

神通電腦股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度

(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：(〇二) 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	5~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~16		二
(三) 會計變動之理由及其影響	-		-
(四) 重要會計科目之說明	16~25		三~十八
(五) 關係人交易	25~28		十九
(六) 質押之資產	28		二十
(七) 承諾事項及或有事項	-		-
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 金融商品	28~30		二一~二二
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	30、32~37		二二
2. 轉投資事業相關資訊	30、38		二二
3. 大陸投資資訊	30、39		二二
(十二) 營運部門財務資訊	30		二三
(十三) 外幣金融商品之匯率資訊	31		二四
九、重要會計科目明細表	40~54		-

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

神通電腦股份有限公司民國一〇一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一〇一及一〇〇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 劉 建 良

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

行政院金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

神通電腦股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註三)	\$ 33,270	-	\$ 29,664	-	2100	短期銀行借款(附註十二)	\$ 450,000	3	\$ 1,300,000	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註四)	251	-	434	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債(附註四)	3,735	-	1,096	-
1320	備供出售金融資產(附註五)	94,038	1	23,008	-	2110	應付短期票券(附註十三)	899,291	6	799,186	4
1143	應收票據及帳款—減備抵呆帳 2,053 仟元後淨額	146,129	1	272,642	1	2120	應付票據	4,079	-	30,664	-
1146	應收租賃款(附註六)	31,913	-	31,615	-	2130	應付票據—關係人(附註十九)	-	-	107	-
1150	應收帳款—關係人(附註十九)	1,191	-	565	-	2140	應付帳款	124,904	1	211,983	1
1180	應收資金融通款—關係人(附註十九)	-	-	225,000	1	2150	應付帳款—關係人(附註十九)	34,719	-	34,027	-
1210	存貨(附註七)	25,131	-	7,917	-	2160	應付所得稅	12,601	-	4,062	-
1230	安裝中存貨	8,350	-	78,450	1	2170	應付費用	55,649	-	53,405	-
1240XX	在建工程—淨額(附註八)	-	-	161,694	1	2190	其他應付款—關係人(附註十九)	96,036	1	125,118	1
1260	預付貨款	7,583	-	12,148	-	2264YY	預收工程款—淨額(附註八)	35,302	-	13,189	-
1286	遞延所得稅資產(附註十六)	26,070	-	14,980	-	2298	其他流動負債	1,513	-	59,566	-
1291	質押定期存款(附註二十)	-	-	1,182	-	21XX	流動負債合計	1,717,829	11	2,632,403	13
1298	其他流動資產	6,946	-	8,843	-		長期負債				
11XX	流動資產合計	380,872	2	868,142	4	2400	公平價值變動列入損益之金融負債(附註四)	-	-	2,688	-
	長期投資						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註九)	909,335	6	886,747	4	2860	遞延所得稅負債(附註十六)	19,148	-	-	-
1430	公平價值變動列入損益之金融資產(附註四)	-	-	78	-	2820	存入保證金(附註十九)	2,817	-	1,523	-
1450	備供出售金融資產(附註五及二十)	12,986,837	81	17,067,652	83	28XX	其他負債合計	21,965	-	1,523	-
1480	以成本衡量之金融資產(附註十)	491,553	3	394,501	2		負債合計	1,739,794	11	2,636,614	13
14XX	長期投資合計	14,387,725	90	18,348,978	89	2XXX	股東權益(附註十五)				
	固定資產(附註十一)					3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定—390,000 仟股； 發行—一〇一年 209,775 仟股，一〇〇年 199,786 仟股	2,097,749	13	1,997,856	10
	成 本						資本公積				
1501	土 地	786,016	5	786,016	4	3210	發行溢價	101,290	1	101,290	1
1521	房屋建築	557,895	3	557,895	3	3220	庫藏股票交易	45,005	-	43,551	-
1541	水電設備	128,597	1	128,597	-	3260	長期股權投資	830,295	5	830,295	4
1551	運輸設備	1,674	-	1,674	-	32XX	資本公積合計	976,590	6	975,136	5
1561	辦公設備	573	-	423	-		保留盈餘				
15X1	成本合計	1,474,755	9	1,474,605	7	3310	法定盈餘公積	1,036,154	6	993,223	5
15X9	減：累計折舊	(240,239)	(1)	(221,578)	(1)	3350	未分配盈餘	4,154,444	26	3,845,111	18
15XX	固定資產淨額	1,234,516	8	1,253,027	6	33XX	保留盈餘合計	5,190,598	32	4,838,334	23
	無形資產						股東權益其他項目				
1780	預付退休金(附註十四)	25,572	-	26,034	-	3420	累積換算調整數	136,013	1	178,374	1
1750	電腦軟體成本	689	-	1,800	-	3450	金融商品未實現利益	5,979,114	37	10,028,760	48
17XX	無形資產合計	26,261	-	27,834	-	3480	庫藏股票—一〇一年 1,526 仟股及一〇〇年 1,453 仟股(附註十八)	(45,712)	-	(45,712)	-
	其他資產					34XX	股東權益其他項目合計	6,069,415	38	10,161,422	49
1820	存出保證金	16,233	-	24,077	-	3XXX	股東權益合計	14,334,352	89	17,972,748	87
1840	應收租賃款(附註六)	27,326	-	59,404	1		負債及股東權益總計	\$ 16,074,146	100	\$ 20,609,362	100
1860	遞延所得稅資產(附註十六)	-	-	27,900	-						
1887	質押定期存款(附註二十)	1,213	-	-	-						
18XX	其他資產合計	44,772	-	111,381	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 16,074,146	100	\$ 20,609,362	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：苗豐強

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

民國一〇一年及一〇〇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	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
	營業收入（附註十九）					
4110	\$ 84,417	5		\$ 280,463	20	
4190	834	-		-	-	
4100	83,583	5		280,463	20	
4520	338,957	23		267,372	19	
4670	68,581	4		230,071	17	
4221	904,891	61		529,539	39	
4223	40,555	3		332	-	
4222						
				11,686	1	
4300	54,877	4		52,361	4	
4800	237	-		2,900	-	
4000	<u>1,491,681</u>	<u>100</u>		<u>1,374,724</u>	<u>100</u>	
	營業成本（附註十七及十九）					
5110	74,904	5		266,930	19	
5520	472,641	32		328,180	24	
5670	68,744	5		204,762	15	
5221	19,698	1		11,396	1	
5222						
	48,216	3		-	-	
5300	23,162	1		23,923	2	
5800	15	-		2,483	-	
5000	<u>707,380</u>	<u>47</u>		<u>837,674</u>	<u>61</u>	
5910	<u>784,301</u>	<u>53</u>		<u>537,050</u>	<u>39</u>	
	營業費用（附註十七及十九）					
6100	5,963	-		25,214	2	
6200	52,257	4		39,767	3	
6000	<u>58,220</u>	<u>4</u>		<u>64,981</u>	<u>5</u>	
6900	<u>726,081</u>	<u>49</u>		<u>472,069</u>	<u>34</u>	

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度		一〇〇一年度	
	金	額 %	金	額 %
	營業外收入及利益			
7110	\$ 431	-	\$ 4,404	1
7160	4,274	-	-	-
7480	<u>1,214</u>	-	<u>2,993</u>	-
7100				
	<u>5,919</u>	-	<u>7,397</u>	1
	營業外費用及損失			
7510	19,847	1	23,444	2
7560	-	-	4,396	-
7640				
	212	-	3,211	-
7880	<u>38,926</u>	3	<u>22,882</u>	2
7500				
	<u>58,985</u>	4	<u>53,933</u>	4
7900	673,015	45	425,533	31
8110				
	<u>21,072</u>	1	(<u>3,770</u>)	-
9600	<u>\$ 651,943</u>	<u>44</u>	<u>\$ 429,303</u>	<u>31</u>
	稅前稅後			
代碼	稅	前	稅	後
9750	基本每股盈餘			
	按追溯後加權平均流通 在外股數(一〇一年 208,249 仟股及一〇〇 年 207,761 仟股)計算			
	<u>\$ 3.23</u>		<u>\$ 3.13</u>	<u>\$ 2.05</u>
				<u>\$ 2.06</u>
9850	稀釋每股盈餘			
	按追溯後調整具稀釋作 用之員工股票紅利後 加權平均流通在外股 數(一〇一年 208,351 仟股及一〇〇年 207,871 仟股)計算			
	<u>\$ 3.23</u>		<u>\$ 3.13</u>	<u>\$ 2.05</u>
				<u>\$ 2.07</u>

(接次頁)

(承前頁)

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：

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
	稅	前	稅	後		稅	前	稅	後	
每股盈餘										
年度盈餘	\$	674,469	\$	653,397	\$	424,600	\$	428,371		
基本每股盈餘										
按追溯後加權平均流通在 外股數（一〇一年 209,775 仟股及一〇〇 年 209,775 仟股）計算	\$	3.22	\$	3.11	\$	2.02	\$	2.04		
稀釋每股盈餘										
按追溯後調整具稀釋作用 之員工股票紅利後加權 平均流通在外股數（一 〇一年 209,877 仟股及 一〇〇年 209,885 仟股） 計算	\$	3.21	\$	3.11	\$	2.02	\$	2.04		

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：苗豐強

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

民國一〇一年及一〇〇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				股 東 權 益 合 計	
	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 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益	庫 藏 股 票		合 計
一〇〇年一月一日餘額	\$ 1,783,800	\$ 101,290	\$ 44,483	\$ 829,671	\$ 975,444	\$ 980,675	\$ 3,706,376	\$ 4,687,051	\$ 158,791	\$ 12,063,144	(\$ 90,794)	\$ 12,131,141	\$ 19,577,436
九十九年度盈餘提撥及分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	12,548	(12,548)	-	-	-	-	-	-
股票股利—每股 1.2 元	214,056	-	-	-	-	-	(214,056)	(214,056)	-	-	-	-	-
現金股利—每股 0.6 元	-	-	-	-	-	-	(107,028)	(107,028)	-	-	-	-	(107,028)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,929,763)	-	(1,929,763)	(1,929,763)
採權益法調整股東權益項目	-	-	-	624	624	-	43,064	43,064	-	(104,621)	-	(104,621)	(60,933)
子公司出售所持有本公司庫藏股票	-	-	(1,711)	-	(1,711)	-	-	-	-	-	45,082	45,082	43,371
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	429,303	429,303	-	-	-	-	429,303
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	19,583	-	-	19,583	19,583
子公司持有本公司股票獲配現金股利調整	-	-	779	-	779	-	-	-	-	-	-	-	779
一〇〇年十二月三十一日餘額	1,997,856	101,290	43,551	830,295	975,136	993,223	3,845,111	4,838,334	178,374	10,028,760	(45,712)	10,161,422	17,972,748
一〇〇年度盈餘提撥及分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	42,931	(42,931)	-	-	-	-	-	-
股票股利—每股 0.5 元	99,893	-	-	-	-	-	(99,893)	(99,893)	-	-	-	-	-
現金股利—每股 1.0 元	-	-	-	-	-	-	(199,786)	(199,786)	-	-	-	-	(199,786)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,073,929)	-	(4,073,929)	(4,073,929)
採權益法調整股東權益項目	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,283	-	24,283	24,283
一〇一年度純益	-	-	-	-	-	-	651,943	651,943	-	-	-	-	651,943
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(42,361)	-	-	(42,361)	(42,361)
子公司持有本公司股票獲配現金股利調整	-	-	1,454	-	1,454	-	-	-	-	-	-	-	1,454
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 2,097,749	\$ 101,290	\$ 45,005	\$ 830,295	\$ 976,590	\$ 1,036,154	\$ 4,154,444	\$ 5,190,598	\$ 136,013	\$ 5,979,114	(\$ 45,712)	\$ 6,069,415	\$ 14,334,352

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：苗豐強

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 651,943	\$ 429,303
折 舊	18,661	20,950
攤 銷	1,631	2,177
採權益法認列之投資損失(收益)	48,216	(11,686)
金融商品評價淨損失	212	3,211
沖銷備抵呆帳	-	(242)
處分金融商品利益	(40,555)	(332)
遞延所得稅	8,530	(6,870)
其他投資損失	19,698	11,396
營業資產及負債之變動		
應收票據及帳款	126,513	95,185
應收帳款—關係人	(626)	40,568
存 貨	(17,214)	7,568
安裝中存貨	70,100	54,949
在建工程—淨額	161,694	(7,320)
預付貨款	4,565	(4,348)
其他流動資產	1,897	21
應收租賃款	31,780	30,672
預付退休金	462	(1,030)
應付票據	(26,585)	5,694
應付票據—關係人	(107)	(1,270)
應付帳款	(87,079)	(95,347)
應付帳款—關係人	692	(93,720)
應付所得稅	8,539	(29,388)
應付費用	2,244	(5,905)
其他應付款—關係人	(29,082)	(234,901)
預收工程款—淨額	22,113	13,189
其他流動負債	(58,053)	28,385
營業活動之淨現金流入	<u>920,189</u>	<u>250,909</u>
投資活動之現金流量		
新增採權益法之長期股權投資	(60,000)	-
應收關係人資金融通款減少	225,000	423,000

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
購買備供出售金融資產	(\$ 839,000)	(\$ 902,000)
處分備供出售金融資產價款	815,411	1,049,325
以成本衡量之金融資產減資退回股款	33,250	43,500
購買以成本衡量之金融資產	(150,000)	(33,355)
購置固定資產	(150)	(197,650)
存出保證金減少	7,844	21,985
購買電腦軟體	(520)	(683)
質押定期存款減少(增加)	(31)	7,263
投資活動之淨現金流入	<u>31,804</u>	<u>411,385</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款淨減少	(850,000)	(800,000)
應付短期票券淨增加(減少)	100,105	(149,974)
存入保證金增加(減少)	1,294	(251)
發放現金股利	(199,786)	(107,028)
融資活動之淨現金流出	<u>(948,387)</u>	<u>(1,057,253)</u>
本年度現金淨增加(減少)	3,606	(394,959)
年初現金餘額	<u>29,664</u>	<u>424,623</u>
年底現金餘額	<u>\$ 33,270</u>	<u>\$ 29,664</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 20,074</u>	<u>\$ 26,710</u>
支付所得稅	<u>\$ 4,003</u>	<u>\$ 32,488</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	\$ 150	\$ -
加：年初應付款(帳列應付票據— 關係人)	<u>-</u>	<u>197,650</u>
現金支付數	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 197,650</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：苗豐強

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

民國一〇一及一〇〇年度

(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。本公司於九十九年九月將主要營業部門以兄弟分割方式讓與神通資訊科技股份有限公司（神通資科，原董事長為同一人，惟自一〇一年七月起該公司董事長轉任本公司副董事長），並漸轉型為投資控股公司。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 76 人及 103 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：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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，列為結清當期損益。資產負債表日之外幣貨幣性資產及負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額亦列為當期損益。

採權益法評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，兌換差額列為股東權益項下之累積換算調整數。

(二) 會計估計

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。因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 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資產負債表日後一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債（預收工程款除外）為須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。有關在建工程之歸類，請參見工程勞務合約之會計政策。

(四) 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）分類為以交易目的（財務避險）之金融資產或負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用。續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。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。

(五) 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，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列為當期減損損失，嗣後減損金額減少時，列為股東權益調整項目。

現金股利於被投資公司除息日或宣告日（股東會決議日）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。

(六) 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，則認列為當期損失，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。

(七) 備抵呆帳

按應收票據及應收帳款之可收現性予以估列。

(八) 資產減損

當長期資產之帳面金額大於其可回收金額時，則提列價值減損，並列為當期損失。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。

(九) 存貨及安裝中存貨

存貨係以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。

(十) 採權益法之長期股權投資

對被投資公司具有重大影響力者，採權益法評價。當被投資公司增發新股或買回庫藏股，致持股比例發生變動，並因而使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。

(十一) 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期費用。

折舊係採直線法按估計耐用年數提列，主要耐用年數為：房屋建築一七至五十年；水電設備一四至十年；運輸設備一五年；辦公

設備一五年。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。

(十二) 電腦軟體成本

採直線法按三年平均攤銷。

(十三) 員工退休金

屬確定給付之退休辦法之退休金按精算結果認列；屬確定提撥之退休辦法之退休金則依應提撥金額認列退休金成本。

(十四) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至直接借記或貸記股東權益之項目，及(二)可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。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。

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，列為當期之所得稅。

(十五) 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。

(十六) 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損益，均列為資本公積－庫藏股票交易。

(十七) 每股盈餘

流通在外股數因無償配股（盈餘轉增資）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，亦予以追溯調整。

計算每股盈餘時，假設員工紅利擬以股票發放且具有稀釋作用，則因而增加之股數列入稀釋每股盈餘之計算。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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，不論採用何種方法，均於發生當期全額認列為工程損失，但如以後期間估計損失減少時，將其減少數沖回，作為該期間之利益。

工程延誤款或其他原因所產生之應付賠償或罰款應於當期全額認列損失。

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。

期末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。

(二一) 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。

(二二) 重分類

一〇〇年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年度財務報表之表達。

(二三) 事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司將自一〇二年起依國際財務報導準則 (IFRSs) 編製財務報表，相關資訊之揭露可參見本公司一〇一年度合併財務報表。

三、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行活期及支票存款	\$ 17,830	\$ 29,664
定期存款	15,440	-
	<u>\$ 33,270</u>	<u>\$ 29,664</u>

四、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
交易目的之金融資產		
遠期外匯合約—流動	\$ 251	\$ 434
遠期外匯合約—非流動	\$ -	\$ 78
交易目的之金融負債		
遠期外匯合約—流動	\$ 3,735	\$ 1,096
遠期外匯合約—非流動	\$ -	\$ 2,688

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額
<u>一〇一年十二月三十一日</u>			
預購遠期外匯	歐元兌新台幣	102.1~102.4	2,700 仟歐元
	英鎊兌新台幣	102.2	185 仟英鎊
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>			
預購遠期外匯	歐元兌新台幣	101.1~102.4	6,200 仟歐元
	英鎊兌新台幣	101.1~102.2	879 仟英鎊

本公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯交易分別產生淨損 212 仟元及 3,211 仟元。

五、備供出售金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
國內開放型基金	\$ 94,038	\$ 23,008
國外公司債	<u> -</u>	<u> 8,853</u>
	94,038	31,861
減：累計減損—公司債	<u> -</u>	<u>(8,853)</u>
	<u>\$ 94,038</u>	<u>\$ 23,008</u>
非流動		
國內上市櫃公司股票		
聯強國際	\$ 11,576,435	\$ 15,817,521
神達電腦	1,273,548	1,131,499
資通電腦	24,452	21,702
正文科技	<u>112,402</u>	<u>96,930</u>
	12,986,837	17,067,652
國外公司債	<u> 8,853</u>	<u> -</u>
	12,995,690	17,067,652
減：累計減損—公司債	<u>(8,853)</u>	<u> -</u>
	<u>\$ 12,986,837</u>	<u>\$ 17,067,652</u>

六、應收租賃款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
應收租賃款	\$ 33,333	\$ 34,004
減：未實現利息收入	<u>(1,420)</u>	<u>(2,389)</u>
	<u>\$ 31,913</u>	<u>\$ 31,615</u>
非流動		
應收租賃款	\$ 27,778	\$ 61,279
減：未實現利息收入	<u>(452)</u>	<u>(1,875)</u>
	<u>\$ 27,326</u>	<u>\$ 59,404</u>

七、存貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
系統整合產品	\$ 26,012	\$ 5,500
維修服務備品	<u> 3,419</u>	<u> 6,717</u>
	29,431	12,217
減：備抵損失	<u>(4,300)</u>	<u>(4,300)</u>
	<u>\$ 25,131</u>	<u>\$ 7,917</u>

八、在建工程及預收工程款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
在建工程大於預收工程款部分		
在建工程	\$ -	\$ 236,031
減：預收工程款	<u>-</u>	<u>(74,337)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 161,694</u>
預收工程款大於在建工程部分		
預收工程款	\$ 626,247	\$ 146,358
減：在建工程	<u>(590,945)</u>	<u>(133,169)</u>
	<u>\$ 35,302</u>	<u>\$ 13,189</u>

九、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
未上市櫃公司				
Mix System Holdings (MIX)	\$ 351,459	100	\$ 375,972	100
和利投資	<u>603,588</u>	100	<u>556,487</u>	100
	955,047		932,459	
減：和利投資持有本公司股 票轉列庫藏股票	<u>(45,712)</u>		<u>(45,712)</u>	
	<u>\$ 909,335</u>		<u>\$ 886,747</u>	

本公司採權益法認列投資收益（損失）金額如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
MIX	(\$ 9,580)	\$ 12,310
和利投資	<u>(38,636)</u>	<u>(624)</u>
	<u>(\$ 48,216)</u>	<u>\$ 11,686</u>

MIX 係於英屬維爾京群島（BVI）設立之控股公司，透過其轉投資 Mitac Investment China Co., Ltd.（MICCL），再轉投資大陸上海亞太神通公司及福建神威公司，以銷售電腦週邊設備及軟體開發。

和利投資係於國內設立之控股公司，其轉投資下列子公司：

- (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），惟和利投資於一〇〇年七月將全數股權出售予神通資科；
- (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、以成本衡量之金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內未上市櫃公司股票		
遠通電收	\$524,347	\$394,045
聯訊創投	95,000	128,250
聯訊參創投	45,000	45,000
悠遊卡投資控股	<u>60,800</u>	<u>60,800</u>
	725,147	628,095
減：累計減損－遠通電收	(<u>233,594</u>)	(<u>233,594</u>)
	<u>\$491,553</u>	<u>\$394,501</u>

遠通電收係政府鼓勵 BOT 之特許公司，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（至一一四年十二月止）攤銷投資成本，一〇一及一〇〇年度攤銷金額分別為 19,698 仟元及 11,396 仟元（帳列其他投資損失）。本公司於九十五年度提列減損損失 233,594 仟元。

十一、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋建築	\$112,284	\$ 99,766
水電設備	126,577	120,723
運輸設備	1,065	850
辦公設備	<u>313</u>	<u>239</u>
	<u>\$240,239</u>	<u>\$221,578</u>

十二、短期銀行借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
信用借款：年利率一〇一年 1.16%-1.20%；一〇〇年 1.10%-1.18%	<u>\$ 450,000</u>	<u>\$ 1,300,000</u>

十三、應付短期票券

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
商業本票：貼現率一〇一年 0.85%-0.98%；一〇〇年 0.84%-0.96%	<u>\$899,291</u>	<u>\$799,186</u>

十四、員工退休辦法

(一) 確定給付退休辦法

適用「勞動基準法」之退休金制度係屬確定給付退休辦法（舊制）。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。

該辦法相關之預付退休金及退休基金變動如下：

1. 淨退休金成本

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 211	\$ 229
利息成本	451	526
退休基金資產之預期報酬	(682)	(783)
淨攤銷數	<u>785</u>	<u>718</u>
淨退休金成本	<u>\$ 765</u>	<u>\$ 690</u>

2. 退休基金提撥狀況與預付退休金之調節

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 947	\$ 5,577
非既得給付義務	<u>7,594</u>	<u>10,250</u>
累積給付義務	8,541	15,827
未來薪資增加之影響 數	<u>4,089</u>	<u>6,738</u>
預計給付義務	12,630	22,565
退休基金資產之公平價值	(<u>23,078</u>)	(<u>33,470</u>)
提撥狀況	(10,448)	(10,905)
未認列退休金利益	(<u>15,124</u>)	(<u>15,129</u>)
預付退休金	(<u>\$ 25,572</u>)	(<u>\$ 26,034</u>)
3. 既得給付	<u>\$ 1,182</u>	<u>\$ 7,647</u>
4. 精算假設		
折現率	1.88%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期報酬率	1.88%	2.00%

(二) 確定提撥退休辦法

適用「勞工退休金條例」之退休金制度係屬確定提撥退休辦法(新制)，依員工每月薪資之百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度按新制認列之退休金成本分別為 2,135 仟元及 5,166 仟元。

十五、股東權益

依本公司章程規定，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，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，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放之分派比率，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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

發行股本溢價及庫藏股票交易所產生之資本公積可用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積則不得作任何用途。

一〇一及一〇〇年度估列之員工紅利及董監事酬勞金額均為 5,000 仟元。本公司員工分紅及董監事酬勞等有關資訊，可自公開資訊觀測站查詢。

十六、所得稅

	<u>一〇一</u> 年 度	<u>一〇〇</u> 年 度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$114,413	\$ 72,341
調節項目之稅額影響數		
永久性差異	(133,342)	(74,699)
暫時性差異	19,120	6,870
未分配盈餘加徵稅額	<u>8,669</u>	<u>-</u>
當年度應納所得稅	8,860	4,512
遞延所得稅		
兌換損益	(890)	2,549
未實現工程損失	(9,410)	(8,380)
應付工程延誤款	(3,600)	(2,530)
資產減損損失	-	(1,090)
其他	(5,220)	2,581
備抵評價調整	27,650	-
以前年度所得稅調整	<u>3,682</u>	<u>(1,412)</u>
所得稅費用 (利益)	<u>\$ 21,072</u>	<u>(\$ 3,770)</u>

遞延所得稅資產 (負債) 之內容如下：

	<u>一〇一</u> 年 <u>十二月三十一日</u>	<u>一〇〇</u> 年 <u>十二月三十一日</u>
流 動		
備抵存貨損失	\$ 730	\$ 730
資產減損損失	-	2,790
應計工程延誤款	6,390	2,790

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
未實現工程損失	\$ 17,790	\$ 8,380
其他	<u>1,160</u>	<u>290</u>
	<u>\$ 26,070</u>	<u>\$ 14,980</u>
非流動		
國外投資收益	(\$ 18,410)	(\$ 20,040)
資產減損損失	42,500	39,710
累積換算調整數	(27,858)	(430)
其他	<u>12,270</u>	<u>8,660</u>
	8,502	27,900
備抵評價	(<u>27,650</u>)	<u>-</u>
	<u>(\$ 19,148)</u>	<u>\$ 27,900</u>

本公司截至九十九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

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
兩稅合一前	\$ 600,748	\$ 600,748
兩稅合一後	<u>3,553,696</u>	<u>3,244,363</u>
	<u>\$ 4,154,444</u>	<u>\$ 3,845,111</u>
(二) 股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 424,839</u>	<u>\$ 433,173</u>

(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，因此無法合理估計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率。一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 14.40%。

十七、用人成本、折舊及攤銷

	一〇一年度			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	\$ 29,003	\$ 21,202	\$ -	\$ 50,205
勞 保	1,895	497	-	2,392
退 金	2,283	617	-	2,900
其 他	1,510	422	-	1,932
	<u>\$ 34,691</u>	<u>\$ 22,738</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,429</u>
折 舊	<u>\$ 18,591</u>	<u>\$ 70</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,661</u>
攤 銷	<u>\$ 1,441</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 190</u>	<u>\$ 1,631</u>

	一〇〇年度			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	\$ 78,493	\$ 32,410	\$ -	\$ 110,903
勞 保	7,110	1,855	-	8,965
退 金	4,608	1,248	-	5,856
其 他	3,729	941	-	4,670
	<u>\$ 93,940</u>	<u>\$ 36,454</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130,394</u>
折 舊	<u>\$ 20,585</u>	<u>\$ 365</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,950</u>
攤 銷	<u>\$ 1,998</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 2,177</u>

十八、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
一〇一年度				
子公司持有本公司股票	<u>1,453</u>	<u>73</u>	<u>-</u>	<u>1,526</u>
一〇〇年度				
子公司持有本公司股票	<u>2,578</u>	<u>155</u>	<u>1,280</u>	<u>1,453</u>

增加股數係本公司分配股票股利；減少股數係子公司（和利投資）一〇〇年度出售其所持有本公司之股票，處分價款為 43,371 仟元。

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日子公司持有本公司股票之帳面金額均為 45,712 仟元。

子公司持有本公司股票得享有股東權利，惟無表決權。

十九、關係人交易

(一) 除附註一及九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關係如下：

關係人名稱	與本公司之關係
聯華實業	對本公司採權益法之投資公司
聯華氣體	聯華實業對其採權益法之投資公司
聯成化學	原本公司副董事長為該公司董事長，惟自一〇一年七月起董事長為同一人
聯訊管顧	"
聯強國際	"
神達電腦	"
神基科技	神達電腦對其採權益法之投資公司
新達電腦	神通資科之子公司（附註九）

(二) 關係人重大交易及餘額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
1. 應收帳款		
新達電腦	\$ 822	\$ -
聯訊管顧	237	241
其他	132	324
	<u>\$ 1,191</u>	<u>\$ 565</u>
2. 其他應收款(帳列其他流動資產)		
神通資科	\$ -	\$ 201
新達電腦	-	50
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 251</u>
3. 應付票據		
聯強國際	\$ -	\$ 78
神旭資訊	-	29
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 107</u>

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
4. 應付帳款		
神通資料	\$ 34,460	\$ 28,498
聯強國際	10	4,319
新達電腦	70	1,120
其他	179	90
	<u>\$ 34,719</u>	<u>\$ 34,027</u>
5. 其他應付款(主要係代收代付)		
神通資料	\$ 92,731	\$120,953
MIX	3,305	3,815
其他	-	350
	<u>\$ 96,036</u>	<u>\$125,118</u>
6. 存入保證金		
新達電腦	\$ 983	\$ 983
聯訊管顧	330	330
其他	221	189
	<u>\$ 1,534</u>	<u>\$ 1,502</u>

7. 資金融通情形

	一〇一年 最高餘額	一〇一年 年底餘額	一〇一年 利率區間	一〇〇年 利息收入
<u>應收資金融通款</u>				
神通資料	\$ 225,000	\$ -	0.88%-1.08%	\$ 312

	一〇一年 最高餘額	一〇〇年 年底餘額	一〇〇年 利率區間	一〇〇年 利息收入
<u>應收資金融通款</u>				
神通資料	\$ 450,000	\$ 225,000	0.88%-1.08%	\$ 2,666
新達電腦	230,000	-	0.93%-1.05%	1,041
		<u>\$ 225,000</u>		<u>\$ 3,707</u>

	一〇一年度	一〇〇年度
8. 銷貨收入		
神通資料	\$ 7,965	\$ 29,153
神達電腦	1,400	7,245
神基科技	1,134	2,360
聯成化學	-	7,422
聯華氣體	-	1,615
其他	-	275
	<u>\$ 10,499</u>	<u>\$ 48,070</u>

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
9. 工程收入		
神通資料	\$ <u>12,574</u>	\$ <u>3,168</u>
10. 維修收入		
神通資料	\$ 22,651	\$ 19,214
其他	<u>-</u>	<u>308</u>
	<u>\$ 22,651</u>	<u>\$ 19,522</u>
11. 進貨(包括工程成本及維修成本)		
神通資料	\$213,614	\$ 53,670
聯強國際	1,411	137,203
新達電腦	46	1,924
其他	<u>369</u>	<u>999</u>
	<u>\$215,440</u>	<u>\$193,796</u>
12. 行政服務費(帳列營業費用)		
神通資料	\$ <u>21,711</u>	\$ <u>14,749</u>
13. 利息費用		
神通電腦	\$ <u>-</u>	\$ <u>3,953</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通電腦購置不動產(本公司原辦公大樓部分樓層)，價款分三期支付，已於一〇〇年三月付訖，年利率約2%。

14. 租賃情事

本公司將部分辦公大樓出租予關係人，按月收付之租金係依當地行情決定。

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
租金收入		
神通資料	\$ 32,515	\$ 32,515
新達電腦	9,407	9,743
聯訊管顧	2,726	3,112
其他	<u>2,380</u>	<u>2,604</u>
	<u>\$ 47,028</u>	<u>\$ 47,974</u>

15. 背書保證

截至一〇一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－50,000 仟元。
- (2) 新達電腦－3,622 仟元。
- (3) 神通資料－8,058,488 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>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
薪酬總額（包括薪資、獎金、特支費、業務執行費及紅利等）	<u>\$ 9,556</u>	<u>\$ 10,050</u>

相關資訊可參閱本公司股東會年報內容。

二十、質押資產

下列資產已質押作為本公司取得銀行授信額度之擔保品：

	<u>一〇一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
定期存款（帳列流動資產）	\$ -	\$ 1,182
定期存款（帳列其他資產）	1,213	-
股票（帳列備供出售金融資產）	<u>1,438,250</u>	<u>1,950,250</u>
	<u>\$ 1,439,463</u>	<u>\$ 1,951,432</u>

二一、金融商品

(一) 公平價值

除未上市櫃公司無市價可循外，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。此方法應用於定期存款、應收付款項及短期借款。

2. 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。
3. 上市櫃公司股票係依資產負債表日之收盤價估計其公平價值，而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. 遠期外匯合約以金融機構之評價報告為其公平價值。
5. 應收租賃款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率為考量信用貼水後之現時利率。

(三) 本公司一〇一及一〇〇年度股東權益項下備供出售金融資產未實現損益之變動情形如下：

	增 加 (減 少)
	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
年初餘額	\$ 10,028,760	\$ 12,063,144
直接認列為股東權益調整項目	(4,033,374)	(1,929,431)
由股東權益調整項目轉列當年度利益	(40,555)	(332)
採權益法認列被投資公司之變動數	<u>24,283</u>	<u>(104,621)</u>
年底餘額	<u>\$ 5,979,114</u>	<u>\$ 10,028,760</u>

(四) 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）。另所投資上市櫃公司股票及開放型基金具市場風險。

2. 信用風險

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、政府機關及大型民營企業，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司取得之現金股利收入及銀行授信額度足以支應金融負債到期時之現金需求。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出售，故預期無流動性風險；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。

二二、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－無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者－無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者－附表五。
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－無。
9. 從事衍生性商品交易－參見附註四及二一。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：附表七。

二三、營運部門財務資訊

參見本公司編製之合併財務報表。

二四、外幣金融商品之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：匯率係元，餘為外幣仟元

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金 融 資 產</u>				
貨幣性項目				
美 金	\$ 103	29.04	\$ 44	30.28
歐 元	605	38.49	1,427	39.18
採權益法之長期股權投資				
美 金	12,103	29.04	12,418	30.28
<u>金 融 負 債</u>				
貨幣性項目				
歐 元	371	38.49	601	39.18
非貨幣性項目				
歐 元	97	38.49	97	39.18

神通電腦股份有限公司
資金貸與他人明細表
民國一〇一年度

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 (註三)	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	資金貸與總 額
											名稱	價值		
0	神通電腦	神通資科	應收資金融通 款—關係人	\$ 225,000	\$ -	1.08%	(1)及(2)	營業收入 \$ 84,050	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 497,552 (註五)	\$ 7,460,387 (註四)
1	上海亞太神 通	上海金鑫	其他應收款	4,690	-	11%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	36,137 (註六)	36,137 (註六)

註一：神通電腦填 0；上海亞太神通填 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：係最近一年度業務往來金額。

註四：資金貸與總限額以神通電腦一〇一年六月三十日財務報表淨值之 40% 為限。

註五：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%，或神通電腦一〇一年六月三十日財務報表淨值之 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。

註六：資金貸與總限額及對個別對象資金貸與限額以上海亞太神通一〇〇年十二月三十一日財務報表淨值之 40% 為限。

神通電腦股份有限公司
為他人背書保證明細表
民國一〇一年度

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		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
		公司名稱	關係 (註二)						
0	神通電腦	和利投資	(2)	\$ 5,595,290 (註三)	\$ 50,000	\$ 50,000		0.27	\$37,301,934 (註三)
"	"	新達電腦	(1)	9,849 (註三)	6,092	3,622		0.02	"
"	"	神通資料	(1)	(註四)	11,305,434	8,058,488		43.21	"
1	聯宿資訊	神旭資訊	(5)	4,874 (註五)	885	885		5.45	16,246 (註五)

註一：神通電腦填 0；聯宿資訊填 1。

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率對其背書保證之公司。

註三：背書保證總額以本公司一〇一年六月三十日財務報表淨值之百分之二百為限。本公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司，背書保證額度以不超過本公司一〇一年六月三十日財務報表淨值之 30% 為限；有業務往來關係之公司，以不超過雙方間最近一年度業務往來之總金額或本公司一〇一年六月三十日財務報表淨值之 20% 孰低金額為限；其餘以不超過借款人最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之五十與本公司一〇一年六月三十日之財務報表淨值之 20% 之孰低金額為限。

註四：本公司因分割而新設立之公司，其額度不受註三之限制，但背書保證總額仍以本公司一〇一年六月三十日財務報表淨值之百分之二百為限。

註五：背書保證總額以聯宿資訊一〇〇年十二月三十一日財務報表之淨值為限，對單一企業以聯宿資訊不超過一〇〇年十二月三十一日財務報表淨值之 30% 為限。

神通電腦股份有限公司
 期末持有有價證券明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

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				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							
	MIX	子公司	採權益法之長期股權投資	8,610	\$ 351,459	100	\$ 351,459	
	和利投資	"	"	66,615	603,588	100	603,588	
	聯強國際(註二)	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	216,382	11,576,435	14	11,576,435	
	神達電腦(註三)	本公司為該公司董事	"	122,457	1,273,548	8	1,273,548	
	資通電腦	本公司為其董事	"	1,486	24,452	3	24,452	
	正文科技	本公司為其監察人	"	3,211	112,402	1	112,402	
	聯訊創投	原本公司副董事長為該公司董事長，惟自一〇一年七月起董事長為同一人	以成本衡量之金融資產	9,500	95,000	10	88,998	
	悠遊卡投資控股	本公司為其董事	"	5,026	60,800	6	84,505	
	聯訊參創投	原本公司副董事長為該公司董事長，惟自一〇一年七月起董事長為同一人	"	4,500	45,000	6	49,718	
	遠通電收	本公司為其董事	"	59,606	290,753	9	233,352	
	受益憑證							
	德信萬保貨幣市場基金		備供出售金融資產	689	8,013		8,013	
	富邦吉祥貨幣市場基金		"	1,051	16,018		16,018	
	安泰 ING 貨幣市場基金		"	4,418	70,007		70,007	
通用汽車公司債		"	500	-		-		
MIX	股票							
	MICCL	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,590	112,364	100	112,364	
	MILOT	"	"	134	-	33	-	
MICCL	Budworth Investment		以成本衡量之金融資產	2,350	38,906	10	53,163	
	Dyna comware		"	21	27	1	1,225	
MICCL	股票							
	上海亞太神通	子公司	採權益法之長期股權投資	(註四)	82,639	100	82,639	
	福建神威	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	(註四)	12,581	40	12,581	

(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)	
和利投資	股票							
	神旭資訊	子公司	採權益法之長期股權投資	2,000	\$ 19,439	100	\$ 19,439	
	聯宿資訊	"	"	9,828	44,311	100	44,311	
	神通電腦	母公司	以成本衡量之金融資產	1,526	45,712	1	45,712	
	神通資科	原母公司董事長為該公司董事長，惟自一〇一年七月起母公司董事長轉任為副董事長	"	1	3	-	3	
	聯元投資		"	9,015	87,969	20	87,969	
	通達投資	董事長同一人	"	4,630	72,691	20	72,691	
	聯訊管顧	原母公司副董事長為該公司董事長，惟自一〇一年七月起該公司董事長與母公司董事長為同一人	"	582	479	20	479	
	聯訊陸創投	"	"	5,000	50,000	7	50,000	
	遠通電收	母公司為其董事	"	11,300	-	2	-	
	聯成化學科技	原母公司副董事長為該公司董事長，惟自一〇一年七月起該公司董事長與母公司董事長為同一人	備供出售金融資產	5,442	88,702	-	88,702	
	神達電腦	"	"	10,829	112,617	1	112,617	
	神基科技	神達電腦採權益法評價之被投資公司	"	2,000	31,500	-	31,500	
	富驊企業		"	1	5	-	5	
	華孚科技		"	1	11	-	11	
	受益憑證							
	保德信貨幣市場基金		備供出售金融資產	2,323	35,684	-	35,684	
	新光金二可轉換公司債		公平價值變動列入損益之金融資產	25	2,476	-	2,476	

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：(1)23,658 仟股設質予銀行作為本公司取得銀行保證額度之擔保品。

(2)2,642 仟股設質予銀行作為本公司取得銀行綜合額度之擔保品。

註三：(1)2,560 仟股設質予銀行作為本公司取得銀行保證額度之擔保品。

(2)440 仟股設質予銀行作為本公司取得銀行綜合額度之擔保品。

註四：係有限公司。

註五：本公司一〇一年十二月三十一日出資額暫持股 77%，惟依合資協議書，本公司最終持股為 33%。

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

民國一〇一年度

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		賣出			其他投資損失	金融資產未實現損益之變動	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	股票 遠通電收	以成本衡量之金融資產		本公司為其董事	44,606	\$ 394,045 (註)	15,000	\$ 150,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 19,698)	\$ -	59,606	\$ 524,347 (註)
	受益憑證 元大寶來萬泰貨幣市場基金	備供出售金融資產			1,575	23,006	9,765	143,000	11,340	166,108	166,106	102	-	-	-	-
	德信萬保貨幣市場基金	備供出售金融資產			-	-	13,369	155,000	12,680	147,055	146,991	64	-	4	689	8,013
	復華貨幣市場基金	備供出售金融資產			-	-	14,768	207,000	14,768	207,068	207,000	68	-	-	-	-
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	備供出售金融資產			-	-	8,249	100,000	8,249	100,040	100,000	40	-	-	-	-

註：係扣除累計減損 233,594 仟元前之金額。

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

民國一〇一年度

附表五

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	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	神通資科	原董事長為同一人，惟自一〇一年七月起該公司董事長轉任本公司副董事長	進貨	\$ 213,614	32.53%	原則上 60 天再視實際情況調整			(\$ 34,460)	21.05%	

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
民國一〇一年度

附表六

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 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註	
				101.12.31	100.12.31	股 數 (仟 股)	比 例 (%)				帳 面 金 額
神通電腦	MIX 和利投資	British Virgin Islands 台北市	投 資	\$ 268,342	\$ 268,342	8,610	100	\$ 351,460	(\$ 9,580)	(\$ 9,580)	子 公 司
			投 資	564,035	504,035	66,615	100	603,588 (註一)	(37,182)	(38,636)	子 公 司
MIX	MICCL MILOT	British Virgin Islands 韓國首爾	投 資	50,804	36,663	1,590	100	112,364	5,837		孫 公 司
			樂透彩系統核心技術 研發及建置	17,424	-	134	33 (註三)	-			
和利投資	神旭資訊 聯宿資訊	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	19,439	104		孫 公 司
			金 融 業 應 用 軟 體 之 開 發及出售相關硬體 設備	173,709	93,709	9,828	100	44,311	(51,926)		孫 公 司
MICCL	上海亞太神通 福建神威	上海市 福建省	開 發、生 產 計 算 機 軟 件、計算機自動化 控制設備及計算機 系統集成	43,486	43,486	(註二)	100	82,639	8,499		曾 孫 公 司
			軌 道 交 通 機 電 系 統、 機 電 一 體 及 自 動 化 系 統、銀 行 軟 件 應 用 及 其 他 計 算 機 系 統 集 成	14,078	-	(註二)	40	12,581	(1,311)		孫 公 司 採 權 益 法 之 被 投 資 公 司

註一：帳面金額係減除庫藏股票前金額。

註二：係有限公司。

註三：本公司一〇一年十二月三十一日出資額暫持股 77%，惟依合資協議書，本公司最終持股為 33%。

神通電腦股份有限公司
大陸投資資訊彙總表
民國一〇一年度

附表七

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(損)益 (註三)	年底投資 帳面金額	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 (註五)	\$ -	\$ -	\$ 35,036 (註五)	100	\$ 8,499	\$ 82,639	\$ -
福建神威	銷售電腦週邊設備 及軟體開發	7,508 仟人民幣	(三)	-	14,078	-	14,078	40	(1,311)	12,581	-

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
\$49,114	\$49,114	\$8,600,611 (註四)

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、投資損益認列基礎為註二、(二)2.項。

註四、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 8,600,611 仟元（一〇一年十二月三十一日淨值 14,334,352 仟元×60%）。

註五：年初及年底自台灣匯出累積投資金額不包括九十九年度取得上海亞太神通盈餘分配，再向其他少數股權股東取得 12.5% 股權之人民幣 1,783 仟元。

神通電腦股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	金	額
活期存款（包括 102 仟美元、205 仟歐元、6 仟日圓及 10 仟英鎊）		\$	14,157
定期存款（400 仟歐元）			15,440
支票存款			<u>3,673</u>
		\$	<u>33,270</u>

註：美元匯率 29.04；歐元匯率 38.49；日圓匯率 0.34；英鎊匯率 46.83。

神通電腦股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

證 券 名 稱	摘 要	單 位 數 (仟)	取 得 成 本	公 平 價 值 (註)
安泰 ING 貨幣市場 基金	國內開放型基金	4,418	\$ 70,000	\$ 70,007
德信萬保貨幣市場 基金	國內開放型基金	689	8,010	8,013
富邦吉祥貨幣市場 基金	國內開放型基金	1,051	16,010	<u>16,018</u>
合 計				<u>\$ 94,038</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。

神通電腦股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 代 號	金 額
0312542	\$ 115,470
其他（註）	<u>32,712</u>
	148,182
減：備抵呆帳	(<u>2,053</u>)
合 計	<u>\$ 146,129</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

民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	淨 變 現 價 值
		本	
系統整合產品		\$ 26,012	\$ 34,171
維修服務備品		<u>3,419</u>	<u>4,491</u>
		29,431	<u>\$ 38,662</u>
減：備抵損失		(<u>4,300</u>)	
		<u>\$ 25,131</u>	

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
 民國一〇一一年度

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	年 初 餘 額	本 年 度 變 動				年 底 餘 額
		本 年 度 重 分 類	在 建 工 程 / 預 收 工 程 款	工 程 (損) 益	本 年 度 完 工	
在建工程大於預收工程款部分						
在建工程						
RSQ3A099088	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
其 他	<u>236,031</u>	<u>(236,031)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>236,031</u>	<u>(\$ 236,031)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
預收工程款						
RSQ3A099088	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-
其 他	<u>74,337</u>	<u>(74,337)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>74,337</u>	<u>(\$ 74,337)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
淨 額	<u>\$ 161,694</u>					<u>\$ -</u>
預收工程款大於在建工程部分						
預收工程款						
RSQ3A099088	\$ 146,358	\$ -	\$ 203,153	\$ -	\$ -	\$ 349,511
其 他	<u>-</u>	<u>74,337</u>	<u>319,611</u>	<u>-</u>	<u>(117,212)</u>	<u>276,736</u>
	<u>146,358</u>	<u>\$ 74,337</u>	<u>\$ 522,764</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 117,212)</u>	<u>626,247</u>
在建工程						
RSQ3A099088	133,169	\$ -	\$ 193,032	\$ 9,427	\$ -	335,628
其 他	<u>-</u>	<u>236,031</u>	<u>279,832</u>	<u>(143,334)</u>	<u>(117,212)</u>	<u>255,317</u>
	<u>133,169</u>	<u>\$ 236,031</u>	<u>\$ 472,864</u>	<u>(\$ 133,907)</u>	<u>(\$ 117,212)</u>	<u>590,945</u>
淨 額	<u>\$ 13,189</u>					<u>\$ 35,302</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
民國一〇一年十二月三十一日

明細表六

單位：股數係仟股，金
額係新台幣仟元

名 稱	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		投 資 損 失	外 幣 換 算 調 整 數	金 融 資 產 未 實 現 損 益	年 底 餘 額		
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額				股 數	持 股 %	金 額
未上市櫃公司												
MIX	8,610	\$ 375,972	-	\$ -	-	\$ -	(\$ 9,580)	(\$ 14,933)	\$ -	8,610	100	\$ 351,459
和利投資	60,165	<u>556,487</u>	6,000	<u>60,000</u>	-	-	(<u>37,182</u>)	-	<u>24,283</u>	66,165	100	<u>603,588</u>
		932,459		60,000		-	(46,762)	(14,933)	24,283			955,047
減：和利投資持有本公司股票 轉列庫藏股票		(<u>45,712</u>)		-		-	-	-	-			(<u>45,712</u>)
		<u>\$ 886,747</u>		<u>\$ 60,000</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 46,762)</u>	<u>(\$ 14,933)</u>	<u>\$ 24,283</u>			<u>\$ 909,335</u>

註一：MIX 每股面額 1 美元；和利投資每股面額為 10 元。

註二：庫藏股交易係子公司持有本公司股票獲配之現金股利。

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
民國一〇一年度

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		本年度重分類	金融資產未實現損益變動	年底		
	股數/單位數	公平價值	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額			股數/單位數	公平價值	
上市櫃公司股票											
聯強國際	216,382	\$ 15,817,521	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	(\$ 4,241,086)	216,382	\$ 11,576,435
神達電腦	122,457	1,131,499	-	-	-	-	-	-	142,049	122,457	1,273,548
正文科技	4,751	96,930	-	-	1,540	6,868	-	-	22,340	3,211	112,402
資通電腦	1,486	21,702	-	-	-	-	-	-	2,750	1,486	24,452
		<u>\$ 17,067,652</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 6,868</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,073,947)</u>		<u>\$ 12,986,837</u>
國外公司債											
通用汽車公司債	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	500	\$ 8,853	\$ -	500	\$ 8,853
減：累計減損		-		-		-		(8,853)	-		(8,853)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

註一：股票每股面額均為 10 元；公司債每單位面額為 1 美元。

註二：本年度減少係出售股票。

註三：聯強國際股票 23,658 仟股（帳面金額 1,265,703 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。

註四：聯強國際股票 2,642 仟股（帳面金額 141,347 仟元），業已質押予銀行作為本公司取得銀行綜合額度之擔保品。

註五：神達電腦股票 2,560 仟股（帳面金額 26,624 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。

註六：神達電腦股票 440 仟股（帳面金額 4,576 仟元），業已質押予銀行作為本公司取得銀行綜合額度之擔保品。

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
民國一〇一年度

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		初		本		年		其他投資損失	年		底
	股	金	額	額	股	金	度	度		度	數	
未上市櫃公司股票												
聯訊創投	12,825	\$ 128,250	-	\$ -	3,325	\$ 33,250	\$ -		9,500	\$ 95,000		
悠遊卡投資控股	4,896	60,800	130	-	-	-	-		5,026	60,800		
聯訊參創投	4,500	45,000	-	-	-	-	-		4,500	45,000		
遠通電收	44,606	<u>160,451</u>	15,000	<u>150,000</u>	-	<u>-</u>	<u>(19,698)</u>		59,606	<u>290,753</u>		
		<u>\$ 394,501</u>		<u>\$ 150,000</u>		<u>\$ 33,250</u>	<u>(\$ 19,698)</u>			<u>\$ 491,553</u>		

註一：每股面額均為 10 元。

註二：本年度增加係悠遊卡投資控股之盈餘配股及遠通電收之現金增資認股。

註三：本年度減少係減資退回股款。

神通電腦股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國一〇一年十二月三十一日度

明細表九

單位：新台幣仟元

名 稱	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
成 本				
土 地	\$ 786,016	\$ -	\$ -	\$ 786,016
房屋建築	557,895	-	-	557,895
水電設備	128,597	-	-	128,597
運輸設備	1,674	-	-	1,674
辦公設備	<u>423</u>	<u>150</u>	-	<u>573</u>
成本合計	<u>1,474,605</u>	<u>\$ 150</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,474,755</u>
累 計 折 舊				
房屋建築	99,766	\$ 12,518	\$ -	112,284
水電設備	120,723	5,854	-	126,577
運輸設備	850	215	-	1,065
辦公設備	<u>239</u>	<u>74</u>	-	<u>313</u>
累計折舊合計	<u>221,578</u>	<u>\$ 18,661</u>	<u>\$ -</u>	<u>240,239</u>
淨 額	<u>\$ 1,253,027</u>			<u>\$ 1,234,516</u>

神通電腦股份有限公司
短期銀行借款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

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
第一商業銀行—建成分行	信用借款	101.12-102.01	1.16%	\$ 300,000	\$ 500,000	無
元大銀行—中山北路分行	信用借款	101.12-102.01	1.20%	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>	無
				<u>\$ 450,000</u>	<u>\$ 650,000</u>	

神通電腦股份有限公司

應付短期票券明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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	101.10-102.01	0.88%	\$ 200,000	\$ 5	\$ 199,995
兆豐票券	101.10-102.01	0.98%	200,000	75	199,925
萬通票券	101.11-102.03	0.86%	200,000	257	199,743
國際票券	101.11-102.02	0.85%	50,000	43	49,957
臺灣票券	101.11-102.02	0.90%	150,000	137	149,863
大中票券	101.12-102.03	0.97%	<u>100,000</u>	<u>192</u>	<u>99,808</u>
合計			<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 709</u>	<u>\$ 899,291</u>

神通電腦股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 代 號</u>	<u>金 額</u>
0010016	\$ 18,094
0000103	10,333
0413266	8,785
其他（註）	<u>87,692</u>
合 計	<u>\$ 124,904</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
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
獎金	\$ 3,000
員工紅利	5,000
董監事酬勞	5,000
專業服務費	1,890
勞健保費	569
其 他	<u>40,190</u>
合 計	<u>\$ 55,649</u>

神通電腦股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初存貨		\$	12,217
加：本年度進貨			92,118
減：年底存貨			<u>29,431</u>
銷貨成本			74,904
工程成本			472,641
維修成本			68,744
租賃成本			23,162
採權益法認列之投資損失			48,216
其他投資損失			19,698
其他營業成本			<u>15</u>
營業成本		\$	<u>707,380</u>

神通電腦股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	合 計
薪資及退休金	\$ 4,878	\$ 16,941	\$ 21,819
保 險 費	333	670	1,003
專業服務費	15	3,390	3,405
行政服務費	-	21,711	21,711
其 他	<u>737</u>	<u>9,545</u>	<u>10,282</u>
合 計	<u>\$ 5,963</u>	<u>\$ 52,257</u>	<u>\$ 58,220</u>