 價(註)	
神基科技(股)公司	股 票	Pacific Royale Ltd.	為本公司之子公司	長 期 投 資	35,070,869	\$1,129,185	100%	\$ 1,129,185	
神基科技(股)公司	股 票	泰安電腦科技(股)公司	為本公司依權益法評 價之被投資公司	長 期 投 資	4,369,366	85,801	7.26%	85,801	
神基科技(股)公司	股 票	聯捷投資(股)公司	為本公司依權益法評 價之被投資公司	長 期 投 資	12,995,000	127,458	49.98%	127,458	
神基科技(股)公司	股 票	丰揚電通(股)公司	為本公司之子公司	長 期 投 資	100,000	1,181	100%	1,181	註2
神基科技(股)公司	股 票	漢達精密科技(股)公司	為本公司採權益法 評價之被投資公司	長 期 投 資	22,337,564	562,545	19.37%	562,545	
神基科技(股)公司	股 票	神達電腦(股)公司	為對本公司採權益法 評價之投資公司	長 期 投 資	9,482,737	133,681	0.82%	447,206	
神基科技(股)公司	股 票	正文科技(股)公司	本公司董事長為該公 司董事	長 期 投 資	1,452,637	25,539	0.79%	69,291	

註1：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。

註2：原名為豐揚投資(股)公司，於民國94年6月更名為丰揚電通(股)公司

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/股數	金額	單位數/股數	金 額	單位數/股數	售 價	帳面成本	處分 損益	單位數/股數	金 額	單位數/股數	金 額
神基科技 (股)公司	荷銀精選債券 基	短期 投資			9,579,852.35	\$ 105,678	9,579,852.35	\$ 106,037	19,159,704.70	\$ 212,400	\$ 211,715	\$ 685	-	\$ -	-	-
"	荷銀債券基金	"			14,172,753.90	207,869	14,172,753.90	208,533	28,345,507.80	417,719	416,402	1,317	-	\$ -	-	-
"	神達電腦(股) 公司公司債	"			130.00	135,275	-	-	130.00	135,275	135,275	-	-	\$ -	-	-
"	GC Dollar Fuand	"			-	-	1,384,284.26	472,627	1,384,284.26	469,923	472,627	(2,704) (註1)	-	\$ -	-	-
"	神達電腦(股) 公司	長期 投資			11,625,120	170,578	463,617(註2)	-	2,606,000	107,058	36,897	70,161	9,482,737	\$ 133,681	-	-

註1：含匯兌損益

註2：獲配股票股利

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：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨公司	交易對象	關係	交易情形				應收(付)票據、帳款				
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因		佔總應收(付)票據、帳款之比率		
							單價	授信期間	餘額		
神基科技(股)公司	Getac Inc.	本公司之孫公司	銷貨	\$ 392,613	1%	註一	註二	註一	\$ 42,406	1%	
神基科技(股)公司	Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	聯屬企業	銷貨	315,023	1%	註一	註二	註一	34,648	1%	
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	107,964	-	註一	註二	註一	15,539	97%	
神基科技(股)公司	神訊電腦(昆山)有限公司	本公司之曾孫公司	進貨	5,999,087	19%	註三	註四	註三	(927,848)	30%	
神基科技(股)公司	順德市順達電腦廠有限公司	聯屬企業	進貨	3,391,062	11%	註三	註四	註三	(515,045)	17%	
神基科技(股)公司	Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	聯屬企業	進貨	1,002,695	3%	註三	註四	註三	(11,770)	-	

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

註二：本公司對關係人銷貨之售價，係參考各關係人所在地區市價訂定之。

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

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

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係	應 收 關 係 人 款 項			週轉率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項			應收關係人	提列備抵
			應收帳款／票據	其他應收款	合 計		金 額	處 理 方 式	回 金 額	款項期後收	
神基科技(股)公司	神訊電腦(昆山)有限公司	本公司之曾孫公司	\$ -	\$ 117,434	\$ 117,434	-	\$ -	不 適 用	\$ -	-	-

9. 從事衍生性商品交易：

(1) 持有衍生性金融商品種類、目的及達成該目的之策略

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

本公司的避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的，並已被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

(2) 相關之會計政策：請參閱附註二。

(3) 截至民國94及93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：

	94			年		12			月		31			日		
行 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 之 已 持 有 資 產	被 避 險 之 已 持 有 負 債	被 避 險 未 來 遞 延 之 承 諾	已 認 列 或 遞 延 之 避 險 (損) 益	衍 生 性 商 品 之 現 金 需 求								
品 名	本 金 金 額	帳 面 價 值	簽 約 日	約 定 匯 率	交 割 日											
預售遠期外匯契約	US\$97,000仟元	\$	47,057	94.10.17~94.12.28	32.992~33.527	95.1.5~95.2.22	US\$97,000仟元	-	-	\$	47,057	註 1				
預購遠期外匯契約	US\$ 3,000仟元		1,987	94.11.28	33.445~33.498	95.1.5~95.1.27	-	USD\$3,000仟元	-	(	1,987)	註 1				
外匯換匯	US\$28,000仟元		6,342	94.9.23~94.12.28	32.838~33.133	95.1.6~95.1.26	US\$28,000仟元		-		6,342	註 1				

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。

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。

民國 93 年 12 月 31 日											
面 值 、 合 約 公 平 價 值						被 避 險	被 避 險	被 避 險	已 認 列 或	衍 生 性	
行 生 性	金 額 或 名 目 及 相 關	交 易	條 件	之 已 持	之 已 持	未 來 遞 延 之 避	商 品 之				
品 名	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 險 (損) 益	現 金 需 求			
預售遠期外匯契約	US\$198,000仟元	\$182,736	93.8.10~93.12.31	31.612~33.951	94.1.3~94.6.30	US\$198,000仟元	-	\$ 182,736	註 1		
預購遠期外匯契約	JPY\$100,000仟元	6	93.12.10	0.3097	94.2.14	-	JPY\$100,000仟元	- (6)	註 1		
預購遠期外匯契約	JPY\$204,750仟元	384	93.11.25	102.375	94.1.31	-	JPY\$204,750仟元	- (384)	註 1		
(美金兌日圓)											
預購遠期外匯契約	US\$127,000仟元	113,450	93.8.10~93.12.30	31.666~33.851	94.1.3~94.6.24	-	US\$127,000仟元	- (113,450)	註 1		
選擇權：											
買入買權	US\$59,000仟元	57,029	93.8.10~93.12.31	31.434~33.798	94.1.18~94.6.30	-	US\$59,000仟元	- (57,029)	註 1、2		
賣出賣權	US\$59,000仟元		93.8.10~93.12.31	31.434~33.798	94.1.18~94.6.30	-	US\$59,000仟元				
外匯換匯	US\$53,500仟元	37,940	93.10.29~93.12.27	31.866~33.36	94.1.10~94.3.28	US\$53,500仟元	-	37,940	註 1		

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。

買入買權選擇權如履行將有現金流入US\$59,000仟元及現金流出\$1,931,720。賣出賣權選擇權如履行將有現金流入US\$59,000仟元及現金流出\$1,931,720。

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(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	帳面金額			
神基科技(股)公司	Pacific Royale Ltd.	British Virgin Island	投資發展軍事用電腦、工業用電腦、筆記型電腦及相關產品。	\$ 1,137,809	\$ 664,709	35,070,869	100%	\$ 1,129,185	\$ 1,129,185	\$ 4,416	\$ 4,416	
神基科技(股)公司	聯捷投資(股)公司	台灣	一般投資業。	129,950	129,950	12,995,000	49.98%	127,458	(755)	(377)		
神基科技(股)公司	泰安電腦科技(股)公司	台灣	高階主機板設計、生產及銷售。	49,592	62,304	4,369,366	7.26%	85,801	291,208	22,376		
神基科技(股)公司	丰揚電通(股)公司(註)	台灣	一般投資業。	1,000	1,000	100,000	100%	1,181	257	257		
神基科技(股)公司	漢達精密科技(股)公司	台灣	模具製造、批及零售；電子零組件製造業等。	418,038	308,338	22,337,564	19.37%	562,545	646,496	131,872		
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%	58,175	15,097	15,097		
Pacific Royale Ltd.	Integration Technology Ltd.	British Virgin Island	軍事用電腦、工業用電腦、筆記型電腦及相關產品之買賣。	-	-	1	100%	2,310	97	97		
Pacific Royale Ltd.	Harbinger II	British Virgin Island	一般投資業。	49,338	49,338	1,457,850	49.96%	45,803	(1,316)	(658)		
Pacific Royale Ltd.	泰安電腦科技(股)公司	台灣	高階主機板設計、生產及銷售。	180,823	188,651	6,468,089	10.74%	176,442	291,208	905		
Pacific Royale Ltd.	MS Hardware - Service GmbH	德國	銷售軍事用、工業用電腦及其附屬設備軟、硬體及筆記型電腦，並提供各項產品之技術服務、諮詢及維護修理業務。	54,898	54,898	不適用	100%	4,589	(40,307)	(40,307)		

註：原名為豐揚投資(股)公司，於民國94年6月更名為丰揚電通(股)公司，並變更營業項目。

1. 被投資公司之相關資訊(續)：

				原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司	本期認列之	
投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	備註
Pacific Royale Ltd.	Master China Ltd.	British Virgin Island	一般投資事業	45,733 427,367	- -	1,450,000 13,550,000	50% 不適用	482,662	41,155	15,433	普通股 特別股
Pacific Royale Ltd.	Victory Star Development Ltd.	British Virgin Island	一般投資業。	-	-	1	100%	21,205	16,985	16,985	
Victory Star Development Ltd.	神訊電腦(昆山)有限公司	大陸	生產銷售筆記型電腦及週邊設備、軟硬件及其他相關產品	327,580	327,580	不適用	100%	346,278	16,843	16,843	
Master China Ltd.	漢達精密電子(昆山)有限公司	大陸	電腦相關產品(如電腦主機板、介面卡、桌上型電腦等)	520,927	-	不適用	100%	520,206	41,155	41,155	

2. 資金貸與他人：

編號 (註一)	貸出資金之子公司	貸與對象	往來科目	本 期		利率 區間	資金貸與 性 質		有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品 名 稱 價 值	對個別對象 資金貸與限額	資 金 融 通 最 高 限 額 (註三)
				最高餘額	期末餘額		(註二)	往來金額					
1	Pacific Royale Ltd.	Victory Star Development Ltd.	應收聯屬公司款	\$ 325,248 (US\$9,901)	\$ 325,248 (US\$9,901)	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無 -	不適用	\$ 640,378 (US\$19,494)

註一：本公司填 0，子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始序號。

註二：1. 有業務往來者。

2. 有短期融通資金之必要者。

註三：以Pacific Royale Ltd.上年度經會計師簽證後之淨值100%為限。

3. 為他人背書保證：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	未			備 註
					股數/單位數	帳面金額	持股比率	市 價	
Pacific Royale Ltd.	股 票	Getac Inc.	為Pacific Royale Ltd. 依權益法評價之被投資公司	長 期 投 資	1,600,000	\$ 58,175	100%	\$ 58,175	
Pacific Royale Ltd.	股 票	Integration Technology Ltd.	"	長 期 投 資	1	2,310	100%	2,310	
Pacific Royale Ltd.	股 票	Victory Star Development Ltd.	"	長 期 投 資	1	21,205	100%	21,205	
Pacific Royale Ltd.	股 票	Harbinger II	"	長 期 投 資	1,457,850	45,803	49.96%	45,803	
Pacific Royale Ltd.	股 票	泰安電腦科技(股)公司	"	長 期 投 資	6,468,089	176,442	10.74%	176,442	
Pacific Royale Ltd.	股 票	MS Hardware – Service GmbH	"	長 期 投 資	不適用	4,589	100%	4,589	
Pacific Royale Ltd.	受益憑證	Nam Short Term Fixed Income Fund	無	短 期 投 資	10,440	4,378	100%	4,680	
Pacific Royale Ltd.	股 票	Master China Ltd.	為Pacific Royale Ltd. 依權益法評價之被投資公司	長 期 投 資	1,450,000普通股 13,550,000特別股	482,662	50% 不適用	482,662	
Victory Star Development Ltd.	股 票	神訊電腦(昆山)有限公司	為Victory Star Development Ltd. 依權益法評價之被投資公司	長 期 投 資	不適用	346,278	100%	346,278	
Master China Ltd.	股 票	漢達精密電子(昆山)有限公司	為Master China Ltd. 依權益法評價之被投資公司	長 期 投 資	不適用	520,206	100%	520,206	

註：有公開新市場者，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。

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：

有 價 證 券 種 類				期		初 買		入 賣		出 期		末			
買、賣之公司	及	名 稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	股 數	金 額 (註 一)
Pacific Royale Led.	股票	Master China Ltd.	長期投資	註一	聯屬公司	-	\$ -	1,450,000普通股 13,550,000特別股	\$ 473,100	-	\$ -	\$ -	\$ -	1,450,000普通股 13,550,000特別股	\$ 482,662

註一：Master China Ltd.

註二：期末金額含投資收益及累積換算調整數。

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：

進(銷)貨公司	交易對象	關係	進(銷)貨	金額	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
					估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	為神訊公司之母公司	銷貨	\$ 5,999,087	97.86%	註一	註二	註一	\$ 927,848	99.39%	
神訊電腦(昆山)有限公司	順德市順達電腦廠有限公司	聯屬公司	進貨	889,090	11.24%	註三	註四	註三	(10,818)	0.31%	
神訊電腦(昆山)有限公司	漢達精密科技(股)公司	聯屬公司	進貨	1,367,636	17.29%	註三	註四	註三	(610,427)	17.50%	

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

註二：對關係人銷貨之價格，係依國際市場行情並參考關係人所在地區訂定之。

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

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：

<u>帳列應收款項之公司</u>	<u>交 易 對 象</u>	<u>關 係</u>	<u>應收關係款項餘額(註一)</u>	<u>週轉率</u>	<u>逾 期 應 收 關 係 人 款 項</u> <u>金 額 處 理 方 式</u>	<u>應收關係人</u> <u>款項期後收</u> <u>回 金 額</u>	<u>提列備抵</u> <u>呆帳金額</u>
神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	為神訊公司之母公司	\$927,848	8.93	\$ - 不適用	\$ -	\$ -

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

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司資訊：

大陸被投 資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實收資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本 期 認 列 投 資 (損)益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
神訊電腦(昆山) 有限公司	生產銷售筆記型電腦及週邊 設備、軟硬件及其他相關產 品。	\$327,580 (RMB\$ 81,939)	第三種	\$327,580 (US\$ 9,900)	\$ -	\$ -	\$327,580 (US\$ 9,900)	100%	\$ 16,843	\$ 346,278 (US\$ 10,541)	-
漢達精密電子 (昆山)有限公司	電腦相關產品(如生產主機板 、介面卡、桌上型電腦等。	\$520,927 (RMB\$ 136,149)	第三種	\$ -	\$ 473,100 (US\$15,000)		\$473,100 (US\$15,000)	50%	\$ 15,433	\$ 520,206 (US\$15,836)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註3)
\$ 800,680 (US\$24,900)	\$ 800,680 (US\$24,900)	\$ 2,171,304

註 1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註 2：本期認列投資損益欄中：

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

註 3：依據本會(90)台財證(一)第 006130 號函規定之限額。

(以下空白)

2. 本公司直接與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

(1)進貨(含加工支出) - 本公司向大陸被投資公司進貨

	94 年 度			93 年 度		
	估本公司			估本公司		
	進貨淨額			進貨淨額		
大陸被投資公司名稱	金 額	百 分 比		金 額	百 分 比	
神訊電腦(昆山) 有限公司	\$ 5,999,087	19%		\$ 2,170,318	7%	

1. 本公司委由神訊電腦(昆山)有限公司組裝加工筆記型電腦相關半成品：交易價格係參酌材料價格、運費、模具攤銷及加工費訂定，加工費係採成本加成本法計價；付款條件為對帳後以應收應付之淨額於5個月內付款。
2. 本公司對一般客戶進貨價格係依據該地市場行情訂定付款條件；付款條件為自對方出貨後平均約3個月內付款。

(2)銷貨(含加工收入) - 本公司向大陸被投資公司銷貨

	94 年 度			93 年 度		
	估本公司			估本公司		
	銷貨淨額			銷貨淨額		
大陸被投資公司名稱	金 額	百 分 比		金 額	百 分 比	
神訊電腦(昆山) 有限公司	\$ 175	-		\$ -	-	

1. 本公司及第三地區子公司間直接銷售予大陸被投資公司之售價訂定，原則上係以成本加計手續費及必要成本；收款條件則為對帳後以應收應付之淨額於5個月內收款。
2. 本公司及第三地區子公司銷售與一般客戶售價係依該地區市場行情而定；收款條件為自出貨後平均約3個月內收款。

(3)財產交易：無。

(4)應收帳款：無。

(5)應付帳款-本公司對大陸被投資公司

	<u>94 年 12 月 31 日</u>		<u>93 年 12 月 31 日</u>	
		佔本公司 應付帳款		佔本公司 應付帳款
<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
神訊電腦(昆山) 有限公司	<u>\$927,848</u>	<u>30%</u>	<u>\$415,517</u>	<u>12%</u>

(6)其他應收款-本公司對大陸被投資公司

	<u>94 年 12 月 31 日</u>		<u>93 年 12 月 31 日</u>	
		佔本公司 其他應收 帳款		佔本公司 其他應收 帳款
<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
神訊電腦(昆山) 有限公司	<u>\$117,434</u>	<u>76%</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(7)資金融通情形：無。

(8)票據背書、保證及提供擔保品情形：無。

(9)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司主要營業項目為研究、製造及銷售筆記型電腦（先進機種）、工業用電腦及 LCD TV 等資訊產品。

(二)地區別資訊

無國外營運部門，故不適用。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國94年及93年度外銷銷貨淨額之明細如下：

<u>地 區</u>	<u>94 年 度</u>	<u>93 年 度</u>
亞 澳 地 區	\$ 15,494,782	\$ 14,638,016
歐 洲 地 區	20,575,158	16,962,006
美 洲 地 區	1,634,171	1,245,258
其 他	<u>227,993</u>	<u>332,170</u>
	<u>\$ 37,932,104</u>	<u>\$ 33,177,450</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國94年及93年，其收入佔損益表銷貨收入金額10%以上之客戶明細如下

<u>94 年 度</u>			
<u>客 戶 名 稱</u>	<u>銷 售 金 額</u>	<u>佔營業收入比例</u>	<u>銷 售 部 門</u>
乙 公 司	\$ 15,885,437	42%	全 公 司
甲 公 司	7,023,007	18%	全 公 司
<u>93 年 度</u>			
<u>客 戶 名 稱</u>	<u>銷 售 金 額</u>	<u>佔營業收入比例</u>	<u>銷 售 部 門</u>
乙 公 司	\$ 9,638,414	29%	全 公 司
甲 公 司	7,656,368	23%	全 公 司
丙 公 司	4,017,693	12%	全 公 司

會計師查核報告

(96)財審報字第 06002917 號

神基科技股份有限公司 公鑒：

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

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告，可對所表示之意見提供合理之依據。

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

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

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

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

劉銀妃

溫芳郁

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

民 國 九 十 六 年 三 月 九 日

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 95 年 及 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

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

董事長：蔡豐賜

經理人：黃明漢

會計主管：謝淑娟

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
損 益 表
民國 95 年及 94 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)

	<u>95 年 度</u>			<u>94 年 度</u>		
	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>%</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>%</u>
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$	28,131,870	100	\$	38,379,521	100
4170 銷貨退回	(	63,529)	-	(	85,858)	-
4190 銷貨折讓	(	16,674)	-	(	71,741)	-
4000 營業收入合計		28,051,667	100		38,221,922	100
營業成本(附註五)						
5110 銷貨成本	(	26,066,666)	(93)	(	35,197,447)	(92)
5910 營業毛利		1,985,001	7		3,024,475	8
5920 聯屬公司間未實現利益	(	10,744)	-	(	11,844)	-
5930 聯屬公司間已實現利益		11,844	-		9,597	-
營業毛利淨額		1,986,101	7		3,022,228	8
營業費用(附註五)						
6100 推銷費用	(	805,503)	(3)	(	1,378,065)	(4)
6200 管理及總務費用	(	201,242)	-	(	226,074)	(1)
6300 研究發展費用	(	824,377)	(3)	(	844,216)	(2)
6000 營業費用合計	(	1,831,122)	(6)	(	2,448,355)	(7)
6900 營業淨利		154,979	1		573,873	1
營業外收入及利益						
7110 利息收入		55,113	-		27,849	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))		228,173	1		158,544	1
7122 股利收入		11,087	-		10,535	-
7130 處分固定資產利益(附註五)		491	-		-	-
7140 處分投資利益		44,022	-		79,699	-
7150 存貨盤盈		1,067	-		2,166	-
7160 兌換利益		11,298	-		59,207	-
7480 什項收入		19,051	-		6,343	-
7100 營業外收入及利益合計		370,302	1		344,343	1
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	60,884)	(1)	(	50,468)	-
7650 金融負債評價損失(附註四(九))	(	4,360)	-	(	-	-
7530 處分固定資產損失(附註五)		-	-	(	3)	-
7880 什項支出	(	23,606)	-	(	-	-
7500 營業外費用及損失合計	(	88,850)	(1)	(	50,471)	-
7900 繼續營業部門稅前淨利		436,431	1		867,745	2
8110 所得稅費用(附註四(十六))	(	43,808)	-	(	86,717)	-
8900 繼續營業部門淨利		392,623	1		781,028	2
9300 會計原則變動累積影響數		1,588	-		-	-
9600 本期淨利	\$	394,211	1	\$	781,028	2
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	
基本每股盈餘(附註四(十七))						
9710 繼續營業部門淨利	\$	1.43	\$	1.28	\$	3.10
9740 會計原則變動累積影響數		0.01		-		-
9750 本期淨利	\$	1.44	\$	1.29	\$	2.79
稀釋每股盈餘						
9810 繼續營業部門淨利	\$	1.22	\$	1.09	\$	2.59
9840 會計原則變動累積影響數		0.01		-		-
9850 本期淨利	\$	1.23	\$	1.10	\$	2.32

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

董事長：蔡豐賜

經理人：黃明漢

會計主管：謝淑娟

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
股 東 權 益 變 動 表
民 國 95 年 及 94 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

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

董事長：蔡豐賜

經理人：黃明漢

會計主管：謝淑娟

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

(續次頁)

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

單位：新台幣仟元

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

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

董事長：蔡豐賜

經理人：黃明漢

會計主管：謝淑娟

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民國 95 年及 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

本公司股票於民國 91 年 2 月 25 日於台灣證券交易所掛牌上市買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易

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

(二) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

(三) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

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

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

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

(五) 備供出售金融資產

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

(六) 應收帳款

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

(七) 備抵呆帳

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

(八) 存貨

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

(九)採權益法之長期股權投資

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

(十)固定資產

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

(十一)遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按合理而有系統的方法攤提，攤提年數如下：

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

(十二)非金融資產減損

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

(十三)應付公司債

民國 94 年 12 月 31 日前已發行之應付公司債，其處理如下：

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

(十四)退休金成本及負債

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

(十五)產品售後服務保證

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

(十六)所得稅

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

(十七)收入及成本

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

(十八)員工認股權憑證(內含價值法)

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

(十九) 庫藏股

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

(二十) 會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

(一) 非金融資產減損

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

(二) 商譽停止攤銷

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

(三) 金融商品

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

及財務會計準則公報第三十四號及第三十六公報規定予以重分類。

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

(1) 遠匯買賣合約：

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

(2) 短期投資：

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

(3)採成本法之長期股權投資：

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

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

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

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

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

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

有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊請詳附註十一。

(三) 應收帳款-淨額

	<u>95 年 12 月 31 日</u>	<u>94 年 12 月 31 日</u>
一 般 客 戶	\$ 1,444,366	\$ 3,942,735
減：備抵呆帳	(17,613)	(9,133)
	1,426,753	3,933,602
關 係 人	<u>195,968</u>	<u>84,169</u>
	<u>\$ 1,622,721</u>	<u>\$ 4,017,771</u>

(四) 存貨

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

(五) 備供出售金融資產

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

(六)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

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

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

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

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

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

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

(七) 固定資產

資 產 名 稱	95 年	12 月	31 日
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
機 器 設 備	\$ 7,905	(\$ 6,853)	\$ 1,052
試 驗 設 備	123,636	(85,682)	37,954
運 輸 設 備	17,450	(11,563)	5,887
辦 公 設 備	66,387	(39,782)	26,605
租 賃 改 良	10,782	(6,881)	3,901
	<u>\$ 226,160</u>	<u>(\$ 150,761)</u>	<u>\$ 75,399</u>
資 產 名 稱	94 年	12 月	31 日
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
機 器 設 備	\$ 16,105	(\$ 13,181)	\$ 2,924
試 驗 設 備	116,844	(69,883)	46,961
運 輸 設 備	19,038	(11,409)	7,629
辦 公 設 備	63,531	(30,039)	33,492
租 賃 改 良	12,860	(6,537)	6,323
	<u>\$ 228,378</u>	<u>(\$ 131,049)</u>	<u>\$ 97,329</u>

截至民國95年及94年12月31日止均無利息資本化情形。

(八) 短期借款

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

(九) 公平價值變動列入損益之金融負債

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

本公司於民國95年度認列之評價損失計\$4,360。

(十) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內（含）的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

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

(2)退休基金提撥狀況表：

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

(3)淨退休金成本包括：

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

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 95 及 94 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$ 27,393 及 \$ 11,552。

(十一)應付公司債

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

1. 第一次無擔保可轉換公司債：

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

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

(6)本公司之贖回權：

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

b. 提前贖回：

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

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

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

2. 第二次無擔保可轉換公司債：

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

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

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

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

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

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

(6)本公司之贖回權：

a. 到期贖回：到期時依債券面額以現金一次償還。

b. 提前贖回：

- (a) 本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達 50%(含)以上時。
- (b) 本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於發行總額之 10%時。

符合上述情形，本公司得按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。

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

(以下空白)

(十二)股本

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

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

認 股 選 擇 權	95 年 度		94 年 度	
	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	22,240	\$ 13.24	23,000	\$ 14.22
本期給與				
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(2,720)	13.68	(720)	14.32
本期沒收	(886)	-	(40)	-
期末流通在外	<u>18,634</u>	<u>\$ 11.76</u>	<u>22,240</u>	<u>\$ 13.24</u>
期末可行使之認股選擇權	<u>9,925</u>		<u>4,740</u>	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

6. 截至民國95年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行 使 價 格 之 範 圍	期 末 流 通 在 外 之 認 股 選 擇 權			期 末 可 行 使 認 股 選 擇 權	
	數量 (仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	數量 (仟股)	加權平均 行使價格
10.9元至13.2元	18,634	3年4個月	11.76	9,925	11.95元

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

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

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

		給 與 日 ： 93 年 7 月 15 日
股利率		0%
預期價格波動性		44.68%
無風險利率		1.65%
預期存續期間		3.75年
本期給與之認股選擇權		12,000,000股
加權平均公平價值		4.70元

(十三) 資本公積

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

(十四)保留盈餘

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

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

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

註一：係未依民國95年度以盈餘轉增資比例調整計算。

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

5. 兩稅合一相關資訊：

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

6. 未分配盈餘相關資訊：

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

(十五)庫藏股

1. 本公司庫藏股數量變動情形如下：

<u>95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u>			
<u>收 回 原 因</u>	<u>期 初 股 數</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 減 少</u>
供轉讓股份予員工	<u>3,568仟股</u>	<u>15,000仟股</u>	<u>-</u>
			<u>期 末 股 數</u>
			<u>18,568仟股</u>

<u>94 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u>			
<u>收 回 原 因</u>	<u>期 初 股 數</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 減 少</u>
供轉讓股份予員工	<u>7,799仟股</u>	<u>150仟股</u>	<u>4,381仟股</u>
			<u>期 末 股 數</u>
			<u>3,568仟股</u>

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

3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利分派、表決權等股東權利。

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

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

2. 95年及94年12月31日之遞延所得稅資產與負債：

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

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

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

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

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

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

(十七) 普通股每股盈餘

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

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

1. 民國95年度及94年度加權流通在外股數，業已扣除庫藏股票之加權平均流通在外股數。

2. 民國94年度加權平均流通在外股數，業依95年度以盈餘轉增資之比例追溯調整。

(十八) 用人折舊折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

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

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係：

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

(二)與關係人間之重大交易事項：

1. 銷貨(含加工收入)

	<u>95 年 度</u>		<u>94 年 度</u>	
	估本公司 銷售淨額		估本公司 銷售淨額	
	<u>金額</u>	<u>百分比</u>	<u>金額</u>	<u>百分比</u>
Getac Inc.	\$ 466,963	2%	\$ 392,613	1%
SSDL及其子公司	424,744	1%	315,023	1%
聯強	12,549	-	107,964	-
其 他	11,584	-	53,187	-
	<u>\$ 915,840</u>	<u>3%</u>	<u>\$ 868,787</u>	<u>2%</u>

(1)本公司對關係人銷貨之售價，係參考各關係人所在地區市價訂定之。

(2)本公司對國內關係人之授信為自出貨後3個月以應收應付之淨額收款。

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

(4)本公司一般客戶之授信為自出貨後約3個月內收款。

2. 進貨(含加工支出)

	<u>95 年 度</u>		<u>94 年 度</u>	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百 分 比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百 分 比
神訊電腦(昆山)	\$ 8,276,904	35%	\$ 5,999,087	19%
順達電腦	429,635	2%	3,391,062	11%
SSDL及其子公司	356	-	1,002,695	3%
其他	56,280	-	88,637	-
	<u>\$ 8,763,175</u>	<u>37%</u>	<u>\$ 10,481,481</u>	<u>33%</u>

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

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

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

(4)本公司對一般客戶之付款條件為自對方出貨後平均約3個月內付款。

3. 應收票據

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

4. 應收帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	估本公司 應收帳款		估本公司 應收帳款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
Getac Inc.	\$ 87,813	5%	\$ 42,406	1%
SSDL及其子公司	104,220	7%	34,648	1%
MSM	-	-	6,744	-
其他	3,935	-	371	-
	<u>\$ 195,968</u>	<u>12%</u>	<u>\$ 84,169</u>	<u>2%</u>

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

5. 應付帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	估本公司 應付帳款		估本公司 應付帳款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
神訊電腦(昆山)	\$ 194,600	18%	\$ 927,848	30%
順達電腦	95,271	9%	515,045	17%
其他	7,600	-	36,737	1%
	<u>\$ 297,471</u>	<u>27%</u>	<u>\$ 1,479,630</u>	<u>48%</u>

6. 其他應收款

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

7. 租金支出

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

8. 票據背書及保證情形

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

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

對漢達精密電子(昆山)有限公司之銀行融資提供背書保證，金額為\$83,225(原幣為 USD2,500 仟元)。

9. 財產交易

(1)購買模具及設備

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

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

10. 其 他

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

註：應付款項包含代收代付款項。

六、質押之資產

無。

七、重大承諾事項及或有事項

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

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

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

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 財務報表表達

民國94年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國95年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

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

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(三) 利率變動資訊

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

(四) 財務風險控制

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

(五) 重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

(1) 市場風險

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

(2) 信用風險

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

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

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

2.長期債務類金融商品負債

(1)市場風險

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

(2)信用風險

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

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

3. 短期金融商品

(1) 市場風險

短期金融商品均為1年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

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

(3) 流動性風險

短期金融商品均為1年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

短期金融商品均為1年內到期，因此經評估無重大利率變動之現金流量風險。

4. 衍生性金融商品

(1) 市場風險

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

(2) 信用風險

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

(3) 流動性風險及現金流量風險

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

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背書 保 證 餘 額	期末背書保證 餘 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註二)
		公 司 名 稱	關係						
0	神基科技(股)公司	Pacific Royale Ltd.	子公司	\$ 2,714,202	\$ 322,670	\$ 83,225	-	1.53%	\$ 5,428,404
					(原幣USD10,000仟元)(原幣USD2,500仟元)				
0	神基科技(股)公司	神達電腦(股)公司	註三	22,072	3,450	3,450	-	0.06%	\$ 5,428,404

註一：本公司填 "0"，子公司依公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

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

註三：與本公司有業務往來關係之公司。

3. 期末持有有價證券情形：

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

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

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
神基科技(股)公司	Getac Inc.	本公司之孫公司	銷貨	\$ 466,963	2%	註一	註二	註一	\$ 87,813	5%
神基科技(股)公司	SSDL及其子公司	聯屬企業	銷貨	424,744	1%	註一	註二	註一	104,220	7%
神基科技(股)公司	神訊電腦(昆山)有限公司	本公司之曾孫公司	進貨	8,276,904	35%	註三	註四	註三	(194,600)	18%
神基科技(股)公司	順達電腦	聯屬企業	進貨	429,635	2%	註三	註四	註三	(95,271)	9%

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

3個月以應收應付之淨額收款。對一般客戶之授信為自出貨後平均約3個月內收款。

註二：本公司對關係人銷貨之售價，係參考各關係人所在地區市價訂定之。

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

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

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係	應 收 關 係 人 款 項			週轉率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應收關係人 款項期後收 回 金 額	提列備抵 呆帳金額
			應收帳款／票據	其他應收款	合 計		金 額	處 理 方 式		
神基科技(股)公司	SSDL及其子公司	聯屬企業	\$ 104,220	\$ 20,725	\$ 124,945	6.12	-	不 適 用	105,679	-

9. 從事衍生性商品交易：

(1) 持有衍生性金融商品種類、目的

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

(2) 相關之會計政策：請參閱附註二。

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

		95	年	12	月	31	日
		面 值 、 合 約 公 平 價 值					
衍 生 性 金 額 或 名 目 及 相 關	交 易 條 件						
商 品 名 稱	本 金 金 額 帳 面 價 值	簽 約 日	約 定 匯 率	交 割 日			
預售遠期外匯契約	US\$17,000仟元 (\$ 5,176)	95.12.01~95.12.29	32.183~32.542	96.1.5~96.1.17			
預售遠期外匯契約	US\$12,000仟元 58	95.12.13~95.12.22	32.44~32.557	96.1.16~96.1.26			
外匯換匯	US\$ 6,000仟元 758	95.12.28	32.702	96.1.5			
		94	年	12	月	31	日
		面 值 、 合 約 公 平 價 值					
衍 生 性 金 額 或 名 目 及 相 關	交 易 條 件						
商 品 名 稱	本 金 金 額 帳 面 價 值	簽 約 日	約 定 匯 率	交 割 日			
預售遠期外匯契約	US\$97,000仟元 \$ 47,057	94.10.17~94.12.28	32.992~33.527	95.1.5~95.2.22			
預購遠期外匯契約	US\$ 3,000仟元 1,987	94.11.28	33.445~33.498	95.1.5~95.1.27			
外匯換匯	US\$28,000仟元 6,342	94.9.23~94.12.28	32.838~33.133	95.1.6~95.1.26			

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

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

1. 被投資公司之相關資訊(續)：

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

2. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之子公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金融通最高限額(註三)
1	Pacific Royale Ltd.	Victory Star Development Ltd.	應收聯屬公司款	\$ 329,307 (US\$ 9,901)	\$ 322,733 (US\$ 9,901)	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	不適用	\$ 1,120,455 (US\$34,374仟元)

註一：本公司填 0，子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始序號。

註二：1. 有業務往來者。

2. 有短期融通資金之必要者。

註三：以Pacific Royale Ltd.上年度經會計師簽證後之淨值100%為限。

3. 為他人背書保證：

編 號 (註一)	背 書 保 證 者 公 司 名 稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背書 保 證 餘 額	期末背書保證 餘 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註四)
		公 司 名 稱	關 係						
1	Pacific Royale Ltd.	神訊電腦(昆山)有限公司	註二	\$ 1,120,455	\$ 322,670 (USD10,000仟元)	\$ -	-	-	\$ 1,120,455 (USD34,374仟元)
1	Pacific Royale Ltd.	漢達精密電子(昆山)有限公司	註三	\$ 1,120,455	\$ 83,225 (USD2,500仟元)	\$ 83,225 (USD2,500仟元)	-	7.43%	\$ 1,120,455 (USD34,374仟元)

註一：本公司填 "0"，子公司依公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註二：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註三：因共同投資關係，各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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

(以下空白)

4. 期末持有有價證券情形：

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

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

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

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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

註：實收資本額係指母公司之實收資本額。

7. 處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

									應收(付)票據、帳款		
			交 易 情 形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		估總應收 (付)票據、 帳款之比率		
進(銷)貨公司	交 易 對 象	關 係	進(銷)貨	金 額	估總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額		備註
神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	為神訊公司之母公司	銷貨	\$ 8,276,904	98.78%	註一	註二	註一	\$ 194,600	57.09%	
神訊電腦(昆山)有限公司	漢達及其子公司	聯屬公司	進貨	1,455,233	20.18%	註三	註四	註三	(94,584)	7.86%	

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

註二：對關係人銷貨之價格，係參考關係人所在地區訂定之。

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

註四：對關係人進貨之價格，係依國際市場行情並參考關係人所在地區市價訂定之。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係款項餘額(註一)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	為神訊公司之母公司	\$194,600	14.75	\$ -	不適用	\$ 194,600	\$ -

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

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1.大陸被投資公司資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
神訊電腦(昆山)有限公司	生產銷售筆記型電腦及週邊設備、軟硬件及其他相關產品。	\$327,580 (CNY81,939仟元)	第三種	\$327,580 (USD9,900仟元)	\$ -	\$ -	\$ 327,580 (USD9,900仟元)	100%	\$ 53,247	\$ 409,412 (USD12,560仟元)	-
漢達精密電子(昆山)有限公司	生產電腦機箱及其零部件、精密注塑模具、模具組件、模具加工、設計及維修服務等。	\$520,927 (CNY136,149仟元)	第三種	\$ 473,100 (USD15,000仟元)	-	-	\$ 473,100 (USD15,000仟元)	50%	\$ 112,897	\$ 386,664 (USD11,862仟元)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註3)	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 840,067 (USD26,100仟元)	\$ 972,459 (USD30,100仟元)	\$ 2,204,810

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益欄中：

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

(三)投資損益認列基礎為上述第2種。

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

2. 本公司直接與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

(1)進貨(含加工支出)-本公司向大陸被投資公司進貨

	95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日			94 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
	佔本公司 進貨淨額			佔本公司 進貨淨額		
大陸被投資公司名稱	金 額	百 分 比		金 額	百 分 比	
神訊電腦(昆山) 有限公司	\$ 8,276,904	35%		\$ 5,999,087	19%	

1. 本公司委由神訊電腦(昆山)有限公司組裝加工筆記型電腦相關半成品；交易價格係參酌材料價格、運費、模具攤銷及加工費訂定，加工費係採成本加成本法計價；付款條件為對帳後以應收應付之淨額於5個月內付款。
2. 本公司對一般客戶進貨價格係依據該地市場行情訂定付款條件；付款條件為自對方出貨後平均約3個月內付款。

(2)銷貨(含加工收入)：

	95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日			94 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
	佔本公司 銷貨淨額			佔本公司 銷貨淨額		
大陸被投資公司名稱	金 額	百 分 比		金 額	百 分 比	
神訊電腦(昆山) 有限公司	\$ 3,771	-		\$ 175	-	

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

- (4)應收帳款：無。

(5)應付帳款-本公司對大陸被投資公司

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
		佔本公司 應付帳款 百分比		佔本公司 應付帳款 百分比
大陸被投資公司名稱	金 額		金 額	
神訊電腦(昆山) 有限公司	\$ 194,600	18%	\$ 927,848	30%

(6)其他應收款-本公司對大陸被投資公司

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

(7)資金融通情形：無。

(8)票據背書、保證及提供擔保品情形：

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

(9)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司主要營業項目為研究、製造及銷售筆記型電腦（先進機種）、軍事用電腦及工業用電腦等資訊產品。

(二)地區別資訊

無國外營運部門，故不適用。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國95年及94年度外銷銷貨淨額之明細如下：

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

(四) 重要客戶資訊

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

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

會計師查核報告

(96)財審報字第 060030036 號

神基科技股份有限公司 公鑒：

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

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

劉銀妃

溫芳郁

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

民 國 九 十 六 年 三 月 九 日

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 95 年 及 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	95 年 12 月 31 日			94 年 12 月 31 日			負債及股東權益	95 年 12 月 31 日			94 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
流動資產							流動負債						
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$	3,597,973	32	\$	1,929,519	14	2100 短期借款(附註四(八))	\$	549,300	5	\$	480,387	4
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動							2180 公平價值變動列入損益之金融負債－流動						
(附註四(二))		4,810	-		57,777	1	(附註四(九))		4,360	-		1,987	-
1120 應收票據淨額		382	-		508	-	2120 應付票據		-	-		4,869	-
1130 應收票據－關係人淨額(附註五)		-	-		15,539	-	2140 應付帳款		1,932,593	17		3,514,231	26
1140 應收帳款淨額(附註四(三))		1,656,879	15		3,995,667	30	2150 應付帳款－關係人(附註五)		197,753	2		827,269	6
1150 應收帳款－關係人淨額(附註四(三)及五)		116,329	1		37,532	-	2160 應付所得稅		46,888	-		139,625	1
1160 其他應收款		26,520	-		31,996	-	2170 應付費用		681,898	6		695,458	5
1180 其他應收款－關係人(附註五)		31,376	-		6,865	-	2190 其他應付款項－關係人(附註五)		81,967	1		174,615	1
1190 其他金融資產－流動		-	-		-	-	2210 其他應付款項		485,049	4		539,109	4
120X 存貨(附註四(四))		1,953,232	17		3,998,125	30	2260 預收款項		64,575	-		38,024	-
1250 預付費用		41,840	-		14,663	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債						
1260 預付款項		86,565	1		83,888	1	(附註四(十一))		64,974	1		100,505	1
1286 遞延所得稅資產－流動		184,143	2		132,296	1	2289 應計產品保證負債		404,729	4		370,284	3
11XX 流動資產合計		7,700,049	68		10,304,375	77	2298 其他流動負債－其他		14,329	-		7,669	-
基金及投資							21XX 流動負債合計		4,528,415	40		6,894,032	51
1450 備供出售金融資產－非流動(附註四(五))		446,146	4		159,220	1	長期付息負債						
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))		1,633,723	14		1,480,712	11	2410 應付公司債(附註四(十一))		1,000,000	9		1,000,000	7
14XX 基金及投資合計		2,079,869	18		1,639,932	12	2420 長期借款		-	-		-	-
1440 其他金融資產－非流動		17,242	-		16,154	-	24XX 長期負債合計		1,000,000	9		1,000,000	7
固定資產(附註四(七))							其他負債						
成本							2810 應計退休金負債(附註四(十))		75,401	1		78,436	1
1521 房屋及建築		439,293	4		298,689	2	2820 存入保證金		1,167	-		1,076	-
1531 機器設備		348,881	3		201,048	2	2860 遞延所得稅負債－非流動		43,904	-		-	-
1545 試驗設備		123,636	1		116,844	1	28XX 其他負債合計		120,472	1		79,512	1
1551 運輸設備		28,104	-		29,890	-	2XXX 負債總計		5,648,887	50		7,973,544	59
1561 辦公設備		85,994	1		79,783	1	股東權益						
1631 租賃改良		12,082	-		14,107	-	股本(附註四(十二))						
1681 其他設備		805,640	7		710,008	5	3110 普通股股本		3,205,015	28		3,016,639	23
15XY 成本及重估增值		1,843,630	16		1,450,369	11	資本公積(附註四(十三))						
15X9 減：累計折舊	(	384,029)	(3)	(	218,528)	(2)	3211 普通股溢價		945,899	8		922,860	7
1670 未完工程及預付設備款		3,030	-		58,665	1	3220 庫藏股票交易		5,656	-		5,656	-
15XX 固定資產淨額		1,462,631	13		1,290,506	10	3260 長期投資		6,298	-		-	-
無形資產							保留盈餘(附註四(十四))						
1780 其他無形資產		25,575	-		24,583	-	3310 法定盈餘公積		288,720	3		210,618	2
其他資產							3320 特別盈餘公積		-	-		22,725	-
1820 存出保證金		9,332	-		10,808	-	3350 未分配盈餘		1,154,310	10		1,255,917	9
1830 遞延費用		28,961	1		87,555	1	股東權益其他調整項目						
1860 遞延所得稅資產－非流動		-	-		19,962	-	3450 金融商品之未實現損益(附註四(五))		310,478	3		-	-
1880 其他資產－其他		7,929	-		7,929	-	3420 累積換算調整數(附註四(六))		73,996	1		48,190	-
18XX 其他資產合計		46,222	1		126,254	1	3510 庫藏股票(附註四(十五))	(	307,671)	(3)	(	54,345)	-
							3XXX 股東權益總計		5,682,701	50		5,428,260	41
1XXX 資產總計	\$	11,331,588	100	\$	13,401,804	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$	11,331,588	100	\$	13,401,804	100

董事長：蔡豐賜

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

會計主管：謝淑娟

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
合 併 損 益 表
民國 95 年及 94 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)

	95 年 度			94 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	28,701,378	100	\$	38,590,474	100		
4170 銷貨退回	(	71,691)	-	(	108,178)	-		
4190 銷貨折讓	(	16,674)	-	(	68,278)	-		
4000 營業收入合計		28,613,013	100		38,414,018	100		
營業成本(附註五)								
5110 銷貨成本	(	26,457,394)	(92)	(	35,345,394)	(92)		
5910 營業毛利		2,155,619	8		3,068,624	8		
營業費用(附註五)								
6100 推銷費用	(	810,386)	(3)	(	1,235,826)	(3)		
6200 管理及總務費用	(	333,252)	(1)	(	490,060)	(2)		
6300 研究發展費用	(	850,151)	(3)	(	852,193)	(2)		
6000 營業費用合計	(	1,993,789)	(7)	(	2,578,079)	(7)		
6900 營業淨利		161,830	1		490,545	1		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		60,659	-		30,094	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))		160,135	1		169,552	1		
7122 股利收入		22,659	-		10,535	-		
7140 處分投資利益		44,022	-		80,186	-		
7150 存貨盤盈		1,470	-		2,265	-		
7160 兌換利益		96,088	-		139,817	-		
7480 什項收入		23,634	-		9,057	-		
7100 營業外收入及利益合計		408,667	1		441,506	1		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	80,276)	(1)	(	57,299)	-		
7650 金融負債評價損失(附註四(九))	(	4,256)	-	(	-	-		
7530 處分固定資產損失(附註五)	(	11,273)	-	(	1,645)	-		
7880 什項支出	(	26,469)	-	(	986)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	122,274)	(1)	(	59,930)	-		
7900 繼續營業部門稅前淨利		448,223	1		872,121	2		
8110 所得稅費用	(	55,962)	-	(	91,093)	-		
8900 繼續營業部門淨利		392,261	1		781,028	2		
9300 會計原則變動累積影響數		1,950	-		-	-		
9600XX 合併總損益	\$	394,211	1	\$	781,028	2		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	394,211	1	\$	781,028	2		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後			
基本每股盈餘(附註四(十七))								
9710 繼續營業部門淨利	\$	1.47	\$	1.28	\$	3.11	\$	2.79
9740 會計原則變動累積影響數		0.01		0.01		-		-
9750 本期淨利	\$	1.48	\$	1.29	\$	3.11	\$	2.79
稀釋每股盈餘								
9810 繼續營業部門淨利	\$	1.25	\$	1.09	\$	2.60	\$	2.32
9840 會計原則變動累積影響數		0.01		0.01		-		-
9850 本期淨利	\$	1.26	\$	1.10	\$	2.60	\$	2.32

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

董事長：蔡豐賜

經理人：黃明漢

會計主管：謝淑娟

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

單位：新台幣仟元

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

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

董事長：蔡豐賜

經理人：黃明漢

會計主管：謝淑娟

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

單位：新台幣仟元

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

(續次頁)

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

單位：新台幣仟元

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

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

董事長：蔡豐賜

經理人：黃明漢

會計主管：謝淑娟

神 基 科 技 股 份 有 限 公 司
合 併 財 務 報 表 附 註
民 國 95 年 及 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司沿革及業務範圍：

神基科技股份有限公司設立於民國 78 年 10 月 5 日，並於 78 年 12 月 16 日開始營業，主要營業項目為研究、製造及銷售筆記型電腦(先進機種)、軍事用電腦及工業用電腦等資訊產品。截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司及列入合併個體財務報表編制內之子公司員工人數約為 3,300 人。

本公司股票自民國 91 年 2 月 25 日起在台灣證券交易所掛牌上市買賣。

(二)列入合併財務報表編製個體之子公司及其變動情形：

<u>投 資 公 司 名 稱</u>	<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>主 要 營 業 項 目</u>	<u>本公司之持股或出資比例</u>	
			95年12月31日	94年12月31日
神基科技(股)公司	Pacific Royale Ltd.	一般投資業	100%	100%
"	丰揚電通股份有限公司	資料處理服務業、資訊軟體、電子通訊產品批發、零售業	100%	100%
Pacific Royale Ltd.	Getac Inc.	銷售軍事用、工業用電腦及其附屬設備軟硬體及筆記型電腦，並提供各項產品之技術服務、諮詢及維護修理業務	100%	100%
"	Integration Technology Ltd.	軍事用電腦、工業用電腦、筆記型電腦及相關產品之買賣	100%	100%
"	Victory Star Development Ltd.	一般投資業	100%	100%
"	MS Hardware - Service GmbH	銷售軍事用、工業用電腦及其附屬設備軟硬體及筆記型電腦，並提供各項產品之技術服務、諮詢及維護修理業務	100%	100%
"	Talent View Limited	一般投資業	100% (新設立)	-
Victory Star Development Ltd.	神訊電腦(昆山)有限公司	生產銷售筆記型電腦及周邊設備、軟硬件及其他相關產品	100%	100%

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

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併財務報表編製原則

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

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

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

(三)外幣交易

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

(四) 資產負債區分流動及非流動分類標準

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

(1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

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

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

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。

2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

(六) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

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

(七) 備供出售金融資產

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

(八) 應收帳款

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

(九) 備抵呆帳

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

(十)存貨

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

(十一)採權益法之長期股權投資

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

(十二)固定資產

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

(十三)無形資產

係支付土地使用權款項，以實際成本入帳，在收益期限內以直線法攤銷。

(十四)遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按合理而有系統的方法攤提，攤提年數如下：

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

(十五)非金融資產減損

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

(十六)應付公司債

民國 94 年 12 月 31 日前已發行之應付公司債，其處理如下：

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

(十七)退休金

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

(十八)產品售後服務保證

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

(十九)所得稅

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

(二十)收入及成本

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

(二十一)員工認股權憑證(內含價值法)

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

(二十二)庫藏股

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

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

(二十三) 會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

(一) 非金融資產減損

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

(二) 商譽停止攤銷

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

(三)金融商品

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

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

(1)遠匯買賣合約：

A. 避險性質遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，資產負債表日未結清之合約則以該日之即期匯率調整，所產生兌換差額列為當期損益。

B. 買入及賣出外匯選擇權之權利金分別帳列資產及負債，並按合約期間攤銷列入當期損益，凡屬規避既存資產及負債之風險者，於資產負債表日產生之未實現選擇權交易損益列為當期損益；凡屬規避預期交易風險者，於資產負債表日產生之未實現選擇權交易損益遞延至實際交易發生時，作為交易價格之調整項目。

C. 避險性質外幣換匯合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。凡屬規避既存資產或負債之風險者，於資產負債表日產生之未實現損益列為當期損益；凡屬規避預期交易風險者，於資產負債表日產生之未實現交易損益遞延至實際交易發生時，作為交易價格之調整項目；惟兌換損失遞延後若將導致以後會計期間發生損失時，該部分之兌換損失不得遞延。

(2)短期投資：

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

(3)採成本法之長期股權投資：

持有普通股股權比例在 20%以下且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市

價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價，但若有充分之證據顯示投資之價值已減損，且回復希望甚小時，則承認投資損失，並認列為當期損失。

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

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

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

(二)公平價值列入損益之金融資產

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

有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊請詳附註十一。

(三) 應收帳款-淨額

	<u>95 年 12 月 31 日</u>	<u>94 年 12 月 31 日</u>
一 般 客 戶	\$ 1,678,124	\$ 4,008,601
減：備抵呆帳	(21,245)	(12,934)
	1,656,879	3,995,667
關 係 人	<u>116,329</u>	<u>37,532</u>
	<u>\$ 1,773,208</u>	<u>\$ 4,033,199</u>

(四) 存貨

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

(五) 備供出售之金融資產

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

(六)採權益法之長期投資

1. 長期股權投資明細如下：

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

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

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

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

(七) 固定資產

	95 年	12 月	31 日
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房 屋 及 建 築	\$ 439,293	(\$ 16,265)	\$ 423,028
機 器 設 備	348,881	(29,785)	319,096
試 驗 設 備	123,636	(85,682)	37,954
運 輸 設 備	28,104	(14,228)	13,876
辦 公 設 備	85,994	(47,257)	38,737
租 賃 改 良	12,082	(8,181)	3,901
其 他 設 備	805,640	(182,631)	623,009
未完工程及預付設備款	3,030	-	3,030
	<u>\$ 1,846,660</u>	<u>(\$ 384,029)</u>	<u>\$ 1,462,631</u>
	94 年	12 月	31 日
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房 屋 及 建 築	\$ 298,689	(\$ 5,173)	\$ 293,516
機 器 設 備	201,048	(23,162)	177,886
試 驗 設 備	116,844	(69,883)	46,961
運 輸 設 備	29,890	(12,427)	17,463
辦 公 設 備	79,783	(34,762)	45,021
租 賃 改 良	14,107	(7,761)	6,346
其 他 設 備	710,008	(65,360)	644,648
未完工程及預付設備款	58,665	-	58,665
	<u>\$ 1,509,034</u>	<u>(\$ 218,528)</u>	<u>\$ 1,290,506</u>

截至民國95年及94年12月31日止均無利息資本化情形。

(八) 短期借款

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

(九) 公平價值變動列入損益之金融負債

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

本公司於民國95年度認列之評價損失計\$4,360。

(十) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內（含）的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

- (1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

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

(2)退休基金提撥狀況表：

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

(3)淨退休金成本包括：

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

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 95 及 94 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$ 27,393 及 \$ 11,552。

3. 神訊電腦(昆山)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定百分比提撥養老保險金，其提撥比為 18%。每月員工之退休金由政府管理統籌安排，該公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 95 年度及 94 年度，該公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為\$6,818 及\$3,500。

(十一)應付公司債

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

1. 第一次無擔保可轉換公司債：

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

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

(6)本公司之贖回權：

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

b. 提前贖回：

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

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

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

2. 第二次無擔保可轉換公司債：

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

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

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

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

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

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

(6)本公司之贖回權：

a. 到期贖回：到期時依債券面額以現金一次償還。

b. 提前贖回：

(c) 本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四

十日止，若本公司普通股股票在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達 50%(含)以上時。

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

符合上述情形，本公司得按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。

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

(以下空白)

(十二)股本

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

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

認 股 選 擇 權	95 年 度		94 年 度	
	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	22,240	\$ 13.24	23,000	\$ 14.22
本期給與				
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(2,720)	13.68	(720)	14.32
本期沒收	(886)	-	(40)	-
期末流通在外	<u>18,634</u>	<u>\$ 11.76</u>	<u>22,240</u>	<u>\$ 13.24</u>
期末可行使之認股選擇權	<u>9,925</u>		<u>4,740</u>	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

6. 截至民國95年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行 使 價 格 之 範 圍	期 末 流 通 在 外 之 認 股 選 擇 權			期 末 可 行 使 認 股 選 擇 權	
	數量 (仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	數量 (仟股)	加權平均 行使價格
10.9元至13.2元	18,634	3年4個月	11.76	9,925	11.95元

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

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

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

		給 與 日 ： 93 年 7 月 15 日
股利率		0%
預期價格波動性		44.68%
無風險利率		1.65%
預期存續期間		3.75年
本期給與之認股選擇權		12,000,000股
加權平均公平價值		4.70元

(十三) 資本公積

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

(十四)保留盈餘

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

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

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

註一：係未依民國95年度以盈餘轉增資比例調整計算。

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

5. 兩稅合一相關資訊：

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

6. 未分配盈餘相關資訊：

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

(十五)庫藏股

1. 本公司庫藏股數量變動情形如下：

<u>95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u>				
<u>收 回 原 因</u>	<u>期 初 股 數</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 減 少</u>	<u>期 末 股 數</u>
供轉讓股份予員工	<u>3,568仟股</u>	<u>15,000仟股</u>	<u>-</u>	<u>18,568仟股</u>

<u>94 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u>				
<u>收 回 原 因</u>	<u>期 初 股 數</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 減 少</u>	<u>期 末 股 數</u>
供轉讓股份予員工	<u>7,799仟股</u>	<u>150仟股</u>	<u>4,381仟股</u>	<u>3,568仟股</u>

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

3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利分派、表決權等股東權利。

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

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

2. 95年及94年12月31日之遞延所得稅資產與負債：

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

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

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

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

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

5. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 92 年度。民國 89、90 及 92 年度之營利事業所得稅，因被國稅局剔除部分免稅所得、研究發展費用支出適用投資抵減及損費科目，已申請復查，現 89 年及 90 年業經國稅局復查決定。民國 89 年度復查決定追認合於獎勵規定之免稅所得\$10,352，其餘維持原核定，致原核定應補繳稅額\$182，復查結果為應退稅額\$923 並予以留抵。民國 90 年復查決定維持原核定結果，並已補繳稅額\$897。
6. 神訊電腦(昆山)有限公司適用「中華人民共和國外國企業及外商投資企業所得稅法」(以下簡稱「外商所得稅法」)的規定，屬於生產性外商投資企業，現行企業所得稅率為 15%，經稅務機關批准，開始獲利年度起，得享受二年免稅及其後三年減半稅率的待遇。另外，公司若產生經營虧損，可以逐年延續彌補，但最長不得超過發生虧損年度以後五年。神訊電腦(昆山)有限公司於 2006 年度及 2005 年度享受免徵所得稅之優惠。

(十七) 普通股每股盈餘

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

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

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

(十八) 用人折舊折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

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

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

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
神達電腦股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司
神通電腦股份有限公司	該公司董事長為本公司董事
聯強國際股份有限公司	該公司董事長為本公司董事
SILVER STAR DEVELOPMENTS LIMITED 及其子公司(SSDL 及其子公司)	聯屬企業
順德市順達電腦廠有限公司(順達電腦)	聯屬企業
漢達精密科技股份有限公司及其子公司 (漢達及其子公司)	本公司採權益法評價之被投資公司
新達電腦股份有限公司	該公司董事為本公司董事

(二)與關係人間之重大交易事項：

1. 銷貨(含加工收入)

	<u>95 年 度</u>		<u>94 年 度</u>	
		佔本公司 銷售淨額 百分比		佔本公司 銷售淨額 百分比
	<u>金額</u>		<u>金額</u>	<u>百分比</u>
SSDL及其子公司	\$ 427,980	1%	\$ 317,355	1%
聯 強	12,549	-	107,964	-
其 他	10,621	-	56,789	-
	<u>\$ 451,150</u>	<u>1%</u>	<u>\$ 482,108</u>	<u>1%</u>

(1)本公司對關係人銷貨之售價，係參考各關係人所在地區市價訂定之。

(2)本公司對國內關係人之授信為自出貨後3個月以應收應付之淨額收款。

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

(4)本公司一般客戶之授信為自出貨後約3個月內收款。

2. 進貨(含加工支出)

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

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

3. 應收票據

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

4. 應收帳款

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

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

5. 應付帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	估本公司 應付帳款		估本公司 應付帳款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
順達電腦	\$ 95,271	5%	\$ 525,873	12%
漢達及其子公司	95,131	4%	266,515	6%
其他	7,351	-	34,881	1%
	<u>\$ 197,753</u>	<u>9%</u>	<u>\$ 827,269</u>	<u>19%</u>

6. 其他應收款

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

7. 租金支出

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

8. 票據背書及保證情形

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

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

9. 財產交易

(1) 購買模具、設備及無形資產

	95 年 度		94 年 度	
	購買價格	應付款項	購買價格	應付款項
漢達及其子公司	\$ 107,147	\$ 33,853	\$ 189,024	\$ 64,847
SSDL及其子公司	62,584	-	9,406	-
順達電腦	4,904	-	141,139	51,500
其他	1,982	-	1,069	568
	<u>\$ 176,617</u>	<u>\$ 33,853</u>	<u>\$ 340,638</u>	<u>\$ 116,915</u>

(2) 本公司分別於民國95年度及94年度分別以\$47,308及\$96,334出售設備及模具予關係人，計產生處分資產損失\$605及處分資產利益\$3。

10. 其 他

95 年 度		94 年 度	
關 係 人	交 易 事 項 金 額 應 付 款 項	關 係 人	交 易 事 項 金 額 應 付 款 項
SSDL及其子公司(註)	行銷、雜費、廣告費及交貨服務費 \$ 350,039 \$ 20,614	SSDL及其子公司(註)	行銷、研究發展費、交貨服務費及雜費 \$ 280,831 \$ 40,817
神達電腦(股)公司(註)	研究發展費及其他費用 49,889 26,940	漢達及其子公司	研究發展費及雜費 17,541 -
其他(註)	研究發展費及雜費 24,416 560	神達電腦(股)公司(註)	研究發展費 10,685 13,153
		其他(註)	研究發展費、交貨服務費及雜費 11,097 3,730

註：應付款項包含代收代付款項。

六、質押之資產

無。

七、重大承諾事項及或有事項

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

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

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

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

(以下空白)

十、其他

(一) 財務報表表達

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

(二) 金融商品之公平價值

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

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

本公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

(三) 利率變動資訊

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

(四) 財務風險控制

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

(五) 重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

(1) 市場風險

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

(2) 信用風險

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

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

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

2.長期債務類金融商品負債

(1)市場風險

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

(2)信用風險

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

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

3. 短期金融商品

(1) 市場風險

短期金融商品均為1年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

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

(3) 流動性風險

短期金融商品均為1年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

短期金融商品均為1年內到期，因此經評估無重大利率變動之現金流量風險。

4. 衍生性金融商品

(1) 市場風險

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

(2) 信用風險

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

(3) 流動性風險及現金流量風險

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

(六)母子公司間已沖銷之交易事項

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

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：

編 號 (註一)	背 書 保 證 者 公 司 名 稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背書 保 證 餘 額	期末背書保證 餘 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註二)
		公 司 名 稱	關係						
0	神基科技(股)公司	Pacific Royale Ltd.	子公司	\$ 2,714,202	\$ 322,670	\$ 83,225	-	1.53%	\$ 5,428,404
					(原幣USD10,000仟元)(原幣USD2,500仟元)				
0	神基科技(股)公司	神達電腦(股)公司	註三	22,072	3,450	3,450	-	0.06%	\$ 5,428,404

註一：本公司填 "0"，子公司依公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

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

註三：與本公司有業務往來關係之公司。

3. 期末持有有價證券情形：

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

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

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
神基科技(股)公司	Getac Inc.	本公司之孫公司	銷貨	\$ 466,963	2%	註一	註二	註一	\$ 87,813	5%
神基科技(股)公司	SSDL及其子公司	聯屬企業	銷貨	424,744	1%	註一	註二	註一	104,220	7%
神基科技(股)公司	神訊電腦(昆山)有限公司	本公司之曾孫公司	進貨	8,276,904	35%	註三	註四	註三	(194,600)	18%
神基科技(股)公司	順達電腦	聯屬企業	進貨	429,635	2%	註三	註四	註三	(95,271)	9%

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

3個月以應收應付之淨額收款。對一般客戶之授信為自出貨後平均約3個月內收款。

註二：本公司對關係人銷貨之售價，係參考各關係人所在地區市價訂定之。

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

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

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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

9. 從事衍生性商品交易：

(1) 持有衍生性金融商品種類、目的

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

(2) 相關之會計政策：請參閱附註二。

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

		95	年	12	月	31	日
		面 值 、 合 約 公 平 價 值					
衍 生 性 金 額 或 名 目 及 相 關	交 易 條 件						
商 品 名 稱	本 金 金 額 帳 面 價 值	簽 約 日	約 定 匯 率	交 割 日			
預售遠期外匯契約	US\$17,000仟元 (\$ 5,176)	95.12.01~95.12.29	32.183~32.542	96.1.5~96.1.17			
預售遠期外匯契約	US\$12,000仟元 58	95.12.13~95.12.22	32.44~32.557	96.1.16~96.1.26			
外匯換匯	US\$ 6,000仟元 758	95.12.28	32.702	96.1.5			
		94	年	12	月	31	日
		面 值 、 合 約 公 平 價 值					
衍 生 性 金 額 或 名 目 及 相 關	交 易 條 件						
商 品 名 稱	本 金 金 額 帳 面 價 值	簽 約 日	約 定 匯 率	交 割 日			
預售遠期外匯契約	US\$97,000仟元 \$ 47,057	94.10.17~94.12.28	32.992~33.527	95.1.5~95.2.22			
預購遠期外匯契約	US\$ 3,000仟元 1,987	94.11.28	33.445~33.498	95.1.5~95.1.27			
外匯換匯	US\$28,000仟元 6,342	94.9.23~94.12.28	32.838~33.133	95.1.6~95.1.26			

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

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

1. 被投資公司之相關資訊(續)：

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

2. 資金貸與他人：

資金貸與										資金融通			
編號 (註一)	貸出資金之子公司	貸與對象	往來科目	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利率 區 間	性 質 (註二)	業 務 往來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品 價 值	對個別對象 資金貸與限額	最 高 限 額 (註 三)
1	Pacific Royale Ltd.	Victory Star Development Ltd.	應收聯屬公司款	\$ 329,307 (US\$ 9,901)	\$ 322,733 (US\$ 9,901)	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	不適用	\$ 1,120,455 (US\$34,374仟元)

註一：本公司填 0，子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始序號。

註二：1. 有業務往來者。

2. 有短期融通資金之必要者。

註三：以Pacific Royale Ltd. 上年度經會計師簽證後之淨值100%為限。

3. 為他人背書保證：

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註四)
		公 司 名 稱	關係						
1	Pacific Royale Ltd.	神訊電腦(昆山)有限公司	註二	\$ 1,120,455	\$ 322,670 (USD10,000仟元)	\$ -	-	-	\$ 1,120,455 (USD34,374仟元)
1	Pacific Royale Ltd.	漢達精密電子(昆山)有限公司	註三	\$ 1,120,455	\$ 83,225 (USD2,500仟元)	\$ 83,225 (USD2,500仟元)	-	7.43%	\$ 1,120,455 (USD34,374仟元)

註一：本公司填 "0"，子公司依公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註二：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註三：因共同投資關係，各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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

(以下空白)

4. 期末持有有價證券情形：

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

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

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

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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

註：實收資本額係指母公司之實收資本額。

7. 處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

與關係人進、銷貨之金額及科目、應收或 payable 金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		
神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	為神訊公司之母公司	銷貨	\$ 8,276,904	98.78%	註一	註二	註一	\$ 194,600	57.09%		
神訊電腦(昆山)有限公司	漢達及其子公司	聯屬公司	進貨	1,455,233	20.18%	註三	註四	註三	(94,584)	7.86%		

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

註二：對關係人銷貨之價格，係參考關係人所在地區訂定之。

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

註四：對關係人進貨之價格，係依國際市場行情並參考關係人所在地區市價訂定之。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係款項餘額(註一)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	為神訊公司之母公司	\$194,600	14.75	\$ -	不適用	\$ 194,600	\$ -

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

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1.大陸被投資公司資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
神訊電腦(昆山)有限公司	生產銷售筆記型電腦及週邊設備、軟硬件及其他相關產品。	\$327,580 (CNY81,939仟元)	第三種	\$327,580 (USD9,900仟元)	\$ -	\$ -	\$ 327,580 (USD9,900仟元)	100%	\$ 53,247	\$ 409,412 (USD12,560仟元)	-
漢達精密電子(昆山)有限公司	生產電腦機箱及其零部件、精密注塑模具、模具組件、模具加工、設計及維修服務等。	\$520,927 (CNY136,149仟元)	第三種	\$ 473,100 (USD15,000仟元)	-	-	\$ 473,100 (USD15,000仟元)	50%	\$ 112,897	\$ 386,664 (USD11,862仟元)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註3)	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 840,067 (USD26,100仟元)	\$ 972,459 (USD30,100仟元)	\$ 2,204,810

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益欄中：

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

(三)投資損益認列基礎為上述第2種。

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

2. 本公司直接與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

(1)進貨(含加工支出)-本公司向大陸被投資公司進貨

	95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日			94 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
	佔本公司 進貨淨額			佔本公司 進貨淨額		
大陸被投資公司名稱	金 額	百 分 比		金 額	百 分 比	
神訊電腦(昆山) 有限公司	\$ 8,276,904	35%		\$ 5,999,087	19%	

1. 本公司委由神訊電腦(昆山)有限公司組裝加工筆記型電腦相關半成品；交易價格係參酌材料價格、運費、模具攤銷及加工費訂定，加工費係採成本加成法計價；付款條件為對帳後以應收應付之淨額於5個月內付款。
2. 本公司對一般客戶進貨價格係依據該地市場行情訂定付款條件；付款條件為自對方出貨後平均約3個月內付款。

(2)銷貨(含加工收入)：

	95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日			94 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
	佔本公司 銷貨淨額			佔本公司 銷貨淨額		
大陸被投資公司名稱	金 額	百 分 比		金 額	百 分 比	
神訊電腦(昆山) 有限公司	\$ 3,771	-		\$ 175	-	

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

- (4)應收帳款：無。

(5)應付帳款-本公司對大陸被投資公司

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
		佔本公司 應付帳款 百 分 比		佔本公司 應付帳款 百 分 比
大陸被投資公司名稱	金 額		金 額	
神訊電腦(昆山) 有限公司	\$ 194,600	18%	\$ 927,848	30%

(6)其他應收款-本公司對大陸被投資公司

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
		佔本公司 其他應 收帳款 百 分 比		佔本公司 其他應 收帳款 百 分 比
大陸被投資公司名稱	金 額		金 額	
神訊電腦(昆山) 有限公司	\$ 45,352	49%	\$ 117,434	76%

(7)資金融通情形：無。

(8)票據背書、保證及提供擔保品情形：

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

(9)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 母子公司及各公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國95年度

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

民國94年度

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

註1：母公司填0。子公司依公司別由阿拉拍數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司

3. 子公司對子公司

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

註4：本公司國外關係人之授信為對帳後以應收應付之淨額於5個月內收款，係考慮自本公司出貨至各該公司售出貨物並收回帳款之合理期間而訂定；本公司對關係人之銷貨價格係依國際市場行情並參考關係人所在地區訂定之。

註5：本公司國外關係人之付款條件為對帳後以應收應付之淨額於5個月內付款；交易價格係參酌材料價格、運費、模具攤銷費及加工費訂定，加工費係採成本加成法計價。

（以下空白）

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司主要營業項目為研究、製造及銷售筆記型電腦（先進機種）、軍事用電腦及工業用電腦等資訊產品。

(二)地區別資訊

有關地區別資訊列示如下：

民國95年度：

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

民國94年度：

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

(三) 外銷銷貨資訊

本公司及子公司民國95年度及94年度外銷銷貨淨額之明細如下：

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

(四) 重要客戶資訊

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

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

伍、特別記載事項

一、特別記載事項應列明申報書件之重要內容

(一)內部控制制度之執行狀況

1.最進三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失改善情形：無。

2.內部控制聲明書：請參閱第 347 頁。

3.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 348 頁。

(四)律師法律意見：請參閱第 349 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)時經行政院金融監督管理委員會證券期貨局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)時經行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知應補充揭露事項：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：本公司依前述規定於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項均已依照承諾事項執行。相關之承諾書請參閱第 350 頁。

(九)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)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、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：無。

(十一)最近年度及截至公開說明書刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失改善情形：無。

(十二)其他必要補充事項：無。

二、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載下列事項

(一)董事會運作情形：最近年度董事會開會 13 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備 註
董事長	神達電腦(股)公司 代表人：蔡豐賜	10	3	77%	
董事	神達電腦(股)公司 代表人：苗豐強	11	1	85%	
董事	泰安電腦科技(股)公司 代表人：黃明漢	10	3	77%	
董事	許賜華	7	5	54%	
董事	侯貞雄	5	2	56%	於 95 年 6 月 8 日辭職，95 年 1 月 1 日至 95 年 6 月 8 日董事會召開次數計 9 次。
監察人	台達化學工業(股)公司 代表人：吳亦圭	5	0	38%	
監察人	江惠中	0	0	0%	
監察人	智通投資(股)公司 代表人：曾中龍	5	0	38%	
其他應記載事項：					
一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。					
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。					
三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司於 95 年底訂定『董事會議事規範』並已確實遵行運作。另，亦定期及不定期於公開資訊觀測站揭露董監事出席狀況及進修情形予投資大眾，使資訊揭示達到即時及透明化。在未來年度，將積極配合各項法令規定及公司治理之需求，隨時加強董事會必要之職能。					

(二) 審計委員會運作情形：不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司設有發言人制度，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。 (二)本公司可掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單；並依證券交易法規定每月申報董、監及大股東持有股數。 (三)關係企業之往來皆本於公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司目前設置一席外部董事。 (二) 本公司每年評估簽證會計師之獨立性。	(一)本公司目前設置一席外部董事。 (二)如有法令或實際必要之考量時，則爰『上市上櫃公司治理實務守則』及相關法令辦理。
三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一)本公司目前設置一席外部監察人。 (二)溝通管道順暢。	(一)本公司目前設置一席外部監察人。 (二)惟如有法令或實際必要之考量時，則爰『上市上櫃公司治理實務守則』及相關法令辦理。
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	利害關係人如有需要可隨時與本公司聯絡。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一)本公司設有網站，網址為 http://www.mitac-mtc.com.tw，並於投資人專區揭露與財務業務之相關資料。 (二)本公司除設置發言人外，亦有代理發言人制度。 (三)本公司依法需揭露之相關資料，均及時於『公開資訊觀測站』公告予投資人明瞭及進行查詢。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司目前無設置提名或薪酬委員會等功能委員會。	惟如有法令或實際必要之考量時，則爰『上市上櫃公司治理實務守則』及相關法令辦理。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司尚未訂定公司治理實務守則。		
八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形： 本著取之於社會，用之於社會之精神，神基科技對履行社會責任不遺餘力： (一)員工權益 本公司堅信員工乃企業成長之動能，故公司對員工權益極為重視，遵守一切法定之員工權益，額外投資的員工福利，皆採高標準來辦理：		

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

- (四) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。
- (五) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無。
- (六) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：請參閱 344 頁。

神基科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期： 96 年 04 月 16 日

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

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國96年04月16日董事會通過，出席董事 4 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

神基科技股份有限公司

董事長：

簽章

總經理：

簽章

承銷商總結意見

神基科技股份有限公司(以下簡稱存續公司或神基公司)本次為辦理吸收合併漢達精密科技股份有限公司(以下簡稱消滅公司或漢達公司)事宜，合併增資發行普通股 169,279,026 股，每股面額新台幣 10 元，總金額 1,692,790,260 元，依法向行政院金融監督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，包括實地瞭解神基公司之營運狀況，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。特依行政院金融監督管理委員會「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承銷商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，暨其計劃具可行性及必要性，其資金用途、進度及預計可能產生效益亦具合理性。

群益證券股份有限公司

代表人：周 康 記

承銷部門主管：葉秀惠

中 華 民 國 九 十 六 年 七 月 日

律師法律意見書

神基科技股份有限公司本次為辦理合併增資發行普通股169,279,026股，每股金額為新台幣10元，按每0.6股漢達精密科技股份有限公司股份換發1股神基科技股份有限公司股份之比例，一次發行新股予漢達精密科技股份有限公司之股東，向行政院金融監督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行政院金融監督管理委員會提出之法律事項檢查表所載事項，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

恩典法律事務所

蘇家宏律師

(簽章)

中 華 民 國 九 十 六 年 七 月 十 七 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。

陸、重要決議、公司章程及相關法規

一、重要決議應記載與本次發行有關之決議文（含章程新舊條文對照表及盈餘分配表）。

(一)合併公司神基科技股份有限公司董事會：詳見第352頁。

(二)合併公司神基科技股份有限公司股東會：詳見第354頁。

(三)被合併公司漢達精密科技股份有限公司董事會：詳見第366頁。

(四)被合併公司漢達精密科技股份有限公司股東會：詳見第147頁。

神基科技股份有限公司九十六年第二次董事會議事錄(節本)

一、時間：中華民國九十六年三月十三日上午十時二十分

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、許賜華(蔡豐賜代)，共四人。

缺席董事：無

列席人員：監察人

江惠中、曾中龍

財會副總經理

謝淑娟

稽核主管

龔麗秋

群益證券 執行副總裁 許宏隆

群益證券 資深經理 許蕙婷

四、報告事項：

(略)

五、討論事項：

第一案 ~ 第八案

(略)

第九案

案由：為本公司與漢達精密科技股份有限公司(以下簡稱漢達)合併案，提請討論。

說明：(一)為垂直整合資源，以擴大營運規模、提昇經營績效及增加公司競爭力，本公司與漢達擬採「吸收合併」方式進行合併；合併後本公司為存續公司，漢達為消滅公司，合併後公司名稱為「神基科技股份有限公司」。

(二)有關本合併案之相關事項請詳合併契約(如附件四)及換股比例合理性之意見書(如附件五)。

(三)合併契約於董事會決議通過後，擬由董事長代表本公司簽署合併契約，本合併案未盡事宜，除合併契約另有約定外，擬授權董事長全權處理。

(四)提請討論，並提請股東常會討論之。

決議：經出席董事全體同意，照案通過，並提請股東常會討論之。

第十案

案由：為合併發行新股案，提請討論。

- 說明：（一）本公司與漢達精密科技股份有限公司（以下簡稱漢達）合併後，本公司為存續公司，依合併契約之約定，除本公司截至換股比例基準日（95年12月31日）持有漢達25,294,683股之股數於合併基準日一併銷除外，應以漢達之實收資本總額新台幣1,268,620,990元，分為126,862,099股，每0.6股換發本公司1股之比例（神基：漢達=1:0.6）預計發放169,279,026新股予漢達股東，不滿1股之畸零股，由本公司依發行面額，按比例折算現金發放至「元」為止，並授權董事長洽特定人以發行面額承購該畸零股。
- （二）惟實際因合併而需發行之新股股數，將以合併基準日前漢達實際已發行之普通股股份總數，扣除本公司持有漢達之股數後，按換股比例核算之股數為依據，且若因法令或合併契約約定需調整換股比例時，合併發行新股之股數亦隨之調整。
- （三）上述因合併所發行之新股，其權利義務與本公司原已發行之普通股相同。
- （四）本合併發行新股案未盡事宜，除合併契約另有約定外，擬授權董事長全權處理。
- （五）提請討論，並提請股東常會討論之。

決議：經出席董事全體同意，照案通過，並提請股東常會討論之。

六、臨時動議：無。

七、散會。

神基科技股份有限公司九十六年股東常會議事錄

時間：中華民國九十六年五月三十日（星期三）上午九時正。

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(包含本次股東會委託書徵求人及非屬徵求委託書之受託代理人)持有股數共為198,004,673股，逾本公司已發行股份總數305,121,787股(已扣除公司法第一七九條規定無表決權之股數)二分之一。

列席：恆業法律事務所 林繼恆律師

資誠會計師事務所 劉銀妃會計師、溫芳郁會計師

開會程序

壹、宣佈開會：依公司法第174條規定，股東會決議，應有代理已發行股份總數過半數股東出席，即152,560,894股；截至上午九時，股東及股東代理人(包含本次股東會委託書徵求人及非屬徵求委託書之受託代理人)出席股數為198,004,673股，已逾發行股數二分之一，經主席宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

報告案一

案由：本公司九十五年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：已刊載於本公司九十六年股東常會議事手冊附錄二。(詳見第13頁)

(茲有股東戶號 17852 中華民國證券投資人協會代表人袁天行提出發言，其要求現場張貼本次股東會出席股數，後再就股東會公開徵求情形、委託書是否有通過查驗認證事宜、營業報告書內容，人事精簡費用情形、財測決策過程、內部控制制度聲明書、人員組織設置、董監事酬勞、重大訊息公告、有價證券於集中交易市場異常交易情形等請主席說明。經主席指定股務代理機構中國信託商業銀行股份有限公司(以下簡稱「中國信託」)答覆，中國信託答覆本次親自出席人數為 60 人，出席股數為 139,974,999 股，出具委託書之股東為 4435 人，股數為 58,029,674 股，委託書徵求人或受託代理人為 2 人，合計 198,004,673 股，委託書之統計驗證依公開發

行公司出席股東會使用委託書規則第13條之1辦理；另，經主席指定林繼恆律師針對該股東所提內部控制制度聲明書問題答覆，林繼恆律師答覆本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」出具內部控制制度聲明書，該聲明書應經董事會通過，不得有任何虛偽記載；如刊載於年報之內部控制制度聲明書內容有虛偽之記載，相關人員可能應依第20條之1負民事賠償責任，且可能應依同法第171條第1項第1款負刑事責任；另，主席指定財務主管回覆有關有價證券於集中交易市場異常交易情形，查本公司已於96年4月2日在公開資訊觀測站公佈本公司基本資料及相關財務業務等重大訊息，以利投資人了解；其他問題經主席自行或指定他人答覆後，該股東即無其他意見。

報告案二

案由：監察人查核九十五年度各項表冊報告，敬請 鑒察。

說明：已刊載於本公司九十六年股東常會議事手冊附錄一。（詳見第12頁）

（茲有股東戶號17852中華民國證券投資人協會代表人袁天行提出發言，該股東就監察人對前述營業報告書及致股東報告書之內容、監察人出具之查核報告書、集體查核程序、年報內容編製、業務執行費用內容、股東與監察人間之溝通管道、稽核人員向監察人報告之情形等要求監察人說明。經監察人回覆，監察人查核係委託會計師進行，營業報告書係依商業會計法編製，致股東報告書係依公開發行公司年報應行記載事項準則編製，監察人依法單獨行使監察權，並非集體查核，業務執行費用係指出席董事會之車馬費；其他問題經監察人及主席自行回覆或指定林繼恆律師、溫芳郁會計師答覆後，該股東即無其他意見。）

報告案三

案由：買回本公司股份之執行情形暨修訂買回股份轉讓員工辦法報告。

說明：（一）茲依證券交易法第二十八條之二規定，提報本公司買回股份之執行情形，已刊載於本公司九十六年股東常會議事手冊附錄四。（詳見第28頁）

（二）為符合行政院金融監督管理委員會91年10月28日台財證一字第0910005444號函，有關買回股份轉讓對象之規定，本公司業經96年4月16日董事會決議通過，修訂「第五次買回股份轉讓員工辦法」及「第六次買回股份轉讓員工辦法」部份條文，茲依前述辦法規定將修訂內容提報股東常會，已

刊載於本公司九十六年股東常會議事手冊附錄五及附錄六。(詳見第33頁及第34頁)

(茲有股東戶號17852中華民國證券投資人協會代表人袁天行提出發言，該股東就附錄四請主席說明買回本公司股份之情形，經主席自行或指定他人答覆後，該股東即無其他意見。)

報告案四

案由：本公司訂定之「董事會議事規範」報告，敬請 鑒察。

說明：本公司依據證券交易法第二十六條之三規定，已於95年12月11日經董事會決議通過訂定本公司「董事會議事規範」，並自96年1月1日起施行；現依據臺灣證券交易所股份有限公司96年3月3日台證上字第0960101213號函規定將本公司「董事會議事規範」提報股東常會，請參閱本公司九十六年股東常會議事手冊附錄七。(詳見第35頁)

(茲有股東戶號17852中華民國證券投資人協會代表人袁天行提出發言，該股東就董事會之開會次數、是否有舊董事會議事規範、是否有股務處之設置、獨立董事之任用、閱讀會計師查核報告書應注意事項等請主席說明；經主席指定溫芳郁會計師針對閱讀會計師查核報告書應注意事項為答覆，溫芳郁會計師答覆會計師查核報告書係會計師依商業會計法及商業會計處理準則編製，建議股東閱讀時可查看是否有保留事項之說明；另，經主席回覆本公司股務處設置在董事長室，本公司無舊董事會議事規範，去年董事會召開共13次；其他問題經主席自行或指定他人答覆後，該股東即無其他意見。)

肆、承認事項

承認案一

(董事會提)

案由：本公司九十五年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說明：(一)本公司九十五年度營業報告書及財務報表，業經董事會決議通過，並送請監察人查核竣事，有關資料均已刊載於本公司九十六年股東常會議事手冊附錄二、三。(詳見第13頁至第27頁)

(二)敬請 承認。

(茲有股東戶號17852中華民國證券投資人協會代表人袁天行提出發言，該股東就本公司是否有聘請顧問、會計師查核報告書出具日期、本公司向會計師出具客戶聲明書之情形、董監事酬勞及房租津貼情形、96年4月2日公告事項附註「因尚未經會計師查核簽證，將待會計師核閱後再另行公佈」等請主席說明，經主席回覆本公司無聘請顧問之情形，董監事無房租津貼，董監事酬勞已記載於年報；另，經主席指定溫芳郁會計師針對會計師查核報告書出具日期及本公司向會計師出具客戶聲明書之情形為答覆，溫芳郁會計師答覆本公司已經依法出具客戶聲明書，會計師查核報告書出具日期為3月9日，係於查核工作完成後出具，並於接續數天內完成事務所內部必要程序後送交本公司；另，本公司96年4月2日公告事項附註「因尚未經會計師查核簽證，將待會計師核閱後再另行公佈」之情形，本公司已於96年4月16日新聞稿中之96年第1季自結獲利狀況補充說明之；其他問題經主席自行或指定他人答覆後，該股東即無其他意見。)

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案承認。

承認案二

(董事會提)

案由：擬具本公司九十五年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：(一) 本公司九十五年度稅後盈餘為新台幣 394,211,185 元，盈餘分配表業經監察人查核竣事，茲附如次(將以九十五年度之盈餘優先分配)：

九十五年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
(1)上年度未分配盈餘	768,578,285
(2)加：本年度稅後淨利	394,211,185
減：法定盈餘公積	(39,421,119)
減：長期投資未按持股比例認購新股調整數	(8,479,456)
本年度可供分配盈餘	1,114,888,895
(3)本期分配項目	
股東紅利(現金股利每股 0.6 元)	(181,810,822)

員工紅利(現金)	(34,631,061)
董監事酬勞	(1,000,000)
(4)期末未分配盈餘	897,447,012

(二)依證交法二十八條之二規定，公司買回之股份未於轉讓前不得享有股東權益，故上表之股東配息率為截至 96 年 2 月 28 日扣除庫藏股後，依發行流通在外總股數 303,018,037 股估算之數字。另嗣後如因本公司國內第二次無擔保轉換公司債轉換成普通股、庫藏股轉讓予員工、買回本公司股份及員工認股權憑證行使認購普通股致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，擬授權董事會全權處理之。

(三)敬請 承認。

(股東戶號 17852 中華民國證券投資人協會代表人袁天行提出異議。)

主席宣佈：進行票決。

指定監票員為股東戶號 827 號及 27 號，計票員為中國信託。

投票時間為五分鐘，自上午 10 點 48 分至上午 10 點 53 分。

主席宣佈議案表決報告：

表決票號次：1

表決時間：96年5月30日10時53分

表決案由：本公司九十五年度盈餘分配案 敬請承認

表決時出席股數：198,179,262股

表決時之表決權數：198,179,262股

表決時表決權數過半數應為：99,089,632股

表決時表決權數過2/3以上應為：132,119,508股

表決結果：

1. 贊成權數:193,139,255權(35張)
2. 反對權數:1,000權(1張)
3. 廢票權數:0權(0張)

出席股東表決權數 193,139,255 同意通過，占總權數 63.3%，表決案通過。

決議：經主席宣讀表決案通過，照案承認。

伍、討論及選舉事項

第一案

(董事會提)

案由：為修訂本公司「公司章程」部份條文事，謹提請 公決。

說明：(一)為配合主管機關要求及事實需要，擬修訂本公司「公司章程」部份條文。

(二)章程修訂前後部份條文對照表，已刊載於本公司九十六年股東常會議事手冊附錄八(詳見第 39 頁)。

(三)敬請 公決。

(茲有股東戶號 17852 中華民國證券投資人協會代表人袁天行提出發言，該股東就修訂理由所稱「配合事實需要」、「配合主管機關要求」之意義等請主席說明；經主席自行或指定他人答覆後，該股東即無其他意見。)

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案通過。

第二案

(董事會提)

案由：為修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文事，謹提請 公決。

說明：(一)為符合行政院金融監督管理委員會 96 年 1 月 19 日金管證一字第 0960001463 號函之規定，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文。

(二)修訂「取得或處分資產處理程序」前後部份條文對照表，已刊載於本公司九十六年股東常會議事手冊附錄九(詳見第 41 頁)。

(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。

第三案

(董事會提)

案由：本公司與漢達精密科技股份有限公司(以下簡稱漢達)合併暨合併契約承認決議案，謹提請 公決。

說明：(一)為垂直整合資源，以擴大營運規模、提昇經營績效及增加公司競爭力，本公司與漢達擬採「吸收合併」方式進行合併；合併後本公司為存續公司，漢達為消滅公司，合併後公司名稱為「神基科技股份有限公司」。

(二)合併契約業經本公司 96 年 3 月 13 日董事會全體出席董事同意通過，並經本公司及漢達授權代表人分別簽署竣事，已刊載於本公司九十六年股東常會議事手冊附錄十(詳見第 50 頁)，依合併契約之約定，雙方之換股比率為每 0.6 股漢達股票換發 1 股本公司股票(本公司：漢達=1:0.6)；換股比例合理性之意見書，已刊載於本公司九十六年股東常會議事手冊附錄十一(詳見第 60 頁)。

(三)擬授權董事會依合併契約及相關法令全權處理本合併案相關事宜，若本合併案有未盡事宜，或有其他因素致需調整合併相關事宜，除合併契約另有約定者外，亦擬授權董事會全權處理。

(四)敬請 公決。

(茲有股東戶號 17852 中華民國證券投資人協會代表人袁天行提出發言，該股東就董事會對合併案之決策過程，漢達是否為公開發行公司，本案說明中「垂直整合資源，以擴大營運規模、提昇經營績效及增加公司競爭力」之具體內容，本案說明中「未盡事宜」之定義，合併案是否以全體股東最大利益行之，換股比例，合併契約內容、效力及簽訂時間等請主席說明；經主席指定林繼恆律師針對合併契約內容、效力及簽訂時間為答覆，林繼恆律師答覆本公司處理合併案之員工都有簽署保密協議，嚴守保密責任，合併契約係於 96 年 3 月 13 日董事會通過本案後才簽訂，依合併契約第 16 條之規定，合併契約於雙方之股東會決議同意本合併案並承認本契約後始生效力，本公司董事會決議合併前已依法委請獨立專家就換股比例之合理性表示意見，蔡董事長雖同時兼任漢達公司董事長，但由監察人代表漢達公司簽訂合併契約，已經遵守利益迴避原則；其他問題經主席自行或指定他人答覆後，該股東提起異議。)

主席宣佈：進行票決。

指定監票員為股東戶號 827 號及 27 號，計票員為中國信託。

投票時間為五分鐘，自上午 11 點 59 分至中午 12 點 04 分。

主席宣佈議案表決報告：

表決票號次：2

表決時間：96年5月30日12時04分

表決案由：本公司與漢達精密科技股份有限公司合併暨合併契約承認決議案

表決時出席股數：198,179,262股

表決時之表決權數：198,179,262股

表決時表決權數過半數應為：99,089,632股

表決時表決權數過2/3以上應為：132,119,508股

表決結果：

1. 贊成權數:192, 328, 255權(34張)
2. 反對權數: 0權(0張)
3. 廢票權數:0權(0張)

出席股東表決權數 192, 328, 255 同意通過，占總權數 63.03%，表決案通過。

決議：經主席宣讀表決案通過。

第四案

(董事會提)

案由：為本公司合併增資發行新股案，謹提請 公決。

說明：(一)本公司與漢達精密科技股份有限公司（以下簡稱漢達）合併後，本公司為存續公司，依合併契約之約定，除本公司持有漢達之股數於合併基準日一併銷除外，應以漢達之實收資本總額新台幣 1,268,620,990 元，分為 126,862,099 股，每 0.6 股換發本公司 1 股之比例(神基:漢達=1:0.6)預計發放 169,279,026 新股予漢達股東，不滿 1 股之畸零股，由本公司依發行面額，按比例折算現金發放至「元」為止，並授權董事長洽特定人以發行面額承購該畸零股。

(二)惟實際因合併而需發行之新股股數，將以合併基準日前漢達實際已發行之普通股股份總數，扣除本公司持有漢達之股數後，按換股比例核算之股數為依據，且若因法令或合併契約約定需調整換股比例時，合併發行新股之股數亦隨之調整。

(三)上述因合併所發行之新股，其權利義務與本公司原已發行之普通股相同。

(四)本合併發行新股案未盡事宜，除合併契約另有約定外，擬授權董事會全權處理。

(五)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。

第五案

(董事會提)

案由：為改選董事及監察人，敬請 公決。

說明：(一)本公司現任董事及監察人任期自民國九十三年五月十九日起至民國九十六年五月十八日止，為期三年已屆滿。

(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，即自民國九十六年五月三十日起至民國九十九年五月二十九日止，任期三年。

(三)謹提請 選舉。

經主席指定股東戶號 27、戶號 20893 為監票員，計票員為中國信託。

選舉結果：茲依公司法第 198 條、第 227 條及本公司章程以及本公司董事及監察人選舉辦法，選舉董事五人、監察人三人，名單如下：

董事五人：

被	選	舉	人
戶號 (統一編號)	戶名(姓名)	當選權數	
9	蔡豐賜	193, 998, 288	
2	神達電腦股份有限公司代表人：苗豐強	193, 252, 626	
294	黃明漢	192, 126, 706	
2	神達電腦股份有限公司代表人：陳建賢	192, 126, 706	

1577	許賜華	191,944,004

監察人三人：

被 選 舉 人		當選權數
戶 號 (統一編號)	戶 名 (姓 名)	
801	台達化學工業股份有限公司代表人：吳亦圭	193,618,030
H102124109	林渝寰	192,506,964
15	智通投資股份有限公司代表人：曾中龍	191,944,004

第六案 (董事會提)

案由：擬提請股東會同意解除董事競業之限制，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)本公司九十六年股東常會改選之全體董事，可能有為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，為配合事實需要，在無損及公司之利益下，擬同意解除董事、法人董事代表人、或以法人股東代表人身分當選之董事，其代表之法人股東競業禁止之限制。任期中如有法人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：經司儀報告董事競業情形後，主席徵詢全體出席股東無異議後，照案通過。

本次解除董事競業禁止限制之情形如下：

- (一) 董事蔡豐賜，擔任董事之公司為漢達精密科技股份有限公司、神訊電腦(昆山)有限公司、丰揚電通股份有限公司；
- (二) 董事苗豐強，擔任董事之公司為聯華實業股份有限公司、神通電腦股份有限公司、聯強國際股份有限公司、聯成化學科技股份有限公司、神達電腦股份有限公司、資通電腦股份有限公司、華邦電子股份有限公司、台達化學股份有限公司、新達電腦股份有限公司、電資系統股份有限公司；
- (三) 董事陳建賢，擔任董事之公司為漢達精密科技股份有限公司、擔任總經理之公司為漢達精密科技股份有限公司；
- (四) 董事黃明漢，擔任董事之公司為丰揚電通股份有限公司、神訊電腦(昆山)有限公司；
- (五) 董事神達電腦股份有限公司，擔任董事之公司為三趨科技(股)公司、正文科技股份有限公司、亞太智財股份有限公司、泰安電腦科技股份有限公司、漢達精密科技股份有限公司。

陸、臨時動議：無。

柒、散會。

漢達精密科技股份有限公司九十六年第三次董事會議事錄(節本)

一、時間：中華民國九十六年三月十三日上午九時正

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、何繼武、陳建賢(蔡豐賜代)，共四人。

缺席董事：無。

列席人員：監察人 黃明漢，陳春壽。

四、報告事項：(略)

五、討論事項：

第一案 ~ 第七案 (略)

第八案

案由：為本公司與神基科技股份有限公司（以下簡稱神基）合併案，提請討論。

說明：(一)為垂直整合資源，以擴大營運規模、提昇經營績效及增加公司競爭力，本公司與神基擬採「吸收合併」方式進行合併；合併後神基為存續公司，本公司為消滅公司，合併後公司名稱為「神基科技股份有限公司」。

(二)有關本合併案之相關事項，請詳合併契約（如附件三）及換股比例合理性之意見書（如附件四）。

(三)合併契約於董事會決議通過後，擬由監察人陳春壽先生代表公司簽署。有關本合併案未盡事宜，除合併契約另有約定外，本公司與神基間之法律行為（包括但不限於合併契約第16條第4款之「證明書」），擬授權監察人陳春壽先生全權處理，但事後應儘速送請本公司董事會完成追認。關於其他事項，仍應依法由董事長對外代表公司。

(四)提請討論，並提請股東常會討論之。

決議：經出席董事全體同意，照案通過，並提請股東常會討論之。

第九案

案由：公司解散案，提請討論。

說明：(一)本公司與神基科技股份有限公司合併後，本公司為消滅公司，故合併基準日後本公司將依法辦理解散。

(二)解散相關事宜擬授權董事長全權處理。

(三)提請討論，並提請股東常會討論之。

決議：經出席董事全體同意，照案通過，並提請股東常會討論之。

六、臨時動議:無。

七、散會。

神基科技股份有限公司

董 事 長：蔡 豐 賜

總 經 理：黃 明 漢

董 事：蔡 豐 賜

董 事：神達電腦股份有限公司

代表人：苗豐強

董 事：黃 明 漢

中 華 民 國 九 十 六 年 七 月 十 八 日 刊 印