

股票代碼：8122
股票代碼：231022

神通電腦股份有限公司

財 務 報 告 民國九十八年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北市內湖區堤頂大道二段一八七號
電話：(○二) 二六五七六六六六

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|-----------------|----------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師查核報告 | 3 | | - |
| 四、資產負債表 | 4 | | - |
| 五、損 益 表 | 5~6 | | - |
| 六、股東權益變動表 | 7 | | - |
| 七、現金流量表 | 8~9 | | - |
| 八、財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 10 | | 一 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 10~14 | | 二 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 15 | | 三 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 15~25 | | 四~二一 |
| (五) 關係人交易 | 25~28 | | 二二 |
| (六) 質抵押之資產 | 28 | | 二三 |
| (七) 承諾事項及或有事項 | 28 | | 二四 |
| (八) 重大之災害損失 | - | | - |
| (九) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十) 其 他 | 28~30 | | 二五 |
| (十一) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 30、32~39 | | 二六 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 31、40 | | 二六 |
| 3. 大陸投資資訊 | 31、41 | | 二六 |
| (十二) 部門別財務資訊 | 31 | | 二七 |
| 九、重要會計科目明細表 | 42~57 | | - |

會計師查核報告

神通電腦股份有限公司 公鑒：

神通電腦股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達神通電腦股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八及九十七年度之經營成果與現金流量。

神通電腦股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

神通電腦股份有限公司已編製民國九十八及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 文 吉

會計師 許 庭 禎

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 九 日

神通電腦股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

| 代 碼 | 資 產 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|--------|----------------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|--------|-----------------------------|---------------|-------|---------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金(附註四) | \$ 633,863 | 4 | \$ 605,697 | 4 | 2100 | 短期銀行借款(附註十三) | \$ 1,065,000 | 7 | \$ 1,632,000 | 12 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產(附註五) | 10,730 | - | - | - | 2110 | 應付短期票券(附註十四) | 529,642 | 4 | 782,880 | 6 |
| 1320 | 備供出售金融資產(附註六) | 90,001 | 1 | 204,881 | 2 | 2120 | 應付票據 | 40,724 | - | 30,801 | - |
| 1120 | 應收票據 | 8,025 | - | 23,194 | - | 2130 | 應付票據-關係人(附註二十二) | 203,523 | 2 | 1,998 | - |
| 1143 | 應收帳款-減備抵呆帳九十八年10,530仟元及九十七年10,369仟元後淨額 | 1,008,621 | 7 | 1,022,742 | 8 | 2140 | 應付帳款 | 967,802 | 7 | 949,350 | 7 |
| 1146 | 應收租賃款(附註七) | 53,443 | - | 37,086 | - | 2150 | 應付帳款-關係人(附註二十二) | 192,604 | 1 | 140,189 | 1 |
| 1150 | 應收帳款-關係人(附註二十二) | 7,800 | - | 51,690 | - | 2160 | 應付所得稅 | 52,900 | - | 35,100 | - |
| 1180 | 應收資金融通款-關係人(附註二十二) | 179,000 | 1 | 144,000 | 1 | 2170 | 應付費用 | 154,853 | 1 | 64,073 | 1 |
| 1210 | 存貨(附註八) | 169,108 | 1 | 287,668 | 2 | 2190 | 其他應付款-關係人(附註二十二) | 19,159 | - | 11,272 | - |
| 1230 | 安裝中存貨 | 674,606 | 5 | 692,116 | 5 | 2264YY | 預收工程款-淨額(附註九) | 131,815 | 1 | 102,684 | 1 |
| 1240XX | 在建工程-淨額(附註九) | 1,154,601 | 8 | 1,429,042 | 11 | 2298 | 其他流動負債 | 32,821 | - | 25,988 | - |
| 1260 | 預付貨款 | 37,382 | - | 75,258 | 1 | 21XX | 流動負債合計 | 3,390,843 | 23 | 3,776,335 | 28 |
| 1286 | 遞延所得稅資產(附註十九) | 73,640 | 1 | 32,050 | - | | 長期負債 | | | | |
| 1291 | 質押定期存款(附註二十三) | 13,986 | - | 1,892 | - | 2420 | 長期銀行借款(附註十六及二十三) | 1,200,000 | 8 | 1,200,000 | 9 |
| 1298 | 其他流動資產 | 35,891 | - | 43,605 | - | 2451 | 應付票據-關係人(附註二十二) | 197,650 | 2 | - | - |
| 11XX | 流動資產合計 | 4,150,697 | 28 | 4,650,921 | 34 | 24XX | 長期負債合計 | 1,397,650 | 10 | 1,200,000 | 9 |
| | 長期投資(附註六、十、十一及二十三) | | | | | | 其他負債 | | | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 8,139,720 | 55 | 7,379,630 | 54 | 2810 | 應計退休金負債(附註十七) | 69,510 | - | 67,992 | - |
| 1450 | 備供出售金融資產 | 404,100 | 3 | 278,374 | 2 | 2820 | 存入保證金 | 3,033 | - | 3,033 | - |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產 | 396,527 | 3 | 405,811 | 3 | 28XX | 其他負債合計 | 72,543 | - | 71,025 | - |
| 14XX | 長期投資合計 | 8,940,347 | 61 | 8,063,815 | 59 | 2XXX | 負債合計 | 4,861,036 | 33 | 5,047,360 | 37 |
| | 固定資產(附註十二及二十三) | | | | | | 股東權益(附註十八) | | | | |
| | 成 本 | | | | | 3110 | 普通股股本-每股面額10元,額定-390,000仟股; | | | | |
| 1501 | 土 地 | 786,016 | 5 | 412,016 | 3 | | 發行-328,380仟股 | 3,283,800 | 23 | 3,283,800 | 24 |
| 1521 | 房屋建築 | 562,091 | 4 | 345,317 | 3 | | 資本公積 | | | | |
| 1531 | 機器設備 | 28,635 | - | 46,898 | - | 3210 | 發行溢價 | 186,464 | 1 | 186,464 | 2 |
| 1541 | 水電設備 | 133,145 | 1 | 132,983 | 1 | 3220 | 庫藏股票交易 | 39,738 | - | 37,840 | - |
| 1544 | 電腦及通訊設備 | 12,304 | - | 16,104 | - | 3260 | 長期股權投資 | 815,144 | 6 | 821,500 | 6 |
| 1551 | 運輸設備 | 7,700 | - | 7,700 | - | 32XX | 資本公積合計 | 1,041,346 | 7 | 1,045,804 | 8 |
| 1561 | 辦公設備 | 65,582 | 1 | 73,210 | 1 | | 保留盈餘 | | | | |
| 15X1 | 成本合計 | 1,595,473 | 11 | 1,034,228 | 8 | 3310 | 法定盈餘公積 | 890,480 | 6 | 855,710 | 6 |
| 15X9 | 減:累計折舊 | (275,882) | (2) | (276,109) | (2) | 3350 | 未分配盈餘 | 3,999,468 | 27 | 3,267,484 | 24 |
| 1599 | 減:累計減損 | (9,900) | - | (9,900) | - | 33XX | 保留盈餘合計 | 4,889,948 | 33 | 4,123,194 | 30 |
| 1670 | 預付設備款 | 8,310 | - | - | - | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 15XX | 固定資產淨額 | 1,318,001 | 9 | 748,219 | 6 | 3420 | 累積換算調整數 | 206,964 | 2 | 193,041 | 1 |
| | 其他資產 | | | | | 3450 | 金融商品未實現利益 | 449,501 | 3 | 70,571 | 1 |
| 1820 | 存出保證金 | 62,004 | 1 | 50,106 | - | 3480 | 庫藏股票-4,745仟股(附註二十一) | (99,916) | (1) | (99,916) | (1) |
| 1830 | 遞延費用-淨額 | 5,224 | - | 4,321 | - | 34XX | 股東權益其他項目合計 | 556,549 | 4 | 163,696 | 1 |
| 1840 | 應收租賃款(附註七) | 95,743 | 1 | 74,322 | 1 | 3XXX | 股東權益合計 | 9,771,643 | 67 | 8,616,494 | 63 |
| 1860 | 遞延所得稅資產(附註十九) | 58,380 | - | 72,150 | - | | | | | | |
| 1887 | 質押定期存款(附註二十三) | 2,283 | - | - | - | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 223,634 | 2 | 200,899 | 1 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 14,632,679 | 100 | \$ 13,663,854 | 100 | | 負債及股東權益總計 | \$ 14,632,679 | 100 | \$ 13,663,854 | 100 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：果 芸

經理人：蔣臺方

會計主管：蔡碧玲

神通電腦股份有限公司

損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|------|-----------------|-----|--------------|-----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入(附註二十二及二十七) | | | |
| 4110 | \$ 1,296,844 | 26 | \$ 1,106,427 | 28 |
| 4190 | 340 | - | 1,111 | - |
| 4100 | 1,296,504 | 26 | 1,105,316 | 28 |
| 4520 | 2,633,038 | 53 | 1,929,144 | 49 |
| 4670 | 753,798 | 15 | 642,340 | 16 |
| 4800 | 272,760 | 6 | 255,862 | 7 |
| 4000 | 4,956,100 | 100 | 3,932,662 | 100 |
| | 營業成本(附註二十及二十二) | | | |
| 5110 | 1,224,513 | 25 | 1,073,574 | 27 |
| 5520 | 2,473,441 | 50 | 2,016,449 | 51 |
| 5670 | 612,126 | 12 | 544,801 | 14 |
| 5800 | 163,262 | 3 | 142,106 | 4 |
| 5000 | 4,473,342 | 90 | 3,776,930 | 96 |
| 5910 | 482,758 | 10 | 155,732 | 4 |
| | 營業費用(附註二十及二十二) | | | |
| 6100 | 138,376 | 3 | 92,342 | 2 |
| 6200 | 123,792 | 3 | 103,802 | 3 |
| 6300 | 4,251 | - | 5,689 | - |
| 6000 | 266,419 | 6 | 201,833 | 5 |
| 6900 | 216,339 | 4 | (46,101) | (1) |
| | 營業外收入及利益 | | | |
| 7110 | 4,663 | - | 15,943 | - |
| 7121 | 758,364 | 15 | 547,156 | 14 |
| 7122 | 21,006 | 1 | 18,085 | - |
| 7140 | 376 | - | 1,239 | - |
| 7310 | 10,730 | - | - | - |
| 7480 | 4,069 | - | 18,743 | 1 |
| 7100 | 799,208 | 16 | 601,166 | 15 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用 (附註二十二) | \$ 53,789 | 1 | \$ 89,790 | 2 |
| 7522 | 其他投資損失 (附註十一) | 9,284 | - | 9,284 | - |
| 7560 | 兌換淨損 | 24,389 | 1 | 24,800 | 1 |
| 7630 | 資產減損損失 (附註六及十二) | 1,844 | - | 16,909 | - |
| 7640 | 金融資產評價淨損 (附註五) | - | - | 1,840 | - |
| 7880 | 什項支出 | 21,612 | - | 32,347 | 1 |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | <u>110,918</u> | <u>2</u> | <u>174,970</u> | <u>4</u> |
| 7900 | 稅前利益 | 904,629 | 18 | 380,095 | 10 |
| 8110 | 所得稅費用 (附註十九) | <u>2,676</u> | <u>-</u> | <u>32,397</u> | <u>1</u> |
| 9600 | 純 益 | <u>\$ 901,953</u> | <u>18</u> | <u>\$ 347,698</u> | <u>9</u> |
| | | | | | |
| 代碼 | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 9750 | 基本每股盈餘 (附註十八) 按追溯調整後流通在外股數 323,635 仟股計算 | <u>\$ 2.80</u> | <u>\$ 2.79</u> | <u>\$ 1.17</u> | <u>\$ 1.07</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 按調整具稀釋作用之員工股 票紅利後流通在外股數 (九十八年 324,500 仟股 及九十七年 323,748 仟股) 計算 | <u>\$ 2.79</u> | <u>\$ 2.78</u> | <u>\$ 1.17</u> | <u>\$ 1.07</u> |

假設子公司持有本公司股票不視為庫藏股票而作為以成本衡量之股權投資時之擬制資料 (附註二十一)：

| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 年度盈餘 | <u>\$ 906,527</u> | <u>\$ 903,851</u> | <u>\$ 385,790</u> | <u>\$ 353,393</u> |
| 基本每股盈餘 按追溯調整後流通在外股數 328,380 仟股計算 | <u>\$ 2.76</u> | <u>\$ 2.75</u> | <u>\$ 1.17</u> | <u>\$ 1.08</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：果 芸

經理人：蔣臺方

會計主管：蔡碧玲

神通電腦股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股資訊為元

| | 資 本 公 積 | | | | 保 留 盈 餘 | | | 股 東 權 益 其 他 項 目 | | | | |
|------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| | 普 通 股 股 本 | 發 行 溢 價 | 庫 藏 股 票 交 易 | 長 期 股 權 投 資 | 合 計 | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 合 計 | 累 積 換 算 數 | 金 融 商 品 未 實 現 損 益 | 庫 藏 股 票 | 股 東 權 益 合 計 |
| 九十七年一月一日餘額 | \$ 3,263,800 | \$ 186,464 | \$ 32,145 | \$ 710,221 | \$ 928,830 | \$ 754,721 | \$ 3,475,358 | \$ 4,230,079 | \$ 215,363 | \$ 393,574 | (\$ 99,916) | \$ 8,931,730 |
| 九十六年度盈餘提撥及分配 | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | 100,989 | (100,989) | - | - | - | - | - |
| 現金股利—每股1.2元 | - | - | - | - | - | - | (391,656) | (391,656) | - | - | - | (391,656) |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | - | - | (5,000) | (5,000) | - | - | - | (5,000) |
| 員工紅利—股票 | 20,000 | - | - | - | - | - | (20,000) | (20,000) | - | - | - | - |
| 採權益法調整股東權益項目 | - | - | - | 111,279 | 111,279 | - | (37,927) | (37,927) | (22,322) | (257,116) | - | (206,086) |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (65,887) | - | (65,887) |
| 九十七年度純益 | - | - | - | - | - | - | 347,698 | 347,698 | - | - | - | 347,698 |
| 庫藏股票產生之利益 | - | - | 5,695 | - | 5,695 | - | - | - | - | - | - | 5,695 |
| 九十七年十二月三十一日餘額 | 3,283,800 | 186,464 | 37,840 | 821,500 | 1,045,804 | 855,710 | 3,267,484 | 4,123,194 | 193,041 | 70,571 | (99,916) | 8,616,494 |
| 九十七年度盈餘提撥及分配 | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | 34,770 | (34,770) | - | - | - | - | - |
| 現金股利—每股0.4元 | - | - | - | - | - | - | (131,352) | (131,352) | - | - | - | (131,352) |
| 採權益法調整股東權益項目 | - | - | - | (6,356) | (6,356) | - | (3,847) | (3,847) | 13,923 | 253,238 | - | 256,958 |
| 九十八年度純益 | - | - | - | - | - | - | 901,953 | 901,953 | - | - | - | 901,953 |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 125,692 | - | 125,692 |
| 庫藏股票產生之利益 | - | - | 1,898 | - | 1,898 | - | - | - | - | - | - | 1,898 |
| 九十八年十二月三十一日餘額 | <u>\$ 3,283,800</u> | <u>\$ 186,464</u> | <u>\$ 39,738</u> | <u>\$ 815,144</u> | <u>\$ 1,041,346</u> | <u>\$ 890,480</u> | <u>\$ 3,999,468</u> | <u>\$ 4,889,948</u> | <u>\$ 206,964</u> | <u>\$ 449,501</u> | <u>(\$ 99,916)</u> | <u>\$ 9,771,643</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：果 芸

經理人：蔣臺方

會計主管：蔡碧玲

神通電腦股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 九十八年度 | 九十七年度 |
|------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 純益 | \$ 901,953 | \$ 347,698 |
| 折舊 | 34,289 | 39,968 |
| 攤銷 | 10,317 | 9,597 |
| 採權益法認列之投資收益 | (758,364) | (547,156) |
| 收取採權益法之被投資公司現金股利 | 257,130 | 490,197 |
| 金融資產評價淨損(益) | (10,730) | 1,840 |
| 資產減損損失 | 1,844 | 16,909 |
| 提列備抵呆帳 | 161 | 3,529 |
| 備抵存貨跌價損失 | - | 16,834 |
| 處分固定資產淨損 | 361 | - |
| 處分金融資產淨益 | (376) | (1,239) |
| 遞延所得稅 | (27,820) | (12,650) |
| 其他 | 9,284 | 9,706 |
| 營業資產及負債之變動 | | |
| 應收票據 | 15,169 | (17,887) |
| 應收帳款 | 13,960 | (301,483) |
| 應收帳款－關係人 | 43,890 | (4,681) |
| 存貨 | 118,560 | 53,283 |
| 安裝中存貨 | 17,510 | (77,698) |
| 在建工程－淨額 | 274,441 | 1,100,709 |
| 預付貨款 | 37,876 | 15,076 |
| 其他流動資產 | 7,714 | 65,380 |
| 應收租賃款 | (37,778) | (18,307) |
| 應付票據 | 9,923 | 15,871 |
| 應付票據－關係人 | 1,525 | 1,747 |
| 應付帳款 | 18,452 | (192,241) |
| 應付帳款－關係人 | 52,415 | 5,990 |
| 應付所得稅 | 17,800 | 35,100 |
| 應付費用 | 90,780 | (41,123) |
| 其他應付款－關係人 | 7,887 | 4,651 |
| 預收工程款－淨額 | 29,131 | 33,147 |
| 其他流動負債 | 6,833 | 1,528 |
| 應計退休金負債 | 1,518 | 2,674 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>1,145,655</u> | <u>1,056,969</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 應收資金融通款－關係人增加 | (\$ 35,000) | (\$ 144,000) |
| 購買備供出售金融資產 | (1,601,000) | (2,843,000) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 1,714,378 | 2,658,252 |
| 增加採權益法之長期股權投資 | - | (100,000) |
| 成本衡量之被投資公司減資退回股款 | - | 33,250 |
| 購置固定資產 | (206,782) | (1,808) |
| 處分固定資產價款 | - | 80 |
| 存出保證金減少(增加) | (11,898) | 5,527 |
| 遞延費用增加 | (11,220) | (2,275) |
| 質押定期存款減少(增加) | (14,377) | 3,756 |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(165,899)</u> | <u>(390,218)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期銀行借款淨增加(減少) | (567,000) | 102,000 |
| 應付短期票券淨增加(減少) | (253,238) | 403,704 |
| 存入保證金減少 | - | (1,699) |
| 發放現金股利 | (131,352) | (391,775) |
| 發放董監事酬勞 | - | (5,000) |
| 償還到期之公司債 | - | (1,000,000) |
| 融資活動之淨現金流出 | <u>(951,590)</u> | <u>(892,770)</u> |
| 本年度現金淨增加(減少) | 28,166 | (226,019) |
| 年初現金餘額 | <u>605,697</u> | <u>831,716</u> |
| 年底現金餘額 | <u>\$ 633,863</u> | <u>\$ 605,697</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息 | <u>\$ 48,657</u> | <u>\$ 92,048</u> |
| 支付所得稅 | <u>\$ 11,846</u> | <u>\$ 9,947</u> |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動 | | |
| 購置固定資產金額 | \$ 604,432 | \$ 1,808 |
| 減：年底應付款(帳列應付票據－關係人) | <u>(397,650)</u> | <u>-</u> |
| 現金支付數 | <u>\$ 206,782</u> | <u>\$ 1,808</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：果 芸

經理人：蔣臺方

會計主管：蔡碧玲

神通電腦股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於六十三年十一月設立，主要從事系統整合服務、自動化系統、應用軟體設計及工業電腦銷售等業務。本公司自九十三年四月起，登錄證券櫃檯買賣中心之興櫃股票買賣。截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 1,031 人及 983 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

估計之使用

對於資產負債表日部分資產與負債之金額及或有事項之揭露，及財務報導期間部分收入與費用之金額，必須使用合理之估計。因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產（在建工程除外）為未受限制之現金及預期於一年內變現或耗用之資產，其餘之資產屬於非流動資產。流動負債（預收工程款除外）為須於一年內清償之負債，其餘之負債為非流動負債。有關在建工程之歸類，請參閱工程勞務合約之會計政策。

公平價值變動列入損益之金融商品

係未能符合避險會計之衍生性金融商品（遠期外匯合約）分類為以財務避險為交易目的之金融資產或負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用。續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產

時，採交易日會計處理。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

備供出售金融資產

包括投資國內開放型基金、國外公司債及對被投資公司無重大影響力之上市櫃公司股票。原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採交易日會計處理。

現金股利於被投資公司除息日認列收益。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

租賃合約

符合銷售型資本租賃者，於租賃開始日認列相關之銷貨收入及銷貨成本，應收租賃款與現銷價格之差額列為未實現利息收入，並按利息法認列收入。

備抵呆帳

按應收票據及應收帳款之可收現性予以估列。

存貨及安裝中存貨

存貨按加權平均成本與淨變現價值孰低計價。

置放於客戶處進行銷售前測試之系統整合服務相關設備，按加權平均成本與淨變現價值孰低計價，帳列安裝中存貨。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司具有重大影響力者，採權益法計價。當被投資公司增發新股或買回庫藏股，致本公司持股比例發生變動，並因而使本公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整資本公積及長期股權投資。前項調整如應借記資本公積，而帳上由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記未分配盈餘。

取得股權時，投資成本與所取得股權淨值間之差額原按五年平均攤銷，並列為投資損益，惟自九十五年一月一日起，原投資溢額比照商譽處理，於續後每年定期進行減損測試，不再攤銷；原投資折額部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。九十五年一月一日之後新增投資差額

按收購成本分攤步驟予以分攤處理。若有證據顯示投資之價值確已減損，則列為當年度損失。

以成本衡量之金融資產

係投資無法可靠衡量公平價值且對被投資公司無重大影響力之未上市櫃公司股票，以原始認列之成本衡量。而投資於政府鼓勵 BOT（興建、營運、移轉）之特許公司，則自該被投資公司開始營運年度起，採直線法按剩餘特許年限攤銷投資成本。若有減損之客觀證據，則認列為當年度損失，此減損損失嗣後不得迴轉。

股利收入之認列比照備供出售金融資產（股票）之會計處理。

固定資產

土地以外之固定資產係按成本減累計折舊及累計減損計價。重大更新及改良作為資本支出；維護及修理支出則作為當年度費用。

折舊係採直線法依估計耐用年數提列，主要耐用年數為：房屋建築一三至五十年；機器設備一三至八年；水電設備一五至十年；電腦及通訊設備一二至四年；運輸設備一五年；辦公設備一二至五年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，採直線法按估計可繼續使用年數計提折舊。

遞延費用

主要係電腦軟體成本及公司債發行成本，採直線法按二至十年平均攤銷。

資產減損

當長期資產（包括固定資產及遞延費用）之帳面金額大於其可回收金額時，則提列價值減損，並列為當年度損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

員工退休金

屬確定給付之退休辦法者係按精算結果認列退休金成本，而屬確定提撥之退休辦法者則依應提撥金額認列退休金成本。

工程勞務合約

當工程勞務合約價款及成本可合理衡量者，採完工比例法認列工程損益，餘則採全部完工法。工程勞務合約若估計發生虧損時，不論採何種方法，均於發生當年度全額認列為工程損失，但如以後年度估計損失減少時，將其減少數沖回，作為該年度之利益。

工程延誤或其他原因所產生之應付賠償款或罰款應於當年度全額認列損失。

工程勞務合約價款或估計工程總成本如有變動時，作為會計估計變動處理。

年底在建工程餘額大於預收工程款時，其餘額列為流動資產；反之，則列為流動負債。

收入之認列

將存貨之顯著風險及報酬移轉予買方時（一般為出貨時）認列銷貨收入。

維修收入於提供服務完成後認列。

產品售後服務保證

依據過去經驗預估可能發生之售後保固成本。

員工分紅及董監酬勞

依公司章程給付之員工紅利及董監事酬勞視為費用，而非盈餘之分配，並依過去經驗可能發放金額為估列基礎。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度之費用，至股東會決議時，若決議之金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報表淨值，並考量除權除息之影響為計算基礎。

所得稅

暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，當遞延所得稅資產不確定可實現時則認列相關備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無

相關之資產或負債者，依預期實現或清償之期間長短劃分為流動或非流動項目。

投資抵減按當期認列法處理。

未分配盈餘加徵之所得稅於金額可確定時（即股東會決議盈餘分配年度）認列。

以前年度所得稅之調整，列為當年度之所得稅。

庫藏股票

若子公司持有本公司股票，則本公司於認列投資損益及編製財務報表時，視為本公司收回已發行股票。

本公司發放給子公司之股利及子公司處分本公司股票產生之處分利益，均列為資本公積－庫藏股票交易。

每股盈餘

流通在外股數因無償配股（保留盈餘轉增資）或員工紅利轉增資而增加者，於計算每股盈餘時予以追溯調整，若增資基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間，亦追溯調整。

計算每股盈餘時，假設員工紅利擬以股票發放（自員工分紅費用化後）且具有稀釋作用，則因而增加之股數亦列入計算（稀釋每股盈餘）。

外幣換算

非衍生性金融商品之外幣交易係按交易發生時匯率折算之新台幣金額入帳。當外幣貨幣性資產及負債以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為結清當年度損益。外幣貨幣性資產及負債之年底餘額，按當日匯率予以換算，因而產生之兌換差額，亦列為當年度損益。

採權益法計價之外幣長期股權投資，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益為依據，其兌換差額列為股東權益項下之累積換算調整數。

重分類

為配合九十八年度財務報表之表達，九十七年度財務報表若干科目已予重分類。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布之（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監事酬勞視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使本公司九十七年度純益及基本每股稅後盈餘分別減少 2,850 仟元及 0.01 元，對九十七年度財務報表並無重大影響。

四、現金

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及銀行存款 | \$ 60,908 | \$283,544 |
| 定期存款 | <u>572,955</u> | <u>322,153</u> |
| | <u>\$633,863</u> | <u>\$605,697</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融資產

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 遠期外匯合約 | <u>\$ 10,730</u> | <u>\$ -</u> |

截至九十八年十二月三十一日止，本公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣 別 | 到 期 期 間 | 合 約 金 額 |
|--------|--------|-------------------|-----------|
| 預購遠期外匯 | 歐元兌新台幣 | 九十九年十月至 一〇一年九月 | 3,072 仟歐元 |

本公司九十八及九十七年度從事遠期外匯交易所產生之淨益分別為 10,730 仟元（係評價淨益）及 2 仟元（包括評價淨損 1,840 仟元）。

六、備供出售金融資產

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 流 動 | | |
| 國內開放型基金 | \$ 90,001 | \$203,034 |
| 國外公司債 | <u>8,853</u> | <u>8,856</u> |
| | 98,854 | 211,890 |
| 減：累計減損 | (8,853) | (7,009) |
| | <u>\$ 90,001</u> | <u>\$204,881</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 非 流 動 | | |
| 國內上市櫃公司股票 | | |
| 資通電腦 | \$ 53,831 | \$ 12,671 |
| 正文科技 | <u>350,269</u> | <u>265,703</u> |
| | <u>\$404,100</u> | <u>\$278,374</u> |

本公司於九十七年度對國外公司債提列減損損失 7,009 仟元，亦於九十八年度再提列減損損失 1,844 仟元。

七、應收租賃款

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 流 動 | | |
| 應收租賃款 | \$ 59,154 | \$ 41,459 |
| 減：未實現利息收入 | (<u>5,711</u>) | (<u>4,373</u>) |
| | <u>\$ 53,443</u> | <u>\$ 37,086</u> |
| 非 流 動 | | |
| 應收租賃款 | \$100,882 | \$ 80,093 |
| 減：未實現利息收入 | (<u>5,139</u>) | (<u>5,771</u>) |
| | <u>\$ 95,743</u> | <u>\$ 74,322</u> |

八、存 貨

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 系統整合產品 | \$108,127 | \$267,582 |
| 工業級電腦 | 68,269 | 47,444 |
| 維修服務備品 | 31,578 | 9,904 |
| 在途存貨 | <u>91</u> | <u>2,572</u> |
| | 208,065 | 327,502 |
| 減：備抵損失 | (<u>38,957</u>) | (<u>39,834</u>) |
| | <u>\$169,108</u> | <u>\$287,668</u> |

九十七年度提列存貨跌價損失 16,834 仟元（帳列銷貨成本）。

九、在建工程及預收工程款

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 在建工程大於預收工程款部分 | | |
| 在建工程 | \$ 8,706,290 | \$ 7,953,111 |
| 減：預收工程款 | (7,551,689) | (6,524,069) |
| | <u>\$ 1,154,601</u> | <u>\$ 1,429,042</u> |
| 預收工程款大於在建工程部分 | | |
| 預收工程款 | \$ 1,832,233 | \$ 2,133,384 |
| 減：在建工程 | (1,700,418) | (2,030,700) |
| | <u>\$ 131,815</u> | <u>\$ 102,684</u> |

截至九十八年十二月三十一日止，尚未完工之重要工程如下：

| 工 程 案 號 | 合 約 總 價 | 估 計 總 成 本 | 完 工 比 例 | 預 定 完 | |
|-------------|------------|------------|---------|-------|-------------|
| | | | | 工 年 度 | 累 積 (損) 益 |
| ETA3901013 | \$ 290,245 | \$ 193,774 | 99% | 99 | \$ 96,321 |
| ETA3931039 | 1,629,998 | 1,690,306 | 96% | 102 | (60,308) |
| ETQ5941003 | 1,411,343 | 1,279,300 | 81% | 101 | 106,558 |
| RS3H7095076 | 298,409 | 297,712 | 91% | 99 | 632 |
| TEA30098014 | 1,806,660 | 1,625,660 | 14% | 106 | 25,952 |

十、採權益法之長期股權投資

| 被 投 資 公 司 名 稱 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|-------------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | 帳 面 金 額 | 持 股 % | 帳 面 金 額 | 持 股 % |
| 上市櫃公司 | | | | |
| 聯強國際 | \$ 4,731,024 | 14.82 | \$ 4,131,585 | 14.86 |
| 神達電腦 | <u>2,562,973</u> | 8.15 | <u>2,527,768</u> | 8.15 |
| | <u>7,293,997</u> | | <u>6,659,353</u> | |
| 未上市櫃公司 | | | | |
| Mix System Holdings | 314,354 | 100.00 | 318,300 | 100.00 |
| 和利投資 | <u>631,285</u> | 100.00 | <u>501,893</u> | 100.00 |
| | <u>945,639</u> | | <u>820,193</u> | |
| | 8,239,636 | | 7,479,546 | |
| 減：和利投資持有本公司股 票轉列庫藏股票 | (99,916) | | (99,916) | |
| | <u>\$ 8,139,720</u> | | <u>\$ 7,379,630</u> | |

本公司採權益法之長期股權投資及其投資收益，係依被投資公司經會計師查核之同期間財務報表計算。所認列之投資收益如下：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 聯強國際 | \$716,458 | \$491,039 |
| 神達電腦 | 23,220 | 11,858 |
| Mix System Holdings | 3,859 | 1,194 |
| 和利投資 | <u>14,827</u> | <u>43,065</u> |
| | <u>\$758,364</u> | <u>\$547,156</u> |

Mix System Holdings (Mix) 係於英屬維爾京群島 (BVI) 設立之控股公司，其轉投資下列海外公司：

- (一) Mitac Investment China Co., Ltd. (MICCL，再轉投資大陸上海亞太神通公司，以銷售電腦週邊設備及軟體開發)；
- (二) Mitac System (GmbH) (MSG，銷售資訊設備，自九十七年四月起結束營業)。

和利投資係於國內設立之控股公司，其轉投資下列公司：

- (一) 新達電腦 (銷售、租賃及維修電話交換機與數據通信產品及承包通訊系統工程)；
- (二) 神旭資訊 (專業認證課程之培訓、銷售資訊軟體及電腦週邊產品)；
- (三) 聯宿資訊 (開發金融業應用軟體及出售相關硬體設備)。

十一、以成本衡量之金融資產

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 國內未上市櫃公司股票 | | |
| 遠通電收 | \$381,371 | \$390,655 |
| 聯訊創投 | 156,750 | 156,750 |
| 悠遊卡 | 32,000 | 32,000 |
| 聯訊參創投 | <u>60,000</u> | <u>60,000</u> |
| | 630,121 | 639,405 |
| 減：累計減損－遠通電收 | <u>(233,594)</u> | <u>(233,594)</u> |
| | <u>\$396,527</u> | <u>\$405,811</u> |

本公司投資之遠通電收係政府鼓勵 BOT 之特許公司，由於該公司已於九十五年二月開始營運，本公司亦自開始營運日依剩餘特許年限 (至一一三年四月止) 攤銷投資成本，九十八及九十七年度攤銷金額均為 9,284 仟元 (帳列其他投資損失)。本公司曾於九十五年底評估該公司營運狀況後，依投資帳面金額全數提列減損損失 233,594 仟元，惟

於該公司營運改善後，本公司於九十六年八月參與其現金增資 170,213 仟元。

十二、固定資產

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 累計折舊 | | |
| 房屋建築 | \$ 76,692 | \$ 63,973 |
| 機器設備 | 16,501 | 32,046 |
| 水電設備 | 105,130 | 93,140 |
| 電腦及通訊設備 | 8,879 | 12,854 |
| 運輸設備 | 5,706 | 4,805 |
| 辦公設備 | <u>62,974</u> | <u>69,291</u> |
| | <u>\$275,882</u> | <u>\$276,109</u> |
| 累計減損 | <u>\$ 9,900</u> | <u>\$ 9,900</u> |

本公司於九十七年度主要對機器設備提列減損損失 9,900 仟元。

十三、短期銀行借款

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 信用借款：年利率九十八年 0.60%-0.75%；九十七年 1.74%-2.70% | <u>\$1,065,000</u> | <u>\$1,632,000</u> |

十四、應付短期票券

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 商業本票：貼現率九十八年 0.25%-0.45%；九十七年 1.80%-2.50% | <u>\$529,642</u> | <u>\$782,880</u> |

十五、應付公司債

本公司於九十二年十一月依面額發行五年期有擔保公司債 1,000,000 仟元，票面利率為 1.78%，每年付息一次，到期一次還本（九十七年十一月已到期還清）。

十六、長期銀行借款

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 聯貸抵押借款：一〇〇年十一月 到期一次還清，年利率 2.435%-2.458% | <u>\$ 1,200,000</u> | <u>\$ 1,200,000</u> |

依聯貸合約規定，本公司應於合約期間維持約定之財務比率。

十七、員工退休辦法

(一) 確定給付退休辦法

本公司對正式聘用員工訂有確定給付退休辦法（舊制）。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均薪資計算。本公司每月按選擇舊制員工薪資總額之百分之二提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會，以該委員會名義存入臺灣銀行，委託其運用生息。

相關退休金資訊揭露如下：

1. 淨退休金成本

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 服務成本 | \$ 6,100 | \$ 6,671 |
| 利息成本 | 6,325 | 6,414 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (3,032) | (3,016) |
| 淨攤銷數 | <u>1,947</u> | <u>2,393</u> |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 11,340</u> | <u>\$ 12,462</u> |

2. 退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ 34,072 | \$ 21,124 |
| 非既得給付義務 | <u>121,571</u> | <u>117,605</u> |
| 累積給付義務 | 155,643 | 138,729 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>77,277</u> | <u>72,096</u> |
| 預計給付義務 | 232,920 | 210,825 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 退休基金資產之公平價值 | (\$106,651) | (\$ 96,162) |
| 提撥狀況 | 126,269 | 114,663 |
| 未認列過渡性淨給付義務 | (1,425) | (2,138) |
| 未認列退休金損失 | (55,334) | (44,533) |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 69,510</u> | <u>\$ 67,992</u> |
| 3. 既得給付 | <u>\$ 40,280</u> | <u>\$ 30,111</u> |
| 4. 精算假設 | | |
| 折現率 | 2.75% | 3.00% |
| 未來薪資水準增加率 | 3.00% | 3.00% |
| 退休基金資產預期報酬率 | 2.75% | 3.00% |

(二) 確定提撥退休辦法

勞工退休金條例自九十四年七月一日起施行，屬確定提撥退休辦法（新制），該日在職之員工得選擇繼續適用舊制或選擇新制並保留舊制之服務年資，該日之後新進員工僅能適用新制。本公司對選擇或適用新制之員工，每月按其薪資之百分之六提撥退休金至於勞工保險局設立之個人專戶。本公司九十八及九十七年度按新制提撥之退休金分別為 28,174 仟元及 28,114 仟元。

十八、股東權益

依本公司九十八年六月修訂後章程規定，年度盈餘經彌補以往年度虧損及繳納稅捐後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積，餘除派付股息後，得就其餘額提列至少百分之一為員工紅利，其餘得連同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬定分配議案，於翌年提請股東會承認。原則上現金股利以不低於當年度分派股東股利總額百分之十，但股東會得以決議調整當年度擬發分之分派比率，惟依上述規定之最低成數所規劃之擬分配現金股利每股金額不足 0.5 元時，得由董事會酌情變更配發方式。

依公司法規定，法定盈餘公積應提列至其餘額達實收股本時止，法定盈餘公積得用以彌補虧損，又當該項公積已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

發行股本溢價及庫藏股票交易所產生之資本公積可用以彌補虧損或撥充股本（惟每年不得超過規定之限額），而因長期股權投資產生之資本公積則不得作任何用途。

九十八年六月股東會決議給付員工紅利 3,000 仟元及董監事酬勞 800 仟元，另本公司員工分紅及董監事酬勞有關資訊，可自公開資訊觀測站查詢。

十九、所得稅

| | <u>九 十 八 年 度</u> | <u>九 十 七 年 度</u> |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之稅額 (25%) | \$226,157 | \$ 95,024 |
| 調節項目之稅額影響數 | | |
| 永久性差異 | (228,881) | (107,676) |
| 暫時性差異 | 60,790 | 12,650 |
| 當年度使用之投資抵減 | (24,837) | (1,800) |
| 未分配盈餘加徵稅額(10%) | <u>18,158</u> | <u>49,224</u> |
| 當年度應納所得稅 | 51,387 | 47,422 |
| 短期票券利息分離課稅(20%) | 6 | 59 |
| 遞延所得稅 | | |
| 兌換損益 | (650) | (2,470) |
| 金融資產評價損益 | 2,680 | (460) |
| 備抵存貨損失 | 220 | (4,210) |
| 未實現工程成本 | (71,370) | (2,330) |
| 應付工程延誤款 | 12,390 | 3,610 |
| 資產減損損失 | (1,450) | (4,220) |
| 其 他 | (2,610) | (2,570) |
| 因稅法改變產生之變動影響數 | 32,970 | - |
| 以前年度所得稅調整 | (<u>20,897</u>) | (<u>2,434</u>) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 2,676</u> | <u>\$ 32,397</u> |

依九十八年五月修正之所得稅法，將所得稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司已重新計算遞延所得稅資產及負債，並將產生之差額列為所得稅費用。

遞延所得稅資產（負債）之內容如下：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 流 動 | | |
| 備抵存貨損失 | \$ 7,790 | \$ 9,960 |
| 資產減損損失 | 3,290 | 1,750 |
| 應計工程延誤款 | 1,100 | 13,710 |
| 未實現工程成本 | 60,600 | 4,390 |
| 其 他 | <u>860</u> | <u>2,240</u> |
| 遞延所得稅資產 | <u>\$ 73,640</u> | <u>\$ 32,050</u> |
| 非 流 動 | | |
| 國外投資收益 | (\$ 9,760) | (\$ 11,230) |
| 應計退休金負債 | 13,900 | 17,000 |
| 資產減損損失 | 47,970 | 60,870 |
| 其 他 | <u>6,270</u> | <u>5,510</u> |
| 遞延所得稅資產 | <u>\$ 58,380</u> | <u>\$ 72,150</u> |

本公司截至九十六年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

本公司為八十七及以後年度支付之所得稅可供本公司及本公司法人股東之境內個人股東扣抵其綜合所得稅。又自八十七年度起，每年度可分配稅後盈餘於下一年度未作分配部分，須加徵百分之十所得稅。加徵之所得稅可供股東（國內法人股東除外，因其自國內被投資公司取得之股利免徵所得稅）於未來該未分配盈餘實際分配時扣抵其所得稅負。本公司兩稅合一相關資訊如下：

(一) 區分帳載未分配盈餘層

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 兩稅合一前 | \$ 600,748 | \$ 604,595 |
| 兩稅合一後 | <u>3,398,720</u> | <u>2,662,889</u> |
| | <u>\$ 3,999,468</u> | <u>\$ 3,267,484</u> |

(二) 股東可扣抵稅額帳戶餘額

| | |
|------------|------------|
| \$ 405,722 | \$ 378,230 |
|------------|------------|

(三) 本公司分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之可扣抵稅額帳戶餘額為準。由於本公司無法估計股利分配日前可獲配股利所含之可扣抵稅額，因此無法合理估計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率。九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 14.91%。

二十、用人成本、折舊及攤銷

| | 九 十 八 年 度 | | | 合 計 |
|-------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | 屬營業成本 | 屬營業費用 | 屬營業外 費用及損失 | |
| 用人成本 | | | | |
| 薪 資 | \$ 452,011 | \$ 194,074 | \$ - | \$ 646,085 |
| 勞 健 保 | 37,787 | 11,310 | - | 49,097 |
| 退 休 金 | 30,462 | 9,052 | - | 39,514 |
| 其 他 | <u>17,250</u> | <u>4,682</u> | - | <u>21,932</u> |
| | 537,510 | 219,118 | - | 756,628 |
| 折 舊 | 19,521 | 14,768 | - | 34,289 |
| 攤 銷 | <u>7,813</u> | <u>-</u> | <u>2,504</u> | <u>10,317</u> |
| 合 計 | <u>\$ 564,844</u> | <u>\$ 233,886</u> | <u>\$ 2,504</u> | <u>\$ 801,234</u> |

| | 九 十 七 年 度 | | | 合 計 |
|-------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | 屬營業成本 | 屬營業費用 | 屬營業外 費用及損失 | |
| 用人成本 | | | | |
| 薪 資 | \$ 421,558 | \$ 135,403 | \$ - | \$ 556,961 |
| 勞 健 保 | 36,209 | 9,806 | - | 46,015 |
| 退 休 金 | 32,100 | 8,476 | - | 40,576 |
| 其 他 | <u>17,917</u> | <u>4,320</u> | - | <u>22,237</u> |
| | 507,784 | 158,005 | - | 665,789 |
| 折 舊 | 28,719 | 11,249 | - | 39,968 |
| 攤 銷 | <u>4,417</u> | <u>294</u> | <u>4,886</u> | <u>9,597</u> |
| 合 計 | <u>\$ 540,920</u> | <u>\$ 169,548</u> | <u>\$ 4,886</u> | <u>\$ 715,354</u> |

二一、庫藏股票

(單位：仟股)

| 收 回 原 因 | 年 初 股 數 | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 減 少 | 年 底 股 數 |
|--------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| <u>九十八年度</u> | | | | |
| 子公司持有本公司股票 | <u>4,745</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,745</u> |
| <u>九十七年度</u> | | | | |
| 子公司持有本公司股票 | <u>4,745</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,745</u> |

子公司（和利投資）持有本公司股票之帳面金額為 99,916 仟元。

子公司持有本公司股票得享有股東權利，惟無表決權。

二二、關係人交易

(一) 除附註十所述本公司採權益法之直接或間接被投資公司外，其他重大關係人之名稱及與本公司之關係如下：

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|-------------------------------|--------------------------------------------|
| 聯華實業 | 自九十八年十一月起本公司副董事長為該公司董事長（九十八年十一月以前董事長同一人） |
| 聯訊管顧 | 〃 |
| 遠通電收 | 本公司為該公司董事 |
| 悠遊卡 | 自九十八年十二月起本公司為該公司之母公司董事（九十八年十二月以前本公司為該公司董事） |
| 神基科技 | 神達電腦採權益法之被投資公司 |
| Synnex Corporation（美國 Synnex） | 神達電腦間接採權益法之被投資公司 |

(二) 關係人重大交易及餘額

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 1. 應收帳款 | | |
| 新達電腦 | \$ 6,745 | \$ 7,394 |
| 遠通電收 | - | 37,941 |
| 其 他 | 1,055 | 6,355 |
| | <u>\$ 7,800</u> | <u>\$ 51,690</u> |
| 2. 應付票據 | | |
| 神達電腦 | \$397,650 | \$ - |
| 新達電腦 | 1,612 | 260 |
| 聯強國際 | 392 | 917 |
| 其 他 | 1,519 | 821 |
| | 401,173 | 1,998 |
| 減：流動部分 | (<u>203,523</u>) | (<u>1,998</u>) |
| | <u>\$197,650</u> | <u>\$ -</u> |
| 3. 應付帳款 | | |
| 新達電腦 | \$122,183 | \$ 14,860 |
| 聯強國際 | 65,464 | 123,583 |
| 其 他 | 4,957 | 1,746 |
| | <u>\$192,604</u> | <u>\$140,189</u> |

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|-----------------|
| 4. 其他應付款 | | | | |
| 神達電腦 | \$ 13,766 | \$ - | | |
| Mix | 3,623 | 8,793 | | |
| 其 他 | <u>1,770</u> | <u>2,479</u> | | |
| | <u>\$ 19,159</u> | <u>\$ 11,272</u> | | |
| 5. 應收資金融通款－新達電腦 | | | | |
| | 最高餘額 | 年底餘額 | 利率區間 | 利息收入 |
| 九十八年度 | <u>\$ 197,000</u> | <u>\$ 179,000</u> | 0.71%-2.35% | <u>\$ 1,925</u> |
| 九十七年度 | <u>\$ 155,000</u> | <u>\$ 144,000</u> | 2.35%-2.65% | <u>\$ 2,047</u> |
| 6. 銷貨收入 | | | | |
| 遠通電收 | \$117,677 | \$148,214 | | |
| 新達電腦 | 42,484 | 254 | | |
| 神達電腦 | 8,835 | 5,808 | | |
| 悠遊卡 | 5,170 | - | | |
| 其 他 | <u>1,928</u> | <u>3,429</u> | | |
| | <u>\$176,094</u> | <u>\$157,705</u> | | |
| 7. 工程收入 | | | | |
| 悠遊卡 | \$ 31,094 | \$ 1,652 | | |
| 遠通電收 | 6,777 | 8,326 | | |
| 其 他 | <u>3,009</u> | <u>2,015</u> | | |
| | <u>\$ 40,880</u> | <u>\$ 11,993</u> | | |
| 8. 維修收入 | | | | |
| 悠遊卡 | \$ 27,314 | \$ 33,762 | | |
| 遠通電收 | 2,275 | 2,878 | | |
| 其 他 | <u>371</u> | <u>954</u> | | |
| | <u>\$ 29,960</u> | <u>\$ 37,594</u> | | |
| 9. 進貨(包括工程成本及維修成本) | | | | |
| 聯強國際 | \$202,087 | \$298,130 | | |
| 新達電腦 | 243,274 | 162,957 | | |
| 神達電腦 | 14,609 | 5,908 | | |
| 神基科技 | - | 91,885 | | |
| 其 他 | <u>8,364</u> | <u>6,606</u> | | |
| | <u>\$468,334</u> | <u>\$565,486</u> | | |
| 10. 利息費用 | | | | |
| 神達電腦 | <u>\$ 5,965</u> | <u>\$ -</u> | | |

| | <u>九 十 八 年 度</u> | <u>九 十 七 年 度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 11.購置固定資產價款 | | |
| 神達電腦 | <u>\$587,000</u> | <u>\$ -</u> |

本公司參考專業鑑價報告及該地區合理之平均不動產交易市價，於九十八年三月向神達電腦購置不動產（本公司原辦公大樓部分樓層），其中價款將分別於九十九年三月及一〇〇年三月各支付 200,000 仟元及 197,650 仟元，年利率約 2%。

12. 租賃情事

本公司將部分辦公大樓出租予關係人並分別向聯華實業、神達電腦及新達電腦承租七堵廠區、龜山廠區及通信設備，按月收付之租金係依當地行情決定。

| | <u>九 十 八 年 度</u> | <u>九 十 七 年 度</u> |
|-------------------|------------------|------------------|
| 租金收入(帳列其他營業收入) | | |
| 新達電腦 | \$ 10,322 | \$ 10,163 |
| 聯訊管顧 | 3,251 | 3,341 |
| 聯宿資訊 | 1,054 | - |
| 租金支出(帳列營業成本或營業費用) | | |
| 神達電腦 | 12,298 | 11,922 |
| 聯華實業 | 9,868 | 9,148 |
| 新達電腦 | 812 | 579 |

13. 背書保證

截至九十八年十二月三十一日止，本公司為關係人背書保證金額如下：

- (1) 和利投資－100,000 仟元。
- (2) 新達電腦－20,957 仟元。

本公司與關係人之交易條件（除不動產付款期限外），原則上按一般交易處理。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 薪酬總額(包括薪資、獎金、特支費、業務執行費及紅利等) | <u>\$ 29,938</u> | <u>\$ 21,205</u> |

相關資訊可參閱本公司股東會年報內容。

二三、質抵押資產

下列資產已質抵押作為本公司取得銀行授信額度、銀行所提供履約保證及公司債保證等之擔保品：

| | <u>九十八年 十二月三十一日</u> | <u>九十七年 十二月三十一日</u> |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 定期存款 | \$ 16,269 | \$ 1,892 |
| 股票(採權益法之長期股權投資) | 1,247,823 | 1,212,926 |
| 固定資產—淨額 | - | 414,222 |
| | <u>\$ 1,264,092</u> | <u>\$ 1,629,040</u> |

二四、或有事項

截至九十八年十二月三十一日止，除附註二十二所述對關係人之背書保證外，本公司基於承攬工程勞務合約之需要，提供合作之系統整合廠商龐巴迪公司背書保證 12,185 仟元。

二五、金融商品

(一) 公平價值

| 金 融 商 品 | <u>九十八年十二月三十一日</u> | | <u>九十七年十二月三十一日</u> | |
|-------------|--------------------|---------------|--------------------|--------------|
| | 帳 面 金 額 | 公 平 價 值 | 帳 面 金 額 | 公 平 價 值 |
| 資 產 | | | | |
| 採權益法之長期股權投資 | | | | |
| —有市價者 | \$ 7,293,997 | \$ 15,707,613 | \$ 6,659,353 | \$ 7,523,267 |
| —無市價者 | 845,723 | | 720,277 | |
| 以成本衡量之金融資產 | 396,527 | | 405,811 | |
| 負 債 | | | | |
| 長期銀行借款 | 1,200,000 | 1,204,205 | 1,200,000 | 1,227,044 |

本公司於資產負債表日之其他金融商品均以公平價值衡量或其帳面金額近似公平價值。

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面金額估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面金額應屬估計其公平價值之合理基礎。此方法應用於現金（定期存款）、應收款項、短期借款及應付款項。
2. 帳列備供出售金融資產之國內開放型基金，係以資產負債表日之淨資產價值為其公平價值；國外公司債則以金融機構之報價估計。
3. 上市櫃公司股票（包括備供出售金融資產及採權益法之長期股權投資）係依資產負債表日之收盤價估計其公平價值；其他長期股權投資（包括採權益法及以成本衡量之股權投資）係投資未上市櫃公司股票，因無市價可循，故未列示其公平價值。
4. 固定利率之長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計其公平價值，折現率則以該等借款之利率（接近本公司所能獲得類似條件借款之利率）為準。
5. 遠期外匯合約以金融機構之評價報告為其公平價值。

(三) 本公司九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動公平價值風險之長期金融負債均為 1,200,000 仟元。

(四) 本公司九十八及九十七年度自備供出售金融資產直接認列為股東權益調整項目之金額分別為未實現利益 126,068 仟元及未實現損失 64,648 仟元，自股東權益調整項目轉列當年度利益之金額分別為 376 仟元及 1,239 仟元。另本公司九十八及九十七年度因權益法被投資公司之金融商品（包括備供出售金融資產及現金流量避險金融負債）所產生未實現損益之變動，而分別於股東權益調整項目認列未實現利益 253,238 仟元及未實現損失 257,116 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事遠期外匯交易係為規避外幣匯率波動風險，故其市場風險將與被避險資產或負債之匯率風險互抵（財務避險）。由於證券市場各項經濟因素之變動將使權益商品之市價隨

之變動，故本公司無法合理估計所投資上市櫃公司股票及國內開放型基金之市場風險。

2. 信用風險

係評估本公司因交易對方未履約所遭受之損失。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構、政府機構及大型民營企業，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金及銀行授信額度足以支應金融負債到期時之現金需求。本公司除對有流動性風險之國外公司債投資提列足額之減損損失外，其餘投資之國內開放型基金及上市櫃公司股票均有活絡市場，預期可在市場上以接近公平價值之價格贖回或出售，故預期無重大流動性風險；另本公司投資之以成本衡量之金融資產無活絡市場，故有流動性風險，惟本公司於投資前已考慮該風險。

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人－附表一。
2. 為他人背書保證－附表二。
3. 期末持有有價證券－附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者－附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者－附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者－無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者－附表六。
8. 期末應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者－附表七。
9. 從事衍生性商品交易－參見附註五及二十五。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表八。

(三) 大陸投資資訊：附表九。

二七、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司從事電腦系統整合及其相關軟硬體銷售業務，並無其他產業部門。

(二) 地區別資訊

本公司並未有重要國外營運部門。

(三) 外銷收入資訊

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|-------|---------------------|---------------------|
| 亞 洲 | \$ 44,948 | \$ 4,204 |
| 北 美 洲 | 784,108 | 806,928 |
| 歐 洲 | <u>575,254</u> | <u>308,205</u> |
| | <u>\$ 1,404,310</u> | <u>\$ 1,119,337</u> |

(四) 重要客戶營收資訊

本公司九十八及九十七年度並無對單一客戶營業收入達本公司營業收入百分之十以上之客戶。

神通電腦股份有限公司
資金貸與他人明細表
民國九十八年度

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 (註一) | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本年度 最高餘額 | 年底餘額 | 利率區間 | 資金貸與 性質(註二) | 業務往來 金額 | 有短期融通資 金必要之原因 | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與限額 (註四) | 資金貸與總 限額(註三) |
|------------|-------------|------|-----------------|-------------|-----------|-----------------|----------------|-------------|------------------|--------------|-----|------|-------------------------|-----------------|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 神通電腦 | 新達電腦 | 應收資金融通 款—關係人 | \$197,000 | \$179,000 | 0.71%- 2.35% | (1)及(2) | 進貨\$243,274 | 營運週轉 | \$ - | — | \$ - | \$ 3,908,657 | \$ 3,908,657 |

註一：神通電腦填 1。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者填 1。

(2)有短期融通資金之必要者填 2。

註三：資金貸與總限額以神通電腦九十八年十二月三十一日財務報表淨值之 40% 為限。

註四：資金貸與個別對象之限額以借款人最近期經會計師簽證財務報表淨值之 30%，或神通電腦九十八年十二月三十一日財務報表淨值之 10%，兩者孰低者為限，惟子公司及間接子公司且與本公司有業務往來者不受資金貸與個別對象限額之限制。

神通電腦股份有限公司
為他人背書保證明細表
民國九十八年度

附表二

單位：新台幣仟元

| 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 (註二) | 對單一企業 背書保證之限額 | 本年度最高背書 保證餘額 | 年底背書保證餘額 | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%) | 背書保證最高限額 |
|------------|---------------|-----------------|------------|-------------------|-----------------|------------|------------------|----------------------------------|-------------------|
| 0 | 神通電腦 | 和利投資 | (2) | \$ 4,885,822 (註三) | \$ 100,000 | \$ 100,000 | | 1.02 | \$ 9,771,643 (註三) |
| " | " | 新達電腦 | (3) | " | 22,826 | 20,957 | | 0.21 | " |
| " | " | 龐巴迪 | (5) | 2,931,493 (註三) | 12,185 | 12,185 | | 0.12 | " |
| 1 | 新達電腦 | 神通電腦 | (4) | 200,000 (註四) | 83,310 | 11,808 | | 31.26 | 200,000 (註四) |
| 2 | 聯宿資訊 | 神通電腦 | (4) | 4,850,221 (註五) | 772 | - | | - | 4,850,221 (註五) |

註一：神通電腦填 0，新達電腦填 1，聯宿資訊填 2。

註二：背書保證對象與本公司之關係有下列六種，標示種類如下：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過 50% 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 50% 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 50% 之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註三：背書保證總額以九十八年十二月三十一日財務報表之淨值為限，對子公司及間接子公司背書保證額以不超過九十八年十二月三十一日財務報表淨值之 50%，其餘以不超過九十八年十二月三十一日財務報表淨值之 30%。

註四：背書保證金額以新台幣 200,000 仟元為限，對母公司之背書保證，以不超過母公司九十八年十二月三十一日財務報表淨值之 50% 為限，其餘與本公司有業務往來關係之企業或基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，以不超過該公司最近期財務報表淨值之 50% 與本公司最近期財務報表淨值之 30% 孰低為限。

註五：對母公司之背書保證，以不超過母公司九十八年十二月三十一日財務報表淨值之 50% 為限，其餘與本公司有業務往來關係之企業或基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，以不超過該公司最近期財務報表淨值之 50% 與本公司最近期財務報表淨值之 30% 孰低為限。

神通電腦股份有限公司
 期末持有有價證券明細表
 民國九十八年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

| 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 | 年 底 | | | | 備 註 |
|---------------------|-----------|--------------------------------------------|-------------|-------------------|------------|---------|------------|-----------------------------|
| | | | | 股數或單位數 (以仟為單位) | 帳面金額 | 持股比例(%) | 市價(註一) | |
| 神通電腦 | 股票 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 8,610 | \$ 314,354 | 100.00 | \$ 314,354 | 帳面金額係減除庫藏股票後之餘額 註二 註三 |
| | Mix 和利投資 | " | " | 54,077 | 531,369 | 100.00 | 531,369 | |
| | 聯強國際 | 採權益法之被投資公司 | " | 196,848 | 4,731,024 | 14.82 | 13,680,957 | |
| | 神通電腦 | " | " | 122,457 | 2,562,973 | 8.15 | 2,026,656 | |
| | 資通電腦 | 本公司為其董事 | 備供出售金融資產 | 2,886 | 53,831 | 5.86 | 53,831 | |
| | 正文科技 | 本公司為其監察人 | " | 6,060 | 350,269 | 2.19 | 350,269 | |
| | 聯訊創投 | 自九十八年十一月起本公司副董事長為該公司董事長(九十八年十一月以前董事長同一人) | 以成本衡量之金融資產 | 15,675 | 156,750 | 9.50 | 154,492 | |
| | 悠遊卡 | 自九十八年十二月起本公司為該公司之母公司董事(九十八年十二月以前本公司為該公司董事) | " | 3,200 | 32,000 | 6.40 | 38,054 | |
| | 聯訊參創投 | 自九十八年十一月起本公司副董事長為該公司董事長(九十八年十一月以前董事長同一人) | " | 6,000 | 60,000 | 6.00 | 55,015 | |
| | 遠通電收 | 本公司為其董事 | " | 41,271 | 147,777 | 10.78 | 60,921 | |
| | 受益憑證 | | | | | | | |
| | 德信萬保債券基金 | | 備供出售金融資產 | 3,934 | 45,000 | | 45,000 | |
| | 富邦吉祥債券基金 | | " | 2,999 | 45,001 | | 45,001 | |
| | 通用汽車公司債 | | " | | - | | - | |
| Mix | 股票 | 採權益法之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 317 | 19,008 | 28.60 | 19,008 | |
| MICCL | MSG | 子公司 | " | 9 | (8,670) | 100.00 | (8,670) | |
| Budworth Investment | | | 以成本衡量之金融資產 | 3,200 | 70,138 | 10.00 | 70,466 | |
| Dyna comware | | | " | 21 | 29 | 0.97 | 1,025 | |
| MICCL | 股票 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | (註四) | 57,286 | 87.50 | 57,286 | |
| 和利投資 | 股票 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 160 | 36,711 | 100.00 | 36,711 | |
| | 新達電腦 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | 年 底 | | | | 備註 |
|-------|-----------|----------------------------------------------|-------------|-------------------|-----------|---------|-----------|----|
| | | | | 股數或單位數 (以仟為單位) | 帳面金額 | 持股比例(%) | 市價(註一) | |
| | 神旭資訊 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,000 | \$ 16,175 | 100.00 | \$ 16,175 | |
| | 聯宿資訊 | " | " | 7,200 | 16,078 | 67.29 | 16,078 | |
| | 神通電腦 | 母公司 | 以成本衡量之金融資產 | 4,745 | 99,916 | 1.45 | 141,689 | |
| | 聯元投資 | " | " | 9,015 | 87,969 | 19.99 | 87,969 | |
| | 通達投資 | 董事長同一人 | " | 5 | 43 | 0.01 | 43 | |
| | 聯訊管顧 | 自九十八年十一月起母公司副董事長為該公司董事長(九十八年十一月以前與母公司董事長同一人) | " | 537 | 479 | 19.99 | 479 | |
| | 聯訊陸創投 | 自九十八年十一月起母公司副董事長為該公司董事長(九十八年十一月以前與母公司董事長同一人) | " | 2,600 | 26,000 | 6.64 | 26,000 | |
| | 遠通電收 | 母公司為其董事 | " | 11,300 | - | 2.95 | 16,678 | |
| | 聯強國際 | 母公司採權益法之被投資公司 | 備供出售金融資產 | 755 | 52,444 | 0.06 | 52,444 | |
| | 聯成化學科技 | 自九十八年十一月起母公司副董事長為該公司董事長(九十八年十一月以前與母公司董事長同一人) | " | 2,925 | 50,889 | 0.34 | 50,889 | |
| | 神基科技 | 神通電腦採權益法之被投資公司 | " | 2,000 | 61,200 | 0.36 | 61,200 | |
| | 神通電腦 | 母公司採權益法之被投資公司 | " | 1,898 | 31,405 | 0.12 | 31,405 | |
| | 資通電腦 | 母公司為其董事 | " | 1,287 | 24,001 | 2.61 | 24,001 | |
| | 受益憑證 | | | | | | | |
| | 德信萬保債券基金 | | 備供出售金融資產 | 2,713 | 41,076 | | 41,076 | |
| 新達電腦 | 受益憑證 | | | | | | | |
| | 日盛債券基金 | | 備供出售金融資產 | 142 | 2,001 | | 2,001 | |

註一：無公開市價者，若財務資訊可取得以簽證或自結淨值表示，無法取得則以帳面金額為準。

註二：(一)19,300 仟股設質予銀行作為本公司取得銀行保證額度之擔保品。

(二)9,516 仟股設質予銀行作為本公司取得銀行長期借款之擔保品。

註三：(一)3,000 仟股設質予銀行作為本公司取得銀行保證額度之擔保品。

(二)23,530 仟股設質予銀行作為本公司取得銀行長期借款之擔保品。

註四：係有限公司。

神通電腦股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國九十八年度

附表四

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 年初買 | | 入 | | 出 | | | 投資收益 | 金融資產評價利益(損失) | 年底 | | |
|--------|------------|----------|------|----|----------------|-----------|----------------|------------|----------------|------------|------------|--------|--------------|---------|----------------|-----------|
| | | | | | 單位數 (以仟為單位) | 金額 | 單位數 (以仟為單位) | 金額 | 單位數 (以仟為單位) | 售價 | 帳面成本 | | | 處分利益 | 單位數 (以仟為單位) | 金額 |
| 神通電腦 | 受益憑證 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 德信萬保債券基金 | 備供出售金融資產 | | | 5,972 | \$ 68,022 | 17,701 | \$ 202,000 | 19,739 | \$ 222,176 | \$ 225,000 | \$ 176 | \$ - | (\$ 22) | 3,934 | \$ 45,000 |
| | 摩根富林明-台灣債券 | " | | | - | - | 18,332 | 289,000 | 18,332 | 289,020 | 289,000 | 20 | - | - | - | - |
| | 群益安穩基金 | " | | | - | - | 16,707 | 257,000 | 16,707 | 257,050 | 257,000 | 50 | - | - | - | - |
| | 保誠威寶基金 | " | | | 10,433 | 135,012 | 541 | 7,000 | 10,974 | 142,064 | 142,000 | 64 | - | (12) | - | - |
| | 摩根富林明第一債券 | " | | | - | - | 12,251 | 178,000 | 12,251 | 178,005 | 178,000 | 5 | - | - | - | - |
| | 復華債券基金 | " | | | - | - | 17,751 | 245,000 | 17,751 | 245,017 | 245,000 | 17 | - | - | - | - |
| | 富邦吉祥債券基金 | " | | | - | - | 12,999 | 195,000 | 10,000 | 150,011 | 150,000 | 11 | - | 1 | 2,999 | 45,001 |

神通電腦股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國九十八年度

附表五

單位：新台幣仟元

| 取得之公司 | 財產名稱 | 交易日或事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料(註一) | | | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用之情形 | 其他約定事項 |
|-------|--------|-------------|---------------------------------|---------|------|------------|-----------------------|---------|------|----|--------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| 神通電腦 | 內湖神通大樓 | 簽約日 98.3.11 | 土地 \$374,000 建物 223,650 (含稅) | 第一期款已支付 | 神通電腦 | 採權益法之被投資公司 | - | - | - | - | 經由專業估價機構鑑價，並參考該地區合理之平均不動產交易市價後議定(註二) | 為紓解目前本公司各事業群所面臨之空間壓力，同時有效集中管理，以及因應未來業務擴展之需求 | 付款方式 第一期(98.3.20)： \$200,000 (已支付) 第二期(99.3.19)： \$200,000 (另加利息\$7,953) 第三期 (100.3.19)： \$197,650 (另加利息\$3,953) |

註一：原係神通電腦自行興建。

註二：戴德梁行不動產估價師事務所估價金額計 637,156 仟元 (土地及建物分別為 395,037 仟元及 242,119 仟元)。

神通電腦股份有限公司

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

民國九十八年度

附表六

單位：新台幣仟元

| 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 | | 備註 |
|----------|------|------------|-------|--------------------|---------------|-------------------|-------------------|------|-------------|--------------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額(註一) | 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(%) | |
| 神通電腦 | 聯強國際 | 採權益法之被投資公司 | 進貨 | \$ 202,087 | 4.82% | 原則上 60 天再視實際情況調整 | | | (\$ 65,856) | 4.11% | |
| | 新達電腦 | 孫公司 | 進貨 | 243,274 | 5.81% | 原則上 60 天再視實際情況調整 | | | (123,795) | 7.73% | |
| | 遠通電收 | 本公司為其董事 | 銷貨 | (126,729) | 2.71% | 依工程進度請款並於 45 天後收款 | | | - | - | |
| 新達電腦 | 神通電腦 | 最終母公司 | 銷貨 | (178,665) (註二) | 36.70% | 原則上 60 天再視實際情況調整 | | | 107,425 | 54.41% | |

註一：係包含銷貨收入、工程收入及維修收入。

註二：其中工程收入新達電腦係依完工比例法認列。

神通電腦股份有限公司

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者

民國九十八年十二月三十一日

附表七

單位：新台幣仟元

| 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 (次/年) | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 (註) | 提列備抵 帳金額 |
|-----------|------|-------|--------------------------|--------------|-----------|------|--------------------------|-------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 神通電腦 | 新達電腦 | 孫公司 | 應收資金融通款(參見附表一) \$179,000 | - | \$ - | | \$ 24,000 | \$ - |
| 新達電腦 | 神通電腦 | 最終母公司 | 應收帳款 107,425 | 2.91 | - | | 107,041 | - |

註：係截至九十八年四月九日收回金額。

神通電腦股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國九十八年度

附表八

單位：新台幣仟元

| 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 | | 年 底 持 有 | | 被 投 資 公 司 帳 面 金 額 | 本 年 度 認 列 之 本 年 度 (損) 益 | 本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 | 備 註 |
|--------|-------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------|----------------------|------------------------------|----------------------------|---------------|
| | | | | 9 8 . 1 2 . 3 1 | 9 7 . 1 2 . 3 1 | 股 數 (仟 股) | 比 例 (%) | | | | |
| 神通電腦 | 聯強國際 | 台北市 | 銷售電腦及其週邊設備及通訊類產品等 | \$ 364,846 | \$ 364,846 | 196,848 | 14.82 | \$ 4,731,024 | \$ 4,827,886 | \$ 716,458 | 採權益法之被投資公司 |
| | 神達電腦 | 台灣省新竹市 | 開發設計及製造銷售電腦及其附屬設備、通訊等有關產品 | 668,428 | 668,428 | 122,457 | 8.15 | 2,562,973 | 289,162 | 23,220 | 採權益法之被投資公司 |
| | Mix 和利投資 | British Virgin Islands 台北市 | 投 資 | 268,342 | 268,342 | 8,610 | 100.00 | 314,354 | 3,859 | 3,859 | 子公司 |
| Mix | 和利投資 | 台北市 | 投 資 | 511,459 | 640,999 | 54,077 | 100.00 | 531,369 (註) | 14,587 | 14,827 | 子公司 |
| | MICCL | British Virgin Islands | 投 資 | 10,486 | 10,486 | 317 | 28.60 | 19,008 | 2,737 | | 子公司採權益法之被投資公司 |
| 和利投資 | MSG | 德 國 | 資訊設備之銷售 | 15,318 | 15,318 | 9 | 100.00 | (8,670) | (30) | | 孫公司 |
| | 新達電腦 | 台北市 | 電話交換機及數據通信產品之銷售、租賃及維修與承包通訊系統之工程案件 | 160,288 | 160,288 | 160 | 100.00 | 36,711 | (3,231) | | 孫公司 |
| 和利投資 | 神旭資訊 | 台北市 | 專業認證課程之培訓、銷售資訊軟體及電腦週邊產品 | 50,000 | 50,000 | 2,000 | 100.00 | 16,175 | 2,393 | | 孫公司 |
| | 聯宿資訊 | 台北市 | 金融業應用軟體之開發及出售相關硬體設備 | 81,464 | 81,464 | 7,200 | 67.29 | 16,078 | (3,068) | | 孫公司 |

註：帳面金額係減除庫藏股票後金額。

神通電腦股份有限公司
大陸投資資訊彙總表
民國九十八年度

附表九

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

| 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) | 年初自台灣匯出累積投資金額 | 本年度匯出或收回投資金額 | | 年底自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 (%) | 本年度認列投資收益 (註二(二)2.) | 年底投資金額 | 截至本年度止已匯回投資收益 |
|-----------|---------------|-------------|--------------|---------------|--------------|------|---------------|------------------------|------------------------|-----------|---------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 上海亞太神通 | 銷售電腦週邊設備及軟體開發 | 10,000 仟人民幣 | (二) | \$ 35,036 | \$ - | \$ - | \$ 35,036 | 25 | \$ 798 | \$ 16,384 | \$ - |

| 年底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 |
|--------------------|--------------|--------------------|
| \$35,036 | \$35,036 | \$5,862,986 (註三) |

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註二、本年度認列投資損益欄中：

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

註三、依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，為淨值之百分之六十或新台幣八仟萬元（較高者）為其上限，經計算為 5,862,986 仟元（九十八年十二月三十一日淨值 9,771,643 仟元×60%）。

神通電腦股份有限公司

現金明細表

民國九十八年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|-----------------------------------|---|----|------------------|
| 零用金 | | \$ | 551 |
| 活期存款（外幣主要包括 127 仟美元及 280 仟歐元） | | | 30,635 |
| 支票存款 | | | 29,722 |
| 定期存款（外幣主要包括 16,446 仟美及 1,001 仟歐元） | | | <u>572,955</u> |
| | | | <u>\$633,863</u> |

註：美元匯率 32.03；歐元匯率 46.15。

神通電腦股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 證 券 名 稱 | 摘 要 | 單位數 (仟) | 取 得 成 本 | 公 平 價 值 (註) |
|----------|---------|---------|-----------|------------------|
| 德信萬保債券基金 | 國內開放型基金 | 3,934 | \$ 45,000 | \$ 45,000 |
| 富邦吉祥債券基金 | 國內開放型基金 | 2,999 | 45,000 | 45,001 |
| 通用汽車公司債 | 國外公司債 | | 17,327 | - |
| | | | | <u>\$ 90,001</u> |

註：開放型基金之公平價值係指資產負債表日基金之淨資產價值，國外公司債之公平價值係以金融機構之報價為準（通用汽車已破產，本公司已全數提列減損損失）。

神通電腦股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十八年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 代 號 | 金 額 |
|------------------|---------------------|
| 9503146 | \$ 122,525 |
| 0312542 | 121,530 |
| 0614192 | 116,331 |
| 0413192 | 61,745 |
| 0211544 | 59,497 |
| 其他（註） | <u>537,523</u> |
| | 1,019,151 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>10,530</u>) |
| 合 計 | <u>\$ 1,008,621</u> |

註：各戶餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

神通電腦股份有限公司
存貨明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 成 | 本 市 | 額 價 |
|--------|-------------------|-----|------------------|
| 系統整合產品 | \$108,127 | | \$114,761 |
| 工業級電腦 | 68,269 | | 72,457 |
| 維修服務備品 | 31,578 | | 33,515 |
| 在途存貨 | <u>91</u> | | <u>91</u> |
| | 208,065 | | <u>\$220,824</u> |
| 減：備抵損失 | (<u>38,957</u>) | | |
| | <u>\$169,108</u> | | |

註一：存貨之投保金額約 647,497 仟元。

註二：市價係指淨變現價值。

神通電腦股份有限公司
在建工程與預收工程款變動明細表
民國九十八年度

明細表五

單位：新台幣仟元

| 工 程 案 號 | 年 初 餘 額 | 本 年 度 變 動 | | 本 年 度 完 工 | 重 分 類 | 年 底 餘 額 |
|---------------|---------------------|------------------------|-------------------|------------------------|----------------------|---------------------|
| | | 在 建 工 程 / 預 收 工 程 款 | 工 程 (損) 益 | | | |
| 在建工程大於預收工程款部分 | | | | | | |
| 在建工程 | | | | | | |
| ETA3921013 | \$ 1,709,760 | \$ 3,627 | \$ 130 | \$ - | \$ - | \$ 1,713,517 |
| ETA3931039 | 1,396,285 | 160,102 | 5,771 | - | - | 1,562,158 |
| ETA3931019-20 | 1,267,495 | 204,051 | (984) | - | - | 1,470,562 |
| REQ5A095050 | 358,768 | 198,676 | 10,887 | - | - | 568,331 |
| ETQ5941003 | 927,877 | - | - | - | (927,877) | - |
| TEA30098014 | - | 25,662 | 25,952 | - | - | 51,614 |
| 其 他 | <u>2,292,926</u> | <u>1,593,773</u> | <u>98,127</u> | <u>(644,718)</u> | <u>-</u> | <u>3,340,108</u> |
| | <u>7,953,111</u> | <u>\$ 2,185,891</u> | <u>\$ 139,883</u> | <u>(\$ 644,718)</u> | <u>(\$ 927,877)</u> | <u>8,706,290</u> |
| 預收工程款 | | | | | | |
| ETA3921013 | 1,303,301 | \$ 113,988 | \$ - | \$ - | \$ - | 1,417,289 |
| ETA3931039 | 885,823 | 430,229 | - | - | - | 1,316,052 |
| ETA3931019-20 | 868,898 | 415,168 | - | - | - | 1,284,066 |
| REQ5A095050 | 357,059 | 210,757 | - | - | - | 567,816 |
| ETQ5941003 | 918,262 | - | - | - | (918,262) | - |
| 其 他 | <u>2,190,726</u> | <u>1,420,458</u> | <u>-</u> | <u>(644,718)</u> | <u>-</u> | <u>2,966,466</u> |
| | <u>6,524,069</u> | <u>\$ 2,590,600</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 644,718)</u> | <u>(\$ 918,262)</u> | <u>7,551,689</u> |
| 淨 額 | <u>\$ 1,429,042</u> | | | | | <u>\$ 1,154,601</u> |
| 預收工程款大於在建工程部分 | | | | | | |
| 預收工程款 | | | | | | |
| RS3H7095076 | 272,846 | \$ 25,424 | \$ - | \$ - | \$ - | 298,270 |
| CRQ0931017S | 1,565,423 | - | - | (1,565,423) | - | - |
| ETQ5941003 | - | 320,586 | - | - | 918,262 | 1,238,848 |
| ETA3901013 | <u>295,115</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>295,115</u> |
| | <u>2,133,384</u> | <u>\$ 346,010</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 1,565,423)</u> | <u>\$ 918,262</u> | <u>1,832,233</u> |
| 在建工程 | | | | | | |
| RS3H7095076 | 251,312 | \$ 21,077 | (\$ 1,422) | \$ - | \$ - | 270,967 |
| CRQ0931017S | 1,490,097 | 74,159 | 1,167 | (1,565,423) | - | - |
| ETQ5941003 | - | 191,977 | 19,802 | - | 927,877 | 1,139,656 |
| ETA3901013 | <u>289,291</u> | <u>337</u> | <u>167</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>289,795</u> |
| | <u>2,030,700</u> | <u>\$ 287,550</u> | <u>\$ 19,714</u> | <u>(\$ 1,565,423)</u> | <u>\$ 927,877</u> | <u>1,700,418</u> |
| 淨 額 | <u>\$ 102,684</u> | | | | | <u>\$ 131,815</u> |

神通電腦股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十八年度

明細表六

單位：股數係仟股；金額除另予註明者外，係新台幣仟元

| 被投資公司名稱 | 年 初 | | 本 年 度 增 加 | | 本 年 度 減 少 | | 投 資 收 益 | 外 幣 換 算 調 整 數 | 金 融 資 產 | | 其 他 | 年 底 | | 餘 額 |
|-------------------------|---------|---------------------|-----------|-------------|-----------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----|---------|---------|---------------------|
| | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | | | 未 實 現 損 益 | | | 股 數 | 持 股 (%) | |
| 上市櫃公司 | | | | | | | | | | | | | | |
| 聯強國際 | 178,953 | \$ 4,131,585 | 17,895 | \$ - | - | \$ 232,639 | \$ 716,458 | \$ 57,305 | \$ 64,671 | (\$ 6,356) | | 196,848 | 14.82 | \$ 4,731,024 |
| 神達電腦 | 122,457 | <u>2,527,768</u> | - | - | - | <u>24,491</u> | <u>23,220</u> | <u>(35,577)</u> | <u>75,900</u> | <u>(3,847)</u> | | 122,457 | 8.15 | <u>2,562,973</u> |
| | | <u>6,659,353</u> | | - | | <u>257,130</u> | <u>739,678</u> | <u>21,728</u> | <u>140,571</u> | <u>(10,203)</u> | | | | <u>7,293,997</u> |
| 未上市櫃公司 | | | | | | | | | | | | | | |
| Mix | 8,610 | 318,300 | - | - | - | - | 3,859 | (7,805) | - | - | | 8,610 | 100.00 | 314,354 |
| 和利投資 | 67,774 | <u>501,893</u> | - | - | 13,697 | - | <u>14,827</u> | - | <u>112,667</u> | <u>1,898</u> | | 54,077 | 100.00 | <u>631,285</u> |
| | | <u>820,193</u> | | - | | - | <u>18,686</u> | <u>(7,805)</u> | <u>112,667</u> | <u>1,898</u> | | | | <u>945,639</u> |
| 減：和利投資持有本公司股票 轉列庫藏股票 | | (99,916) | | - | | - | - | - | - | - | | | | (99,916) |
| | | <u>\$ 7,379,630</u> | | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 257,130</u> | <u>\$ 758,364</u> | <u>\$ 13,923</u> | <u>\$ 253,238</u> | <u>(\$ 8,305)</u> | | | | <u>\$ 8,139,720</u> |

註一：除 Mix 每股面額 1 美元外，餘每股面額均為 10 元。

註二：本年度聯強國際增加之股數係無償配股。

註三：本年度聯強國際及神達電腦減少之金額係收到現金股利；本年度和利投資減少之股數係減資彌補虧損。

註四：聯強國際股票 19,300 仟股（帳面金額 463,854 仟元），業已質押予銀行作為本公司取得銀行保證額度之擔保品。

註五：聯強國際股票 9,516 仟股（帳面金額 228,707 仟元），業已質押予銀行作為本公司取得銀行長期借款之擔保品。

註六：神達電腦股票 3,000 仟股（帳面金額 62,789 仟元），業已質押予銀行作為本公司取得銀行保證額度之擔保品。

註七：神達電腦股票 23,530 仟股（帳面金額 492,473 仟元），業已質押予銀行作為本公司取得銀行長期借款之擔保品。

註八：其他係調整資本公積及未分配盈餘。

神通電腦股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國九十八年度

明細表七

單位：股數係仟股，金
額係新台幣仟元

| 被 投 資 公 司 名 稱 | 年 | | 初 | | 本 年 度 增 加 | | 本 年 度 減 少 | | 金 融 資 產 年 未實現損益變動 | 年 | | 底 |
|---------------|-------|---|-------------------|-----|-----------|-------------|-----------|---|----------------------|-------|---|-------------------|
| | 股 | 數 | 公 平 價 值 | 股 | 數 | 金 額 | 股 | 數 | | 金 額 | 股 | |
| 上市櫃公司股票 | | | | | | | | | | | | |
| 資通電腦 | 2,886 | | \$ 12,671 | - | | \$ - | - | | \$ 41,160 | 2,886 | | \$ 53,831 |
| 正文科技 | 5,776 | | <u>265,703</u> | 284 | | - | - | | <u>84,566</u> | 6,060 | | <u>350,269</u> |
| | | | <u>\$ 278,374</u> | | | <u>\$ -</u> | | | <u>\$ 125,726</u> | | | <u>\$ 404,100</u> |

註一：每股面額均為 10 元。

註二：本年度增加之股數係無償配股。

神通電腦股份有限公司
以成本衡量之金融資產變動明細表
民國九十八年度

明細表八

單位：股數係仟股，金
額係新台幣仟元

| 被投資公司名稱 | 年 | | 本 年 度 增 加 | | 本 年 度 減 少 | | 其他投資損失 | 年 | |
|----------|--------|-------------------|-----------|-------------|-----------|-------------|--------------------|--------|-------------------|
| | 股 | 金 | 股 | 金 | 股 | 金 | | 股 | 金 |
| 未上市櫃公司股票 | | | | | | | | | |
| 聯訊創投 | 15,675 | \$ 156,750 | - | \$ - | - | \$ - | \$ - | 15,675 | \$ 156,750 |
| 悠遊卡 | 3,200 | 32,000 | - | - | - | - | - | 3,200 | 32,000 |
| 聯訊參創投 | 6,000 | 60,000 | - | - | - | - | - | 6,000 | 60,000 |
| 遠通電收 | 41,271 | 157,061 | - | - | - | - | (9,284) | 41,271 | 147,777 |
| | | <u>\$ 405,811</u> | | <u>\$ -</u> | | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 9,284)</u> | | <u>\$ 396,527</u> |

註：每股面額均為 10 元。

神通電腦股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十八年度

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 初 餘 額 | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 減 少 | 年 底 餘 額 |
|---------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 成 本 | | | | |
| 土 地 | \$ 412,016 | \$ 374,000 | \$ - | \$ 786,016 |
| 房屋建築 | 345,317 | 216,774 | - | 562,091 |
| 機器設備 | 46,898 | 3,164 | (21,427) | 28,635 |
| 水電設備 | 132,983 | 162 | - | 133,145 |
| 電腦及通訊設備 | 16,104 | 1,787 | (5,587) | 12,304 |
| 運輸設備 | 7,700 | - | - | 7,700 |
| 辦公設備 | 73,210 | 235 | (7,863) | 65,582 |
| 成本合計 | <u>1,034,228</u> | <u>\$ 596,122</u> | <u>(\$ 34,877)</u> | <u>1,595,473</u> |
| 累計折舊 | | | | |
| 房屋建築 | 63,973 | \$ 12,719 | \$ - | 76,692 |
| 機器設備 | 32,046 | 5,882 | (21,427) | 16,501 |
| 水電設備 | 93,140 | 11,990 | - | 105,130 |
| 電腦及通訊設備 | 12,854 | 1,401 | (5,376) | 8,879 |
| 運輸設備 | 4,805 | 901 | - | 5,706 |
| 辦公設備 | 69,291 | 1,396 | (7,713) | 62,974 |
| 累計折舊合計 | <u>276,109</u> | <u>\$ 34,289</u> | <u>(\$ 34,516)</u> | <u>275,882</u> |
| 累計減損 | | | | |
| 房屋建築 | 390 | \$ - | \$ - | 390 |
| 機器設備 | 8,944 | - | - | 8,944 |
| 水電設備 | 57 | - | - | 57 |
| 電腦及通訊設備 | 429 | - | - | 429 |
| 辦公設備 | 80 | - | - | 80 |
| 累計減損合計 | <u>9,900</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>9,900</u> |
| 預付設備款 | - | <u>\$ 8,310</u> | <u>\$ -</u> | <u>8,310</u> |
| 淨 額 | <u>\$ 748,219</u> | | | <u>\$1,318,001</u> |

註： 固定資產保險金額計 354,435 仟元。

神通電腦股份有限公司
短期銀行借款明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 貸 款 銀 行 | 性 質 | 契 約 期 限 | 利 率 | 借 款 餘 額 | 融 資 額 度 | 抵 押 或 擔 保 |
|-------------------|------|-------------|-------|---------------------|---------------------|-----------|
| 華南商業銀行－中山分行 | 信用借款 | 98.12-99.01 | 0.67% | \$ 300,000 | \$ 300,000 | 無 |
| 台新國際商業銀行－法金業務處北二區 | 信用借款 | 98.12-99.01 | 0.75% | 15,000 | 300,000 | 無 |
| 國泰世華商業銀行－企業金融事業處 | 信用借款 | 98.12-99.02 | 0.70% | 200,000 | 200,000 | 無 |
| 台北富邦商業銀行－復興分行 | 信用借款 | 98.12-99.02 | 0.70% | 250,000 | 250,000 | 無 |
| 高雄銀行－北區企銀中心 | 信用借款 | 98.12-99.03 | 0.60% | <u>300,000</u> | <u>300,000</u> | 無 |
| | | | | <u>\$ 1,065,000</u> | <u>\$ 1,350,000</u> | |

神通電腦股份有限公司
應付短期票券明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 保證或承兌機構 | 契約期間 | 貼現率 | 發行金額 | 未攤銷折價 | 帳面金額 |
|---------|-------------|-------|-------------------|---------------|-------------------|
| 商業本票 | | | | | |
| 中華票券 | 98.11-99.03 | 0.25% | \$ 130,000 | \$ 44 | \$ 129,956 |
| 兆豐票券 | 98.12-99.03 | 0.45% | 200,000 | 158 | 199,842 |
| 萬通票券 | 98.12-99.03 | 0.40% | <u>200,000</u> | <u>156</u> | <u>199,844</u> |
| 合計 | | | <u>\$ 530,000</u> | <u>\$ 358</u> | <u>\$ 529,642</u> |

神通電腦股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 代 號 | 金 額 |
|-----------|-------------------|
| 0000103 | \$ 85,320 |
| N05 | 60,095 |
| 0002403 | 59,399 |
| 657 | 44,883 |
| 其他(註) | <u>718,105</u> |
| 合 計 | <u>\$ 967,802</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

神通電腦股份有限公司
應付費用明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|---------|------------------|
| 獎 金 | \$ 92,925 |
| 員工紅利（註） | 27,000 |
| 勞健保費 | 13,860 |
| 董監事酬勞 | 5,000 |
| 其 他 | <u>16,068</u> |
| 合 計 | <u>\$154,853</u> |

註：員工紅利九十八及九十七年度分別提列 24,000 仟元及 3,000 仟元，
另九十七年度員工紅利已於九十九年二月全數發放。

神通電腦股份有限公司
 長期銀行借款明細表
 民國九十八年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 債 權 | 銀 行 | 償 還 辦 法 | 借 款 金 額 | 契 約 期 間 | 年 利 率 (%) | 抵 押 或 擔 保 |
|--------------------|-----|----------------|--------------------|--------------------|---------------|-----------|
| 銀行聯貸抵押借款 玉山商業銀行 | | 一〇〇年十一月到期一次還清。 | <u>\$1,200,000</u> | 95.11.21-100.11.21 | 2.435%-2.458% | 註 |

註：提供聯強國際股票 9,516 仟股（帳面金額 228,707 仟元）及神達電腦股票 23,530 仟股（帳面金額 492,473 仟元）作為擔保品。

神通電腦股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|-------------------------|---|----|----------------------------|
| 年初存貨 | | \$ | 327,502 |
| 加：本年度進貨 | | | 1,105,076 |
| 減：年底存貨 | | (| <u>208,065</u>) |
| 銷貨成本 | | | 1,224,513 |
| 工程成本（含研究發展支出 34,240 仟元） | | | 2,473,441 |
| 維修成本 | | | 612,126 |
| 其他營業成本 | | | <u>163,262</u> |
| 營業成本 | | | <u><u>\$ 4,473,342</u></u> |

神通電腦股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 推 銷 費 用 | 管 理 及 總 務 費 用 | 研 究 發 展 費 用 | 合 計 |
|--------|---|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 薪資及退休金 | | \$113,175 | \$ 86,174 | \$ 3,777 | \$203,126 |
| 租金支出 | | 2,280 | 113 | 378 | 2,771 |
| 旅 費 | | 1,319 | 205 | - | 1,524 |
| 保 險 費 | | 7,108 | 4,605 | - | 11,713 |
| 折 舊 | | 1,426 | 13,342 | - | 14,768 |
| 伙 食 費 | | 3,146 | 1,536 | - | 4,682 |
| 專業服務費 | | 400 | 2,574 | - | 2,974 |
| 其 他 | | <u>9,522</u> | <u>15,243</u> | <u>96</u> | <u>24,861</u> |
| 合 計 | | <u>\$138,376</u> | <u>\$123,792</u> | <u>\$ 4,251</u> | <u>\$266,419</u> |