

神通電腦股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國106及105年第2季

地址：台北市內湖區堤頂大道二段187號

電話：(02)2657-6666

## § 目 錄 §

| 項                         | 目 頁      | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|---------------------------|----------|---|--------------------|
| 一、封 面                     | 1        |   | -                  |
| 二、目 錄                     | 2        |   | -                  |
| 三、會計師核閱報告                 | 3~4      |   | -                  |
| 四、合併資產負債表                 | 5        |   | -                  |
| 五、合併綜合損益表                 | 6~8      |   | -                  |
| 六、合併權益變動表                 | 9        |   | -                  |
| 七、合併現金流量表                 | 10~12    |   | -                  |
| 八、合併財務報表附註                |          |   |                    |
| (一) 公司沿革                  | 13       |   | 一                  |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 13       |   | 二                  |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 13~18    |   | 三                  |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 19~32    |   | 四                  |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 32       |   | 五                  |
| (六) 重要會計科目之說明             | 32~59    |   | 六~三三               |
| (七) 關係人交易                 | 59~62    |   | 三四                 |
| (八) 質抵押之資產                | 62       |   | 三五                 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | -        |   | -                  |
| (十) 外幣金融商品之匯率資訊           | 63~64    |   | 三六                 |
| (十一) 重大之期後事項              | -        |   | -                  |
| (十二) 其 他                  | -        |   | -                  |
| (十三) 附註揭露事項               |          |   |                    |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 64、66~70 |   | 三七                 |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 64、71    |   | 三七                 |
| 3. 大陸投資資訊                 | 65、72    |   | 三七                 |
| (十四) 部門資訊                 | 65       |   | 三八                 |

### 會計師核閱報告

神通電腦股份有限公司 公鑒：

神通電腦股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併財務報表附註十四所述，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日列入合併財務報表之子公司財務報表未經會計師核閱，其民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之資產金額分別為新台幣（以下同）1,055,308 仟元及 879,871 仟元，各佔合併資產總額之 7.71% 及 7.04%；其民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之負債金額分別為 17,391 仟元及 33,109 仟元，各佔合併負債總額之 2.25% 及 2.66%；其民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益金額分別為 (13,541) 仟元及 (45,881) 仟元，各佔合併綜合損益總額之 (1.09)% 及 (5.62)%。又如合併財務報表附註十五所述，神通電腦股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日採用權益法之投資分別為 263,017 仟元及 288,276 仟元，暨其民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之採用權益法之關聯企業損失份額分別為 17,161 仟元及 93,621 仟元，及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6

月 30 日採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益份額分別為 2 仟元及(135)仟元，係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

依本會計師核閱之結果，除上段所述該等非重要子公司及採用權益法之被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對第一段所述合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 建 良

劉建良



會計師 王 儀 雯

王儀雯



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 106 年 8 月 7 日

| 代 碼       | 資 產                    | 106年6月30日 (經核閱) |     |               | 105年12月31日 (經查核) |               |     | 105年6月30日 (經核閱) |   |  |
|-----------|------------------------|-----------------|-----|---------------|------------------|---------------|-----|-----------------|---|--|
|           |                        | 金 額             | %   |               | 金 額              | %             |     | 金 額             | % |  |
| 流動資產      |                        |                 |     |               |                  |               |     |                 |   |  |
| 1100      | 現金及約當現金 (附註六)          | \$ 51,046       | 1   | \$ 105,099    | 1                | \$ 46,945     | -   |                 |   |  |
| 1110      | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七) | 74,990          | 1   | 64,714        | 1                | 19,225        | -   |                 |   |  |
| 1125      | 備供出售金融資產 (附註八)         | 440,454         | 3   | 414,920       | 3                | 281,319       | 2   |                 |   |  |
| 1147      | 無活絡市場之債務工具投資 (附註十及三五)  | 129,105         | 1   | 120,984       | 1                | 129,496       | 1   |                 |   |  |
| 1172      | 應收帳款 (附註十一)            | 40,765          | -   | 45,011        | -                | 57,415        | 1   |                 |   |  |
| 1180      | 應收帳款一關係人 (附註三四)        | 11,318          | -   | 4,020         | -                | 235           | -   |                 |   |  |
| 1190      | 應收建造合約款 (附註十二)         | 14,267          | -   | 25,528        | -                | 15,444        | -   |                 |   |  |
| 1200      | 其他應收款 (附註十一)           | 452,179         | 3   | 4,316         | -                | 433,059       | 4   |                 |   |  |
| 1210      | 其他應收款一關係人 (附註三四)       | 475             | -   | 276           | -                | 220,568       | 2   |                 |   |  |
| 1220      | 本期所得稅資產                | 233             | -   | 321           | -                | 221           | -   |                 |   |  |
| 1300      | 存貨及安裝中存貨 (附註十三)        | 5,852           | -   | 13,509        | -                | 16,770        | -   |                 |   |  |
| 1470      | 其他流動資產 (附註十八)          | 15,861          | -   | 2,765         | -                | 7,848         | -   |                 |   |  |
| 11XX      | 流動資產總計                 | 1,236,545       | 9   | 801,463       | 6                | 1,228,545     | 10  |                 |   |  |
| 非流動資產     |                        |                 |     |               |                  |               |     |                 |   |  |
| 1523      | 備供出售金融資產 (附註八及三五)      | 10,245,276      | 75  | 9,379,228     | 76               | 8,994,775     | 72  |                 |   |  |
| 1543      | 以成本衡量之金融資產 (附註九)       | 628,698         | 5   | 641,785       | 5                | 668,583       | 6   |                 |   |  |
| 1546      | 無活絡市場之債務工具投資 (附註十及三五)  | 1,286           | -   | 1,251         | -                | 1,251         | -   |                 |   |  |
| 1550      | 採用權益法之投資 (附註十五)        | 263,017         | 2   | 282,092       | 2                | 288,276       | 2   |                 |   |  |
| 1600      | 不動產、廠房及設備 (附註十六)       | 36,038          | -   | 36,696        | -                | 38,663        | -   |                 |   |  |
| 1760      | 投資性不動產 (附註十七)          | 1,182,215       | 9   | 1,187,055     | 10               | 1,193,068     | 10  |                 |   |  |
| 1801      | 電腦軟體                   | 6,000           | -   | 8,730         | -                | 6,968         | -   |                 |   |  |
| 1840      | 遞延所得稅資產                | 40,704          | -   | 43,394        | 1                | 12,000        | -   |                 |   |  |
| 1985      | 長期預付租賃款                | 29,394          | -   | 30,765        | -                | 32,557        | -   |                 |   |  |
| 1990      | 其他非流動資產 (附註十八)         | 24,338          | -   | 24,205        | -                | 27,360        | -   |                 |   |  |
| 15XX      | 非流動資產總計                | 12,456,966      | 91  | 11,635,201    | 94               | 11,263,501    | 90  |                 |   |  |
| 1XXX      | 資 產 總 計                | \$ 13,693,511   | 100 | \$ 12,436,664 | 100              | \$ 12,492,046 | 100 |                 |   |  |
| 負債及權益     |                        |                 |     |               |                  |               |     |                 |   |  |
| 流動負債      |                        |                 |     |               |                  |               |     |                 |   |  |
| 2100      | 短期借款 (附註十九)            | \$ 110,000      | 1   | \$ 170,000    | 2                | \$ 448,000    | 4   |                 |   |  |
| 2110      | 應付短期票券 (附註十九)          | 394,818         | 3   | 274,978       | 2                | 379,558       | 3   |                 |   |  |
| 2150      | 應付票據 (附註二十)            | -               | -   | -             | -                | 465           | -   |                 |   |  |
| 2160      | 應付票據一關係人 (附註三四)        | -               | -   | -             | -                | 500           | -   |                 |   |  |
| 2170      | 應付帳款 (附註二十)            | 28,812          | -   | 42,161        | -                | 35,574        | -   |                 |   |  |
| 2180      | 應付帳款一關係人 (附註三四)        | 76              | -   | 7,005         | -                | 1,145         | -   |                 |   |  |
| 2219      | 其他應付款 (附註二一)           | 183,628         | 1   | 46,685        | 1                | 300,194       | 3   |                 |   |  |
| 2220      | 其他應付款一關係人 (附註三四)       | 871             | -   | 14,820        | -                | 1,508         | -   |                 |   |  |
| 2230      | 本期所得稅負債                | 3,580           | -   | 75            | -                | 90            | -   |                 |   |  |
| 2399      | 其他流動負債 (附註二一)          | 5,164           | -   | 10,400        | -                | 27,343        | -   |                 |   |  |
| 21XX      | 流動負債總計                 | 726,949         | 5   | 566,124       | 5                | 1,194,377     | 10  |                 |   |  |
| 非流動負債     |                        |                 |     |               |                  |               |     |                 |   |  |
| 2570      | 遞延所得稅負債                | 40,788          | 1   | 46,408        | -                | 39,258        | -   |                 |   |  |
| 2670      | 其他非流動負債 (附註二一)         | 6,847           | -   | 9,586         | -                | 12,004        | -   |                 |   |  |
| 25XX      | 非流動負債總計                | 47,635          | 1   | 55,994        | -                | 51,262        | -   |                 |   |  |
| 2XXX      | 負債總計                   | 774,584         | 6   | 622,118       | 5                | 1,245,639     | 10  |                 |   |  |
| 權益 (附註二三) |                        |                 |     |               |                  |               |     |                 |   |  |
| 股本        |                        |                 |     |               |                  |               |     |                 |   |  |
| 3110      | 普通股股本                  | 2,830,178       | 21  | 2,830,178     | 23               | 2,538,276     | 20  |                 |   |  |
| 3150      | 特分配股票股利                | 212,264         | 1   | -             | -                | 291,902       | 3   |                 |   |  |
| 3100      | 股本總計                   | 3,042,442       | 22  | 2,830,178     | 23               | 2,830,178     | 23  |                 |   |  |
| 3200      | 資本公積                   | 155,137         | 1   | 155,137       | 1                | 152,679       | 1   |                 |   |  |
| 保留盈餘      |                        |                 |     |               |                  |               |     |                 |   |  |
| 3310      | 法定盈餘公積                 | 1,299,245       | 9   | 1,259,655     | 10               | 1,259,655     | 10  |                 |   |  |
| 3350      | 未分配盈餘                  | 5,154,463       | 38  | 5,187,512     | 42               | 5,103,994     | 41  |                 |   |  |
| 3300      | 保留盈餘總計                 | 6,453,708       | 47  | 6,447,167     | 52               | 6,363,649     | 51  |                 |   |  |
| 3400      | 其他權益                   | 3,296,900       | 24  | 2,409,463     | 19               | 1,945,613     | 15  |                 |   |  |
| 3500      | 庫藏股票                   | (45,712)        | -   | (45,712)      | -                | (45,712)      | -   |                 |   |  |
| 31XX      | 本公司業主權益總計              | 12,902,475      | 94  | 11,796,233    | 95               | 11,246,407    | 90  |                 |   |  |
| 36XX      | 非控制權益                  | 16,452          | -   | 18,313        | -                | -             | -   |                 |   |  |
| 3XXX      | 權益總計                   | 12,918,927      | 94  | 11,814,546    | 95               | 11,246,407    | 90  |                 |   |  |
| 負債與權益總計   |                        | \$ 13,693,511   | 100 | \$ 12,436,664 | 100              | \$ 12,492,046 | 100 |                 |   |  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 8 月 7 日會計師核閱報告)

董事長：苗豐強

經理人：蘇亮

會計主管：蔡碧玲

神通電腦股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                          | 106年1月1日至6月30日 |            | 105年1月1日至6月30日 |            |
|------|--------------------------|----------------|------------|----------------|------------|
|      |                          | 金 額            | %          | 金 額            | %          |
|      | 營業收入(附註二四及三四)            |                |            |                |            |
| 4100 | 銷貨收入                     | \$ 32,434      | 7          | \$ 206,273     | 28         |
| 4520 | 工程收入(附註十二)               | 31,513         | 6          | 24,680         | 3          |
| 4670 | 維修收入                     | 1,336          | -          | 18,944         | 3          |
| 4220 | 投資收入                     | 399,180        | 81         | 449,844        | 62         |
| 4800 | 其他營業收入                   | 27,926         | 6          | 29,782         | 4          |
| 4000 | 營業收入合計                   | <u>492,389</u> | <u>100</u> | <u>729,523</u> | <u>100</u> |
|      | 營業成本(附註二五及三四)            |                |            |                |            |
| 5110 | 銷貨成本                     | 6,081          | 1          | 181,924        | 25         |
| 5520 | 工程成本                     | 24,452         | 5          | 19,634         | 3          |
| 5670 | 維修成本                     | 832            | -          | 3,603          | -          |
| 5221 | 其他投資損失                   | 11,183         | 2          | 11,183         | 2          |
| 5222 | 採用權益法之關聯企業<br>損失份額(附註十五) | 17,161         | 4          | 93,621         | 13         |
| 5800 | 其他營業成本                   | 8,944          | 2          | 8,592          | 1          |
| 5000 | 營業成本合計                   | <u>68,653</u>  | <u>14</u>  | <u>318,557</u> | <u>44</u>  |
| 5900 | 營業毛利                     | <u>423,736</u> | <u>86</u>  | <u>410,966</u> | <u>56</u>  |
|      | 營業費用(附註二五)               |                |            |                |            |
| 6300 | 研究發展費用                   | 26,927         | 5          | 21,335         | 3          |
| 6100 | 推銷費用                     | 4,730          | 1          | 34,654         | 5          |
| 6200 | 管理費用                     | 32,103         | 7          | 41,805         | 5          |
| 6000 | 營業費用合計                   | <u>63,760</u>  | <u>13</u>  | <u>97,794</u>  | <u>13</u>  |
| 6900 | 營業淨利                     | <u>359,976</u> | <u>73</u>  | <u>313,172</u> | <u>43</u>  |
|      | 營業外收入及支出(附註二<br>五)       |                |            |                |            |
| 7190 | 其他收入                     | 8,566          | 2          | 8,132          | 1          |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                              | 106年1月1日至6月30日      |            | 105年1月1日至6月30日    |             |
|------|------------------------------|---------------------|------------|-------------------|-------------|
|      |                              | 金 額                 | %          | 金 額               | %           |
| 7020 | 其他利益及損失                      | (\$ 4,699)          | ( 1)       | (\$ 13,827)       | ( 2)        |
| 7050 | 財務成本                         | ( 1,738)            | -          | ( 3,464)          | -           |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計               | <u>2,129</u>        | <u>1</u>   | <u>( 9,159)</u>   | <u>( 1)</u> |
| 7900 | 稅前淨利                         | 362,105             | 74         | 304,013           | 42          |
| 7950 | 所得稅費用(利益)(附註二<br>六)          | <u>3,652</u>        | <u>1</u>   | <u>( 4,602)</u>   | <u>-</u>    |
| 8200 | 本期淨利                         | <u>358,453</u>      | <u>73</u>  | <u>308,615</u>    | <u>42</u>   |
|      | 其他綜合損益(附註二三)                 |                     |            |                   |             |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目：           |                     |            |                   |             |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額    | ( 17,656)           | ( 4)       | ( 9,156)          | ( 1)        |
| 8362 | 備供出售金融資產<br>未實現評價損益          | 902,091             | 183        | 515,192           | 71          |
| 8370 | 採用權益法認列關<br>聯企業之其他綜<br>合損益份額 | 2                   | -          | ( 135)            | -           |
| 8399 | 與可能重分類之項<br>目相關所得稅<br>(附註二六) | <u>3,000</u>        | <u>1</u>   | <u>1,870</u>      | <u>-</u>    |
| 8300 | 本期稅後其他綜合<br>損益合計             | <u>887,437</u>      | <u>180</u> | <u>507,771</u>    | <u>70</u>   |
| 8500 | 本期綜合損益總額                     | <u>\$ 1,245,890</u> | <u>253</u> | <u>\$ 816,386</u> | <u>112</u>  |
|      | 淨利(損)歸屬於：                    |                     |            |                   |             |
| 8610 | 本公司業主                        | \$ 360,314          | 73         | \$ 311,204        | 43          |
| 8620 | 非控制權益                        | ( 1,861)            | -          | ( 2,589)          | ( 1)        |
| 8600 |                              | <u>\$ 358,453</u>   | <u>73</u>  | <u>\$ 308,615</u> | <u>42</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |             | 106年1月1日至6月30日      |            | 105年1月1日至6月30日    |            |
|------|-------------|---------------------|------------|-------------------|------------|
|      |             | 金 額                 | %          | 金 額               | %          |
|      | 綜合損益總額歸屬於：  |                     |            |                   |            |
| 8710 | 本公司業主       | \$ 1,247,751        | 253        | \$ 819,194        | 112        |
| 8720 | 非控制權益       | ( <u>1,861</u> )    | <u>-</u>   | ( <u>2,808</u> )  | <u>-</u>   |
| 8700 |             | <u>\$ 1,245,890</u> | <u>253</u> | <u>\$ 816,386</u> | <u>112</u> |
|      | 每股盈餘 (附註二七) |                     |            |                   |            |
| 9750 | 基 本         | <u>\$ 1.28</u>      |            | <u>\$ 1.11</u>    |            |
| 9850 | 稀 釋         | <u>\$ 1.28</u>      |            | <u>\$ 1.11</u>    |            |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 8 月 7 日會計師核閱報告)

董事長：苗豐強



經理人：蘇 亮

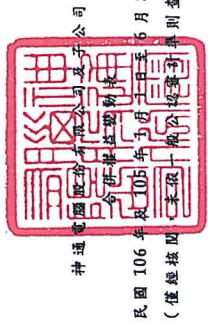


會計主管：蔡碧玲





單位：新台幣千元



神通電腦股份有限公司及子公司  
民國 106 年 6 月 30 日  
合併權益變動表  
(僅經核閱，未經會計師查核)

| 代碼      | 於本屬                             |         | 本公司     |           | 業         |           | 主         |        | 之         |        | 項      |            | 目       |            |
|---------|---------------------------------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|--------|--------|------------|---------|------------|
|         | 普通                              | 特       | 保       | 留         | 盈         | 餘         | 未         | 換      | 外         | 其      | 備      | 出          | 售       | 非          |
| 253,827 | 2,538,276                       | 291,902 | 152,679 | 5,399,562 | 6,598,175 | 1,437,623 | 1,451,767 | 14,144 | 1,437,623 | 45,712 | 18,426 | 10,681,041 | 18,426  | 10,699,467 |
| A1      | 105 年 1 月 1 日餘額                 |         |         |           |           |           |           |        |           |        |        |            |         |            |
| B1      | 104 年度盈餘分配                      |         |         | 61,042    | (61,042)  |           |           |        |           |        |        |            |         |            |
| B9      | 法定盈餘公積                          |         |         |           | (291,902) |           |           |        |           |        |        |            |         |            |
| B5      | 本公司股東股票股利                       |         |         |           | (253,828) |           |           |        |           |        |        |            |         |            |
| D1      | 本公司股東現金股利                       |         |         |           |           |           |           |        |           |        |        |            |         |            |
| D1      | 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利       |         |         |           | 311,204   |           |           |        |           |        |        | 311,204    | (2,589) | 308,615    |
| D3      | (損)                             |         |         |           |           |           |           |        |           |        |        |            |         |            |
| D3      | 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益 |         |         |           |           |           | (7,202)   |        | 507,990   |        |        | 507,990    | (219)   | 507,771    |
| D5      | 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額   |         |         |           |           |           |           |        | 507,990   |        |        | 819,194    | (2,808) | 816,386    |
| M3      | 非控制權益減少                         |         |         |           |           |           |           |        |           |        |        |            |         |            |
| Z1      | 105 年 6 月 30 日餘額                |         |         |           |           |           |           |        |           |        |        |            |         |            |
| A1      | 106 年 1 月 1 日餘額                 |         |         |           |           |           |           |        |           |        |        |            |         |            |
| B1      | 105 年度盈餘分配                      |         |         | 39,590    | (39,590)  |           |           |        |           |        |        |            |         |            |
| B9      | 法定盈餘公積                          |         |         |           | (212,264) |           |           |        |           |        |        |            |         |            |
| B5      | 本公司股東股票股利                       |         |         |           | (141,509) |           |           |        |           |        |        |            |         |            |
| D1      | 本公司股東現金股利                       |         |         |           |           |           |           |        |           |        |        |            |         |            |
| D1      | 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利       |         |         |           | 360,314   |           |           |        |           |        |        | 360,314    | (1,861) | 358,453    |
| D3      | (損)                             |         |         |           |           |           |           |        |           |        |        |            |         |            |
| D3      | 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益 |         |         |           |           |           | (14,656)  |        | 887,437   |        |        | 887,437    |         | 887,437    |
| D5      | 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額   |         |         |           |           |           |           |        | 887,437   |        |        | 1,247,751  | (1,861) | 1,245,890  |
| Z1      | 106 年 6 月 30 日餘額                |         |         |           |           |           |           |        |           |        |        |            |         |            |
|         |                                 |         |         |           |           |           |           |        |           |        |        |            |         |            |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 8 月 7 日會計師核閱報告)



會計主管：蔡碧玲



經理人：蘇亮



董事長：簡豐強

神通電腦股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|----------------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |                    |                    |
| A10000 | 本期稅前淨利                     | \$ 362,105         | \$ 304,013         |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目             |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用 (含投資性不動產)             | 7,705              | 8,186              |
| A20200 | 攤銷費用                       | 3,200              | 2,487              |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨損失 | -                  | 5,363              |
| A20900 | 財務成本                       | 1,738              | 3,464              |
| A21000 | 財務保證攤銷                     | ( 5,630)           | ( 3,893)           |
| A21200 | 利息收入                       | ( 706)             | ( 2,046)           |
| A21300 | 股利收入                       | ( 399,177)         | ( 430,097)         |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損失份<br>額         | 17,161             | 93,621             |
| A23100 | 處分投資利益                     | ( 3)               | ( 19,747)          |
| A23800 | 存貨跌價損失                     | 90                 | -                  |
| A29900 | 其他投資損失                     | 11,183             | 11,183             |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |                    |                    |
| A31130 | 應收票據                       | -                  | 178                |
| A31150 | 應收帳款                       | 3,722              | ( 66,530)          |
| A31160 | 應收帳款—關係人                   | ( 7,298)           | 30,098             |
| A31170 | 應收建造合約款                    | 11,261             | ( 11,114)          |
| A31180 | 其他應收款                      | ( 48,884)          | ( 3,438)           |
| A31190 | 其他應收款—關係人                  | ( 199)             | ( 183,125)         |
| A31200 | 存貨及安裝中存貨                   | 7,571              | 82,811             |
| A31240 | 其他流動資產                     | ( 13,118)          | 580                |
| A31990 | 預付退休金                      | ( 104)             | ( 129)             |
| A32130 | 應付票據                       | -                  | ( 81)              |
| A32150 | 應付帳款                       | ( 12,734)          | 17,028             |
| A32160 | 應付帳款—關係人                   | ( 6,929)           | ( 16,522)          |
| A32170 | 應付建造合約款                    | -                  | 25,318             |
| A32180 | 其他應付款項                     | ( 4,241)           | ( 2,867)           |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                      | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------|----------------------|--------------------|--------------------|
| A32190    | 其他應付款—關係人            | (\$ 13,949)        | (\$ 13,267)        |
| A32230    | 其他流動負債               | ( 5,156)           | 26,289             |
| A33000    | 營運產生之現金流出            | ( 92,392)          | ( 142,237)         |
| A33100    | 收取之利息                | 741                | 2,077              |
| A33500    | 退還(支付)之所得稅           | 11                 | ( 288)             |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流出           | ( 91,640)          | ( 140,448)         |
| 投資活動之現金流量 |                      |                    |                    |
| B00100    | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產   | ( 136,345)         | ( 11,947)          |
| B00200    | 出售透過損益按公允價值衡量之金融資產價款 | 123,934            | -                  |
| B00300    | 取得備供出售金融資產           | ( 12,000)          | ( 85,000)          |
| B00400    | 出售備供出售金融資產價款         | 22,512             | 83,518             |
| B00600    | 取得無活絡市場之債務工具投資       | ( 146,821)         | ( 131,962)         |
| B00700    | 出售無活絡市場之債務工具投資價款     | 132,021            | 128,110            |
| B01800    | 取得採用權益法之長期股權投資       | ( 403)             | ( 236,553)         |
| B02300    | 喪失子公司控制之淨現金流出        | -                  | ( 68,373)          |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備          | ( 2,078)           | ( 242)             |
| B03700    | 存出保證金增加              | ( 465)             | ( 1,957)           |
| B03800    | 存出保證金減少              | 271                | 3,549              |
| B04500    | 購買電腦軟體               | ( 150)             | -                  |
| B05400    | 取得投資性不動產             | ( 1,208)           | -                  |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出           | ( 20,732)          | ( 320,857)         |
| 籌資活動之現金流量 |                      |                    |                    |
| C00100    | 短期借款淨增加(減少)          | ( 60,000)          | 448,000            |
| C00600    | 應付短期票券增加(減少)         | 119,840            | ( 67,064)          |
| C04200    | 財務保證負債增加             | 3,074              | 7,100              |
| C03100    | 存入保證金返還              | ( 183)             | -                  |
| C05600    | 支付之利息                | ( 1,818)           | ( 3,415)           |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入           | 60,913             | 384,621            |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響      | ( 2,594)           | 123                |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼         |             | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|-------------|--------------------|--------------------|
| <u>EEEE</u> | 現金及約當現金減少數  | (\$ 54,053)        | (\$ 76,561)        |
| E00100      | 期初現金及約當現金餘額 | <u>105,099</u>     | <u>123,506</u>     |
| E00200      | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 51,046</u>   | <u>\$ 46,945</u>   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 8 月 7 日會計師核閱報告)

董事長：苗豐強



經理人：蘇 亮



會計主管：蔡碧玲



神通電腦股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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(以下稱「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。

本合併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

本合併財務報告於 106 年 8 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效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)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IFRS 13 之結論基礎，說明 106 年追溯適用該修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款係按原始發票金額衡量。

「2011-2013 週期之年度改善」修正 IFRS 13，釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

2. IAS 19「員工福利」之修正

「2012-2014 週期之年度改善」修正 IAS 19，闡明於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以合併公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。追溯自 105 年 1 月 1 日適用，所產生之初始調整認列於該日淨確定福利負債、遞延所得稅資產及保留盈餘。

3. IAS 36「資產減損」之修正

「非金融資產可回收金額之揭露」修正 IAS 36，釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

4. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易及商譽減損之揭露。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會「認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                          | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|-----------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」                         | 註 2             |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」                  | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」 | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 9「金融工具」                                | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」             | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 15「客戶合約之收入」                            | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」                    | 2018 年 1 月 1 日  |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」                             | 2017 年 1 月 1 日  |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                | 2017 年 1 月 1 日  |
| IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」                       | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」                        | 2018 年 1 月 1 日  |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列、衡量與減損

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。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若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，分類及衡量如下：

- (1) 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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併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。此類金融資產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，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司暫以 106 年 6 月 30 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

(1) 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）及興櫃股票投資，依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量或選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量者，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

(2) 分類為備供出售金融資產之基金受益憑證，因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，依 IFRS 9 將分類為透過損益按公允價值衡量。

(3) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之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，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款及應收租賃款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

## 2. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>                   | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定                     |
| IFRS 16「租賃」                                 | 2019 年 1 月 1 日         |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2021 年 1 月 1 日         |
| IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」                       | 2019 年 1 月 1 日         |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 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。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為籌資活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債（資產）外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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。

合併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) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或被處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併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。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十四、附表五及附表六。

#### (五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體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。

於編製合併財務報告時，國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。除匯率於當期劇烈波動者以交易當日匯率換算外，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為其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將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，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (六) 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。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。重大影響係指參與被投資公司財務及營運政策決策之權力，但非控制或聯合控制該等政策。

合併公司採用權益法處理對關聯企業之投資。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合併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。

取得成本超過合併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。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產，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。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

#### (八) 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、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併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，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 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。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 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。合併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。除合併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。

#### (十一) 有形及無形資產之減損

合併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，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至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。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，減損損失認列於損益。

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。

## (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

合併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合併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。

### (3) 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、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，合併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合併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

合併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

合併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。

合併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、發行或註銷合併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。公允價值之決定方式請參閱附註三三。

##### (2) 財務保證合約

合併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

合併公司簽訂之衍生工具為遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

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。

## (十三) 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) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併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合併公司；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合併公司，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合併公司，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。

#### (十四) 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。

合併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。

#### (十五) 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. 合併公司為出租人

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. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十六) 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。

#### (十七) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

##### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

##### 4. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利。

#### (十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

## 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

遞延所得稅係依合併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計算。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，惟合併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。

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. 本期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

合併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) 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。

### (二) 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，合併公司隨即評估該項投資之減損。合併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。

## 六、現金及約當現金

|                    | 106年6月30日        | 105年12月31日        | 105年6月30日        |
|--------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金           | \$ 59            | \$ 55             | \$ 53            |
| 銀行支票及活期存款          | 48,187           | 85,311            | 23,721           |
| 約當現金               |                  |                   |                  |
| 原始到期日在3個月以內之銀行定期存款 | <u>2,800</u>     | <u>19,733</u>     | <u>23,171</u>    |
|                    | <u>\$ 51,046</u> | <u>\$ 105,099</u> | <u>\$ 46,945</u> |



七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                            | <u>106年6月30日</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>105年6月30日</u> |
|----------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>指定透過損益按公允價值</u>         |                  |                   |                  |
| <u>  <u>衡量之金融資產－流動</u></u> |                  |                   |                  |
| 衍生工具                       |                  |                   |                  |
| －結構式存款(一)                  | \$ 74,990        | \$ 64,714         | \$ 19,225        |

於資產負債表日尚未到期之結構式存款如下：

|           | <u>106年6月30日</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>105年6月30日</u> |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|
| 本金人民幣(仟元) | \$ 16,700        | \$ 13,920         | \$ 3,950         |
| 到期期間      | 106年12月          | 106年6月            | 105年7月           |

結構式存款係包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具。

八、備供出售金融資產

|               | <u>106年6月30日</u>    | <u>105年12月31日</u>   | <u>105年6月30日</u>    |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>流    動</u> |                     |                     |                     |
| 國內投資          |                     |                     |                     |
| 上市(櫃)股票       | \$ 287,862          | \$ 251,817          | \$ 232,223          |
| 基金受益憑證        | 152,592             | 163,103             | 49,096              |
|               | <u>\$ 440,454</u>   | <u>\$ 414,920</u>   | <u>\$ 281,319</u>   |
| <u>非流動</u>    |                     |                     |                     |
| 國內投資          |                     |                     |                     |
| 上市(櫃)股票(二)    | \$10,245,276        | \$ 9,379,228        | \$ 8,994,775        |
| 國外投資          |                     |                     |                     |
| 上市公司債(一)      | 8,853               | 8,853               | 8,853               |
| 減：累計減損        | ( 8,853)            | ( 8,853)            | ( 8,853)            |
|               | <u>\$10,245,276</u> | <u>\$ 9,379,228</u> | <u>\$ 8,994,775</u> |

(一) 合併公司於 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，合併公司已於該年度認列 8,853 仟元之減損損失。

(二) 備供出售金融資產質押之資訊，參閱附註三五。

九、以成本衡量之金融資產

|            | <u>106年6月30日</u>  | <u>105年12月31日</u> | <u>105年6月30日</u>  |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> |                   |                   |                   |
| 國內未上市櫃普通股  | \$ 597,040        | \$ 608,223        | \$ 634,992        |
| 國外未上市櫃普通股  | <u>31,658</u>     | <u>33,562</u>     | <u>33,591</u>     |
|            | <u>\$ 628,698</u> | <u>\$ 641,785</u> | <u>\$ 668,583</u> |
| 依衡量種類區分    |                   |                   |                   |
| 備供出售金融資產   | <u>\$ 628,698</u> | <u>\$ 641,785</u> | <u>\$ 668,583</u> |

合併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，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

上述 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日未上市櫃股票，其中投資遠通電收之帳列金額分別為 190,107 仟元、201,290 仟元及 212,472 仟元，係政府鼓勵 BOT 之特許公司，合併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，106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日攤銷金額皆為 11,183 仟元（帳列其他投資損失）。截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止合併公司已對遠通電收提列之累計減損損失皆為 342,444 仟元。

合併公司 105 年 4 月參與神通資科現金增資 235,683 仟元，因而取得其重大影響力，並轉列採用權益法投資，請參閱附註十五。

十、無活絡市場之債務工具投資

|                      | <u>106年6月30日</u>  | <u>105年12月31日</u> | <u>105年6月30日</u>  |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u>            |                   |                   |                   |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款(一) | \$ 128,602        | \$ 118,997        | \$ 127,436        |
| 質押定存單(二)             | <u>503</u>        | <u>1,987</u>      | <u>2,060</u>      |
|                      | <u>\$ 129,105</u> | <u>\$ 120,984</u> | <u>\$ 129,496</u> |
| <u>非流動</u>           |                   |                   |                   |
| 質押定存單(二)             | <u>\$ 1,286</u>   | <u>\$ 1,251</u>   | <u>\$ 1,251</u>   |

(一) 截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.64%-1.50%、0.85%-1.30% 及 0.80%-3.80%。

(二) 截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，質押定期存單市場利率區間分別為年利率 0.60%-1.09%、0.60%-1.37% 及 0.97%-1.37%。

(三) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，請參閱附註三五。

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

|              | <u>106年6月30日</u>  | <u>105年12月31日</u> | <u>105年6月30日</u>  |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收帳款</u>  |                   |                   |                   |
| 應收帳款         | \$ 43,043         | \$ 47,296         | \$ 59,711         |
| 減：備抵呆帳       | ( <u>2,278</u> )  | ( <u>2,285</u> )  | ( <u>2,296</u> )  |
|              | <u>\$ 40,765</u>  | <u>\$ 45,011</u>  | <u>\$ 57,415</u>  |
| <u>其他應收款</u> |                   |                   |                   |
| 應收股利         | \$ 399,177        | \$ -              | \$ 430,097        |
| 其他           | <u>53,002</u>     | <u>4,316</u>      | <u>2,962</u>      |
|              | <u>\$ 452,179</u> | <u>\$ 4,316</u>   | <u>\$ 433,059</u> |

合併公司對客戶之平均授信期間為 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，合併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合併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，合併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）。

應收帳款之帳齡分析如下（係以逾期天數為基準進行分析）：

|        | <u>106年6月30日</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>105年6月30日</u> |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
| 未逾期    | \$ 43,043        | \$ 47,296         | \$ 59,711        |
| 0~30 天 | <u>-</u>         | <u>-</u>          | <u>-</u>         |
| 合計     | <u>\$ 43,043</u> | <u>\$ 47,296</u>  | <u>\$ 59,711</u> |

合併公司於 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日均未有已逾期未減損應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

|         | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額    | \$ 2,285           | \$ 3,134           |
| 處分子公司減少 | -                  | ( 819)             |
| 外幣換算差額  | ( 7)               | ( 19)              |
| 期末餘額    | <u>\$ 2,278</u>    | <u>\$ 2,296</u>    |

## 十二、應收建造合約款

|                        | 106年6月30日        | 105年12月31日       | 105年6月30日        |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 累計已發生成本及已認列利潤（減除已認列損失） | \$ 124,238       | \$ 163,536       | \$ 248,411       |
| 減：累計工程進度請款金額           | ( 109,971)       | ( 138,008)       | ( 232,967)       |
| 應收建造合約款                | <u>\$ 14,267</u> | <u>\$ 25,528</u> | <u>\$ 15,444</u> |

合併公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列建造合約收入分別為 31,513 仟元及 24,680 仟元。

## 十三、存貨及安裝中存貨

|        | 106年6月30日       | 105年12月31日       | 105年6月30日        |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 系統整合產品 | \$ 4,289        | \$ 3,421         | \$ 8,251         |
| 減：備抵損失 | ( 90)           | -                | -                |
|        | 4,199           | 3,421            | 8,251            |
| 安裝中存貨  | <u>1,653</u>    | <u>10,088</u>    | <u>8,519</u>     |
|        | <u>\$ 5,852</u> | <u>\$ 13,509</u> | <u>\$ 16,770</u> |

106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價損失 90 仟元。

## 十四、子公司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱                     | 業務性質      | 所 持 股 權 百 分 比 |                |               | 說 明 |
|--------|---------------------------|-----------|---------------|----------------|---------------|-----|
|        |                           |           | 106年<br>6月30日 | 105年<br>12月31日 | 105年<br>6月30日 |     |
| 本公司    | Mix System Holdings (MIX) | 投資        | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       |     |
| 本公司    | 和利投資股份有限公司 (和利投資)         | 投資        | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       |     |
| 本公司    | 神通光通信股份有限公司 (神通光通信)       | 電腦系統整合服務業 | 50.00%        | 50.00%         | -             | 註 1 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱   | 子公司名稱                                  | 業務性質                                      | 所 持 股 權 百 分 比 |                |               | 說 明 |
|----------|--|---|---------------|----------------|---------------|-----|
|          |  |   | 106年<br>6月30日 | 105年<br>12月31日 | 105年<br>6月30日 |     |
| MIX      | Mitac Investment<br>China Co.,(MICCL)  | 投 資                                       | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       |     |
| 和利投資     | 神旭資訊                                   | 專業認證課程之培訓、<br>銷售資訊軟體及電腦<br>週邊產品           | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       |     |
| 和利投資     | 聯宿資訊                                   | 金融業應用軟體之開發<br>及出售相關硬體設備                   | 89.99%        | 89.99%         | 100.00%       | 註 2 |
| MICCL    | 上海亞太神通                                 | 開發、生產計算機軟<br>件、計算機自動化控<br>制設備及計算機系統<br>集成 | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       |     |
| 本公司及和利投資 | 艾迪訊科技股份有限公司<br>(艾迪訊科技)                 | 無線射頻 (RFID) 之研<br>究、開發、生產及銷<br>售          | -             | -              | -             | 註 3 |
| 艾迪訊科技    | Aidixun Investment<br>Co.,Ltd(Aidixun) | 投 資                                       | -             | -              | -             | 註 3 |
| Aidixun  | 艾迪訊電子科技(無錫)<br>有限公司(艾迪訊無<br>錫)         | 無線射頻 (RFID) 之研<br>究、開發、生產及銷<br>售          | -             | -              | -             | 註 3 |
| Aidixun  | 南京昌訊信息科技股份<br>有限公司(南京昌訊)               | 軟體研發及設計                                   | -             | -              | -             | 註 3 |

註 1：合併公司於 105 年 8 月以現金 20,000 仟元與日本光通信株式會社合資設立神通光通信，合併公司持股比例為 50%；惟依據合資協議，由本公司指派董事長，並由本公司主導該公司之主要業務與財務活動，故合併公司具有控制力。

註 2：合併公司於 105 年 12 月處分對聯宿資訊之部分股權投資致持股比例減少為 89.99%，請參閱附註二九說明。

註 3：艾迪訊科技於 105 年 6 月辦理減資彌補虧損後辦理現金增資，合併公司因未參與現金增資而喪失對艾迪訊科技之控制，合併公司不再將其納入合併個體表達。請參閱附註二八說明。

(二) 上述列入合併財務報告之子公司均非重要子公司，其 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務報表未經會計師核閱。該等非重要子公司 106 年及 105 年 6 月 30 日之資產總額分別為 1,055,308 仟元及 879,871 仟元，各佔合併資產總額之 7.71% 及 7.04%；負債總額分別為 17,391 仟元及 33,109 仟元，各佔合併負債總額之 2.25% 及 2.66%；

106年及105年1月1日至6月30日之綜合損益金額分別為(13,541)仟元及(45,881)仟元，各佔合併綜合損益總額之(1.09)%及(5.62)%。

(三) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十五、採用權益法之投資

|                   | <u>106年6月30日</u>  | <u>105年12月31日</u> | <u>105年6月30日</u>  |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>投資關聯企業</u>     |                   |                   |                   |
| <u>個別不重大之關聯企業</u> |                   |                   |                   |
| 非上市櫃公司            |                   |                   |                   |
| 福建神威系統集成有限公司      | \$ 61,147         | \$ 67,331         | \$ 73,470         |
| 神通資料              | <u>201,870</u>    | <u>214,761</u>    | <u>214,806</u>    |
|                   | <u>\$ 263,017</u> | <u>\$ 282,092</u> | <u>\$ 288,276</u> |

福建神威系統集成有限公司（福建神威），其業務為機電及自動化系統、銀行軟件應用及其他計算機系統集成。

合併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>106年6月30日</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>105年6月30日</u> |
|---------|------------------|-------------------|------------------|
| 福建神威    | 40.00%           | 40.00%            | 40.00%           |
| 神通資料    | 22.81% (註)       | 22.77% (註)        | 22.67%           |

註：合併公司收購其離職員工所持有股票，使合併公司對其持股比例增加。

有關合併公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

|           | <u>106年1月1日<br/>至6月30日</u> | <u>105年1月1日<br/>至6月30日</u> |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 合併公司享有之份額 |                            |                            |
| 本期淨損      | (\$ 17,161)                | (\$ 93,621)                |
| 其他綜合損益    | <u>2</u>                   | <u>(135)</u>               |
| 綜合損益總額    | <u>(\$ 17,159)</u>         | <u>(\$ 93,756)</u>         |

十六、不動產、廠房及設備

|         | 106年6月30日        | 105年12月31日       | 105年6月30日        |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 各類別帳面金額 |                  |                  |                  |
| 房屋建築    | \$ 29,371        | \$ 30,924        | \$ 32,915        |
| 機器及通訊設備 | 1,291            | 1,739            | 2,225            |
| 水電設備    | 1,776            | 888              | 255              |
| 電腦設備    | 1,151            | 487              | 597              |
| 運輸設備    | 77               | 102              | 126              |
| 辦公設備    | 2,372            | 2,556            | 2,545            |
|         | <u>\$ 36,038</u> | <u>\$ 36,696</u> | <u>\$ 38,663</u> |

合併公司之不動產、廠房及設備於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日除提列折舊外並未發生其他重大增添及處分情形。

於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日由於並無顯著減損跡象，故合併公司未進行減損評估。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎主要按下列耐用年數計提折舊：

|         |       |
|---------|-------|
| 房屋建築    | 50年   |
| 機器及通訊設備 | 3年    |
| 水電設備    | 4至10年 |
| 電腦設備    | 3至5年  |
| 運輸設備    | 5年    |
| 辦公設備    | 3至8年  |

十七、投資性不動產

|           | 106年6月30日           | 105年12月31日          | 105年6月30日           |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 已完工投資性不動產 |                     |                     |                     |
| 土地        | \$ 786,016          | \$ 786,016          | \$ 786,016          |
| 房屋建築      | 396,199             | 401,039             | 407,052             |
|           | <u>\$ 1,182,215</u> | <u>\$ 1,187,055</u> | <u>\$ 1,193,068</u> |

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 7 至 50 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值皆約為 2,258,488 仟元，係參考類似不動產交易價格之市場證據進行評價。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十八、其他資產

|            | 106年6月30日        | 105年12月31日       | 105年6月30日        |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u>  |                  |                  |                  |
| 預付貨款       | \$ -             | \$ -             | \$ 199           |
| 進項及留抵稅額    | 219              | 1,123            | 4,214            |
| 預付費用       | 2,565            | 1,456            | 2,666            |
| 員工借支       | 2                | 186              | 479              |
| 其他流動資產     | 13,075           | -                | 290              |
|            | <u>\$ 15,861</u> | <u>\$ 2,765</u>  | <u>\$ 7,848</u>  |
| <u>非流動</u> |                  |                  |                  |
| 存出保證金      | \$ 9,038         | \$ 9,009         | \$ 11,347        |
| 預付退休金      | 15,300           | 15,196           | 16,013           |
|            | <u>\$ 24,338</u> | <u>\$ 24,205</u> | <u>\$ 27,360</u> |

十九、借 款

(一) 短期借款

|              | 106年6月30日         | 105年12月31日        | 105年6月30日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u> |                   |                   |                   |
| — 銀行信用借款     | <u>\$ 110,000</u> | <u>\$ 170,000</u> | <u>\$ 448,000</u> |

銀行信用借款之利率於 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.00%~1.04%、1.03% 及 1.05%~1.12%。

(二) 應付短期票券

|         | 106年6月30日         | 105年12月31日        | 105年6月30日         |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付商業本票  | \$ 395,000        | \$ 275,000        | \$ 380,000        |
| 減：未攤銷折價 | ( <u>182</u> )    | ( <u>22</u> )     | ( <u>442</u> )    |
|         | <u>\$ 394,818</u> | <u>\$ 274,978</u> | <u>\$ 379,558</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>106年6月30日</u> |                  |                   |                  |       |       |
| 國際票券             | \$ 20,000        | (\$ 11)           | \$ 19,989        | 0.51% | 無     |
| 中華票券             | 200,000          | ( 108)            | 199,892          | 0.48% | 無     |
| 台灣票券             | 50,000           | ( 38)             | 49,962           | 0.83% | 無     |
| 萬通票券             | <u>125,000</u>   | ( <u>25</u> )     | <u>124,975</u>   | 0.73% | 無     |
|                  | <u>\$395,000</u> | ( <u>\$ 182</u> ) | <u>\$394,818</u> |       |       |

(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 |
|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-------|-------|
| <u>105年12月31日</u> |                  |                 |                  |       |       |
| 大中票券              | \$ 15,000        | (\$ 4)          | \$ 14,996        | 0.72% | 無     |
| 中華票券              | 200,000          | ( 5)            | 199,995          | 0.45% | 無     |
| 萬通票券              | <u>60,000</u>    | <u>( 13)</u>    | <u>59,987</u>    | 0.73% | 無     |
|                   | <u>\$275,000</u> | <u>(\$ 22)</u>  | <u>\$274,978</u> |       |       |
| <u>105年6月30日</u>  |                  |                 |                  |       |       |
| 國際票券              | \$ 30,000        | (\$ 41)         | \$ 29,959        | 0.66% | 無     |
| 中華票券              | 200,000          | ( 258)          | 199,742          | 0.49% | 無     |
| 台灣票券              | <u>150,000</u>   | <u>( 143)</u>   | <u>149,857</u>   | 0.85% | 無     |
|                   | <u>\$380,000</u> | <u>(\$ 442)</u> | <u>\$379,558</u> |       |       |

## 二十、應付票據及應付帳款

合併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，合併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

|              | 106年6月30日         | 105年12月31日       | 105年6月30日         |
|--------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>   |                   |                  |                   |
| 其他應付款        |                   |                  |                   |
| 應付薪資及獎金      | \$ 1,254          | \$ 3,856         | \$ 3,322          |
| 應付員工酬勞       | 750               | 500              | 750               |
| 應付董監酬勞       | 1,500             | 3,000            | 4,500             |
| 應付股利         | 141,509           | -                | 253,828           |
| 銷項稅額         | 687               | 1,712            | -                 |
| 應付工程罰款       | 28,670            | 28,670           | 28,670            |
| 其 他          | <u>9,258</u>      | <u>8,947</u>     | <u>9,124</u>      |
|              | <u>\$ 183,628</u> | <u>\$ 46,685</u> | <u>\$ 300,194</u> |
| 其他負債         |                   |                  |                   |
| 預收款項         | \$ 3,005          | \$ 7,782         | \$ 19,422         |
| 其 他          | <u>2,159</u>      | <u>2,618</u>     | <u>7,921</u>      |
|              | <u>\$ 5,164</u>   | <u>\$ 10,400</u> | <u>\$ 27,343</u>  |
| <u>非 流 動</u> |                   |                  |                   |
| 其他負債         |                   |                  |                   |
| 財務保證合約（附註三三） | \$ 5,270          | \$ 7,826         | \$ 10,290         |
| 存入保證金        | <u>1,577</u>      | <u>1,760</u>     | <u>1,714</u>      |
|              | <u>\$ 6,847</u>   | <u>\$ 9,586</u>  | <u>\$ 12,004</u>  |

## 二二、退職後福利計畫

106年及105年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以105年及104年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為(104)仟元及(129)仟元。

## 二三、權益

### (一) 普通股股本

|                      | <u>106年6月30日</u>    | <u>105年12月31日</u>   | <u>105年6月30日</u>    |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>390,000</u>      | <u>390,000</u>      | <u>390,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 3,900,000</u> | <u>\$ 3,900,000</u> | <u>\$ 3,900,000</u> |
| 已發行且已收足股款之<br>股數(仟股) | <u>283,018</u>      | <u>283,018</u>      | <u>253,827</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 2,830,178</u> | <u>\$ 2,830,178</u> | <u>\$ 2,538,276</u> |
| 待分配股票股利              | <u>212,264</u>      | <u>-</u>            | <u>291,902</u>      |
|                      | <u>\$ 3,042,442</u> | <u>\$ 2,830,178</u> | <u>\$ 2,830,178</u> |

本公司股東會於106年6月19日決議盈餘轉增資212,264仟元。

本公司股東會於105年6月23日決議盈餘轉增資291,902仟元，致已發行股數及股本增加。

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

|                          | <u>106年6月30日</u>  | <u>105年12月31日</u> | <u>105年6月30日</u>  |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> |                   |                   |                   |
| 股票發行溢價                   | \$ 101,290        | \$ 101,290        | \$ 101,290        |
| 庫藏股票交易                   | 53,236            | 53,236            | 51,389            |
| 實際處分子公司股權、價格與帳面價值差額      | <u>611</u>        | <u>611</u>        | <u>-</u>          |
|                          | <u>\$ 155,137</u> | <u>\$ 155,137</u> | <u>\$ 152,679</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 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 23 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二五之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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。

本公司於 106 年 6 月 19 日及 105 年 6 月 23 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |       |
|--------|-----------|-----------|---------------|-------|
|        | 105年度     | 104年度     | 105年度         | 104年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 39,590 | \$ 61,042 | \$ -          | \$ -  |
| 現金股利   | 141,509   | 253,828   | 0.50          | 1.00  |
| 股票股利   | 212,264   | 291,902   | 0.75          | 1.15  |

(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

|                                | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                           | <u>(\$ 31,358)</u> | <u>(\$ 14,144)</u> |
| 換算國外營運機構淨資產<br>所產生之兌換差額        | ( 17,656)          | ( 11,002)          |
| 處分國外營運機構之損益<br>重分類至損益          | -                  | 2,065              |
| 採用權益法之關聯企業之<br>換算差額之份額         | -                  | ( 135)             |
| 換算國外營運機構淨資產<br>所產生損益之相關所得<br>稅 | <u>3,000</u>       | <u>1,870</u>       |
| 期末餘額                           | <u>(\$ 46,014)</u> | <u>(\$ 21,346)</u> |

2. 備供出售金融資產未實現損益

|                                      | 106年1月1日<br>至6月30日  | 105年1月1日<br>至6月30日  |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額                                 | <u>\$ 2,440,821</u> | <u>\$ 1,451,767</u> |
| 備供出售金融資產未實現<br>利益                    | 902,091             | 515,192             |
| 採用權益法認列關聯企業<br>之備供出售金融資產未<br>實現損益之份額 | <u>2</u>            | <u>-</u>            |
| 期末餘額                                 | <u>\$ 3,342,914</u> | <u>\$ 1,966,959</u> |

(五) 非控制權益

|                             | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                        | <u>\$ 18,313</u>   | <u>\$ 18,426</u>   |
| 歸屬於非控制權益之份額                 |                    |                    |
| 本期淨損                        | ( 1,861)           | ( 2,589)           |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額       | -                  | ( 219)             |
| 處分艾迪訊科技所減少之非<br>控制權益 (附註二八) | <u>-</u>           | <u>( 15,618)</u>   |
| 期末餘額                        | <u>\$ 16,452</u>   | <u>\$ -</u>        |

(六) 庫藏股票

|                    | 收 回 原 因<br>子公司持有母公司<br>股票 ( 仟 股 ) |
|--------------------|-----------------------------------|
| 105 年 1 月 1 日 股 數  | 1,847                             |
| 本期增加               | -                                 |
| 本期減少               | -                                 |
| 105 年 6 月 30 日 股 數 | <u>1,847</u>                      |
| 106 年 1 月 1 日 股 數  | 2,059                             |
| 本期增加               | -                                 |
| 本期減少               | -                                 |
| 106 年 6 月 30 日 股 數 | <u>2,059</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：

106 年 6 月 30 日

| 子 公 司 名 稱 | 持有股數 ( 仟 股 ) | 帳 面 金 額   | 市 價       |
|-----------|--------------|-----------|-----------|
| 和利投資      | 2,059        | \$ 45,712 | \$ 43,836 |

105 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      | 2,059        | \$ 45,712 | \$ 48,757 |

105 年 6 月 30 日

| 子 公 司 名 稱 | 持有股數 ( 仟 股 ) | 帳 面 金 額   | 市 價       |
|-----------|--------------|-----------|-----------|
| 和利投資      | 1,847        | \$ 45,712 | \$ 48,013 |

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

|        | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 商品銷售收入 | \$ 32,434          | \$206,273          |
| 工程收入   | 31,513             | 24,680             |
| 維修收入   | 1,336              | 18,944             |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|            | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 股利收入       | \$399,177          | \$430,097          |
| 處分投資利益     | 3                  | 19,747             |
| 投資性不動產租金收入 | 27,706             | 29,773             |
| 其他營業收入     | 220                | 9                  |
|            | <u>\$492,389</u>   | <u>\$729,523</u>   |

## 二五、本期淨利

係包含以下項目：

### (一) 其他收入

|        | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 利息收入   | \$ 706             | \$ 2,046           |
| 財務保證收入 | 5,630              | 3,893              |
| 其他     | 2,230              | 2,193              |
|        | <u>\$ 8,566</u>    | <u>\$ 8,132</u>    |

### (二) 其他利益及損失

|               | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換利益(損失)   | (\$ 121)           | \$ 545             |
| 持有供交易之金融商品淨損失 | -                  | ( 5,363)           |
| 保證手續費         | ( 3,184)           | ( 7,123)           |
| 其他            | ( 1,394)           | ( 1,886)           |
|               | <u>(\$ 4,699)</u>  | <u>(\$ 13,827)</u> |

### (三) 財務成本

|        | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 1,738</u>    | <u>\$ 3,464</u>    |

(四) 折舊及攤銷

|            | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 1,657           | \$ 2,162           |
| 投資性不動產     | 6,048              | 6,024              |
| 電腦軟體       | 2,880              | 2,127              |
| 長期預付租賃款    | 320                | 360                |
| 合計         | <u>\$ 10,905</u>   | <u>\$ 10,673</u>   |
| 折舊費用依功能別彙總 |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 6,048           | \$ 6,037           |
| 營業費用       | 1,657              | 2,149              |
|            | <u>\$ 7,705</u>    | <u>\$ 8,186</u>    |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                    |                    |
| 營業成本       | \$ -               | \$ -               |
| 營業費用       | 3,200              | 2,487              |
|            | <u>\$ 3,200</u>    | <u>\$ 2,487</u>    |

(五) 投資性不動產之直接營運費用

|                          | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 產生租金收入之投資性不動<br>產之直接營運費用 | <u>\$ 8,495</u>    | <u>\$ 8,592</u>    |

(六) 員工福利費用

|             | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利      | \$ 42,301          | \$ 58,054          |
| 退職後福利(附註二二) |                    |                    |
| 確定提撥計畫      | 977                | 2,588              |
| 確定福利計畫      | ( 104)             | ( 129)             |
| 其他員工福利      | 383                | 2,099              |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 43,557</u>   | <u>\$ 62,612</u>   |
| 依功能別彙總      |                    |                    |
| 營業成本        | \$ 785             | \$ 14,470          |
| 營業費用        | 42,772             | 48,142             |
|             | <u>\$ 43,557</u>   | <u>\$ 62,612</u>   |

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之個體財務報表稅前利益分別以不低於 0.01% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

|       | 106年1月1日<br>至6月30日 |  | 105年1月1日<br>至6月30日 |  |
|-------|--------------------|--|--------------------|--|
| 員工酬勞  | 0.07%              |  | 0.08%              |  |
| 董監事酬勞 | 0.41%              |  | 0.48%              |  |

|       | 106年1月1日<br>至6月30日 |       | 105年1月1日<br>至6月30日 |       |
|-------|--------------------|-------|--------------------|-------|
|       | 現                  | 金     | 現                  | 金     |
| 員工酬勞  | \$                 | 250   | \$                 | 250   |
| 董監事酬勞 |                    | 1,500 |                    | 1,500 |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

|       | 105年度 |       | 104年度 |       |
|-------|-------|-------|-------|-------|
|       | 現     | 金     | 現     | 金     |
| 員工酬勞  | \$    | 500   | \$    | 500   |
| 董監事酬勞 |       | 3,000 |       | 3,000 |

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

|          | 106年1月1日<br>至6月30日 |  | 105年1月1日<br>至6月30日 |  |
|----------|--------------------|--|--------------------|--|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 77              |  | \$ 644             |  |
| 外幣兌換損失總額 | ( 198)             |  | ( 99)              |  |
| 淨(損)益    | (\$ 121)           |  | \$ 545             |  |



## 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：

|                 | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅           |                    |                    |
| 當期產生者           | \$ 6,050           | \$ 2               |
| 未分配盈餘加徵         | 135                | 472                |
| 以前年度之調整         | -                  | -                  |
| 投資抵減            | ( 2,603)           | ( 236)             |
|                 | 3,582              | 238                |
| 遞延所得稅           |                    |                    |
| 當期產生者           | 70                 | ( 4,840)           |
| 認列於損益之所得稅費用（利益） | \$ 3,652           | (\$ 4,602)         |

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|                     | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅               |                    |                    |
| 當期產生者               |                    |                    |
| — 國外營運機構財務報<br>表之換算 | (\$ 3,000)         | (\$ 1,870)         |
| 認列於其他綜合損益之所得稅       | (\$ 3,000)         | (\$ 1,870)         |

### (三) 兩稅合一相關資訊

|                  | 106年6月30日    | 105年12月31日   | 105年6月30日    |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| 未分配盈餘            |              |              |              |
| 86 年度以前未分配<br>盈餘 | \$ 600,748   | \$ 600,748   | \$ 600,748   |
| 87 年度以後未分配<br>盈餘 | 4,553,715    | 4,586,764    | 4,503,246    |
|                  | \$ 5,154,463 | \$ 5,187,512 | \$ 5,103,994 |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額      | \$ 405,290   | \$ 405,215   | \$ 414,479   |

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 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率。104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 8.69%。

(四) 國內所得稅核定情形

|       | 核 定 年 度     |
|-------|-------------|
| 本公司   | 104         |
| 和利    | 104         |
| 聯宿    | 104         |
| 神旭    | 104         |
| 神通光通信 | 105 年成立尚未核定 |

二七、每股盈餘

|   | 單位：每股元             |                    |
|---|--------------------|--------------------|
|   | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
| 基本每股盈餘                                  | <u>\$ 1.28</u>     | <u>\$ 1.11</u>     |
| 無償配股基準日（106年8月30日）在通過財務報表後之擬制追溯調整基本每股盈餘 | <u>\$ 1.19</u>     | <u>\$ 1.03</u>     |
| 稀釋每股盈餘                                  | <u>\$ 1.28</u>     | <u>\$ 1.11</u>     |
| 無償配股基準日（106年8月30日）在通過財務報表後之擬制追溯調整稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.19</u>     | <u>\$ 1.03</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 105 年 8 月 27 日。因追溯調整，105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

|        | 追 溯 調 整 前          | 追 溯 調 整 後          |
|--------|--------------------|--------------------|
|        | 105年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.24</u>     | <u>\$ 1.11</u>     |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.24</u>     | <u>\$ 1.11</u>     |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

|                      | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘<br>之淨利 | <u>\$ 360,314</u>  | <u>\$ 311,204</u>  |

股 數

單位：仟股

|                          | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 280,959            | 280,959            |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：<br>員工酬勞   | <u>11</u>          | <u>6</u>           |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>280,970</u>     | <u>280,965</u>     |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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、處分子公司

合併公司因未參與子公司艾迪訊科技 105 年 6 月現金增資而喪失對艾迪訊科技及其子公司之控制並視同處分。

(一) 對喪失控制之資產及負債之分析

|              | <u>艾 迪 訊 科 技<br/>及 其 子 公 司</u> |
|--------------|--------------------------------|
| 流動資產         |                                |
| 現金及約當現金      | \$ 68,373                      |
| 無活絡市場之債務工具投資 | 10,891                         |
| 應收帳款         | 73,020                         |
| 存 貨          | 52,199                         |
| 預付款項         | 11,180                         |
| 其他流動資產       | 4,303                          |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 艾迪訊科技<br>及其子公司    |
|------------|-------------------|
| 非流動資產      |                   |
| 不動產、廠房及設備  | \$ 731            |
| 無形資產       | 4,522             |
| 存出保證金      | 11,060            |
| 流動負債       |                   |
| 應付款項       | ( 131,115)        |
| 應付建造合約款    | ( 26,573)         |
| 其他應付款      | ( 17,576)         |
| 其他流動負債     | ( 30,329)         |
| 非流動負債      |                   |
| 應付關係人資金融通款 | ( 35,000)         |
| 遞延所得稅負債    | ( 350)            |
| 其他非流動負債    | ( 8)              |
| 處分之淨負債     | <u>(\$ 4,672)</u> |

(二) 處分子公司之利益

|                                | 艾迪訊科技<br>及其子公司   |
|--------------------------------|------------------|
| 處分之淨負債                         | \$ 4,672         |
| 非控制權益                          | 15,618           |
| 因喪失對子公司之控制自權益重分類至損<br>益之累積兌換差額 | ( 2,065)         |
| 處分利益                           | <u>\$ 18,225</u> |

二九、與非控制權益之權益交易

合併公司於 105 年 12 月處分其對子公司聯宿資訊 10.01% 之持股，致持股比例由 100.00% 下降為 89.99%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

|  | 聯宿資訊          |
|--|---------------|
| 收取之現金對價                                | \$ 1,765      |
| 子公司淨資產帳面金額按相對<br>權益變動計算應轉出非控制<br>權益之金額 | ( 1,154)      |
| 權益交易差額                                 | <u>\$ 611</u> |

(接次頁)

(承前頁)

聯 宿 資 訊

權益交易差額調整科目

資本公積－實際處分子公司股  
權、價格與帳面價值差額

\$ 611

三十、非現金交易

經股東會決議配發之現金股利於 106 年及 105 年 6 月 30 日均尚未發放（參閱附註二一及二三）。

三一、營業租賃協議

合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 1~5 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。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|         | 106年6月30日        | 105年12月31日       | 105年6月30日         |
|---------|------------------|------------------|-------------------|
| 不超過 1 年 | \$ 31,303        | \$ 52,978        | \$ 97,509         |
| 1~5 年   | <u>572</u>       | <u>28,578</u>    | <u>52,027</u>     |
|         | <u>\$ 31,875</u> | <u>\$ 81,556</u> | <u>\$ 149,536</u> |

三二、資本風險管理

合併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。合併公司之整體策略預期並無重大變動。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金與無活絡市場之債務工具投資）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併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。

### 三三、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除以成本衡量之未上市櫃股票外，合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

#### (二) 公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

##### 106年6月30日

|                    | 第 1 等 級              | 第 2 等 級     | 第 3 等 級     | 合 計                  |
|--------------------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |                      |             |             |                      |
| <u>之金融資產</u>       |                      |             |             |                      |
| 衍生工具－結構式存款         | \$ -                 | \$ 74,990   | \$ -        | \$ 74,990            |
| <u>備供出售金融資產</u>    |                      |             |             |                      |
| 國內上市櫃有價證券          |                      |             |             |                      |
| －權益投資              | \$ 10,533,138        | \$ -        | \$ -        | \$ 10,533,138        |
| 基金受益憑證             | 152,592              | -           | -           | 152,592              |
|                    | <u>\$ 10,685,730</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,685,730</u> |

##### 105年12月31日

|                    | 第 1 等 級             | 第 2 等 級     | 第 3 等 級     | 合 計                 |
|--------------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |                     |             |             |                     |
| <u>之金融資產</u>       |                     |             |             |                     |
| 衍生工具－結構式存款         | \$ -                | \$ 64,714   | \$ -        | \$ 64,714           |
| <u>備供出售金融資產</u>    |                     |             |             |                     |
| 國內上市櫃有價證券          |                     |             |             |                     |
| －權益投資              | \$ 9,631,045        | \$ -        | \$ -        | \$ 9,631,045        |
| 基金受益憑證             | 163,103             | -           | -           | 163,103             |
|                    | <u>\$ 9,794,148</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9,794,148</u> |

##### 105年6月30日

|                    | 第 1 等 級             | 第 2 等 級     | 第 3 等 級     | 合 計                 |
|--------------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |                     |             |             |                     |
| <u>之金融資產</u>       |                     |             |             |                     |
| 衍生工具－結構式存款         | \$ -                | \$ 19,225   | \$ -        | \$ 19,225           |
| <u>備供出售金融資產</u>    |                     |             |             |                     |
| 國內上市櫃有價證券          |                     |             |             |                     |
| －權益投資              | \$ 9,226,997        | \$ -        | \$ -        | \$ 9,226,997        |
| 基金受益憑證             | 49,097              | -           | -           | 49,097              |
|                    | <u>\$ 9,276,094</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9,276,094</u> |

106年及105年1月1日至6月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別 | 評價技術及輸入值   |
|--------|--|
| 結構式存款  | 係以金融機構提供之評價報告為依據，其評價方法為以存款本金及衍生工具之連結標的所推導之收益率衡量。 |

(三) 金融工具之種類

|                            | 106年6月30日  | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|----------------------------|------------|------------|-----------|
| <u>金融資產</u>                |            |            |           |
| 透過損益按公允價值衡量—指定為透過損益按公允價值衡量 | \$ 74,990  | \$ 64,714  | \$ 19,225 |
| 放款及應收款(1)                  | 695,212    | 289,966    | 900,316   |
| 備供出售金融資產(2)                | 11,314,428 | 10,435,933 | 9,944,677 |
| <u>金融負債</u>                |            |            |           |
| 以攤銷後成本衡量(3)                | 719,782    | 557,409    | 1,168,658 |

(1) 餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等。

(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、其他應付款及存入保證金等。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收款項、應付款項及借款。合併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合併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

合併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。

合併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

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險，合併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。合併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。

合併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（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三六。

#### 敏感度分析

合併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，合併公司之敏感度分析。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          |                    |
|-----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|     | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
| 損 益 | \$ 246             | \$ 87              | \$ 399             | \$ 402             |

上述影響主要源自於合併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及應收付款項。



## (2) 利率風險

因合併公司內之個體以固定利率借入資金，因而產生公允價值利率暴險。合併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。

合併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。

合併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：

|           | 106年6月30日  | 105年12月31日 | 105年6月30日  |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |            |
| —金融資產     | \$ 133,191 | \$ 141,968 | \$ 153,918 |
| —金融負債     | 504,818    | 444,978    | 827,558    |

## (3) 其他價格風險

合併公司因投資國內上市櫃權益證券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，合併公司並未積極交易該等投資。合併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%，106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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 534,287 仟元及 463,805 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，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併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) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 合併公司提供財務保證所產生的或有負債金額。

合併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，合併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，並不定期視需求及針對異常客戶進行檢視信用額度。

此外，合併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。

合併公司地理區域別之信用風險主要係集中於台灣地區，截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，約分別佔總應收帳款之 84%、71%及 96%。

### 3. 流動性風險

合併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。合併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。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)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合併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，合併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>106年6月30日</u> |                     |                 |             |             |
| 無附息負債            | \$ 211,146          | \$ 2,241        | \$ -        | \$ -        |
| 固定利率工具           | 504,818             | -               | -           | -           |
| 財務保證負債           | <u>7,606,133</u>    | <u>-</u>        | <u>-</u>    | <u>-</u>    |
|                  | <u>\$ 8,322,097</u> | <u>\$ 2,241</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 非衍生金融負債                | 3 個月內               | 3 個月~1 年        | 1 ~ 5 年     | 5 年 以 上     |
|------------------------|---------------------|-----------------|-------------|-------------|
| <u>105 年 12 月 31 日</u> |                     |                 |             |             |
| 無附息負債                  | \$ 110,602          | \$ 69           | \$ -        | \$ -        |
| 固定利率工具                 | 444,978             | -               | -           | -           |
| 財務保證負債                 | <u>8,458,331</u>    | <u>-</u>        | <u>-</u>    | <u>-</u>    |
|                        | <u>\$ 9,013,911</u> | <u>\$ 69</u>    | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>105 年 6 月 30 日</u>  |                     |                 |             |             |
| 無附息負債                  | \$ 335,506          | \$ 3,880        | \$ -        | \$ -        |
| 固定利率工具                 | 827,558             | -               | -           | -           |
| 財務保證負債                 | <u>7,049,439</u>    | <u>-</u>        | <u>-</u>    | <u>-</u>    |
|                        | <u>\$ 8,212,503</u> | <u>\$ 3,880</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，合併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，合併公司認為支付該等合約款項之可能性不大。

## (2) 融資額度

|                     | <u>106年6月30日</u>    | <u>105年12月31日</u>   | <u>105年6月30日</u>    |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 無擔保借款額度（每<br>年重新檢視） |                     |                     |                     |
| 已動用金額               | \$ 504,818          | \$ 444,978          | \$ 827,558          |
| 未動用金額               | <u>1,314,133</u>    | <u>1,447,252</u>    | <u>1,563,130</u>    |
|                     | <u>\$ 1,818,951</u> | <u>\$ 1,892,230</u> | <u>\$ 2,390,688</u> |

## 三四、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 合 併 公 司 之 關 係</u> |
|------------------|------------------------|
| 神通資科             | 兄弟公司（註）                |
| 新達電腦股份有限公司       | 兄弟公司之子公司               |

註：合併公司於 105 年 4 月參與神通資科現金增資，使合併公司對其持股比例由 10.35%增加為 22.67%並取得重大影響力。合併公司並於 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日陸續收購其離職員工所持有

之股票，使合併公司對其持股比例增加為 22.81%，請參閱附註一及十五。

(二) 進 貨

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 神通資科            | \$ 19,704          | \$ 84,483          |
| 兄弟公司之子公司        | -                  | 1,628              |
| 其他關係人           | 215                | 556                |
|                 | <u>\$ 19,919</u>   | <u>\$ 86,667</u>   |

對關係人之進貨係按一般交易條件辦理。

(三) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

| 帳 列 項 目  | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 106年6月30日        | 105年12月31日      | 105年6月30日     |
|----------|-----------------|------------------|-----------------|---------------|
| 應收帳款—關係人 | 神通資科            | \$ 11,083        | \$ 3,665        | \$ -          |
|          | 其他關係人           | 235              | 355             | 235           |
|          |                 | <u>\$ 11,318</u> | <u>\$ 4,020</u> | <u>\$ 235</u> |

(四) 應付票據

| 帳 列 項 目  | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|----------|-----------------|-----------|------------|-----------|
| 應付票據—關係人 | 兄弟公司之子公司        | \$ -      | \$ -       | \$ 500    |

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

| 帳 列 項 目  | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 106年6月30日    | 105年12月31日      | 105年6月30日       |
|----------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|
| 應付帳款—關係人 | 兄弟公司之子公司        | \$ 70        | \$ 972          | \$ 71           |
|          | 神通資科            | -            | 5,755           | -               |
|          | 其他關係人           | 6            | 278             | 1,074           |
|          |                 | <u>\$ 76</u> | <u>\$ 7,005</u> | <u>\$ 1,145</u> |

(六) 其他應收關係人款項 (不含資金貸與)

| 帳 列 項 目   | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|-----------|-----------------|-----------|------------|-----------|
| 其他應收款—關係人 | 神通資科            | \$ 475    | \$ 276     | \$ 70,568 |

(七) 其他應付關係人款項

| 帳 列 項 目   | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 106年6月30日     | 105年12月31日       | 105年6月30日       |
|-----------|-----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 其他應付款—關係人 | 神通資科            | \$ 871        | \$ 14,816        | \$ 1,508        |
|           | 其他關係人           | -             | 4                | -               |
|           |                 | <u>\$ 871</u> | <u>\$ 14,820</u> | <u>\$ 1,508</u> |

(八) 營業租賃收入

合併公司出租房地予關係人供辦公使用，係依雙方議定之價格按月收取，認列租金收入如下：

| 帳 列 項 目 | 關係人類別／名稱 | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|---------|----------|--------------------|--------------------|
| 其它營業收入  | 神通資科     | \$ 20,936          | \$ 23,142          |
|         | 其他關係人    | <u>1,346</u>       | <u>1,346</u>       |
|         |          | <u>\$ 22,282</u>   | <u>\$ 24,488</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，請參閱附註三一。

(九) 營業租賃支出

合併公司向關係人承租房地供辦公使用，係依雙方議定之價格按月收取，認列租金支出如下：

| 帳 列 項 目 | 關係人類別／名稱 | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|---------|----------|--------------------|--------------------|
| 營業費用    | 神通資科     | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 1,172</u>    |

合併公司係參考當地租金水準按月向關係人給付租金。

(十) 應收資金融通款

| 帳 列 項 目   | 關係人類別／名稱 | 106年6月30日   | 105年12月31日  | 105年6月30日         |
|-----------|----------|-------------|-------------|-------------------|
| 其他應收款－關係人 | 神通資科     | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 150,000</u> |

(十一) 行政服務費

| 帳 列 項 目 | 關係人類別／名稱 | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|---------|----------|--------------------|--------------------|
| 營業費用    | 神通資科     | <u>\$ 3,234</u>    | <u>\$ 2,877</u>    |

(十二) 委外開發設計費

| 帳 列 項 目 | 關係人類別／名稱 | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|---------|----------|--------------------|--------------------|
| 營業費用    | 神通資科     | <u>\$ 2,667</u>    | <u>\$ -</u>        |

(十三) 存入保證金

| 帳列項目  | 關係人類別／名稱 | 106年6月30日     | 105年12月31日    | 105年6月30日     |
|-------|----------|---------------|---------------|---------------|
| 存入保證金 | 其他關係人    | <u>\$ 215</u> | <u>\$ 215</u> | <u>\$ 215</u> |

(十四) 背書保證

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 106年6月30日           | 105年12月31日          | 105年6月30日           |
|------|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 背書保證 | 神通資科     | \$ 7,513,000        | \$ 8,263,000        | \$ 6,863,000        |
|      | 關聯企業     | <u>93,133</u>       | <u>195,331</u>      | <u>186,439</u>      |
|      |          | <u>\$ 7,606,133</u> | <u>\$ 8,458,331</u> | <u>\$ 7,049,439</u> |

(十五) 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：

|        | 106年1月1日<br>至6月30日 | 105年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 7,024           | \$ 8,215           |
| 退職後福利  | <u>15</u>          | <u>69</u>          |
|        | <u>\$ 7,039</u>    | <u>\$ 8,284</u>    |

合併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。

三五、質抵押之資產

合併公司下列資產業已質押做為履約保證及向銀行取得授信額度之擔保品：

|                       | 106年6月30日         | 105年12月31日        | 105年6月30日         |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 質押定存單（帳列無活絡市場之債務工具投資） | \$ 1,789          | \$ 3,238          | \$ 3,311          |
| 股票（帳列備供出售金融資產—非流動）    | <u>842,575</u>    | <u>794,000</u>    | <u>834,875</u>    |
|                       | <u>\$ 844,364</u> | <u>\$ 797,238</u> | <u>\$ 838,186</u> |

### 三六、具重大影響之外幣及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

106年6月30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            | \$ 112  | 30.42 | (美元：新台幣)  | \$ 3,407         |
| 美元            | 50      | 6.77  | (美元：人民幣)  | 1,521            |
|               |         |       |           | <u>\$ 4,928</u>  |
| <u>非貨幣性項目</u> |         |       |           |                  |
| 採權益法之關聯企業     |         |       |           |                  |
| 人民幣           | 13,617  | 4.49  | (人民幣：新台幣) | <u>\$ 61,147</u> |
| <u>金融負債</u>   |         |       |           |                  |
| <u>貨幣性項目</u>  |         |       |           |                  |
| 歐元            | 230     | 34.72 | (歐元：新台幣)  | <u>\$ 7,986</u>  |

105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            | \$ 136  | 32.25 | (美元：新台幣)  | <u>\$ 4,386</u>  |
| <u>非貨幣性項目</u> |         |       |           |                  |
| 採權益法之關聯企業     |         |       |           |                  |
| 人民幣           | 14,483  | 4.65  | (人民幣：新台幣) | <u>\$ 67,331</u> |
| <u>金融負債</u>   |         |       |           |                  |
| <u>貨幣性項目</u>  |         |       |           |                  |
| 歐元            | 203     | 33.90 | (歐元：新台幣)  | <u>\$ 6,888</u>  |

105 年 6 月 30 日

|                | 外幣 (仟元) | 匯     | 率          | 帳  | 面               | 金 | 額 |
|----------------|---------|-------|------------|----|-----------------|---|---|
| <u>金 融 資 產</u> |         |       |            |    |                 |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |         |       |            |    |                 |   |   |
| 歐 元            | \$ 5    | 35.89 | ( 歐元：新台幣)  | \$ | 179             |   |   |
| 美 元            | 54      | 32.28 | ( 美元：新台幣)  |    | <u>1,743</u>    |   |   |
|                |         |       |            |    | <u>\$ 1,922</u> |   |   |
| <u>非貨幣性項目</u>  |         |       |            |    |                 |   |   |
| 採權益法之關聯        |         |       |            |    |                 |   |   |
| 企業             |         |       |            |    |                 |   |   |
| 人 民 幣          | 15,095  | 4.87  | ( 人民幣：新台幣) | \$ | <u>73,470</u>   |   |   |
| <u>金 融 負 債</u> |         |       |            |    |                 |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |         |       |            |    |                 |   |   |
| 歐 元            | 230     | 35.89 | ( 歐元：新台幣)  | \$ | <u>8,225</u>    |   |   |

合併公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損益(已實現及未實現)分別為(121)仟元及 545 仟元，由於外幣交易屬集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣揭露兌換損益。

### 三七、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－無。
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－附註七及三三。
10. 其他－母子公司間業務關係及重要交易往來情形－附表四。
11. 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－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－無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額－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－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－無。

三八、部門資訊

合併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覆核營運之結果，因分割後合併公司已漸轉型為投資控股公司，故合併公司無其他重大應報導部門資訊及其他企業整體資訊。

神通電腦股份有限公司及子公司  
資金貸與他人明細表  
民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 貸出資金<br>之公司 | 貸與對象 | 往來科目              | 是否為<br>關係人 | 本年度<br>最高餘額 | 期末餘額       | 實際動支<br>金額 | 利率<br>區間 | 資金貸與<br>性質(註2) | 業務往來<br>金額(註3) | 有短期融通資<br>金必要之原因 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保<br>名稱 | 品<br>價值    | 對個別對象<br>資金貸與限額    | 資金貸與<br>總限額          |
|------------|-------------|------|-------------------|------------|-------------|------------|------------|----------|----------------|----------------|------------------|--------------|----------|------------|--------------------|----------------------|
| 0          | 神通電腦        | 神通資科 | 其他應收<br>款－關<br>係人 | Y          | \$ 150,000  | \$ 150,000 | \$ -       | -        | 2              | \$ -           | 營運週轉             | \$ -         | 本票       | \$ 150,000 | \$ 282,969<br>(註4) | \$ 4,718,493<br>(註5) |
| 1          | 和利投資        | 神旭資訊 | „                 | Y          | 24,000      | 24,000     | 24,000     | 0.84%    | 2              | -              | 營運週轉             | -            | 本票       | 24,000     | 260,922<br>(註6)    | 260,922<br>(註6)      |

註 1：本公司填 0；被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號，同一公司編碼應相同。

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：對個別對象資金貸與限額以神通資科最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 30% 為限。

註 5：資金貸與總限額以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 40% 為限。

註 6：資金貸與總限額及對個別對象資金貸與限額以和利投資最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 40% 為限。

神通電腦股份有限公司及子公司  
為他人背書保證明細表  
民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 |             | 對單一企業<br>背書保證限額       | 本期最高背書<br>保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支金額       | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率(%) | 背書保<br>證最<br>高限<br>額   | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 | 備註 |
|-------------|-----------|---------|-------------|-----------------------|----------------|--------------|--------------|------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----|
|             |           | 公司名稱    | 關係<br>(註 2) |                       |                |              |              |                  |                                      |                        |                      |                      |                    |    |
| 0           | 神通電腦      | 神通資科    | (1)         | \$23,592,466<br>(註 4) | \$ 8,113,000   | \$ 7,513,000 | \$ 2,585,115 | \$ 1,650,000     | 63.69                                | \$ 23,592,466<br>(註 3) | N                    | N                    | N                  |    |
| "           | "         | 福建神威    | (6)         | 79,102<br>(註 3)       | 93,133         | 93,133       | 13,770       | -                | 0.79                                 | 23,592,466<br>(註 3)    | N                    | N                    | Y                  |    |
| 1           | 上海亞太神通    | 南京昌訊    | (1)         | 1,179,623<br>(註 5)    | 136,785        | 134,682      | -            | -                | 90.16                                | 1,179,623<br>(註 5)     | N                    | N                    | Y                  |    |

註 1：神通電腦填 0，上海亞太神通填 1。

註 2：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 3：背書保證總額以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 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最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 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最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 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%與本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 20%之孰低金額為限。

註 4：本公司對神通資科之背書保證限額以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 200%為限。

註 5：背書保證總額及對單一企業背書保證限額係以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 10%為限。

神通電腦股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 106 年 6 月 30 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<br>(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—非流動 | 227,201           | \$ 7,747,556 | 14      | \$ 7,747,556 |    |
|       | 神達投控(註4)            | "               | "            | 63,665            | 2,473,417    | 8       | 2,473,417    |    |
|       | 資通電腦                | 本公司為其董事         | "            | 1,486             | 24,303       | 3       | 24,303       |    |
|       | 遠通電收                | 本公司為其董事         | 以成本衡量之金融資產   | 27,723            | 190,107      | 9       | 190,107      |    |
|       | 悠遊卡投資控股             | "               | "            | 6,538             | 60,800       | 6       | 93,211       |    |
|       | 聯訊創投                | 董事長為同一人         | "            | 3,230             | 32,300       | 10      | 37,870       |    |
|       | 聯訊參創投               | "               | "            | 1,320             | 13,200       | 6       | 34,468       |    |
|       | 聯訊柒創投               | "               | "            | 10,000            | 100,000      | 9       | 98,147       |    |
|       | 聯捷貳                 | 本公司為其監察人        | "            | 1,625             | 16,250       | 16      | 15,705       |    |
| MIX   | 公司債                 |                 |              |                   |              |         |              |    |
|       | 通用汽車公司債             |                 | 備供出售金融資產—非流動 | 500               | -            | -       | -            |    |
|       | 股票                  |                 |              |                   |              |         |              |    |
| 和利投資  | Budworth Investment |                 | 以成本衡量之金融資產   | 576               | 16,420       | 10      | 16,420       |    |
|       | Dyna comware        |                 | "            | 21                | 28           | 1       | 28           |    |
|       | Harbinger Ruyi II   |                 | "            | 5                 | 15,210       | 16      | 15,210       |    |
| 和利投資  | 股票                  |                 |              |                   |              |         |              |    |
|       | 神通電腦                | 母公司             | 以成本衡量之金融資產   | 2,059             | 45,712       | 1       | 45,712       |    |
|       | 聯元投資                |                 | "            | 9,217             | 87,969       | 20      | 87,969       |    |
|       | 通達投資                | 董事長同一人          | "            | 4,848             | 72,691       | 20      | 72,691       |    |
|       | 聯訊管顧                | 母公司董事長與其董事長為同一人 | "            | 863               | 479          | 20      | 479          |    |
|       | 聯訊陸創投               | "               | "            | 2,324             | 23,240       | 7       | 23,240       |    |
|       | 遠通電收                | 母公司為其董事         | "            | 5,256             | -            | 2       | -            |    |
|       | 綠享股份有限公司            | 本公司為其監察人        | "            | (註5)              | 1            | -       | 1            |    |
|       | 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—流動  | 6,551             | 88,760       | 1       | 88,760       |    |
|       | 神達投控                | "               | "            | 3,112             | 120,895      | 1       | 120,895      |    |
| 神基科技  | 神達電腦採用權益法之被投資公司     | "               | 1,930        | 78,165            | -            | 78,165  |              |    |

(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 末               |        |         |          | 備註 |
|-------|------------|-------------|-------------|-------------------|--------|---------|----------|----|
|       |            |             |             | 股數或單位數<br>(以仟為單位) | 帳面金額   | 持股比例(%) | 公允價值(註2) |    |
|       | 富驊企業       |             | 備供出售金融資產—流動 | 1                 | \$ 22  | -       | \$ 22    |    |
|       | 華孚科技       |             | "           | 1                 | 20     | -       | 20       |    |
|       | 受益憑證       |             |             |                   |        |         |          |    |
|       | 保德信貨幣市場基金  |             | 備供出售金融資產—流動 | 3,451             | 53,463 | -       | 53,463   |    |
|       | 統一強棒貨幣市場基金 |             | "           | 5,994             | 99,129 | -       | 99,129   |    |

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3：23,000仟股設質予銀行作為本公司取得銀行保證額度之擔保品。

註4：1,500仟股設質予銀行作為本公司取得銀行保證額度之擔保品。

註5：係持有100股。

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及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 編號(註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係<br>(註二) | 交易往來情形    |           |               |                      |                      |
|--------|-------|--------|-----------------|-----------|-----------|---------------|----------------------|----------------------|
|        |       |        |                 | 科目        | 金額(註四)    | 交易條件          | 佔合併總資產<br>比率(%) (註三) | 佔合併總營收<br>比率(%) (註三) |
| 1      | 和利投資  | 神旭資訊   | 3               | 其他應收款－關係人 | \$ 24,640 | 視其營運及資金狀況分期收取 | -                    | -                    |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以當期累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：揭露往來交易金額新台幣 5,000 仟元以上。

神通電腦股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 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     |           | 帳 面 金 額         | 被 投 資 公 司<br>本 期 ( 損 ) 益 | 本 年 度 認 列 之<br>投 資 ( 損 ) 益 | 備 註                                   |
|-------------|---------|------------------------|---|-------------|------------|-------------|-----------|-----------------|--------------------------|----------------------------|---------------------------------------|
|             |         |                        |   | 106.6.30    | 105.12.31  | 股 數 ( 仟 股 ) | 比 例 ( % ) |                 |                          |                            |                                       |
| 神通電腦        | MIX     | British Virgin Islands | 投 資   | \$ 268,342  | \$ 268,342 | 8,610       | 100.00    | \$ 367,566      | (\$ 15,429)              | (\$ 15,429)                | 子 公 司                                 |
|             | 和利投資    | 台 北 市                  | 投 資   | 564,035     | 564,035    | 66,165      | 100.00    | 688,352<br>(註1) | 1                        | 1                          | 子 公 司                                 |
|             | 神通光通信   | 台 北 市                  | 電 腦 系 統 整 合 服 務 業                                 | 20,000      | 20,000     | 2,000       | 50.00     | 15,202          | ( 3,956)                 | ( 1,978)                   | 子 公 司                                 |
|             | 神通資科    | 台 北 市                  | 系 統 整 合 服 務 及 工 業<br>電 腦 銷 售                      | 341,082     | 340,679    | 34,221      | 22.81     | 201,870         | ( 58,379)                | ( 13,296)                  | 兄 弟 公 司 及 採 用<br>權 益 法 之 被 投<br>資 公 司 |
| MIX<br>和利投資 | MICCL   | British Virgin Islands | 投 資   | 166,065     | 166,065    | 5,450       | 100.00    | 205,126         | ( 15,215)                |                            | 孫 公 司                                 |
|             | 神旭資訊    | 台 北 市                  | 專 業 認 證 課 程 之 培<br>訓、銷 售 資 訊 軟 體<br>及 電 腦 週 邊 產 品 | 50,000      | 50,000     | 2,000       | 100.00    | ( 23,290)       | ( 125)                   |                            | 孫 公 司                                 |
|             | 聯宿資訊    | 台 北 市                  | 金 融 業 應 用 軟 體 之 開<br>發 及 出 售 相 關 硬 體<br>設 備       | 85,335      | 85,335     | 8,845       | 89.99     | 11,234          | 1,171                    |                            | 孫 公 司                                 |
|             | 神通資科    | 台 北 市                  | 系 統 整 合 服 務 及 工 業<br>電 腦 銷 售                      | 3           | 3          | 1           | -         | 3               | ( 58,379)                |                            | 採 用 權 益 法 之 被<br>投 資 公 司              |

註 1：帳面金額係減除庫藏股票前金額。

註 2：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及子公司  
大陸投資資訊彙總表  
民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 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<br>(註一)      | 期初自台灣<br>匯出累積<br>投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |      | 期末自台灣<br>匯出累積<br>投資金額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例<br>(%) | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列<br>投資(損)益<br>(註三) | 期末投資<br>帳面金額 | 截至期末止已<br>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<br>算機自動化控制設備及<br>計算機系統集成            | 20,000 仟人民幣<br>(註六) | (二) 投資者：<br>MICCL | \$ 35,036<br>(註五)     | \$ -        | \$ - | \$ 35,036<br>(註五)     | 100                            | (\$ 11,351)     | (\$ 11,351)            | \$ 142,544   | \$ -             |
| 福建神威      | 軌道交易機電系統、機電一<br>體及自動化系統、銀行<br>軟件應用及其他計算機<br>系統集成 | 47,875 仟人民幣<br>(註七) | (二) 投資者：<br>MICCL | 14,078                | -           | -    | 14,078                | 40                             | ( 9,566)        | ( 3,865)               | 61,147       | -                |

| 期末自台灣<br>匯出<br>赴大陸地區<br>投資金額 | 經濟部投審會<br>核准投資<br>金額 | 依經濟部投審會<br>規定<br>赴大陸地區<br>投資限額 |
|------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| \$49,114                     | \$ 180,256 (註六及七)    | \$7,741,485 (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合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
  2. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
  3. 其他：未經會計師核閱之財務報表。

註三、投資損益認列基礎為註二、(二)3.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 7,741,485 仟元 (106 年 6 月 30 日淨值 12,902,475 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。

註六、包含第三地區以自有資金匯入大陸地區之投資金額為 1,637 仟美元。

註七、包含第三地區以自有資金匯入大陸地區之投資金額為 2,760 仟美元。