

神通電腦股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國102及101年度

地址：台北市內湖區堤頂大道二段187號

電話：(02)2657-6666 #7130

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、個體資產負債表	4		-
五、個體綜合損益表	5~6		-
六、個體權益變動表	7		-
七、個體現金流量表	8~9		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~26		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性 之主要來源	26~27		五
(六) 重要會計項目之說明	27~59		六~三十
(七) 關係人交易	59~61		三一
(八) 質抵押之資產	61		三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	61		三三
(十) 外幣金融商品之匯率資訊	62~63		三四
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	63、69~73		三五
2. 轉投資事業相關資訊	63、74		三五
3. 大陸投資資訊	63~64、75		三五
(十三) 部門資訊	64		三六
(十四) 首次採用個體財務報告會計準則	64~68		三七
九、重要會計項目明細表	76~87		-

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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體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，第一段所述個體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編製，足以允當表達神通電腦股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

神通電腦股份有限公司民國 102 年度個體財務報表重要會計項目明細表，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，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 郭 文 吉

郭 文 吉



會計師 劉 建 良

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 103 年 3 月 21 日



神通電腦股份有限公司

資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日 暨 民國 101 年 12 月 31 日 及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
	產	金	%	金	%	金	%		
<b>流動資產</b>									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 8,098	-	\$ 33,270	-	\$ 29,664	-		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	-	-	251	-	434	-		
1125	備供出售金融資產 (附註八)	23,235	-	94,038	1	23,008	-		
1147	無活絡市場之債券投資 (附註十及三二)	2,010	-	-	-	1,182	-		
1150	應收票據 (附註五及十一)	-	-	15	-	86	-		
1172	應收帳款 (附註五及十一)	79,748	1	146,114	1	272,556	1		
1175	應收租賃款 (附註十二)	27,326	-	31,913	-	31,615	-		
1180	應收帳款—關係人 (附註三一)	5,084	-	1,191	-	565	-		
1190	應收建造合約款 (附註十三)	-	-	-	-	161,694	1		
1200	其他應收款 (附註十一)	474	-	32	-	2,533	-		
1210	應收資金融通款—關係人 (附註三一)	-	-	-	-	225,000	1		
1300	存貨 (附註十四)	729	-	25,131	-	7,917	-		
1330	安裝中存貨 (附註十四)	932	-	8,350	-	78,450	1		
1470	其他流動資產 (附註十八及三一)	5,773	-	14,498	-	18,450	-		
11XX	流動資產總計	153,409	1	354,803	2	853,154	4		
<b>非流動資產</b>									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	1,171	-	-	-	78	-		
1523	備供出售金融資產 (附註八及三二)	12,110,856	80	12,986,837	81	17,067,652	83		
1543	以成本衡量之金融資產 (附註九)	692,976	5	491,553	3	394,501	2		
1546	無活絡市場之債券投資 (附註十及三二)	1,213	-	1,213	-	-	-		
1550	採用權益法之投資 (附註十五)	939,045	6	909,328	6	886,740	4		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十六)	1,148	-	2,889	-	8,882	-		
1760	投資性不動產 (附註十七)	1,219,473	8	1,231,627	8	1,244,145	6		
1801	電腦軟體	220	-	689	-	1,800	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註二六)	33,587	-	47,131	-	67,114	1		
1975	應收租賃款 (附註十二)	-	-	27,326	-	59,404	-		
1990	其他非流動資產 (附註十八)	22,356	-	26,230	-	34,268	-		
15XX	非流動資產總計	15,022,045	99	15,724,823	98	19,764,584	96		
1XXX	資產總計	\$ 15,175,454	100	\$ 16,079,626	100	\$ 20,617,738	100		
<b>負債及權益</b>									
<b>流動負債</b>									
2100	短期借款 (附註十九)	\$ 461,000	3	\$ 450,000	3	\$ 1,300,000	6		
2110	應付短期票券 (附註十九)	799,639	5	899,291	6	799,186	4		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七)	-	-	3,735	-	1,096	-		
2150	應付票據 (附註二十)	-	-	4,080	-	30,771	-		
2170	應付帳款 (附註二十)	59,084	1	124,904	1	211,983	1		
2180	應付帳款—關係人 (附註三一)	3,506	-	34,719	-	34,027	-		
2190	應付建造合約款 (附註十三)	65,419	1	35,302	-	13,189	-		
2219	其他應付款 (附註二一)	34,773	-	57,598	-	113,315	1		
2220	其他應付款—關係人 (附註三一)	5,471	-	96,036	1	125,118	1		
2230	當期所得稅負債 (附註二六)	20,524	-	12,601	-	4,062	-		
2399	其他流動負債 (附註二一)	31,356	-	136	-	592	-		
21XX	流動負債總計	1,480,772	10	1,718,402	11	2,633,339	13		
<b>非流動負債</b>									
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七)	-	-	-	-	2,688	-		
2570	遞延所得稅負債 (附註二六)	39,808	-	37,558	-	21,380	-		
2670	其他非流動負債 (附註二一)	13,460	-	16,871	-	18,529	-		
25XX	非流動負債總計	53,268	-	54,429	-	42,597	-		
2XXX	負債總計	1,534,040	10	1,772,831	11	2,675,936	13		
<b>權益 (附註二三)</b>									
3110	普通股股本	2,307,524	15	2,097,749	13	1,997,856	10		
3200	資本公積	148,817	1	147,291	1	145,837	1		
<b>保留盈餘</b>									
3310	法定盈餘公積	1,101,348	8	1,036,154	6	993,223	5		
3350	未分配盈餘	5,045,550	33	5,156,849	32	4,844,202	23		
3300	保留盈餘總計	6,146,898	41	6,193,003	38	5,837,425	28		
3400	其他權益	5,083,887	33	5,914,464	37	10,006,396	48		
3500	庫藏股票	(45,712)	-	(45,712)	-	(45,712)	-		
3XXX	權益總計	13,641,414	90	14,306,795	89	17,941,802	87		
<b>負債與權益總計</b>									
		\$ 15,175,454	100	\$ 16,079,626	100	\$ 20,617,738	100		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	102年度			101年度		
	金 額	%	金 額	%		
	營業收入(附註二四及三一)					
4100	\$ 31,399	4	\$ 83,583	6		
4520	204,469	26	338,957	23		
4670	5,998	1	68,581	4		
4220	483,096	61	945,446	63		
4800	64,486	8	55,114	4		
4000	<u>789,448</u>	<u>100</u>	<u>1,491,681</u>	<u>100</u>		
	營業成本(附註二五及三一)					
5110	29,208	4	74,904	5		
5520	192,902	24	472,641	32		
5670	4,007	1	68,759	5		
5221	22,366	3	19,698	1		
5222	56,540	7	48,216	3		
5800	19,655	2	23,251	1		
5000	<u>324,678</u>	<u>41</u>	<u>707,469</u>	<u>47</u>		
5900	<u>464,770</u>	<u>59</u>	<u>784,212</u>	<u>53</u>		
	營業費用(附註二五)					
6100	10,841	2	4,870	-		
6200	42,281	5	52,164	4		
6000	<u>53,122</u>	<u>7</u>	<u>57,034</u>	<u>4</u>		
6900	<u>411,648</u>	<u>52</u>	<u>727,178</u>	<u>49</u>		
	營業外收入及支出(附註二五)					
7190	10,462	1	14,538	1		

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失	(\$ 14,366)	( 2)	(\$ 44,806)	( 3)
7050	財務成本	( 11,546)	( 1)	( 19,847)	( 2)
7000	營業外收入及支出 合計	( 15,450)	( 2)	( 50,115)	( 4)
7900	稅前淨利	396,198	50	677,063	45
7950	所得稅費用 (附註二六)	24,993	3	21,259	1
8200	本年度淨利	371,205	47	655,804	44
	其他綜合損益 (附註二三)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	12,444	-	75	-
8325	備供出售金融資產未實 現評價損益	( 875,188)	( 111)	( 4,073,929)	( 273)
8360	確定福利之精算利益 (損失)	2,590	-	( 547)	-
8380	採用權益法認列之子公 司及關聯企業之其他 綜合損益份額	34,287	5	9,350	1
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅利益 (費用)(附註二六)	( 2,470)	-	( 27,428)	( 2)
8300	本年度其他綜合損 益(淨額)合計	( 828,337)	( 105)	( 4,092,479)	( 274)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 457,132)	( 58)	(\$ 3,436,675)	( 230)
	每股盈餘 (附註二七)				
9750	基 本	\$ 1.62		\$ 2.86	
9850	稀 釋	\$ 1.62		\$ 2.86	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：苗豐強

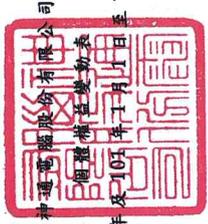


經理人：蔣臺方



會計主管：蔡碧玲





神通電腦股份有限公司  
個體財務報表

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	普通股票		資本公積	法定盈餘公積	留未分配盈餘	盈餘合計	其他權益				權益合計
	股數(仟股)	金額					國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	出售資產	庫藏股票	
A1	199,786	\$ 1,997,856	\$ 145,837	\$ 993,223	\$ 4,844,202	\$ 5,837,425	\$ 1,678	\$ 10,004,718	\$ 10,006,396	\$ 45,712	\$ 17,941,802
B1	-	-	-	42,931	( 42,931)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 199,786)	( 199,786)	-	-	-	-	( 199,786)
B9	9,989	99,893	-	-	( 99,893)	( 99,893)	-	-	-	-	-
B5	-	-	1,454	-	-	-	-	-	-	-	1,454
D1	-	-	-	-	655,804	655,804	-	-	-	-	655,804
D3	-	-	-	-	( 547)	( 547)	( 42,286)	( 4,049,646)	( 4,091,932)	-	( 4,092,479)
D5	-	-	-	-	655,257	655,257	( 42,286)	( 4,049,646)	( 4,091,932)	-	( 3,436,675)
Z1	209,775	2,097,749	147,291	1,036,154	5,156,849	6,193,003	( 40,608)	5,955,072	5,914,464	( 45,712)	14,306,795
B1	-	-	-	65,194	( 65,194)	-	-	-	-	-	-
B9	20,977	209,775	-	-	( 209,775)	( 209,775)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 209,775)	( 209,775)	-	-	-	-	( 209,775)
B5	-	-	1,526	-	-	-	-	-	-	-	1,526
D1	-	-	-	-	371,205	371,205	-	-	-	-	371,205
D3	-	-	-	-	2,240	2,240	10,412	( 840,989)	( 830,577)	-	( 828,337)
D5	-	-	-	-	373,445	373,445	10,412	( 840,989)	( 830,577)	-	( 457,132)
Z1	230,752	\$ 2,307,524	\$ 148,817	\$ 1,101,348	\$ 5,045,550	\$ 6,146,898	( 30,196)	\$ 5,114,083	\$ 5,083,887	( 45,712)	\$ 13,641,414

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：苗豐強



經理人：蔣壹方



會計主管：蔡碧玲

神通電腦股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 396,198	\$ 677,063
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	14,761	18,661
A20200	攤銷費用	799	1,631
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨損失(利益)	( 4,655)	212
A20900	財務成本	11,546	19,847
A21000	財務保證攤銷	( 3,382)	( 2,952)
A21200	利息收入	( 58)	( 431)
A21300	股利收入	( 476,761)	( 904,891)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業 損益份額	56,540	48,216
A23100	處分投資利益	( 6,306)	( 40,555)
A29900	其他投資損失	22,366	19,698
A30000	與營業活動相關之資產及負債之淨變 動數		
A31130	應收票據	15	71
A31150	應收帳款	66,366	126,442
A31160	應收帳款－關係人	( 3,893)	( 626)
A31170	應收建造合約款	-	161,694
A31180	其他應收款	( 417)	2,492
A31200	存貨(含安裝中存貨)	31,820	52,886
A31240	其他流動資產	8,725	3,960
A31990	應收租賃款	31,913	31,780
A31990	預付退休金	( 300)	( 361)
A32130	應付票據	( 4,080)	( 26,691)
A32150	應付帳款	( 65,820)	( 87,079)
A32160	應付帳款－關係人	( 31,213)	692
A32170	應付建造合約款	30,117	22,113
A32180	其他應付款	( 22,730)	( 55,490)
A32190	其他應付款－關係人	( 90,565)	( 29,082)
A32230	其他流動負債	31,220	( 456)
A33000	營運產生之現金流入(出)	( 7,794)	38,844

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
A33100	收取之利息	\$ 30	\$ 440
A33500	支付之所得稅	( 3,743)	( 3,921)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	( 11,507)	35,363
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	( 744,800)	( 839,000)
B00400	出售備供出售金融資產價款	822,702	815,412
B00600	取得無活絡市場之債券投資	( 2,010)	( 1,213)
B00700	出售無活絡市場之債券投資價款	-	1,182
B01200	取得以成本衡量之金融資產	( 241,789)	( 150,000)
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	18,000	33,250
B01800	取得關聯企業	( 38,000)	( 60,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 496)	( 150)
B03700	存出保證金增加	( 7,500)	( 10,778)
B03800	存出保證金減少	14,264	18,630
B04500	購買電腦軟體	( 330)	( 520)
B05400	取得投資性不動產	( 370)	-
B05900	關係人償還借款	-	225,000
B07600	收取之股利	476,761	904,891
BBBB	投資活動之淨現金流入	296,432	936,704
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	3,982,000	11,719,000
C00200	短期借款減少	( 3,971,000)	( 12,569,000)
C00500	應付短期票券增加	4,573,177	2,735,572
C00600	應付短期票券減少	( 4,672,829)	( 2,635,467)
C03000	收取存入保證金	215	1,294
C03100	存入保證金返還	( 244)	-
C04500	發放現金股利	( 209,775)	( 199,786)
C05600	支付之利息	( 11,641)	( 20,074)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 310,097)	( 968,461)
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	( 25,172)	3,606
E00100	年初現金及約當現金餘額	33,270	29,664
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 8,098	\$ 33,270

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體財務報表附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

神通電腦股份有限公司(本公司)於 63 年 11 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 93 年 4 月起，經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。本公司於 99 年 9 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)，並漸轉型為投資控股公司。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 103 年 3 月 21 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司未適用下列業經國際會計準則理事會(IASB)發布之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)。依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)升級至 2013 年版 IFRSs(不含 IFRS 9「金融工具」)。截至本財務報告通過日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
<u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後 結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日
<u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	註 3
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	註 3
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：IASB 將 IFRS 9 生效日暫定為 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明：

除下列說明外，適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若本公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

##### 金融負債之認列及衡量

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融

負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

## 2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

## 3. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司評估適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動。

### (三) 已發布但尚未生效之修正證券發行人財務報告編製準則造成之會計政策重大變動說明

金管會於 102 年 12 月 30 日發布修正證券發行人財務報告編製準則，其中一項重大修正內容係開放投資性不動產後續衡量可採公允價值模式，該項修正內容將於 103 年會計年度起適用。

修正內容規定，投資性不動產公允價值之評價係採收益法，惟未開發之土地係採土地開發分析法。採收益法評價之投資性不動產，現金流量係依現行租賃契約、當地租金或市場相似比較標的租金行情評估，並排除過高或過低之比較標的，有期末價值者，係加計該期末價值之現值。折現率係採風險溢酬法，以不得低於中華郵政股份有限公司牌告 2 年期郵政定期儲金小額存款機動利率加 3 碼，加計投資性不動產之個別特性估算。此外，除依 IAS 40 規定揭露外，該修正額外訂定若干揭露事項，包括租賃契約重要條款、現金流量與折現率等。

(四) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則、解釋及證券發行人財務報告編製準則對本公司財務報表影響之說明

截至本個體財務報告通過發佈日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告為按證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報告。

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則（以下稱「個體財務報告會計準則」）編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

本公司從事自動化系統建造工程部分，其營運週期長於一年，是以與其業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動與非流動之標準。

#### (四) 外 幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關之權益將重分類為損益。

在部分處分國外營運機構子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，認列於其他綜合損益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

## (五) 存貨及安裝中存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

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。

## (六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司、關聯企業之投資。

### 1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

### 2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (九) 電腦軟體

電腦軟體以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。除本公司預期於該電腦軟體經濟年限屆滿前處分外，有限耐用年限之電腦軟體殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時除列電腦軟體。除列電腦軟體所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

電腦軟體係以直線基礎按三年計提攤銷。

#### (十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### 1. 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

#### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

#### (2) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

本公司原持有神達電腦股票，因該被投資公司組織重組使本公司改持有神達控股之股票（參見附註八），因該資產所有權之所有風險及報酬並未移轉予他人，故依經濟實質未將該備供出售金融資產除列及認列處分損益。

### (3) 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據、應收帳款、應收租賃款及其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## 2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收款項，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化等因素。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損

益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款項係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收款項無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收款項無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### 3. 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 金融負債

### 1. 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

#### (2) 財務保證合約

本公司發行且非屬透過損益按公允價值衡量之財務保證合約，於原始認列後係以攤銷後金額衡量。惟若經評估很有可能將須支付合約義務金額，則後續以合約義務之最佳估計金額與攤銷後金額孰高者衡量。

### 2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具為遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損

益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

### 2. 勞務之提供

維修收入係於服務完成時認列。

### 3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十三) 建造合約

建造合約之結果若能可靠估計，於資產負債表日係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以累計已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度，但以此決定完成程度不具代表

性者除外。若遇有合約工作之變更、求償及獎勵金之情形，僅於金額能可靠衡量且很有可能收現之範圍內，始將其納入合約收入。

本公司依據過去經驗預估可能發生之建造合約保固成本。

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為成本。

當建造合約至今已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失超過工程進度請款金額時，該差額係列示為應收建造合約款。當建造合約之工程進度請款金額超過至今已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失時，該差額係列示為應付建造合約款。於相關工作進行前所收到之款項帳列預收建造合約款。依照已完成工作開立帳單而客戶尚未付款之金額帳列應收帳款。

#### (十四) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

##### 1. 本公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按本公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為收益。

##### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

#### (十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十六) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。

應計退休金負債（預付退休金）係代表確定福利義務之現值減除計畫資產公允價值後之金額。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

#### (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所

有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### (一) 企業於採用會計政策時所作之重大判斷

除涉及估計之判斷外（參閱下述(二)），管理階層於採用本公司會計政策過程中所作對個體財務報告認列金額，並無其他具有重大影響之判斷。

### (二) 估計不確定性之主要來源

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。

#### 1. 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，

可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

2. 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

3. 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

4. 投資關聯企業之減損

當有減損跡象顯示對關聯企業之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司亦考量相關市場及產業概況，以決定其相關假設之合理性。

5. 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行支票及活期存款	\$ 8,098	\$ 17,830	\$ 29,664
約當現金			
原始到期日在3個月以			
內之銀行定期存款	-	15,440	-
	<u>\$ 8,098</u>	<u>\$ 33,270</u>	<u>\$ 29,664</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行存款	0.01%	0.01%-0.18%	0.01%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>持有供交易之金融資產—</u>			
<u>流動</u>			
<u>衍生工具</u>			
— 遠期外匯合約	\$ -	\$ 251	\$ 434
<u>持有供交易之金融資產—</u>			
<u>非流動</u>			
<u>衍生工具</u>			
— 遠期外匯合約	\$ 1,171	\$ -	\$ 78
<u>持有供交易之金融負債—</u>			
<u>流動</u>			
<u>衍生工具</u>			
— 遠期外匯合約	\$ -	\$ 3,735	\$ 1,096
<u>持有供交易之金融負債—</u>			
<u>非流動</u>			
<u>衍生工具</u>			
— 遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ 2,688

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>102年12月31日</u>			
買入遠期外匯	歐元兌新台幣	104.3~104.7	EUR 4,000/NTD 161,856
<u>101年12月31日</u>			
買入遠期外匯	歐元兌新台幣	102.1~102.4	EUR 2,700/NTD 107,996
買入遠期外匯	英鎊兌新台幣	102.2	GBP 185/NTD 8,435
<u>101年1月1日</u>			
買入遠期外匯	歐元兌新台幣	101.1~102.4	EUR 6,200/NTD 245,966
買入遠期外匯	英鎊兌新台幣	101.1~102.3	GBP 879/NTD 40,435

本公司 102 及 101 年度從事遠期外匯交易目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

#### 八、備供出售金融資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>流 動</u>			
國內投資			
基金受益憑證	\$ 23,235	\$ 94,038	\$ 23,008
國外投資			
上市公司債(一)	-	-	8,853
減：累計減損	-	-	(8,853)
	<u>\$ 23,235</u>	<u>\$ 94,038</u>	<u>\$ 23,008</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票(二)	\$12,110,856	\$12,986,837	\$17,067,652
國外投資			
上市公司債(一)	8,853	8,853	-
減：累計減損	(8,853)	(8,853)	-
	<u>\$12,110,856</u>	<u>\$12,986,837</u>	<u>\$17,067,652</u>

- (一) 本公司於 92 年度購買美國通用汽車公司所發行之 45 年期公司債。該公司於 98 年度因債務困難而重整，本公司已於該年度認列 8,853 仟元之減損損失。
- (二) 本公司投資之上市（櫃）股票原包括神達電腦股票，因該被投資公司於 102 年 9 月 12 日組織重組以 2 張神達電腦股票轉換 1 張神達控股股票方式成立神達控股，使本公司改持有神達控股股票。
- (三) 備供出售金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

#### 九、以成本衡量之金融資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>非 流 動</u>			
國內未上市櫃普通股	\$ 692,976	\$ 491,553	\$ 394,501
依衡量種類區分			
備供出售	\$ 692,976	\$ 491,553	\$ 394,501

本公司所持有之上述未上市櫃股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

上述 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日未上市櫃股票，其中投資遠通電收之帳列金額分別 268,387 仟元、290,753 仟元及 160,451 仟元，係政府鼓勵 BOT 之特許公司，本公司自開始營運日依剩餘特許年限（至 114 年 12 月止）攤銷投資成本，102 及 101 年度攤銷金額分別為 22,366 仟元及 19,698 仟元（帳列其他投資損失）。另截至 102 年 12 月 31 日止，本公司已對遠通電收提列減損損失 233,594 仟元。

本公司所持有之上述未上市櫃股票於 102 及 101 年度分別取得減資退還股款 18,000 仟元及 33,250 仟元。

十、無活絡市場之債券投資

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>流 動</u>			
質押定存單(一)	\$ <u>2,010</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>1,182</u>
<u>非 流 動</u>			
質押定存單(一)	\$ <u>1,213</u>	\$ <u>1,213</u>	\$ <u>-</u>

(一) 102 及 101 年 12 月 31 日質押定期存單市場利率區間均為年利率 1.03%~1.37%。

(二) 無活絡市場之債券投資質押之資訊，請參閱附註三二。

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>應收票據</u>			
應收票據	\$ <u>-</u>	\$ <u>15</u>	\$ <u>86</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 81,801	\$ 148,167	\$ 274,609
減：備抵呆帳	( <u>2,053</u> )	( <u>2,053</u> )	( <u>2,053</u> )
	\$ <u>79,748</u>	\$ <u>146,114</u>	\$ <u>272,556</u>
<u>其他應收款</u>			
其 他	\$ <u>474</u>	\$ <u>32</u>	\$ <u>2,533</u>

(一) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 150 天。由於歷史經驗顯示逾期超過 1 年之應收帳款，除特殊原因個案評估之案件外，回收

機會甚微，本公司依個案評估認列 100%備抵呆帳；對於帳齡在 150 天至 1 年之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額（惟對該等應收帳款並未持有任何擔保品）。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下（係以逾期天數為基準進行分析）：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
31~90 天	\$ -	\$ -	\$ 765
91~365 天	-	418	1,883
366 天以上	-	778	10,120
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,196</u>	<u>\$ 12,768</u>

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年度	101年度
年初餘額	\$ 2,053	\$ 2,053
本年度提列呆帳費用	-	-
年底餘額	<u>\$ 2,053</u>	<u>\$ 2,053</u>

## 十二、應收租賃款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>租賃投資總額</u>			
不超過 1 年	\$ 27,778	\$ 33,333	\$ 34,004
1~5 年	-	27,778	61,279
	27,778	61,111	95,283
減：未賺得融資收益	( 452)	( 1,872)	( 4,264)
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 27,326</u>	<u>\$ 59,239</u>	<u>\$ 91,019</u>
<u>應收租賃款</u>			
不超過 1 年	\$ 27,326	\$ 31,913	\$ 31,615
1~5 年	-	27,326	59,404
應收租賃款合計	<u>\$ 27,326</u>	<u>\$ 59,239</u>	<u>\$ 91,019</u>

本公司簽訂之銷售型融資租賃協議，皆以新台幣計價，平均融資租賃期間為 4 年。

租賃期間之隱含利率於合約日決定後不再變動，截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，融資租賃合約平均隱含利率皆約為年利率 3%~5%。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應收租賃款並未逾期亦未減損。

### 十三、應收（付）建造合約款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>應收建造合約款</u>			
累計已發生成本及已認列利潤（減除已認列損失）	\$ -	\$ -	\$ 236,031
減：累計工程進度請款金額	-	-	( 74,337)
應收建造合約款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 161,694</u>
<u>應付建造合約款</u>			
累計工程進度請款金額	\$ 783,284	\$ 626,247	\$ 146,358
減：累計已發生成本及已認列利潤（減除已認列損失）	( 717,865)	( 590,945)	( 133,169)
應付建造合約款	<u>\$ 65,419</u>	<u>\$ 35,302</u>	<u>\$ 13,189</u>

本公司於 102 及 101 年度認列建造合約收入分別為 204,469 仟元及 338,957 仟元。

### 十四、存 貨

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
系統整合產品	\$ 450	\$ 26,012	\$ 5,500
維修服務備品	3,158	3,419	6,717
工業用電腦	1,421	-	-
減：備抵損失	( 4,300)	( 4,300)	( 4,300)
	729	25,131	7,917
安裝中存貨	932	8,350	78,450
	<u>\$ 1,661</u>	<u>\$ 33,481</u>	<u>\$ 86,367</u>

### 十五、採用權益法之投資

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
投資子公司	<u>\$ 902,203</u>	<u>\$ 909,328</u>	<u>\$ 886,740</u>
投資關聯企業	<u>\$ 36,842</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 投資子公司

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
非上市(櫃)公司			
MIX SYSTEM HOLDINGS LTD. (MIX)	\$ 366,432	\$ 351,468	\$ 375,980
和利投資股份有限 公司(和利投資)	581,483	603,572	556,472
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>45,712</u> )
	<u>\$ 902,203</u>	<u>\$ 909,328</u>	<u>\$ 886,740</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
和利投資	100%	100%	100%
MIX	100%	100%	100%

(二) 投資關聯企業

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
非上市(櫃)公司			
艾迪訊科技股份有 限公司(艾迪訊科 技)	<u>\$ 36,842</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
艾迪訊科技	19%	-	-

本公司與子公司和利投資於 102 年度分別取得艾迪訊科技 19% 及 11% 之股權，合計持股比例為 30%，因具有重大影響力，故對艾迪訊科技採用權益法評價。

有關本公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	<u>102年12月31日</u>
總 資 產	<u>\$ 201,558</u>
總 負 債	<u>\$ 84,557</u>

	102年度
本年度營業收入	<u>\$ 109,977</u>
本年度淨損	<u>\$ 76,681</u>

十六、不動產、廠房及設備

	<u>水電設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>				
101年1月1日餘額	\$ 128,597	\$ 1,674	\$ 423	\$ 130,694
增 添	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>150</u>	<u>150</u>
101年12月31日餘額	<u>\$ 128,597</u>	<u>\$ 1,674</u>	<u>\$ 573</u>	<u>\$ 130,844</u>
<u>累計折舊</u>				
101年1月1日餘額	\$ 120,723	\$ 850	\$ 239	\$ 121,812
折舊費用	<u>5,854</u>	<u>215</u>	<u>74</u>	<u>6,143</u>
101年12月31日餘額	<u>\$ 126,577</u>	<u>\$ 1,065</u>	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 127,955</u>
101年1月1日淨額	<u>\$ 7,874</u>	<u>\$ 824</u>	<u>\$ 184</u>	<u>\$ 8,882</u>
101年12月31日淨額	<u>\$ 2,020</u>	<u>\$ 609</u>	<u>\$ 260</u>	<u>\$ 2,889</u>
<u>成 本</u>				
102年1月1日餘額	\$ 128,597	\$ 1,674	\$ 573	\$ 130,844
增 添	291	-	205	496
處 分	( <u>117,203</u> )	<u>-</u>	( <u>97</u> )	( <u>117,300</u> )
102年12月31日餘額	<u>\$ 11,685</u>	<u>\$ 1,674</u>	<u>\$ 681</u>	<u>\$ 14,040</u>
<u>累計折舊</u>				
102年1月1日餘額	\$ 126,577	\$ 1,065	\$ 313	\$ 127,955
折舊費用	1,928	216	93	2,237
處 分	( <u>117,203</u> )	<u>-</u>	( <u>97</u> )	( <u>117,300</u> )
102年12月31日餘額	<u>\$ 11,302</u>	<u>\$ 1,281</u>	<u>\$ 309</u>	<u>\$ 12,892</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 383</u>	<u>\$ 393</u>	<u>\$ 372</u>	<u>\$ 1,148</u>

於 102 及 101 年度由於並無顯著減損跡象，故本公司未進行減損評估。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎主要按下列耐用年數計提折舊：

水電設備	4 至 10 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 至 8 年

十七、投資性不動產

	已 完 工 土 地	投 資 性 房 屋 建 築	不 動 產 合 計
<u>成 本</u>			
101年1月1日及12月31日 餘額	<u>\$ 786,016</u>	<u>\$ 557,895</u>	<u>\$1,343,911</u>
<u>累計折舊</u>			
101年1月1日餘額		\$ 99,766	\$ 99,766
折舊費用		<u>12,518</u>	<u>12,518</u>
101年12月31日餘額		<u>\$ 112,284</u>	<u>\$ 112,284</u>
101年1月1日淨額	<u>\$ 786,016</u>	<u>\$ 458,129</u>	<u>\$1,244,145</u>
101年12月31日淨額	<u>\$ 786,016</u>	<u>\$ 445,611</u>	<u>\$1,231,627</u>
<u>成 本</u>			
102年1月1日餘額	\$ 786,016	\$ 557,895	\$1,343,911
增 添	<u>-</u>	<u>370</u>	<u>370</u>
102年12月31日餘額	<u>\$ 786,016</u>	<u>\$ 558,265</u>	<u>\$1,344,281</u>
<u>累計折舊</u>			
102年1月1日餘額		\$ 112,284	\$ 112,284
折舊費用		<u>12,524</u>	<u>12,524</u>
102年12月31日餘額		<u>\$ 124,808</u>	<u>\$ 124,808</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 786,016</u>	<u>\$ 433,457</u>	<u>\$1,219,473</u>

係以直線基礎按7至50年之耐用年限計提折舊。

本公司之投資性不動產於102年12月31日暨101年12月31日及1月1日之公允價值均約為2,130,000仟元，該公允價值係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

十八、其他資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>流 動</u>			
預付貨款	\$ 2,805	\$ 7,583	\$ 12,148
進項及留抵稅額	-	351	351
預付費用	433	1,062	366

(接次頁)

(承前頁)

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
員工借支	\$ 1,297	\$ 5,403	\$ 5,243
其他流動資產	<u>1,238</u>	<u>99</u>	<u>342</u>
	<u>\$ 5,773</u>	<u>\$ 14,498</u>	<u>\$ 18,450</u>
<u>非流動</u>			
存出保證金	\$ 9,469	\$ 16,233	\$ 24,085
預付退休金	<u>12,887</u>	<u>9,997</u>	<u>10,183</u>
	<u>\$ 22,356</u>	<u>\$ 26,230</u>	<u>\$ 34,268</u>

## 十九、借 款

### (一) 短期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>無擔保借款</u>			
— 銀行信用借款	<u>\$ 461,000</u>	<u>\$ 450,000</u>	<u>\$ 1,300,000</u>

銀行信用借款之利率於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日分別為 1.18%-1.20%、1.16%-1.20%及 1.10%-1.18%。

### (二) 應付短期票券

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應付商業本票	\$ 800,000	\$ 900,000	\$ 800,000
減：未攤銷折價	( <u>361</u> )	( <u>709</u> )	( <u>814</u> )
	<u>\$ 799,639</u>	<u>\$ 899,291</u>	<u>\$ 799,186</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱
<u>102年12月31日</u>					
兆豐票券	\$ 200,000	(\$ 132)	\$ 199,868	0.89%	無
大中票券	200,000	( 25)	199,975	0.90%	無
中華票券	200,000	( 82)	199,918	0.75%	無
萬通票券	<u>200,000</u>	( <u>122</u> )	<u>199,878</u>	0.83%	無
	<u>\$ 800,000</u>	( <u>\$ 361</u> )	<u>\$ 799,639</u>		
<u>101年12月31日</u>					
兆豐票券	\$ 200,000	(\$ 75)	\$ 199,925	0.98%	無
國際票券	50,000	( 43)	49,957	0.85%	無
中華票券	200,000	( 5)	199,995	0.88%	無
萬通票券	200,000	( 257)	199,743	0.86%	無

(接次頁)

(承前頁)

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱
台灣票券	\$ 150,000	(\$ 137)	\$ 149,863	0.90%	無
大中票券	<u>100,000</u>	<u>( 192)</u>	<u>99,808</u>	0.97%	無
	<u>\$ 900,000</u>	<u>(\$ 709)</u>	<u>\$ 899,291</u>		
101年1月1日					
中華票券	\$ 200,000	(\$ 87)	\$ 199,913	0.84%	無
兆豐票券	200,000	( 237)	199,763	0.96%	無
萬通票券	200,000	( 245)	199,755	0.86%	無
國際票券	<u>200,000</u>	<u>( 245)</u>	<u>199,755</u>	0.86%	無
	<u>\$ 800,000</u>	<u>(\$ 814)</u>	<u>\$ 799,186</u>		

## 二十、應付票據及應付帳款

本公司帳列應付票據及帳款均因營業而產生，其平均賒帳期間為75天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

### 二一、其他負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 3,591	\$ 573	\$ 935
應付利息	165	260	487
應付員工分紅	3,000	5,000	5,000
應付董監酬勞	3,000	5,000	5,000
應付專案費用	5,917	3,671	4,547
應付工程罰款	12,856	37,601	16,434
應付設備款	-	-	68,205
其 他	<u>6,244</u>	<u>5,493</u>	<u>12,707</u>
	<u>\$ 34,773</u>	<u>\$ 57,598</u>	<u>\$ 113,315</u>
其他負債			
預收款項	\$ 31,335	\$ -	\$ -
其 他	<u>21</u>	<u>136</u>	<u>592</u>
	<u>\$ 31,356</u>	<u>\$ 136</u>	<u>\$ 592</u>
<u>非 流 動</u>			
其他負債			
財務保證合約 (附註三三)	\$ 10,672	\$ 14,054	\$ 17,006
存入保證金 (附註三一)	<u>2,788</u>	<u>2,817</u>	<u>1,523</u>
	<u>\$ 13,460</u>	<u>\$ 16,871</u>	<u>\$ 18,529</u>

## 二二、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司於 102 及 101 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於個體綜合損益表認列費用總額分別為 1,047 仟元及 2,135 仟元。

### (二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休金條例施行細則規定，勞工退休金運用收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	衡 量 日		
	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
折現率	1.750%	1.625%	1.750%
計畫資產之預期報酬率	2.000%	1.875%	2.000%
薪資預期增加率	2.750%	3.000%	3.000%

有關確定福利計畫所認列之利益金額列示如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ -	\$ 217
利息成本	213	408
計畫資產預期報酬	( <u>433</u> )	( <u>683</u> )
	( <u>\$ 220</u> )	( <u>\$ 58</u> )

(接次頁)

(承前頁)

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	(\$ 198)	(\$ 46)
營業費用	( <u>22</u> )	( <u>12</u> )
	( <u>\$ 220</u> )	( <u>\$ 58</u> )

於 102 及 101 年度，本公司分別認列 2,590 仟元及(547)仟元精算（損）益於其他綜合損益。截至 102 年及 101 年 12 月 31 日止，精算損益認列於其他綜合損益之累積金額分別為 2,043 仟元及(547)仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
已提撥確定福利義務之			
現值	\$ 10,583	\$ 13,081	\$ 23,288
計畫資產之公允價值	( <u>23,470</u> )	( <u>23,078</u> )	( <u>33,471</u> )
預付退休金	( <u>\$ 12,887</u> )	( <u>\$ 9,997</u> )	( <u>\$ 10,183</u> )

確定福利義務現值之變動列示如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
年初確定福利義務	\$ 13,081	\$ 23,288
當期服務成本	-	217
利息成本	213	408
精算（利益）損失	( 2,711)	135
福利支付數	-	( <u>10,967</u> )
年底確定福利義務	<u>\$ 10,583</u>	<u>\$ 13,081</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
年初計畫資產公允價值	\$ 23,078	\$ 33,471
計畫資產預期報酬	433	683
精算損失	( 121)	( 412)
雇主提撥數	80	303
福利支付數	-	( <u>10,967</u> )
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 23,470</u>	<u>\$ 23,078</u>

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
權益工具	44.77	37.43	40.75
債務工具	27.48	26.73	27.77
其他	27.75	35.84	31.48
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

本公司選擇以轉換至個體財務報告會計準則之日起各會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊（參閱附註三七）：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	(\$ 10,583)	(\$ 13,081)	(\$ 23,288)
計畫資產公允價值	\$ 23,470	\$ 23,078	\$ 33,471
提撥餘(絀)	\$ 12,887	\$ 9,997	\$ 10,183
計畫負債之經驗調整	\$ 2,556	(\$ 135)	\$ -
計畫資產之經驗調整	(\$ 121)	(\$ 411)	\$ -

本公司預期於 102 年 12 月 31 日以後 1 年內對確定福利計畫提撥金額為 82 仟元。

### 二三、權益

#### (一) 普通股股本

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數(仟股)	390,000	390,000	390,000
額定股本	\$ 3,900,000	\$ 3,900,000	\$ 3,900,000
已發行且已收足股款之股數(仟股)	230,752	209,775	199,786
已發行股本	\$ 2,307,524	\$ 2,097,749	\$ 1,997,856

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

## (二) 資本公積

	股票發行溢價	庫藏股票交易	合 計
101年1月1日餘額	\$ 101,290	\$ 44,547	\$ 145,837
子公司持有本公司股票			
獲配現金股利	-	1,454	1,454
101年12月31日餘額	101,290	46,001	147,291
子公司持有本公司股票			
獲配現金股利	-	1,526	1,526
102年12月31日餘額	<u>\$ 101,290</u>	<u>\$ 47,527</u>	<u>\$ 148,817</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易）部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，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。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司 102 年 6 月 28 日修正後章程規定，年度決算之盈餘於依法繳納稅捐後，應先彌補虧損，如尚有盈餘，再提列法定盈餘公積 10%，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，將其餘額依下列順序分派：

1. 董監酬勞不高於 5%。
2. 員工紅利不低於 0.01%。本公司分配員工股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其一定條件授權董事長訂定之。
3. 其餘得連同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會承認後分派之。

盈餘分配比率及股東現金股利之比率，得由董事會考量公司財務結構、資金需求及獲利情形，以現金股利不低於股利總額 10% 擬定之，惟經股東會同意得調整之。

上述法定盈餘公積應提列至其餘額達實收股本時止。

102 及 101 年度應付員工紅利估列金額分別為 3,000 仟元及 5,000 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 3,000 仟元及 5,000 仟元。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費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額）提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用 IFRS 1 豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 102 年及 101 年 6 月舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	101 年度	100 年度	101 年度	100 年度
法定盈餘公積	\$ 65,194	\$ 42,931	\$ -	\$ -
現金股利	209,775	199,786	1.0	1.0
股票股利	209,775	99,893	1.0	0.5

另分別決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101 年度	100 年度
	現 金 紅 利	現 金 紅 利
員工紅利	\$ 3,000	\$ 5,000
董監事酬勞	3,000	5,000

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據個體財務報告編製準則所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

	101 年度		100 年度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 3,000	\$ 3,000	\$ 5,000	\$ 5,000
各年度財務報表認列金額	5,000	5,000	5,000	5,000

本公司股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 101 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整於 102 年度之損益。

有關本公司 102 年度之盈餘分配案尚待預計於 103 年 4 月 25 日召開之董事會擬議及預計於 103 年 6 月 27 日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	102年度	101年度
年初餘額	(\$ 40,608)	\$ 1,678
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	12,444	( 43,916)
採用權益法之子公司及關聯企業之換算差額之份額	88	-
換算國外營運機構淨資產所產生損失(利益)之相關所得稅	( 2,120)	1,630
年底餘額	(\$ 30,196)	(\$ 40,608)

2. 備供出售金融資產未實現損益

	102年度	101年度
年初餘額	\$ 5,955,072	\$ 10,004,718
備供出售金融資產未實現損益	( 868,882)	( 4,033,374)
採用權益法認列子公司之備供出售金融資產未實現損益之份額	34,199	24,283
處分備供出售金融資產累計損益產重分類至損益	( 6,306)	( 40,555)
年底餘額	\$ 5,114,083	\$ 5,955,072

(五) 庫藏股票

	收回原因 子公司持有母公司 股票 ( 仟股 )
101年1月1日股數	1,453
本年度增加	73
本年度減少	-
101年12月31日股數	<u>1,526</u>
102年1月1日股數	1,526
本年度增加	153
本年度減少	-
102年12月31日股數	<u>1,679</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

102年12月31日

子 公 司 名 稱	持有股數 (仟股)	帳 面 金 額	市 價
和利投資	1,679	\$ 45,712	\$ 46,401

101年12月31日

子 公 司 名 稱	持有股數 (仟股)	帳 面 金 額	市 價
和利投資	1,526	\$ 45,712	\$ 47,387

101年1月1日

子 公 司 名 稱	持有股數 (仟股)	帳 面 金 額	市 價
和利投資	1,453	\$ 45,712	\$ 43,415

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二四、收 入

	102年度	101年度
商品銷售收入	\$ 31,399	\$ 83,583
工程收入	204,469	338,957
維修收入	5,998	68,581
股利收入及投資收益	483,096	945,446
投資性不動產租金收入	64,486	54,877
其他營業收入	-	237
	<u>\$ 789,448</u>	<u>\$ 1,491,681</u>

二五、本期淨利

係包含以下項目：

(一) 其他收入

	102年度	101年度
利息收入	\$ 58	\$ 431
財務保證收入	9,925	12,894
其 他	479	1,213
	<u>\$ 10,462</u>	<u>\$ 14,538</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 2,219	\$ 4,274
持有供交易之金融資產淨益 (損)	4,655	( 212)
保證手續費	( 6,923)	( 10,349)
專案罰款	( 8,877)	( 32,811)
其他	( 5,440)	( 5,708)
	<u>(\$ 14,366)</u>	<u>(\$ 44,806)</u>

(三) 財務成本

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
銀行借款利息	<u>\$ 11,546</u>	<u>\$ 19,847</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 2,237	\$ 6,143
投資性不動產	12,524	12,518
電腦軟體	799	1,631
合計	<u>\$ 15,560</u>	<u>\$ 20,292</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 14,559	\$ 18,591
營業費用	202	70
	<u>\$ 14,761</u>	<u>\$ 18,661</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 607	\$ 1,441
其他損失	192	190
	<u>\$ 799</u>	<u>\$ 1,631</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
產生租金收入之投資性不動 產之直接營運費用	<u>\$ 19,654</u>	<u>\$ 23,162</u>

(六) 員工福利費用

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
短期員工福利	\$ 27,684	\$ 52,328
退職後福利 (附註二二)		
確定提撥計畫	1,047	2,135
確定福利計畫	( 220)	( 58)
離職福利	9,880	-
其他員工福利	<u>811</u>	<u>1,932</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 39,202</u>	<u>\$ 56,337</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 8,133	\$ 34,055
營業費用	<u>31,069</u>	<u>22,282</u>
	<u>\$ 39,202</u>	<u>\$ 56,337</u>

(七) 外幣兌換損益

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 4,551	\$ 14,855
外幣兌換損失總額	<u>( 2,332)</u>	<u>( 10,581)</u>
淨損益	<u>\$ 2,219</u>	<u>\$ 4,274</u>

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用 (利益) 之主要組成項目如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期所得稅		
當年度產生者	\$ -	\$ 175
未分配盈餘加徵	8,360	8,669
以前年度之調整	<u>3,309</u>	<u>3,682</u>
	<u>11,669</u>	<u>12,526</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>13,324</u>	<u>8,733</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 24,993</u>	<u>\$ 21,259</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	102 年度	101 年度
稅前淨利	<u>\$396,198</u>	<u>\$677,063</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 67,354	\$115,101
永久性差異	( 25,678)	3,664
免稅所得	( 63,870)	( 137,507)
未分配盈餘加徵	8,360	8,669
未認列之虧損扣抵	5,915	-
未認列之可減除暫時性差異	29,603	27,650
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>3,309</u>	<u>3,682</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 24,993</u>	<u>\$ 21,259</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 102 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅效果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	102年度	101年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
— 國外營運機構財務報 表之換算	\$ 2,120	\$ 27,428
— 確定福利之精算損益	<u>350</u>	<u>-</u>
認列於其他綜合損益之所得 稅	<u>\$ 2,470</u>	<u>\$ 27,428</u>

(三) 當期所得稅資產與負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
當期所得稅負債			
應付所得稅	<u>\$ 20,524</u>	<u>\$ 12,601</u>	<u>\$ 4,062</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
<u>暫時性差異</u>				
資產減損損失	\$ 14,850	(\$ 13,613)	\$ -	\$ 1,237
備抵存貨損失	730	-	-	730
未實現工程損失	17,790	( 10,050)	-	7,740
應計延誤工程款	6,390	( 4,210)	-	2,180
投資抵減	-	21,350	-	21,350
其 他	7,371	( 4,911)	( 2,110)	350
	<u>\$ 47,131</u>	<u>(\$ 11,434)</u>	<u>(\$ 2,110)</u>	<u>\$ 33,587</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
<u>暫時性差異</u>				
海外股權投資收益	\$ 18,410	\$ 430	\$ -	\$ 18,840
累積換算調整數	19,148	-	10	19,158
其 他	-	1,460	350	1,810
	<u>\$ 37,558</u>	<u>\$ 1,890</u>	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 39,808</u>

101 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
<u>暫時性差異</u>				
資產減損損失	\$ 42,500	(\$ 27,650)	\$ -	\$ 14,850
備抵存貨損失	730	-	-	730
未實現工程損失	8,380	9,410	-	17,790
應計延誤工程款	2,790	3,600	-	6,390
其 他	12,714	3,367	( 8,710)	7,371
	<u>\$ 67,114</u>	<u>(\$ 11,273)</u>	<u>(\$ 8,710)</u>	<u>\$ 47,131</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
<u>暫時性差異</u>				
海外股權投資收益	\$ 20,040	(\$ 1,630)	\$ -	\$ 18,410
累積換算調整數	430	-	18,718	19,148
其 他	910	( 910)	-	-
	<u>\$ 21,380</u>	<u>(\$ 2,540)</u>	<u>\$ 18,718</u>	<u>\$ 37,558</u>

(五) 未認列為遞延所得稅資產之項目

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
虧損扣抵			
102年度到期	\$ -	\$ -	\$ 24,609
107年度到期	19,672	19,672	19,672
108年度到期	7,848	7,848	7,848
109年度到期	<u>33,997</u>	<u>33,997</u>	<u>33,997</u>
	<u>\$ 61,517</u>	<u>\$ 61,517</u>	<u>\$ 86,126</u>
可減除暫時性差異 資產減損損失	<u>\$ 8,523</u>	<u>\$ 27,650</u>	<u>\$ -</u>

(六) 未使用之投資抵減及虧損扣抵相關資訊

截至 102 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進民間參與公共 建設法	重大公共建設事業股東 投資	<u>\$ 21,348</u>	104

截至 102 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 19,672	107
7,848	108
<u>33,997</u>	109
<u>\$ 61,517</u>	

(七) 兩稅合一相關資訊

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
未分配盈餘			
86年度以前未分配 盈餘	\$ 600,748	\$ 600,748	\$ 600,748
87年度以後未分配 盈餘	<u>4,444,802</u>	<u>4,556,101</u>	<u>4,243,454</u>
	<u>\$ 5,045,550</u>	<u>\$ 5,156,849</u>	<u>\$ 4,844,202</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘 額	<u>\$ 404,075</u>	<u>\$ 425,251</u>	<u>\$ 433,069</u>

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 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率。101 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 13.17%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用個體財務報告會計準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(八) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 100 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

	單位：每股元	
	102年度	101年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.62</u>	<u>\$ 2.86</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 1.62</u>	<u>\$ 2.86</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.62</u>	<u>\$ 2.86</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.62</u>	<u>\$ 2.86</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 102 年 9 月 11 日。因追溯調整，101 年度基本及稀釋每股盈餘均由 3.15 元減少為 2.86 元。

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	102年度	101年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$371,205</u>	<u>\$655,804</u>

股 數	單位：仟股	
	102年度	101年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	229,073	229,073
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	74	80
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>229,147</u>	<u>229,153</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二八、營業租賃協議

### (一) 本公司為承租人

營業租賃係承租辦公大樓及倉庫，租賃期間為 2~3 年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
不超過 1 年	\$ 25	\$ 565	\$ 565
1~5 年	25	-	565
	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 565</u>	<u>\$ 1,130</u>

### (二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 1~3 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
不超過 1 年	\$ 95,225	\$ 51,859	\$ 45,220
1~5 年	10,313	49,612	5,306
	<u>\$ 105,538</u>	<u>\$ 101,471</u>	<u>\$ 50,526</u>

## 二九、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略預期並無重大變動。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金與無活絡市場之債券投資）及業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司管理階層每半年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險，並藉由發行新股、發放現金股利、舉借新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 三十、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

除未上市櫃公司股票無市價可循（帳列以成本衡量之金融資產）外，本公司管理階層認為在個體資產負債表上之其他金融商品其帳面金額趨近其公平價值。

#### 2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

本公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

- (1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。主要為帳列之備供出售金融資產。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。主要為帳列之透過損益按公允價值衡量之金融商品。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

### 3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 遠期外匯合約之衍生工具係以存續期間適用之殖利率曲線採用現金流量折現分析估算公允價值。

#### (二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
量—持有供交易	\$ 1,171	\$ 251	\$ 512
放款及應收款(1)	123,953	241,074	622,605
備供出售金融資產(2)	12,827,067	13,572,428	17,485,161
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
量—持有供交易	-	3,735	3,784
以攤銷後成本衡量(3)	1,363,473	1,666,628	2,614,400

- (1) 餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據、應收帳款、應收租賃款及其他應收款等。
- (2) 餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。
- (3) 餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付款項及其他應付款等。

#### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收款項、應收租賃款、應付款項及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

本公司之營運活動承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

#### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險，本公司之銷售額及成本金額中非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價之比例目前並不大。本公司匯率暴險之管理係以自然避險為原則，並於政策許可之範圍內，針對部分外幣資金需求（外幣資產與負債部位之差額）利用衍生性金融商品管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含個體財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三四。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美金及歐元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及遠期外匯合約，並將其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。

下表之正數係表示當新台幣（功能性貨幣）相對於各相關貨幣升值／貶值 5%時，將使稅前淨利增加／減少之金額。

	美 金 之 影 響		歐 元 之 影 響	
	102年度	101年度	102年度	101年度
損 益	\$ 133	\$ 22	\$ 780	\$ 273

上述影響主要源自於本公司於資產負債表日流通在外之非功能性貨幣計價之現金、應收付款項及遠期外匯合約。

## (2) 利率風險

因本公司以固定利率借入資金，因而產生公允價值利率暴險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司係持有固定利率銀行借款，經評估未產生重大現金流量利率風險之暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 3,223	\$ 1,213	\$ 1,182
—金融負債	1,260,639	1,349,291	2,099,186

## (3) 其他價格風險

本公司因國內上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公司並未積極交易該等投資。本公司權益價格風險主要集中於國內策略性投資之上市櫃公司股票。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，102 及 101 年度稅後其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動而增加／減少 606,705 仟元及 654,044 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

(1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 本公司提供財務保證所產生的或有負債金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，在接受新客戶之前，本公司係透過內部徵信及相關銷售管理部門評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，並規範達一定銷售額度以上之民營企業須設定該客戶之信用額度，客戶之信用額度及評等每年檢視二次。

此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

本公司之應收帳款對象涵蓋眾多客戶，除了本公司最大的客戶 A 公司外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。於 102 及 101 年度內，本公司對其他交易對方之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產之 5%。

本公司地理區域別之信用風險主要係集中於台灣地區，截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，約分別佔總應收帳款之 70%、100%及 86%。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

非衍生金融負債	3 個 月 內	3 個 月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
<u>102 年 12 月 31 日</u>				
無附息負債	\$ 99,388	\$ 3,446	\$ -	\$ -
固定利率工具	1,260,639	-	-	-
財務保證負債	7,104,070	-	-	-
	<u>\$ 8,464,097</u>	<u>\$ 3,446</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>101 年 12 月 31 日</u>				
無附息負債	\$ 307,660	\$ 9,677	\$ -	\$ -
固定利率工具	1,349,291	-	-	-
財務保證負債	8,062,110	-	-	-
	<u>\$ 9,719,061</u>	<u>\$ 9,677</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>101 年 1 月 1 日</u>				
無附息負債	\$ 510,248	\$ 4,966	\$ -	\$ -
固定利率工具	2,099,186	-	-	-
財務保證負債	11,311,527	-	-	-
	<u>\$13,920,961</u>	<u>\$ 4,966</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述財務保證合約之金額，係財務保證合約持有人若向保證人求償全數保證金額時，本公司為履行保證義務可能須支付之最大金額。惟依資產負債表日之預期，本公司認為支付該等合約款項之可能性不大。

## (2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約總現金流入及流出為基礎編製。

	3 個 月 內	3 個 月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
<u>102 年 12 月 31 日</u>				
<u>總額交割</u>				
遠期外匯合約				
一流 入	\$ -	\$ -	\$ 53,908	\$ -
一流 出	-	-	( 52,737 )	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,171</u>	<u>\$ -</u>
<u>101 年 12 月 31 日</u>				
<u>總額交割</u>				
遠期外匯合約				
一流 入	\$ 77,222	\$ 27,039	\$ -	\$ -
一流 出	( 80,077 )	( 27,919 )	-	-
	<u>( \$ 2,855 )</u>	<u>( \$ 880 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>101 年 1 月 1 日</u>				
<u>總額交割</u>				
遠期外匯合約				
一流 入	\$ 35,252	\$ 62,540	\$ 105,308	\$ -
一流 出	( 35,361 )	( 63,527 )	( 107,996 )	-
	<u>( \$ 109 )</u>	<u>( \$ 987 )</u>	<u>( \$ 2,688 )</u>	<u>\$ -</u>

### (3) 融資額度

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
無擔保借款額度 (每年重新檢視)			
已動用金額	\$ 1,260,639	\$ 1,349,291	\$ 2,099,186
未動用金額	<u>489,361</u>	<u>450,709</u>	<u>290,814</u>
	<u>\$ 1,750,000</u>	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 2,390,000</u>

### 三一、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

#### (一) 營業交易

	進貨 (含工程成本及維修成本)	
	102年度	101年度
兄弟公司	\$ 103,523	\$ 213,614
兄弟公司之子公司	62,483	46
關聯企業	<u>28</u>	<u>1,780</u>
	<u>\$ 166,034</u>	<u>\$ 215,440</u>

	銷 貨	
	102年度	101年度
兄弟公司	\$ 3,835	\$ 7,965
關聯企業	<u>7,768</u>	<u>2,534</u>
	<u>\$ 11,603</u>	<u>\$ 10,499</u>

	工 程 收 入	
	102年度	101年度
兄弟公司	<u>\$ 1,605</u>	<u>\$ 12,574</u>

	維 修 收 入	
	102年度	101年度
兄弟公司	<u>\$ 3,598</u>	<u>\$ 22,651</u>

	租 金 收 入	
	102年度	101年度
兄弟公司	\$ 36,137	\$ 32,515
兄弟公司之子公司	9,325	9,407
子公司	2,511	2,380
關聯企業	<u>2,696</u>	<u>2,726</u>
	<u>\$ 50,669</u>	<u>\$ 47,028</u>

本公司係參考當地租金水準按月向關係人收取租金。相關營業租賃協議，請參閱附註二八。

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應收關係人款項</u>			
兄弟公司	\$ 4,740	\$ -	\$ -
兄弟公司之子公司	-	822	-
關聯企業	344	369	565
	<u>\$ 5,084</u>	<u>\$ 1,191</u>	<u>\$ 565</u>
<u>其他應收關係人款項 (帳列其他流動資產)</u>			
兄弟公司	\$ 1,138	\$ -	\$ 201
兄弟公司之子公司	-	-	50
	<u>\$ 1,138</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 251</u>
<u>應付關係人款項</u>			
關聯企業	\$ 19	\$ 189	\$ 4,409
兄弟公司之子公司	3,487	70	1,120
兄弟公司	-	34,460	28,498
	<u>\$ 3,506</u>	<u>\$ 34,719</u>	<u>\$ 34,027</u>
<u>其他應付關係人款項</u>			
兄弟公司	\$ 1,864	\$ 92,731	\$ 120,953
關聯企業	3,607	3,305	3,815
兄弟公司之子公司	-	-	350
	<u>\$ 5,471</u>	<u>\$ 96,036</u>	<u>\$ 125,118</u>
<u>存入保證金</u>			
兄弟公司之子公司	\$ 983	\$ 983	\$ 983
子公司	221	221	189
關聯企業	301	330	330
	<u>\$ 1,505</u>	<u>\$ 1,534</u>	<u>\$ 1,502</u>

(二) 對關係人放款 (帳列應收資金融通款)

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 225,000</u>

本公司 101 年度提供短期無擔保放款予兄弟公司，年利率 1.08% 與市場利率相近，相關利息收入 312 仟元。

### (三) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
短期員工福利	\$ 4,618	\$ 9,513
退職後福利	77	43
離職福利	<u>9,880</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 14,575</u>	<u>\$ 9,556</u>

本公司設有薪酬委員會以討論董事及其他主要管理階層之薪酬。

### 三二、質抵押之資產

本公司下列資產業已質押做為向銀行取得授信額度之擔保品：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
質押定存單（帳列無活絡市場之債券投資）	\$ 3,223	\$ 1,213	\$ 1,182
股票（帳列備供出售金融資產）	<u>1,131,100</u>	<u>1,438,250</u>	<u>1,950,250</u>
	<u>\$ 1,134,323</u>	<u>\$ 1,439,463</u>	<u>\$ 1,951,432</u>

### 三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大或有事項：

本公司為關係公司提供之財務保證之金額如下：

- (一) 神通資料－7,100,447 仟元。
- (二) 新達電腦－3,623 仟元。
- (三) 和利投資－50,000 仟元。

三四、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：

102 年 12 月 31 日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 89	29.81	(美元：新台幣)	\$ 2,653
歐 元	634	41.09	(歐元：新台幣)	<u>26,051</u>
				<u>\$ 28,704</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
歐 元	28	41.09	(歐元：新台幣)	<u>\$ 1,171</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
歐 元	283	41.09	(歐元：新台幣)	<u>\$ 11,628</u>

101 年 12 月 31 日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 102	29.04	(美元：新台幣)	\$ 2,962
歐 元	605	38.49	(歐元：新台幣)	<u>23,286</u>
				<u>\$ 26,248</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	117	29.04	(美元：新台幣)	\$ 3,398
歐 元	371	38.49	(歐元：新台幣)	<u>14,280</u>
				<u>\$ 17,678</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
歐 元	97	38.49	(歐元：新台幣)	<u>\$ 3,735</u>

101 年 1 月 1 日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 44	30.28	(美元：新台幣)	\$ 1,332
歐 元	1,427	39.18	(歐元：新台幣)	<u>55,910</u>
				<u>\$ 57,242</u>

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債		外幣 (仟元)	匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		\$ 152	30.28	(美元：新台幣)	\$ 4,603
歐 元		601	39.18	(歐元：新台幣)	<u>23,547</u>
					<u>\$ 28,150</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
歐 元		97	39.18	(歐元：新台幣)	<u>\$ 3,800</u>

### 三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)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. 期末持有有價證券情形－附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上－無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上－無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上－無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上－附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上－無。
9. 從事衍生工具交易－附註七及三十。
10. 被投資公司資訊－附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額－附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比一  
無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比一  
無。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額一無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的一無。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總  
額一無。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞  
務之提供或收受等一無。

### 三六、部門資訊

本公司分割前原從事電腦系統整合及其相關軟硬體銷售業務，公司損益表即為決策者定期複合營運之結果，因分割後本公司已漸轉型為投資控股公司，故無應報導部門資訊；本公司亦無其他企業整體資訊須揭露。

### 三七、首次採用個體財務報告會計準則

本公司轉換至個體財務報告會計準則日為 101 年 1 月 1 日。轉換至個體財務報告會計準則後，對本公司個體資產負債表暨個體綜合損益表之影響如下：

#### (一) 101 年 1 月 1 日個體資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換之影響		個體財務報告會計準則		
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目 說 明
資 產					資 產
遞延所得稅資產(流動)	\$ 14,980	(\$ 14,980)		\$ -	(1)
土 地	786,016			786,016	投資性不動產—土地 (9)
房屋建築(淨額)	458,129			458,129	投資性不動產—房屋建築 (9)
在建工程—淨額	161,694			161,694	應收建造合約款 (10)
預付退休金	26,034		(\$ 15,851)	10,183	其他非流動資產—預付退休金 (5)
採權益法之長期股 權投資	886,747		( 7)	886,740	採權益法之投資 (4)(6)
遞延所得稅資產(非 流動)	27,900	<u>36,360</u>	<u>2,854</u>	67,114	遞延所得稅資產 (1)(2) (8)
		<u>\$ 21,380</u>	<u>(\$ 13,004)</u>		

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則		轉 換 之 影 響		個 體 財 務 報 告 會 計 準 則	
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目 說 明
<u>負債</u>					
應付費用	\$ 53,405	\$ 58,974	\$ 936	113,315	其他應付款 (4)
其他流動負債	59,566	( 58,974)	-	592	其他流動負債
預收工程款—淨額	13,189	-	-	13,189	應付建造合約款 (10)
金融保證負債	-	-	17,006	17,006	其他非流動負債— 財務保證合約 (11)
遞延所得稅負債(非 流動)	-	<u>21,380</u>	<u>-</u>	21,380	遞延所得稅負債 (2)
		<u>\$ 21,380</u>	<u>\$ 17,942</u>		
<u>股東權益</u>					
資本公積—長期股 權投資	\$ 830,295	\$ -	(\$ 830,295)	\$ -	- (3)(7)
資本公積—庫藏股 票交易	43,551	-	996	44,547	資本公積—庫藏股 票交易 (12)
未分配盈餘	3,845,111	-	999,091	4,844,202	未分配盈餘
累積換算調整數	178,374	-	( 176,696)	1,678	其他權益 (3)(6)
金融商品未實現利 益	10,028,760	-	( <u>24,042</u> )	10,004,718	其他權益 (3)
		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 30,946)</u>		

(二) 101年12月31日個體資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則		轉 換 之 影 響		個 體 財 務 報 告 會 計 準 則	
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目 說 明
<u>資產</u>					
遞延所得稅資產(流 動)	\$ 26,070	(\$ 26,070)	\$ -	\$ -	- (1)
土 地	786,016	-	-	786,016	投資性不動產—土 地 (9)
房屋建築(淨額)	445,611	-	-	445,611	投資性不動產—房 屋建築 (9)
預付退休金	25,572	-	(\$ 15,575)	9,997	其他非流動資產— 預付退休金 (5)
採權益法之長期股 權投資	909,335	-	( 7)	909,328	採權益法之投資 (4)(6)
遞延所得稅資產(非 流動)	-	<u>44,480</u>	<u>2,651</u>	47,131	遞延所得稅資產 (1)(2) (8)
		<u>\$ 18,410</u>	<u>(\$ 12,931)</u>		
<u>負債</u>					
應付費用	\$ 55,649	\$ 1,377	\$ 572	\$ 57,598	其他應付款 (4)
其他流動負債	1,513	( 1,377)	-	136	其他流動負債
預收工程款—淨額	35,302	-	-	35,302	應付建造合約款 (10)
金融保證負債	-	-	14,054	14,054	其他非流動負債— 財務保證合約 (11)
遞延所得稅負債(非 流動)	19,148	<u>18,410</u>	<u>-</u>	37,558	遞延所得稅負債 (2)
		<u>\$ 18,410</u>	<u>\$ 14,626</u>		
<u>股東權益</u>					
資本公積—長期股 權投資	\$ 830,295	\$ -	(\$ 830,295)	\$ -	- (3)(7)
資本公積—庫藏股 票交易	45,005	-	996	46,001	資本公積—庫藏股 票交易 (12)
未分配盈餘	4,154,444	-	1,002,405	5,156,849	未分配盈餘
累積換算調整數	136,013	-	( 176,621)	( 40,608)	其他權益 (3)(6)
金融商品未實現利 益	5,979,114	-	( <u>24,042</u> )	5,955,072	其他權益 (3)
		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 27,557)</u>		

### (三) 101 年度個體綜合損益表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉 換 之 影 響	個 體 財 務 報 告 會 計 準 則			
項 目	金 額	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	說 明
營業費用	\$ 58,220	( \$ 1,186 )	\$ 57,034	營業費用	(4)(5)
什項收入	1,214	13,324	14,538	營業外收入及支出 —其他收入	(11)
什項支出	38,926	5,880	44,806	營業外收入及支出 —其他利益及損失	(11)
所得稅費用	21,072	187	21,259	所得稅費用	(8)
合併總純益	651,943	3,861	655,804	本期淨利	
				<u>其他綜合損益</u>	
			75	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	
			( 4,073,929 )	備供出售金融資產 未實現評價損失	
			( 547 )	確定福利精算損失	
			9,350	採權益法之子公司 及關聯企業之其 他綜合損益份額	
			( 27,428 )	與其他綜合損益組 成部分相關之所 得稅	

### (四) 豁免選項

除依據個體財務報告會計準則規定若干不得追溯適用及選擇下列豁免追溯適用之情形外，本公司係追溯適用個體財務報告會計準則以決定轉換日（101年1月1日）之初始個體資產負債表：

#### 投資子公司、關聯企業及合資

本公司對轉換日前取得之投資子公司、關聯企業及合資，選擇於101年1月1日個體資產負債表中，依100年12月31日按中華民國一般公認會計原則所認列之金額列示。

#### 股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用相關規定。

#### 認定成本

本公司於轉換日對不動產、廠房及設備、投資性不動產及無形資產，於轉換日及續後評價採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

## 員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換日認列於保留盈餘。此外，本公司選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊。

上述豁免選項對本公司之影響已併入以下「(五)重大調節說明」中說明。

### (五) 重大調節說明

本公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依個體財務報告會計準則編製個體財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

1. 遞延所得稅一律分類為非流動。
2. 將互抵不具法律執行效力之遞延所得稅資產與負債分別列示。
3. 將因喪失重大影響力之長期投資所產生之資本公積及其他股東權益項目餘額（累積換算調整數及金融商品未實現損益等）調整至保留盈餘。
4. 本公司及子公司於員工提供服務而增加未來支薪權利時（非實際支付時）估列費用及支薪假給付負債。
5. 重新精算退休金資產（無須計算最低退休金負債），且將未認列過渡性淨給付義務及退休金損益一次認列並調整至保留盈餘。另轉換至個體財務報告會計準則後，選擇將確定福利計畫精算損益立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。
6. 依國外子公司所處主要經濟環境之貨幣作為其功能性貨幣，並重新計算累積換算調整數及評價其外幣金融資產負債。
7. 將不符合個體財務報告會計準則規定且非屬公司法等法令明文規定之長期投資產生之資本公積分類至保留盈餘。
8. 追溯調整估列支薪假給付、精算退休金負債及累積換算調整數）所產生之遞延所得稅影響數。
9. 將供出租使用之不動產（土地及房屋建築）分類為投資性不動產。

10. 在建工程－淨額及預收工程款－淨額分類為應收建造合約款及應付建造合約款。
11. 按公允價值認列財務保證之金融保證負債及保證費用，並於保證期間將金融保證負債攤銷為其他收入。
12. 子公司處分母公司股票之累計損益自保留盈餘調整至資本公積－庫藏股交易。

(六) 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單係符合現金之定義。依個體財務報告會計準則之規定，持有約當現金之目的在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。另規定，通常只有短期內（自取得日起3個月內）到期之投資方可視為約當現金。

另依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依個體財務報告會計準則之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，依個體財務報告會計準則之規定，本公司101年度屬營業活動之利息收現數為440仟元應單獨揭露。

除此之外，依轉換至個體財務報告會計準則後之個體現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之個體現金流量表並無對本公司有其他重大影響差異。

神通電腦股份有限公司  
 資金貸與他人明細表  
 民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本年度 最高餘額	年底餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸與 性質(註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
1	和利投資	神旭資訊	其他應收 款－關 係人	是	\$ 24,000	\$ 24,000	\$ 23,000	1.22%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	本票	\$ 24,000	\$ 241,435 (註4)	\$ 241,435 (註4)

註 1：本公司填 0；和利投資填 1。

註 2：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 3：係最近一年度業務往來金額。

註 4：資金貸與總限額及對個別對象資金貸與限額以和利投資 101 年 12 月 31 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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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 限額	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背 書 保 證 最 高 限 額	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地區 背 書 保 證	備 註
		公 司 名 稱	關 係 (註二)											
0	神通電腦	和利投資	(2)	\$ 3,441,749 (註三)	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	\$ -	0.44	\$22,944,990 (註三)				
"	"	新達電腦	(1)	86,090 (註三)	3,623	3,623	-	-	0.03	"				
"	"	神通資科	(1)	(註四)	7,842,447	7,100,447	-	2,170,000	61.89	"				
1	聯宿資訊	神旭資訊	(5)	9,720 (註五)	885	885	-	-	2.00	44,316 (註五)				
		神通資科	(5)	13,295 (註五)	7,279	7,279	-	-	16.43	"				

註一：神通電腦填 0，聯宿資訊請填 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 102 年 6 月 30 日財務報表淨值之 200%為限。本公司直接或間接持有表決權之股份超過 50%之公司，背書保證額度以不超過本公司 102 年 6 月 30 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 102 年 6 月 30 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 50%與本公司 102 年 6 月 30 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 102 年 6 月 30 日財務報表淨值之 200%為限。

註五：背書保證總額以聯宿資訊 101 年 12 月 31 日財務報表之淨值為限，對單一企業以不超過該公司最近期經會計師簽證或核閱財務報表淨值之 50%與聯宿資訊 101 年 12 月 31 日財務報表淨值之 30%之孰低金額為限。

神通電腦股份有限公司  
 期末持有有價證券明細表  
 民國 102 年 12 月 31 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	期 末				備 註
				股數或單位數 (以仟為單位)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註2)	
神通電腦	股票							
	聯強國際(註3)	董事長為同一人	備供出售金融資產	216,382	\$ 10,234,866	14	\$ 10,234,866	
	神達投控(註4)	"	"	61,228	1,763,375	8	1,763,375	
	資通電腦	本公司為其董事	"	1,486	27,127	3	27,127	
	正文科技	"	"	3,031	85,488	1	85,488	
	遠通電收	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產	59,606	268,387	9	199,100	
	悠遊卡投資控股	"	"	5,026	60,800	6	84,882	
	神通資科	董事長為同一人	"	21,679	216,789	15	218,829	
	聯訊創投	"	"	9,500	95,000	10	89,358	
	聯訊參創投	"	"	2,700	27,000	6	31,898	
	聯訊柒創投	"	"	2,500	25,000	16	24,951	
	受益憑證							
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		備供出售金融資產	1,899	23,235	-	23,235	
通用汽車公司債		"	500	-	-	-		
MIX	股票							
	Budworth Investment		以成本衡量之金融資產	1,550	16,088	10	16,088	
和利投資	Dyna comware		"	21	27	1	27	
	股票							
	神通電腦	母公司	以成本衡量之金融資產	1,679	45,712	1	45,712	
	神通資科	母公司董事長為同一人	"	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	母公司董事長與其董事長為同一人	"	582	479	20	479	
	聯訊陸創投	"	"	3,008	30,080	7	30,080	
	遠通電收	母公司為其董事	"	11,300	-	2	-	
	聯成化學科技	母公司董事長與其董事長為同一人	備供出售金融資產	5,551	80,205	-	80,205	
神達投控	"	"	5,437	156,590	1	156,590		
神基科技	神達電腦採用權益法之被投資公司	"	1,970	30,437	-	30,437		

(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	期				備註
				股數或單位數 (以仟為單位)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註2)	
和利投資	富驊企業		備供出售金融資產	1	\$ 7	-	\$ 7	
	華孚科技		"	1	8	-	8	
	受益憑證		備供出售金融資產	1,222	18,663	-	18,663	
	保德信貨幣市場基金		"	678	11,050	-	11,050	
	統一強棒貨幣市場基金							

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：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 3：(1)19,624 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)3,376 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 4：(1)1,280 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)220 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 5：係有限公司。

註 6：投資子公司及關聯企業之相關資訊，請參閱附表五及附表六。

神通電腦股份有限公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因（註）		應收（付）票據、帳款	
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率
神通電腦	神通資科	董事長為同一人	進貨	\$ 103,523	42.12%	原則上 60 天再視情況調整	-	-	\$ -	-

註：本公司對關係人之交易條件與一般交易相同。

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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 ( 仟 股 )	比 例 ( % )				帳 面 金 額
神通電腦	MIX	British Virgin Islands	投 資	\$ 268,342	\$ 268,342	8,610	100	\$ 366,432	\$ 2,520	\$ 2,520	子 公 司
	和利投資	台 北 市	投 資	564,035	564,035	66,165	100	581,483 (註 1)	( 56,325)	( 56,320)	子 公 司
	艾迪訊科技	新 竹 市	圖 書 資 訊 系 統 之 顧 問 及 開 發	38,000	-	3,800	19	36,842	( 76,681)	( 1,214)	採 權 益 法 之 被 投 資 公 司
MIX	MICCL	British Virgin Islands	投 資	83,353	50,804	2,690	100	153,340	2,047	-	孫 公 司
	MILOT	韓 國 首 爾	樂 透 彩 系 統 核 心 技 術 研 發 及 建 置	17,424	17,424	134	33 (註 2)	-	-	-	子 公 司 採 權 益 法 之 被 投 資 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	( 22,063)	( 41,492)	-	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	173,709	173,709	9,828	100	11,988	( 32,323)	-	孫 公 司
	艾迪訊科技	新 竹 市	圖 書 資 訊 系 統 之 顧 問 及 開 發	22,000	-	2,200	11	21,329	( 76,681)	-	採 權 益 法 之 被 投 資 公 司

註 1：帳面金額係減除庫藏股票前金額。

註 2：本公司 102 年 12 月 31 日出資額暫持股 77%，惟依合資協議書，本公司最終持股為 33%。

註 3：大陸被投資公司資訊請參閱附表六。

神通電腦股份有限公司  
大陸投資資訊彙總表  
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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)	期初自台灣 匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		期末自台灣 匯出累積 投資金額	本公司直接或 間接投資之 持股比例 (%)	本期認列 投資(損)益 (註三)	期末投資 帳面金額	截至期末止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
上海亞太神通	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	20,000 仟人民幣	(二) 投資者： MICCL	\$ 35,036 (註五)	\$ 32,549	\$ -	\$ 67,585 (註五)	100	\$ 5,545	\$ 141,981	\$ -
福建神威	軌道交易機電系統、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	7,508 仟人民幣	(二) 投資者： MICCL	14,078	-	-	14,078	40	( 3,093 )	10,179	-

年底累計自台灣 匯出赴大陸地區 投資金額	經濟部投資審會 核准投資金額	依經濟部投審會規 定赴大陸地區投資 限額
\$81,663	\$81,663	\$8,184,848 (註四)

註一、投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸公司。
- (三) 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：未經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

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 60%或新台幣 80,000 仟元（較高者）為其上限，經計算為 8,184,848 仟元（102 年 12 月 31 日淨值 13,641,414 仟元×60%）。

註五、期初及期末自台灣匯出累積投資金額不包括 99 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 1,783 仟人民幣。

神通電腦股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 102 年 12 月 31 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 89 仟美元、50 仟歐元、6 仟日圓及 10 仟英鎊）			<u>\$ 8,098</u>

註：美元匯率 29.805；歐元匯率 41.09；日圓匯率 0.2839；英鎊匯率 41.09。

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 102 年 12 月 31 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 )
兆豐國際寶鑽貨幣 市場基金	國內開放型基金	1,899	\$ 23,227	<u>\$ 23,235</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  
應收帳款明細表  
民國 102 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>代</u>	<u>號</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
0312542				\$	32,374
其他（註）					<u>49,427</u>
					81,801
減：備抵呆帳				(	<u>2,053</u> )
合 計				\$	<u>79,748</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額之 5%。

神通電腦股份有限公司  
存貨明細表  
民國 102 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 成	本	淨 變 現 價 值
維修服務備品	\$ 3,158		\$ 5,910
工業用電腦		1,421	2,659
系統整合產品		<u>450</u>	<u>840</u>
小 計		5,029	<u>\$ 9,409</u>
減：備抵損失		( <u>4,300</u> )	
		<u>\$ 729</u>	

神通電腦股份有限公司  
應收與應付建造合約款變動明細表  
民國 102 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	
應付建造合約款大於應收建造合約款部分						
應付建造合約款						
RSQ3A099088	\$ 349,511	\$ -	\$ 87,378	\$ -	\$ -	\$ 436,889
其 他	<u>276,736</u>	-	<u>147,208</u>	-	( <u>77,549</u> )	<u>346,395</u>
	<u>626,247</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 234,586</u>	<u>\$ -</u>	( <u>\$ 77,549</u> )	<u>783,284</u>
應收建造合約款						
RSQ3A099088	335,628	\$ -	\$ 87,007	\$ 9,430	\$ -	432,065
其 他	<u>255,317</u>	-	<u>105,895</u>	<u>2,137</u>	( <u>77,549</u> )	<u>285,800</u>
	<u>590,945</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 192,902</u>	<u>\$ 11,567</u>	( <u>\$ 77,549</u> )	<u>717,865</u>
淨 額	<u>\$ 35,302</u>					<u>\$ 65,419</u>

神通電腦股份有限公司  
採權益法之投資變動明細表  
民國 102 年度

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	\$ 351,468	-	\$ -	-	\$ -	\$ 2,520	\$ 12,444	\$ -	8,610	100	\$ 366,432
和利投資	60,165	603,572	-	-	-	-	( 56,320)	32	34,199	60,165	100	581,483
艾迪訊科技	-	-	3,800	38,000	-	-	( 1,214)	56	-	3,800	19	36,842
		955,040		38,000		-	( 55,014)	12,532	34,199			984,757
減：和利投資持有本公司股票 轉列庫藏股票		( 45,712)		-		-	-	-	-			( 45,712)
		\$ 909,328		\$ 38,000		\$ -	(\$ 55,014)	\$ 12,532	\$ 34,199			\$ 939,045

註一：MIX 每股面額 1 美元；和利投資每股面額為 10 元。

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 102 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(註二)		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	金額		股數/單位數	公平價值
上市櫃公司股票											
聯強國際	216,382	\$ 11,576,435	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	(\$ 1,341,569)	216,382	\$ 10,234,866
神達投控(神達電腦)	122,457	1,273,548	-	-	61,229	-	-	-	489,827	61,228	1,763,375
正文科技	3,211	112,402	-	-	180	804	-	-	( 26,110)	3,031	85,488
資通電腦	1,486	24,452	-	-	-	-	-	-	2,675	1,486	27,127
		<u>\$ 12,986,837</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 804</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 875,177)</u>	-	<u>\$ 12,110,856</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：本年度正文科技減少係出售股票；另本公司原持有神達電腦股票，因其組織重組於 102 年 9 月 12 日以 2 張神達電腦股票轉換 1 張神達控股股票方式成立神達控股，使本公司改持有神達控股股票。

註三：聯強國際股票 19,624 仟股（帳面金額 928,215 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 3,376 仟股（帳面金額 159,685 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：神達投控股票 1,280 仟股（帳面金額 36,864 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：神達投控股票 220 仟股（帳面金額 6,336 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 102 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		度		其他投資損失	年		底
	股	數	金	額	股	數	金	額	股	數		金	額	
未上市櫃公司股票														
聯訊創投	9,500		\$ 95,000		-		\$ -		-		\$ -		9,500	\$ 95,000
悠遊卡投資控股	5,026		60,800		-		-		-		-		5,026	60,800
聯訊參創投	4,500		45,000		-		-		1,800		18,000		2,700	27,000
神通資料	-		-		21,679		216,789		-		-		21,679	216,789
聯訊柒創投	-		-		2,500		25,000		-		-		2,500	25,000
遠通電收	59,606		290,753		-		-		-		( 22,366)		59,606	268,387
			<u>\$ 491,553</u>				<u>\$ 241,789</u>				<u>(\$ 18,000)</u>			<u>\$ 692,976</u>

註一：每股面額均為 10 元。

註二：本年度增加係增加投資。

註三：本年度減少係聯訊參創投減資退回股款。

神通電腦股份有限公司  
短期銀行借款明細表  
民國 102 年 12 月 31 日

明細表九

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
合庫商業銀行－內湖分行	信用借款	102.12-103.01	1.18%	\$ 20,000	\$ 200,000	無
元大銀行－中山北路分行	信用借款	102.12-103.02	1.2%	150,000	150,000	無
玉山商業銀行	信用借款	102.12-103.01	1.2%	135,000	300,000	無
玉山商業銀行	信用借款	102.12-103.01	1.2%	<u>156,000</u>	<u>300,000</u>	無
				<u>\$ 461,000</u>	<u>\$ 950,000</u>	

神通電腦股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 102 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

供 應 商 代 號	金 額
0010016	\$ 9,045
0000103	9,403
0002768	3,282
其他（註）	<u>37,354</u>
合 計	<u>\$ 59,084</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

神通電腦股份有限公司

營業成本明細表

民國 102 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初存貨	\$ 29,431
加：本年度進貨	4,806
減：年底存貨	<u>5,029</u>
銷貨成本	29,208
工程成本	192,902
維修成本	4,007
採權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	56,540
其他投資損失	22,366
其他營業成本	<u>19,655</u>
營業成本	<u>\$ 324,678</u>

神通電腦股份有限公司

營業費用明細表

民國 102 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
薪資及退休金		\$ 8,523	\$ 20,964	\$ 29,487
保 險 費		998	752	1,750
專業服務費		-	2,389	2,389
行政服務費		-	10,992	10,992
其 他		<u>1,320</u>	<u>7,184</u>	<u>8,504</u>
合 計		<u>\$ 10,841</u>	<u>\$ 42,281</u>	<u>\$ 53,122</u>