

神達投資控股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 106 年及 105 年第一季
(股票代碼 3706)

公司地址：台北市南港區南港路一段 209 號 B 棟 8 樓
電 話：(02)2652-5858

神達投資控股股份有限公司及子公司
民國 106 年及 105 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5	
四、	合併資產負債表	6 ~ 7	
五、	合併綜合損益表	8	
六、	合併權益變動表	9	
七、	合併現金流量表	10 ~ 11	
八、	合併財務報表附註	12 ~ 58	
	（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 ~ 15	
	（四） 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 19	
	（五） 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20	
	（六） 重要會計項目之說明	20 ~ 44	
	（七） 關係人交易	44 ~ 47	
	（八） 質押之資產	48	
	（九） 重大或有負債及未認列之合約承諾	48 ~ 49	

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	49
(十一)	重大之期後事項	49
(十二)	其他	49 ~ 56
(十三)	附註揭露事項	56 ~ 57
(十四)	營運部門資訊	58

會計師核閱報告

(106)財審報字第 17000306 號

神達投資控股股份有限公司 公鑒：

神達投資控股股份有限公司及子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

列入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之財務報表係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製及評價。該等子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之資產總額與採用權益法之投資餘額合計數分別為新台幣 14,278,414 仟元及新台幣 12,566,736 仟元，各占合併資產總額之 29%及 28%；負債總額分別為新台幣 2,107,039 仟元及新台幣 1,599,720 仟元，各占合併負債總額之 14%及 14%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日該等子公司之綜合損益與採權益法認列之關聯企業損益之份額及採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額，其合計數分別為綜合利益新台幣 280,122 仟元及綜合利益新台幣 110,612 仟元，各占合併綜合損益之(49%)及(66%)。



資誠

依本會計師核閱結果，除上段所述列入合併財務報表之非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「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」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁

溫芳郁

會計師

鄭雅慧

鄭雅慧



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 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 0 6 年 5 月 1 1 日

神達投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國106年3月31日及民國105年12月31日、3月31日

(民國106年及105年3月31日之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

			106	年	3	月	31	日		105	年	12	月	31	日		105	年	3	月	31	日	
資	產	附註	金				額	%		金				額	%		金				額	%	
流動資產																							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	8,836,788				18	\$	7,634,310					15	\$	8,821,919					20	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)		2,745				-		39,331					-		24,540					-	
1125	備供出售金融資產－流動	六(三)		943,123				2		876,781					2		616,715					1	
1150	應收票據淨額			5,525				-		13,609					-		994					-	
1170	應收帳款淨額	六(五)		5,433,417				11		9,079,366					18		5,039,973					11	
1180	應收帳款－關係人淨額	六(五)及七		972,665				2		772,712					2		246,478					1	
1200	其他應收款	七		115,552				-		74,293					-		81,305					-	
1220	本期所得稅資產			83,241				-		88,490					-		72,107					-	
130X	存貨	六(六)		7,768,117				16		6,678,812					13		5,931,009					13	
1410	預付款項			348,343				1		272,553					1		484,825					1	
1460	待出售非流動資產淨額	六(十二)		-				-		-					-		384,825					1	
1470	其他流動資產	六(七)及八		23,556				-		23,085					-		28,860					-	
11XX	流動資產合計			24,533,072				50		25,553,342					51		21,733,550					48	
非流動資產																							
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)		1,197,845				2		1,113,650					2		710,252					2	
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(四)		1,113,478				2		1,113,478					2		1,142,827					3	
1550	採用權益法之投資	六(八)		13,986,121				29		14,337,438					29		13,624,759					30	
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八		6,417,484				13		6,030,530					12		5,674,043					13	
1760	投資性不動產淨額	六(十)		1,146,017				2		1,162,399					2		1,057,296					2	
1780	無形資產	六(十一)		87,944				-		96,980					-		122,521					-	
1840	遞延所得稅資產	六(十二)及八)		345,094				1		337,033					1		486,533					1	
1900	其他非流動資產	六(七)及八		260,363				1		319,088					1		339,075					1	
15XX	非流動資產合計			24,554,346				50		24,510,596					49		23,157,306					52	
1XXX	資產總計		\$	49,087,418				100	\$	50,063,938					100	\$	44,890,856					100	

(續次頁)

神達投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國106年3月31日及民國105年12月31日、3月31日

(民國106年及105年3月31日之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	106年3月31日		105年12月31日		105年3月31日	
			金	額 %	金	額 %	金	額 %
流動負債								
2100	短期借款	六(十三)	\$ 3,873,524	8	\$ 1,150,090	2	\$ 1,119,203	2
2120	透過損益按公允價值衡量之	六(十四)						
	金融負債—流動		3,395	-	6,493	-	41,562	-
2170	應付帳款		6,157,512	13	8,961,961	18	5,062,772	11
2180	應付帳款—關係人	七	134,269	-	286,051	1	257,510	1
2200	其他應付款	七	3,577,606	7	3,830,190	8	3,373,358	7
2230	本期所得稅負債	六(二十						
		八)	213,379	1	189,414	-	264,401	1
2250	負債準備—流動	六(十七)	315,823	1	333,393	1	338,367	1
2300	其他流動負債		170,162	-	129,803	-	406,377	1
21XX	流動負債合計		<u>14,445,670</u>	<u>30</u>	<u>14,887,395</u>	<u>30</u>	<u>10,863,550</u>	<u>24</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十						
		八)	320,534	-	329,863	-	321,420	1
2600	其他非流動負債	六(十五)	331,472	1	330,267	1	291,831	1
25XX	非流動負債合計		<u>652,006</u>	<u>1</u>	<u>660,130</u>	<u>1</u>	<u>613,251</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>15,097,676</u>	<u>31</u>	<u>15,547,525</u>	<u>31</u>	<u>11,476,801</u>	<u>26</u>
股本								
3110	普通股股本	六(十八)	8,179,028	17	8,156,048	16	7,794,252	17
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)	22,472,898	45	22,446,436	44	22,364,445	49
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)	307,829	1	307,829	1	132,420	-
3320	特別盈餘公積		65,691	-	65,691	-	52,117	-
3350	未分配盈餘		3,328,102	7	2,785,617	6	1,996,649	5
其他權益								
3400	其他權益	六(二十一)	158,643	-	1,277,241	3	1,596,621	4
3500	庫藏股票	六(十八)	(522,449)	(1)	(522,449)	(1)	(522,449)	(1)
3XXX	權益總計		<u>33,989,742</u>	<u>69</u>	<u>34,516,413</u>	<u>69</u>	<u>33,414,055</u>	<u>74</u>
重大承諾事項及或有事項								
		九						
		(一)(二)						
重大之期後事項								
		十一						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 49,087,418</u>	<u>100</u>	<u>\$ 50,063,938</u>	<u>100</u>	<u>\$ 44,890,856</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲



神達投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表
民國106年及105年1月1日至3月31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	106 至 3 月 31 日 金 額 %	105 至 3 月 31 日 金 額 %
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 10,776,858 100	\$ 9,141,065 100
5000 營業成本	六(六)及七	(9,376,510) (87)	(8,001,698) (88)
5900 營業毛利		1,400,348 13	1,139,367 12
營業費用	六(二十六)(二十七)		
6100 推銷費用		(315,910) (3)	(324,108) (4)
6200 管理費用		(282,603) (3)	(310,683) (3)
6300 研究發展費用		(571,581) (5)	(570,767) (6)
6000 營業費用合計		(1,170,094) (11)	(1,205,558) (13)
6900 營業利益(損失)		230,254 2	66,191 (1)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十三)	56,109 1	52,335 1
7020 其他利益及損失	六(二十四)	(69,092) (1)	(89,818) (1)
7050 財務成本	六(二十五)	(7,455) -	(1,767) -
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	401,556 4	316,999 3
7000 營業外收入及支出合計		381,118 4	277,749 3
7900 稅前淨利		611,372 6	211,558 2
7950 所得稅費用	六(二十八)	(68,887) (1)	(48,230) -
8200 本期淨利		\$ 542,485 5	\$ 163,328 2
其他綜合損益(淨額)			
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		(\$ 1,125,679) (10)	(\$ 310,414) (4)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)	154,388 1	91,503 1
8370 採用權益法認列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		(147,307) (1)	(112,880) (1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(1,118,598) (10)	(331,791) (4)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,118,598) (10)	(\$ 331,791) (4)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 576,113) (5)	(\$ 168,463) (2)
9750 基本每股盈餘	六(二十九)	\$ 0.68	\$ 0.21
9850 稀釋每股盈餘	六(二十九)	\$ 0.67	\$ 0.20

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：苗豐強



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲





神達投資控股股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國106年及105年11月31日
(僅經核閱，未依一般公認會計原則查核)

單位：新台幣千元

附註	歸屬	於	保	母	公	盈	司	餘	業	其	他	主	之			權	益
		普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	與待出售非流動資產相關之權	庫藏股票	權益總額				
105年度																	
105年1月1日		\$ 7,778,113	\$ 22,352,475	\$ 132,420	\$ 52,117	\$ 1,833,321		\$ 2,008,508	(\$ 80,096)	\$	(\$ 522,449)	\$	33,554,409				
員工行使認股權	六(十六)(十九)	16,139	16,927	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,066				
員工股份基礎給付交易酬勞成本	六(十六)(十九)	-	1,615	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,615				
採權益法認列之關聯企業股權淨值變動數	六(十九)	-	(6,572)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,572)				
本期淨利		-	-	-	-	163,328	-	-	-	-	-	-	163,328				
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	(441,147)	109,356	-	-	-	(331,791)				
與待出售非流動資產直接相關之權益減少		-	-	-	-	-	-	21,994	-	(21,994)	-	-	-				
105年3月31日餘額		\$ 7,794,252	\$ 22,364,445	\$ 132,420	\$ 52,117	\$ 1,996,649		\$ 1,589,355	\$ 29,260	(\$ 21,994)	(\$ 522,449)	\$	33,414,055				
106年度																	
106年1月1日		\$ 8,156,048	\$ 22,446,436	\$ 307,829	\$ 65,691	\$ 2,785,617		\$ 894,221	\$ 383,020	\$	(\$ 522,449)	\$	34,516,413				
員工行使認股權	六(十六)(十九)	22,980	17,005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,985				
採權益法認列之關聯企業股權淨值變動數	六(十九)	-	9,457	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,457				
本期淨利		-	-	-	-	542,485	-	-	-	-	-	-	542,485				
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	(1,286,852)	168,254	-	-	-	(1,118,598)				
106年3月31日餘額		\$ 8,179,028	\$ 22,472,898	\$ 307,829	\$ 65,691	\$ 3,328,102		\$ 392,631	\$ 551,274	(\$ 522,449)	\$	33,989,742					

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：苗豐強

經理人：何繼武

會計主管：黃秀玲



神達投資控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國106年及105年1月1日至3月31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	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 611,372	\$ 211,558
調整項目			
收益費損項目			
呆帳費用提列	六(五)	1,920	5,189
存貨跌價損失(回升利益)	六(六)	71,624	(13,387)
折舊費用	六(九)(十)(二十六)	126,071	113,039
各項攤提	六(十一)(二十六)	20,032	24,399
長期預付租金攤銷數		1,569	1,750
員工股份基礎給付酬勞成本	六(十六)	-	1,615
利息收入	六(二十三)	(11,002)	(14,469)
利息費用	六(二十五)	7,455	1,767
股利收入	六(二十三)	-	(2,684)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	六(二十三)	33,488	8,822
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	(401,556)	(316,999)
處分投資(利益)損失	六(二十四)	(351)	15,474
減損損失	六(三)(二十四)	-	28,408
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十四)	(18,242)	37
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		8,084	3,650
應收帳款		2,765,686	303,026
其他應收款		2,085	(18,682)
存貨		(1,390,762)	299,406
預付款項		(52,463)	(198,548)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(2,620,304)	(151,818)
其他應付款		(425,881)	(317,801)
其他流動負債		40,359	(29,605)
負債準備-流動		(15,917)	(11,491)
淨確定福利負債		(1,438)	283
營運產生之現金流出		(1,248,171)	(57,061)
支付之利息		(6,955)	(1,666)
收取之利息		10,812	14,447
支付之所得稅		(57,063)	(22,162)
收取之股利		-	39,484
營業活動之淨現金流出		(1,301,377)	(26,958)

(續次頁)

 神達投資控股股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國106年及105年1月1日至3月31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	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡 量之金融資產	\$ -	(\$ 2,004)
其他金融資產減少(增加)	419	(23,984)
處分備供出售金融資產價款	-	2,661
取得不動產、廠房及設備	六(九) (494,956)	(340,144)
處分不動產、廠房及設備價款	41,008	533
無形資產增加	六(三十) (10,480)	(28,003)
存出保證金減少	13,104	213
其他非流動資產增加	(197)	(7,899)
投資活動之淨現金流出	(451,102)	(398,627)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	2,723,434	404,687
存入保證金增加	9,705	1,438
員工行使認股權	39,985	33,066
籌資活動之淨現金流入	2,773,124	439,191
匯率影響數	181,833	21,526
本期現金及約當現金增加數	1,202,478	35,132
期初現金及約當現金餘額	7,634,310	8,786,787
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,836,788	\$ 8,821,919

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：苗豐強



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲



神達投資控股股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年第一季

(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

- (一)神達投資控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國 102 年 9 月 12 日由神達電腦股份有限公司(以下簡稱「神達電腦」)以股份轉換方式成立，並經主管機關核准，本公司股票於同日上市，轉換後神達電腦為本公司 100%持股之子公司。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)，主要營業項目為一般投資、電腦及其附屬設備、通訊等相關產品之開發設計及製造銷售。
- (二)本集團為推動專業分工，以達到集團轉型與提升整體競爭力，經神達電腦董事會決議通過以民國 103 年 9 月 1 日為分割基準日，將神達電腦之雲端運算產品事業群分割讓與新成立之神雲科技(股)公司，作為本公司取得神雲科技新發行之普通股 220,000 仟股之對價，分割後神達電腦與神雲科技同為本公司 100%持股之子公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 106 年 5 月 11 日提報董事會後發布。

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 106 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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日

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27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105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經營結果並無重大影響。	

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(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民國 106 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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4 號之修正「屬國際財務報導準則第4 號之保險合約適用國際財務報導準則第9 號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1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15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日

2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟1：辨認客戶合約。

步驟2：辨認合約中之履約義務。

步驟3：決定交易價格。

步驟4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶);如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供);以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外,此修正尚包含兩項新增的簡化規定,以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部份說明如下,餘與民國 105 年度合併財務報表附註四相符。除另有說明外,此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 105 年度合併財務報告閱讀。

(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)按公允價值衡量之備供出售金融資產。
 - (3)按退休基金資產與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合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

本合併財務報告之編製原則與 105 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司		子公司	所持股權百分比			
名稱	名稱	業務性質	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日	說明
神達投資控股股份有限公司	神達電腦股份有限公司	電腦及其附屬設備、通訊等相關產品之開發設計及製造銷售	100	100	100	
神達投資控股股份有限公司	神雲科技股份有限公司	電腦及其附屬設備、通訊等相關產品之開發設計及製造銷售	100	100	100	
神達電腦股份有限公司	資豐投資股份有限公司	一般投資業	100	100	100	註5
神達電腦股份有限公司	Silver Star Developments Ltd.	一般投資業	100	100	100	
神達電腦股份有限公司	宇達電通股份有限公司	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務	100	100	100	註5
神達電腦股份有限公司	達灸科技股份有限公司	資訊軟體服務、零售業	100	100	100	註5
神雲科技股份有限公司	MiTAC Technology UK Ltd.	一般投資業	100	100	100	
神雲科技股份有限公司	上海神一信息科技有限公司	銷售自產產品及提供售後服務	100	100	-	註4 註5
Silver Star Developments Ltd.	System Glory International Ltd.	一般投資業	100	100	100	註5
Silver Star Developments Ltd.	Pacific China Corp.	一般投資業	100	100	100	
Silver Star Developments Ltd.	Best Profit Ltd.	一般投資業	100	100	100	註5
Pacific China Corp.	MiTAC Star Service Ltd.	一般投資業	100	100	100	
Pacific China Corp.	Software Insights Ltd.	一般投資業	100	100	100	註5
Pacific China Corp.	Start Well Technology Ltd.	一般投資業	100	100	100	註5
Pacific China Corp.	Huge Extent Ltd.	一般投資業	100	100	100	註5
Pacific China Corp.	宇達電腦(上海)有限公司	計算機信息技術服務、技術支持以及軟件的設計、開發	-	-	100	註2 註5

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日	
Best Profit Ltd.	Top Sheen Enterprises Ltd.	一般投資業	100	100	100	註5
Best Profit Ltd.	MiTAC Europe Ltd.	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務	100	100	100	註5
MiTAC Technology UK Ltd.	Tyan Computer Corp. (USA)	銷售電腦週邊設備、軟硬體及其相關產品	100	100	100	註5
MiTAC Technology UK Ltd.	MiTAC Logistics Corp.	銷售電腦週邊設備、軟硬體及其相關產品及售後服務	100	100	100	註5
MiTAC Technology UK Ltd.	MiTAC Information Systems Corp.	組裝、銷售電腦週邊設備、軟硬體及其相關產品	100	100	100	
MiTAC Europe Ltd.	Mio Technology GMBH	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務	100	100	100	註5
Silver Star Developments Ltd.	MiTAC Japan Corp.	銷售通訊、電腦週邊設備、軟硬體等相關產品及提供售後維修服務	100	100	100	註5
Silver Star Developments Ltd.	MiTAC Benelux N. V.	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務	100	100	100	註5
Silver Star Developments Ltd.	MiTAC Pacific (H.K.) Ltd.	提供進出口服務	100	100	100	註5
Silver Star Developments Ltd.	Mio International Ltd.	銷售通訊相關產品	100	100	100	註5
Silver Star Developments Ltd.	MiTAC Australia Pty Ltd.	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務	100	100	100	註5
Start Well Technology Ltd.	旭達電腦(昆山)有限公司	計算機部件及相關產品的測試、維修、技術諮詢和售後服務	-	-	100	註3 註5
Start Well Technology Ltd.	昆山丰達物流有限公司	貨運代理、進出口貿易及倉儲服務	-	-	100	註3 註5
Start Well Technology Ltd.	昆山聯達信息技術有限公司	計算機、通訊產品和消費電子產品的售後維修、測試、諮詢服務等相關配套技術服務；建立客戶服務中心；承接客戶專業數據處理、分析和整合服務及企業管理服務	-	-	100	註3 註5

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日	
Start Well Technology Ltd.	神達投資有限公司	一般投資業	100	100	100	註5
神達投資有限公司	昆達電腦科技(昆山)有限公司	生產通訊、電腦及週邊設備、軟硬件及其相關產品；銷售自產產品	100	100	100	註5
神達投資有限公司	旭達電腦(昆山)有限公司	計算機部件及相關產品的測試、維修、技術諮詢和售後服務	100	100	-	註3 註5
神達投資有限公司	昆山丰達物流有限公司	貨運代理、進出口貿易及倉儲服務	100	100	-	註3 註5
神達投資有限公司	昆山聯達信息技術有限公司	計算機、通訊產品和消費電子產品的售後維修、測試、諮詢服務等相關配套技術服務；建立客戶服務中心；承接客戶專業數據處理、分析和整合服務及企業管理服務	100	100	-	註3 註5
MiTAC Star Service Ltd.	佛山市順德區順達電腦廠有限公司	生產電腦主機、母板、介面卡、顯示器、電源供應器、鍵盤及其相關金屬沖壓件、塑膠件、母板維修服務	100	100	100	
昆達電腦科技(昆山)有限公司	上海神一信息技術有限公司	銷售自產產品及提供售後服務	-	-	100	註4 註5
昆達電腦科技(昆山)有限公司	璽達信息科技(昆山)有限公司	生產通訊、電腦及週邊設備、軟硬件及其相關產品；銷售自產產品	100	100	100	註5
Software Insights Ltd.	環達電腦(上海)有限公司	研發及提供相關技術諮詢服務	100	100	100	註5
Software Insights Ltd.	昆山研達電腦科技有限公司	研發及提供相關技術諮詢服務	100	100	100	註5
Mio International Ltd.	蘇州宇達電通有限公司	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務	100	100	100	註5
Top Sheen Enterprises Ltd.	MiTAC Digital Corp.	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務	100	100	100	註5

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日	
佛山市順德區順達電腦廠有限公司	佛山市順德區烽達電子有限公司	生產電腦主板、母板、適配卡	-	-	100	註1 註5

註 1:民國 105 年第三季清算完結之子公司。

註 2:本集團於民國 105 年第三季出售子公司宇達電腦(上海)有限公司 100%股權，致本集團喪失對該子公司之控制。

註 3:民國 105 年第三季調整組織架構，原 Start Well Technology Ltd.100%持有旭達電腦(昆山)有限公司&昆山丰達物流有限公司&昆山聯達信息技術有限公司，調整後由神達投資有限公司 100%持有旭達電腦(昆山)有限公司&昆山丰達物流有限公司&昆山聯達信息技術有限公司。

註 4:民國 105 年第四季調整組織架構，原昆達電腦科技(昆山)有限公司 100%持有上海神一信息科技有限公司，調整後由神雲科技股份有限公司 100%持有上海神一信息科技有限公司。

註 5:因不符合重要子公司之定義，其民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之財務報表未經會計師核閱。

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。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四)員工福利

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. 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五)所得稅

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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 105 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
現金：			
庫存現金及週轉金	\$ 686	\$ 734	\$ 1,201
支票存款及活期存款	3,708,906	3,328,455	3,438,058
在途存款	-	31,333	-
約當現金：			
定期存款	4,376,926	4,033,563	4,971,077
附買回債券	<u>750,270</u>	<u>240,225</u>	<u>411,583</u>
合計	<u>\$ 8,836,788</u>	<u>\$ 7,634,310</u>	<u>\$ 8,821,919</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	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
流動項目：			
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產			
可轉換公司債	\$ -	\$ -	\$ 2,004
評價調整	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>206</u>
小計	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,210</u>
持有供交易之金融資產			
非避險之衍生金融工具	<u>2,745</u>	<u>39,331</u>	<u>22,330</u>
	<u>\$ 2,745</u>	<u>\$ 39,331</u>	<u>\$ 24,540</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨損益分別為淨損失\$36,586 及淨利益\$16,825。

2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

	106	年	3	月	31	日
金融商品	項 目	合約金額 (名目本金)	公平價值及 相關帳面價值			
神達電腦股份有限公司						
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR 3,937仟元	1,214仟元			
預售遠期外匯契約	預售澳幣，買入美金	AUD 2,215仟元	261仟元			
Silver Star Developments Ltd.						
換匯預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR 2,500仟元	USD 3仟元			
MiTAC Digital Corp.						
預售遠期外匯契約	預售加幣，買入美金	CAD 500仟元	USD 6仟元			
MiTAC Australia Pty Ltd.						
預售遠期外匯契約	預售紐幣，買入美金	NZD 400仟元	USD 9仟元			
昆達電腦科技(昆山)有限公司						
預售遠期外匯契約	預售美元，買入人民幣	USD 11,000仟元	CNY 155仟元			
	105	年	12	月	31	日
金融商品	項 目	合約金額 (名目本金)	公平價值及 相關帳面價值			
神達電腦股份有限公司						
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR 8,350仟元	8,385仟元			
預售遠期外匯契約	預售澳幣，買入美金	AUD 10,661仟元	8,677仟元			
預售遠期外匯契約	預售日幣，買入美金	JPY 100,000仟元	40仟元			
預售遠期外匯契約	預售美金，買入新臺幣	USD 4,000仟元	325仟元			
神雲科技股份有限公司						
預售遠期外匯契約	預售日幣，買入美金	JPY 50,000仟元	38仟元			
預售遠期外匯契約	預售美金，買入新臺幣	USD 10,000仟元	948仟元			
Silver Star Developments Ltd.						
換匯預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR 6,500仟元	USD 361仟元			
預售遠期外匯契約	預售人民幣，買入美金	CNY 25,000仟元	USD 273仟元			
MiTAC Digital Corp.						
預售遠期外匯契約	預售加幣，買入美金	CAD 800仟元	USD 8仟元			
MiTAC Australia Pty Ltd.						
預售遠期外匯契約	預售紐幣，買入美金	NZD 350仟元	USD 7仟元			
	105	年	3	月	31	日
金融商品	項 目	合約金額 (名目本金)	公平價值及 相關帳面價值			
神達電腦股份有限公司						
預售遠期外匯契約	預售美金，買入新臺幣	USD 4,000仟元	5,018仟元			
神雲科技股份有限公司						
預售遠期外匯契約	預售美金，買入新臺幣	USD 16,000仟元	17,312仟元			

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) 備供出售金融資產

項目	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
流動項目：			
上市櫃公司股票	\$ 614,337	\$ 612,509	\$ 515,774
受益憑證	67,648	67,648	142,539
小計	681,985	680,157	658,313
備供出售金融資產評價調整	261,138	196,624	(41,598)
合計	<u>\$ 943,123</u>	<u>\$ 876,781</u>	<u>\$ 616,715</u>
非流動項目：			
上市櫃公司股票	\$ 738,066	\$ 742,247	\$ 414,106
未上市櫃股票	137,253	137,253	146,074
小計	875,319	879,500	560,180
備供出售金融資產評價調整	322,526	234,150	150,072
合計	<u>\$ 1,197,845</u>	<u>\$ 1,113,650</u>	<u>\$ 710,252</u>

1. 本集團於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為\$154,388 及\$73,966，自權益重分類至當期(損)益之金額分別為\$0 及(\$17,537)。
2. 本集團所持有之部分備供出售金融資產，因持續虧損，致公允價值大幅下跌至低於本集團之原始投資成本，經評估後，本集團於民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列減損損失\$28,408。

(四) 以成本衡量之金融資產

項 目	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
非流動項目：			
非上市櫃公司股票	\$ 1,189,497	\$ 1,191,606	\$ 1,256,191
累計減損—以成本衡量之金融資產	(76,019)	(78,128)	(113,364)
合計	<u>\$ 1,113,478</u>	<u>\$ 1,113,478</u>	<u>\$ 1,142,827</u>

1. 本集團持有之非上市櫃公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本集團民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(五) 應收帳款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
一般客戶	\$ 5,708,851	\$ 9,367,200	\$ 5,377,471
減：備抵銷售退回及折讓	(199,151)	(211,852)	(259,720)
減：備抵呆帳	(76,283)	(75,982)	(77,778)
	5,433,417	9,079,366	5,039,973
關係人	972,665	772,712	246,478
	<u>\$ 6,406,082</u>	<u>\$ 9,852,078</u>	<u>\$ 5,286,451</u>

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
1-90天	\$ 167,943	\$ 207,881	\$ 246,690
91-180天	2,456	6,488	35,471
181天以上	5,552	1,216	10,625
	<u>\$ 175,951</u>	<u>\$ 215,585</u>	<u>\$ 292,786</u>

2. 應收帳款之備抵呆帳變動表如下：

群組評估之減損損失			
	106年	105年	
1月1日	\$ 75,982	\$ 75,073	
提列減損損失	1,920	5,189	
因無法收回而沖銷之款項 (	644)	(2,241)	
匯率影響數 (	975)	(243)	
3月31日	<u>\$ 76,283</u>	<u>\$ 77,778</u>	

3. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
群組1	\$ 5,160,323	\$ 8,261,712	\$ 3,671,519
群組2	1,345,242	1,662,615	1,659,644
	<u>\$ 6,505,565</u>	<u>\$ 9,924,327</u>	<u>\$ 5,331,163</u>

群組 1-中低風險帳款：營運良好，財務透明度高，並經總部信用控管主管核准之企業集團帳款。

群組 2-一般風險帳款：中低風險帳款以外之帳款。

(六) 存貨

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
材 料	\$ 5,259,733	\$ 3,552,507	\$ 3,684,806
在 製 品	484,396	899,195	682,387
製 成 品	<u>2,023,988</u>	<u>2,227,110</u>	<u>1,563,816</u>
合計	<u>\$ 7,768,117</u>	<u>\$ 6,678,812</u>	<u>\$ 5,931,009</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
已出售存貨成本	\$ 9,304,886	\$ 8,015,085
跌價損失(回升利益)	<u>71,624</u>	<u>(13,387)</u>
	<u>\$ 9,376,510</u>	<u>\$ 8,001,698</u>

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日已提列跌價損失準備之存貨部分業已出售及報廢，致存貨淨變現價值回升。

(七) 其他金融資產

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
流動：			
定期存款-三個月以上到期	\$ 1,521	\$ -	\$ 4,000
質押存款	<u>22,035</u>	<u>23,085</u>	<u>24,860</u>
小計	<u>\$ 23,556</u>	<u>\$ 23,085</u>	<u>\$ 28,860</u>
非流動：			
質押存款	\$ 9,815	\$ 11,338	\$ 5,704
小計	<u>9,815</u>	<u>11,338</u>	<u>5,704</u>
合計	<u>\$ 33,371</u>	<u>\$ 34,423</u>	<u>\$ 34,564</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. 本集團其他金融資產提供質押之情形請詳附註八。

(八)採用權益法之投資

1.

被 投 資 公 司	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
神基科技(股)公司	\$ 4,573,132	\$ 4,635,605	\$ 4,575,803
三趨科技(股)公司	10,088	10,179	10,068
聯捷投資(股)公司	127,958	127,928	123,981
聯捷貳投資(股)公司	30,770	31,241	32,313
神通建設開發(股)公司	82,909	82,938	82,980
綠享(股)公司	6,701	8,356	8,450
Harbinger II (BVI) Venture Capital Corp.	27,261	28,965	28,915
Mainpower International Ltd.	192,724	201,165	197,080
Synnex Corp.	8,447,822	8,711,358	8,208,707
蘇州漢揚精密電子有限公司	284,194	293,878	289,265
富驊航太(股)公司	142,640	142,132	-
Harbinger Ruyi Venture Ltd.	30,744	32,506	35,145
Harbinger Ruyi II Venture Ltd.	29,178	31,187	32,052
	<u>\$ 13,986,121</u>	<u>\$ 14,337,438</u>	<u>\$ 13,624,759</u>

2. 本集團於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列採用權益法之關聯企業利益之份額分別為\$401,556 及\$316,999，認列採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額分別為(\$147,307)及(\$112,880)。

3. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率			關係之性質	衡量方法
		106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日		
神基科技(股)公司	台灣	33.67%	33.76%	33.89%	持有20%以上表決權	權益法
Synnex Corp.	美國	13.65%	13.66%	13.98%	具重大影響力	權益法

4. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	神基科技(股)公司		
	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
流動資產	\$ 14,223,524	\$ 15,651,090	\$ 12,883,650
非流動資產	9,840,671	10,067,939	8,600,176
流動負債	(7,210,468)	(8,591,825)	(5,936,913)
非流動負債	(1,913,796)	(2,026,422)	(721,180)
非控制權益	(1,357,436)	(1,368,161)	(1,324,394)
淨資產總額	<u>\$ 13,582,495</u>	<u>\$ 13,732,621</u>	<u>\$ 13,501,339</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 4,573,132</u>	<u>\$ 4,635,605</u>	<u>\$ 4,575,803</u>
	Synnex Corp.		
	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
流動資產	\$ 116,706,200	\$ 128,870,774	\$ 107,822,743
非流動資產	38,275,793	39,646,860	26,931,447
流動負債	(70,244,250)	(79,909,953)	(52,475,164)
非流動負債	(22,855,171)	(24,820,793)	(23,555,397)
非控制權益	-	(709)	(19,536)
淨資產總額	<u>\$ 61,882,572</u>	<u>\$ 63,786,179</u>	<u>\$ 58,704,093</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 8,447,822</u>	<u>\$ 8,711,358</u>	<u>\$ 8,208,707</u>

綜合損益表

	神基科技(股)公司	
	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
收入	\$ 5,200,840	\$ 4,308,941
繼續營業單位本期淨利	\$ 433,644	\$ 339,452
其他綜合損益(稅後淨額)	(635,130)	(161,823)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 201,486)</u>	<u>\$ 177,629</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	Synnex Corp.	
	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
收入	\$ 109,471,105	\$ 103,591,177
繼續營業單位本期淨利	\$ 1,859,560	\$ 1,541,008
其他綜合損益(稅後淨額)	214,504	(578,106)
本期綜合損益總額	<u>\$ 2,074,064</u>	<u>\$ 962,902</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,800</u>

5. 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 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$965,167、\$990,475 及 \$840,249。

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 39,343	\$ 11,536
其他綜合損益	<u>8,214</u>	<u>31,591</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 47,557</u>	<u>\$ 43,127</u>

6. 本集團之重大關聯企業有公開報價者，其公允價值如下：

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
神基科技(股)公司	\$ 8,301,307	\$ 7,244,604	\$ 4,302,971
Synnex Corp.	<u>18,499,705</u>	<u>21,266,399</u>	<u>16,544,308</u>
	<u>\$ 26,801,012</u>	<u>\$ 28,511,003</u>	<u>\$ 20,847,279</u>

7. 本集團持有美國 Synnex Corp. 13.65 %之股權，但仍具重大影響力，係因本集團為 Synnex Corp. 之主要股東，且本公司董事長苗豐強先生擔任該公司榮譽董事長，故本公司對 Synnex Corp. 有重大影響力。另本集團持有 Mainpower International Ltd. 13.28%之股權，因本集團擔任該公司法人董事，故具有重大影響力。

8. Synnex Corp. 之年度結束日為 11 月 30 日，本集團編製第一季合併報表時，係以其 2 月 28 日之財務資訊為基礎，其他所有關聯企業之年度結束日皆為 12 月 31 日。

(九) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	電腦 通訊設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	模具設備	其他設備	未完工程及待 驗設備	合計
106年1月1日											
成本	\$ 1,109,411	\$ 4,820,781	\$ 1,880,346	\$ 215,527	\$ 58,809	\$ 736,374	\$ 18,852	\$ 144,796	\$ 686,388	\$ 1,455,246	\$ 11,126,530
累計折舊及減損	-	(2,069,488)	(1,663,860)	(166,323)	(35,478)	(602,306)	(9,611)	(56,807)	(492,127)	-	(5,096,000)
	<u>\$ 1,109,411</u>	<u>\$ 2,751,293</u>	<u>\$ 216,486</u>	<u>\$ 49,204</u>	<u>\$ 23,331</u>	<u>\$ 134,068</u>	<u>\$ 9,241</u>	<u>\$ 87,989</u>	<u>\$ 194,261</u>	<u>\$ 1,455,246</u>	<u>\$ 6,030,530</u>
106年											
1月1日	\$ 1,109,411	\$ 2,751,293	\$ 216,486	\$ 49,204	\$ 23,331	\$ 134,068	\$ 9,241	\$ 87,989	\$ 194,261	\$ 1,455,246	\$ 6,030,530
增添	-	290,199	1,663	1,076	5,593	56,742	536	4,994	54,783	252,167	667,753
處分	-	-	-	(2)	(140)	(84)	(1,460)	-	-	(21,080)	(22,766)
重分類	-	1,436,421	(281)	495	-	10,888	-	-	16,848	(1,456,207)	8,164
折舊費用	-	(49,332)	(13,702)	(7,967)	(2,674)	(14,621)	(499)	(14,340)	(17,994)	-	(121,129)
匯率影響數	(12,237)	(107,743)	(9,731)	(670)	(635)	(6,453)	(24)	-	(5,760)	(1,815)	(145,068)
3月31日	<u>\$ 1,097,174</u>	<u>\$ 4,320,838</u>	<u>\$ 194,435</u>	<u>\$ 42,136</u>	<u>\$ 25,475</u>	<u>\$ 180,540</u>	<u>\$ 7,794</u>	<u>\$ 78,643</u>	<u>\$ 242,138</u>	<u>\$ 228,311</u>	<u>\$ 6,417,484</u>
106年3月31日											
成本	\$ 1,097,174	\$ 6,362,057	\$ 1,457,175	\$ 209,273	\$ 60,733	\$ 736,390	\$ 16,632	\$ 120,036	\$ 714,875	\$ 228,311	\$ 11,002,656
累計折舊及減損	-	(2,041,219)	(1,262,740)	(167,137)	(35,258)	(555,850)	(8,838)	(41,393)	(472,737)	-	(4,585,172)
	<u>\$ 1,097,174</u>	<u>\$ 4,320,838</u>	<u>\$ 194,435</u>	<u>\$ 42,136</u>	<u>\$ 25,475</u>	<u>\$ 180,540</u>	<u>\$ 7,794</u>	<u>\$ 78,643</u>	<u>\$ 242,138</u>	<u>\$ 228,311</u>	<u>\$ 6,417,484</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

	土地	房屋及建築	機器設備	電腦 通訊設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	模具設備	其他設備	未完工程及待 驗設備	合計
105年1月1日											
成本	\$ 1,128,687	\$ 5,217,291	\$ 2,377,298	\$ 254,967	\$ 64,008	\$ 774,885	\$ 23,968	\$ 80,285	\$ 722,369	\$ 452,050	\$ 11,095,808
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(2,052,431)</u>	<u>(2,131,086)</u>	<u>(194,911)</u>	<u>(36,437)</u>	<u>(643,456)</u>	<u>(15,567)</u>	<u>(38,616)</u>	<u>(515,396)</u>	<u>-</u>	<u>(5,627,900)</u>
	<u>\$ 1,128,687</u>	<u>\$ 3,164,860</u>	<u>\$ 246,212</u>	<u>\$ 60,056</u>	<u>\$ 27,571</u>	<u>\$ 131,429</u>	<u>\$ 8,401</u>	<u>\$ 41,669</u>	<u>\$ 206,973</u>	<u>\$ 452,050</u>	<u>\$ 5,467,908</u>
105年											
1月1日	\$ 1,128,687	\$ 3,164,860	\$ 246,212	\$ 60,056	\$ 27,571	\$ 131,429	\$ 8,401	\$ 41,669	\$ 206,973	\$ 452,050	\$ 5,467,908
增添	-	2,388	747	2,147	1,036	14,711	99	35,840	13,435	269,741	340,144
處分	-	-	-	(15)	-	(27)	-	-	(18)	(510)	(570)
重分類	-	-	-	40	3,050	-	-	-	449	(3,539)	-
折舊費用	-	(44,074)	(13,966)	(10,210)	(3,188)	(12,232)	(496)	(8,552)	(16,481)	-	(109,199)
匯率影響數	(3,805)	(17,891)	(1,248)	58	(47)	(760)	68	-	(486)	(129)	(24,240)
3月31日	<u>\$ 1,124,882</u>	<u>\$ 3,105,283</u>	<u>\$ 231,745</u>	<u>\$ 52,076</u>	<u>\$ 28,422</u>	<u>\$ 133,121</u>	<u>\$ 8,072</u>	<u>\$ 68,957</u>	<u>\$ 203,872</u>	<u>\$ 717,613</u>	<u>\$ 5,674,043</u>
105年3月31日											
成本	\$ 1,124,882	\$ 5,193,033	\$ 2,358,854	\$ 256,506	\$ 67,896	\$ 785,222	\$ 24,280	\$ 115,161	\$ 732,569	\$ 717,613	\$ 11,376,016
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(2,087,750)</u>	<u>(2,127,109)</u>	<u>(204,430)</u>	<u>(39,474)</u>	<u>(652,101)</u>	<u>(16,208)</u>	<u>(46,204)</u>	<u>(528,697)</u>	<u>-</u>	<u>(5,701,973)</u>
	<u>\$ 1,124,882</u>	<u>\$ 3,105,283</u>	<u>\$ 231,745</u>	<u>\$ 52,076</u>	<u>\$ 28,422</u>	<u>\$ 133,121</u>	<u>\$ 8,072</u>	<u>\$ 68,957</u>	<u>\$ 203,872</u>	<u>\$ 717,613</u>	<u>\$ 5,674,043</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
106年1月1日			
成本	\$ 823,358	\$ 617,157	\$ 1,440,515
累計折舊及減損	<u>–</u>	<u>(278,116)</u>	<u>(278,116)</u>
	<u>\$ 823,358</u>	<u>\$ 339,041</u>	<u>\$ 1,162,399</u>
106年			
1月1日	\$ 823,358	\$ 339,041	\$ 1,162,399
折舊費用	–	(4,942)	(4,942)
匯率影響數	(640)	(10,800)	(11,440)
3月31日	<u>\$ 822,718</u>	<u>\$ 323,299</u>	<u>\$ 1,146,017</u>
106年3月31日			
成本	\$ 822,718	\$ 597,253	\$ 1,419,971
累計折舊及減損	<u>–</u>	<u>(273,954)</u>	<u>(273,954)</u>
	<u>\$ 822,718</u>	<u>\$ 323,299</u>	<u>\$ 1,146,017</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
105年1月1日			
成本	\$ 808,608	\$ 496,700	\$ 1,305,308
累計折舊及減損	<u>–</u>	<u>(243,500)</u>	<u>(243,500)</u>
	<u>\$ 808,608</u>	<u>\$ 253,200</u>	<u>\$ 1,061,808</u>
105年			
1月1日	\$ 808,608	\$ 253,200	\$ 1,061,808
折舊費用	–	(3,840)	(3,840)
匯率影響數	–	(672)	(672)
3月31日	<u>\$ 808,608</u>	<u>\$ 248,688</u>	<u>\$ 1,057,296</u>
105年3月31日			
成本	\$ 808,608	\$ 495,209	\$ 1,303,817
累計折舊及減損	<u>–</u>	<u>(246,521)</u>	<u>(246,521)</u>
	<u>\$ 808,608</u>	<u>\$ 248,688</u>	<u>\$ 1,057,296</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
投資性不動產之租金收入	\$ 9,909	\$ 8,598
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	\$ 5,379	\$ 3,968
當期末產生租金收入之投資 性不動產所發生之直接營 運費用	\$ 2,019	\$ 2,033

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日之公允價值分別為 \$3,195,085、\$3,223,149 及 \$3,091,202，係依獨立評價專家之評價結果及參考市場交易價格而得。上述評價係採用市場法及成本法等方法，屬第三等級公允價值。

(十一) 無形資產

	電腦軟體
106年1月1日	
成本	\$ 797,472
累計攤銷及減損	(700,492)
	\$ 96,980
106年	
1月1日	\$ 96,980
增添	10,480
攤銷費用	(20,032)
重分類	657
匯率影響數	(141)
3月31日	\$ 87,944
106年3月31日	
成本	\$ 807,952
累計攤銷及減損	(720,008)
	\$ 87,944

	電腦軟體
105年1月1日	
成本	\$ 717,785
累計攤銷及減損	(598,780)
	<u>\$ 119,005</u>
105年	
1月1日	\$ 119,005
增添	28,003
攤銷費用	(24,399)
匯率影響數	(88)
3月31日	<u>\$ 122,521</u>
105年3月31日	
成本	\$ 745,789
累計攤銷及減損	(623,268)
	<u>\$ 122,521</u>

無形資產攤銷明細如下：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
推銷費用	\$ 9,137	\$ 1,415
管理費用	3,992	15,073
研究發展費用	6,903	7,911
	<u>\$ 20,032</u>	<u>\$ 24,399</u>

(十二) 待出售非流動資產

本集團於民國 105 年 3 月 25 日業經董事會核准出售採用權益法之投資-富驊企業(股)公司，並將相關之資產及權益調整項目轉列為待出售處分群組，該項交易已於民國 105 年 4 月完成。

待出售處分群組之資產：

	105年3月31日
採用權益法之投資-富驊企業(股)公司	<u>\$ 384,825</u>
與待出售非流動資產直接相關之權益	<u>(\$ 21,994)</u>

(十三) 短期借款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
銀行借款-無擔保	<u>\$ 3,873,524</u>	<u>\$ 1,150,090</u>	<u>\$ 1,119,203</u>
借款利率	<u>1.17%~1.48%</u>	<u>1.28%~1.40%</u>	<u>0.74%~1.08%</u>

(十四) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
流動項目：			
持有供交易金融負債			
非避險之衍生金融工具	\$ 3,395	\$ 6,493	\$ 41,562

1. 本集團於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨損益分別為淨利益\$3,098 及淨損失\$25,647。

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：

	106	年	3	月	31	日	
金融商品	項	目	合約金額		公平價值及		
			(名目本金)		相關帳面價值		
神達電腦股份有限公司							
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR	4,550	仟元	(1,219	仟元)	
預售遠期外匯契約	預售澳幣，買入美金	AUD	2,800	仟元	(755	仟元)	
MiTAC Digital Corp.							
預售遠期外匯契約	預售加幣，買入美金	CAD	300	仟元	USD	(3	仟元)
Silver Star Development Ltd.							
換匯預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR	4,000	仟元	USD	(26	仟元)
換匯預售遠期外匯契約	預售人民幣，買入美金	CNY	25,000	仟元	USD	(18	仟元)
	105	年	12	月	31	日	
金融商品	項	目	合約金額		公平價值及		
			(名目本金)		相關帳面價值		
神達電腦股份有限公司							
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR	2,287	仟元	(161	仟元)	
換匯預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR	1,000	仟元	(168	仟元)	
預售遠期外匯契約	預售澳幣，買入美金	AUD	500	仟元	(48	仟元)	
預售遠期外匯契約	預售日幣，買入美金	JPY	88,000	仟元	(140	仟元)	
預售遠期外匯契約	預售美金，買入新臺幣	USD	2,000	仟元	(228	仟元)	
神雲科技股份有限公司							
預售遠期外匯契約	預售日幣，買入美金	JPY	50,000	仟元	(84	仟元)	
預售遠期外匯契約	預售美金，買入新臺幣	USD	34,000	仟元	(5,631	仟元)	
MiTAC Australia Pty Ltd.							
預售遠期外匯契約	預售紐幣，買入美金	NZD	400	仟元	USD	(1	仟元)

	105	年	3	月	31	日
金融商品	項	目	合約金額 (名目本金)		公平價值及 相關帳面價值	
神達電腦股份有限公司						
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR	12,227	仟元	(13,186仟元)	
預售遠期外匯契約	預售澳幣，買入美金	AUD	12,467	仟元	(17,808仟元)	
MiTAC Digital Corp.						
預售遠期外匯契約	預售加幣，買入美金	CAD	3,800	仟元	USD	(189仟元)
Silver Star Developments Ltd.						
預售遠期外匯契約	預售人民幣，買入美金	CNY	10,000	仟元	USD	(28仟元)
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR	6,500	仟元	USD	(100仟元)
MiTAC Australia Pty Ltd.						
預售遠期外匯契約	預售紐幣，買入美金	NZD	610	仟元	USD	(11仟元)

(十五) 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。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,425 及\$2,481。
- (3) 本集團於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$8,598。
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。
- (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，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$22,088 及\$20,359。

(十六) 股份基礎給付

1. 民國 106 年及 105 年 3 月 31 日，本公司股份基礎給付協議如下

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	合約期間	既得條件
第十次酬勞性員工認股權計畫	98.10.05、 99.04.19及 99.05.06	26,903 (註1)	6年	屆滿2年既得30% 屆滿3年既得60% 屆滿4年既得100%
第十一次酬勞性員工認股權計畫	101.10.11	19,375 (註1)	6年	屆滿2年既得50% 屆滿3年既得75% 屆滿4年既得100%

註 1：依股份轉換決議，將神達電腦業經主管機關核准所發行之認股權憑證，於股份轉換基準日起，由本公司承受履行義務，並依換股比例調整轉換價格及給與數量。

註 2：係於股份轉換前，子公司-神達電腦依證券交易法第二十八條之二第一項第一款買回供轉讓與員工之庫藏股票，於股份轉換後，子公司-神達電腦將持有之本公司股票轉讓予員工。

2. 員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31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)
期初流通在外認股權	9,956	17.40元	24,732	21.24元
本期失效認股權	-		(17)	24.51元
本期執行認股權	(2,298)	17.40元	(1,614)	20.49元
期末流通在外	<u>7,658</u>	17.40元	<u>23,101</u>	21.29元
期末可執行認股權	<u>7,658</u>		<u>19,123</u>	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

3. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日執行之認股權於執行日之加權平均股價為 33.04 元及 23.31 元。

4. 截至民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日，員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

民國 106 年 3 月 31 日：

行使價格 之範圍	期末流通在外之認股選擇權		
	數量 (仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格
17.40元	7,658	1.50年	17.40元

民國 105 年 12 月 31 日：

行使價格 之範圍	期末流通在外之認股選擇權		
	數量 (仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格
17.40元	9,956	1.75年	17.40元

民國 105 年 3 月 31 日：

行使價格 之範圍	期末流通在外之認股選擇權		
	數量 (仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格
24.2元至26.6元	8,710	0.05年	24.91元
19.10元	14,391	2.50年	19.10元
	23,101		

5. 本公司之股份基礎給付交易之公允價值資訊：

(1) 使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期波 動率 (註1)	預期 存續 期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值 (元)(註2)
第十次員工 認股權計畫	98.10.05	13.90	13.90	35.25%	3.61年	0%	0.55%	3.75
	99.04.19	14.45	14.45	30.04%	3.61年	0%	0.75%	3.40
	99.05.06	13.1	13.1	29.85%	3.61年	0%	0.74%	3.06
第十一次員工 認股權計畫	101.10.11	10.15	10.15	36.14%	3.47年	0%	0.88%	2.79

註 1：預期波動率係採用最近期與認股選擇權預期存續期間等量之期間作為樣本區間之股價，排除股價明顯異常不列為觀察值，並考慮每年度盈餘分配對股票交易價格變動之影響，計算出預期價格波動率。

註 2：係原神達電腦發行時之公允價值資訊。

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
權益交割	\$ -	\$ 1,615

(十七) 負債準備

	106年	105年
流動-保固準備		
1月1日餘額	\$ 333,393	\$ 350,486
當期新增之負債準備	28,167	48,319
當期使用之負債準備	(43,905)	(61,009)
當期迴轉之未使用金額	(179)	1,199
匯率影響數	(1,653)	(628)
3月31日餘額	\$ 315,823	\$ 338,367

(十八) 股本

1. 民國 106 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為\$11,000,000，分為1,100,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 125,000 仟股)，實收資本額為\$8,179,028，每股面額 10 元。本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

單位：仟股

	106年	105年
1月1日流通在外股數	795,335	758,002
員工執行認股權	2,298	1,614
3月31日流通在外股數	797,633	759,616

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量變動情形：

		106年3月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
神達投控	轉讓股份予員工	8,244仟股	\$ 169,362
子公司-資豐公司	股份轉換	10,589仟股	276,085
子公司-SSDL	"	1,437仟股	77,002
		105年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
神達投控	轉讓股份予員工	8,244仟股	\$ 169,362
子公司-資豐公司	股份轉換	10,589仟股	276,085
子公司-SSDL	"	1,437仟股	77,002

持有股份之公司名稱	收 回 原 因	105年3月31日	
		股數	帳面金額
神達投控	轉讓股份予員工	8,244仟股	\$ 169,362
子公司-資豐公司	股份轉換	10,183仟股	276,085
子公司-SSDL	"	1,382仟股	77,002

(2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

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

(4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(5)本公司依金管證發字第 1010047490 號令之規定，就子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後市價如有回升部分，得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。

(十九)資本公積

	發行溢價	庫藏股票交易	採用權益法認列 關聯企業及合資		合計
			股權淨值	員工認股權	
106年1月1日	\$ 21,672,925	\$ 193,705	\$ 189,931	\$ 389,875	\$ 22,446,436
員工行使認股權	29,828	-	-	(12,823)	17,005
採權益法認列之關 聯企業股權淨值變 動數	-	-	9,457	-	9,457
106年3月31日	<u>\$ 21,702,753</u>	<u>\$ 193,705</u>	<u>\$ 199,388</u>	<u>\$ 377,052</u>	<u>\$ 22,472,898</u>
	發行溢價	庫藏股票交易	採用權益法認列 關聯企業及合資		合計
			股權淨值	員工認股權	
105年1月1日	\$ 21,567,209	\$ 175,288	\$ 184,865	\$ 425,113	\$ 22,352,475
員工行使認股權	26,170	-	-	(9,243)	16,927
採權益法認列之關 聯企業股權淨值變 動數	-	-	(6,572)	-	(6,572)
員工股份基礎給付 酬勞成本	-	-	-	1,615	1,615
105年3月31日	<u>\$ 21,593,379</u>	<u>\$ 175,288</u>	<u>\$ 178,293</u>	<u>\$ 417,485</u>	<u>\$ 22,364,445</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) 保留盈餘

1. 本公司依章程規定年度決算如有盈餘，除依法彌補以往年度虧損及提繳稅捐外，應先提列 10% 為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘得連同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案提請股東會承認後分派之。
2. 前述盈餘分配比率及股東現金股利之比率，得由董事會考量公司財務結構、未來資金需求及獲利情形，以現金股利不得低於股利總數百分之十擬定之，惟經股東會同意得調整之。
3. 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，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 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。
5. 本公司於民國 106 年 3 月 28 日經董事會通過擬議民國 105 年度盈餘分派案及民國 105 年 6 月 21 日經股東會決議民國 104 年度盈餘分派案如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 271,857		\$ 175,409	
特別盈餘公積(迴轉) (	65,691)		13,574	
現金股利	2,022,698	\$ 2.5	1,231,738	\$ 1.6
股票股利	-	-	307,934	0.4
合計	<u>\$2,228,864</u>	<u>\$ 2.5</u>	<u>\$1,728,655</u>	<u>\$ 2.0</u>

截至出具報告日止，民國 105 年度盈餘分派案尚未經股東會決議。

(二十一) 其他權益項目

	106年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	\$ 383,020	\$ 894,221	\$ 1,277,241
出售轉出數	-	154	154
評價調整			
-集團	154,388	-	154,388
-關聯企業	13,866	-	13,866
外幣換算差異數			
-集團	-	(1,125,679)	(1,125,679)
-關聯企業	-	(161,327)	(161,327)
3月31日	<u>\$ 551,274</u>	<u>(\$ 392,631)</u>	<u>\$ 158,643</u>

	105年			
	備供出售投資	外幣換算	與待出售非 流動資產直接 相關之權益	總計
1月1日	(\$ 80,096)	\$ 2,008,508	\$ -	\$ 1,928,412
出售轉出數	17,537	(2,063)	-	15,474
評價調整				
-集團	73,966	-	-	73,966
-關聯企業	17,853	-	-	17,853
外幣換算差異數				
-集團	-	(310,414)	-	(310,414)
-關聯企業	-	(106,676)	(21,994)	(128,670)
3月31日	<u>\$ 29,260</u>	<u>\$ 1,589,355</u>	<u>(\$ 21,994)</u>	<u>\$ 1,596,621</u>

(二十二) 營業收入

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
銷貨收入	\$ 10,713,487	\$ 8,990,363
其他營業收入	63,371	150,702
合計	<u>\$ 10,776,858</u>	<u>\$ 9,141,065</u>

(二十三) 其他收入

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 11,002	\$ 14,469
租金收入	26,031	22,117
股利收入	-	2,684
什項收入	19,076	13,065
合計	<u>\$ 56,109</u>	<u>\$ 52,335</u>

(二十四) 其他利益及損失

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
透過損益按公允價值衡量之 金融負債淨利益(損失)	\$ 3,098	(\$ 25,647)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨(損失)利益	(36,586)	16,825
淨外幣兌換損失	(44,925)	(28,330)
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	18,242	(37)
處分投資利益(損失)	351	(15,474)
減損損失	-	(28,408)
什項支出	(9,272)	(8,747)
合計	<u>(\$ 69,092)</u>	<u>(\$ 89,818)</u>

(二十五) 財務成本

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
利息費用：		
銀行借款	<u>\$ 7,455</u>	<u>\$ 1,767</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
員工福利費用	\$ 1,216,602	\$ 1,182,574
不動產、廠房及設備、 投資性不動產折舊費用	126,071	113,039
各項攤銷費用	20,032	24,399
合計	<u>\$ 1,362,705</u>	<u>\$ 1,320,012</u>

(二十七) 員工福利費用

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
薪資費用	\$ 1,071,273	\$ 1,041,438
股份基礎給付	-	1,615
勞健保費用	81,416	83,208
退休金費用	24,513	22,840
其他用人費用	39,400	33,473
	<u>\$ 1,216,602</u>	<u>\$ 1,182,574</u>

1. 本公司已於 105 年 6 月 21 日經股東會決議通過修正章程。依新修正之公司章程，本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工及董監事酬勞前之利益)，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監事酬勞，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。員工酬勞得以股票或現金發給之，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其一定條件授權董事長訂定之。
2. 本公司民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞以稅前利益扣除分派員工及董監事酬勞前之利益以 0.1%估列。董監事酬勞則係依稅前利益扣除分派員工及董監事酬勞前之利益以不高於 1%估計入帳。
3. 本公司民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為\$547 及\$164；董監事酬勞估列金額分別為\$1,200 及\$525，前述金額帳列薪資費用科目。
4. 經董事會決議配發民國 105 年度員工及董監事酬勞分別為\$2,729 及\$4,800，與民國 105 年度合併財務報表認列之金額一致。
5. 本公司董事會通過之員工酬勞及董監事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八)所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 76,848	\$ 79,000
以前年度所得稅低估	279	-
當期所得稅總額	<u>77,127</u>	<u>79,000</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(8,240)	(30,770)
遞延所得稅總額	<u>(8,240)</u>	<u>(30,770)</u>
所得稅費用	<u>\$ 68,887</u>	<u>\$ 48,230</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

3. 未分配盈餘相關資訊

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
87年度以後	<u>\$ 3,328,102</u>	<u>\$ 2,785,617</u>	<u>\$ 1,996,649</u>

4. 民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$1,448,432、\$1,448,432 及 \$1,470,223。民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 14.47%；民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 13.92%。

(二十九) 每股盈餘

基本每股盈餘係以歸屬於本集團母公司普通股權益持有人之損益，除以當期流通在外普通股並扣除庫藏股之加權平均股數計算。

106年1月1日至3月31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	\$ 542,485	796,190	\$ 0.68
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 542,485		
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	(2,946)		
具稀釋作用之潛在普通股			
員工認股權證		3,726	
員工酬勞	-	225	
稀釋每股盈餘屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$ 539,539	800,141	\$ 0.67
105年1月1日至3月31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	\$ 163,328	788,635	\$ 0.21
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 163,328		
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	(1,664)		
具稀釋作用之潛在普通股			
員工認股權證		2,679	
員工酬勞	-	73	
稀釋每股盈餘屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$ 161,664	791,387	\$ 0.20

1. 基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期流通在外普通股並扣除庫藏股之加權平均股數計算。
2. 民國 105 年第一季加權平均流通在外股數已依民國 105 年度盈餘轉增資比率追溯調整股數。

(三十)營業租賃

本集團以營業租賃將房屋及建築資產出租，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列租金收入分別為\$26,031 及\$22,117。該租賃合約期間為 1 年至 5 年。另未來最低應收租賃給付總額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
不超過1年	\$ 77,646	\$ 89,065	\$ 62,474
超過1年但不超過5年	73,592	87,779	100,331
超過5年	949	1,988	5,276
	<u>\$ 152,187</u>	<u>\$ 178,832</u>	<u>\$ 168,081</u>

(三十一)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
不動產、廠房及設備增添	\$ 667,753	\$ 340,144
加：期初其他應付款	14,884	
減：期末其他應付款	(187,681)	-
本期支付現金	<u>\$ 494,956</u>	<u>\$ 340,144</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
神基科技(股)公司及其子公司	關聯企業
Synnex Corp. 及其子公司	關聯企業
綠享(股)公司	關聯企業
神通建設開發(股)公司	關聯企業
聯強國際(股)公司及其子公司	董事長為同一人
聯訊管理顧問(股)公司	董事長為同一人
聯華實業(股)公司及其子公司	董事長為同一人
聯成化學科技(股)公司	董事長為同一人
神通資訊科技(股)公司及其子公司	本集團董事長為該公司董事

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

(1)

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
商品銷售：		
關聯企業-Synnex Corp. 及其子公司	\$ 1,293,464	\$ 409,440
關聯企業-其他	15,937	1,011
其他關係人	142	20
合計	<u>\$ 1,309,543</u>	<u>\$ 410,471</u>

(2) 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。

(3) 本集團對關係人之授信與一般客戶相同，為自出貨後平均約 3 個月內收款。

2. 進貨

(1)

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
商品購買：		
關聯企業	\$ 20,830	\$ 167,226
其他關係人	122,829	71,063
合計	<u>\$ 143,659</u>	<u>\$ 238,289</u>

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

(3) 本集團對關係人付款條件為自對方出貨後平均約 4 個月內付款。

3. 應收關係人款項

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
應收帳款：			
關聯企業-Synnex Corp. 及其子公司	\$ 972,412	\$ 772,669	\$ 246,469
關聯企業-其他	127	-	5
其他關係人	<u>126</u>	<u>43</u>	<u>4</u>
小計	<u>972,665</u>	<u>772,712</u>	<u>246,478</u>
其他應收款：			
關聯企業-Synnex Corp. 及其子公司	16,229	5,279	-
關聯企業-神基科技(股)公司 及其子公司	25,458	31,113	37,547
關聯企業-其他	835	48	47
其他關係人	<u>1,953</u>	<u>2,735</u>	<u>1,989</u>
小計	<u>44,475</u>	<u>39,175</u>	<u>39,583</u>
合計	<u>\$ 1,017,140</u>	<u>\$ 811,887</u>	<u>\$ 286,061</u>

4. 應付關係人款項

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
應付帳款：			
關聯企業	\$ 13,276	\$ 24,214	\$ 179,558
其他關係人	<u>120,993</u>	<u>261,837</u>	<u>77,952</u>
小計	<u>134,269</u>	<u>286,051</u>	<u>257,510</u>
其他應付款：			
關聯企業	3,805	7,186	24,395
其他關係人	<u>2,033</u>	<u>646</u>	<u>74</u>
小計	<u>5,838</u>	<u>7,832</u>	<u>24,469</u>
合計	<u>\$ 140,107</u>	<u>\$ 293,883</u>	<u>\$ 281,979</u>

5. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
其他關係人	\$ -	\$ 24

(2) 處分不動產、廠房及設備

	106年1月1日至3月31日	
	處分價款	處分(損)益
關聯企業	\$ 450	(\$ 342)

民國 105 年第一季；無。

6. 租金收入

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日出租辦公室及廠房予關聯企業 - 神基科技(股)公司及其子公司而收取之租金收入分別為 \$5,110 及 \$7,713。

7. 各項費用

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
關聯企業	\$ 3,372	\$ 7,214
其他關係人	4,827	14,498
合計	\$ 8,199	\$ 21,712

主要係租用辦公室之租金支出與其他雜項費用。

8. 關係人提供背書保證情形：

民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日關聯企業為神達電腦(股)公司之營業租賃提供背書保證，金額分別為 \$0、\$0 及 \$3,600。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
短期員工福利	\$ 22,627	\$ 22,331
退職後福利	131	131
股份基礎給付	-	236
總計	\$ 22,758	\$ 22,698

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
	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日	
房屋及建築 (帳列「不動產、廠房及設備」)	\$ -	\$ -	\$ 354,651	擔保額度借款
土地使用權 (帳列「其他非流動資產」)	-	-	13,265	擔保額度借款
定期存款 (帳列「其他非流動資產」)	7,500	7,500	3,500	園區土地租賃保證金
定期存款 (帳列「其他非流動資產」)	700	2,221	2,204	園區宿舍租賃保證金
定期存款 (帳列「其他非流動資產」)	1,615	1,617	-	辦公室租賃保證金
活期存款 (帳列「其他流動資產」)	4,407	4,617	4,972	海關保函
定期存款 (帳列「其他流動資產」)	17,628	18,468	19,888	海關保函
	<u>\$ 31,850</u>	<u>\$ 34,423</u>	<u>\$ 398,480</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

1. 營業租賃協議

本集團不可取消營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
不超過1年	\$ 54,357	\$ 43,906	\$ 116,086
超過1年但不超過5年	119,329	76,404	140,332
超過5年	52,746	53,677	18,379
總計	<u>\$ 226,432</u>	<u>\$ 173,987</u>	<u>\$ 274,797</u>

2. 已簽約但尚未發生之資本支出

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 732,892</u>	<u>\$ 288,766</u>	<u>\$ 952,891</u>

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本風險管理

本集團資本管理之主要目標，係為保障集團能持續作為繼續經營個體，可為股東和其他利害關係人提供報酬，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具，其帳面金額係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金（表列其他非流動負債），另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、（三）。

2. 財務風險管理政策

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。本集團使用多項衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六、（二）及（十四）。

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，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、歐元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

- 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避險。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期外匯合約及換匯交易進行。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。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金、歐元及人民幣），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

106年3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	\$ 390,099	30.330	\$11,831,716
歐元：新台幣	9,666	32.430	313,457
澳幣：新台幣	7,045	23.225	163,611
日幣：新台幣	627,032	0.271	170,114
美金：人民幣	167,738	6.882	5,087,494
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：美金	64,487	0.145	284,194
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	357,002	30.330	10,827,868
歐元：新台幣	8,864	32.430	287,475
澳幣：新台幣	5,180	23.225	120,296
日幣：新台幣	564,409	0.271	153,124
美金：人民幣	176,080	6.882	5,340,514

105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	\$ 396,481	32.250	\$12,786,518
歐元：新台幣	9,850	33.900	333,908
澳幣：新台幣	9,581	23.285	223,086
美金：人民幣	174,168	6.985	5,616,923
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：美金	63,651	0.143	293,878
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	362,890	32.250	11,703,206
歐元：新台幣	11,872	33.900	402,466
澳幣：新台幣	11,212	23.285	261,063
美金：人民幣	142,549	6.985	4,597,208

105年3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	\$ 266,907	32.185	\$ 8,590,402
歐元：新台幣	10,082	36.510	368,094
澳幣：新台幣	7,539	24.595	185,422
美金：人民幣	119,186	6.473	3,836,001
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：美金	58,179	0.154	289,265
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	214,611	32.185	6,907,255
歐元：新台幣	12,486	36.510	455,864
澳幣：新台幣	12,468	24.595	306,650
美金：人民幣	64,352	6.473	2,071,169

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國106年及105年1月1日至3月31日之全部兌換損失(含已實現及未實現)分別為\$44,925及\$28,330。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

民國 106 年及 105 年 3 月 31 日當美金、澳幣、歐元、日幣及人民幣兌新台幣之匯率，及美金兌人民幣之匯率分別增加或減少 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將減少或增加分別為 \$8,371 及 \$32,390。

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。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，來進行該項風險之控管。
- B. 本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，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 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日，股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益增加或減少分別為 \$21,410、\$19,904 及 \$13,270。

利率風險

本集團之利率風險來自借款。惟本集團之借款皆為固定利率，故利率風險對本集團無重大影響。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信標準，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、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。
- B. 於民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六（五）。
- D. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六（五）。
- E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(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：

106年3月31日	1年以內(含)	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 3,873,524	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	6,291,781	-	-	-
其他應付款	3,577,606	-	-	-
存入保證金	10,281	1,359	5,987	4,621

非衍生金融負債：

105年12月31日	1年以內(含)	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 1,150,090	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	9,248,012	-	-	-
其他應付款	3,830,190	-	-	-
存入保證金	8,544	2,132	2,577	6,351

非衍生金融負債：

105年3月31日	1年以內(含)	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 1,119,203	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	5,320,282	-	-	-
其他應付款	3,373,358	-	-	-
存入保證金	6,172	7,675	1,471	5,382

衍生金融負債

民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日本集團操作之衍生金融負債皆為一年內到期。

- 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. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1. 說明。本集團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。

2. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本集團於民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

106年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>重複性金融資產：</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 2,745	\$ -	\$ 2,745
權益證券	1,611,240	451,826	77,902	2,140,968
合計	<u>\$1,611,240</u>	<u>\$ 454,571</u>	<u>\$ 77,902</u>	<u>\$ 2,143,713</u>
<u>重複性金融負債：</u>				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,395</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,395</u>
105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>重複性金融資產：</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 39,331	\$ -	\$ 39,331
權益證券	1,484,422	433,164	72,845	1,990,431
合計	<u>\$1,484,422</u>	<u>\$ 472,495</u>	<u>\$ 72,845</u>	<u>\$ 2,029,762</u>
<u>重複性金融負債：</u>				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,493</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,493</u>
105年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>重複性金融資產：</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 22,330	\$ -	\$ 22,330
債務證券	2,210	-	-	2,210
權益證券	1,137,960	125,445	63,562	1,326,967
合計	<u>\$1,140,170</u>	<u>\$ 147,775</u>	<u>\$ 63,562</u>	<u>\$1,351,507</u>
<u>重複性金融負債：</u>				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,562</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,562</u>

3. 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)者，依工具之特性分列如下

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

- (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參考交易對手報價取得或採用財務管理上公認評價技術取得。
- (3)當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，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。
- (4)衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- (5)評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整。根據本集團之公允價值評價管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- (6)本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險。
4. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 下表列示於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日屬於第三等級金融工具之變動。

	權益證券	
	106年	105年
1月1日	\$ 72,845	\$ 62,967
認列於其他綜合損益之損失	5,595	889
匯率影響數	(538)	(294)
3月31日	<u>\$ 77,902</u>	<u>\$ 63,562</u>

6. 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。
7. 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：

	106年3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	\$ 77,902	淨資產價值 法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高， 公允價值愈高

		105年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
		公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：						
非上市上櫃公司股票	\$	72,845	淨資產價值 法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高
		105年3月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
		公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：						
非上市上櫃公司股票	\$	63,562	淨資產價值 法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對損益或其他綜合損益之影響如下：

		106年3月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	淨資產價值	±1%	\$ -	\$ -	\$ 779	\$ 779	
		105年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	淨資產價值	±1%	\$ -	\$ -	\$ 728	\$ 728	
		105年3月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	淨資產價值	±1%	\$ -	\$ -	\$ 636	\$ 636	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：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：請詳附註六、(二)及(十四)。
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. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本公司營運決策者係以雲端運算產品事業群及行動通訊產品事業群之角度經營業務。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

106年1月1日至3月31日				
項目	雲端運算產品	行動通訊產品		
	事業群	事業群	其他	合計
外部收入	\$ 9,072,024	\$ 1,417,460	\$ 287,374	\$ 10,776,858
部門營業(損)益	351,463	(89,284)	(31,925)	230,254

105年1月1日至3月31日				
項目	雲端運算產品	行動通訊產品		
	事業群	事業群	其他	合計
外部收入	\$ 7,427,021	\$ 1,310,604	\$ 403,440	\$ 9,141,065
部門營業(損)益	142,782	(146,541)	(62,432)	(66,191)

(三)部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

項目	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
應報導營運部門利益(損失)	\$ 230,254	(\$ 66,191)
未分攤項目：		
採用權益法之關聯企業及合資損益份額	401,556	316,999
利息收入	11,002	14,469
金融資產減損損失	-	(28,408)
淨外幣兌換(損失)利益	(44,925)	(28,330)
其他未分類利益(損失)	13,485	3,019
營業部門稅前利益	<u>\$ 611,372</u>	<u>\$ 211,558</u>

神達投資控股股份有限公司及其子公司
資金貸與他人
民國106年01月01日至03月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	是否為關係 人	往來項目	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註2)	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3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
													名稱	價值			
0	神達投資控股股份有限公司	神達電腦股份有限公司	是	其他應收款 -關係人	\$ 2,500,000	\$ 2,500,000	\$ 850,000	0.8906%-0.9492%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 3,451,641	\$ 6,903,283	
0	神達投資控股股份有限公司	神雲科技股份有限公司	是	其他應收款 -關係人	2,000,000	2,000,000	1,273,860	1.1426%-1.2174%	2	-	營運週轉	-	無	-	3,451,641	6,903,283	
1	神雲科技股份有限公司	神達電腦股份有限公司	是	其他應收款 -關係人	400,000	400,000	-	1.2043%	2	-	營運週轉	-	無	-	439,900	879,800	
2	Silver Star Developments Ltd.	神達電腦股份有限公司	是	其他應收款 -關係人	626,900	606,600	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,807,460	6,807,460	
2	Silver Star Developments Ltd.	神達投資控股股份有限 公司	是	其他應收款 -關係人	1,912,045	1,850,130	1,273,860	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,807,460	6,807,460	
2	Silver Star Developments Ltd.	Top Sheen Enterprises Ltd.	是	其他應收款 -關係人	783,625	758,250	758,250	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	13,071,951	13,071,951	
2	Silver Star Developments Ltd.	Software Insights Ltd.	是	其他應收款 -關係人	31,345	30,330	30,330	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	13,071,951	13,071,951	
2	Silver Star Developments Ltd.	MiTAC Digital Corporation	是	其他應收款 -關係人	1,122,210	1,122,210	849,240	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	13,071,951	13,071,951	
2	Silver Star Developments Ltd.	Best Profit Ltd.	是	其他應收款 -關係人	818,935	792,417	792,417	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	13,071,951	13,071,951	
2	Silver Star Developments Ltd.	MiTAC Europe Ltd.	是	其他應收款 -關係人	134,560	129,720	129,720	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	13,071,951	13,071,951	
2	Silver Star Developments Ltd.	蘇州宇達電通有限公司	是	其他應收款 -關係人	114,650	110,175	110,175	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	13,071,951	13,071,951	
2	Silver Star Developments Ltd.	Start Well Technology Limited	是	其他應收款 -關係人	959,157	928,098	928,098	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	13,071,951	13,071,951	
2	Silver Star Developments Ltd.	MiTAC Benelux N.V.	是	其他應收款 -關係人	84,100	81,075	81,075	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	13,071,951	13,071,951	
3	Tyan Computer Corp. (USA)	Mitac Information Systems Corp.	是	其他應收款 -關係人	235,088	227,475	227,475	1.86%	2	-	營運週轉	-	無	-	239,627	239,627	

註1：本公司填"0"，子公司依公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註2：資金貸與性質之說明如下：

- 1.有業務往來者。
- 2.有短期融通資金之必要者。

註3：1.神達投資控股(股)公司對短期融通之資金貸與總限額以最近期經會計師查核簽證或核閱後財務報表淨值之20%為限；個別資金貸與限額以前開淨值10%為限。

2.神雲科技(股)公司對短期融通之資金貸與總限額以最近期經會計師查核簽證或核閱後財務報表淨值之20%為限；個別資金貸與限額以前開淨值10%為限。

3.Silver Star Developments Ltd.對該公司直接及間接持有表決權股份皆為100%之國外子公司，其個別資金貸與限額及資金貸與總限額係以該公司最近期經會計師查核簽證之財務報表實收資本額200%為限。

4.Silver Star Developments Ltd.對母公司之個別資金貸與限額及資金貸與總限額係以該公司最近期經會計師查核簽證之財務報表淨值40%為限。

5.Tyan Computer Corp. (USA) 對母公司直接持有表決權股份為100%之國外子公司，其個別資金貸與限額及資金貸與總限額係以該公司最近期經會計師查核簽證之財務報表實收資本額200%為限。

神達投資控股股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國106年01月01日至03月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	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3)	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	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	神達投資控股股份有限公司	Tvan Computer Corp.(USA)	3	\$ 17,258,207	\$ 94,020	\$ 94,020	\$ 94,020	\$ -	0.27%	\$ 17,258,207	Y	N	N	
0	神達投資控股股份有限公司	神雲科技股份有限公司	2	17,258,207	1,068,795	1,068,795	1,068,795	-	3.10%	17,258,207	Y	N	N	
0	神達投資控股股份有限公司	MiTAC Information Systems Corp.	3	17,258,207	159,700	159,700	159,700	-	0.46%	17,258,207	Y	N	N	
0	神達投資控股股份有限公司	神達電腦股份有限公司	2	17,258,207	24,091	24,091	24,091	-	0.07%	17,258,207	Y	N	N	
0	神達投資控股股份有限公司	蘇州宇達電通有限公司	3	17,258,207	6,562	6,203	6,203	-	0.02%	17,258,207	Y	N	Y	
1	神達電腦股份有限公司	MiTAC Digital Corporation	3	14,104,872	146,745	146,745	-	-	0.52%	14,104,872	N	N	N	

註1：本公司填"0"，子公司按公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

註3：1.神達投資控股(股)公司對直接及間接持有表決權股份超過50%之公司，其單一企業背書保證額度不得達該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值50%。

2.神達投資控股(股)公司對外背書保證之總額不得達該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值50%。

3.神達電腦(股)公司對直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司，其單一企業背書保證額度不得達該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值50%。

4.神達電腦(股)公司對外背書保證之總額不得達該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值50%。

神達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、關聯企業及合資控制部分）
民國106年3月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
神達電腦(股)公司	股票	神通電腦(股)公司	董事長為同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	24,605,785	\$ 586,164	8.69	\$ 586,164	
神達電腦(股)公司	股票	海外投資開發(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000,000	10,000	1.11	10,000	
神達電腦(股)公司	股票	聯訊創業投資(股)公司	董事長為同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	4,776,830	5,080	14.05	5,080	
神達電腦(股)公司	股票	聯訊陸創業投資(股)公司	董事長為同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	4,648,075	46,481	13.28	46,481	
神達電腦(股)公司	股票	聯訊柒創業投資(股)公司	董事長為同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	10,000,000	100,000	9.39	100,000	
神達電腦(股)公司	股票	聯成化學科技(股)公司	董事長為同一人	備供出售金融資產-非流動	14,193,179	186,640	1.21	186,640	
神達電腦(股)公司	股票	聯華實業(股)公司	董事長為同一人	備供出售金融資產-非流動	14,936,749	380,140	1.64	380,140	
神達電腦(股)公司	股票	神通資訊科技(股)公司	本公司董事長為其董事	備供出售金融資產-非流動	6,520,558	37,976	4.35	37,976	
神達電腦(股)公司	股票	百資科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	1,323,012	27,005	16.33	27,005	註2
神達電腦(股)公司	股票	偉訓科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	10,000,000	320,000	8.83	320,000	
資豐投資(股)公司	股票	聯強國際(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	3,461,974	113,033	0.21	113,033	
資豐投資(股)公司	股票	聯成化學科技(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	14,351,669	188,725	1.23	188,725	
資豐投資(股)公司	股票	聯華實業(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	53,300	1,356	0.01	1,356	
資豐投資(股)公司	股票	神達投資控股(股)公司	最終母公司	備供出售金融資產-流動	10,588,686	356,839	1.31	356,839	註1
資豐投資(股)公司	股票	神基科技(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	11,497,741	501,302	2.02	501,302	
資豐投資(股)公司	股票	豐達科技(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	1,188	59	0.00	59	
資豐投資(股)公司	股票	喬鼎資訊(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	5,000,000	71,000	3.08	71,000	
資豐投資(股)公司	基金	統一強棒貨幣市場基金	無	備供出售金融資產-流動	2,084,339	34,491	0.00	34,491	
資豐投資(股)公司	基金	保德信貨幣市場基金	無	備供出售金融資產-流動	2,121,345	33,157	0.00	33,157	
資豐投資(股)公司	股票	百資科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	296,110	6,044	3.66	6,044	
資豐投資(股)公司	股票	聯訊管理顧問(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	862,922	479	19.99	479	
資豐投資(股)公司	股票	太盟光電科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	2,352,086	18,852	4.73	18,852	
資豐投資(股)公司	股票	鑫佑光電科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	253,363	-	1.16	-	
資豐投資(股)公司	股票	神通資訊科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	3,965,814	23,097	2.64	23,097	
資豐投資(股)公司	股票	通達投資(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	4,848,125	70,745	19.99	70,745	註3

持有之公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
資豐投資(股)公司	股票	聯元投資(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	9,217,196	87,968	19.99	87,968	
資豐投資(股)公司	股票	神通電腦(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	12,446,611	277,785	4.40	277,785	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	股票	Budworth Investments Ltd.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	853,920	-	14.83	-	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	股票	Global Strategic Investment Inc.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	245,000	-	1.26	-	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	股票	Gapura Inc.	無	備供出售金融資產-非流動	279,595	-	5.55	-	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	股票	Panasas Inc.	無	備供出售金融資產-非流動	13,913	-	0.04	-	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	股票	Rasilent Systems Inc.	無	備供出售金融資產-非流動	1,210,763	-	3.88	-	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	股票	Global Strategic Investment Inc. (SAMOA)	無	備供出售金融資產-非流動	434,946	6,678	1.23	6,678	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	股票	太盟光電科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	2,352,086	18,852	4.73	18,852	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	股票	Physi-Cal Enterprises	無	備供出售金融資產-非流動	354,080	-	2.87	-	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	股票	聯強國際(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	3,103,717	101,337	0.19	101,337	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	股票	神達投資控股(股)公司	最終母公司	備供出售金融資產-非流動	1,436,959	48,426	0.18	48,426	註1

註1：資豐投資(股)公司及Silver Star Developments Ltd.持有本公司之股票以庫藏股票會計處理準則規定處理。

註2：為資豐投資(股)公司以百寶之淨值將股份移轉予神通電腦(股)公司，該處分投資利益尚未實現。

註3：為神通電腦(股)公司處分通達投資(股)公司予資豐投資(股)公司，該處分投資利益尚未實現。

神達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
民國106年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
神達電腦(股)公司	昆達電腦科技(昆山)有限公司	子公司	進 貨	310,566	37.38%	註2	註3	註2	(1,591,562)	77.05%	
神雲科技(股)公司	MiTAC Information Systems Corp.	子公司	銷 貨	(3,253,702)	49.04%	註1	註3	註1	5,935,185	76.26%	
神雲科技(股)公司	佛山市順德區順達電腦廠有限公司	聯屬公司	進 貨	2,212,073	37.23%	註2	註3	註2	(4,191,069)	73.46%	
神雲科技(股)公司	Tyan Computer Corp. (USA)	子公司	銷 貨	(179,480)	2.70%	註1	註3	註1	29,308	0.38%	
神雲科技(股)公司	MiTAC Logistics Corp.	子公司	銷 貨	(741,825)	11.18%	註1	註3	註1	646,543	8.31%	
神雲科技(股)公司	Synnex Corp. 及其子公司	關聯企業	銷 貨	(504,597)	7.60%	註1	註3	註1	378,457	4.86%	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	神達電腦(股)公司	母公司	銷 貨	(323,408)	6.97%	註1	註3	註1	1,625,579	18.32%	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	神達電腦(股)公司	母公司	進 貨	224,107	5.19%	註2	註3	註2	(611,794)	10.27%	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	神雲科技(股)公司	聯屬公司	銷 貨	(2,247,628)	48.44%	註1	註3	註1	4,338,730	48.90%	
MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	神雲科技(股)公司	母公司	進 貨	4,175,007	64.18%	註2	註3	註2	(6,611,037)	86.36%	

註1：本集團與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，係考慮自本集團出貨至各該公司售出貨物並收回帳款之合理期間而訂定，對國內關係人之授信為自出貨後約3個月以應收應付淨額收款，對一般客戶之授信為自出貨後平均約3個月內收款。

註2：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，係配合本集團對國外關係人之應收帳款授信政策而訂定，對國內關係人為自對方出貨後約3個月內以應收應付之淨額付款，對一般客戶之付款條件為自對方出貨後平均約3個月內付款。

註3：國外部分係參考各關係人所在地區市價訂定，國內部份係依一般進(銷)貨條件辦理。

神達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106年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收帳款	其他應收款	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵呆帳 金額
						金額	處理方式		
神達投資控股(股)公司	神雲科技(股)公司	子公司	\$ -	\$ 209,514	-	-	不適用	-	-
神達電腦(股)公司	MiTAC Europe Ltd.	子公司	311,561	30	1.10	103,110	不適用	14,469	-
神達電腦(股)公司	MiTAC Australia Pty Ltd.	子公司	161,479	100	1.05	36,618	不適用	17,848	-
神達電腦(股)公司	MiTAC Digital Corporation	子公司	138,532	1,169	3.00	-	不適用	5,771	-
神雲科技(股)公司	MiTAC Information Systems Corp.	子公司	5,935,185	1,575	2.05	-	不適用	1,125,441	-
神雲科技(股)公司	MiTAC Logistics Corp.	子公司	646,543	239	4.88	-	不適用	134,236	-
神雲科技(股)公司	Synnex Corp. 及其子公司	關聯企業	378,457	-	4.89	-	不適用	71,583	-
Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	神達電腦(股)公司	母公司	1,625,579	5,052	0.65	-	不適用	149,422	-
Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	神雲科技(股)公司	聯屬公司	4,338,730	27,995	1.99	-	不適用	973,825	-

附表六

神達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106年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
0	神達投資控股(股)公司	神達電腦(股)公司	1	其他應收款	850,348		1.73%
0	神達投資控股(股)公司	神雲科技(股)公司	1	其他應收款	1,483,374		3.02%
1	神達電腦(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	3	銷貨	224,107	註4	2.08%
1	神達電腦(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	3	進貨	323,408	註5	3.00%
1	神達電腦(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	3	應收帳款	611,794	註4	1.25%
1	神達電腦(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	3	應付帳款	1,625,579	註5	3.31%
2	神雲科技(股)公司	MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	3	銷貨	4,175,007	註4	38.74%
2	神雲科技(股)公司	MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	3	應收帳款	6,611,037	註4	13.47%
2	神雲科技(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	3	進貨	2,247,628	註5	20.86%
2	神雲科技(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	3	應付帳款	4,338,730	註5	8.84%
3	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	神達投資控股(股)公司	2	其他應收款	1,273,860		2.60%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 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，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以本期累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本集團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，係自本集團出貨至各該公司售出貨物並收回帳款之合理期間而訂。本集團對關係人之銷貨價格係依國際市場行情並參考關係所在地區市價訂定之。

註5：本集團對國外關係人之付款條件為對帳後應收應付之淨額於5個月內付款。交易價格依國際市場行情並參考關係所在地區市價訂定之。

註6：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

神達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106年1月1日至3月31日

附表七

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
神達投資控股(股)公司	神達電腦(股)公司	台灣	電腦及其附屬設備、通訊等有關產品之開發設計及製造銷售。	\$ 26,239,187	\$ 26,239,187	1,503,744,841	100.00	\$ 27,161,584	\$ 310,835	\$ 310,835	子公司
神達投資控股(股)公司	神雲科技(股)公司	台灣	電腦及其附屬設備、通訊等有關產品之開發設計及製造銷售。	3,419,621	3,419,621	232,757,102	100.00	4,508,545	232,487	232,487	子公司
神達電腦(股)公司	神基科技(股)公司	台灣	軍事用、工業用電腦及筆記型電腦之製造及銷售。	1,391,549	1,391,549	190,396,939	33.67	4,573,132	408,074	-	關聯企業
神達電腦(股)公司	資豐投資(股)公司	台灣	一般投資業。	625,000	625,000	128,584,651	100.00	1,849,798	(632)	-	子公司
神達電腦(股)公司	三趨科技(股)公司	台灣	資訊服務業；資料處理服務業；電子資訊供應服務業；資訊軟體批發零售業；國際貿易業。	16,839	16,839	1,086,000	23.25	10,088	(393)	-	關聯企業
神達電腦(股)公司	聯捷投資(股)公司	台灣	一般投資業。	113,057	113,057	11,305,650	49.98	127,958	(20)	-	關聯企業
神達電腦(股)公司	聯捷貳投資(股)公司	台灣	一般投資業。	32,500	32,500	3,250,000	32.50	30,770	(504)	-	關聯企業
神達電腦(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	英屬維京群島	一般投資業。	6,235,280	6,535,976	205,581,268	100.00	17,036,890	199,665	-	子公司
神達電腦(股)公司	神通建設開發(股)公司	台灣	住宅及大樓、工業廠房開發租售業。	85,594	85,594	8,559,400	47.55	82,909	(62)	-	關聯企業

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			
神達電腦(股)公司	宇達電通(股)公司	台灣	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務。	13,204	13,204	250,000	100.00	3,760	(13)	-	子公司
神達電腦(股)公司	達叻科技(股)公司	台灣	資訊軟體服務、零售業。	8,550	8,550	166,667	100.00	605	(29)	-	子公司
神達電腦(股)公司	綠享(股)公司	台灣	電腦及事務性機器設備批發零售業、資訊軟體批發業。	7,839	7,839	783,900	48.99	6,701	(3,377)	-	關聯企業
神達電腦(股)公司	富驊航太(股)公司	台灣	電子零組件製造業、航空器及其零件製造業及批發業。	121,475	121,475	11,233,750	21.22	126,496	2,129	-	關聯企業
神雲科技(股)公司	MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	英國	一般投資業。	1,791,421	1,791,421	62,909,737	100.00	1,728,027	(952)	-	子公司
Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	Harbinger II(BVI) Venture Capital Corp.	英屬維京群島	一般投資業。	27,548	27,548	908,284	49.96	27,261	43	-	關聯企業
Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	Mainpower International Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	166,815	166,815	5,500,001	13.28	192,724	19,339	-	關聯企業
Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	Synnex Corp.	美國	資料處理服務業；電腦週邊系統、網路產品之銷售。	484,804	484,804	5,448,878	13.65	8,447,822	1,899,123	-	關聯企業

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			
Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	Harbinger Ruyi Venture Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	30,330	30,330	1,000,000	28.57	30,744	(560)	-	關聯企業
Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	Harbinger Ruyi II Venture Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	30,330	30,330	10,000	32.26	29,178	(433)	-	關聯企業
資豐投資(股)公司	富聯航太(股)公司	台灣	電子零組件製造業、航空器及其零件製造業及批發業。	15,504	15,504	1,443,740	2.71	16,144	2,129	-	關聯企業

神達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106年1月1日至3月31日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

1. 大陸被投資公司資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣 匯出累積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	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2)	期末投資 帳面金額	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回							
佛山市順德區順達電腦廠有限公司	生產電腦主機、母板、介面卡、顯示器、電源供應器、鍵盤及其相關金屬沖壓件、塑膠件、母板維修服務。	\$ 2,422,054	2	\$ 2,117,034	\$ -	(\$ 300,696)	\$ 1,816,338	\$ 41,402	100.00	\$ 41,402	\$ 2,935,675	\$ -	
昆達電腦科技(昆山)有限公司	生產通訊、電腦及週邊設備、軟硬件及其相關產品；銷售自產產品。	2,249,795	2	1,777,338	-	-	1,777,338	2,135	100.00	2,135	2,757,674	-	
旭達電腦(昆山)有限公司	計算機部件及相關產品的測試、維修、技術諮詢和售後服務。	36,477	2	30,330	-	-	30,330	(4,877)	100.00	(4,877)	36,087	-	
環達電腦(上海)有限公司	研發及提供相關技術諮詢服務。	189,678	2	157,716	-	-	157,716	2,104	100.00	2,104	418,722	-	
蘇州漢揚精密電子有限公司	電腦機箱及其零部件、精密注塑模具、模具組件、沖壓件、模具加工、設計維修服務及銅板裁切服務。	1,555,572	2	409,455	-	-	409,455	23,181	27.44	6,353	477,629	-	
蘇州宇達電通有限公司	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務。	8,638	2	7,583	-	-	7,583	2,149	100.00	2,149	15,646	-	
昆山丰達物流有限公司	貨運代理、進出口貿易及倉儲服務。	30,059	2	30,330	-	-	30,330	86	100.00	86	32,975	-	
昆山聯達信息技術有限公司	計算機、通訊產品及消費電子產品的售後維修、測試、諮詢服務等相關配套技術服務；建立客戶服務中心；承接客戶專業數據處理、分析和整合服務及企業管理服務。	9,028	2	9,099	-	-	9,099	1,731	100.00	1,731	74,189	-	

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣 匯出累積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	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2)	期末投資 帳面金額	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回							
昆山研達電腦科技有限公司	研發及提供相關技術諮詢服務。	28,957	2	30,330	-	-	30,330	37	100.00	37	59,802	-	
中山東碩光電科技有限公司	光學玻璃、觸控顯示系統零件及觸控顯示模組之產銷業務。	222,625	2	1,689	-	-	1,689	(21,799)	0.70	-	1,689	-	
東明光電科技(深圳)有限公司	保護玻璃之製作。	17,926	2	136	-	-	136	9,810	0.70	-	136	-	
上海神一信息科技有限公司	銷售自產產品及提供售後服務。	8,814	1	2,213	-	-	2,213	225	100.00	225	3,295	-	
萬高(杭州)科技有限公司	集成電路及組合式軟體的研究、開發、生產、銷售自產產品並提供相關技術諮詢服務。	132,210	2	12,596	-	-	12,596	(351)	4.51	-	12,596	-	
神達投資有限公司	一般投資業。	2,068,170	2	909,900	-	-	909,900	(1,400)	100.00	(1,400)	2,902,712	-	
璽達信息科技(昆山)有限公司	生產通訊、電腦及週邊設備、軟硬件及其相關產品；銷售自產產品。	273,234	3	-	-	-	-	(151)	100.00	(151)	271,696	-	

註1：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. 透過第三地區公司Silver Star Developments Ltd. 及其子公司再投資大陸。
3. 其他方式：透過轉投資大陸公司再投資大陸。

註2：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) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報告。
 2. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告。
 3. 未經會計師核閱之財務報告。
- (3) 投資收益認列基礎除佛山市順德區順達電腦廠有限公司及蘇州漢揚精密電子有限公司為上述第2種外，餘為上述第3種。

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
神達電腦(股)公司	\$ 4,679,537	\$ 5,559,107	註3
神雲科技(股)公司	2,213	2,213	2,705,127

註3：依據「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，神達電腦(股)公司經取得經濟部工業局核發企業營運總部認證書〔經授工字第10520407530號函〕，適用對大陸投資金額不受限之規定。

2. 與大陸被投資公司之重大交易事項：

神達電腦(股)公司及神雲科技(股)公司民國106年1月1日至3月31日對大陸被投資公司之交貨服務費用金額為\$13,011，其餘重大交易事項請詳附表一、附表二及附表四。