

神基投資控股股份有限公司
(原名:神基科技股份有限公司)及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國111年及110年第二季
(股票代碼3005)

公司地址：桃園市龜山區文化二路200號1樓
電話：(02)2785-7888

神基投資控股股份有限公司
(原名:神基科技股份有限公司)及子公司
民國111年及110年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3~4
四、合併資產負債表	5~6
五、合併綜合損益表	7~8
六、合併權益變動表	9
七、合併現金流量表	10~11
八、合併財務報告附註	
(一) 公司沿革	12
(二) 通過財務報告之日期及程序	12
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~13
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~31
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	32
(六) 重要會計項目之說明	32~68
(七) 關係人交易	69~75
(八) 質押之資產	75
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	75
(十) 重大之災害損失	75
(十一) 重大之期後事項	75
(十二) 其他	76~88
(十三) 附註揭露事項	88
(十四) 營運部門資訊	88~89

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22000766 號

神基投資控股股份有限公司 公鑒：

前言

神基投資控股股份有限公司及子公司(以下簡稱「神基集團」)民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司，其同期間財務報表未經會計師核閱，民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之該等子公司之資產總額與採權益法之投資金額，其合計數分別為新台幣 6,962,710 仟元及新台幣 6,743,824 仟元，皆占合併資產總額之 20%；該等子公司之負債總額分別為新台幣 1,664,877 仟元及新台幣 1,547,490 仟元，分別占合併負債總額之 11%及 10%；民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日該等子公司之綜合損益及採用權益法認列關聯企業之綜合損益之份額，其合計數分別為新台幣(97,603)仟元、新台幣(49,967)仟元、新台幣(111,231)仟元及新台幣(59,433)仟元，分別占合併綜合損益總額之 (25%)、(3%)、(8%)及(3%)。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告(請參閱其他事項段落),除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表倘經會計師核閱,對合併財務報表可能有所調整之影響外,並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製,致無法允當表達神基集團民國111年及110年6月30日之合併財務狀況,民國111年及110年4月1日至6月30日、民國111年及110年1月1日至6月30日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項-提及其他會計師之核閱

列入上開合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司,民國111年及110年1月1日至6月30日之財務報表未經本會計師核閱,而係由其他會計師核閱。因此,本會計師對上開合併財務報表所出具之核閱報告中,有關該等採用權益法之被投資公司財務報表所列之金額,係依據其他會計師之核閱報告,其民國111年及110年4月1日至6月30日暨民國111年及110年1月1日至6月30日所認列之綜合損益分別為新台幣645仟元、新台幣5,318仟元、新台幣44,052仟元及新台幣14,199仟元,民國111年及110年6月30日止,其相關之採用權益法投資金額分別為新台幣679,104仟元及新台幣607,903仟元。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉倩瑜

劉倩瑜



會計師

鄭雅慧

鄭雅慧



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1090350620號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第0960072936號

中 華 民 國 1 1 1 年 8 月 1 2 日



神基投資控股股份有限公司
(原名:神基科技股份有限公司)及子公司
合併資產負債表

民國111年6月30日及民國110年12月31日、6月30日

(民國111年及110年6月30日合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產		附註	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 4,842,319	14	\$ 5,785,111	16	\$ 6,052,797	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－	六(二)						
	流動		40,405	－	13,642	－	14,303	－
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(四)	63,795	－	12,827	－	185,583	1
1150	應收票據淨額	六(五)	13,914	－	11,569	－	16,522	－
1170	應收帳款淨額	六(五)	8,015,548	23	7,402,690	21	7,329,466	21
1180	應收帳款－關係人淨額	六(五)及七	53,091	－	52,510	－	44,861	－
1200	其他應收款	七	162,762	－	165,036	－	108,266	－
130X	存貨	六(六)	7,104,119	20	7,593,566	21	6,487,481	19
1410	預付款項		550,472	2	605,065	2	356,940	1
11XX	流動資產合計		20,846,425	59	21,642,016	60	20,596,219	60
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金	六(三)						
	融資產－非流動		800,001	2	870,122	2	714,545	2
1550	採用權益法之投資	六(七)	1,169,151	3	1,152,264	3	987,946	3
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八	9,079,601	26	8,849,503	25	8,502,720	25
1755	使用權資產	六(九)及七	828,653	2	812,647	2	947,899	3
1760	投資性不動產淨額	六(十)	21,733	－	211,316	1	216,575	－
1780	無形資產	六(十一)(十二)	684,682	2	652,860	2	661,390	2
1840	遞延所得稅資產		897,703	3	712,179	2	607,929	2
1900	其他非流動資產	六(十三)(十八)	894,814	3	941,479	3	1,075,793	3
15XX	非流動資產合計		14,376,338	41	14,202,370	40	13,714,797	40
1XXX	資產總計		\$ 35,222,763	100	\$ 35,844,386	100	\$ 34,311,016	100

(續 次 頁)

神基投資控股股份有限公司

(原名:神基科技股份有限公司)及子公司

合併資產負債表

民國111年6月30日及民國110年12月31日、6月30日

(民國111年及110年6月30日合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
2100	短期借款	六(十四)	\$ 858,916	2	\$ 13,840	-	\$ 550,000	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(十五)	11,124	-	3,009	-	2,692	-
2130	合約負債－流動	六(二十五)及七	620,127	2	596,083	2	573,343	2
2170	應付帳款		5,425,989	16	6,273,748	18	5,775,118	17
2180	應付帳款－關係人	七	31,196	-	19,702	-	48,836	-
2200	其他應付款	六(十六)及七	2,732,458	8	2,998,207	8	2,961,782	9
2230	本期所得稅負債	六(三十三)	413,576	1	620,757	2	383,019	1
2250	負債準備－流動	六(二十)	288,413	1	290,000	1	191,470	1
2280	租賃負債－流動	七	158,994	-	148,372	-	144,097	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十七)	354,445	1	286,299	1	176,928	-
2365	退款負債－流動		439,741	1	314,837	1	442,171	1
2399	其他流動負債－其他		32,263	-	32,876	-	118,929	-
21XX	流動負債合計		11,367,242	32	11,597,730	33	11,368,385	33
	非流動負債							
2527	合約負債－非流動	六(二十五)	874,312	2	832,773	2	759,580	2
2540	長期借款	六(十七)	1,667,611	6	1,812,813	5	1,895,767	6
2550	負債準備－非流動	六(二十)	821,952	2	374,687	1	543,536	2
2560	本期所得稅負債－非流動	六(三十三)	-	-	25,278	-	50,556	-
2570	遞延所得稅負債		754,423	2	850,345	2	824,053	2
2580	租賃負債－非流動	七	336,956	1	345,153	1	453,909	1
2600	其他非流動負債	六(十八)	27,572	-	42,218	-	207,342	1
25XX	非流動負債合計		4,482,826	13	4,283,267	11	4,734,743	14
2XXX	負債總計		15,850,068	45	15,880,997	44	16,103,128	47
	歸屬母公司業主之權益							
	股本	六(二十一)						
3110	普通股股本		6,011,339	17	5,976,984	17	5,932,919	17
	資本公積	六(二十二)						
3200	資本公積		3,527,340	10	3,457,936	9	3,360,225	10
	保留盈餘	六(二十三)						
3310	法定盈餘公積		2,642,411	8	2,212,079	6	1,952,202	6
3320	特別盈餘公積		1,162,423	3	682,230	2	741,623	2
3350	未分配盈餘		4,736,537	13	7,055,665	20	5,887,824	17
	其他權益	六(二十四)						
3400	其他權益		(506,657)	(1)	(1,162,423)	(3)	(1,386,131)	(4)
31XX	歸屬母公司業主之權益合計		17,573,393	50	18,222,471	51	16,488,662	48
36XX	非控制權益		1,799,302	5	1,740,918	5	1,719,226	5
3XXX	權益總計		19,372,695	55	19,963,389	56	18,207,888	53
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
3X2X	負債及權益總計		\$ 35,222,763	100	\$ 35,844,386	100	\$ 34,311,016	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃明漢

經理人：黃明漢

會計主管：謝淑娟



神基投資控股股份有限公司
(原名:神基科技股份有限公司)及子公司

合併綜合損益表

民國111年及110年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		110年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		111年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		110年 1 月 1 至 6 月 30 日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十五)及七	\$ 7,486,275	100	\$ 7,668,662	100	\$ 15,043,270	100	\$ 14,911,690	100
5000 營業成本	六(六)(三十一)(三十二)	(5,617,017)	(75)	(5,712,345)	(75)	(11,400,338)	(76)	(11,206,340)	(75)
5900 營業毛利		<u>1,869,258</u>	<u>25</u>	<u>1,956,317</u>	<u>25</u>	<u>3,642,932</u>	<u>24</u>	<u>3,705,350</u>	<u>25</u>
營業費用	六(三十一)(三十二)及七								
6100 推銷費用		(500,441)	(7)	(481,305)	(6)	(979,072)	(6)	(937,523)	(6)
6200 管理費用		(466,572)	(6)	(447,379)	(6)	(846,490)	(6)	(823,941)	(6)
6300 研究發展費用		(315,622)	(4)	(412,045)	(5)	(641,278)	(4)	(771,959)	(5)
營業費用合計		<u>(1,282,635)</u>	<u>(17)</u>	<u>(1,340,729)</u>	<u>(17)</u>	<u>(2,466,840)</u>	<u>(16)</u>	<u>(2,533,423)</u>	<u>(17)</u>
6500 其他收益及費損淨額	六(二十六)	<u>73</u>	<u>-</u>	<u>9,509</u>	<u>-</u>	<u>181</u>	<u>-</u>	<u>21,609</u>	<u>-</u>
6900 營業利益		<u>586,696</u>	<u>8</u>	<u>625,097</u>	<u>8</u>	<u>1,176,273</u>	<u>8</u>	<u>1,193,536</u>	<u>8</u>
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十七)及七	5,320	-	12,223	-	9,828	-	22,695	-
7010 其他收入	六(二十八)	104,485	1	61,527	1	117,230	1	99,183	1
7020 其他利益及損失	六(二十九)	(408,509)	(5)	2,504,430	33	(401,983)	(3)	2,496,318	17
7050 財務成本	六(三十)及七	(11,856)	-	(11,992)	-	(20,958)	-	(21,549)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	<u>10,187</u>	<u>-</u>	<u>13,095</u>	<u>-</u>	<u>45,307</u>	<u>-</u>	<u>22,691</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>(300,373)</u>	<u>(4)</u>	<u>2,579,283</u>	<u>34</u>	<u>(250,576)</u>	<u>(2)</u>	<u>2,619,338</u>	<u>18</u>
7900 稅前淨利		<u>286,323</u>	<u>4</u>	<u>3,204,380</u>	<u>42</u>	<u>925,697</u>	<u>6</u>	<u>3,812,874</u>	<u>26</u>
7950 所得稅費用	六(三十三)	<u>10,680</u>	<u>-</u>	<u>(791,106)</u>	<u>(11)</u>	<u>(113,050)</u>	<u>(1)</u>	<u>(897,778)</u>	<u>(6)</u>
8200 本期淨利		<u>\$ 297,003</u>	<u>4</u>	<u>\$ 2,413,274</u>	<u>31</u>	<u>\$ 812,647</u>	<u>5</u>	<u>\$ 2,915,096</u>	<u>20</u>

(續次頁)



神基投資控股股份有限公司
(原名:神基科技股份有限公司)及子公司

合併綜合損益表

民國111年及110年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		110年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		111年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		110年 1 月 1 日 至 6 月 30 日			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%		
其他綜合損益(淨額)											
不重分類至損益之項目											
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)		\$ (14,054)	-	\$ (36,353)	-	\$ (84,554)	(1)	\$ (32,269)	-
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	六(七)		(12,130)	-	799	-	(8,969)	-	19,766	-
8310	不重分類至損益之項目總額			(26,184)	-	(35,554)	-	(93,523)	(1)	(12,503)	-
後續可能重分類至損益之項目											
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十四)		123,639	1	(646,235)	(9)	731,181	5	(689,916)	(5)
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	六(七)		(6,424)	-	(6,587)	-	3,921	-	(7,481)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額			117,215	1	(652,822)	(9)	735,102	5	(697,397)	(5)
8300	其他綜合損益(淨額)			\$ 91,031	1	\$ (688,376)	(9)	\$ 641,579	4	\$ (709,900)	(5)
8500	本期綜合損益總額			\$ 388,034	5	\$ 1,724,898	22	\$ 1,454,226	9	\$ 2,205,196	15
淨利歸屬於：											
8610	母公司業主			\$ 261,795	4	\$ 2,425,899	31	\$ 779,141	5	\$ 2,930,148	20
8620	非控制權益			35,208	-	(12,625)	-	33,506	-	(15,052)	-
				\$ 297,003	4	\$ 2,413,274	31	\$ 812,647	5	\$ 2,915,096	20
綜合損益總額歸屬於：											
8710	母公司業主			\$ 368,242	5	\$ 1,744,027	22	\$ 1,401,238	9	\$ 2,231,095	15
8720	非控制權益			19,792	-	(19,129)	-	52,988	-	(25,899)	-
				\$ 388,034	5	\$ 1,724,898	22	\$ 1,454,226	9	\$ 2,205,196	15
基本每股盈餘											
9750	歸屬於母公司業主之本期淨利	六(三十四)		\$ 0.44		\$ 4.10		\$ 1.30		\$ 4.96	
稀釋每股盈餘											
9850	歸屬於母公司業主之本期淨利	六(三十四)		\$ 0.43		\$ 4.00		\$ 1.28		\$ 4.83	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃明漢



經理人：黃明漢



會計主管：謝淑娟



神基投資控股股份有限公司
(原名:神基科技股份有限公司)及子公司

合併權益變動表

民國111年及110年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益											
							其他權益項目				
							國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	總 計	非控制權益	權益總額
附 註	普通股股本	資本公積	法定盈餘 公 積	保留盈餘 特別盈餘 公 積	未分配盈餘						
110年度											
110年1月1日餘額	\$ 5,892,477	\$ 3,264,236	\$ 1,952,202	\$ 741,623	\$ 5,076,740	\$ (735,369)	\$ 53,138	\$ 16,245,047	\$ 1,748,248	\$ 17,993,295	
本期淨利(損)	-	-	-	-	2,930,148	-	-	2,930,148	(15,052)	2,915,096	
本期其他綜合損益	六(二十四)	-	-	-	-	(686,550)	(12,503)	(699,053)	(10,847)	(709,900)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,930,148	(686,550)	(12,503)	2,231,095	(25,899)	2,205,196	
109年度盈餘指撥及分配：	六(二十三)										
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,123,911)	-	-	(2,123,911)	-	(2,123,911)	
採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	六(二十二)(二十四)	-	1,009	-	4,847	-	(4,847)	1,009	-	1,009	
員工行使認股權	六(十九)(二十一)(二十二)	40,442	86,900	-	-	-	-	127,342	-	127,342	
股份基礎給付交易酬勞成本	六(十九)	-	8,080	-	-	-	-	8,080	12,911	20,991	
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,034)	(16,034)	
110年6月30日餘額	\$ 5,932,919	\$ 3,360,225	\$ 1,952,202	\$ 741,623	\$ 5,887,824	\$ (1,421,919)	\$ 35,788	\$ 16,488,662	\$ 1,719,226	\$ 18,207,888	
111年度											
111年1月1日餘額	\$ 5,976,984	\$ 3,457,936	\$ 2,212,079	\$ 682,230	\$ 7,055,665	\$ (1,416,803)	\$ 254,380	\$ 18,222,471	\$ 1,740,918	\$ 19,963,389	
本期淨利	-	-	-	-	779,141	-	-	779,141	33,506	812,647	
本期其他綜合損益	六(二十四)	-	-	-	-	715,620	(93,523)	622,097	19,482	641,579	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	779,141	715,620	(93,523)	1,401,238	52,988	1,454,226	
110年度盈餘指撥及分配：	六(二十三)										
提列法定盈餘公積	-	-	430,332	-	(430,332)	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	480,193	(480,193)	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,154,075)	-	-	(2,154,075)	-	(2,154,075)	
採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	六(二十三)	-	(535)	-	2,966	-	(2,966)	(535)	-	(535)	
員工行使認股權	六(十九)(二十一)(二十二)	34,355	67,476	-	-	-	-	101,831	-	101,831	
股份基礎給付交易酬勞成本	六(十九)	-	2,463	-	-	-	-	2,463	5,396	7,859	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(36,635)	-	36,635	-	-	-	
111年6月30日餘額	\$ 6,011,339	\$ 3,527,340	\$ 2,642,411	\$ 1,162,423	\$ 4,736,537	\$ (701,183)	\$ 194,526	\$ 17,573,393	\$ 1,799,302	\$ 19,372,695	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃明漢



經理人：黃明漢



會計主管：謝淑娟





神基投資控股股份有限公司
(原名:神基科技股份有限公司)及子公司

合併現金流量表

民國111年及110年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 925,697	\$ 3,812,874
調整項目：			
收益費損項目			
預期信用減損損失(迴轉)提列數		(905)	31
折舊費用	六(八)(九)(十一)(三十二)	603,852	593,454
無形資產攤銷費用	六(十二)(三十二)	16,627	18,416
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二)(十六)(三十)	(17,843)	45,063
利息費用	六(三十一)	20,958	21,549
利息收入	六(二十八)	(9,828)	(22,695)
股利收入	六(二十九)	(27,522)	(13,846)
股份基礎給付酬勞成本	六(二十)	7,859	20,991
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(七)	(45,307)	(22,691)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(八)(三十)	22,685	(8,584)
處分投資利益	六(二十九)	-	(2,518,624)
與營業活動相關之資產／負債變動數：			
應收票據		(2,345)	(2,729)
應收帳款		(611,952)	166,324
應收帳款－關係人		(581)	(29,415)
其他應收款		2,086	(24,878)
存貨		489,447	(1,044,280)
預付款項		21,309	37,703
其他非流動資產		(3,117)	(4,472)
與營業活動相關之負債之淨變動：			
合約負債		65,583	64,044
應付票據		-	(70)
應付帳款		(847,759)	(100,091)
應付帳款－關係人		11,493	1,544
其他應付款		(265,336)	(170,883)
負債準備		445,679	55,001
退款負債		124,904	(50,579)
其他流動負債		(613)	2,979
其他非流動負債		(6,504)	4,794
營運產生之現金流入		918,567	830,930
收取之利息		10,016	26,657
收取之股利		54,775	70,094
支付之利息		(20,673)	(21,872)
支付之所得稅		(593,671)	(505,771)
營業活動之淨現金流入		369,014	400,038

(續次頁)



神基投資控股股份有限公司
(原名:神基科技股份有限公司)及子公司

合併現金流量表

民國111年及110年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
投資活動之現金流量			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	(9,584)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動		(50,968)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產-流動		-	361,692
處分按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動		-	217
處分子公司價款		-	2,798,489
處分子公司現金減少數	六(三十五)	-	(538,219)
取得不動產、廠房及設備	六(三十五)及七	(404,034)	(586,158)
處分不動產、廠房及設備價款		38,473	13,425
存出保證金減少(增加)	六(十三)	1,132	(8,570)
取得無形資產	六(十一)	(8,787)	(4,605)
其他金融資產-非流動減少		-	12,138
投資活動之淨現金(流出)流入		(424,184)	2,038,825
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(三十七)	845,076	143,232
舉借長期借款	六(三十七)	46,246	11,364
償還長期借款	六(三十七)	(123,302)	(50,852)
存入保證金減少	六(三十六)	(8,142)	(4,316)
租賃負債本金償還數	六(九)	(79,833)	(59,243)
發放現金股利		(2,154,075)	(2,123,911)
員工執行認股權		101,831	127,342
支付現金股利予非控制權益		-	(16,034)
籌資活動之淨現金流出		(1,372,199)	(1,972,418)
匯率變動對現金及約當現金之影響		484,577	(119,678)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(942,792)	346,767
期初現金及約當現金餘額	六(一)	5,785,111	5,706,030
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 4,842,319	\$ 6,052,797

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃明漢



經理人：黃明漢



會計主管：謝淑娟



神基投資控股股份有限公司
(原名:神基科技股份有限公司)及子公司
合併財務報表附註
民國111年及110年第二季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國111年8月12日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

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

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	
神基投資控股股份有限公司	Pacific Royale Ltd.	一般投資業。	100	100	100	
神基投資控股股份有限公司	神基科技股份有限公司(原名:神基數位科技股份有限公司)	資料處理服務業、資訊軟體、電子通訊產品批發及零售業。	100	100	100	註2
神基投資控股股份有限公司	Hot Link Technology Ltd.	一般投資業。	100	100	100	
神基投資控股股份有限公司	漢通科技股份有限公司(原名:漢通精密科技股份有限公司)	電器、模具相關之批發零售業。	100	100	100	註3、註10
神基投資控股股份有限公司	丰廣投資股份有限公司	一般投資業。	100	100	100	註9

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	
神基投資控股股份有限公司	豐達科技股份有限公司	飛機用及船舶用扣件、結構件之製造、加工、代理及買賣業務。	39.09	39.09	39.09	註1
神基投資控股股份有限公司	WHP Workflow Solutions, Inc.	軟體設計開發。	—	80.30	80.30	註8、註9
Pacific Royale Ltd.	Integration Technology Ltd.	一般投資業。	100	100	100	註9
Pacific Royale Ltd.	Victory Star Developments Ltd.	一般投資業。	100	100	100	註9
Pacific Royale Ltd.	Talent View Ltd.	一般投資業。	100	100	100	註9
Pacific Royale Ltd.	WHP Workflow Solutions, Inc.	軟體設計開發。	19.70	19.70	19.70	註9
Victory Star Developments Ltd.	神訊電腦(昆山)有限公司	生產銷售筆記型電腦及週邊設備、軟硬件及其他相關產品；銷售自產品。	100	100	100	
Integration Technology Ltd.	昆山丰揚物流有限公司	代理國內外貨運、報關及進出口貿易。	100	100	100	註9
Talent View Ltd.	漢特明科技(蘇州)有限公司	計算機及其外圍設備、商用便攜式導航器材、電子元件和模具的生產設備、辦公品及其零配件的批發、佣金代理及進出口業務，並提供產品售後維修服務。	100	—	—	111年第一季新設立、註9
神基科技股份有限公司(原名:神基數位科技股份有限公司)	Getac Inc.	銷售軍事用、工業用電腦及其附屬設備軟硬體及筆記型電腦，並提供各項產品之技術服務、諮詢及維護修理業務。	100	100	100	
神基科技股份有限公司(原名:神基數位科技股份有限公司)	Getac (UK) Ltd.	銷售及維修電腦週邊設備、軟硬體等相關產品。	100	100	100	註9
神基科技股份有限公司(原名:神基數位科技股份有限公司)	Getac Technology GmbH	銷售電腦週邊設備、硬體等相關產品。	100	100	100	註9
神基科技股份有限公司(原名:神基數位科技股份有限公司)	蘇州神基電通有限公司	計算機及其外圍設備、商用便攜式導航器材、電子元件和模具的生產設備、辦公品及其零配件的批發、佣金代理及進出口業務，並提供產品售後維修服務。	100	100	100	註9
神基科技股份有限公司(原名:神基數位科技股份有限公司)	Getac Video Solutions Inc.	銷售智慧行動監控系統解決方案，包括設備硬體、軟體、雲端技術及諮詢服務。	100	100	100	註9
神基科技股份有限公司(原名:神基數位科技股份有限公司)	WHP Workflow Solutions, Inc.	軟體設計開發。	80.30	80.30	—	註8
Hot Link Technology Ltd.	Master China Ltd.	一般投資業。	100	100	100	
Hot Link Technology Ltd.	Mainpower International Ltd.	一般投資業。	86.72	86.72	86.72	持股比例係指綜合持股(註9)

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	
Hot Link Technology Ltd.	ACE Continental Industries Ltd.	一般投資及貿易業。	100	100	100	註9
Hot Link Technology Ltd.	Bellingham Investments Ltd.	一般投資業。	100	100	100	註9
Hot Link Technology Ltd.	Getac Precision (HK) Limited(原名: Getac Precision Technologies (Hong Kong) Limited)	一般投資及貿易業。	100	100	100	註9
Hot Link Technology Ltd.	Mitac Technology Kyoto Corporation	進出口電子及相關器材及設備、提供各項產品之技術服務諮詢及維護修理。	100	100	100	註9
Hot Link Technology Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	一般投資及貿易業。	100	100	100	註9
Hot Link Technology Ltd.	Running Power Ltd.	一般投資業。	100	100	100	註4、註9
Hot Link Technology Ltd.	MPT Solution (HK) Limited(原名: Mitac Precision Development (HK) Limited)	一般投資及貿易業。	100	100	100	註7
Master China Ltd.	漢達精密電子(昆山)有限公司	生產電腦機箱及其零組件、精密注塑模具、模具組件、模具加工及設計，銷售自產產品並提供維修服務。	100	100	100	
Master China Ltd.	漢達精密電子(重慶)有限公司	生產電腦機箱及其零組件、精密注塑模具、模具組件、模具加工及設計，銷售自產產品並提供維修服務。	100	-	-	111年第二季新設立、註11
Mainpower International Ltd.	蘇州漢揚精密電子有限公司	生產電腦機箱及其零組件、精密注塑模具、模具組件、模具加工及設計，銷售自產產品並提供維修服務。	72.56	72.56	72.56	持股比例係指綜合持股
ACE Continental Industries Ltd.	MPT Solution (Vietnam) Company Limited(原名: Mitac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.)	列表機及其零配件、DVD、手機、數位照相機、PCB等製造。	100	100	100	註5
Getac Precision (HK) Limited(原名: Getac Precision Technologies (Hong Kong) Limited)	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	生產鋁鎂合金製品。	100	100	100	註9

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	
Getac Precision (HK) Limited(原名: Getac Precision Technologies (Hong Kong) Limited)	Mass Bridge Ltd.	一般投資業。	100	100	100	註9
MPT Solution (Vietnam) Company Limited	MPT Solution (Hanoi) Company Limited(原名: Mitac Precision Technology (HANOI) Co., Ltd.)	生產印表機及其零配件。	100	100	100	註6、註9
Mass Bridge Ltd.	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	個人電腦、通信設備汽車電具; 精密沖模、汽車、摩托車用鑄鍛毛坯件製造、加工之精密技術工藝; 鎂合金鑄件。	100	100	100	註9
漢達精密電子(昆山)有限公司	蘇州漢達精密電子有限公司	鍛件製造銷售。	100	100	-	110年第三季新設立、註11
豐達科技(股)公司	Nafco Group Ltd.	一般投資業。	100	100	100	
Nafco Group Ltd.	Nafco Holdings Ltd.	一般投資業。	100	100	100	
Nafco Holdings Ltd.	蘇州豐航精密金屬有限公司	航太、發動機等運輸工具的高性能基礎零組件生產。	100	100	100	

註1：本集團對豐達科技股份有限公司具實質控制力，故列入合併個體。

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

註3：民國110年第一季漢通精密科技股份有限公司更名為漢通科技股份有限公司。

註4：民國110年第一季調整組織架構，原Pacific Royale Ltd. 100%持有Running Power Ltd. 調整為Hot Link Technology Ltd. 100%持有。

註5：民國110年第二季Mitac Precision Technology Vietnam Co., Ltd. 更名為MPT Solution (Vietnam) Company Limited。

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

註7：民國110年第二季Mitac Precision Developments (HK) Limited 更名為MPT Solution (HK) Limited。

註8：民國110年10月1日神基投資控股股份有限公司將WHP Workflow Solutions, Inc. 之股權分割讓與神基科技股份有限公司。

註9：該等非重要子公司民國111年及110年第二季之財務報告未經會計師核閱。

註10：該等非重要子公司民國110年第二季之財務報告未經會計師核閱。

註11：該等非重要子公司民國111年第二季之財務報告未經會計師核閱。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日非控制權益總額分別為\$1,799,302、\$1,740,918及\$1,719,226，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益						
		111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日		
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	金額	持股百分比	說明
Mainpower International Ltd.	英屬維京群島	\$ 265,127	13.28 %	\$ 258,494	13.28 %	\$ 248,185	13.28 %	
蘇州漢揚精密電子有限公司	中國大陸	\$ 403,773	16.33 %	\$ 380,194	16.33 %	\$ 365,034	16.33 %	(註)
豐達科技股份有限公司	台灣	\$ 1,130,402	60.91 %	\$ 1,102,230	60.91 %	\$ 1,106,007	60.91 %	

註：Mainpower International Ltd. 於民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日持有蘇州漢揚精密電子有限公司83.67%股權，其餘係非控制權益持有。

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	Mainpower International Ltd.		
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動資產	\$ 438	\$ 408	\$ 411
非流動資產	2,068,848	1,948,020	1,870,407
流動負債	-	-	-
非流動負債	(72,846)	(1,944)	(1,956)
淨資產總額	\$ 1,996,440	\$ 1,946,484	\$ 1,868,862

	蘇州漢揚精密電子有限公司		
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動資產	\$ 2,474,679	\$ 2,630,305	\$ 2,973,465
非流動資產	1,542,823	1,549,186	1,434,712
流動負債	(1,468,921)	(1,780,559)	(2,133,992)
非流動負債	(75,995)	(70,736)	(38,827)
淨資產總額	\$ 2,472,586	\$ 2,328,196	\$ 2,235,358

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

	豐達科技股份有限公司		
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動資產	\$ 1,210,367	\$ 1,103,929	\$ 1,000,439
非流動資產	3,087,306	3,201,798	3,298,380
流動負債	(781,449)	(675,277)	(563,111)
非流動負債	(1,703,220)	(1,856,251)	(1,949,308)
淨資產總額	<u>\$ 1,813,004</u>	<u>\$ 1,774,199</u>	<u>\$ 1,786,400</u>

綜合損益表

	Mainpower International Ltd.	
	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
收入	\$ —	\$ —
稅前淨利	43,788	34,505
所得稅費用	(70,506)	—
繼續營業單位本期淨(損)利	(26,718)	34,505
停業單位損失	—	—
本期淨(損)利	(26,718)	34,505
其他綜合損益(稅後淨額)	(37,165)	(13,036)
本期綜合損益總額	<u>\$(63,883)</u>	<u>\$ 21,469</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$(8,484)</u>	<u>\$ 2,852</u>
支付予非控制權益股利	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

	Mainpower International Ltd.	
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
收入	\$ —	\$ —
稅前淨利	81,951	82,264
所得稅費用	(70,506)	—
繼續營業單位本期淨利	11,445	82,264
停業單位損失	—	—
本期淨利	11,445	82,264
其他綜合損益(稅後淨額)	38,510	(22,245)
本期綜合損益總額	<u>\$ 49,955</u>	<u>\$ 60,019</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 6,634</u>	<u>\$ 7,971</u>
支付予非控制權益股利	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

蘇州漢揚精密電子有限公司		
	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
收入	\$ 833,932	\$ 1,131,834
稅前淨利	67,380	54,985
所得稅費用	(15,046)	(13,746)
繼續營業單位本期淨利	52,334	41,239
停業單位損失	—	—
本期淨利	52,334	41,239
其他綜合損益(稅後淨額)	(44,068)	(15,292)
本期綜合損益總額	\$ 8,266	\$ 25,947
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 1,350	\$ 4,237
支付予非控制權益股利	\$ —	\$ —

蘇州漢揚精密電子有限公司		
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
收入	\$ 1,820,123	\$ 2,394,163
稅前淨利	128,195	131,093
所得稅費用	(30,250)	(32,773)
繼續營業單位本期淨利	97,945	98,320
停業單位損失	—	—
本期淨利	97,945	98,320
其他綜合損益(稅後淨額)	46,445	(26,726)
本期綜合損益總額	\$ 144,390	\$ 71,594
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 23,579	\$ 11,691
支付予非控制權益股利	\$ —	\$ —

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

豐達科技股份有限公司		
	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
收入	\$ 497,171	\$ 311,106
稅前淨利(損)	26,164	(49,844)
所得稅利益	23,433	5,470
繼續營業單位本期淨利(損)	49,597	(44,374)
停業單位損失	-	-
本期淨利(損)	49,597	(44,374)
其他綜合損益(稅後淨額)	(5,089)	(2,474)
本期綜合損益總額	\$ 44,508	\$ (46,848)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 26,324	\$ (26,218)
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ (16,034)

豐達科技股份有限公司		
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
收入	\$ 921,798	\$ 642,898
稅前淨利(損)	2,822	(74,477)
所得稅利益	23,433	5,470
繼續營業單位本期淨利(損)	26,255	(69,007)
停業單位損失	-	-
本期淨利(損)	26,255	(69,007)
其他綜合損益(稅後淨額)	7,154	(4,330)
本期綜合損益總額	\$ 33,409	\$ (73,337)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 22,775	\$ (45,561)
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ (16,034)

現金流量表

Mainpower International Ltd.		
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 397	\$ (43)
投資活動之淨現金流入(流出)	8,293	(1,556)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(8,659)	1,590
本期現金及約當現金增加(減少)數	31	(9)
期初現金及約當現金餘額	406	420
期末現金及約當現金餘額	\$ 437	\$ 411

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

蘇州漢揚精密電子有限公司		
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流入(流出) \$	311,961	\$(7,576)
投資活動之淨現金流出 (	24,442)	(74,389)
籌資活動之淨現金(流出)流入 (	281,818)	280,575
匯率變動對現金及約當現金之影響	16,122	(10,759)
本期現金及約當現金增加數	21,823	187,851
期初現金及約當現金餘額	371,769	280,512
期末現金及約當現金餘額 \$	393,592	\$ 468,363

豐達科技股份有限公司		
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流入 \$	94,843	\$ 156,018
投資活動之淨現金流出 (	26,317)	(36,273)
籌資活動之淨現金流出 (	84,799)	(71,915)
匯率變動對現金及約當現金之影響 (	406)	(415)
本期現金及約當現金(減少)增加數 (	16,679)	47,415
期初現金及約當現金餘額	110,111	135,509
期末現金及約當現金餘額 \$	93,432	\$ 182,924

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

2. 國外營運機構之換算

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

(五) 資產負債區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：
 - (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
 - (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(七)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(八)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

(九)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(十)應收帳款及票據

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

(十一)金融資產減損

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

(十二)金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三)存貨

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

(十四)採用權益法之投資—關聯企業

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

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

(十五) 不動產、廠房及設備

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

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(十六) 承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

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

(十七) 投資性不動產

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

(十八) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~5年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

3. 專門技術

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

4. 專利權

專利權主要採直線法攤銷，攤銷年限為3~5年。

(十九) 非金融資產減損

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

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

(二十) 借款

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

(二十一) 應付帳款及票據

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

(二十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

(二十三) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十四) 金融資產及負債之互抵

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

(二十五) 負債準備

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(二十六)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十七)員工股份基礎給付

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

(二十八)所得稅

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合會計政策揭露相關資訊。
7. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

(二十九)股本

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

(三十)股利分配

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(三十一)收入認列

1. 商品銷售

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

2. 服務收入

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

(三十二)政府補助

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

(三十三)組織重整

本集團內組織重整，依我國主管機關之規定，按帳面金額入帳。

(三十四)營運部門

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

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

民國111年6月30日，本集團存貨之帳面金額為\$7,104,119。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
庫存現金	\$ 1,442	\$ 1,837	\$ 923
支票存款及活期存款	3,587,194	5,113,383	4,974,425
定期存款	1,253,683	669,891	1,077,449
合 計	<u>\$ 4,842,319</u>	<u>\$ 5,785,111</u>	<u>\$ 6,052,797</u>

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

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
非避險之衍生金融工具	\$ -	\$ -	\$ -
評價調整	40,405	13,642	14,303
合 計	<u>\$ 40,405</u>	<u>\$ 13,642</u>	<u>\$ 14,303</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國111年及110年4月1日至6月30日暨111年及110年1月1日至6月30日認列之評價利益(損失)分別為\$20,148、\$9,025、\$26,402及\$(48,072)。
2. 有關非避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

111年6月30日			
衍生性商品名稱	面 值 、 合 約 金 額 或 名 目	交 易 條 件	
	本 金 金 額	約 定 匯 率	交 割 日
預購遠期外匯契約	CNY202,646仟元	6.6992~6.831(註1)	111.07.06~111.10.26
預售遠期外匯契約	EUR 20,500仟元	1.048~1.0848(註2)	111.07.08~111.09.23
預售遠期外匯契約	GBP 500仟元	1.2563(註3)	111.08.12
預售遠期外匯契約	EUR 4,000仟元	31.195~31.53(註4)	111.07.12~111.08.19
匯率交換契約	USD 48,000仟元	28.929~29.622(註5)	111.07.14~111.09.29

註1：為預購人民幣，賣出美元。

註2：為預售歐元，買入美元。

註3：為預售英鎊，買入美元。

註4：為預售歐元，買入台幣。

註5：為預購美元，賣出台幣。

110年12月31日			
衍生性商品名稱	面 值 、 合 約 金 額 或 名 目	交 易 條 件	
	本 金 金 額	約 定 匯 率	交 割 日
預售遠期外匯契約	USD 41,000仟元	6.4123~6.4568(註1)	111.01.07~111.04.07
預購遠期外匯契約	CNY 121,947仟元	6.4124~6.433(註2)	111.01.19~110.03.28
預售遠期外匯契約	EUR 3,700仟元	31.337~31.428(註3)	111.01.14~111.02.14
預售遠期外匯契約	EUR 3,701仟元	1.1324~1.135(註4)	111.01.14~111.03.25
預售遠期外匯契約	USD 17,000仟元	27.695~28.018(註5)	111.01.20~111.03.31

註1：為預售美元，買入人民幣。

註2：為預購人民幣，賣出美元。

註3：為預售歐元，買入台幣。

註4：為預售歐元，買入美元。

註5：為預售美元，買入台幣。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

110年6月30日

衍生性商品名稱	面 值 、 合 約 金 額 或 名 目	交 易 條 件	
	本 金 金 額	約 定 匯 率	交 割 日
預售遠期外匯契約	EUR 6,500仟元	1.1938~1.2274(註1)	110.8.27~110.09.15
預售遠期外匯契約	EUR 5,500仟元	33.33~33.79(註2)	110.07.26~110.08.24
預售遠期外匯契約	USD 21,700仟元	27.885~28.326(註3)	110.07.06~110.09.27
預售遠期外匯契約	GBP 500仟元	1.4154(註4)	110.08.27
預售遠期外匯契約	USD 18,000仟元	6.4633~6.528(註5)	110.07.08~110.08.09
預購遠期外匯契約	CNY 149,964仟元	6.498~6.5482(註6)	110.07.12~110.08.27

註1：為預售歐元，買入美元。

註2：為預售歐元，買入台幣。

註3：為預售美金，買入台幣。

註4：為預售英鎊，買入美元。

註5：為預售美金，買入人民幣。

註6：為預購人民幣，賣出美元。

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

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 476,388	\$ 461,955	\$ 463,229
非上市、上櫃、興櫃股票	286,247	318,899	295,188
小計	762,635	780,854	758,417
評價調整	37,366	89,268	(43,872)
合計	\$ 800,001	\$ 870,122	\$ 714,545

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

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

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$(14,054)	\$(36,353)

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$(<u>84,554</u>)	\$(<u>32,269</u>)

3. 本集團於民國111年第二季，除列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，其他權益轉列保留盈餘為\$36,635。

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

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
流動項目：			
定期存款-超過三個月以上	\$ <u>63,795</u>	\$ <u>12,827</u>	\$ <u>185,583</u>

1. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

2. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五)應收票據及帳款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
應收票據	\$ <u>13,914</u>	\$ <u>11,569</u>	\$ <u>16,522</u>
應收帳款	\$ 8,027,432	\$ 7,415,479	\$ 7,342,457
應收帳款-關係人	53,091	52,510	44,861
減：備抵損失	(<u>11,884</u>)	(<u>12,789</u>)	(<u>12,991</u>)
合計	\$ <u>8,068,639</u>	\$ <u>7,455,200</u>	\$ <u>7,374,327</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>111年6月30日</u>		<u>110年12月31日</u>		<u>110年6月30日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 7,907,081	\$ 13,914	\$ 7,226,061	\$ 11,569	\$ 7,231,851	\$ 16,522
1-90天	172,819	-	231,674	-	153,922	-
91-180天	617	-	9,909	-	1,191	-
180天以上	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>345</u>	<u>-</u>	<u>354</u>	<u>-</u>
	\$ <u>8,080,523</u>	\$ <u>13,914</u>	\$ <u>7,467,989</u>	\$ <u>11,569</u>	\$ <u>7,387,318</u>	\$ <u>16,522</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日之應收款餘額均為客戶合約所產生，另民國110年1月1日客戶合約之應收款餘額為\$7,540,375。

3. 本集團並未持有任何的擔保品。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日信用風險最大之暴險金額分別為\$13,914、\$11,569及\$16,522，最能代表本集團應收帳款於民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日信用風險最大之暴險金額分別為\$8,080,523、\$7,467,989及\$7,387,318。

5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六)存貨

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
原料	\$ 3,633,076	\$ 4,081,924	\$ 3,954,859
在製品	355,696	379,737	279,047
製成品	3,012,052	2,878,716	2,157,925
在途存貨	<u>103,295</u>	<u>253,189</u>	<u>95,650</u>
合 計	<u>\$ 7,104,119</u>	<u>\$ 7,593,566</u>	<u>\$ 6,487,481</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 5,634,380	\$ 5,657,772
存貨(市價回升利益)跌價及呆滯損失	(25,528)	48,229
其他	<u>8,165</u>	<u>6,344</u>
	<u>\$ 5,617,017</u>	<u>\$ 5,712,345</u>

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 11,434,181	\$ 11,046,558
存貨(市價回升利益)跌價及呆滯損失	(51,143)	150,579
其他	<u>17,300</u>	<u>9,203</u>
	<u>\$ 11,400,338</u>	<u>\$ 11,206,340</u>

本集團民國111年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日因去化已提列跌價及呆滯損失之存貨，導致產生存貨回升利益。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(七)採用權益法之投資

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
華孚科技(股)公司	\$ 679,104	\$ 653,725	\$ 607,903
聯捷投資(股)公司	230,994	248,023	172,856
康健生醫科技(股)公司	61,790	64,922	55,704
聯捷貳投資(股)公司	59,783	59,834	57,350
Harbinger Ruyi II	117,955	107,375	75,695
Harbinger Ruyi	19,525	18,385	18,438
	<u>\$ 1,169,151</u>	<u>\$ 1,152,264</u>	<u>\$ 987,946</u>

1. 關聯企業

(1)本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比例			衡量方法
		111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	
華孚科技(股)公司	台灣	34.93%	35.00%	35.46%	權益法
聯捷投資(股)公司	台灣	49.98%	49.98%	49.98%	權益法

(2)本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	華孚科技(股)公司		
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動資產	\$ 2,446,275	\$ 2,525,136	\$ 2,285,761
非流動資產	2,687,775	2,601,481	2,399,615
流動負債	(2,432,587)	(2,553,473)	(2,260,709)
非流動負債	(123,548)	(102,788)	(96,901)
淨資產總額	<u>\$ 2,577,915</u>	<u>\$ 2,470,356</u>	<u>\$ 2,327,766</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 889,393	\$ 866,204	\$ 828,326
華孚科技(股)公司出售土地給本公司之未實現利益	(243,336)	(245,526)	(253,470)
商譽	<u>33,047</u>	<u>33,047</u>	<u>33,047</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 679,104</u>	<u>\$ 653,725</u>	<u>\$ 607,903</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

聯捷投資(股)公司			
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動資產	\$ 152,196	\$ 135,613	\$ 14,299
非流動資產	330,288	368,440	331,312
流動負債	(5,578)	(7,818)	(113)
非流動負債	-	-	-
淨資產總額	<u>\$ 476,906</u>	<u>\$ 496,235</u>	<u>\$ 345,498</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 230,994</u>	<u>\$ 248,023</u>	<u>\$ 172,856</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 230,994</u>	<u>\$ 248,023</u>	<u>\$ 172,856</u>
綜合損益表			

華孚科技(股)公司			
	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日	
收入	\$ 920,863	\$ 662,700	
繼續營業單位本期淨(損)利	\$ 15,341	\$ 30,848	
其他綜合損益(稅後淨額)	(1,308)	(19,190)	
本期綜合損益總額	<u>\$ 14,033</u>	<u>\$ 11,658</u>	
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 18,139</u>	<u>\$ 36,201</u>	

華孚科技(股)公司			
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日	
收入	\$ 1,848,009	\$ 1,300,350	
繼續營業單位本期淨(損)利	\$ 105,663	\$ 57,919	
其他綜合損益(稅後淨額)	47,922	(23,411)	
本期綜合損益總額	<u>\$ 153,585</u>	<u>\$ 34,508</u>	
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 18,139</u>	<u>\$ 36,201</u>	

聯捷投資(股)公司			
	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日	
收入	\$ 47	\$ 2,542	
繼續營業單位本期淨利	\$ 229	\$ 2,521	
其他綜合損益(稅後淨額)	(12,296)	(6,799)	
本期綜合損益總額	<u>\$(12,067)</u>	<u>\$(4,278)</u>	
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,665</u>	

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

聯捷投資(股)公司		
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
收入	\$ 78	\$ 2,542
繼續營業單位本期淨利	\$ 235	\$ 2,545
其他綜合損益(稅後淨額)	(29,460)	21,639
本期綜合損益總額	\$(29,225)	\$ 24,184
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ 7,665

(3) 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$259,053、\$250,516及\$207,187。

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 6,159	\$(529)
其他綜合損益(稅後淨額)	(7,014)	2,168
本期綜合損益總額	\$(855)	\$ 1,639

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 10,386	\$(944)
其他綜合損益(稅後淨額)	16,575	(27)
本期綜合損益總額	\$ 26,961	\$(971)

(4) 本集團重大關聯企業華孚科技(股)公司係有公開市價，其公允價值於民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日分別為\$2,690,438、\$2,348,459及\$1,446,992。

(5) 本集團持有華孚科技(股)公司34.93%股權，為該公司單一最大股東，但本集團無法主導華孚科技(股)公司之所有經營決策及營運方針，包括策略性決策(例：融資、收購、人事及股利政策等)，僅本集團持股無法達到股東會法定出席比率，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制力，僅具重大影響。

2. 民國111年及110年4月1日至6月30日暨111年及110年1月1日至6月30日採用權益法之關聯企業及合資利益之份額分別為\$10,187、\$13,095、\$45,307及\$22,691，認列於其他綜合損益分別為\$(18,554)、\$(5,788)、\$(5,048)及\$12,285。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(八)不動產、廠房及設備

		111年						
		土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
1月1日								
成本		\$ 2,266,704	\$ 4,406,229	\$ 5,630,904	\$ 245,716	\$ 3,866,760	\$ 537,471	\$ 16,953,784
累計折舊		(60,803)	(1,479,631)	(3,811,138)	(175,689)	(2,577,020)	—	(8,104,281)
		<u>\$ 2,205,901</u>	<u>\$ 2,926,598</u>	<u>\$ 1,819,766</u>	<u>\$ 70,027</u>	<u>\$ 1,289,740</u>	<u>\$ 537,471</u>	<u>\$ 8,849,503</u>
1月1日		\$ 2,205,901	\$ 2,926,598	\$ 1,819,766	\$ 70,027	\$ 1,289,740	\$ 537,471	\$ 8,849,503
增添		—	9,330	125,545	14,718	139,441	162,953	451,987
處分		—	—	(20,854)	(1)	(40,303)	—	(61,158)
移轉		—	564,495	90,854	290	16,189	(491,040)	180,788
折舊費用		—	(85,641)	(177,584)	(16,916)	(237,590)	—	(517,731)
淨兌換差額		—	79,369	47,791	1,227	31,612	16,213	176,212
6月30日		<u>\$ 2,205,901</u>	<u>\$ 3,494,151</u>	<u>\$ 1,885,518</u>	<u>\$ 69,345</u>	<u>\$ 1,199,089</u>	<u>\$ 225,597</u>	<u>\$ 9,079,601</u>
6月30日								
成本		\$ 2,266,704	\$ 5,164,934	\$ 5,750,043	\$ 260,398	\$ 4,250,452	\$ 225,597	\$ 17,918,128
累計折舊		(60,803)	(1,670,783)	(3,864,525)	(191,053)	(3,051,363)	—	(8,838,527)
		<u>\$ 2,205,901</u>	<u>\$ 3,494,151</u>	<u>\$ 1,885,518</u>	<u>\$ 69,345</u>	<u>\$ 1,199,089</u>	<u>\$ 225,597</u>	<u>\$ 9,079,601</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

110年						
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程及待 驗設備
1月1日						合 計
成本	\$ 2,266,704	\$ 4,416,692	\$ 5,468,513	\$ 234,323	\$ 3,546,809	\$ 206,453
累計折舊	(60,803)	(1,336,263)	(3,669,283)	(165,740)	(2,314,361)	-
	<u>\$ 2,205,901</u>	<u>\$ 3,080,429</u>	<u>\$ 1,799,230</u>	<u>\$ 68,583</u>	<u>\$ 1,232,448</u>	<u>\$ 206,453</u>
1月1日	\$ 2,205,901	\$ 3,080,429	\$ 1,799,230	\$ 68,583	\$ 1,232,448	\$ 206,453
增添	-	5,236	91,302	12,012	125,775	226,157
處分	-	-	(901)	(241)	(3,459)	(240)
移轉	-	1,535	21,745	1,600	87,026	(111,906)
折舊費用	-	(78,687)	(172,278)	(14,274)	(217,724)	-
淨兌換差額	-	(26,386)	(18,468)	(1,463)	(13,840)	(2,845)
6月30日	<u>\$ 2,205,901</u>	<u>\$ 2,982,127</u>	<u>\$ 1,720,630</u>	<u>\$ 66,217</u>	<u>\$ 1,210,226</u>	<u>\$ 317,619</u>
6月30日						
成本	\$ 2,266,704	\$ 4,381,822	\$ 5,469,588	\$ 232,976	\$ 3,634,479	\$ 317,619
累計折舊	(60,803)	(1,399,695)	(3,748,958)	(166,759)	(2,424,253)	-
	<u>\$ 2,205,901</u>	<u>\$ 2,982,127</u>	<u>\$ 1,720,630</u>	<u>\$ 66,217</u>	<u>\$ 1,210,226</u>	<u>\$ 317,619</u>

1. 民國111年及110年1月1日至6月30日之利息資本化金額均為\$0。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(九)租賃交易－承租人

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

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 344,849	\$ 325,311	\$ 330,167
房屋及建築	475,022	474,009	601,267
機器設備	2,661	4,577	5,638
運輸設備	3,302	4,950	6,434
辦公設備	2,819	3,800	4,393
合計	<u>\$ 828,653</u>	<u>\$ 812,647</u>	<u>\$ 947,899</u>

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 2,527	\$ 2,359
房屋及建築	39,172	42,174
機器設備	517	548
運輸設備	797	1,005
辦公設備	340	303
	<u>\$ 43,353</u>	<u>\$ 46,389</u>

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 4,964	\$ 4,747
房屋及建築	77,679	84,151
機器設備	1,074	1,102
運輸設備	1,654	2,051
辦公設備	679	607
	<u>\$ 86,050</u>	<u>\$ 92,658</u>

3. 本集團於民國111年及110年4月1日至6月30日暨111年及110年1月1日至6月30日使用權資產之增添分別為\$66,391、\$50,146、\$78,934及\$55,464。
4. 與租賃合約有關之損益目資訊如下：

<u>影響當期損益之項目</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>3,169</u>	\$ <u>3,206</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>6,205</u>	\$ <u>6,654</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

5. 本集團於民國111年及110年1月1日至6月30日租賃現金流出總額分別為\$86,038及\$65,897。

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

(十)投資性不動產

	111年			
	土地	土地使用權	房屋及建築	合 計
1月1日				
成本	\$ 19,866	\$ 13,334	\$ 249,239	\$ 282,439
累計折舊及減損	(2,611)	(4,610)	(63,902)	(71,123)
	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 8,724</u>	<u>\$ 185,337</u>	<u>\$ 211,316</u>
1月1日	\$ 17,255	\$ 8,724	\$ 185,337	\$ 211,316
重分類	-	(8,724)	(180,788)	(189,512)
折舊費用	-	-	(71)	(71)
6月30日	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,478</u>	<u>\$ 21,733</u>
6月30日				
成本	\$ 19,866	\$ -	\$ 8,543	\$ 28,409
累計折舊及減損	(2,611)	-	(4,065)	(6,676)
	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,478</u>	<u>\$ 21,733</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

		110年			
		土地	土地使用權	房屋及建築	合 計
1月1日					
成本	\$	19,866	\$ 177,388	\$ 886,791	\$ 1,084,045
累計折舊及減損	(	2,611)	(69,271)	(535,075)	(606,957)
	\$	<u>17,255</u>	\$ <u>108,117</u>	\$ <u>351,716</u>	\$ <u>477,088</u>
1月1日	\$	17,255	\$ 108,117	\$ 351,716	\$ 477,088
重分類	-	(96,355)	(135,247)	(231,602)	
折舊費用	-	(1,641)	(16,192)	(17,833)	
淨兌換差額	-	(1,387)	(9,691)	(11,078)	
6月30日	\$	<u>17,255</u>	\$ <u>8,734</u>	\$ <u>190,586</u>	\$ <u>216,575</u>
6月30日					
成本	\$	19,866	\$ 13,233	\$ 249,824	\$ 282,923
累計折舊及減損	(	2,611)	(4,499)	(59,238)	(66,348)
	\$	<u>17,255</u>	\$ <u>8,734</u>	\$ <u>190,586</u>	\$ <u>216,575</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
投資性不動產之租金收入	\$ <u>96</u>	\$ <u>21,635</u>
當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運 費用	\$ <u>(23)</u>	\$ <u>(12,126)</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
投資性不動產之租金收入	\$ <u>240</u>	\$ <u>50,463</u>
當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運 費用	\$ <u>(59)</u>	\$ <u>(28,854)</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日之公允價值分別為\$48,103、\$222,744及\$219,493，於民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法、收益法及成本法，屬第三等級公允價值，其主要假設請詳下表。

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
收益資本化率	1.23%	1.23%	1.43%

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(十一)無形資產

		111年				
		電腦軟體	商譽	專門技術	專利權	合 計
1月1日						
成本	\$	164,313	\$ 577,867	\$ 100,809	\$ 6,902	\$ 849,891
累計折舊及減損	(	138,408)	-	(56,369)	(2,254)	(197,031)
	\$	<u>25,905</u>	<u>\$ 577,867</u>	<u>\$ 44,440</u>	<u>\$ 4,648</u>	<u>\$ 652,860</u>
1月1日	\$	25,905	\$ 577,867	\$ 44,440	\$ 4,648	\$ 652,860
增添		8,787	-	-	-	8,787
攤銷費用	(	9,156)	-	(7,282)	(189)	(16,627)
淨兌換差額		180	38,581	565	336	39,662
6月30日	\$	<u>25,716</u>	<u>\$ 616,448</u>	<u>\$ 37,723</u>	<u>\$ 4,795</u>	<u>\$ 684,682</u>
6月30日						
成本	\$	173,780	\$ 616,448	\$ 102,205	\$ 7,411	\$ 899,844
累計折舊及減損	(	148,064)	-	(64,482)	(2,616)	(215,162)
	\$	<u>25,716</u>	<u>\$ 616,448</u>	<u>\$ 37,723</u>	<u>\$ 4,795</u>	<u>\$ 684,682</u>
		110年				
		電腦軟體	商譽	專門技術	專利權	合 計
1月1日						
成本	\$	156,143	\$ 592,997	\$ 101,357	\$ 6,650	\$ 857,147
累計折舊及減損	(	126,147)	-	(42,062)	(1,978)	(170,187)
	\$	<u>29,996</u>	<u>\$ 592,997</u>	<u>\$ 59,295</u>	<u>\$ 4,672</u>	<u>\$ 686,960</u>
1月1日	\$	29,996	\$ 592,997	\$ 59,295	\$ 4,672	\$ 686,960
增添		4,163	-	-	442	4,605
攤銷費用	(	10,965)	-	(7,282)	(169)	(18,416)
淨兌換差額		311	(11,726)	(244)	(100)	(11,759)
6月30日	\$	<u>23,505</u>	<u>\$ 581,271</u>	<u>\$ 51,769</u>	<u>\$ 4,845</u>	<u>\$ 661,390</u>
6月30日						
成本	\$	159,151	\$ 581,271	\$ 100,932	\$ 6,947	\$ 848,301
累計折舊及減損	(	135,646)	-	(49,163)	(2,102)	(186,911)
	\$	<u>23,505</u>	<u>\$ 581,271</u>	<u>\$ 51,769</u>	<u>\$ 4,845</u>	<u>\$ 661,390</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

1. 無形資產攤銷明細如下：

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
營業成本	\$ 446	\$ 594
推銷費用	184	189
管理費用	2,096	2,572
研究發展費用	5,825	5,593
	<u>\$ 8,551</u>	<u>\$ 8,948</u>

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
營業成本	\$ 930	\$ 1,644
推銷費用	367	430
管理費用	4,175	5,261
研究發展費用	11,155	11,081
	<u>\$ 16,627</u>	<u>\$ 18,416</u>

2. 商譽歸屬至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	111年6月30日			
	電子件	機構件	航太扣件	合 計
商譽	\$ <u>529,585</u>	\$ <u>32,489</u>	\$ <u>54,374</u>	\$ <u>616,448</u>

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

	110年6月30日			
	電子件	機構件	航太扣件	合 計
商譽	\$ <u>496,441</u>	\$ <u>30,456</u>	\$ <u>54,374</u>	\$ <u>581,271</u>

(十二) 非金融資產減損

商譽於年度財務報表日進行減損測試，可回收金額依據使用價值進行評估。本集團民國111年及110年6月30日之相關減損評估假設並無重大變動，商譽減損評估請參考民國110年度及109年度合併財務報告附註六、(十三)。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(十三)其他非流動資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
其他金融資產-非流動	\$ 715,695	\$ 715,695	\$ 725,448
存出保證金	39,688	40,820	58,033
質押定存	1,000	1,000	10,751
預付設備款	95,792	144,443	245,333
其他	42,639	39,521	36,228
催收款	19,849	19,849	19,849
備抵呆帳-催收款	(19,849)	(19,849)	(19,849)
	<u>\$ 894,814</u>	<u>\$ 941,479</u>	<u>\$ 1,075,793</u>

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

(十四)短期借款

借款性質	111年6月30日	利率區間
無擔保銀行借款	<u>\$ 858,916</u>	0.88%~2.31%
借款性質	110年12月31日	利率區間
無擔保銀行借款	<u>\$ 13,840</u>	0.6%~0.86%
借款性質	110年6月30日	利率區間
無擔保銀行借款	<u>\$ 550,000</u>	0.6%~0.85%

(十五)透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動項目：			
持有供交易金融負債			
非避險之衍生金融工具	\$ -	\$ -	\$ -
	-	-	-
持有供交易金融負債評價調整	11,124	3,009	2,692
合計	<u>\$ 11,124</u>	<u>\$ 3,009</u>	<u>\$ 2,692</u>

1. 本集團持有供交易之金融負債於民國111年及110年4月1日至6月30日暨111年及110年1月1日至6月30日認列之評價利益(損失)分別計\$4,046、\$19,620、\$(8,559)及\$3,009。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

111年6月30日			
衍生性商品名稱	面 值 、 合 約 金 額 或 名 目	交 易	條 件
	本 金 金 額	約 定 匯 率	交 割 日
預購遠期外匯契約	CNY125,694仟元	6.4287~6.6953(註1)	111.07.06~111.09.27
預售遠期外匯契約	USD 8,000仟元	6.6856~6.6906(註2)	111.08.08
預售遠期外匯契約	USD 13,800仟元	28.657~29.692(註3)	111.07.06~111.09.23

註1：為預購人民幣，賣出美元。

註2：為預售美元，買入人民幣。

註3：為預售美元，買入台幣。

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

註1：為預售歐元，買入台幣。

註2：為預售歐元，買入美元。

註3：為預售英鎊，買入美元。

註4：為預售美元，買入台幣。

註5：為預購人民幣，賣出美元。

註6：為預購美元，賣出台幣。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

110年6月30日			
衍生性商品名稱	面 值 、 合 約 金 額 或 名 目	交 易 條 件	
	本 金 金 額	約 定 匯 率	交 割 日
預售遠期外匯契約	USD 7,000仟元	27.696~27.8365(註1)	110.07.12~110.09.15
預售遠期外匯契約	USD 4,000仟元	6.4525(註2)	110.07.08
預售遠期外匯契約	EUR 1,000仟元	33.242(註3)	110.08.10
預購遠期外匯契約	CNY 77,491仟元	6.441~6.476(註4)	110.08.06~110.09.17

註1：為預售美元，買入台幣。

註2：為預售美元，買入人民幣。

註3：為預售歐元，買入台幣。

註4：為預購人民幣，賣出美元。

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

(十六)其他應付款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付薪資、獎金及酬勞	\$ 992,855	\$ 1,335,683	\$ 1,135,049
應付設備款	63,595	64,293	66,618
其他	1,676,008	1,598,231	1,760,115
合 計	\$ 2,732,458	\$ 2,998,207	\$ 2,961,782

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(十七)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	111年6月30日
長期銀行借款			
擔保借款	民國125年12月前按月分期償還	土地、廠房	\$ 752,882
擔保借款	民國122年9月前按月分期償還	土地、廠房	126,470
擔保借款	民國118年12月前按月分期償還	土地、廠房	218,640
擔保借款	民國117年1月前按月分期償還	土地、廠房	40,000
擔保借款	民國114年5月前按月分期償還	土地、廠房	121,227
擔保借款	民國114年4月前按月分期償還	土地、廠房	228,411
擔保借款	民國115年9月前按月分期償還	機器設備	163,555
擔保借款	民國115年11月前按月分期償還	機器設備	102,830
信用借款	民國113年10月前按月分期償還		255,541
信用借款	民國111年11月前每三個月分期償還		2,500
信用借款	民國112年9月前每三個月分期償還		10,000
小計			2,022,056
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(354,445)
合計			\$ 1,667,611
利率區間			0.83%~1.40%
借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款			
擔保借款	民國125年12月前按月分期償還	土地、廠房	\$ 776,334
擔保借款	民國122年9月前按月分期償還	土地、廠房	129,915
擔保借款	民國118年12月前按月分期償還	土地、廠房	218,640
擔保借款	民國117年1月前按月分期償還	土地、廠房	40,000
擔保借款	民國114年5月前按月分期償還	土地、廠房	134,418
擔保借款	民國114年4月前按月分期償還	土地、廠房	253,990
擔保借款	民國115年9月前按月分期償還	機器設備	163,153
擔保借款	民國115年11月前按月分期償還	機器設備	57,660
信用借款	民國113年10月前按月分期償還		310,002
信用借款	民國111年11月前每三個月分期償還		5,000
信用借款	民國112年9月前每三個月分期償還		10,000
小計			2,099,112
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(286,299)
合計			\$ 1,812,813
利率區間			0.5%~1.2%

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	110年6月30日
<u>長期銀行借款</u>			
擔保借款	民國125年12月前按月分期償還	土地、廠房	\$ 799,882
擔保借款	民國122年9月前按月分期償還	土地、廠房	129,915
擔保借款	民國118年12月前按月分期償還	土地、廠房	180,000
擔保借款	民國117年1月前按月分期償還	土地、廠房	10,000
擔保借款	民國114年5月前按月分期償還	土地、廠房	134,418
擔保借款	民國114年4月前按月分期償還	土地、廠房	253,990
擔保借款	民國115年9月前按月分期償還	機器設備	162,754
擔保借款	民國115年11月前按月分期償還	機器設備	57,520
信用借款	民國113年10月前按月分期償還		336,716
信用借款	民國111年11月前每3個月分期償還		<u>7,500</u>
小計			2,072,695
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(<u>176,928</u>)
合計			<u>\$ 1,895,767</u>
利率區間			<u>0.5%~1.2%</u>

(十八)退休金

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(3)民國111年及110年4月1日至6月30日暨111年及110年1月1日至6月30日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$104、\$510、\$1,161及\$1,019。

2.(1)自民國94年7月1日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國111年及110年4月1日至6月30日暨111年及110年1月1日至6月30日，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$13,954、\$13,825、\$27,940及\$27,197。

(2)本公司之大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，該公司除按月提撥外，退職員工退休金由中國政府有關部門統籌支付。民國111年及110年4月1日至6月30日暨111年及110年1月1日至6月30日，依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$45,916、\$32,003、\$91,558及\$64,033。

(3)其他海外公司依據當地政府規定之退休辦法，依當地雇員工資提撥養老保證金或退職金準備。該等公司除年度提撥外，無進一步義務。民國111年及110年4月1日至6月30日暨111年及110年1月1日至6月30日，依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,792、\$5,103、\$9,835及\$7,757。

(十九)股份基礎給付

1. 民國111年及110年1月1日至6月30日，本公司之股份基礎給付協議如下：

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

2. 第七次員工認股權計畫之詳細資訊如下：

(1) 民國111年及110年1月1日至6月30日 第七次員工認股選擇權計畫之詳細資訊如下：

認 股 選 擇 權	111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
	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	6,318	\$ 30.80	11,147	\$ 32.70
本期行使	(1,917)	30.13	(2,140)	31.90
本期沒收	-	-	(42)	-
期末流通在外	<u>4,401</u>	28.90	<u>8,965</u>	30.80
期末可行使之認股選擇權	<u>4,401</u>	28.90	<u>4,367</u>	30.80

(2) 民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日，第七次員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
期末流通在外之認股選擇權	1.07年	1.57年	2.07年

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

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

3. 第八次員工認股權計畫之詳細資訊如下：

(1) 民國111年及110年1月1日至6月30日 第八次員工認股選擇權計畫之詳細資訊如下：

認 股 選 擇 權	111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
	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	12,116	\$ 29.50	16,230	\$ 31.30
本期行使	(1,518)	29.02	(1,905)	31.03
本期沒收	(185)	-	(230)	-
期末流通在外	<u>10,413</u>	27.70	<u>14,095</u>	29.50
期末可行使之認股選擇權	<u>5,953</u>	27.70	<u>4,998</u>	29.50

(2) 截至民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日，第八次員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
期末流通在外之認股選擇權	<u>2.28年</u>	<u>2.78年</u>	<u>3.28年</u>

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

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

4. 民國111年及110年1月1日至6月30日，子公司豐達科技股份有限公司之股份基礎給付協議如下：

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

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

(1) 民國111年及110年1月1日至6月30日，子公司豐達科技股份有限公司員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

	111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
	認股權 數量(仟股)	加權平均行 使價格(元)	認股權 數量(仟股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	2,942	\$ 87.40	3,262	\$ 87.40
本期沒收	(90)	87.40	(228)	87.40
期末流通在外	2,852	87.40	3,034	87.40
期末可行使之認股選擇權	1,426	87.40	-	-

(2) 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	111年6月30日	
		股數(仟股)	履約價格(元)
108年12月13日	114年12月13日	2,852	\$ 87.40
核准發行日	到期日	110年12月31日	
		股數(仟股)	履約價格(元)
108年12月13日	114年12月13日	2,942	\$ 87.40
核准發行日	到期日	110年6月30日	
		股數(仟股)	履約價格(元)
108年12月13日	114年12月13日	3,034	\$ 87.40

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

協議之類型	給與日	股價	履約 價格	預期波 動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價 值
員工認股權 計畫	108.12.13	91.4	91.4	31.90%~ 34.04% (註)	4~5年	-	0.56%~ 0.59%	\$23.65~ \$28.04

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

5. 本集團民國111年及110年4月1日至6月30日暨111年及110年1月1日至6月30日股份基礎給付交易產生之費用分別為\$2,231、\$9,340、\$7,859及\$20,991。

(二十) 負債準備

	111年		
	保固	訴訟	合計
1月1日餘額	\$ 664,687	\$ -	\$ 664,687
1月1日	144,740	520,564	665,304
本期新增之負債準備	(219,626)	-	(219,626)
6月30日餘額	<u>\$ 589,801</u>	<u>\$ 520,564</u>	<u>\$ 1,110,365</u>

	110年		
	保固	訴訟	合計
1月1日餘額	\$ 680,006	\$ -	\$ 680,006
本期新增之負債準備	201,859	-	201,859
本期使用之負債準備	(146,859)	-	(146,859)
6月30日餘額	<u>\$ 735,006</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 735,006</u>

負債準備分析如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動	<u>\$ 288,413</u>	<u>\$ 290,000</u>	<u>\$ 191,470</u>
非流動	<u>\$ 821,952</u>	<u>\$ 374,687</u>	<u>\$ 543,536</u>

1. 本集團之保固負債準備主係與軍工規電腦之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。
2. 民國111年第二季本集團電子件部門因日商松下(Panasonic Corporation)產品侵權訴訟一案初審結果，評估此項訴訟本集團可能需支美金\$17.5佰萬元之賠償款，故提列負債準備金額\$520,564。此負債準備所認列之損益帳列營業外支出之賠償損失。

(二十一) 股本

民國111年6月30日止，本公司額定資本額為\$8,500,000，分為850,000仟股(含員工認股權憑證可認購股數80,000仟股及轉換公司債可轉換股數50,000仟股)，實收資本額為\$6,011,339，每股面額10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	111年	110年
1月1日餘額	597,699	589,248
員工行使認股權	3,435	4,044
6月30日餘額	<u>601,134</u>	<u>593,292</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(二十二)資本公積

111年					
	發行溢價	取得或處分 子公司股權 價格與帳面 價值差額	採用權益法認 列之關聯企業 及合資變動數	認列對子公 司所有權益 變動數	員工認股權
1月1日	\$ 3,231,659	\$ 113,722	\$ 20,418	\$ 24,666	\$ 67,471
員工行使認股權	89,873	-	-	-	(22,397)
股份基礎給付交易酬 勞成本	-	-	-	-	2,463
認列關聯企業之變動	-	-	(535)	-	-
6月30日	<u>\$ 3,321,532</u>	<u>\$ 113,722</u>	<u>\$ 19,883</u>	<u>\$ 24,666</u>	<u>\$ 47,537</u>
110年					
	發行溢價	取得或處分 子公司股權 價格與帳面 價值差額	採用權益法認 列之關聯企業 及合資變動數	認列對子公 司所有權益 變動數	員工認股權
1月1日	\$ 3,000,546	\$ 113,722	\$ 16,544	\$ 24,666	\$ 108,758
員工行使認股權	112,692	-	-	-	(25,792)
股份基礎給付交易酬 勞成本	-	-	-	-	8,080
認列關聯企業之變動	-	-	1,009	-	-
6月30日	<u>\$ 3,113,238</u>	<u>\$ 113,722</u>	<u>\$ 17,553</u>	<u>\$ 24,666</u>	<u>\$ 91,046</u>

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

(二十三)保留盈餘

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

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

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以此該項公積超過實收資本額25%之部份為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 首次採用 IFRSs 時，民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

4. 本公司分別於民國111年5月27日及民國110年7月14日經股東會決議，通過民國110年度及109年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金 額	每股 股利(元)	金 額	每股 股利(元)
法定盈餘公積	\$ 430,332		\$ 259,877	
特別盈餘公積	480,193		(59,393)	
現金股利	<u>2,154,075</u>	\$ 3.58979344	<u>2,123,911</u>	\$ 3.58708898
合計	<u>\$ 3,064,600</u>		<u>\$ 2,324,395</u>	

(二十四)其他權益項目

	111年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日餘額	\$ 254,380	\$ (1,416,803)	\$ (1,162,423)
評價調整			
- 集團	(84,554)	-	(84,554)
- 關聯企業	(8,969)	-	(8,969)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	711,699	711,699
- 關聯企業	-	3,921	3,921
處分透過其他綜合損益之金融資產：			
- 集團	36,635	-	36,635
- 關聯企業	(2,966)	-	(2,966)
6月30日餘額	<u>\$ 194,526</u>	<u>\$ (701,183)</u>	<u>\$ (506,657)</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

	110年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日餘額	\$ 53,138	\$ (735,369)	\$ (682,231)
評價調整			
- 集團	(32,269)	-	(32,269)
- 關聯企業	19,766	-	19,766
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(679,069)	(679,069)
- 關聯企業	-	(7,481)	(7,481)
處分透過其他綜合損益之金融資產：			
- 關聯企業	(4,847)	-	(4,847)
6月30日餘額	\$ 35,788	\$ (1,421,919)	\$ (1,386,131)

(二十五)營業收入

客戶合約之收入	111年4月1日至6月30日 \$ 7,486,275	110年4月1日至6月30日 \$ 7,668,662
客戶合約之收入	111年1月1日至6月30日 \$ 15,043,270	110年1月1日至6月30日 \$ 14,911,690

1. 客戶合約收入之細分

收入可細分為下列主要部門：

111年4月1日至6月30日	電子件	機構件	航太扣件	合 計
外部客戶合約收入	\$ 3,491,238	\$ 3,497,866	\$ 497,171	\$ 7,486,275
110年4月1日至6月30日	電子件	機構件	航太扣件	合 計
外部客戶合約收入	\$ 3,687,614	\$ 3,669,942	\$ 311,106	\$ 7,668,662
111年1月1日至6月30日	電子件	機構件	航太扣件	合 計
外部客戶合約收入	\$ 6,690,542	\$ 7,430,930	\$ 921,798	\$ 15,043,270
110年1月1日至6月30日	電子件	機構件	航太扣件	合 計
外部客戶合約收入	\$ 6,743,483	\$ 7,525,309	\$ 642,898	\$ 14,911,690

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

合約負債	111年6月30日 \$ 1,494,439	110年12月31日 \$ 1,428,856	110年6月30日 \$ 1,332,923	110年1月1日 \$ 1,268,879
------	---------------------------	----------------------------	---------------------------	--------------------------

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

期初合約負債本期認列收入

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ <u>154,061</u>	\$ <u>90,869</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ <u>299,081</u>	\$ <u>212,603</u>

合約負債主要為電子件部門提供予客戶之延長保固合約收入及雲端服務等相關收入。

(二十六)其他收益及費損淨額

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
其他收益		
投資性不動產租金收入	\$ 96	\$ 21,635
其他費損		
投資性不動產折舊費用	(23)	(7,601)
投資性不動產營運費用	<u>-</u>	<u>(4,525)</u>
	\$ <u>73</u>	\$ <u>9,509</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
其他收益		
投資性不動產租金收入	\$ 240	\$ 50,463
其他費損		
投資性不動產折舊費用	(59)	(17,833)
投資性不動產營運費用	<u>-</u>	<u>(11,021)</u>
	\$ <u>181</u>	\$ <u>21,609</u>

(二十七)利息收入

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 5,295	\$ 12,186
其他利息收入	<u>25</u>	<u>37</u>
	\$ <u>5,320</u>	\$ <u>12,223</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 9,776	\$ 22,632
其他利息收入	<u>52</u>	<u>63</u>
	\$ <u>9,828</u>	\$ <u>22,695</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(二十八)其他收入

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
其他收入：		
股利收入	\$ 27,522	\$ 13,846
其他收入－其他	76,963	47,681
	<u>\$ 104,485</u>	<u>\$ 61,527</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
其他收入：		
股利收入	\$ 27,522	\$ 13,846
其他收入－其他	89,708	85,337
	<u>\$ 117,230</u>	<u>\$ 99,183</u>

(二十九)其他利益及損失

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 1,870	\$ 3,571
外幣兌換利益(損失)	84,185	(46,410)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益	24,194	28,645
處分投資利益	-	2,518,624
賠償損失	(518,702)	-
什項支出	(56)	-
	<u>\$(408,509)</u>	<u>\$ 2,504,430</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	\$(22,685)	\$ 8,584
外幣兌換利益	122,182	16,250
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益(損失)	17,843	(45,063)
處分投資利益	-	2,518,624
賠償損失	(518,702)	-
什項支出	(621)	(2,077)
	<u>\$(401,983)</u>	<u>\$ 2,496,318</u>

賠償損失請詳附註六(二十)及附註九(一)之說明。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(三十)財務成本

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 8,687	\$ 8,786
租賃負債	3,169	3,206
	<u>\$ 11,856</u>	<u>\$ 11,992</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 14,753	\$ 14,895
租賃負債	6,205	6,654
	<u>\$ 20,958</u>	<u>\$ 21,549</u>

(三十一)費用性質之額外資訊

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
員工福利費用	\$ 1,657,388	\$ 1,746,408
折舊費用	307,434	295,873
攤提費用	8,551	8,948
	<u>\$ 1,973,373</u>	<u>\$ 2,051,229</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
員工福利費用	\$ 3,342,081	\$ 3,460,079
折舊費用	603,852	593,454
攤提費用	16,627	18,416
	<u>\$ 3,962,560</u>	<u>\$ 4,071,949</u>

(三十二)員工福利費用

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
薪資費用	\$ 1,351,280	\$ 1,491,854
勞健保費用	111,065	110,280
退休金費用	64,766	51,441
其他用人費用	130,277	92,833
	<u>\$ 1,657,388</u>	<u>\$ 1,746,408</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
薪資費用	\$ 2,712,629	\$ 2,946,050
勞健保費用	228,779	226,770
退休金費用	130,494	100,006
其他用人費用	270,179	187,253
	<u>\$ 3,342,081</u>	<u>\$ 3,460,079</u>

1. 本公司依章程規定，本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之零點一為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞，由董事會決議分派。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本公司民國111年及110年4月1日至6月30日暨111年及110年1月1日至6月30日員工酬勞估列金額分別為\$(4,726)、\$159,593、\$475及\$187,849，董事酬勞估列金額分別為\$2,200、\$2,450、\$5,000及\$4,000，前述金額帳列薪資費用科目。

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

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十三)所得稅

1. 所得稅費用

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 223,082	\$ 144,011
未分配盈餘加徵	61,936	-
以前年度所得稅(高)低估數	(21,919)	7,991
	<u>263,099</u>	<u>152,002</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(273,779)	639,104
遞延所得稅總額	(273,779)	639,104
所得稅費用	<u>\$ (10,680)</u>	<u>\$ 791,106</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 367,806	\$ 315,380
未分配盈餘加徵	61,936	-
以前年度所得稅(高)低估數	(35,246)	479
當期所得稅總額	<u>394,496</u>	<u>315,859</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(281,446)	581,919
遞延所得稅總額	<u>(281,446)</u>	<u>581,919</u>
所得稅費用	\$ <u>113,050</u>	\$ <u>897,778</u>

2. 本集團就境外子公司可能匯回之盈餘於民國111年6月30日估列之遞延所得稅負債為\$538,493。
3. 本公司因受疫情影響，爰依稅捐稽徵法規定，申請分36期繳納民國108年度營利事業所得稅，截至民國111年6月30日止，尚未支付餘額為\$50,556，表列本期所得稅負債。
4. 本公司營利事業所得稅業經財政部北區國稅局核定至民國108年度。
5. 子公司豐達科技股份有限公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國109年度。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(三十四)每股盈餘

	111年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 261,795	600,143	\$ 0.44
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 261,795	600,143	
減：採權益法評價被投資公司發行具稀釋作用之潛在普通股之影響	(80)	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權證	-	7,754	
員工酬勞	-	11	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 261,715	607,908	\$ 0.43
110年4月1日至6月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 2,425,899	592,112	\$ 4.10
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 2,425,899	592,112	
減：採權益法評價被投資公司發行具稀釋作用之潛在普通股之影響	(1,167)	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權證	-	10,586	
員工酬勞	-	3,415	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 2,424,732	606,113	\$ 4.00

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

	111年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ <u>779,141</u>	<u>599,325</u>	\$ <u>1.30</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 779,141	599,325	
減：採權益法評價被投資公司發行具稀釋作用之潛在普通股之影響	(571)	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權證	-	8,852	
員工酬勞	-	297	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>778,570</u>	<u>608,474</u>	\$ <u>1.28</u>
110年1月1日至6月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ <u>2,930,148</u>	<u>591,105</u>	\$ <u>4.96</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 2,930,148	591,105	
減：採權益法評價被投資公司發行具稀釋作用之潛在普通股之影響	(1,477)	-	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權證	-	10,931	
員工酬勞	-	4,364	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>2,928,671</u>	<u>606,400</u>	\$ <u>4.83</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(三十五)現金流量補充資訊

1. 僅有部份現金支付之投資活動：

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 451,987	\$ 460,482
加：期初應付設備款	64,293	87,747
加：期末預付設備款	95,792	245,333
減：期末應付設備款	(63,595)	(66,618)
減：期初預付設備款	(144,443)	(140,786)
本期支付現金	<u>\$ 404,034</u>	<u>\$ 586,158</u>

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

該等子公司資產及負債帳面價值

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(三十六) 來自籌資活動之負債之變動

111年				
	短期借款	長期借款	租賃負債	存入保證金
1月1日	\$ 13,840	\$ 2,099,112	\$ 493,525	\$ 17,679
現金流量之變動	845,076	(77,056)	(86,038)	(8,142)
其他非現金之變動	-	-	88,463	-
6月30日	<u>\$ 858,916</u>	<u>\$ 2,022,056</u>	<u>\$ 495,950</u>	<u>\$ 9,537</u>

110年				
	短期借款	長期借款	租賃負債	存入保證金
1月1日	\$ 406,768	\$ 2,112,183	\$ 610,361	\$ 34,735
現金流量之變動	143,232	(39,488)	(65,897)	(4,316)
其他非現金之變動	-	-	53,542	(12,332)
6月30日	<u>\$ 550,000</u>	<u>\$ 2,072,695</u>	<u>\$ 598,006</u>	<u>\$ 18,087</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
神達電腦股份有限公司	對本集團具重大影響力之個體
神雲科技股份有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
昆達電腦科技(昆山)有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
昆山研達電腦科技有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
昆山聯達信息技術有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
環達電腦(上海)有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
旭達電腦(昆山)有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
MiTAC Europe Ltd.	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
神達數位股份有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
神達投資有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
璽達信息科技(昆山)有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
蘇州宇達電通有限公司	對本集團具重大影響力之個體之同一集團成員
華孚科技股份有限公司	關聯企業
華孚精密科技(馬鞍山)有限公司	關聯企業之同一集團成員
昆山華復精密金屬有限公司	關聯企業之同一集團成員
聯華置產股份有限公司	其他關係人
聯強國際股份有限公司	其他關係人
神通資訊科技股份有限公司	其他關係人
群環科技股份有限公司	其他關係人
Synnex Australia Pty Ltd.	其他關係人
Synnex New Zealand Ltd.	其他關係人

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
其他關係人	\$ 32,378	\$ 50,868
對本集團具有重大影響力之個體	25,504	2,449
關聯企業	—	30
合計	<u>\$ 57,882</u>	<u>\$ 53,347</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
其他關係人	\$ 55,783	\$ 83,225
對本集團具有重大影響力之個體	42,434	9,879
關聯企業	—	60
合計	<u>\$ 98,217</u>	<u>\$ 93,164</u>

(1)本集團對關係人銷貨之售價，係參考各關係人所在地區市價訂定之。

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

(3)本集團一般客戶之授信為自出貨後約5個月內收款。

2. 進貨

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
其他關係人	\$ 30,772	\$ 60,552
關聯企業	266	—
合計	<u>\$ 31,038</u>	<u>\$ 60,552</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
其他關係人	\$ 53,427	\$ 133,775
關聯企業	266	—
合計	<u>\$ 53,693</u>	<u>\$ 133,775</u>

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

(2)本集團對關係人之付款條件為對帳後以應收應付之淨額於5個月內付款。

(3)本集團對一般供應商之付款條件為自對方出貨後平均約5個月內付款。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

3. 應收關係人款項

(1) 應收帳款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
其他關係人	\$ 24,574	\$ 29,066	\$ 42,594
對本集團具有重大影響 力之個體	28,517	23,444	2,200
關聯企業	—	—	67
合計	\$ 53,091	\$ 52,510	\$ 44,861

(2) 其他應收款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
對本集團具有重大影響 力之個體	\$ 1,424	\$ 1,073	\$ 4,423
關聯企業	5,626	398	415
其他關係人	50	315	68
合計	\$ 7,100	\$ 1,786	\$ 4,906

主要為應收代墊款等款項。

4. 應付關係人款項

(1) 應付帳款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
其他關係人	\$ 30,921	\$ 19,502	\$ 48,631
關聯企業	275	79	—
對本集團具有重大影響 力之個體	—	121	205
合計	\$ 31,196	\$ 19,702	\$ 48,836

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(2)其他應付款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
對本集團具有重大影響力之個體	\$ 10,991	\$ 10,313	\$ 6,917
其他關係人	1,781	3,197	2,111
關聯企業	40,000	40,406	40,569
合計	<u>\$ 52,772</u>	<u>\$ 53,916</u>	<u>\$ 49,597</u>

主要為代收款及其他雜項支出等。

(3)合約負債

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
其他關係人	<u>\$ 2,286</u>	<u>\$ 1,959</u>	<u>\$ 1,305</u>

5. 租金收入

	標的物	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
對本集團具有重大影響力之個體-昆達	辦公室及廠房	\$ 2,859	\$ 2,779
對本集團具有重大影響力之個體	辦公室及廠房	108	105
關聯企業	辦公室及廠房	323	117
合計		<u>\$ 3,290</u>	<u>\$ 3,001</u>

	標的物	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
對本集團具有重大影響力之個體-昆達	辦公室及廠房	\$ 5,685	\$ 5,588
對本集團具有重大影響力之個體	辦公室及廠房	215	211
關聯企業	辦公室及廠房	1,574	229
合計		<u>\$ 7,474</u>	<u>\$ 6,028</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

6. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
其他關係人	\$ <u>232</u>	\$ <u>-</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
其他關係人	\$ <u>5,764</u>	\$ <u>-</u>

本公司於民國109年4月15日經董事會決議通過，向關聯企業-華孚購買土地及廠房金額分別為\$1,003,000及\$27,000，截至民國111年6月30日，尚未支付金額為\$40,000，帳列其他應付款。

7. 租賃交易－承租人

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

(2) 取得使用權資產

本集團111年1月1日至6月30日向本集團具重大影響力之個體-神達取得使用權資產\$12,543。

(3) 租賃負債

A. 期末餘額

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
其他關係人-聯華置產	93,533	122,613	152,527
對本集團具有重大影響力之個體-昆達	25,638	33,238	40,932
對本集團具有重大影響力之個體-神達	19,861	13,657	20,186
合計	\$ <u>139,032</u>	\$ <u>169,508</u>	\$ <u>213,645</u>

B. 利息費用

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
其他關係人	\$ 215	\$ 262
對本集團具有重大影響力之個體	281	428
合計	\$ <u>496</u>	\$ <u>690</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
其他關係人	\$ 422	\$ 548
對本集團具有重大影響力之個體	608	901
合計	\$ <u>1,030</u>	\$ <u>1,449</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(4)利息收入

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
其他關係人	\$ 15	\$ 20
對本集團具有重大影響力之個體	2	6
關聯企業	8	—
合計	\$ 25	\$ 26
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
其他關係人	\$ 35	\$ 40
對本集團具有重大影響力之個體	9	12
關聯企業	8	—
合計	\$ 52	\$ 52

8. 其他

	交易事項	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
對本集團具有重大影響力之個體	其他費用	\$ 36,659	\$ 35,043
其他關係人	其他費用	3,692	5,884
關聯企業	其他(收入)費用	(144)	47
合計		\$ 40,207	\$ 40,974
	交易事項	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
對本集團具有重大影響力之個體	其他費用	\$ 80,470	\$ 66,730
其他關係人	其他費用	8,014	10,768
關聯企業	其他(收入)費用	(39)	226
合計		\$ 88,445	\$ 77,724

(三)主要管理階層薪酬資訊

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 41,119	\$ 34,789
退職後福利	126	229
總計	\$ 41,245	\$ 35,018
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 73,249	\$ 67,508
退職後福利	251	441
總計	\$ 73,500	\$ 67,949

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	
不動產、廠房及設備				
土地	\$ 1,202,901	\$ 1,202,901	\$ 1,202,901	長期借款
房屋及建築	1,060,745	1,078,197	1,114,134	長期借款
機器設備	226,059	194,862	212,746	長期借款
其他設備	36,990	42,601	24,291	長期借款
質押定存(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產-流動及其他非流動資產)	11,402	10,688	10,751	海關關務擔保

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

日商松下(Panasonic Corporation)於民國(下同)108年6月5日在美國加州中部聯邦地方法院向本集團提出外觀設計專利侵權訴訟，主張本集團所販售之K120產品侵犯其所取得之美國四件外觀設計專利；日商松下後於108年10月23日撤回了一件專利侵權主張，並於109年3月24日新增UX10強固型平板電腦為侵權產品；本案於111年6月8日經陪審團決議(jury verdict)認定本集團有故意侵權之行為及應賠償日商松下美金\$17.5百萬元；目前，本案進入審後程序(post-trial motions)階段，法官將審理雙方提出之請求，對本案做出第一審的最終判決。本集團已估列賠償損失，請詳附註六(二十)說明，且仍持續委託美國律師事務所King & Spalding LLP協助處理本案。

(二)承諾事項

截至民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日止，子公司豐達科技股份有限公司已簽約但尚未完成之工程及設備購買合約總價分別為\$165,484、\$78,882及\$135,043，其中尚未支付金額分別為\$61,817、\$43,147及\$68,463。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

十二、其他

(一)資本管理

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

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 40,405	\$ 13,642	\$ 14,303
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	800,001	870,122	714,545
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	4,842,319	5,785,111	6,052,797
應收票據	13,914	11,569	16,522
應收帳款	8,068,639	7,455,200	7,374,327
其他應收款	162,762	165,036	108,266
存出保證金	39,688	40,820	58,033
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	63,795	12,827	185,583
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	1,000	1,000	10,751
其他金融資產-非流動	715,695	715,695	725,448
	<u>\$ 14,748,218</u>	<u>\$ 15,071,022</u>	<u>\$ 15,260,575</u>
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
持有供交易之金融負債	\$ 11,124	\$ 3,009	\$ 2,692
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	858,916	13,840	550,000
應付帳款	5,457,185	6,293,450	5,823,954

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
其他應付款	\$ 2,732,458	\$ 2,998,207	\$ 2,961,782
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	2,022,056	2,099,112	2,072,695
退款負債	439,741	314,837	442,171
存入保證金	9,537	17,679	18,087
	<u>\$ 11,531,017</u>	<u>\$ 11,740,134</u>	<u>\$ 11,871,381</u>
租賃負債	<u>\$ 495,950</u>	<u>\$ 493,525</u>	<u>\$ 598,006</u>

2. 風險管理政策

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

(2)承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六、(二)及(十五)。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行財務避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠匯買賣進行。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

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

111年6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 101,453	29.720	\$ 3,015,183
美金：人民幣	227,780	6.7114	6,769,611
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	156,197	29.720	4,642,176
美金：人民幣	182,094	6.7114	5,411,828
110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 89,655	27.680	\$ 2,481,650
美金：人民幣	364,789	6.3757	10,097,360
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	100,106	27.680	2,770,934
美金：人民幣	202,570	6.3757	5,607,138

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(外幣:功能性貨幣)	110年6月30日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 122,094	27.860	\$ 3,401,539
美金：人民幣	220,842	6.4601	6,152,658
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	99,012	27.860	2,758,474
美金：人民幣	179,253	6.4601	4,993,989

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年4月1日至6月30日暨111年及110年1月1日至6月30日認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為淨利益(損失)\$84,185、\$(46,410)、\$122,182及\$16,250。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

(外幣:功能性貨幣)	111年1月1日至6月30日		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 30,152	\$ -
美金：人民幣	1%	67,696	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	46,422	-
美金：人民幣	1%	54,118	-

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

		110年1月1日至6月30日		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	34,015	\$ -
美金：人民幣	1%		61,527	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%		27,585	-
美金：人民幣	1%		49,940	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國111年及110年1月1日至6月30日之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$8,000及\$7,145。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使本集團暴露現金流量利率風險。於民國111年及110年1月1日至6月30日，本集團按浮動利率發行之借款係以新台幣及美元計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款年利率上升或下跌0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國111年及110年1月1日至6月30日之稅後淨利將分別增加(或減少)\$2,022及\$2,073，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險。主要信用風險來自衍生金融工具及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及應收票據。
- B. 本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體須對個別客戶進行管理及信用風險分析，包括評估客戶之財務狀況、過往交易紀錄等可能影響客戶付款能力之因素，並定期監控信用額度之使用，以及對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。
- C. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期1~90天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- (B) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天，視為已發生違約。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國111年及110年6月30日之金額皆為\$0。
- G. 本集團考量對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日之損失率如下：

	未逾期	逾期1-90天	逾期91-180天	逾期181天以上	合計
111年6月30日					
預期損失率	0%~0.03%	0%~0.5%	0%~100%	100%	
帳面價值總額	\$ 7,907,081	\$ 172,819	\$ 617	\$ 6	\$ 8,080,523
備抵損失	\$ 7,121	\$ 4,227	\$ 530	\$ 6	\$ 11,884

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

	未逾期	逾期1-90天	逾期91-180天	逾期181天以上	合 計
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	0%~0.03%	0%~0.5%	0%~100%	100%	
帳面價值總額	\$ <u>7,226,061</u>	\$ <u>231,674</u>	\$ <u>9,909</u>	\$ <u>345</u>	\$ <u>7,467,989</u>
備抵損失	\$ <u>6,929</u>	\$ <u>3,480</u>	\$ <u>2,034</u>	\$ <u>345</u>	\$ <u>12,788</u>
<u>110年6月30日</u>					
預期損失率	0%~0.03%	0%~0.5%	0%~100%	100%	
帳面價值總額	\$ <u>7,231,851</u>	\$ <u>153,922</u>	\$ <u>1,191</u>	\$ <u>354</u>	\$ <u>7,387,318</u>
備抵損失	\$ <u>6,772</u>	\$ <u>4,674</u>	\$ <u>1,191</u>	\$ <u>354</u>	\$ <u>12,991</u>

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>111年</u>
	應收帳款
1月1日餘額	\$ <u>12,789</u>
本期迴轉	(<u>905</u>)
6月30日餘額	\$ <u>11,884</u>
	<u>110年</u>
	應收帳款
1月1日餘額	\$ <u>12,960</u>
本期提列	<u>31</u>
6月30日餘額	\$ <u>12,991</u>

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(3)流動性風險

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

非衍生金融負債：

111年6月30日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 858,916	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	5,457,185	-	-	-
其他應付款	2,732,458	-	-	-
退款負債	439,741	-	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內到期)	372,617	413,739	641,017	705,685
其他金融負債	9,537	-	-	-
租賃負債	166,891	160,659	112,050	65,591

非衍生金融負債：

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

非衍生金融負債：

110年6月30日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 550,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	5,823,954	-	-	-
其他應付款	2,961,782	-	-	-
退款負債	442,171	-	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內到期)	196,674	352,584	840,420	800,096
其他金融負債	18,007	-	-	10
租賃負債	196,200	151,381	171,868	84,538

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

<u>衍生金融負債：</u>				
111年6月30日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
遠期外匯合約	\$ 11,124	\$ -	\$ -	\$ -
<u>衍生金融負債：</u>				
110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
遠期外匯合約	\$ 3,009	\$ -	\$ -	\$ -
<u>衍生金融負債：</u>				
110年6月30日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
遠期外匯合約	\$ 2,692	\$ -	\$ -	\$ -

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

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十)說明。

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

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

111年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 40,405	\$ -	\$ 40,405
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產				
權益證券	404,590	-	395,411	800,001
合計	\$ 404,590	\$ 40,405	\$ 395,411	\$ 840,406
負債：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 11,124	\$ -	\$ 11,124
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 13,642	\$ -	\$ 13,642
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產				
權益證券	518,819	-	351,303	870,122
合計	\$ 518,819	\$ 13,642	\$ 351,303	\$ 883,764
負債：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 3,009	\$ -	\$ 3,009

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

110年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 14,303	\$ -	\$ 14,303
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產				
權益證券	406,801	-	307,744	714,545
合計	\$ 406,801	\$ 14,303	\$ 307,744	\$ 728,848
負債：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 2,692	\$ -	\$ 2,692

5. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

6. 民國111年及110年1月1日至6月30日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

7. 下表列示於民國111年及110年1月1日至6月30日屬於第三等級金融工具之變動：

	權益證券
	111年
1月1日	\$ 351,303
認列於其他綜合損益之利益	44,108
6月30日	\$ 395,411

	權益證券
	110年
1月1日	\$ 306,812
本期購買	9,584
認列於其他綜合損益之利益	(8,652)
6月30日	\$ 307,744

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

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

	111年6月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 395,411	淨資產價值 法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高， 公允價值愈高

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

	110年6月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 307,744	淨資產價值 法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高， 公允價值愈高

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(四)民國111年度新冠肺炎疫情對於本集團營運影響說明

受新冠病毒影響，本集團在疫情下仍持續推動業務發展，並採取相關防疫措施，調整公司整體營運，營收較去年同期仍有增長。近期全球新型冠狀病毒逐漸獲得控制，對整體營運後續之影響性仍需視疫情發展及各國的防疫政策而定。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：附註六、(二)及附註六、(十五)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 公司直接與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表四及附表八。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

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

神基投資控股股份有限公司合併財務報告(續)

(二)部門資訊之衡量

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

(三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國111年1月1日至6月30日				
	電子件	機構件	航太扣件	合併
外部客戶之收入	\$ 6,690,542	\$ 7,430,930	\$ 921,798	\$ 15,043,270
部門損益	\$ 350,726	\$ 435,666	\$ 26,255	\$ 812,647
部門損益包含：				
利息收入	\$ 2,733	\$ 6,556	\$ 539	\$ 9,828
利息費用	(4,134)	(3,869)	(12,955)	(20,958)
折舊及攤銷	(158,360)	(341,569)	(120,550)	(620,479)
採權益法之投資利益	45,307	-	-	45,307
所得稅費用	(10,436)	(126,047)	23,433	(113,050)
賠償損失	(518,702)	-	-	(518,702)

民國110年1月1日至6月30日				
	電子件	機構件	航太扣件	合併
外部客戶之收入	\$ 6,743,483	\$ 7,525,309	\$ 642,898	\$ 14,911,690
部門損益	\$ 649,287	\$ 2,334,816	\$ (69,007)	\$ 2,915,096
部門損益包含：				
利息收入	\$ 6,496	\$ 15,658	\$ 541	\$ 22,695
利息費用	(3,712)	(5,212)	(12,625)	(21,549)
折舊及攤銷	(173,260)	(300,487)	(138,123)	(611,870)
採權益法之投資利益	22,691	-	-	22,691
所得稅費用	(111,158)	(792,090)	5,470	(897,778)
處分投資利益	-	2,518,624	-	2,518,624

神基投資控股股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國111年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元
(附另有註明者外)

編號 (註一)	貸出資金 之 公 司	貸與 對象	往來 項目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末餘額 (註四)	實際動 支金額	利率 區 間	資金貸 與性質 (註二)	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對象資 金貸與限額 (註三)	資金貸與 總 限 額 (註三)	備註
0	神基投資控股 股份有限公司	丰廣投資股份有限 公司	其他應收款	是	\$ 40,000	\$ 40,000	\$ 40,000	0.75 %	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 7,029,357	\$ 7,029,357	
1	Pacific Royale Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	其他應收款	是	378,754	-	-	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	4,419,399	4,419,399	
1	Pacific Royale Ltd.	丰廣投資股份有限 公司	其他應收款	是	3,000	3,000	3,000	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	1,178,506	1,178,506	
1	Pacific Royale Ltd.	Hot Link Technology Ltd.	其他應收款	是	445,800	445,800	411,622	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	4,419,399	4,419,399	
2	Hot Link Technology Ltd.	MPT Solution (HK) Limited	其他應收款	是	1,473,750	699,906	699,906	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	19,540,017	19,540,017	
2	Hot Link Technology Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	其他應收款	是	297,200	297,200	297,200	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	19,540,017	19,540,017	
2	Hot Link Technology Ltd.	神基科技股份有限 公司	其他應收款	是	594,400	594,400	594,400	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	5,210,671	5,210,671	
2	Hot Link Technology Ltd.	漢通科技股份有限 公司	其他應收款	是	736,875	594,400	594,400	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	5,210,671	5,210,671	
2	Hot Link Technology Ltd.	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	其他應收款	是	1,486,000	1,486,000	1,272,016	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	19,540,017	19,540,017	
2	Hot Link Technology Ltd.	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	其他應收款	是	891,600	891,600	665,728	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	19,540,017	19,540,017	
2	Hot Link Technology Ltd.	神訊電腦(昆山)有 限公司	其他應收款	是	884,250	445,800	445,800	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	19,540,017	19,540,017	

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 項目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末餘額 (註四)	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註二)	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註三)	資金貸與 總限額 (註三)	備註
2	Hot Link Technology Ltd.	神基投資控股股份有限公司	其他應收款	是	\$ 1,931,800	\$ 1,931,800	\$ 1,441,420	0.00 %	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 19,540,017	\$19,540,017	
3	ACE Continental Industries Ltd.	Hot Link Technology Ltd.	其他應收款	是	168,008	-	-	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	1,454,571	1,454,571	
4	Mitac Precision Developments Ltd.	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	其他應收款	是	884,250	-	-	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	4,165,644	4,165,644	
4	Mitac Precision Developments Ltd.	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	其他應收款	是	884,250	-	-	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	4,165,644	4,165,644	
4	Mitac Precision Developments Ltd.	Hot Link Technology Ltd.	其他應收款	是	594,400	594,400	594,400	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	4,165,644	4,165,644	
5	漢達精密電子(昆山)有限公司	神訊電腦(昆山)有限公司	其他應收款	是	282,340	282,340	282,340	1.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	5,126,944	5,126,944	
5	漢達精密電子(昆山)有限公司	蘇州漢揚精密電子有限公司	其他應收款	是	293,095	-	-	0.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	1,367,185	1,367,185	
6	Getac Inc.	Getac Video Solutions Inc.	其他應收款	是	267,480	267,480	267,480	2.50 %	2	-	營運週轉	-	無	-	189,817	189,817	註五
6	Getac Inc.	神訊電腦(昆山)有限公司	其他應收款	是	445,800	445,800	445,800	2.50 %	2	-	營運週轉	-	無	-	189,817	189,817	註五
7	神基科技股份有限公司	神基投資控股股份有限公司	其他應收款	是	400,000	400,000	400,000	0.75 %	2	-	營運週轉	-	無	-	615,312	615,312	
8	豐達科技股份有限公司	蘇州豐航精密金屬有限公司	其他應收款	是	104,020	104,020	104,020	1.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	362,601	362,601	

註一：本公司填0，子公司依照公司別由阿拉伯數字1開始序號。

註二：1. 有業務往來者。

2. 有短期融通資金之必要者。

註三：1. 神基投資控股股份有限公司資金貸與他人限額規定如下：

一、有短期融通資金必要者：貸放總額及個別對象之限額以不超過上列公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之40%為限。

二、全部貸放金額以不超過上列公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值40%為限。

2. Pacific Royale Ltd./Hot Link Technology Ltd./ACE Continental Industries Ltd./漢達精密電子(昆山)有限公司/Getac Inc. 資金貸與他人限額規定如下：

一、有短期融通資金必要者：

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

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

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

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

一、有短期融通資金必要者：

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

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

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

4. 神基科技股份有限公司資金貸與他人限額規定如下：

一、有短期融通資金必要者：貸放總額及個別對象之限額以不超過上列公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值40%為限。

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

5. 豐達科技(股)公司資金貸與他人限額規定如下：

一、有短期融通資金必要者：

貸放總額及個別對象之限額以不超過上列公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之20%為限。

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

註四：係董事會決議金額。

註五：Getac Inc. 資金貸與餘額超限，主係Getac Inc. 因111年第2季經會計師核閱之財務報表淨值變動，致該貸與餘額超限，Getac Inc. 已訂定改善計畫送最終母公司審計委員會，並將依計畫時程完成改善。

神基投資控股股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國111年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元
(附另有註明者外)

編號 (註一)	背 書 保 證 者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一 企業背書 保證限額	本期最高 背書保證 餘 額	期末背書 保證餘額	實際動支 金 額	以 財 產 擔 保 之 背書保證 金 額	累計背書保 證金額佔最近 期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額(註二)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬 對 大陸地區 背書保證
0	神基投資控股 (股)公司	Getac Technology GmbH	註三	\$ 8,786,696	\$ 395,808	\$ 385,020	\$ 383,893	-	2.19	\$ 8,786,696	Y	N	N
0	神基投資控股 (股)公司	Getac Inc.	註三	8,786,696	8,916	8,916	8,916	-	0.05	8,786,696	Y	N	N
0	神基投資控股 (股)公司	Getac Video Solutions Inc.	註三	8,786,696	14,860	14,860	14,860	-	0.08	8,786,696	Y	N	N
1	豐達科技(股) 公司	蘇州豐航精密金 屬有限公司	註四	906,502	164,946	164,946	-	-	9.10	906,502	Y	N	Y

註一：本公司填0，子公司依照公司別由阿拉伯數字1開始序號。

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

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

註三：本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註四：豐達科技(股)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

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

民國111年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣仟元
(附另有註明者外)

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比率	市價	
神基投資控股(股)公司	股 票	神達投資控股(股)公司	為對本公司間接採權益法評價之投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10,299,987	\$ 282,735	0.85 %	\$ 282,735	
神基投資控股(股)公司	股 票	聯訊陸創業投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,213,811	42,773	13.28 %	42,773	
神基投資控股(股)公司	股 票	聯訊柒創業投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	8,338,028	122,466	9.39 %	122,466	
神基投資控股(股)公司	股 票	新竹高爾夫俱樂部(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1	2,400	0.12 %	2,400	
神基投資控股(股)公司	股 票	JVP VIII, L. P.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	114,697	1.16 %	114,697	
神基投資控股(股)公司	股 票	聯訊捌創業投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	11,250,000	113,074	11.57 %	113,074	
Pacific Royale Ltd.	股 票	神達投資控股(股)公司	為對Pacific Royale Ltd.間接採權益法評價之投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,439,182	121,856	0.37 %	121,856	
豐達科技(股)有限公司	股 票	百成行股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	700,000	-	0.51 %	-	廢止
豐達科技(股)有限公司	股 票	新都里餐廳股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	20,307	-	2.75 %	-	停業中

神基投資控股股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國111年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元
(附另有註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交易情形			授信 期間	交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率		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.	子公司	銷貨	\$ 1,816,059	43 %	註一	註二	註一	\$ 427,818	31 %
神基科技(股)公司	Getac (UK) Ltd.	子公司	銷貨	179,997	4 %	註一	註二	註一	59,975	4 %
神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	子公司	銷貨	701,349	17 %	註一	註二	註一	453,695	33 %
神基科技(股)公司	蘇州神基電通有限公司	子公司	銷貨	131,710	3 %	註一	註二	註一	57,639	4 %
神基科技(股)公司	Getac Video Solutions INC.	子公司	銷貨	116,078	3 %	註一	註二	註一	101,322	7 %
神基科技(股)公司	神訊電腦(昆山)有限公司	聯屬公司	進貨	1,381,333	73 %	註三	註五	註三	(2,901,949)	70 %
Getac Inc.	神基科技(股)公司	母公司	進貨	1,816,059	97 %	註三	註四	註三	(427,818)	100 %
Getac (UK) Ltd.	神基科技(股)公司	母公司	進貨	179,997	100 %	註三	註四	註三	(59,975)	100 %
Getac Technology GmbH	神基科技(股)公司	母公司	進貨	701,349	100 %	註三	註四	註三	(453,695)	100 %
蘇州神基電通有限公司	神基科技(股)公司	母公司	進貨	131,710	52 %	註三	註四	註三	(57,639)	60 %
Getac Video Solutions INC.	神基科技(股)公司	母公司	進貨	116,078	56 %	註三	註四	註三	(101,322)	74 %
漢通科技(股)公司	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨	125,543	6 %	註一	註二	註一	24,091	2 %
漢通科技(股)公司	神訊電腦(昆山)有限公司	聯屬公司	進貨	471,818	28 %	註三	註五	註三	(773,240)	56 %
漢通科技(股)公司	MPT Solution(HK) Limited	聯屬公司	進貨	111,595	7 %	註三	註四	註三	(86,680)	19 %
Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	漢通科技(股)公司	聯屬公司	進貨	125,543	71 %	註三	註四	註三	(24,091)	70 %
神訊電腦(昆山)有限公司	漢通科技(股)公司	聯屬公司	銷貨	471,818	25 %	註一	註二	註一	773,240	29 %
神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	聯屬公司	銷貨	1,381,333	75 %	註一	註二	註一	2,901,949	71 %
漢達精密電子(昆山)有限公司	MPT Solution(HK) Limited	聯屬公司	銷貨	2,587,240	66 %	註一	註二	註一	2,286,715	67 %
漢達精密電子(昆山)有限公司	蘇州漢揚精密電子有限公司	聯屬公司	進貨	112,496	5 %	註三	註四	註三	(83,839)	3 %
MPT Solution(HK) Limited	漢達精密電子(昆山)有限公司	聯屬公司	進貨	2,587,240	82 %	註三	註四	註三	(2,286,715)	87 %
MPT Solution(HK) Limited	蘇州漢揚精密電子有限公司	聯屬公司	進貨	565,877	18 %	註三	註四	註三	(313,793)	12 %
MPT Solution(HK) Limited	漢通科技(股)公司	聯屬公司	銷貨	111,595	4 %	註一	註二	註一	86,680	4 %

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率	授信 期間	單 價	授信期間		餘 額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率
蘇州漢揚精密電子有限公司	MPT Solution(HK) Limited	聯屬公司	銷貨	\$ 565,877	31 %	註一	註二	註一		\$ 313,793	23 %
蘇州漢揚精密電子有限公司	漢達精密電子(昆山)有限公司	聯屬公司	銷貨	112,496	6 %	註一	註二	註一		83,839	6 %
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Getac Precision (HK) Limited	母公司	銷貨	259,351	38 %	註一	註二	註一		135,984	34 %
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Getac Precision (HK) Limited	母公司	進貨	148,455	35 %	註三	註四	註三		(89,262)	35 %
Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	母公司	銷貨	857,363	92 %	註一	註二	註一		479,369	91 %
Getac Precision (HK) Limited	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	子公司	進貨	259,351	23 %	註三	註四	註三		(135,984)	21 %
Getac Precision (HK) Limited	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	子公司	銷貨	148,455	14 %	註一	註二	註一		89,262	14 %
Getac Precision (HK) Limited	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	子公司	進貨	857,363	77 %	註三	註四	註三		(479,369)	74 %

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

註二：本公司對關係人銷貨之價格，係參考關係人所在地區市價訂定之。

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

註四：對關係人進貨之價格，係依國際市場行情並參考關係人所在地區市價訂定之。

註五：係加工交易係採成本加成法計價。

註六：神基科技(股)公司及漢通科技(股)公司對神訊電腦(昆山)有限公司之交易為去料加工，係以淨額列示銷貨交易。

神基投資控股股份有限公司及其子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元
(附另有註明者外)

帳列應收款項 之 公 司	交易對象	關 係	應收關係人款 項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項 金 額	處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
神基科技(股)公司	Getac Inc.	子公司	\$ 429,330	11.83	\$ -	-	\$ 359,914	\$ -
神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	子公司	453,729	5.74	-	-	-	-
神基科技(股)公司	Getac Video Solutions Inc.	子公司	101,910	1.73	-	-	-	-
神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	聯屬公司	2,908,672	1.50	-	-	222,603	-
神訊電腦(昆山)有限公司	漢通科技(股)公司	聯屬公司	774,138	3.83	-	-	-	-
漢達精密電子(昆山)有限公司	MPT Solution(HK) Limited	聯屬公司	2,286,715	2.01	-	-	8,160	-
蘇州漢揚精密電子有限公司	MPT Solution(HK) Limited	聯屬公司	313,906	2.71	-	-	-	-
吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Getac Precision (HK) Limited	母公司	135,984	2.67	-	-	20,726	-
Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	母公司	479,369	4.85	-	-	59,440	-

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

民國111年1月1日至6月30日

附表六

單位：新台幣仟元
 (附另有註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3)
				科 目	金 額	交易條件	
1	Getac Inc.	Getac Video Solutions Inc.	3	其他應收款	\$ 267,480	營運週轉	1 %
1	Getac Inc.	神訊電腦(昆山)有限公司	3	其他應收款	445,800	營運週轉	1 %
2	Getac Precision (HK) Limited	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	3	銷貨	148,455	註4	1 %
3	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	3	銷貨	857,363	註4	6 %
3	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	3	應收帳款	479,369	註4	1 %
4	Hot Link Technology Ltd.	MPT Solution (HK) Limited	3	其他應收款	699,906	營運週轉	2 %
4	Hot Link Technology Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	3	其他應收款	297,200	營運週轉	1 %
4	Hot Link Technology Ltd.	神基科技(股)公司	3	其他應收款	594,400	營運週轉	2 %
4	Hot Link Technology Ltd.	漢通科技股份有限公司	3	其他應收款	594,400	營運週轉	2 %
4	Hot Link Technology Ltd.	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	3	其他應收款	1,272,016	營運週轉	4 %
4	Hot Link Technology Ltd.	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	3	其他應收款	665,728	營運週轉	2 %
4	Hot Link Technology Ltd.	神訊電腦(昆山)有限公司	3	其他應收款	445,800	營運週轉	1 %
4	Hot Link Technology Ltd.	神基投資控股股份有限公司	2	其他應收款	1,441,420	營運週轉	4 %
5	Mitac Precision Developments Ltd.	Hot Link Technology Ltd.	3	其他應收款	594,400	營運週轉	2 %
6	MPT Solution(HK) Limited	漢通科技(股)公司	3	銷貨	111,595	註4	1 %
7	Pacific Royale Ltd.	Hot Link Technology Ltd.	3	其他應收款	411,622	營運週轉	1 %
8	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Getac Precision (HK) Limited	3	銷貨	259,351	註4	2 %
8	吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司	Getac Precision (HK) Limited	3	應收帳款	135,984	註4	0 %
9	神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	3	銷貨	1,381,333	註4	9 %
9	神訊電腦(昆山)有限公司	漢通科技(股)公司	3	銷貨	471,818	註4	3 %

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3)
				科 目	金 額	交易條件	
9	神訊電腦(昆山)有限公司	神基科技(股)公司	3	應收帳款	\$ 2,901,949	註4	8 %
9	神訊電腦(昆山)有限公司	漢通科技(股)公司	3	應收帳款	773,240	註4	2 %
10	神基科技(股)公司	Getac Inc.	3	銷貨	1,816,059	註4	12 %
10	神基科技(股)公司	Getac (UK) Ltd.	3	銷貨	179,997	註4	1 %
10	神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	3	銷貨	701,349	註4	5 %
10	神基科技(股)公司	蘇州神基電通有限公司	3	銷貨	131,710	註4	1 %
10	神基科技(股)公司	Getac Video Solutions INC.	3	銷貨	116,078	註4	1 %
10	神基科技(股)公司	Getac Inc.	3	應收帳款	427,818	註4	1 %
10	神基科技(股)公司	Getac Technology GmbH	3	應收帳款	453,695	註4	1 %
10	神基科技(股)公司	Getac Video Solutions Inc.	3	應收帳款	101,322	註4	0 %
10	神基科技(股)公司	神基投資控股股份有限公司	2	其他應收款	400,000	營運週轉	1 %
11	漢通科技(股)公司	Mitac Technology(Kyoto) Co., Ltd.	3	銷貨	125,543	註4	1 %
12	漢達精密電子(昆山)有限公司	神訊電腦(昆山)有限公司	3	其他應收款	282,340	營運週轉	1 %
12	漢達精密電子(昆山)有限公司	MPT Solution(HK) Limited	3	銷貨	2,587,240	註4	17 %
12	漢達精密電子(昆山)有限公司	MPT Solution(HK) Limited	3	應收帳款	2,286,715	註4	7 %
13	豐達科技股份有限公司	蘇州豐航精密金屬有限公司	3	其他應收款	104,020	營運週轉	0 %
14	蘇州漢揚精密電子有限公司	MPT Solution(HK) Limited	3	銷貨	565,877	註4	4 %
14	蘇州漢揚精密電子有限公司	MPT Solution(HK) Limited	3	應收帳款	313,793	註4	1 %
14	蘇州漢揚精密電子有限公司	漢達精密電子(昆山)有限公司	3	銷貨	112,496	註4	1 %

註1：母公司填0。子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

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

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

本公司對關係人之銷貨價格係依國際市場行情並參考關係人所在地區訂定之。

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

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

民國111年1月1日至6月30日

附表七

單位：新台幣仟元
(附另有註明者外)

投資公司 名 稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
神基投資控股(股)公司	Pacific Royale Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	\$ 1,281,850	\$ 1,281,850	37,220,869	100.00	\$ 2,957,029	\$ 21,415	\$ 21,458	
神基投資控股(股)公司	聯捷投資(股)公司	台灣	一般投資業。	113,056	113,056	11,305,650	49.98	230,994	235	118	
神基投資控股(股)公司	神基科技(股)公司	台灣	資料處理服務業、資訊軟體、電子通訊產品批發及零售業。	1,646,010	1,646,010	123,434,000	100.00	1,538,282	(174,763)	(174,763)	
神基投資控股(股)公司	Hot Link Technology Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	3,628,378	3,628,378	110,776,211	100.00	12,999,743	246,015	347,091	
神基投資控股(股)公司	華孚科技(股)公司	台灣	產銷鎂合金射出成型件。	496,228	496,228	40,522,289	23.39	493,301	81,348	26,864	
神基投資控股(股)公司	漢通科技股份有限公司	台灣	電器，模具相關之批發、零售業。	79,091	79,091	25,000,000	100.00	460,850	286,760	286,760	
神基投資控股(股)公司	丰廣投資(股)公司	台灣	一般投資業。	200,500	200,500	20,050,000	100.00	167,471	13,078	13,078	
神基投資控股(股)公司	豐達科技(股)公司	台灣	飛機用及船舶用扣件、結構件之製造、加工、代理及買賣業務。	394,919	394,919	20,578,174	39.09	736,976	26,255	10,263	
神基投資控股(股)公司	康健生醫科技股份有限公司	台灣	醫療器材製造、批發。	61,850	61,850	2,185,000	48.56	61,790	12,319	5,982	
神基投資控股(股)公司	聯捷貳投資股份有限公司	台灣	一般投資業。	48,750	48,750	4,875,000	48.75	59,783	(950)	(463)	
丰廣投資(股)公司	華孚科技(股)公司	台灣	產銷鎂合金射出成型件。	200,000	200,000	20,000,000	11.54	213,424	81,348	-	
神基科技(股)公司	華孚科技(股)公司	台灣	產銷鎂合金射出成型件。	86	86	5,000	-	67	81,348	-	
神基科技(股)公司	豐達科技(股)公司	台灣	飛機用及船舶用扣件、結構件之製造、加工、代理及買賣業務。	2	2	92	-	2	26,255	-	

投資公司 名 稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
神基科技(股)公 司	Getac Inc.	美國	銷售軍事用、工業用電腦及其附屬設備軟、硬體及筆記型電腦，並提供各項產品之技術服務、諮詢及維護修理業務。	\$ 86,881	\$ 86,881	\$ 1,600,000	100.00	\$ 126,520	\$ (373,497)	\$ -	
神基科技(股)公 司	Getac (UK) Ltd.	英國	銷售及維修電腦週邊設備、軟硬體及相關產品。	26,850	26,850	350,000	100.00	25,392	(1,824)	-	
神基科技(股)公 司	Getac Technology GmbH	德國	銷售電腦週邊設備、硬體及相關產品。	16,377	16,377	1	100.00	54,860	6,000	-	
神基科技(股)公 司	Getac Vedio Solutions Inc.	美國	銷售智慧行動監控系統解決方案，包括設備硬體、軟體、雲端技術及諮詢服務。	29,640	29,640	1,000,000	100.00	(508,232)	(86,694)	-	
神基科技(股)公 司	WHP Workflow Solutions, Inc.	美國	軟體設計開發。	478,651	478,651	314,600	80.30	479,863	332	-	
Pacific Royale Ltd.	Integration Technology Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	33,755	63,395	1,000,001	100.00	40,265	595	-	
Pacific Royale Ltd.	Master China Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	427,367	427,367	13,550,000	不適用	402,706	190,490	-	特別股
Pacific Royale Ltd.	Talent View Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	93,756	66,126	1,000,001	100.00	29,882	1,642	-	
Pacific Royale Ltd.	Victory Star Developments Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	327,580	327,580	9,900,001	100.00	1,682,330	14,668	-	
Pacific Royale Ltd.	Harbinger Ruyi Venture Limited	英屬維京群島	一般投資業。	31,520	31,520	1,000,000	28.57	19,525	(77)	-	
Pacific Royale Ltd.	Harbinger Ruyi II Venture Limited	英屬維京群島	一般投資業。	49,320	49,320	15,000	48.39	117,955	(905)	-	
Pacific Royale Ltd.	WHP Workflow Solutions, Inc.	美國	軟體設計開發。	79,381	79,381	77,179	19.70	106,844	332	-	
Hot Link Technology Ltd.	Master China Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	571,813	571,813	9,900,001	100.00	3,194,606	190,490	-	
Hot Link Technology Ltd.	Mainpower International Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	1,147,343	1,147,343	35,912,843	86.72	1,731,313	11,445	-	
Hot Link Technology Ltd.	ACE Continental Industries Ltd.	英屬維京群島	一般投資及貿易業。	648,709	648,709	20,000,001	100.00	725,872	99,703	-	

投資公司 名 稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
Hot Link Technology Ltd.	Bellingham Investments Ltd.	薩摩亞	一般投資業。	\$ 143,264	\$ 143,264	\$ 1	100.00	\$ 2,161	\$ (156)	\$ -	
Hot Link Technology Ltd.	Getac Precision (HK) Limited	香港	一般投資業。	714,215	714,215	22,172,911	100.00	1,467,113	(31,577)	-	
Hot Link Technology Ltd.	Mitac Technology Kyoto Corporation	日本	進出口電子及相關器材及設備、提供各項產品之技術服務諮詢及維護修理。	32,290	32,290	1,800	100.00	27,682	4,121	-	
Hot Link Technology Ltd.	Mitac Precision Developments Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	599,800	599,800	20,000,001	100.00	594,417	16	-	
Hot Link Technology Ltd.	MPT Solution(HK) Limited	香港	一般投資及貿易業。	279,798	279,798	10,020,000	100.00	276,624	(26,373)	-	
Hot Link Technology Ltd.	Running Power Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	29,490	29,490	1,000,001	100.00	2	-	-	
Getac Precision (HK) Limited	Mass Bridge Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	177,529	177,529	5,500,001	100.00	257,501	62,421	-	
ACE Continental Industries Ltd.	MPT Solution (Vietnam) Company Limited	越南	列表機及其零配件、DVD、手機、數位照相機、PCB等製造。	648,709	648,709	不適用	100.00	724,339	99,702	-	
MPT Solution (Vietnam) Company Limited	MPT Solution (Hanoi) Company Limited	越南	生產列表機及其零件配件。	15,853	15,853	不適用	100.00	4,989	(54)	-	
Mass Bridge Ltd.	Getac Precision Technology Vietnam Co., Ltd.	越南	個人電腦、通信設備、汽車電具；精密沖模、汽車、摩托車用鑄鍛毛坯件製造、加工之精密技術工藝；鎂合金鑄件。	177,529	177,529	不適用	100.00	256,701	62,421	-	
豐達科技(股)公司	Nafco Group Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	405,897	405,897	13,000,00	100.00	296,219	(40,238)	-	
Nafco Group Ltd.	Nafco Holdings Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	405,897	405,897	13,000,00	100.00	296,939	(40,238)	-	

神基投資控股股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國111年1月1日至6月30日

附表八

單位：新台幣仟元
(附另有註明者外)

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自台 灣匯出累積投 資金額(註三)	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註四)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
神訊電腦(昆山)有限公 司	生產筆記型電腦及週邊設 備、軟硬件及其相關產品、 銷售自產產品。	\$ 327,580	3	\$ 327,580	\$ -	\$ -	\$ 327,580	\$ 14,696	100	\$ 14,696	\$ 1,682,216	\$ -	
漢達精密電子(昆山)有 限公司	生產電腦機箱及其零組件、 精密注塑模具、模具組件、 模具加工及設計，銷售自產 產品並提供維修服務。	784,629	3	652,267	-	-	652,267	356,154	100	356,154	3,418,097	-	
蘇州漢揚精密電子有限 公司	生產電腦機箱及其零組件、 精密注塑模具、模具組件、 模具加工及設計，銷售自產 產品並提供維修服務。	1,589,287	3	112,776	-	-	112,776	97,945	72.56	71,069	1,794,139	-	
昆山丰揚物流有限公司	代理國內外貨運、報關、進 出口貿易。	31,255	3	-	-	-	-	595	100	595	31,142	-	
蘇州神基電通有限公司	計算機及其外圍設備、商用 便攜式導航器材、電子元器 件和模具的生產設備、辦公 品及其零配件的批發、佣金 代理及進出口業務，並提供 產品售後維修服務。	32,140	1	4,781	-	-	4,781	1,572	100	1,572	35,539	9,539	
吉達克精密金屬科技 (常熟)有限公司	生產鎂鋁合金製品。	623,154	3	-	-	-	-	(30,809)	100	(30,809)	1,248,274	-	
蘇州豐航精密金屬有限 公司	航太、發動機等運輸工具的 高性能基礎零組件生產。	405,897	3	405,897	-	-	405,897	(40,211)	100	(40,211)	296,939	-	
蘇州漢銓達精密電子有 限公司	鍛件製造銷售。	6,438	3	-	-	-	-	(301)	100	(301)	6,346	-	
漢特明科技(蘇州)有 限公司	計算機及其外圍設備、商用 便攜式導航器材、電子元器 件和模具的生產設備、辦公 品及其零配件的批發、佣金 代理及進出口業務，並提供 產品售後維修服務。	27,630	3	-	-	-	-	1,642	100	1,642	29,862	-	註四

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自台 灣匯出累積投 資金額(註三)	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註四)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
漢達精密電子(重慶)有限公司	生產電腦機箱及其零組件、精密注塑模具、模具組件、模具加工及設計，銷售自產產品並提供維修服務。	\$ 29,150	3	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (36)	100	\$ (36)	\$ 28,214	\$ -	註五

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
神基投資控股(股)公司	\$ 2,104,538	\$ 3,710,884	\$ 10,544,035
豐達科技股份有限公司	405,897	386,360	1,087,802
神基科技股份有限公司	4,781	29,748	922,968

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

1. 直接赴大陸地區從事投資
2. 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
3. 其他方式：
 - (1) 透過轉投資第三地區Pacific Royale Ltd. 及其子公司再投資神訊電腦(昆山)有限公司、昆山丰揚物流有限公司、漢達精密電子(昆山)有限公司及漢特明科技(蘇州)有限公司。
 - (2) 透過轉投資第三地區Hot Link Technology Ltd. 及其子公司再投資漢達精密電子(昆山)有限公司、蘇州漢揚精密電子有限公司、吉達克精密金屬科技(常熟)有限公司、蘇州漢銓達精密電子有限公司及漢達精密電子(重慶)有限公司。
 - (3) 透過轉投資第三地區投資設立NAFCO HOLDINGS LTD. 公司再投資蘇州豐航精密金屬有限公司。

註二：本期認列投資損益欄中：

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

註三：投審會核准自台灣匯出投資累積金額揭露數與帳列數之差異係91年投資匯回USD1,200仟元、處分大陸子公司後尚未匯回USD28,900仟元。

註四：111年第一季新設立

註五：111年第二季新設立

神基投資控股股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

民國111年6月30日

附表九

主要股東名稱	股 份	
	持有股數	持股比例
神達電腦股份有限公司	190,396,939	31.67 %