

# 103年度 年報

神達投資控股股份有限公司

查詢網址: <http://mops.twse.com.tw>

中華民國104年05月15日刊印

[www.mic-holdings.com.tw](http://www.mic-holdings.com.tw)



一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：何繼武/總經理

代 理 發 言 人：黃秀玲/財務中心副總經理

電 話：(03)328-9000

電子郵件信箱：stock@mic.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

1.總公司：神達投資控股股份有限公司

地 址：台北市南港區南港路一段 209 號 B 棟 8 樓

電 話：(02)2652-5858

2.分公司：無

3.工 廠：無

4.主要子公司

(1)神達電腦股份有限公司

公司及工廠地址：新竹科學工業園區新竹縣研發二路一號

電 話：(03)577-9250

林口分公司地址：桃園市龜山區文化二路 200 號

電 話：(03)328-9000

南港辦事處地址：台北市南港區南港路一段 209 號 B 棟

電 話：(02)2652-5888

(2)神雲科技股份有限公司

公司及工廠地址：新竹科學工業園區新竹縣研發二路一號三樓

電 話：(03)577-9088

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：<https://www.ctbcbank.com>

電話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：劉銀妃、溫芳郁

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區 110 基隆路一段 333 號 27 樓

網 址：[www.pwc.tw](http://www.pwc.tw)

電 話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣：無

六、公司網址：[www.mic-holdings.com.tw](http://www.mic-holdings.com.tw)

# 目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	4
一、組織系統.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	5
三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	16
五、會計師公費資訊.....	32
六、更換會計師資訊.....	32
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形.....	32
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	33
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	34
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	35
肆、募資情形.....	36
一、資本及股份.....	36
二、公司債辦理情形.....	40
三、特別股辦理情形.....	40
四、海外存託憑證辦理情形.....	40
五、員工認股權憑證辦理情形.....	41
六、限制員工權利新股辦理情形.....	44
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	44
八、資金運用計畫執行情形.....	44
伍、營運概況.....	45
一、業務內容.....	45
二、市場及產銷概況.....	54
三、從業員工概況.....	59
四、環保支出資訊.....	60
五、勞資關係.....	63
六、重要契約.....	65

陸、財務概況.....	66
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	66
二、最近五年度財務分析.....	70
三、最近年度財務報告之監察人查核報告書.....	72
四、最近年度財務報告.....	72
五、最近年度經會計師查核簽證之本公司個體財務報告.....	72
六、本公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	72
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	73
一、財務狀況.....	73
二、財務績效.....	73
三、現金流量.....	74
四、最近年度重大資本支出.....	74
五、最近年度轉投資政策.....	74
六、風險事項.....	75
七、其他重要事項.....	77
捌、特別記載事項.....	78
一、關係企業相關資料.....	78
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	88
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	88
四、其他必要補充說明事項.....	88
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	88

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

謹代表公司及員工，感謝各位股東過去對神達投控的支持與鼓勵。

## 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

103 年對全球經濟影響最具代表性，莫過於油價的崩跌，進而刺激消費市場成長；根據著名分析機構 IHS Automotive 的推估，全球汽車銷售達 8,500 萬台，預計 2018 年還將進一步突破一億輛。主要經濟體中，美國呈現穩健復甦態勢，歐洲依然存在通貨緊縮的隱憂，中國經濟從高速轉為中高速成長期。

科技發展不斷為生活帶來新形態，智慧行動裝置成長方興未艾，接續而起的穿戴式風潮還未形成主流應用，然而物聯網世代的風潮下，電子產業跨入多元裝置的應用，更多的巨量資料、雲端運算需求依然強勁，各家廠商磨刀霍霍提出各種概念與方案，企業以併購觸及更多不同領域，亦或以聯盟合作掌握更多商機。

神達投控集團掌握雲端與網路智慧生活的主流趨勢擬定轉型成長策略，繼 102 年轉換成立神達投控之後，將子公司神達電腦的雲端運算產品事業群，分割讓與新成立之神雲科技，專注雲端技術和各種不同資料中心產品的發展，神雲科技正式於 103 年 9 月 1 日營運。

## 103 年度營業結果、預算執行情形、財務收支及獲利能力分析

103 年度公司整體營業表現，較 102 年整體業績與獲利回復成長水準，顯示公司轉型策略得宜，並繼續朝向調整產品組合及獲利提升之目標。神達投控 103 年合併營業額為新台幣 420.6 億元，稅前淨利為 10.51 億元，每股稅後盈餘為 1.03 元。由於本公司於 103 年度未公開財務預測，因此無預算達成情形可茲提報。

## 103 年度營業計畫實施成果，與研究發展狀況

- 1.發表擁有業界最快的心電圖偵測與健康雲整合的 MiracleBand 健康管理手環。
- 2.Magellan® Echo 智慧運動手錶榮獲「2014 美國消費性電子展創新與設計大獎」。
- 3.Mio MiVue™ R25 後視鏡行車記錄器與 MioCARE™ 藥物資訊管理系統獲得「2014 台灣精品獎」。
- 4.發表 Mio MiVue™ 588 行車記錄器搭載了 Sony Exmor 感光元件，強化夜間高品質拍攝效果。
- 5.MioCARE™ / MioWORK™ L135 專業平板產品、Cyclo™ 500 戶外導航、MiVue™ 568 行車記錄器與 MiVue™ M350 戶外活動專用記錄器同獲「2014 iF 產品設計大獎」。
- 6.獲得 Pioneer 卓越供應商獎。
- 7.伺服器通路領導品牌 TYAN 發表第一款以 IBM OpenPOWER 聯盟開放性理念所研發設計製造的客戶參考系統 GN70-BP010，基於 IBM® POWER 8 架構。
- 8.TYAN 推出以 Intel® SSD DC P3700 固態硬碟與 Intel® 緩存加速軟體為主的高速緩衝記憶體應用解決方案 (Cache Appliance Solutions)。
- 9.贏得 Fujitsu 的供應商獎。
- 10.推出以未來大型資料中心需求設計的整機櫃方案。

## 104 年公司發展策略

面對錯綜複雜的經濟環境、快速的科技發展與跨產業競爭，單一企業很難概括多元市場，轉而著重生態系統的建構。神達投控集團掌握未來市場主流，以協助解決客戶需求為發展產品與服務的核心，跨領域結合異業合作，調整出獲利模式，建立永續營運的承諾。

神雲科技，以雲端資料與運算設備為核心發展的營運事業；提升核心研發創新能力，推出更廣的產品與服務，彈性的商業模式，深化客戶關係，策略聯盟合作夥伴，為公有雲，私有雲和混合雲設備與企業用戶的不同需求，提出最佳的整合解決方案。

神達電腦的行動智慧裝置與雲端服務事業，以建立網際智慧生活為發展概念，建置雲端服務與行動智慧裝置之生態系統為發展的營運主體；持續轉型調整產品組合，加強創新整合應用，提高現有客戶滿意度，積極拓展新領域客戶，結合 Mio、Magellan 的品牌資產與策略聯盟夥伴，為車聯網、車用電子與健康管理相關產業，提供創新客製化的軟、硬體服務。

去年分割成立神雲科技以及相對的海內外組織調整已經逐步完成，今年 CES 展我們再度宣布 SmartGPS 平台成為世界級車廠的訊息娛樂平台之主要導航應用，也是該服務首度應用在汽車 OEM 的訊息娛樂平台上，顯示神達的軟體服務再獲肯定。未來一年我們將依照營運策略與提高經營績效之目標前進，讓在科技產業超過三十年的神達投控集團能再度轉型成功，為各位股東、客戶、員工創造更美好的未來！

敬祝

安康

董事長 苗豐強



總經理 何繼武





## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國102年9月12日

### 二、公司沿革

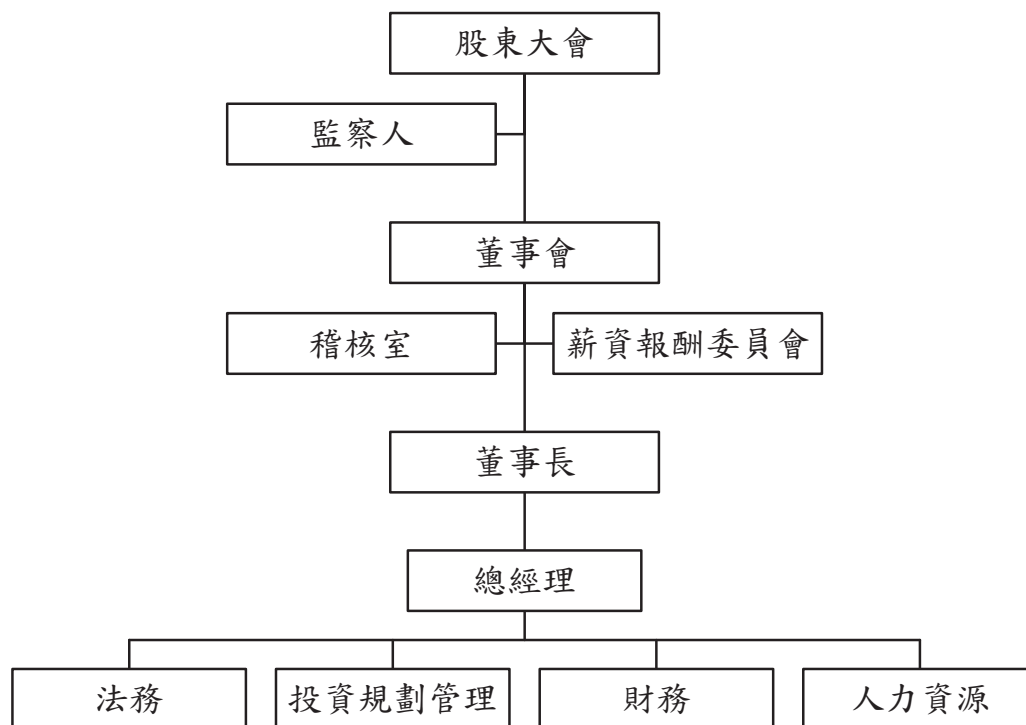
- 102 年
- 為執行產業控股及獨立發展政策並提升整體經營績效，以強化市場競爭力，本公司經神達電腦股份有限公司 102 年 6 月 24 日股東會決議通過，以股份轉換方式設立，並依相關規定於設立日掛牌上市，股票代碼為 3706。
  - Mio MiVue R25 後視鏡行車記錄器獲得「資訊月百大創新產品-金質獎」，MiVue M300 機車專用行車記錄器也一同獲得「資訊月百大創新產品」。
  - Magellan Echo 智慧跑步手錶獲得夏季美國零售展的兩個最佳產品獎。
- 103 年
- Magellan® Echo 智慧跑步手錶榮獲 2014 CES Innovations, Design and Engineering Award。
  - Mio 蟬聯 2014 消費者 GPS 理想品牌第一名。
  - MioCARE™ / MioWORK™ L135 專業平板產品、Cyclo™ 500 戶外導航、MiVue™ 568 行車記錄器與 MiVue™ M350 戶外活動專用記錄器同獲 2014 iF 產品設計大獎。
  - Mio MiVue™ R25 後視鏡行車記錄器與 MioCARE™ 藥物資訊管理系統紛紛獲得 2014 台灣精品獎。
  - 獲得 Pioneer 卓越供應商獎。
  - 贏得 Fujitsu 的 2013 供應商獎。
  - Mio 品牌連續七年獲得消費者理想品牌第一名的肯定。
  - Mio 多款 MiVue 行車記錄器產品榮獲來自歐洲及俄羅斯多項雜誌評選為年度最佳產品的殊榮。
  - 為積極推動專業分工以達到集團轉型與提升整體競爭力之目的，進行組織重組以符合集團未來營運方向，於 9 月 1 日將神達電腦的雲端運算產品事業群相關業務，分割讓與予新成立的神雲科技。

更多公司沿革相關資料請詳本公司網站：[www.mic-holdings.com.tw](http://www.mic-holdings.com.tw)。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織圖



#### (二)各主要部門所營業務

部 門 別	主 要 職 掌
薪資報酬委員會	<ul style="list-style-type: none"> <li>訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。</li> <li>定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。</li> </ul>
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> <li>對公司營運狀況進行檢視，並提供改善建議。</li> </ul>
法務	<ul style="list-style-type: none"> <li>合約之制訂與審核。</li> <li>有關業務法務之諮詢、支援、提供及其他法律事務。</li> </ul>
投資規劃管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>對投資標的公司之營運及未來發展進行評估及擬定投資計劃。</li> <li>對投資公司訂定管理制度及管理營運成果。</li> <li>股務相關業務。</li> </ul>
財務	<ul style="list-style-type: none"> <li>財務運作及規劃。</li> <li>國內外投資機會之評估研究。</li> <li>資金規劃及各項帳務稅務有關之會計處理。</li> </ul>
人力資源	<ul style="list-style-type: none"> <li>人力資源之策略規劃與執行。</li> <li>人力資源管理與人才發展。</li> <li>行政與安全衛生等事務之推動與管理。</li> </ul>



二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  
(一) 董事及監察人資料

單位：股：% 104年4月13日

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				
董事長	美國	苗豐強	102.06.24	三年	102.06.24	10,942,999	1.43%	12,282,999	1.60%	0	0.00%	0	0.00%	美國聖他克利拉大學工商管理碩士 美國加州柏萊大學電機學士	神達電腦(股)公司董事長兼執行長 聯華實業(股)公司董事長 聯成化學科技(股)公司董事長 聯強國際(股)公司董事長 神基科技(股)公司董事長 神通電腦(股)公司董事長 神通資訊科技(股)公司董事長	無	無
						2,551,863	0.33%	2,671,863	0.35%	0	0.00%	0	0.00%				
						61,228,286	8.00%	61,228,286	7.99%	0	0.00%	0	0.00%				
董事	中華民國	何繼武	102.06.24	三年	102.06.24	2,551,863	0.33%	2,671,863	0.35%	0	0.00%	0	0.00%	佛來狄克生大學資訊碩士 加州州立大學聖地牙哥分校資訊科學碩士 寶聯(股)公司行銷部經理	神達投資控股(股)公司總經理 神達電腦(股)公司董事長兼總經理 神雲科技(股)公司董事長 富聯企業(股)公司董事長 百資科技(股)公司董事長 宇達電通(股)公司董事長 鼎磊科技(股)公司董事長 三趨科技(股)公司董事長 達爻科技(股)公司董事長 富聯航太(股)公司董事長	無	無
						61,228,286	8.00%	61,228,286	7.99%	0	0.00%	0	0.00%				
						64,814,078	8.47%	64,814,078	8.45%	0	0.00%	0	0.00%				
董事	中華民國	許賜華	102.09.13	三年	102.09.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國加州大學柏萊分校電子工程博士 華登國際投資集團總裁 東典光電科技(股)公司副董事長	華星光通科技(股)公司獨立董事	無	無
						64,814,078	8.47%	64,814,078	8.45%	0	0.00%	0	0.00%				
						64,814,078	8.47%	64,814,078	8.45%	0	0.00%	0	0.00%				
董事	中華民國	魏永篤	102.06.24	三年	102.06.24	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國喬治亞大學企管碩士 東吳大學會計系商學士 美國 Deloitte & Sells 高級查帳員 勤業眾信會計師事務所總裁	聯強國際(股)公司獨立董事 台灣水泥(股)公司獨立董事 遠東百貨(股)公司獨立董事 五鼎生物科技(股)公司獨立董事 王品餐飲(股)公司董事 世界先進積體電路(股)公司董事 中磊電子(股)公司監察人 奇力新電子(股)公司監察人 劍麟(股)公司監察人	無	無
						64,814,078	8.47%	64,814,078	8.45%	0	0.00%	0	0.00%				
						64,814,078	8.47%	64,814,078	8.45%	0	0.00%	0	0.00%				

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
						股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名
董事	中華民國	代表人：張光正	102.09.13	三年	102.09.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國紐約州立大學大氣科學博士 美國紐約州立大學企業管理碩士 國立台灣大學地理系氣象組學士 財團法人商業發展研究院院長 實踐大學校長 明新科技大學校長 美國夏威夷大學商學院客座教授 中原大學校長	無	無	無
						0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國華盛頓大學電機機碩士及管理學研究 華新麗華(股)公司董事長	華邦電子(股)公司董事長 華新麗華(股)公司副董事長 新唐科技(股)公司副董事長 松勇投資(股)公司董事長 妙網建新(股)公司董事長 聯強國際(股)公司獨立董事 台灣水泥(股)公司獨立董事	無	無
監察人	中華民國	代表人：景虎士	102.06.24	三年	102.06.24	45,812,655	5.99%	45,812,655	5.98%	0	0.00%	0	0.00%	國立清華大學工業化學研究所碩士 行政院經建會技正 私立逢甲大學化學工程系兼任講師 聯成化學科技(股)公司協理	無	無	無
						0	0.00%	583	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	聯華實業(股)公司董事兼總經理 聯強國際(股)公司董事 寶隆國際(股)公司董事 神基科技(股)公司監察人 神達電纜(股)公司監察人	無	無	無

註1：法人股東之主要股東請詳下表一。

表一：法人股東之主要股東

104年4月13日

法人股東名稱 (註1)	法人股東之主要股東(註2)	
	股東名稱	持股比例%
聯成化學科技股份有限公司	聯華實業股份有限公司	29.14%
	聯強國際股份有限公司	5.17%
	新光人壽保險股份有限公司	3.69%
	馬長隆	2.30%
	利百代國際實業股份有限公司	1.81%
	義源投資股份有限公司	1.61%
	通達投資股份有限公司	1.23%
	資豐投資股份有限公司	1.23%
	神達電腦股份有限公司	1.21%
	泰商華貿有限公司	1.12%
神通電腦股份有限公司	聯華實業股份有限公司	35.24%
	聯強國際股份有限公司	18.36%
	神達電腦股份有限公司	8.69%
	美安投資股份有限公司	8.18%
	苗豐強	5.42%
	資豐投資股份有限公司	4.40%
	華成投資股份有限公司	1.92%
	日商歐姆龍株式會社	1.70%
	寶鑫國際投資股份有限公司	1.18%
	義豐投資股份有限公司	0.75%
聯華實業股份有限公司	聯成化學科技股份有限公司	9.68%
	義源投資股份有限公司	9.14%
	義豐投資股份有限公司	4.86%
	南山人壽保險股份有限公司	3.62%
	國泰人壽保險股份有限公司	3.52%
	苗豐強	3.31%
	苗豐盛	3.28%
	聯強國際股份有限公司	3.08%
	苗豐全	3.02%
財團法人育秀教育基金會	3.00%	

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，註明該法人股東名稱。

註2：註明該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，請詳下表二。

表二：主要股東為法人者其主要股東

104年4月13日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	
	股東名稱	持股比例
聯華實業股份有限公司	聯成化學科技股份有限公司	9.68%
	義源投資股份有限公司	9.14%
	義豐投資股份有限公司	4.86%
	南山人壽保險股份有限公司	3.62%
	國泰人壽保險股份有限公司	3.52%
	苗豐強	3.31%
	苗豐盛	3.28%
	聯強國際股份有限公司	3.08%
	苗豐全	3.02%
	財團法人育秀教育基金會	3.00%
聯強國際股份有限公司	神通電腦股份有限公司	13.62%
	匯豐託管馬修太平洋老虎基金投資專戶	6.43%
	南山人壽保險股份有限公司	4.90%
	勞工保險基金	2.99%
	富邦人壽保險股份有限公司	2.80%
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	2.70%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	2.19%
	杜書伍	2.17%
	苗豐強	1.91%
	摩根大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	1.72%
新光人壽保險股份有限公司	新光金融控股股份有限公司	100.00%
利百代國際實業股份有限公司	志江投資股份有限公司	21.10%
	門田雅輝	10.40%
	門田明輝	8.90%
	門田彌生	8.90%
	門田高典	8.80%
	Complete Connection Limited	5.70%
	于靜深	5.10%
	孫立綱	5.30%
	孫健中	4.60%
	常正	3.50%
義源投資股份有限公司	英屬維京群島商全能有限公司	100.00%

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	
	股東名稱	持股比例
通達投資股份有限公司	和利投資股份有限公司	19.99%
	周德虔	0.05%
	聯強國際股份有限公司	19.99%
	華成投資股份有限公司	19.99%
	偉成投資股份有限公司	19.99%
	資豐投資股份有限公司	19.99%
資豐投資股份有限公司	神達電腦股份有限公司	100.00%
神達電腦股份有限公司	神達投資控股股份有限公司	100.00%
泰商華貿有限公司	僑外資(不適用)	-
聯成化學科技股份有限公司	聯華實業股份有限公司	29.14%
	聯強國際股份有限公司	5.17%
	新光人壽保險股份有限公司	3.69%
	馬長隆	2.30%
	利百代國際實業股份有限公司	1.81%
	義源投資股份有限公司	1.61%
	通達投資股份有限公司	1.23%
	資豐投資股份有限公司	1.23%
	神達電腦股份有限公司	1.21%
	泰商華貿有限公司	1.12%
義豐投資股份有限公司	英屬維京群島商恒富股份有限公司	100.00%
南山人壽保險股份有限公司	第一銀行受潤成投資控股公司信託專戶	83.10%
	潤成投資控股股份有限公司	7.55%
	杜英宗	3.25%
	台新銀行受託南山人壽股票信託財產專戶	1.44%
	潤華染織廠股份有限公司	0.28%
	潤泰租賃股份有限公司	0.15%
	郭文德	0.11%
	吉品投資股份有限公司	0.11%
	寶志投資股份有限公司	0.05%
	寶意投資股份有限公司	0.05%
	寶暉投資股份有限公司	0.05%
	寶煌投資股份有限公司	0.05%
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司	100.00%
財團法人育秀教育基金會	非公司組織(不適用)	-

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	
	股東名稱	持股比例
美安投資股份有限公司	Vision Quest Overseas Ltd.	82.25%
	JumpStart Investments Ltd.	16.67%
	其他	1.08%
華成投資股份有限公司	聯華實業股份有限公司	100.00%
日商歐姆龍株式會社	Japan Trustee Services Bank, Ltd. (trust account)	4.20%
	The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (trust account)	3.88%
	The Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ, Ltd.	3.40%
	The Bank of Kyoto, Ltd.	3.11%
	JP Morgan Chase Bank 380055	2.54%
	The Chase Manhattan Bank, N.A. London Secs Lending Omnibus Account	1.90%
	The Chase Manhattan Bank 385036	1.64%
	Nippon Life Insurance Company	1.60%
	State Street Bank & Trust Company 505225	1.46%
	State Street Bank & Trust Company	1.44%
寶鑫國際投資股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	100.00%

註1：如上表一主要股東屬法人者，註明該法人名稱。

註2：註明該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。



## 董事及監察人資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任 其他 公開發行 公司 獨立 董事 家數
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長 苗豐強	-	-	✓	-	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	-	
董事 何繼武	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	
董事 神通電腦(股)公司 代表人：許賜華	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	1	
董事 聯成化學科技(股)公司 代表人：魏永篤	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	4	
董事 聯成化學科技(股)公司 代表人：張光正	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-	
監察人 焦佑鈞	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
監察人 聯華實業(股)公司 代表人：景虎士	-	-	✓	✓	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	-	

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

單位：股；% 104年4月13日

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	何繼武	102.9.12	2,671,863	0.35%	0	0.00%	0	0.00%	佛來狄克生大學資訊碩士 加州州立大學聖地牙哥分校資訊科學碩士 寶驊(股)公司行銷部經理	神達電腦(股)公司董事兼總經理 神雲科技(股)公司董事長 富驊企業(股)公司董事 百資科技(股)公司董事長 宇達電通(股)公司董事長 鼎磊科技(股)公司董事長 三趨科技(股)公司董事長 達象科技(股)公司董事長 富驊航太(股)公司董事	無	無	無
副總經理 兼財會主管	中華民國	黃秀玲	102.9.12	70,270	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	中興大學財稅系畢 瀚瑞科技總管理處處長	神達電腦(股)公司財務中心副總經理 宇達電通(股)公司監察人 富驊企業(股)公司董事 資豐投資(股)公司監察人 三趨科技(股)公司監察人 富驊航太(股)公司董事	無	無	無

### 三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 董事之酬金

103 年度  
單位：新台幣千元/仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(H)			
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註1)	業務執行費用(D)	盈餘分配員工紅利(G)(註1)		員工認股權憑證得認購股數(註5)	取得限制員工權利新股股數						
						本公司	本公司						本公司	本公司	本公司
董事長	苗豐強														
董事	何繼武														
董事	神通電腦(股)公司 代表人：許賜華	408	-	1,400	92	92	0.25%	0.25%	14,119	-	3,050	-	0.25%	2.11%	無
董事	聯成化學科技(股)公司 代表人：魏永篤 代表人：張光正														

註1：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之金額。

註2：102年度(102年9月12日至12月31日)之本公司及財務報告內所有公司之酬金總額占稅後純益比例皆為0.27%，本年度之比例皆為0.25%，主係因本年度稅後純益較去年度增加，致酬金總額占稅後純益之比例下降。

註3：本公司董事盈餘分配之酬勞係經編製盈餘分配表，並經董事會及股東會之通過後予以分配；董事之報酬則依本公司章程規定授權董事會依薪資報酬委員會建議、同業通常水準及考量未來風險性支給議定之。

註4：退職退休金皆為提列提撥數。

註5：係指截至年報刊印日(104.5.15)止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註6：本公司未有應個別揭露董事姓名及酬金之情形，故採集總配合級距揭露姓名方式揭露董事之酬金。

#### 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司	本公司
低於2,000,000元	苗豐強/何繼武/神通電腦(股)公司/許賜華/聯成化學科技(股)公司/魏永篤/張光正	苗豐強/何繼武/神通電腦(股)公司/許賜華/聯成化學科技(股)公司/魏永篤/張光正
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		苗豐強
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		何繼武
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	7	7

## 監察人之酬金

103 年度  
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例	財務報告內所有公司	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(D)
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)(註1)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	焦佑鈞									
監察人	聯華實業股份有限公司 代表人：景虎士	144	144	600	600	36	36	0.10%	0.10%	無

註1：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之金額。

註2：102 年度(102 年 9 月 12 日至 12 月 31 日)之本公司及財務報告內所有公司之酬金總額占稅後純益比例皆為 0.11%，本年度之比例皆為 0.10%，主係因本年度稅後純益較去年度增加，致酬金總額占稅後純益之比例下降。

註3：本公司監察人盈餘分配之酬勞係經編製盈餘分配表，並經董事會及股東會之通過後予以分配；監察人之報酬則依本公司章程規定授權董事會依薪資報酬委員會建議、同業通常水準及考量未來風險性支給議定之。

註4：本公司未有應個別揭露監察人姓名及酬金之情形，故採彙總配合級距揭露姓名方式揭露監察人之酬金。

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
	低於 2,000,000 元	焦佑鈞/聯華實業股份有限公司/景虎士
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

## 總經理及副總經理之酬金

103 年度  
單位：新台幣千元/仟股

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		盈餘分配之員工紅利金額 (D) (註 1)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%)		取得員工認股權憑證數額 (註 5)		取得限制員工權利新股股數		有無來自子公司以外轉投資事業酬金 (E)
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	何繼武	-	7,274	-	158	-	6,890	260	-	260	-	0.03%	1.92%	2,500	2,500	-	-	無
副總經理	黃秀玲	-	7,274	-	158	-	6,890	260	-	260	-	0.03%	1.92%	2,500	2,500	-	-	無

註 1：係填列最近年度盈餘分派議案股東會前經董事會通過擬議配發之金額。

註 2：103 年度本公司酬金總額占稅後純益比例為 0.03%，較 102 年度(102 年 9 月 12 日至 12 月 31 日)之 0.72% 為低，主要係 103 年度無支特支費及其他報酬金額。另 103 年度財務報告內所有公司之酬金總額占稅後純益之比例為 1.92%，較 102 年度之 1.05% 為高，主要係 102 年度之期間僅為 102 年 9 月 12 日至 12 月 31 日止，故酬金總額較 103 年度為低。

註 3：總經理及副總經理之酬金視其個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，並參酌薪資報酬委員會建議、同業水準及考量未來風險性支給議定之。

註 4：退職退休金皆為提列提撥數。

註 5：係指截至年報刊印日(104.5.15)止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	何繼武/黃秀玲	黃秀玲
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元		何繼武
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	2	2

## 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

經理人	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
		總經理	何繼武	-	260	260
	副總經理兼財會主管	黃秀玲	-	260	260	0.03%

單位：新台幣千元

註：係填列最近年度盈餘分派議案股東會前經董事會通過擬議配發之金額。

#### 四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：103 年度董事會開會 6 次 (A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
董事長	苗豐強	5	1	83.33%	
董事	何繼武	6	0	100.00%	
董事	聯成化學科技(股)公司 代表人：魏永篤	6	0	100.00%	
董事	聯成化學科技(股)公司 代表人：張光正	5	1	83.33%	
董事	神通電腦(股)公司 代表人：許賜華	5	1	83.33%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	利益迴避董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	表決情形
103.1.27	何繼武	經理人 102 年年終獎金審查與核定	同時具有經理人身份	經其餘出席董事全體同意，照案通過。
103.1.27	何繼武	經理人 103 年度調薪審查與核定	同時具有經理人身份	經其餘出席董事全體同意，照案通過。
103.8.11	何繼武	經理人 102 年度員工分紅及 103 年度年中獎金審查與核定	同時具有經理人身份	經其餘出席董事全體同意，照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司已訂定「董事會議事規範」，並已確實遵行運作，且於公司網站揭露董事會重要決議。另，亦定期於公開資訊觀測站「公司治理」專區揭露董監事出席狀況及進修情形予投資大眾，使資訊揭示達到即時及透明化。在未來年度，將積極配合各項法令規定及公司治理之需求，隨時加強董事會必要之職能。

(二)審計委員會運作情形：本公司並無設置審計委員會，將依主管機關規定於 108 年設置審計委員會。

(三)監察人參與董事會運作情形：103 年度董事會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 B	實際列席率(%)【B/A】	備註
監察人	焦佑鈞	5	83.33%	
監察人	聯華實業(股)公司 代表人：景虎士	6	100.00%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：除本公司業務相關同仁定期或不定期向監察人報告外，監察人亦可依實際需要隨時與同仁直接接觸與溝通，以獲得所需相關資訊。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯絡；內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。



(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓	否	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形？	✓		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(三) 公司是否建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式機制？	✓		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	✓		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>本公司每年均定期評估簽證會計師之獨立性，並考量是否有更換會計師之必要。本公司之簽證會計師係由董事會決議委任之，與本公司並無利害關係，且為國內知名之會計師事務所，故其獨立性及專業性應無庸置疑。</p>
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，並於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		<p>本公司於公司網站設置利害關係人專區之溝通管道，由專人處理及回覆問題，並將企業社會責任報告置於公司網站供利害關係人下載參閱。 TEL: 02-2652-5888 E-mail: stock@mic.com.tw</p>
五、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓		<p>本公司股東會事務已委任中國信託商業銀行(股)公司之專業股務代理機構代為辦理股東會事務。</p>
六、資訊公開	✓		<p>(一) 本公司設有網站，網址為www.mic-holdings.com.tw，並於投資人專區及公司治理專區揭露財務業務及公司治理之相關資訊。</p>
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		<p>本公司另架設英文網站，且指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露；本公司除設置發言人外，亦有代理發言人制度，另法人說明會過程均即時於『公開資訊觀測站』公告予投資人明瞭及進行查詢。</p>
七、公司是否其有助於瞭解公司治理運作之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關係、投資者關係、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶監察人購買保險之情形等)？	✓		<p>(一) 員工權益 本集團堅信員工乃企業成長之動能，故公司對員工權益極為重視，遵守一切法定之員工權益，額外投資的員工福利，皆採高標準來辦理： 1. 制度：(1) 勞健保、退休金提撥、員工教育訓練、安全衛生防護措施、兩性公平就業等。 (2) 持續提供員工各種福利，如商業團保、免費健康檢查、旅遊補助、健身房、急難救助、婚喪生育補助、購車貸款、進修補助等措施。 2. 執行情形：(1) 法定之員工權益皆依法辦理。 (2) 各式員工福利，皆指派專人專責辦理。 (3) 對於涉及員工個人需求者，亦設有員工關係專責人員為同仁服務，目前運作情形良好。</p> <p>(二) 僱員關懷 1. 制度：本集團設有員工關係相關專責人員，負責統籌全體同仁之關懷服務。服務範圍包括：員工急難救助、員工抱怨、申訴處理、員工住院醫療關懷、員工問題協助、公司工作場所性騷擾防範、申訴處理以及職涯發展諮詢等。並於與外部顧問公司合作導入員工協助方案(EAP, Employee Assistant Program)，透過心理諮商及財務、法律等專家的協助，使員工的心靈及生活困擾都能得到紓解。</p>

評估項目	是 否	運作情形 摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																									
		<p>2.執行情形：去年台灣同仁及同仁眷屬使用員工協助方案諮詢服務人次達 69 人次，佔台灣員工人數 5.7%，其中 以諮商法律相關協助為多。經由「員工協助方案」協助，員工能得到適當之幫助，並對此項服務給予高度肯定。當員工或其眷屬遭遇意外傷害、天災或因其眷屬健康身心投入工作，以善盡公司前線的急難撫助金，協助員工或其眷屬儘早恢復健康身心投入工作，以善盡公司照顧員工、關懷眷屬的社會責任。以上列舉所述，在勞資雙贏的行動宗旨前提下，確實已對工作職場和諧氣氛以及穩定組織承諾等方面，帶來極佳的成效。</p> <p>(三)投資者關係： 本公司堅持誠信與資訊揭露公平原則，力行企業公司治理透明化，定期公佈公司營運及財務相關訊息給股東大眾，並設置有發言人及代理發言人之制度，善盡公司資訊揭露之責任及義務。另設有專人及電子郵件信箱，處理來自投資者之建議及問題。</p> <p>(四)供應商關係及利害關係人之權利：本集團與供應商均保持長期密切之合作關係，以確保各項材料來源不虞匱乏，另對於利害關係人提出的產品維修問題或股東之提問，亦有專人處理，以保障其權益。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：本公司之董事均具有產專業背景，並已將進修情形揭露於公開資訊觀測站「公司治理」專區，隨時供投資人參考。103年度及104年截至年報刊印日止進修情形如下：</p> <table border="1" data-bbox="877 448 1388 1478"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="7">法人董事 代表人</td> <td rowspan="7">魏永篤</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>永續公司治理-企業永續之公司治理新趨勢</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>企業社會責任報告書-展現永續經營價值研討會</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>中華公司治理協會</td> <td>香港能，台灣能不能</td> <td>1.0</td> </tr> <tr> <td>中華公司治理協會</td> <td>信義房屋之企業社會責任與經營</td> <td>1.0</td> </tr> <tr> <td>中華公司治理協會</td> <td>上市櫃公司股權規劃與董監改選作業</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>103 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> <td>3.0</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	法人董事 代表人	魏永篤	中華公司治理協會	永續公司治理-企業永續之公司治理新趨勢	3.0	證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任報告書-展現永續經營價值研討會	3.0	中華公司治理協會	香港能，台灣能不能	1.0	中華公司治理協會	信義房屋之企業社會責任與經營	1.0	中華公司治理協會	上市櫃公司股權規劃與董監改選作業	3.0	證券暨期貨市場發展基金會	103 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0	
職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數																								
法人董事 代表人	魏永篤	中華公司治理協會	永續公司治理-企業永續之公司治理新趨勢	3.0																								
		證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任報告書-展現永續經營價值研討會	3.0																								
		中華公司治理協會	香港能，台灣能不能	1.0																								
		中華公司治理協會	信義房屋之企業社會責任與經營	1.0																								
		中華公司治理協會	上市櫃公司股權規劃與董監改選作業	3.0																								
		證券暨期貨市場發展基金會	103 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0																								



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																										
	是	否																											
		<p>摘要說明</p> <p>(九)董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」規範為董事及監察人購買責任保險，並揭露於公開資訊觀測站「公司治理」專區。</p> <table border="1"> <tr> <td>投保對象</td> <td>保險公司</td> <td>投保金額</td> <td>投保期間(起迄)</td> </tr> <tr> <td>全體董事及監察人</td> <td>富邦產物保險股份有限公司</td> <td>新台幣 381,060 仟元</td> <td>103 年 11 月 15 日至 104 年 11 月 15 日</td> </tr> </table> <p>(十)本公司董事與監察人均能本於忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務行使職權。</p> <p>(十一)本公司已訂定「董事會議事規範」並實行之。</p> <p>(十二)為強化公司治理，本公司董事會議每季均至少召開一次。</p> <p>(十三)103年度經理人參與公司治理有關之進修與訓練：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>總經理</td> <td>何繼武</td> <td>金融監督管理委員會</td> <td>第十屆台北公司治理論壇</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">副總經理兼財會主管</td> <td rowspan="2">黃秀玲</td> <td>會計研究發展基金會</td> <td>企業作好「發言溝通」強化法規遵循與公司治理實務研討</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>會計研究發展基金會</td> <td>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>(十四)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」並向董監事、經理人及其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人進行宣導以落實此制度。</p>	投保對象	保險公司	投保金額	投保期間(起迄)	全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司	新台幣 381,060 仟元	103 年 11 月 15 日至 104 年 11 月 15 日	職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	總經理	何繼武	金融監督管理委員會	第十屆台北公司治理論壇	3	副總經理兼財會主管	黃秀玲	會計研究發展基金會	企業作好「發言溝通」強化法規遵循與公司治理實務研討	3	會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	3	
投保對象	保險公司	投保金額	投保期間(起迄)																										
全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司	新台幣 381,060 仟元	103 年 11 月 15 日至 104 年 11 月 15 日																										
職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數																									
總經理	何繼武	金融監督管理委員會	第十屆台北公司治理論壇	3																									
副總經理兼財會主管	黃秀玲	會計研究發展基金會	企業作好「發言溝通」強化法規遵循與公司治理實務研討	3																									
		會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	3																									
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)	✓	<p>本公司無公司治理自評報告或委託其他專業機構評鑑，惟本公司董事會、內部控制、內稽核及資訊揭露等事宜，均已按照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神推動及運作。</p> <p>尚無重大差異。</p>																											



(五)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.本公司已於102年9月12日設置薪資報酬委員會，由三名符合專業資格與獨立性之外部人士組成；委員會以專業客觀之地位，每年至少召開2次會議，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

(1)訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2)定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

2.薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
薪酬委員	程建人			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	
薪酬委員	馬紹祥			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
薪酬委員	呂學錦			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	104/05/08 新任

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(8)未有公司法第30條各款情事之一。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：102年9月12日至105年6月23日，103年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	程建人	2	0	100.00%	
委員	馬紹祥	-	-	-	103/11/16 新任
委員	孫璐西	2	0	100.00%	104/05/08 辭任
召集人	周行一	2	0	100.00%	103/11/16 辭任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。



(六)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p>	✓	<p>摘要說明</p> <p>(一) 遵循客戶與主管機關要求，導入相關制度，制定環衛策略略與無有害物質政策，並定期檢討年度執行實績；另本公司對於企業社會責任之政策及實施成效，請參詳本公司之企業社會責任報告書中有關「企業社會責任的觀點與承諾」之說明。</p>	符合『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』理念及執行作業。
<p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p>	✓	<p>(二) 本公司不定期對董事、監察人與全體員工宣導企業倫理事項或行為準則。</p> <p>(三) 本公司由總經理室及相關對應單位組成兼職單位。本公司之董事會於公司履行企業社會責任時，包括下列內容： 1.提出企業社會責任使命或願景，制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。 2.將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並核定企業社會責任之具體推動計畫。 3.確保企業社會責任相關資訊揭露之即時性與正確性。</p>	
<p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵及懲戒制度？</p>	✓	<p>(四) 本集團除依法設置薪酬委員會外，每年均參加薪資調查，作為訂定合理之薪資報酬政策之參考。 本集團致力實踐在企業社會責任政策的承諾，包含環境方面，嚴格要求無排放工業廢水、零空氣汙染、降低廢棄物產生以及溫室氣體排放量達檢測標準等措施；在產品管理方面，啟動e-GP綠色產品管理系統，執行綠色零部件供應鏈廠商的資訊調查，篩選出符合條件的供應商，透過GP系統執行詳盡的零部件GP審核及化學物質禁用調查。 另一方面，公司為預防地球暖化及節約能源，要求行政單位汰換老舊T8燈具，更換節能T5燈具；大區域辦公室照明改變為小區域控制開關，將原長條形電燈控制開關，更改為區域型控制開關，並調高辦公室空調冷氣1°C為26°C，以節省不必要的能源浪費。每月初亦以E-Mail宣導全體同仁遵守神達生活公約，並於各樓層選出樓長，定期抽查各樓層之執行成果，以有效推動節約能源之政策。</p>	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	✓	<p>(一) 提升各項資源之利用效率，如引用太陽能、綠色照明改造，使用T5節能燈、空壓系統改造、電機優化改造、引用變頻裝置和節能電機、利用空壓機熱源產生熱水、燃油鍋爐改造、空調自動控制等節能活動。</p>	符合『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』理念及執行作業。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	(二) 建構禁用化學物質管理平台與ISO14001 管理系統及有害物質管理系統。	符合『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』理念及執行作業。
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓	(三) 具備產品碳足跡盤查能力，並於碳資訊揭露專案(CDR, Carbon Disclosure Project)平台揭露組織每年度排放量，以及制定減量目標等。	
三、維護社會公益 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓	(一) 本集團恪遵政府法令，保障員工之合法權益，各權利義務事項與管理規則，已建立體制運作成熟，並由各主辦人員適時修訂以合時宜，全體同仁透過企業內部資訊網可取得各項即時資訊，權益皆能獲得保障。	
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓	(二) 為提供同仁表達建議及發表心聲之管道，本集團人力資源單位特別設置員工關係功能，由專人負責推動各項員工關懷措施與溝通政策，並建立暢通之溝通管道，特設立一組電子郵件信箱“speak-out”，員工關係承辦人於收到同仁來信後，一定謹慎評估予以回應，必要時，以匿名保護申訴員工的原則下，召集處理小組提出改善計畫，以確實聆聽員工意見並及時回覆。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓	(三) 本集團謹守安全衛生相關規定，進行必要之作業環境(照明、CO2)、飲用水落菌數檢測及消防、建物安檢等工作，並高於勞工健康保護規則之標準，每二年進行全體員工之健康檢查；除此之外，並定期實施新進人員安全衛生教育訓練及民防團、自衛消防編組常年訓練等課程。	
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓	(四) 本集團設有內部Portal系統，由各相關部門隨時公告公司最新消息與規定，同仁每日開啟電腦連網即可查知。定期於每月初安排staff meeting，由總經理主持，向各辦公區之部門主管代表說明公司近期的發展或組織安排，讓部門主管將訊息帶回部門內的員工知悉。若公司內有重大管理制度變更致影響員工原有之權益，則由承辦單位舉辦說明會，以面對面的互動溝通方式來消除員工之疑慮。	
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	(五) 為了協助同仁做好生涯規劃，本集團每半年由主管與員工雙向討論進行員工職涯發展規劃，並由各單位主管負責部門專業技術能力訓練，同時，亦設立全球輪調制度，協助員工朝多職能發展，長期培養專才，以強化企業之競爭力。此外，針對主管職同仁，更進一步鼓勵參加碩士在職專班學程以及EMBA學程，以更精進主管同仁的專業及管理才能。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六) 本集團維護顧客權益並盡產品責任，在開始設計產品時即從產品生命週期著眼，從環境保護與消費者便利與保護為最終循環檢核，並設立顧客投訴管道，建立消費訴訟處理系統或賠償申請程序，投訴管道：(03)318-8168。服務時間9:00-18:00。顧客亦可透過www.mio.com.tw 做諮詢或提出建議。
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七) 本集團對產品與服務負責並重視行銷倫理。其研發、採購生產作業及服務流程，確保產品資訊之透明性及安全制定並公開其消費者權益政策，落實營運活動，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八) 制定供應商調查程序，針對內部之材料供應商（另針對新進廠商申請與稽核流程設計查核重點）定期執行稽核調查活動，以確保其環境管理方針及環境禁止物質之控管證據。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		目前公司已要求供應商提供產品需遵守環保要求同時所有材料皆需填寫GP相關資料，此外針對EICC 的部份已於eSCM公告與相關供應商。 (九) 制定『通用環境規格』，要求供應商提供產品遵守環保要求。另外，也要求供應商參與並遵守EICC(電子工業行為準則)之規範。另外，針對美國證券交易委員會依據美國國會通過之杜德法蘭克華爾街改革與消費者保護法第1502條規定所公告之揭露使用衝突礦產規定，本集團在美國具有存託憑證發行人身分之客戶，須依前述規定向美國證券交易委員會申報前一年度內製程中使用之原、物料若含有特定衝突礦產是否來自非洲特定國家；因此，本集團面臨上述客戶之調查與須回覆客戶的調查，已將禁用「衝突礦產」納入供應商綠色產品政策，並且針對每年就所購入且必要使用於製程中之原、物料是否含有衝突礦產及其來源向供應商進行必要之調查，103年總計完成618家供應商調查，彙整出233家礦產冶煉廠，以求本集團與本集團之供應商致力於遵守相關規定。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		(一) 本公司透過公司官網及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，如企業社會責任報告書及年報等。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定上市上櫃公司企業社會責任實務守則，惟本公司於履行企業社會責任，皆本於尊重社會倫理與注意其他利害關係人之權益，符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之規範。			符合『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』理念及執行作業。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>1. 環保責任</p> <p>(1) 制度與措施：a. 配合 RoHS/WEEE 指令與 REACH 法規的要求，已建置綠色產品平台，組織綠色供應鏈管理。 b. 為落實企業環保責任，將透過產品環保自我宣告書來規範公司在環保責任的義務。</p> <p>(2) 執行情形：a. 為落實電子業在環保應盡的義務，公司在綠色供應鏈管理，透過對供應商的要求，可以加速整體產業在綠色產品及零件能力的提升，透過綠色採購的執行，可以確實督促供應商在生產過程減少或是禁用有害物質。 b. 已針對 PND 產品進行歐盟相關環保法規自我宣告書的公告。本集團在環境保護的績效已呈現出來，亦同時提升企業誠信與競爭力。</p> <p>2. 社會貢獻：</p> <p>(1) 制度與措施：a. 贊助育秀盃創意獎，積極培育國內設計人才，提升產業競爭力。 b. 深入大專校園舉辦與學生面對面交流座談會，提供產業經驗。 c. 參與各種產業座談會，分享管理經驗與產業經驗。</p> <p>(2) 執行情形：a. 支持舉辦育秀盃創意獎，包含了軟體設計、工業設計以及微电影獎項，神達協助推廣，積極進入校園宣傳，並邀請國內外知名產業相關人士，以座談會方式分享產業經驗，以期鼓勵國內優秀設計菁英，提升產業設計能力。 b. 針對育秀盃創意獎得獎者，提供企業實習機會，並且鼓勵其他優秀在校學生，提出企業實習申請。</p> <p>3. 社會公益：</p> <p>(1) 制度與措施：組隊參與自行車公益活動與募款。 (2) 執行情形：Mio 在歐洲透過盛行的單車運動進行慈善募款，台灣則是協助 Rally Nippon 車隊的導航進行環島感恩之旅，完成國民外交等公益活動。</p> <p>4. 消費者權益：</p> <p>(1) 制度：為了落實對消費者之責任，MITAC 客服團隊致力於建立創新模式與後勤支援系統，並將該概念與系統向 MITAC 全球分公司的服務團隊進行推廣。 (2) 執行情形：旗下 GPS 品牌針對消費者推出 a. 「Mio 線上報修」，讓客戶不限地點時間均可報修。 b. 「Mio 線上教學」，提供簡單明瞭的內容，讓客戶輕鬆使用機器。 c. 「Mio 線上服務」，Mio 商品資訊隨時發問，不打烊 d. 「Mio 線上更新」，產品更新，通過網路，簡單操作更新步驟 e. 「Mio 圖來速」，搭配經銷商在全台門市，讓消費者現場獲得地圖更新與產品使用的指導。</p> <p>5. 人權：</p> <p>(1) 制度與措施：a. 本集團之雇用政策採優先聘用當地員工，提供各區域本籍勞工及身心障礙人士就業機會。任用標準以員工的工作能力為依歸，對於不同性別、宗教、種族、國籍或政黨均一視同仁、公平對待，並於聘僱政策中明確規範，確保應徵者及員工在招募、任用、發展、評核與獎酬等方面均受公平對待。</p>			



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>b.我們關切並保障員工權益，恪守電子行業行為準則（Electronic Industry Code of Conduct，簡稱 EICC）以及各項國家勞動法令之規定，嚴格禁止聘雇未滿 15 歲之童工並禁止 18 歲以下員工執行危險之工作內容，保障員工之勞動人權，不因種族、膚色、性別、語言、宗教、政治或其他見解、國籍或社會出身平等及人格尊嚴，本集團嚴禁工作場所之性騷擾行為，受到僱用或工作上之差別待遇。</p> <p>c.為維護兩性工作平等及人才之貢獻，有關聘用條件之新增或修改措施，均由雙方溝通協調，迄今無爭議發生。</p> <p>(2)執行情形：a.本集團認同多元化人才之貢獻，尊重員工意見，有關勞資關係之新增或修改措施，均由雙方溝通協調，迄今無爭議發生。</p> <p>b.本集團遵守勞動法令，尊重員工意見，有關勞資關係之新增或修改措施，均由雙方溝通協調，迄今無爭議發生。</p> <p>c.訂定「工作場所性騷擾防治及申訴處理辦法」，並設置性騷擾申訴專線，由專人負責受理。並定期舉辦性騷擾防治之教育講習，避免工作場所發生性騷擾問題，迄今，一切運作良好。</p>	
6.安全衛生：		<p>(1)制度與措施：為提高工作環境與員工人身安全之防護措施，保護員工免於受職業傷害、死亡或抗爭，本集團已於 92 年 11 月 6 日起取得環境管理系統 ISO 14001 暨職業安全衛生管理系統 OHSAS 18001 國際認證合格，並配合定期第三方驗證審查，積極落實推動。</p> <p>(2)執行情形：a.保護員工的安全及健康，防止職業災害及疾病發生潛在危害並鼓勵員工參與改善計畫，創造員工安全健康工作環境。</p> <p>b.持續提升環安衛績效：定期稽核與評估適切資源之投資，以落實環安衛管理系統，達到持續改善。</p>	
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。			

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層承諾積極落實經營政策之承諾？</p>	✓	<p>(一)本公司已訂定「誠信經營守則」，並公告於本公司網站，董事會與管理階層並依守則執行相關作業，並不定期舉辦教育訓練與宣導，避免相關人員違反誠信行為。</p>	符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。
<p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案之情形，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p>	✓	<p>(二)本集團訂有員工行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。</p>	
<p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	✓	<p>(三)本集團要求全體員工不得接受任何不當之餽贈，避免員工因個人利益而犧牲公司權益。且全體員工負有保密公司或他人之營業秘密之義務。</p> <p>於防範方案中針對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，分別建立防範行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助等管理措施。</p>	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	✓	<p>(一)本集團與重要供應商往來時應簽立「清廉保證協議」。</p>	符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。
<p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p>	✓	<p>(二)本公司由人力資源發展中心負責誠信經營政策與防範方案之制定及由內部稽核單位監督執行，且不定期查核遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。本公司董事會並盡善良管理人之注意義務，督促防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p>	
<p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當營運管道，並落實執行？</p>	✓	<p>(三)本公司制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、監察人、經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p>	
<p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核或委託會計師執行查核？</p>	✓	<p>(四)本公司建立並遵循有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。本公司內部稽核單位定期及不定期查核「內部控制制度」遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。</p>	
<p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓	<p>(五)本公司日常業務中即注意所有員工落實誠信原則。</p>	



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
三、公司檢舉之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，且符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業	本公司已訂定誠信經營守則，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：	本公司參酌證交所於103年11月7日修正之「上市上櫃公司誠信經營守則」部分條文，並於104年2月2日董事會通過後開始適用。		

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

有關本公司訂定之公司治理相關規章可至本公司網站「公司治理」專區查詢，亦可查閱公開資訊觀測站「公司治理」專區，其網址為 [mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(十)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

神達投資控股股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：民國104年2月2日

本公司民國103年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國103年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國104年2月2日董事會通過，出席董事五人，全數同意本聲明書之內容，併此聲明。

神達投資控股股份有限公司

董事長：苗豐強

總經理：何繼武

2.會計師專案審查內部控制之審查報告：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會：

會議日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
103.06.24	1.承認 102 年度盈餘分派 股東紅利：現金股利每股 0.6 元	經表決後照案通過	訂定 103 年 8 月 4 日為現金股利配 息基準日，並於 103 年 8 月 27 日發 放現金股利。
	2.修訂「取得或處分資產處理程序」及 「從事衍生性商品交易處理程序」	經表決後照案通過	依修訂後之「取得或處分資產處理程 序」及「從事衍生性商品交易處理 程序」運作。

2.董事會

會議日期	重要議案摘要	決議結果
103.07.04	1.訂定 103 年 8 月 4 日為現金股利配息基準日。	全體出席董事同意通過
103.08.11	1.在不超過新台幣 25 億元額度內資金貸與子公司—神達電腦股份有限公司。	全體出席董事同意通過
	2.決議承受神達電腦股份有限公司原已發行之員工認股權憑證執行認購 普通股轉發行新股案： 訂定 103 年 8 月 11 日為發行新股基準日，103 年第二季已請求認購之 普通股計 1,075,100 股。	全體出席董事同意通過
103.11.13	1.決議承受神達電腦股份有限公司原已發行之員工認股權憑證執行認購 普通股轉發行新股案： 訂定 103 年 11 月 13 日為發行新股基準日，103 年第三季已請求認購之 普通股計 3,722,770 股。	全體出席董事同意通過
	2.辦理註銷子公司神達電腦(股)公司於股份轉換前第十三次買回庫藏股 逾期未轉讓予員工之股票 1,310,500 股，減資基準日為 103 年 11 月 14 日。	全體出席董事同意通過
	3.補委任薪資報酬委員會成員案：原薪酬委員周行一先生辭任，補行委 任馬紹祥先生擔任本公司薪資報酬委員會成員。	全體出席董事同意通過
104.02.02	1.子公司-神達電腦興建企業總部大樓。	全體出席董事同意通過
	2.修訂「誠信經營守則」部分條文。	全體出席董事同意通過
	3.決議承受神達電腦股份有限公司原已發行之員工認股權憑證執行認購 普通股轉發行新股案： 訂定 104 年 3 月 2 日為發行新股基準日，103 年第四季已請求認購之普 通股計 1,061,500 股。	全體出席董事同意通過
	4.辦理註銷子公司神達電腦(股)公司於股份轉換前第十四次及第十五次 買回庫藏股逾期未轉讓予員工之股票分別為 983,000 股及 2,386,000 股，減資基準日為 104 年 3 月 2 日。	全體出席董事同意通過
104.03.19	1.訂定本公司召開 104 年股東常會日期及召集事由。	全體出席董事同意通過
	2.承認 103 年度財報。	全體出席董事同意通過
	3.擬具 103 年度盈餘分派案 股東紅利：每股現金股利為 0.7 元。 員工紅利：現金 633 仟元。 董監事酬勞：2,000 仟元。	全體出席董事同意通過
	4.修正公司章程。	全體出席董事同意通過
	5.修訂「董事及監察人選舉辦法」。	全體出席董事同意通過
	6.修訂「股東會議事規則」。	全體出席董事同意通過
	7.解除董事競業之限制。	全體出席董事同意通過

會議日期	重要議案摘要	決議結果
104.05.08	1.補行委任薪資報酬委員會成員案：原薪酬委員孫璐西女士辭任，補行委任呂學錦先生擔任本公司薪資報酬委員會成員。	全體出席董事同意通過
	2.決議承受神達電腦股份有限公司原已發行之員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股案： 訂定 104 年 5 月 8 日為發行新股基準日，104 年第一季已請求認購之普通股計 504,500 股。	全體出席董事同意通過

(十三)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：無。

## 五、會計師公費資訊

### 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	劉銀妃	溫芳郁	103.1.1-103.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		✓	✓	✓
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東  
 股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	103 年度		104 年截至 4 月 13 日止	
		持 有 股 數 增 ( 減 ) 數	質 押 股 數 增 ( 減 ) 數	持 有 股 數 增 ( 減 ) 數	質 押 股 數 增 ( 減 ) 數
董事長	苗豐強	1,340,000	0	0	0
董事兼總經理	何繼武	140,000 (20,000)	0	0	0
董事	神通電腦(股)公司	0	0	0	0
	代表人：許賜華	0	0	0	0
董事	聯成化學科技(股)公司	0	0	0	0
	代表人：魏永篤	0	0	0	0
	代表人：張光正	0	0	0	0
監察人	焦佑鈞	0	0	0	0
監察人	聯華實業(股)公司	0	0	0	0
	代表人：景虎士	0	0	0	0
副總經理 兼財會主管	黃秀玲	50,000	0	0	0

註：股權移轉或股權質押之相對人為非關係人。

(二)股權移轉資訊：不適用。

(三)股權質押資訊：不適用。



九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

104年4月13日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
聯成化學科技股份有限公司 代表人：苗豐強	64,814,078	8.45%	0	0.00%	0	0.00%	神通電腦(股)公司	董事長同一人	
							聯華實業(股)公司	董事長同一人	
							苗豐強	公司之董事長	
							資豐投資(股)公司	本公司董事長為該母 公司董事長	
							聯強國際(股)公司	董事長同一人	
							神基科技(股)公司	本公司董事長為該公 司董事	
神通電腦股份有限公司 代表人：苗豐強	61,228,286	7.99%	0	0.00%	0	0.00%	聯成化學科技(股)公司	董事長同一人	
							聯華實業(股)公司	董事長同一人	
							苗豐強	公司之董事長	
							資豐投資(股)公司	本公司董事長為該母 公司董事長	
							聯強國際(股)公司	董事長同一人	
							神基科技(股)公司	本公司董事長為該公 司董事	
聯華實業股份有限公司 代表人：苗豐強	45,812,655	5.98%	0	0.00%	0	0.00%	聯成化學科技(股)公司	採權益法評價之被投 資公司	
							神通電腦(股)公司	採權益法評價之被投 資公司	
							苗豐強	公司之董事長	
							資豐投資(股)公司	本公司董事長為該母 公司董事長	
							聯強國際(股)公司	董事長同一人	
							神基科技(股)公司	本公司董事長為該公 司董事	
京城商業銀行股份有限公司	31,055,000	4.05%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
美安投資股份有限公司 代表人：曾中龍	16,129,371	2.10%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
苗豐強	12,282,999	1.60%	0	0.00%	0	0.00%	聯成化學科技(股)公司	公司之董事長	
							神通電腦(股)公司	公司之董事長	
							聯華實業(股)公司	公司之董事長	
							資豐投資(股)公司	母公司之董事長	
							聯強國際(股)公司	公司之董事長	
							神基科技(股)公司	公司之董事	



104年4月13日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
資豐投資股份有限公司 代表人：何繼武	10,183,284	1.33%	0	0.00%	0	0.00%	聯成化學科技(股)公司 神通電腦(股)公司 聯華實業(股)公司 苗豐強 聯強國際(股)公司 神基科技(股)公司	本公司之母公司董事長為該公司董事長 本公司之母公司董事長為該公司董事長 本公司之母公司董事長為該公司董事長 本公司之母公司董事長 本公司之母公司董事長為該公司董事長 本公司之母公司董事長為該公司董事長	
聯強國際股份有限公司 代表人：苗豐強	7,084,475	0.92%	0	0.00%	0	0.00%	聯成化學科技(股)公司 神通電腦(股)公司 聯華實業(股)公司 苗豐強 資豐投資(股)公司 神基科技(股)公司	董事長同一人 董事長同一人 董事長同一人 公司之董事長 本公司董事長為該母公司董事長 本公司之董事長為該公司之董事	
神基科技股份有限公司 代表人：黃明漢	6,689,047	0.87%	0	0.00%	0	0.00%	聯成化學科技(股)公司 神通電腦(股)公司 聯華實業(股)公司 苗豐強 資豐投資(股)公司 聯強國際(股)公司	本公司董事為該公司董事長 本公司董事為該公司董事長 本公司董事為該公司董事長 公司之董事 本公司董事為該公司之母公司董事長 本公司董事為該公司董事長	
匯豐託管德拉威V I P信託—德拉威V I P新興市場系列投資專戶	6,600,000	0.86%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

104年5月15日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
神達電腦(股)公司	1,379,638,902	100.00	-	-	1,379,638,902	100.00
神雲科技(股)公司	220,100,000	100.00	-	-	220,100,000	100.00

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.已發行股份

單位：股；元

年月	發行價格	核定股本		實收資本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	增資生效(核准)日期與文號
102.09	10	1,100,000,000	11,000,000,000	755,567,471	7,555,674,710	股份轉換設立	-	經授商字第102301187690號
102.12	10	1,100,000,000	11,000,000,000	760,948,761	7,609,487,610	102年第四季員工認股權憑證認購53,812,900元	-	經授商字第10301032080號
103.03	10	1,100,000,000	11,000,000,000	764,861,691	7,648,616,910	103年第一季員工認股權憑證認購39,129,300元	-	經授商字第10301100580號
103.06	10	1,100,000,000	11,000,000,000	765,936,791	7,659,367,910	103年第二季員工認股權憑證認購10,751,000元	-	經授商字第10301181320號
103.09	10	1,100,000,000	11,000,000,000	769,659,561	7,696,595,610	103年第三季員工認股權憑證認購37,227,700元	-	經授商字第10301250530號
103.11	10	1,100,000,000	11,000,000,000	768,349,061	7,683,490,610	註銷庫藏股13,105,000元	-	經授商字第10301250530號
103.12	10	1,100,000,000	11,000,000,000	769,410,561	7,694,105,610	103年第四季員工認股權憑證認購10,615,000元	-	經授商字第10401050170號
104.03	10	1,100,000,000	11,000,000,000	766,041,561	7,660,415,610	註銷庫藏股33,690,000元	-	經授商字第10401050170號
104.03	10	1,100,000,000	11,000,000,000	766,546,061	7,665,460,610	104年第一季員工認股權憑證認購5,045,000元	-	辦理變更登記中
104.04	10	1,100,000,000	11,000,000,000	766,603,561	7,666,035,610	104年4月份員工認股權憑證認購575,000元	-	尚未辦理變更登記

104年4月13日/單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	766,603,561	333,396,439	1,100,000,000	流通在外股份均為上市股票

2.總括申報制度相關資訊：無。

## (二)股東結構

104年4月13日/單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個 人	庫 藏 股	合 計
人數	2	19	132	275	95,016	0	95,444
持有股數	22	36,227,961	239,951,562	64,129,339	426,294,677	0	766,603,561
持有比率%	0.00%	4.72%	31.30%	8.37%	55.61%	0.00%	100.00%

## (三)股權分散情形

### 1.普通股

104年4月13日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1 至 999	44,905	12,341,588	1.61%
1,000 至 5,000	36,136	81,310,362	10.61%
5,001 至 10,000	7,490	56,040,000	7.31%
10,001 至 15,000	2,260	28,157,068	3.67%
15,001 至 20,000	1,381	25,121,157	3.28%
20,001 至 30,000	1,222	31,059,124	4.05%
30,001 至 40,000	513	18,251,335	2.38%
40,001 至 50,000	408	19,152,517	2.50%
50,001 至 100,000	604	43,459,134	5.67%
100,001 至 200,000	273	38,188,033	4.98%
200,001 至 400,000	137	38,485,634	5.02%
400,001 至 600,000	38	18,535,576	2.42%
600,001 至 800,000	26	18,577,556	2.42%
800,001 至 1,000,000	11	9,858,118	1.29%
1,000,001股以上 自行視實際情況分級	40	328,066,359	42.79%
合計	95,444	766,603,561	100.00%

2.特別股：無。

## (四)主要股東名單

104年4月13日/單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數(註)	持股比例%
聯成化學科技股份有限公司		64,814,078	8.45%
神通電腦股份有限公司		61,228,286	7.99%
聯華實業股份有限公司		45,812,655	5.98%

註：本公司持股比率達百分之五以上之股東共計三名。

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目		年度	102年9月12日至12月31日		103年度		104年截至5月15日 (註5)
			調整前	調整後	調整前	調整後	
每股市價	最高		30.00		30.50	29.90	26.35
	最低		20.05		21.80	21.80 (註6)	22.90
	平均		26.14		27.16		24.67
每股淨值	分配前		41.50		42.87		43.12
	分配後		40.89		42.16 (註1)		-
每股盈餘	加權平均股數		733,420	733,420	742,397	742,397 (註1)	750,127
	每股盈餘		0.78	0.78	1.03	1.03 (註1)	0.58
每股股利	現金股利		0.59961962	0.59961962	0.70	0.70 (註1)	-
	無償配股	盈餘配股	-		-		-
		資本公積配股	-		-		-
	累積未付股利		-		-		-
投資報酬分析	本益比(註2)		32.51		24.89		-
	本利比(註3)		42.29		36.63 (註1)		-
	現金股利殖利率(註4)		2.36%		2.73% (註1)		-

註1：民國103年度盈餘分派業經董事會通過，惟尚未經股東會承認。

註2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註5：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註6：每股市價之最低價格為除息日後，故不需要調整。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策如下：

本公司年度決算之盈餘，除依法彌補以往年度虧損及扣繳稅捐外，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，除派付股息後，得就其餘額提列至少百分之零點一為員工紅利，其餘得連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配議案提請股東會承認後分派之。

上述員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。

前述盈餘分配比率及股東現金股利之比率，得由董事會考量公司財務結構、未來資金需求及獲利情形，以現金股利不得低於股利總數百分之十擬定之，惟經股東會同意得調整之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

基於以上原則，本公司董事會已於104年3月19日擬定本(103)年度股利分派議案，每股現金股利為新台幣0.70元，將提請104年6月11日股東常會同意之。

3. 預期股利政策將有重大變動之情形：本公司預期股利政策未有重大變動。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司103年度盈餘分派案無此擬案，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

(1)員工分紅：年度決算之盈餘，除依法彌補以往年度虧損及扣繳稅捐外，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，餘除派付股息後，得就其餘額提列至少百分之零點一為員工紅利。

(2)董事、監察人酬勞之成數或範圍：章程未訂定。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：本公司103年度估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(以0.1%估列員工紅利)，並認列為營業費用。

(2)配發股票紅利之股數計算基礎：本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(3)實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本公司103年度盈餘分派議案，於104年3月19日經董事會決議通過，擬議盈餘分配情形如下：

(1)配發員工現金紅利新台幣632,861元、董事、監察人酬勞新台幣2,000,000元，與認列費用年度估列金額並無差異。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：  
本公司103年度未擬議配發員工股票紅利，故不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為0.70元。

4.102年度員工分紅及董事、監察人酬勞情形：

	實際配發數
員工現金紅利	514 仟元
董監酬勞	2,000 仟元

註：實際配發與認列員工分紅及董事、監察人酬勞並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

104年5月15日  
單位：新台幣仟元；仟股

買回期次	第四次(原神達電腦第十六次)
董事會決議日期	101.6.15
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	101年7月6日至101年8月17日
買回區間價格	9元至12元
預計買回種類及數量	普通股 10,000
已買回股份種類及數量	普通股 9,000
已買回股份金額	85,132
平均每股買回成本(元)	9.46
未依董事會決議執行完畢之原因	為維護股東權益與兼顧市場機制，並考量後續資金運用之效益，故未予以全部執行完畢。
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0
累積持有本公司股份數量(註2)	4,500
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率	0.59%

註1：上述買回庫藏股由股份轉換前神達電腦(原上市代碼：2315)所執行。依據「股份轉換決議」第三條第一項第六款規定，神達電腦已買回之庫藏股中屬目的為轉讓員工為尚未轉讓者，將由神達電腦繼續持有並依股份轉換比率轉換為神達投控公司股票，備供日後依原庫藏股買回目的執行或依相關法令規定辦理。

註2：係依照股份轉換之換股比例(神達電腦：神達投控=1:0.5)計算之。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。



## 五、員工認股權憑證辦理情形

(一)尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：以下為本公司於102年9月12日股份轉換基準日承受原神達電腦(股)公司發行之員工認股權憑證，其股數及價格已依換股比率(神達投控=1:0.5)調整之。

104年5月15日

員工認股權憑證種類	第九次(第二期) 員工認股權憑證	第十次(第一期) 員工認股權憑證	第十次(第二期) 員工認股權憑證	第十次(第三期) 員工認股權憑證	第十一次 員工認股權憑證
申報生效日期	民國98年1月6日	民國98年9月22日	民國98年9月22日	民國98年9月22日	民國101年9月18日
發行(辦理)日期	民國98年7月3日	民國98年10月5日	民國99年4月19日	民國99年5月6日	民國101年10月11日
發行單位數	8,465單位	12,924單位	3,423單位	10,556單位	19,375單位
發行認購股數占已發行股份總數比率	1.11%	1.69%	0.45%	1.38%	2.53%
認股存續期間	6年	6年	6年	6年	6年
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿2年後至到期日前十日為止，除依法暫停過戶期間外，可按下列時程行使認股。 時程 可行使認股比例 屆滿2年 25% 屆滿3年 50% 屆滿4年 100%	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿2年後至到期日前十日為止，除依法暫停過戶期間外，可按下列時程行使認股。 時程 可行使認股比例 屆滿2年 30% 屆滿3年 60% 屆滿4年 100%	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿2年後至到期日前十日為止，除依法暫停過戶期間外，可按下列時程行使認股。 時程 可行使認股比例 屆滿2年 30% 屆滿3年 60% 屆滿4年 100%	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿2年後至到期日前十日為止，除依法暫停過戶期間外，可按下列時程行使認股。 時程 可行使認股比例 屆滿2年 30% 屆滿3年 60% 屆滿4年 100%	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿2年後至到期日前十日為止，除依法暫停過戶期間外，可按下列時程行使認股。 時程 可行使認股比例 屆滿2年 50% 屆滿3年 75% 屆滿4年 100%
已執行取得股數	888,130股	458,250股	28,350股	817,600股	601,500股
已執行認股金額	22,556,402元	12,281,100元	788,130元	20,755,940元	11,729,250元
未執行認股數量(註1)	7,297,370股	11,738,350股	3,170,550股	9,439,400股	18,597,000股
未執行認股者其每股認購價格	24.8元	26.2元	27.2元	24.8元	19.5元
未執行股份總數比率(%)	0.95%	1.53%	0.41%	1.23%	2.43%
對股東權益影響	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿2年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，故尚不致對股東權益造成實際之重大影響。	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿2年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，故尚不致對股東權益造成實際之重大影響。	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿2年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，故尚不致對股東權益造成實際之重大影響。	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿2年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，故尚不致對股東權益造成實際之重大影響。	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿2年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，故尚不致對股東權益造成實際之重大影響。

註1：係已扣除放棄之股數。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形  
1.經理人

104年5月15日  
單位：新台幣仟元/股

類別	職稱	姓名	取得認股數量 (註1)	取得認股數量 占已發行股份 總數比率	已執行				未執行				
					認股數量	認股價格 (元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股價格(元)		認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	
									期別	價格			
經理人	總經理	何繼武	2,150,000	0.28%	-	-	-	第九次第二期	24.8	46,430	0.28%		
								第十次第一期	26.2				
	第十次第二期	27.2											
	第十次第三期	24.8											
	第十一次	19.5											

註1：係已扣除放棄之股數。

2.前十大員工(係指經理人以外之員工)

104年5月15日  
單位：新台幣仟元/股

類別	職稱	姓名	取得認股數量 (註1)	取得認股數量 占已發行股份 總數比率	已執行				未執行				
					認股數量	認股價格 (元)	認股金額	認股數量占 已發行股份 總數比率	認股數量	認股價格(元) 期別	認股金額	認股數量占 已發行股份 總數比率	
集團 員工	子公司 總執行長	苗豐強	8,275,000	1.08%	750,000	25.4 19.5	18,165	0.10%	7,525,000	第九次第二期 第十次第一期 第十次第二期 第十次第三期 第十一次	24.8 26.2 27.2 24.8 19.5	166,115	0.98%
	子公司 資深副總	林聰良											
	子公司 副總經理	張樂羣											
	子公司 副總經理	木榮禾											
	子公司 副總經理	黃錦哲											
	子公司 副總經理	陳漢桐											
	子公司 副總經理	方文玉											
	子公司 資深副總	林振仁											
	子公司 副總經理	陳國輝											
	子公司 特別助理	楊香芸											

註1：係已扣除放棄之股數。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：本公司截至年報刊印日之前一季止並無資金運用計畫尚未完成或計畫已完成但效益尚未顯現之情形。

## 伍、營運概況

本公司係以投資為專業之控股公司，旗下營運公司主要營業項目為電腦及其附屬設備、通訊等相關產品之開發設計及製造銷售。故依據旗下營運公司所營業務說明相關營運概況。

### 一、業務內容：

#### (一)營業範圍

##### 1.業務之主要內容

- (1)雲端運算產品事業：包含工作站、伺服器及儲存裝置；企業暨通路伺服器/工作站產品系列，包括支援英特爾(Intel)及超微(AMD)之二路、四路、八路X86高階伺服器/工作站產品，高密度伺服器，以及針對專案客戶所研發生產之企業專用伺服器/工作站整機平台；All-In-One液晶電腦、Mini PC、POS系統以及嵌入式工業用主機板。
- (2)行動通訊產品事業：包括車用電子產品(車載導航設備)、消費性電子產品(攜帶式導航設備PND及GPS行車紀錄器)、戶外用及健身用導航裝置與穿戴式健康照護手環，企業用產品(例如，車隊管理)，以及智慧導航與雲端服務。

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元

年度	103年度	比率(%)
電腦及通訊產品	42,060,342	100.00

##### 3.目前主要之產品項目

###### (1)雲端運算產品事業

- 雲端運算伺服器
- 積架式伺服器
- 刀鋒型伺服器
- All-In-One液晶電腦
- Mini PC
- POS系統
- 嵌入式工業用主機板

###### (2)行動通訊產品事業

- 攜帶式導航設備(PND)
- 車載導航設備(Connected Car Tablet & Navigation Box)
- 車用音響放大器(Car Amplifier)
- GPS自行車紀錄器(Bike Computer)
- 戶外照明控制設備(Outdoor Lighting Control)
- 穿戴式健康手環(Wellness wearable wristband)
- 消費性電子產品
- 戶外用導航裝置
- 健身用導航裝置
- 車用電子產品
- 行動健康相關產品(Mobile Health)
- 隨身雲端儲存裝置(Mobile cloud storage)

#### 4. 計劃開發之新產品或技術

##### (1) 雲端運算產品事業

- 雲端運算伺服器開發
- 虛擬最佳化伺服器
- 通訊用伺服器
- 儲存裝置相關技術與開發
- 網路交換器(Network Switch)
- 整機櫃解決方案
- 精簡型終端電腦與伺服器之系統協定與整合
- All-In-One液晶電腦之領先技術開發
- POS系統(電腦銷售點管理系統): 包含RPOS(終端銷售系統)與MPOS(移動式銷售系統)之整合技術開發
- 配合終端應用之嵌入式工業用主機板

##### (2) 行動通訊產品事業

- 雲端相關應用技術
- 整合資料擷取、語音及無線寬頻通訊功能
- 全球衛星定位導航(GPS)、電子導航技術及行動定位服務
- 連接智慧型手機之觸控螢幕車用音響(Display Audio with Smartphone Link)
- 連接智慧型手機之智能黑盒(Smartphone Box)
- 健康照護手環(Wellness Band)
- 運動健身手錶(Fitness Watch)
- 穿戴式心電圖紀錄器(Event Recorder)
- 行車影像記錄與行車安全提醒
- 手持式行動護理系統應用開發

#### (二) 產業概況：

##### (1) 產業現況與發展

根據DIGITIMES Research的統計，全球伺服器2014年的出貨量較2013年成長了7.1%，達10,420仟台。主要歸因於網路數據中心(Internet Data Center; IDC)的需求。由於雲端運算(Cloud Computing)應用以及網路社群的發展，使得美國相關大型企業如Amazon, Facebook, Google, Microsoft紛紛在全球建置資料中心，以因應市場需求，而中國在經濟發展及政府政策引導下，各大型電信運營商及網路服務公司也積極投入雲端計算及資料中心的建置和擴展，對伺服器需求大增，而智慧型手持聯網裝置(手機、平板電腦…等)的出貨持續成長也帶動雲端運算與儲存設備的需求。

而大型資料中心對於總體持有成本的要求(Total Cost of Ownership, TCO)更為嚴苛，除了系統的穩定性、可用性、維修容易、使用方便性、管理容易外，對於耗能及效率更為重視，因此客製化的需求大增，並且為了降低採購建置成本，挾其採購數量龐大，由過去向大型品牌商進行設備採購轉而直接與ODM/OEM製造廠商訂製，而品牌廠商面對這樣的改變，也積極進行轉型推出整合性伺服器系統將運算存儲及網路交換器單元整合在一套系統中以因應企業客戶需求，另外也加強併購雲端應用相關軟體廠商，以期能從設備供應商轉型為solution/service供應商以降低業務的衝擊，這些都為市場的發展投入許多變數。



展望2015年，隨著行動聯網的裝置及物聯網(The Internet of Things)的推波助瀾下，雲端運算及應用會持續增加，再加上社群網路的需求，巨量資料(big data)的分析及服務也會是新的市場機會，將可持續帶動整體伺服器兩位數以上的成長及儲存設備的需求的增加。

在PC終端型產品上，由於PC產品已無明顯的成長，但由於觸控功能以及外觀設計吸引消費者轉向採購AIO PC，在2012與2013年約有17-20%的成長，總量約1,580萬台，2014年全球AIO PC出貨雖趨緩和，但AIO持續在桌上型電腦中扮演著主要成長動能的角色，預估2015年將佔桌上型電腦(DT)出貨量比重約10%。

在POS系統(電腦銷售點管理系統)方面，依據市場研究公司統計，全球POS機台出貨仍呈穩定成長，數量約為180萬至200萬之間。除以微軟Windows作業系統為主流外，另Android系統亦快速崛起。POS系統平板化，蔚為趨勢，發展出更多新機替換市場及新應用；如餐廳點菜系統、賣場結帳系統及倉儲行動管理系統等領域。

在行動醫療部分，Global Industry Analysts, Inc.發佈的醫療IT市場調查，預估全球的醫療IT市場在2020年可達660億美元，其中亞太地區的複合年均成長率高達11%，整體市場趨勢著重在改善醫療機構的營利能力，增加醫療照護的品質，以及對於行動醫療的接受度提高；此外，決策支援系統、資料儲存管理以及行動運算與醫療旅遊都屬於不斷成長的市場。市場研究機構 IDC 的最新報告指出，新供應商、新產品以及更多終端使用者的認知，將推動2015年全球可穿戴式裝置市場進一步擴張，估計出貨量可達4,570萬台，較2014年的1,960萬台成長133.4%；到2019年，整體可穿戴式裝置市場出貨量估計進一步擴張至1.261億台，其五年間的複合年平均成長率(CAGR)為45.1%。蘋果電腦、Google、三星分別於2014年推出各自的智能健康平台，進行策略性佈局，各自探索病人自我收集的數據內容，作為大數據分析與利用。

「2014中國醫藥互聯網發展報告」指出，截至2014年6月，透過手機上網的民眾達5.72億，首次超過使用傳統PC的人數，中國移動醫療市場規模於2017年將達125.3億元；中國醫療資源的嚴重不足及分配不均，加上手機上網的普及，與移動醫療APP數量的爆增，若加上政策鬆綁，極有可能透過行動裝置進行線上醫療，以解決看病貴、看病難的問題。

在行動通訊產品部分，雖然可攜式衛星導航產品全球銷量逐年下滑，但衛星導航相關應用卻透過其他隨身或移動裝置或是社群應用而持續蓬勃發展。根據瑞典市場研究公司Berg Insight估計，2012年全球可攜式衛星導航產品銷售了2千8百萬台，比起前年少了15%。Berg Insight報告指出2013年全球有2.3億台可攜式衛星導航產品在使用，其中有8千萬是從車廠安裝，1.5億台是售後安裝，而預計到2016年全球將不到一億台在使用。

在工業用平板電腦方面，依據市場研究公司統計，傳統市場複合成長率約為11.1%，數量約為540萬至740萬之間。傳統上以微軟Windows作業系統為大宗，為Android系統挾其免費授權及高度可客製化的優點，亦快速崛起並發展出新市場及新應用；如行動健康，車用平板及Mobile POS等領域。

因此在產品規劃方向，陸續移轉到嵌入式車載導航設備以及自行車使用具衛星追蹤(GPS Tracking)為主的產品開發，同時也規劃具有相同衛星追蹤技術的新產品，例如GPS運動健康手錶。此外，除了傳統具有衛星定位功能的產品線之外，產品規劃也積極尋找新的產品方向，其中主要的兩個方向為穿戴式以及物聯網的相關產品，穿戴式產品結合公司現有的雲端軟、硬體服務，提供客戶整體解決方案，物聯網產品的結合衛星定位(GPS)技術，與客戶合作一起切入這個新的產業。

## (2) 產業上、中、下游之關聯性

本集團所屬產業為下游位階，上游為IC、晶片製造，中游為相關零組件製造，下游則為終端產品如伺服器、消費性產品。

關鍵晶片	應用處理器	繪圖晶片	電源管理晶片	無線通訊晶片		
	面板驅動晶片	PC周邊晶片	觸控晶片	射頻晶片		
零組件	記憶體	觸控面板	鏡頭	天線	電池	印刷電路板
	連接器	被動元件	硬碟	機殼	散熱模組	風扇
	磁碟陣列	電源供應器	電聲元件	主動元件	線材、錫膏	
組裝與設計製造	崁入式	伺服器	PND	平板	穿戴裝置	

## (3) 產品之各種發展趨勢與競爭情形

### a. 雲端運算產品方面：

X86架構依舊為產品的主流，而SPARC/RISC系統憑藉其穩定性在高階伺服器市場也還佔有一席之地。另外基於系統單晶片(System on Chip, SOC)架構的伺服器也在發展當中。而通用圖形處理器(General-Purpose computing on Graphics Processing Units, GPGPU)在高效能計算(High-Performance Computing, HPC)的應用上，擁有一定的佔有率。

在產品的式樣方面，除了標準機架式(Rack-mount Unit)產品外，基於資料中心對於總體持有成本的要求(Total Cost of Ownership, TCO)，高密度/多運算節點以及低耗能的產品也成為發展趨勢。而微型伺服器(Micro-Server)也因運而生。另外大型企業如Facebook、百度、阿里巴巴及騰訊等，甚至根據其自身資料中心需求，訂定開放型機架規格(如OCP, Scorpio)，要求製造商量身打造設備也成為另外一種趨勢。對於一般用途伺服器，由於技術漸趨成熟，ODM廠商面臨激烈競爭。雲端運算伺服器(高密度及高效能伺服器)需求的出現，且各產品規格有差異性，透過設計與整合能力，可以提供ODM廠商較多的差異化策略。

由於雲端運算之趨勢使精簡型電腦(Thin Client)市場擴大，需求也跟著成長，過去只能遠端存取，到區域瀏覽器，再到現今網路音訊(VOIP)和視訊；也從過去小螢幕到現在支援多台高畫質顯示器，且須具備無風扇架構。在產品架構上，精簡型電腦亦從傳統式微小型獨立式機箱，再延伸為螢幕整合型All-in-one，可攜帶式Portable精簡型電腦。而在平台上，亦從x86架構再延伸出SOC整合型晶片。All-in-one產品由於可以加上許多新技術應用於硬體上，有別於傳統型終端產品，可以在競爭上採取差異化的策略。例如：多媒體、綠色節能及感測技術。

b.行動通訊產品方面：

在消費性產品，PND轉型成個人導航服務，結合LBS的資料，可以整合智慧型手機、上網功能，及時擷取雲端資料，進行個人化服務。PND在戶外應用部分，朝戶外運動及休閒健身領域，在自行車以及跑步的方面，漸漸被專業的人士所接受。目前行車紀錄器以亞太市場為主流，歐美國家仍以車載應用為主；用於「視野輔助用途」(如後視監視器、全景輔助系統等)或用於偵測障礙物與車道線的「影像辨識用途」(如車道輔助系統、遠光燈自動感應系統等)做為車用安全系統的一部分。專業型PND的產品競爭上除了GPS的專業外，顯示器的明亮度技術、節能設計、防水設計等皆需要有深度上下游技術整合。另外，透過智慧型手機結合APP方式也會侵蝕部分消費者。如何與眾多軟體公司競爭，也是在消費性產品需要面臨的問題。

在行動健康產品，區分為兩大主軸：移動護理與長期照護。移動護理以整合護理人員所需資訊為目標，輔助護理人員更有效率地完成臨床工作，提供病人安全的護理照護，並將相關資訊以符合電子病歷的規範永久保存，相關臨床資料的大數據庫，將以解決臨床問題為導向進行資料挖掘，用以發展臨床知識庫以及決策支援系統。面臨的是傳統的電子化表單護理資訊系統的低價競爭。

在長期照護方面，除了機構內所需的動態評估系統，機構外的長期照護將結合穿戴式設備，增加資料收集的期間，提供照護人員更連續的資訊作為照護處置的判斷，但此主軸於中國的發展受限於政策仍在發展中。

(三)技術及研發概況

1.投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	103年度	104年第一季(註)
研究發展費用	2,919,197	617,013

註：係截至年報刊印日之前一季止。

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

因應全球無線通訊、移動通訊和雲端運算發展趨勢，同時充分掌握新技術與新產品之發展時程，並結合台中美的研發人才隨時推出科技產品是神達研究發展的主要策略。結合主流市場技術領導者所主導之產品規格，研究發展建立自有技術，並能適時推出市場需求的產品，以掌握商機。而產品的多樣性、系列完整性、完整的上下游供應體系及全球化的生產據點正是我們的競爭力所在。

(1)其重要成果如下：

- a. TYAN在2014年1月加入OpenPOWER基金會(OpenPOWER Foundation)並成為創始成員之一。緊接著在同年4月與IBM共同發佈第一片OpenPOWER CRB (Customer Reference Board)，讓軟硬體開發商針對其產品進行OpenPOWER平台相關的相容性測試與效能最佳化的工作。此外，TYAN也針對IBM旗下的大型資料中心，和IBM共同開發一款高效能伺服器，預計2015年6月份開始佈署，2015年10月起開始上線提供服務。
- b. 和產業領導品牌與企業合作聯盟，導入高效能處理器技術，提供各層面的伺服器、工作站產品，成為通路領導品牌。
- c. 結合雲端智慧型解決方案以及SmartGPS裝置，將創新的SoLoMo (Social, Local, Mobile)使用經驗整合進導航服務中，提供給渴望發掘在地資訊的使用者。同時，該款智慧型解決方案亦是設計用來整合車用教育娛樂以及行動網路服務平台的嶄新解決方案。



## (2)產品方面

### a.雲端運算產品系列

1. 伺服器：為因應雲端運算興起及資料中心的需求，神達以累積多年的伺服器研發能力，以及優秀研發團隊，推出一系列單、雙以及四路處理器的伺服器，並針對愈趨重要的綠色節能要求，運用系統整合技術，研發出各式高密度低耗能伺服器，以降低客戶在建置機房時的總體擁有成本 (Total Cost of Ownership, TCO)。未來除繼續深耕x86領域外，也將投注資源在IBM OpenPOWER架構與單晶片(System On Chip)的伺服器產品開發。
2. 儲存裝置：針對雲端運算大量資料傳輸及儲存的需求，以及儲存裝置設備的市場規模成長，神達持續投入研發團隊，開發儲存裝置技術及產品。包含具SAS12G傳輸介面的高密度和符合SBB2.0規範的JBOD/RBOD產品。
3. 整機櫃解決方案：整機櫃服務器打破了傳統機架式服務器的設計標準，對空間的有效利用在提升計算密度的同時，也進一步提升了節點的靈活性及電源的使用效率。以OCP及天蠍2.0的設計為例，節點高度增加5%，機櫃內部寬度增加11%，總體空間利用率提高了31%，部署密度最高可提升2倍。而內部空間的增加也為節點的設計增加了更多可能性。神達為因應市場趨勢及客戶需求，投入研發團隊開發整機櫃整合產品，並提供樣品供客戶測試驗證。
4. 台北國際電腦展，TYAN推出全系列高密度省電節能雲端產品，包含高密度雲端運算產品：TYAN Yellow River系列，高儲存能力雲端運算產品：TYAN TN系列以及更省電節能的雲端運算產品：TYAN FM65系列微型伺服器。
5. SC'14美國超級電腦展，TYAN展示廣為用戶採用的全系列高性能運算(HPC)和雲端運算(Cloud Computing)平台。包含支援最新Intel® Xeon® E5-2600 v3處理器的通用伺服器、支援Intel Xeon Phi®協同處理器之雙插槽/四插槽高階伺服器，以及支援IBM OpenPOWER架構的高效能伺服器等等。
6. 中高階工作站：支援單插槽/雙插槽Intel® (或AMD)處理器與至少一組PCI-E Gen.3 x16插槽，搭配高效能顯示卡與板載音效晶片，提供用戶優異之工作站環境。
7. All-In-One液晶電腦21.5”、23.6”尺寸之高度整合型LCD電腦機種，並加上觸控螢幕，網路攝影機VoIP聲音交談等多項便利性使用者介面之應用。
8. 2012年與Intel策略合作推出全球首款專為通路客人設計製造之標準平台-Thin Mini-ITX，並於2013年推出下一代創新之新機種，其具有獨立顯卡與簡潔時尚設計，讓通路或系統廠商兼顧成本考量，容易客製化。創新設計，表現在多媒體、綠色節能及感測技術。隨即於2014年又推出可攜式機型，具備長效性電池適合多種應用，是各項技術高度整合的新一代產品。並將在2015年與 Intel合作下推出有無線充電功能的新機種。
9. Mini PC：提供無風扇設計之高度整合型終端精簡型電腦，提供多樣傳統Legacy接口，在平台上則搭載 intel最新Baytrail高效能晶片組。
10. 嵌入式工業用主機板：與Intel策略合作將現有Atom平台產品推進嵌入式工業，並規劃下一代寬溫產品，來符合不同終端應用，並於2014年導入新一代產品並成功導入在客戶的各項新產品應用。
11. 在POS系統(電腦銷售點管理系統)方面：因應輕巧省空間大趨勢，推展一系列不同螢幕尺寸的平版POS系統雙用系統，滿足各行各業需求，獲ODM客戶高度評價。

b.行動通訊產品系列

- 1.Mio行車紀錄器Mivue 588旗艦機種，為全平面觸控設計，搭載了特殊設計的sony光學鏡頭能有效提升夜間影像清晰度，減少雜訊。確保夜間行車安全，內建了GPS依行車速度做測速提示功能，能夠協助駕駛者提升安全駕駛的概念。Mio 588去年Q3出貨到目前為止交出亮人的成績單。

Product Name	Year	Award Name	Region	Award Image
MiVue 588 Touch	2015	Best Buy	Poland	
MiVue 5 series	2015	Service and quality 2014	Russia	
MiVue 5 series	2015	Best buy	Russia	

Product Name	Year	Award Name	Region	Award Image
MiVue 588	2014	Best product	Russia	
MiVue 588	2014	Export Choice	Russia	

Product Name	Year	Award Name	Region	Award Image
MiVue 588 Touch	2014	Excellent	Czech Republic	N/A
MiVue 568 (same ID with MiVue 588)	2014	if award	Germany	
MiVue 568 Touch (same ID with mivue 588 + Sony sensor)	2014	Winner of Best Capabilities	Poland	

- 2.Mio行車紀錄器 Mivue 568 Wifi，為全新一鍵觸控備份，搭配手機app即時備份檔案，並同時搭載了4M光學鏡頭，從1080p Full HD提升到1296p Extream HD，內建了GPS依行車速度做測速提示功能，合胎壓偵測及時提醒，更能夠協助駕駛者提升安全駕駛的概念。
- 3.Magellan SmartRV and SmartFleet：繼第一個革新的個人導航服務，SmartGPS技術進一步應用於休旅車及運輸車隊領域，除透過該服務使用者可即時接收LBS適地性資料，存取個人專屬的導航雲端資料，車隊管理業者更可經雲端系統無線傳輸方式，管理其車隊運作。

4. ORV (Off-road Recreation Vehicle) SmartECO System：除透過該服務使用者可即時接收LBS適地性資料，存取個人專屬的導航雲端資料，規畫休閒活動行徑，利用雲端系統，備整合智慧型手機、個人電腦及導航裝置的能力。
5. 連網行車平板電腦(Connected Car Tablet)：專為需要管理車輛使用的企業用戶設計，具有內建3G/BT/WiFi等無線通訊功能，能同時滿足車輛資訊即時回傳至雲端，以及行控中心與駕駛通訊互動的需求，並符合車輛所要求的更嚴格測試標準。
6. 2014年台北國際電腦展Computex推出健康穿戴方案將可讓現代人在工作與生活上透過紀錄、追蹤與分析生理資訊、睡眠與運動，進而取得工作與生活上的平衡。
7. 神達宣布跨足醫療器材領域，首先將推出全球首款手環式心電圖紀錄器，用於偵測心律不整之病患。由於該產品之輕巧與方便性，潛在患者可24小時隨身攜帶，該產品預計於2015年底上市。
8. 工業用平板電腦及手持式裝置：2012年推出第一台針對行動護理設計之手持式平板電腦，並獲得Computex “Best of Computex” 獎項，同時亦針對行動護理追求之有效率的“病患安全” (Patient Safty) 與醫療體系合作夥伴研發化療給藥軟硬體解決方案並獲得國家品質獎，2013年於德國醫療展“Medica” 推出完整產品線，甚獲好評，隨即連續於2014年及2015年皆獲得” IF” 設計大獎。
9. 行動醫療解決方案：
  - I. 移動護理資訊系統 (Mobile Nursing Information System)：不同於一般護理資訊系統，旨在於不一樣的時間、地點、工作內容，提供護理人員最合適的資訊輔助工具。在保障病人安全方面，採用條碼或影像辨識或圖片輔助資訊等，落實高危險用藥、輸血、採血等病人辨識與流程管控；智慧型自動排程、提醒，有效幫助護理人員專注於護理工作，減少重複的資料輸入與耗時的非護理工作；透過與醫院的合作，以及國際標準詞彙編碼，可迅速自臨床護理資訊系統的大數據庫挖掘與累積臨床照護知識庫，提供新進人員臨床決策的參考，協助管理人員即時掌控績效與成本。
  - II. 長期照護評估系統 (Long term Care Assessment System)：為動態產生評估表單的系統，獨特的使用者介面設計，可幫助使用者快速完成評估問題的填答，並有進度提示，快速跳題，即時回饋評估結果的功能，並連結臨床照護指引，依標準擬定個別的照護計劃，可縮短照護者的評估時間並提升照護品質。

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1. 雲端運算產品系列

- (1)短期業務發展計畫：在產品策略方面，持續與現有客戶或是晶片廠商在工作站、各種伺服器及儲存裝置的合作開發及生產。另外中國大陸這幾年伺服器的需求也增加，神達也積極找尋可以長久配合的系統整合商，或是當地能提供金流物流的公司，提供客戶即時服務的便利性。
- (2)長期業務發展計畫：在產品策略方面，持續在伺服器及儲存裝置開發新產品，作為未來三年業務成長的動力。在業務策略方面，擴大與世界各主要伺服器客戶在伺服器的合作，從模組出貨到全系統出貨、低階到高階、單一產品線合作到多產品線合作，訴求長期穩定的合作關係，其中需持續強化產品開發能力及速度、生產品質及交期的控制能力、全球供應鏈的整合能力、全球運籌及服務體系，鞏固神達作為主要伺服器系統ODM/OEM的地位。



## 2.行動通訊產品系列

### (1)短期業務發展計畫：

- 1.1行動手持及數位家庭市場，正屬於開始蓬勃發展的開端，短期將配合市場發展狀況，以歐美市場之通路及ODM業務為主，積極開發利基型產品，並拓展不同領域之客戶。將SoLoMo(Social, Location, Mobile)使用經驗結合，發展革新與競爭性商品；以創新及專業化的產品規劃、研發設計及生產能力，提供客戶高附加價值的服務；強化整體效能，提升客戶滿意度，以深耕擴展現有客戶及提高品牌忠誠度為基礎，並結合個人雲端、社群內容與豐富景點(Point of Interest)內容的特色，以利基產品積極開發不同領域客戶以拓展業務。
- 1.2工業用平板電腦及手持式裝置：短期業務發展計畫：推出手持產品線，品牌、代工及貼牌業務三者並重，歐洲以自有品牌為主，美國以貼牌業務為重，日本則代工貼牌兩者並行。中國則重點投入行動護理整體解決方案，除經銷體系外亦針對重點醫學中心提供軟體整合服務。
- 1.3行動醫療解決方案：基於市場需求與飽和度，短期內以移動護理資訊系統作為主要推廣的解決方案，同時延伸臨床醫護相關應用，持續優化使用者經驗，以最經濟的行銷手段：標竿客戶的良好口碑，廣傳產品帶來的效益。此外，透過各地經銷商積極提高產品曝光率，提供潛在客戶試用版產品，減少因產品功能不了解而引起的購買障礙。沿用以軟硬體整合解決方案加成軟體/硬體個別價值。

### (2)長期業務發展計畫：

- 2.1行動手持及數位家庭市場：長期業務發展策略，擬擴及亞太、中國大陸、俄羅斯、中東等新興市場為開拓重心並結合產品策略，以多樣化之產品應用於各個不同年齡層之變化與需求。並透過品牌與B2B策略，並結合Mio、Magellan、Navman者經驗整合生活、健康、運動休閒、導航服務的產品，提供不論在行進、運動或使用開車都能同時得到即時生活資訊，帶領神達進入雲端服務領域。
- 2.2工業用平板電腦及手持式裝置：行銷區域推廣至蘇聯，中亞，南亞及南美洲。並持續發展行動護理整合方案至歐美區域。除行動護理外，亦將開發車用平板及Mobile POS領域應用。
- 2.3行動醫療解決方案：行動健康長期規劃，產品的使用者將從醫療人員延伸到住院病人，再延伸到出院、門診病人，最後則是一般健康的消費者。基於移動護理資訊系統衍生的大數據分析知識庫，配合穿戴式設備以及雲端健康平台，將個人對疾病的事後治療提前為事先預防，展現行動健康帶來的珍貴價值。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.公司主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地	區	103年度
國	內	367,000
美	國	22,295,017
歐	洲	10,558,842
其	他	8,839,483
合	計	42,060,342

#### 2.市場佔有率

以台灣ODM廠商在伺服器的出貨量，根據MIC AISP情報顧問服務調查，2014年神達在整機以及主機板出貨量為第5名。

在行動通訊產品部分，車用電子目前品牌市佔率穩居世界前3大。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)雲端運算產品事業

在美國經濟復甦趨向明朗，企業IT投資意願升高，伺服器市場需求回溫，及大數據分析運用和物聯網的需求，2015年全球伺服器出貨量同比2014年預期能有雙位數的成長。

為因應出貨量增加，但平均售價下跌的情勢，近來國際伺服器大廠為了降低生產成本，提升產品競爭力及市場佔有率，也因此節能與降低成本成了廠商的未來產品的機會。除了Intel發表新一代Atom系列的低耗能及Xeon等級單晶片處理器外，相關廠商也陸續推出基於ARM-base架構所開發的單晶片處理器來切入伺服器產業，諸多技術變革都是以節能並且降低成本為最終目的。未來在運算持續向伺服端集中以及節能的情況下，客戶會強化對於伺服器耗能的要求。而本集團的TYAN品牌推出多款伺服器產品，從入門機種到高階機種，皆採用最新製程的22nm製程的多核多續(Multi-core; Multi-thread)技術，並支援DDR4，部分產品甚至可支援高階圖形處理器(GPU)。TYAN宗旨是與客戶鼎力合作，提供更好的服務給專業IT人員。並持續創新，研發出兼具彈性、可靠性、高效能、高性能與低營運成本的解決方案，以幫助客戶建置理想的IT基礎建設，面對不斷改變的商業環境與企業機會，做出最佳回應。因此不論是一般企業機房、大型運算中心、資料庫中心、雲端運算中心、公共建設與政府標案等，本集團都有適合的產品可協助用戶建置硬體平台，這些市場也都將成為本集團在x86伺服器市場的經營重點。

##### (2)行動通訊產品事業

隨著雲端產業之發展，越來越多智慧終端產品被使用，也加速了智慧終端產品的發展，不論是智慧型手機，平板電腦，更一路延伸到相關只要具備顯示屏幕的產品，如車用影音、手錶、眼鏡等，都將是潛在下一個智慧終端的爆發商機，行動終端商品的應用將更多元，越來越多人連上雲端相關應用，使用者商機將以“億”計！本集團以SoLoMo概念為使用中心，積極開發跨平台、跨服務內容的相關產品應用，以滿足消費者多元化的口味。

高整合度的嵌入式系統較傳統Wintel設計難度高，且研發投資巨大，神達整合消費型GPS系統設計及出貨經驗，對於嵌入式系統設計團隊經驗極為豐富，同時針對特定領域投入使用者行為分析，整合效能甚為突出，未來將繼續針對高成長之工商業領域持續投入。

#### 4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

由於雲端應用的來臨，神達在雲與端上除了掌握硬體設計與製造能力外，為突破PC代工產業低毛利的現象，神達將結合全球軟體以及硬體研發、工程自動化、製造設計、及售後服務的新運作方式來達成更高的客戶滿意度與競爭優勢。

##### (1) 競爭利基

無線通訊產業及產品主要競爭利基在於：開發市場消費性需求性利基產品、研發創新軟硬體整合能力、低成本控制、品質穩定及高良率製程能力、迅速量產能力、存貨管理與採購關鍵零組件、完備後勤支援能力、與各區域通路市場夥伴緊密合作關係及堅強財務等。神達競爭利基如下：

- A. 客戶需求與市場掌握度：隨適地性服務的市場成長，神達與各軟、硬體區域客戶共同開拓、深耕市場以瞭解終端者需求，另與多家世界級資訊及通訊大廠商談合作方案，從中可充份掌握市場趨勢，快速掌握市場脈動，開發創新產品。
- B. 與世界一級軟硬體大廠合作，確切掌握供應來源：包含軟體廠商支援開發軟體及各關鍵零組件來源。
- C. 研發創新能力：多項產品不斷領先市場、榮獲各國際大獎，創造第一佳績。
- D. 品質不斷精進與產能擴大：累積多年嵌入式產品軟硬體整合技術為設計製造上一大優勢。
- E. 透過既有的區域通路市場夥伴及集團全球運籌與服務體系，可提供更完善的客戶服務。

##### (2) 發展遠景之有利因素

###### A. 整合網際網路基礎設備的供應鏈

配銷模式搭配全球電子商務之發展與運作，神達已發展出高單價產品，直接生產配銷運作模式，大幅提昇出貨效率，同時降低成本並提高客戶滿意度。

###### B. 全球e製造模式

經過數年運籌模式的試煉，神達e製造體系已日臻完備。經由台、澳、美地區研發、設計，結合大陸生產基地所生產的模組與半成品，配合美地區的BTO/CTO組裝中心，形成全球分工製造模式；而低層次與長運輸時間的零組件與系統在大陸地區製造；高單價的主要元件則在全球各生產基地取得。如此全球性的分工整合，已使神達由地區性的組織成長為具有全球研發、工程、製造、配銷分工架構的國際型e製造公司。

###### C. 擴大高附加價值的產品開發

因應無線網路通訊與電腦結合的未來發展趨勢，神達將持續與國際領導廠商策略聯盟共同開拓市場。神達在GPS市場具優異的創新設計、研發、生產及製造整合能力，領先市場推出多款行動導航通訊產品及移動醫療產品。2013年完成MioCARE化療給藥，以BCMA建制貼近護理人員需求的護理資訊給藥系統，突破傳統醫院資訊系統之經驗。

嵌入式系統產品將持續做高度整合，除現有的Bar Code Scanner及NFC之外，亦將RFID及生物辨識技術整合入手持裝置之中；另投入MDM(Mobile Device Management)軟體開發，期提供軟體整合夥伴更快更完整的整體服務。

###### D. 市場維持成長動力

除北美、歐洲重點市場持續深耕之外，GPS成長潛力大的亞太及新興市場如中國大陸、日本與東歐的強力開拓，亦將是發展的重心。行動醫療市場以北美為最成熟且最大的份額，在設備的未來市場，亞太地區含中國、日本、台灣、韓國等最受矚目。



#### E. 供應鏈的全面e化

鑑於神達全球生產的需求，和因應客戶地區性產品區隔，除了主要零件之設計模組化外，並整合上游廠商的電子商務能力以期達到全球即時供應交貨，以降低營運風險、減少庫存，提供客戶及時出貨的服務。

#### (3) 發展遠景之不利因素與因應對策

A. 來自於手機與車載導航影音系統的競爭，各大廠相繼投入GPS產品研發、製造、生產後，價格壓力將日漸加劇，PND於2010年之後，平均售價降至100美金以下。另外PND與無線通訊功能產品不斷整合，智慧型手機內建GPS成為銷售模式常態，將更加搶佔PND市場，因應對策如下：

(a) 強化與車內資訊應用的整合，與搭載GPS的智慧型手機作出差異化。

(b) 注重研發創新，強化研發成果，縮短產品開發週期，保持推出新機型的能力，加以產品適地性、多元化、差異化、量產化，以保持產品、利潤領先。

(c) 提升現有客戶從上游設計、量產、後勤支援之滿意度，爭取與世界大廠策略聯盟。

(d) 充份運用全球運籌產銷模式，建立完整物料規劃、價值鏈與後勤支援能力。

B. 在嵌入式系統產品方面，小量多樣、開發成本極高同時對品質及使用環境要求嚴格，客戶多為中小型企業且分散極廣，行銷極為挑戰，因應對策為：

(a) 整合所有產品至單一平台，縮小新產品及客製化開發時間。

(b) 持續研發高度整合方案，除硬體外亦注重軟體研發。

(c) 全球行銷，多元商業模式並行。

(d) 投入整體解決方案，提高附加價值，並取得行業Domain Knowledge以持續開發技術領先產品。

C. 關鍵零組件仍為國外廠商掌控及軟硬體整合之經驗，因應對策為：

(a) 與國外關鍵零組件大廠保持良好的供應鏈關係，並大力培植作業平台與通訊組件間軟硬體整合人才。

(b) 分散關鍵零組件供應管道：尋求更多供應商來源，確保供應商來源與具競爭力之價格，與國內廠商已或計劃生產關鍵零組件廠商建立良好互動關係，以多增加選擇性。

(c) 以量取得支援優勢：由於系列產品熱賣且獲OEM/ODM大廠訂單，藉此，可大大降低採購成本。

D. 行動醫療新興市場的不定性

(a) 需求的多變性：臨床醫護軟體深受各國政策、保險給付與醫院評鑑的影響，使用者的需求會隨上述因素之變動而改變。

(b) 商業模式的多樣性：使用者不一定是付費者，可能是個人、醫院、藥廠或保險公司。

(c) 市場產品規格不一：使用者很難明確表達對資訊工具的需求，加上坊間各式產品的功能廣度與深度深疵不齊，造成開發、導入與維護的成本落差，引申至市場接受價格與成本間的落差仍需時間調整。

(d) 較長的銷售週期：醫療體系的銷售週期較一般消費者市場花更久的時間，視產品的定價、目標使用者與投資報酬回收時間不同而不同，與資訊相關的軟、硬體通常會拖更久，長達12-18個月，產生更多影響成交的不確定因素。

(e) 穿戴設備的使用者互動：透過穿戴設備收集的資料需要長時間才會展現效果，因此推廣的困難點不是激起使用者的興趣，而是維持使用者對產品的興趣。

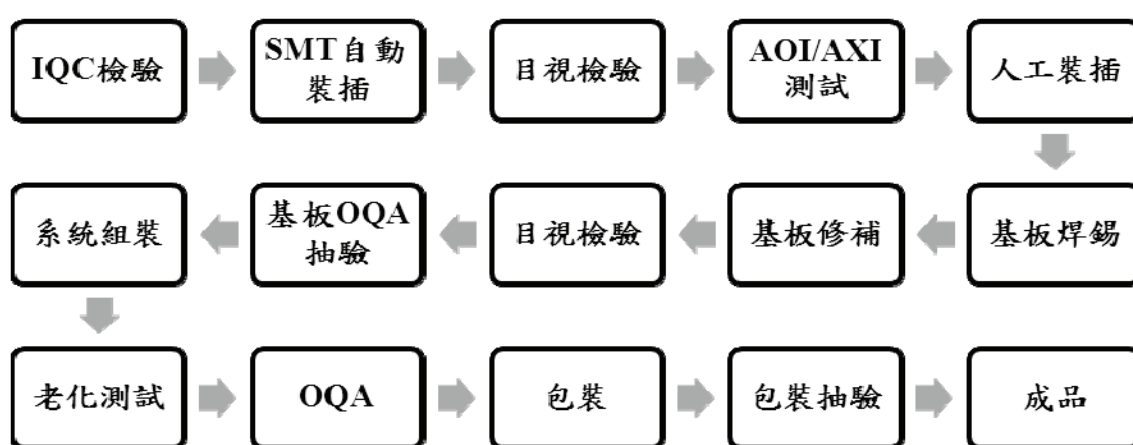
(f) 綜合以上問題，其因應對策為廣結策略夥伴，建立以醫療專用平板電腦為中心的生態圈，如同樣銷售醫護資訊相關產品但具互補性質的研發公司、醫療儀器經銷商、醫療資訊系統經銷商等，藉由對方現有的銷售渠道，提高產品與客戶的接觸率，也降低我方日後維護的成本。此外，持續關注醫療健康市場需求的變動與重大政策推動時程等，方能在既有產品藍圖範圍內不斷精進，以維持產品的優勢。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品用途

產品類別	重要用途及功能
工作站	設計工作者所需的繪圖運算工具
伺服器	商用的資料運算工具
儲存裝置	商用的資料儲存工具
終端型個人電腦	個人、家庭、學校、公司、商場，必備工具。
行動通訊產品	車載導航影音設備、消費型電子產品(戶外、健身、行車導航)，車隊管理系統、行動健康相關產品、雲端技術應用，嵌入式系統工業用平板電腦系統。

2.產製過程



(三)主要原料之供應狀況

原料名稱	來源	供應情形
CPU/ CHIPSET	原廠：美、韓、中國、馬來西亞、泰國	良好
硬碟機	原廠：美、日、泰國	良好
DRAM	原廠：台、美、日、韓	良好
Flash	原廠：台、美、日、韓、中國	良好
印刷電路板	原廠：台、美、中國、韓	尚可
液晶顯示器	原廠：台、韓、中國	良好
DVD-RW	原廠：台、韓、日、中國	良好
LAN	原廠：台、美	良好
Camera Module	原廠：台、韓	尚可
Battery Pack	原廠：台、日、中國	尚可
PCI Card	原廠：泰國、以色列、新加坡、中國、馬來西亞	良好
PSU	原廠：美、中國、泰國	稍差
Chassis	原廠：中國、馬來西亞	良好

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度內任一年度中曾占進貨總額百分之十以上供應商名稱及其進貨金額與比率，並說明其增減變動原因。

單位:新台幣仟元

項目	102年9月12日至12月31日				103年度				104年第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占104年第一季進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 供應商	1,061,951	11	無	A 供應商	4,746,432	13	無	A 供應商	1,881,266	14	無
2	B 供應商	853,243	9	無	B 供應商	3,460,408	9	無	B 供應商	2,507,303	19	無
3	C 供應商	197,830	2	無	C 供應商	1,819,675	5	無	C 供應商	1,512,792	11	無
4	其他	7,648,744	78		其他	26,997,506	73		其他	7,546,656	56	
	進貨淨額	9,761,768	100		進貨淨額	37,024,021	100		進貨淨額	13,448,017	100	

註：各項增減變動係考量年度產銷政策、原物料需求、廠商供應價格、交貨情形與品質後之結果。

2.最近二年度內任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比率，並說明其增減變動原因。

單位:新台幣仟元

項目	102年9月12日至12月31日				103年度				104年第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占104年第一季銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	辰客戶	5,292,975	44	無	辰客戶	21,205,664	50	無	辰客戶	8,428,393	63	無
2	其他	6,603,959	56		其他	20,854,678	50		其他	4,985,459	37	
	銷貨淨額	11,896,934	100		銷貨淨額	42,060,342	100		銷貨淨額	13,413,852	100	

註：各項增減變動係考量市場趨勢、產品需求、產業前景、研發技術、銷售利潤及與客戶合約後之結果。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元/台

年度 生產量值 主要商品	102年9月12日至12月31日			103年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電腦及通訊產品	5,717,235	3,824,180	8,360,096	21,345,959	15,592,571	30,938,114

註：不含出售材料成本。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/台

年度 銷售量值 主要商品	102年9月12日至12月31日				103年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電腦及通訊產品	41,872	84,430	3,802,011	11,812,504	103,377	367,000	16,222,732	41,693,342



### (七)關鍵績效指標

#### 1.財務結構、償債能力及經營能力

	102年9月12日 至12月31日	103年度
負債比率(%)	30.73	33.30
流動比率(%)	175.11	167.00
速動比率(%)	122.96	118.03
應收帳款週轉率(次)	6.68	5.93
存貨週轉率(次)	4.25	4.55

#### 2.稅前息前折舊攤銷前之淨利(EBITDA)

	102年9月12日 至12月31日	103年度
EBITDA	886,251	1,878,182

單位：新台幣仟元

### 三、從業員工概況

#### (一)最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工資料

年 度		102 年度(註 1)	103 年度(註 2)	當年度截至 104 年 4 月 30 日 (註 2)
員 工 人 數	直 接 員 工	0	0	0
	間 接 員 工	1,184	1,216	1,180
	合 計	1,184	1,216	1,180
平 均 年 歲		37.84	38.70	39.02
平 均 服 務 年 資		6.96	7.54	7.76
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.22	0.29	0.23
	碩 士	33.58	33.61	33.16
	大 專	64.70	64.71	65.19
	高 中	1.35	1.32	1.35
	高 中 以 下	0.15	0.07	0.07

註1：因集團人數資料取得不易，故僅列示主要子公司-神達電腦(股)公司之從業員工概況。

註2：因集團人數資料取得不易，故僅列示主要子公司-神達電腦(股)公司及神雲科技(股)公司之從業員工概況。

#### (二)與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形

- 中華民國會計師：2人
- 國際內部稽核師：4人
- 國際內控自評師：2人
- 國際電腦稽核師：1人
- 國際風險管理確認師：1人
- 電腦稽核軟體應用師：3人
- ACL 稽核分析師：3人

#### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，本集團並無因污染環境遭受損失或處分。謹將本集團相關作法說明如下：

本集團為一專業電腦組裝廠，產品製程為組裝性作業，故生產中並無列管之空汙、水汙及毒化性污染問題產生。且本集團於民國81年獲頒環保署500大企業第一屆環保評鑑績優廠商。並於民國86年取得ISO14001之認證，並持續於污染防治方面努力。及於民國88年通過勞委會安全衛生自護制度評鑑之兩年榮譽標誌。本集團將持續推行環保、工安政策，並以零污染、零災害為永續經營目標。

##### (一)背景說明

神達集團為一提供個人電腦/伺服器產品含工作站、伺服器及儲存裝置與行動通訊之公司，針對歐盟環保訴求，配合 WEEE(廢電機電子指令)，注重環境化設計，配合回收、拆解、再生輸入產品設計，如能源供應設計(使用 ACPI 配合作業系統，達到省電功能/採用低功率之 CPU/使用模組式設計/配合 IPMI 相關軟體，將資源執行最佳化管理)；而 RoHS(危害物質禁用指令)，針對有害管制物質 Pb、Cd、Hg、Cr<sup>6+</sup>、PBBs、PBDEs 等，以及歐盟 REACH 法規在 SVHC 化學物質宣告，於綠色產品管理展開要求重點，導入設計開發審查/供應商管理/材料承認，架構內部 Green Product 綠色產品入口網站及建置 SOP 運作並展開組織策略定期審核活動進度，以符合歐盟法規相關要求；並致力通過建立職業健康與安全體系，職業意外和對員工的健康造成之威脅可望減少，亦可節約相關費用。再者，工作狀況的改善無疑可提升僱員的職業道德並相對地提高生產力。

##### (二)公司環安衛策略

神達集團依上述環境保護理念為基礎，發展公司政策：

###### ■環安衛政策

- 遵守法規要求：遵行政府環安衛法規及自我承諾優於法規要求。
- 守護地球資源：資源使用效率最佳化及倡導節約能源。
- 發展綠色製程：以”環境化設計”開發並提供友善產品，以達到預防污染，清潔生產，產品照顧之環境目標。
- 安全健康環境：保護員工的安全及健康，防止職業災害及疾病發生潛在危害並鼓勵員工參與改善計畫，創造員工安全健康工作環境。
- 持續提升環安衛績效：定期稽核與評估適切資源之投資，以落實環安衛管理系統，達到持續改善。

###### ■無有害物質政策

- 1 個地球：尊重地球資源唯一性
  - 關懷氣候變遷，參與溫室氣體減量，減少地球環境負荷。
- 2 個堅持：遵守環境法規，滿足客戶要求
  - 掌握法規最新動態，確保符合國內外環保法令規範，如歐盟 RoHS、WEEE、REACH 等，以落實產品環境化要求。
  - 秉持清潔生產原則，建置綠色產品平台，組織綠色供應鏈管理，以滿足客戶要求。
- 3 個承諾：落實管理系統績效，致力環境資訊溝通，善盡社會責任發展
  - 導入有害物質管理系統，啟動 HSF 流程之監督。
  - 建構溝通機制，公開環境保護相關資訊於利害相關者。
  - 推動企業成長與關懷生態保育，擔當地球公民之社會責任。

4 個實現：提供低污染、省能源、少包裝、可回收與環境融和之綠色產品

- 選用環境友善化材料，如符合歐盟 RoHS 及無添加溴化耐燃劑之塑膠外殼。
- 產品能耗設計符合國際能源標章要求，如能源之星(Energy Star)。
- 包裝輕量化、體積最適化及材料種類最少化。
- 產品回收率至少可達 75% (Reuse+Recycling+Recovery)。

我們深信「永續發展」乃企業成功必須面對之挑戰，自 2003 年起，MiTAC 配合經濟部業界開發產業技術計畫(ITDP)，分四階段審核作業，投入無鉛無鹵系統組裝整合性程技術研發，並成功於 2005 年驗收成果。內部品質系統運作，分為(a)品質管理系統：始於 1993 年起，取得 ISO9001 認證，每年度完成系統管理驗證工作，於 2009 年底依 ISO 9001 為建構基礎，進而發展 TL9000 管理系統，並順利完成通訊產品認證成功；(b)環境管理系統：始於 1997 年起，陸續完成 ISO 14001:2004 年版之改版認證以及始於 1999 年起，陸續完成 OHSAS 18001:2007 年版之定期審查活動；並於 2007 年度導入 IECQ QC080000，展開 IECQ 的條文要求，與各功能部門/權責單位/主作業流程檢視及修訂相關程序，經初評活動輸入後，經台灣檢驗科技 SGS 三階段執行驗證作業，於 12/7/2006 宣達驗證結果，此後導入內部作業流程管理。我們致力於環境保護工作，期望能兼顧企業成長與生態保育；同時我們更體認到確保員工安全健康為企業運作重要的一環，提供一切必要資源來維護適切之工作環境，承諾創造員工安全無虞，衛生無慮之工作環境，並推進企業活動與地球環境的均衡調和為發展目標，積極致力於高標準的環境保護，期望能兼顧企業成長與生態保育，並善盡優良企業與地球公民的社會責任。

### (三)因應禁限用物質的對策

因應 RoHS 的要求，神達集團藉由執行經濟部技術處寰淨計畫(G計畫)，將進行供應商輔導，對於一階供應商到廠進行稽核，確保供應商的管理符合 RoHS 的要求。對於部分供應商要求提供所謂神達集團的二階供應商 RoHS 相關資料，神達集團往原物料端的管理模式，將可以降低因為上游供應商的設計變更、用料變更，而產生之 RoHS 風險。

神達集團於完成無鹵製程的能力，並進行供應商無鹵零件之整合測試，順利開發出整機無鹵之電子產品。神達集團持續提升生產綠色環保產品的能力，並配合客戶的需要，銷往歐洲。所以神達集團並沒有因為歐盟環保指令而對業務有任何不利的影響。

神達集團延續供應鏈管理 e 化的優勢，將供應商對神達集團的 RoHS&無鹵申報作業流程給予系統化，解決供應商因為供應多個產品、多個生產基地，面臨多個視窗的問題。也讓 RoHS&無鹵資訊交換的效率提高。

另外將進料檢驗部門為了確保供應商交貨的零件符合 RoHS&無鹵要求，已於 2010 年添購 ICP 與 GCMS 設備及設置配套實驗室，能夠自主針對有害管制物質 Pb、Cd、Hg、Cr6+、PBBs、PBDEs、Br、Cl 執行檢測作業，做好進料零件把關的動作。

因應來自歐盟禁限用物質要求日趨嚴格(如排除條款停用到期日逐項生效)，神達集團環保委員會每季召開對策會議，研擬合適方案，以及進行技術交流。

### (四)因應歐盟相關環保指令

從歐盟環保法規發展趨勢來看，已經從產品自我宣告轉為強制性要求，所以，以 ERP 環境化設計指令為例，歐盟各國陸續完成指令相關的實施方法。2008 年神達集團已將環境化設計 DfE(Design for Environment)/Eco-design 列為產品設計準則之需



具備條件之一。目前神達集團環境化設計 SOP 要求研發人員在設計產品時，必須達到 ErP 指令所規定的能耗要求。配合品牌業務因應歐盟 REACH 法規的需求，完成 REACH SVHC(高關注化學物質)的產品自我宣告。也針對供應鏈管理，將供應商零件 REACH SVHC 自我宣告的能力，納入必要的要求。截至 2014 年 12 月止，REACH SVHC 已經由 ECHA 官方公告總計 12 批 161 項的 SVHC 化學物質清單，神達集團也已經在供應商申報化學物質的綠色產品平台中，更新產品設計的環保技術標準至最新規範，要求供應商能遵循法規，完整揭露化學物質資訊。另外，根據歐盟執委會於 2011 年 7 月 1 日頒佈 2011/65/EU(RoHS2.0)，該版本將正式取代原先 RoHS 指令。神達集團也據此更新環保技術標準中的 RoHS 指令要求，並且要求供應商按照新生效的指令要求提供 RoHS 資訊。

#### (五)因應溫室氣體GHG(Greenhouse Gas)措施

鑑於全球暖化日趨嚴重，針對溫室氣體管制發展趨勢及因應未來溫室氣體減量的要求，始於 2007 年 8 月啟動溫室氣體盤查作業，範圍含括中國大陸生產基地；經台灣檢驗科技(股)公司協助，進行溫室氣體盤查導入與內部查證員訓練課程，根據國際標準組織 ISO14064-1，展開溫室氣體排放盤查與清冊的系統化建置，並建立內部作業流程及程序書，提供日後實施有效減量改善方案之參考，同時積極進行溫室氣體減量，導入節能方案，如：引進再生能源—太陽能/資源物回收/節約用電；照明管理、夏季空調管理等，以達到二氧化碳排放減量之目標。

按溫室氣體盤查議定書(The Greenhouse Gas Protocol)，進行排放量鑑別與數據蒐集，每年定期進行前一年度溫室氣體排放量盤查工作，2014 年度內部盤查排放量如下：

- 直接溫室氣體排放(範疇 1)：總直接排放量為 2,174 公噸 CO<sub>2</sub>e/年，約占總排放量之 6%。
- 間接溫室氣體排放(範疇 2)：總間接排放量為 32,817 公噸 CO<sub>2</sub>e/年，約占總排放量之 94%；主要排放源為外購電力及蒸汽。

神達集團關心全球氣候變遷，保護地球資源及善盡企業公民的責任，將持續推動溫室氣體排放管制以降低經營成本外，並期達成兼顧資源效率、能源節約、環境保護的永續能源發展，共同為產業朝向低碳型經濟社會努力。

#### (六)環保支出說明

- 1.環境保護支出係指所有與環境保護活動相關之支出，其可代表對於環境品質重視程度，是項為展現對環境保護支出之重要環境品質指標；然現階環保支出定義和涵蓋項目與範圍在各國間仍有不同定義。
- 2.神達集團自 2014 年度之環境保護費用支出資料進行蒐集，新增環保支出之統計資料，以下說明環保支出統計項目。
  - 企業營運成本之環境成本(直接成本)共計新台幣 3,067,284 元，包括污染預防成本，空氣廢水土壤及地下水等污染防制費用和資源利用效率衍生費用，事業廢棄物清除處理回收再利用費用等。
  - 環境管理活動成本(間接成本)共計新台幣 461,792 元，其管理成本，包括人員接受環境教育費用，執行管理系統及取得驗證之費用，環境監測費用，環境保護有關之人力費用。
  - 其他環保成本共計新台幣 566,556 元，包括研究開發成本，包括減低/控制環境衝擊衍生研究費用，而社會活動成本，包括贊助環境團體，宣導環境資訊資料等，規費稅捐及能源稅等其他費用(如：水污費)。

## 五、勞資關係

本集團為實現人性化管理的經營理念，致力於提供主管與同仁，以及員工同儕間開放且透明的雙向溝通管道，主動創造各種溝通環境，並重視員工的想法，以促進勞資和諧，共創企業與員工之雙贏局面。

### (一)溝通與激勵

#### 1.溝通方面

本集團定期舉辦跨階層會議、各層級主管溝通會議以及員工滿意度調查等活動，並於人力資源單位設置員工關係功能，由專人負責推動各項員工關懷措施與溝通政策，並建立暢通之溝通管道，特設立一組電子郵件信箱“speak-out”，提供同仁表達建議及發表心聲的管道；員工關係承辦人於收到同仁來信後，定謹慎評估予以回應，必要時，以匿名保護申訴員工的原則下，召集處理小組提出改善計畫，以確實聆聽員工意見並及時回覆。

此外，明訂並積極宣導性別工作平等法與性騷擾防治等相關政策與措施，讓同仁學習不同性別的尊重及溝通方式，並設立專章辦法及完整的申訴管道，以促進性別平等之工作環境。

工作溝通方面，由於神達為一全球多角化經營之公司，辦公據點甚多，為求跨公司或辦公區之會議進行暢通無阻，並使同仁減少往返辦公區之舟車勞頓及乘車風險，公司特別投注近千萬元的經費，於台灣、中國、美國、英國等9處辦公區設置高畫質影像及高穩定聲效之視訊設備，縮短遠距溝通屏障，更提升會議效率。同時，神達同仁亦可透過公司網站、集團掌訊月刊、達觀季刊、員工大會等內部管道瞭解公司的經營狀況與近期發表的產品資訊，使得公司內部溝通的機制更臻完善。

#### 2.激勵方面

本集團透過各種獎勵方案，表彰優秀團隊與個人，肯定員工在不同領域的卓越表現，鼓勵員工積極追求持續成長、精益求精，提升整體競爭力，公司提供多元的員工獎勵方案包含：

- 年度績優員工獎：由總經理親自於尾牙現場，公開頒獎表揚；此外，公司亦準備嘉許函給績優員工之家人，以表感謝之意，並提供獎金及榮譽假予以慰勞。
- 部門專利獎與個人專利獎：鼓勵員工創作與職務相關的專利，自提案、申請、核准等各階段，員工皆可獲得獎勵金；屆年終分別結算部門專利與個人專利成績，成果特優者，將獲頒部門專利獎座與個人專利獎座，予以表揚。
- 久任服務獎：為感謝資深員工對公司長期的服務貢獻與承諾，董事長與總經理親自於尾牙餐會中，頒發金質獎章予服務年資滿五年、十年、十五年、二十年、二十五年之資深員工，予以勉勵。
- 員工認股權憑證與績效獎金：此為回饋員工，獎勵其貢獻，並激勵員工繼續努力，使員工利益與股東利益直接接軌，以創造公司、股東與員工的三贏。每位員工獲派的認股權憑證張數與金額，依職務、貢獻、績效表現而定。

### (二)福利與訓練

#### 1.福利方面

本集團視員工為公司重要資產，除依規定參加勞保、健保外，並加入團體保險、出國平安保險，內容涵蓋壽險、健康險、國外出差平安險，保費完全由公司支付，使員工之工作生活多一份保障。

組織完善之職工福利委員會，成員由各部門推舉員工代表產生，除定期召開委員會議籌辦公司各項職工福利措施與活動外，並成立各類社團，設立供員工免費使用的健身房、韻律舞蹈教室、按摩紓壓室，外聘按摩師免費提供同仁舒壓按摩；林口與新竹並設有室內桌球場，大力推廣各式休閒娛樂，凝聚同仁感情。

本集團設置圖書資料中心，全日對員工開放，並引進光碟資料庫，參加「中華圖書資訊館際合作協會」等方式，協助員工充分掌握各項相關資訊。

為了讓員工擁有健康的身心，本集團與外部專業的顧問團隊合作，於公司內推行「員工協助方案」，集結了心理治療師、律師、營養師、理財顧問等跨領域專家，提供員工及員工眷屬生活上的專業協助，包含職場壓力、人際關係、家庭婚姻、兩性交往、法律、理財及醫療等諮詢服務，協助員工在工作、生活與健康中取得平衡。

## 2. 員工進修與訓練

我們注重員工專業技術能力的提升，建構完整訓練體系，有系統地提供員工教育訓練，包括新進人員訓練、專業技術能力訓練、主管訓練等，並搭配線上學習課程、工作指導員、生活輔導員及在職進修補助等學習資源，提供員工持續學習成長的環境。以2014年度為例，我們所舉辦的教育訓練課程達861門，參訓人次達9,271餘人次，總訓練時數達15,000小時。

### (三) 退休制度

本集團依據勞動基準法及勞工退休金條例之規定，建立完整且符合法令規範之退休制度，依法為適用勞動基準法之退休制度之員工開立員工退休準備金專戶之外，同時亦成立由勞資雙方代表所組成之監督委員會，以共同監督該專戶之營運，並且依據公正第三人精算之員工退休準備金提撥率，按月提撥退休準備金至專戶中。並且依法為適用勞工退休金條例之員工按月提繳法定金額至員工退休金專戶。迄今，一切運作正常。

### (四) 勞資協議

本集團一本照顧員工、利益共享之信念與員工充分協調，以期維護良好的勞資關係。未來仍將秉持人性化管理，建立多重溝通管道系統，除維持既有之勞資和諧關係外，未來更期許勞資雙方關係能進一步的提昇。

### (五) 工作環境與員工人身安全保護措施

為提高工作環境與員工人身安全之防護措施，保護員工免於受職業傷害、死亡或抗爭，本集團已於92年11月6日取得OHSAS-18001。(職業安全衛生管理系統)認證合格，並積極落實推動。

### (六) 員工行為準則

為建立誠信之企業文化，特訂定「誠信經營守則」，以健全經營；同時訂定「員工行為準則」，使員工行為有一致之規範，針對員工服務守則、保密協定與禁止競業條款、網路使用與資訊安全、與供應商互動行為等四大重點項目進行規範。此行為準則公告於公司內部網站，利於同仁隨時瀏覽，並定期提醒同仁切勿違反規範。有關員工服務守則相關規定如下：

1. 員工應服從各級主管工作上之指派與管理，各級主管對員工應親切指導，善盡督導之責。
2. 員工應認真工作，提昇工作績效與工作品質，以達要求之生產力。
3. 員工於工作時間內，不得擅離工作崗位，如確因重要事故，須經主管核准。
4. 員工不得攜帶違禁品、易燃、易爆物及與生產、公務無關之危險物品進入工作場所。



為維持公司紀律，達到信賞必罰之目的，特訂定「員工獎懲辦法」做為員工獎懲之依據，對有功人員予以嘉獎表揚，對違規人員予以照章懲處。為進一步防範不法情事、組織集體舞弊，訂定「檢舉貪污瀆職辦法」並成立調查委員會，以維護公司正常之運作。

(七)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本集團最近年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受損失之情事，且目前勞資關係和諧，預估未來因勞資糾紛而導致之損失可能性極低。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
Master Supply Agreement	辰客戶	自 99 年 6 月 30 日起至 102 年 6 月 29 日，嗣後得依當事人之意願每年延展。	約定電腦相關產品之產製、交貨、保固等條款。	無
Master Purchase Agreement	戊客戶	自 91 年 8 月 1 日起至 94 年 7 月 31 日，若無終止之書面，可連續的自動延展一年。	約定電腦產品之產製、交貨、保固等條款。	無
Frame Supply Agreement	癸客戶	自 99 年 7 月 20 日起生效，若無終止之書面，則繼續有效。	約定衛星導航相關產品之產製、交貨、保固等條款。	無

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表：本公司於102年9月12日以股份轉換方式設立，故無101年(含)以前各年度資訊。

(一)簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 二 年 度 財 務 資 料		104年3月31日 (經會計師核閱)
		102年12月31日	103年12月31日	
流 動 資 產		22,701,124	25,753,781	28,745,903
不 動 產、廠 房 及 設 備		5,194,586	5,211,314	5,146,285
無 形 資 產		593,892	316,694	254,632
其 他 資 產		15,620,810	16,922,075	17,075,744
資 產 總 額		44,110,412	48,203,864	51,222,564
流 動 負 債	分 配 前	12,963,641	15,421,096	18,243,929
	分 配 後	13,415,230	尚未分配	尚未分配
非 流 動 負 債		592,442	631,149	616,903
負 債 總 額	分 配 前	13,556,083	16,052,245	18,860,832
	分 配 後	14,007,672	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		30,554,029	32,151,619	32,361,732
股 本		7,609,488	7,694,106	7,665,461
資 本 公 積		21,803,383	22,122,720	22,124,228
保 留 盈 餘	分 配 前	563,114	829,877	1,261,885
	分 配 後	111,525	尚未分配	尚未分配
其 他 權 益		1,187,810	2,011,794	1,751,206
庫 藏 股 票		(609,766)	(506,878)	(441,048)
非 控 制 權 益		300	0	0
權 益 總 額	分 配 前	30,554,329	32,151,619	32,361,732
	分 配 後	30,102,740	尚未分配	尚未分配

## (二)簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 二 年 度 財 務 資 料	
		102 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
流 動 資 產		111,379	2,892,086
不 動 產、廠 房 及 設 備		3,609	2,875
無 形 資 產		0	0
其 他 資 產		30,442,311	29,266,776
資 產 總 額		30,557,299	32,161,737
流 動 負 債	分 配 前	3,270	10,118
	分 配 後	454,859	尚未分配
非 流 動 負 債		0	0
負 債 總 額	分 配 前	3,270	10,118
	分 配 後	454,859	尚未分配
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		30,554,029	32,151,619
股 本		7,609,488	7,694,106
資 本 公 積		21,803,383	22,122,720
保 留 盈 餘	分 配 前	563,114	829,877
	分 配 後	111,525	尚未分配
其 他 權 益		1,187,810	2,011,794
庫 藏 股 票		(609,766)	(506,878)
非 控 制 權 益		0	0
權 益 總 額	分 配 前	30,554,029	32,151,619
	分 配 後	30,102,440	尚未分配

## (三)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 二 年 度 財 務 資 料		104 年 第 一 季 (經會計師核閱)
	102 年 9 月 12 至 12 月 31 日	103 年 度	
營 業 收 入	11,896,934	42,060,342	13,413,852
營 業 毛 利	1,756,994	5,703,906	1,496,843
營 業 損 益	(129,831)	(360,929)	173,656
營 業 外 收 入 及 支 出	774,675	1,411,752	394,906
稅 前 淨 利 ( 損 )	644,844	1,050,823	568,562
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 ( 損 )	644,844	760,920	432,008
停 業 單 位 損 失	0	0	0
本 期 淨 利 ( 損 )	570,796	760,920	432,008
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )	171,708	782,609	(260,588)
本 期 綜 合 損 益 總 額	742,504	1,543,529	171,420
淨 利 歸 屬 於 主 母 公 司 業 主	571,287	761,086	432,008
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(491)	(166)	0
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	742,995	1,543,695	171,420
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(491)	(166)	0
每 股 盈 餘	0.78	1.03	0.58

## (四)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 二 年 度 財 務 資 料	
		102年9月12至12月31日	103年度
營 業 收 入		582,398	784,493
營 業 毛 利		582,398	784,493
營 業 損 益		570,793	757,113
營 業 外 收 入 及 支 出		494	9,495
稅 前 淨 利 ( 損 )		571,287	766,608
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 ( 損 )		571,287	761,086
停 業 單 位 損 失		0	0
本 期 淨 利 ( 損 )		571,287	761,086
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )		171,708	782,609
本 期 綜 合 損 益 總 額		742,995	1,543,695
每 股 盈 餘		0.78	1.03

## (五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
102年	資誠聯合會計師事務所	劉銀妃、溫芳郁	修正式無保留意見
103年	資誠聯合會計師事務所	劉銀妃、溫芳郁	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析：本公司於102年9月12日以股份轉換方式設立，故無101年(含)以前各年度資訊。

(一)財務分析-國際財務報導準則(合併)

分析項目		年 度		104年第一季 (經會計師核閱)
		最近二年度財務分析		
		102年	103年	
財務結構(%)	負債占資產比率	30.73	33.30	36.82
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	599.60	629.06	640.82
償債能力(%)	流動比率	175.11	167.00	157.56
	速動比率	122.96	118.03	107.32
	利息保障倍數	91.35	24.80	53.08
經營能力(註)	應收款項週轉率(次)	6.68	5.93	6.06
	平均收現日數	54.64	61.55	60.23
	存貨週轉率(次)	4.25	4.55	5.23
	應付款項週轉率(次)	5.43	5.11	5.44
	平均銷貨日數	85.88	80.21	69.78
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.55	8.08	10.36
	總資產週轉率(次)	0.90	0.91	1.07
獲利能力	資產報酬率(%)	1.33	1.71	0.88
	權益報酬率(%)	1.89	2.42	1.33
	稅前純益占實收資本額比率(%)	8.47	13.65	7.41
	純益率(%)	4.79	1.80	3.22
	每股盈餘(元)	0.78	1.03	0.58
現金流量	現金流量比率(%)	6.70	-	-
	現金流量允當比率(%)	566.41	48.93	25.15
	現金再投資比率(%)	2.32	-	-
槓桿度	營運槓桿度	-	-	9.66
	財務槓桿度	-	-	1.06
最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)				
1.償債能力之利息保障倍數及獲利能力相關比率因102年度之期間僅為102年9月12日設立日至102年12月31日止，故不予比較。				
2.現金流量允當比率下降，主要係103年度發放現金股利、存貨備貨及購買設備等資本支出增加所致。				

註：經營能力之分析已換算成全年度，俾便比較。



## (二)財務分析-國際財務報導準則(個體)

分析項目		最 近 二 年 度 財 務 分 析	
		102 年	103 年
財務結構(%)	負債占資產比率	0.01	0.03
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	846,606.51	1,118,317.18
償債能力(%)	流動比率	3,406.08	28,583.57
	速動比率	3,367.88	28,573.05
	利息保障倍數	190,430.00	NA
經營能力(註)	應收款項週轉率(次)	NA	NA
	平均收現日數	NA	NA
	存貨週轉率(次)	NA	NA
	應付款項週轉率(次)	NA	NA
	平均銷貨日數	NA	NA
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	NA	NA
獲利能力	總資產週轉率(次)	NA	NA
	資產報酬率(%)	1.89	2.42
	權益報酬率(%)	1.89	2.42
	稅前純益占實收資本額比率(%)	7.50	9.96
	純益率(%)	98.09	97.01
現金流量	每股盈餘(元)	0.78	1.03
	現金流量比率(%)	-	29,704.76
	現金流量允當比率(%)	-	660.17
槓桿度	現金再投資比率(%)	-	7.94
	營運槓桿度	1.00	1.00
	財務槓桿度	1.00	1.00
最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)			
1.負債占資產比率上升，主要係103年度當期所得稅負債增加所致。			
2.長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，主要係103年度股本增加(員工行使認股權憑證)、保留盈餘增加(本期淨利增加)及其他權益增加致權益金額較去年同期增加所致。			
3.流動比率及速動比率上升，主要係103年度子公司發放現金股利使流動資產之現金大幅增加所致。			
4.獲利能力相關比率因102年度之期間僅為102年9月12日設立日至102年12月31日止，故不予比較。			

註：本公司係以投資為目的之投資控股公司，故不適用。

### 1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

### 2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

### 6.槓桿度

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人查核報告書：詳見89頁。

四、最近年度財務報告：詳見第90至170頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之本公司個體財務報告：詳見第171至198頁。

六、本公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況之檢討與分析

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度	102年12月31日	103年12月31日	差 異	
				金 額	%
流 動 資 產		22,701,124	25,753,781	3,052,657	13%
不 動 產、廠 房 及 設 備		5,194,586	5,211,314	16,728	0%
無 形 資 產		593,892	316,694	(277,198)	-47%
其 他 資 產		15,620,810	16,922,075	1,301,265	8%
資 產 總 額		44,110,412	48,203,864	4,093,452	9%
流 動 負 債		12,963,641	15,421,096	2,457,455	19%
非 流 動 負 債		592,442	631,149	38,707	7%
負 債 總 額		13,556,083	16,052,245	2,496,162	18%
股 本		7,609,488	7,694,106	84,618	1%
資 本 公 積		21,803,383	22,122,720	319,337	1%
保 留 盈 餘		563,114	829,877	266,763	47%
其 他 權 益		1,187,810	2,011,794	823,984	69%
庫 藏 股 票		(609,766)	(506,878)	102,888	-17%
歸屬於母公司業主之權益		30,554,029	32,151,619	1,597,590	5%
非 控 制 權 益		300	0	(300)	-100%
權 益 總 額		30,554,329	32,151,619	1,597,290	5%

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)：

- 1.無形資產：主係本期攤提及認列減損損失所致。
- 2.保留盈餘：主係本期淨利增加所致。
- 3.其他權益：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。

### 二、財務績效之檢討與分析

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度	102年9月12日 至12月31日	103年度	差 異	
				金 額	%
營 業 收 入		11,896,934	42,060,342	30,163,408	254%
營 業 毛 利		1,756,994	5,703,906	3,946,912	225%
營 業 損 益		(129,831)	(360,929)	(231,098)	178%
營 業 外 收 入 及 支 出		774,675	1,411,752	637,077	82%
稅 前 淨 利 ( 損 )		644,844	1,050,823	405,979	63%
所 得 稅 費 用		(74,048)	(289,903)	(215,855)	292%
本 期 淨 利 ( 損 )		570,796	760,920	190,124	33%
本 期 其 他 綜 合 損 益		171,708	782,609	610,901	356%
本 期 綜 合 損 益 總 額		742,504	1,543,529	801,025	108%

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因(增減變動未達20%者，可免分析)：  
本公司於102年9月12日以股份轉換方式設立，無全年度資料，故不擬分析變動原因。

(二)預期銷售數量與其依據：未編製財務預測，故不適用。

(三)對公司未來財務業務之可能影響：不適用。

(四)因應計畫：不適用。

### 三、現金流量之檢討與分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
7,190,723	(370,028)	(1,125,691)	5,695,004	-	-

#### (一)本年度現金流量變動情形分析

- 1.營業活動：本期因存貨備貨增加致營業活動產生淨現金流出。
- 2.全年現金流出量：主要係購置設備、電腦軟體及發放現金股利等所致。

#### (二)現金不足額之改善計畫：無此情形。

#### (三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
8,494,325	69,827	(2,039,317)	6,524,835	-	-

#### 1.本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計104年營業活動為淨現金流入。
- (2)全年現金流出量：預計興建林口廠房、購置設備及發放現金股利等。

#### 2.現金不足額之改善計畫：無此情形。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

### 五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

- (一)最近年度轉投資政策：本集團轉投資主要係考量未來業務需求所做之長期策略規劃，以期能增加營收及獲利。
- (二)轉投資事業其獲利或虧損之主要原因及改善計畫：獲利主係業務穩健成長，成本控制得宜所致，虧損主係尚在開發新產品階段或銷售不如預期所致，另本集團對無營運或績效不佳之轉投資公司將會考量各方面因素而為適當管理政策，以提升管理績效及控管投資損失。
- (三)未來一年投資計畫：將依循公司經營策略，配合執行全球佈局之投資計畫。

## 六、風險事項

### (一)風險管理之組織架構

負責單位	執行項目及內容
財務	負責經營決策規劃、評估中長期投資效益、財務調度及運作、建立避險機制，達成財務報導之可靠性、營運效果、效率及相關法令遵循之目的，期以降低財務、稅務及策略風險。
資訊管理	負責規劃、建置、維護網路及資訊軟硬體設備或系統之安全控管及防護措施，並持續測量網路及系統品質，以降低網路及系統運作之資訊安全風險。
法務	負責法律風險管理，遵循政府監理政策並處理契約及訴訟爭議，以降低法律風險。
人力資源	負責公司之人員風險管理及不動產風險管理，並遵循政府相關法令，以確保公司持續營運及不動產之保全。

### (二)利率、匯率變動、通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1.103 年度及截至 104 年 3 月 31 日止之利率、匯率變動、通貨膨脹對公司損益之影響：

單位：新台幣仟元

項目	103 年度		104 年第一季 (經會計師核閱)(註 1)	
	金額	占營業收入 比重%	金額	占營業收入 比重%
利息收(支)	103,702	0.25	20,988	0.16
兌換(損)益 (含金融商品評價(損)益)	4,188	0.01	5,516	0.04

註 1：截至年報刊印日前一季止。

註 2：通貨膨脹對公司損益之影響不大。

#### 2. 本集團因應利率、匯率變動及通貨膨脹之具體措施：

- (1)應收帳款及應付帳款主要是以美金為主，搭配其他一籃子貨幣為輔，來計價與收付以降低匯率波動對整體收益的影響。
- (2)目前所承作之衍生性商品交易根據係針對帳上實質外幣資產與負債避險，並根據「從事衍生性商品交易處理程序」規範，透過往來銀行承作金融商品並定期評估損益以降低利率及匯市變動對整體收益的影響。
- (3)定期評估銀行借款利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率，降低利率變動對公司損益之影響。
- (4)定期蒐集匯率、利率及市場資訊，並進行會議討論做法，若市場有突發狀況之時立即稟報高層主管以適時採取因應措施。
- (5)鑑於環保標準要求、原物料價格之上漲，對抗通膨已成為重要之課題，本集團係順應著市場變動以提早預購之長期計劃給廠商做進貨來源的相對計劃，替代料之尋找及積極採購方式來因應，由於物料之供應鏈相對都受到交期加長的影響，擴大需求及評估如何降低可能的風險並加強管控供應期長又短缺人工狀況等不可預測之因素，放寬庫存等各項非生產性原料成本外之成本控管，相對變成是另一個重點控管項目，代理商可因應此一現象做相對加大備貨的服務，以降低供貨不順或成本不穩定而產生對公司損益之影響。



(三)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本集團並未從事高風險、高槓桿投資。
- 2.資金貸與他人係依「資金貸與他人作業程序」辦理，本公司及子公司截至 103 年底及 104 年 4 月 30 日資金貸與他人餘額分別為新台幣 7,062,591 仟元及 7,126,448 仟元。
- 3.對外背書保證係依「背書保證作業程序」辦理，本公司及子公司截至 103 年底及 104 年 4 月 30 日之背書保證餘額分別為新台幣 2,266,217 仟元及 2,540,127 仟元。
- 4.衍生性商品交易係依「從事衍生性商品交易處理程序」辦理。

(四)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1.本(104)年度預計再投入之研發費用之金額約為新台幣 28.6 億元。

2.未來研發計劃

(1)雲端運算產品系列

- 雲端運算伺服器開發
- 虛擬最佳化伺服器
- 高密度圖形處理器伺服器開發
- 通訊用伺服器
- 網路交換機
- 整機櫃產品解決方案
- 儲存裝置相關技術與開發
- 精簡型終端電腦與伺服器之系統協定與整合
- All-In-One 液晶電腦之領先技術開發
- POS系統(電腦銷售點管理系統):RPOS (終端銷售系統) 與MPOS (移動式銷售系統)之整合技術開發
- 配合終端應用之嵌入式工業用主機板技術開發

(2)行動通訊產品系列

- 雲端相關應用技術
- 整合資料擷取、語音及無線寬頻通訊功能
- 全球衛星定位導航(GPS)、電子導航技術及行動定位服務
- 小型化可攜式電子產品、綠能產品開發技術
- 行動健康軟硬體產品及服務技術開發

(五)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

- 1.由於歐盟環保法規在 REACH 的要求由以往整機的 1000ppm 的物質管理，改成單顆料件的需小於 1000ppm，在此改變下，供應鏈的管理將更加困難與增加成本，因應此變化，積極尋找解決方案，透過與第三方顧問與平台整合，加速全物質管理的方式，讓供應商可以在最佳的成本與作業模式下，符合歐盟 REACH 在高關注物質的要求。
- 2.大陸的工資增長以及美國製造業回流，將會影響全球布局與投資策略。其因應措施為進行生產線自動化評估作業。另外，加入製造業 4.0 的概念，強化供應鏈管理系統的智慧化，導入自動化機台與系統間的整合能力，加速建立少量多樣的生產能力。
- 3.由於雲端服務需要有許多中大型資料中心，產業趨勢如同前面章節所述，將跳過品牌或是整合廠商，直接制定規格尋找製造商。也就是形成 ODM Direct 供貨模式的趨勢，整機櫃解決方案的開發將是未來投資的重點，如何整合既有技術加速產品上市，將是必須因應的課題。

(七)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(十)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

進貨方面：主要原料採購政策係維持二家以上供應商及分散進貨來源為原則，且其與供應商間均保持長期密切之合作關係，以確保各項材料來源不虞匱乏。

銷貨方面：本集團秉持堅強之研發與製造實力，一方面與既有客戶維繫長久合作關係，一方面則致力開發新客戶，以擴大並分散業務來源，故應不致有銷售集中之風險而影響公司之穩定成長。

(十一)董事、監察人或持股超過百分之十的大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司可掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依證券交易法規定按時申報董監事及百分之十大股東持股狀況。

(十二)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十三)訴訟或非訟事件：

本公司、本公司之董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近年度及截至年報刊印日止，並無涉及「公開發行公司年報應行記載事項準則」第二十條第六項第十二款所指之可能對股東權益或證券價格有重大影響之訴訟、非訟或行政爭訟事件。

(十四)其他重要風險及因應措施：

供應商策略profit-oriented方面：IT產業整併風持續以及更進一步的策略聯盟模式以期找到產業鏈的利基。而大陸供應商崛起、大陸勞工工資與原物料的價格快速波動、與供應鏈逐步將產能轉向手持裝置與雲端應用，針對產品材料的成本與供應壓力，故定期與供應商檢討材料的選擇與供應、產業鏈與市場的變化，以調整自身的供應商與材料採購的策略，是非常重要的管理重點。

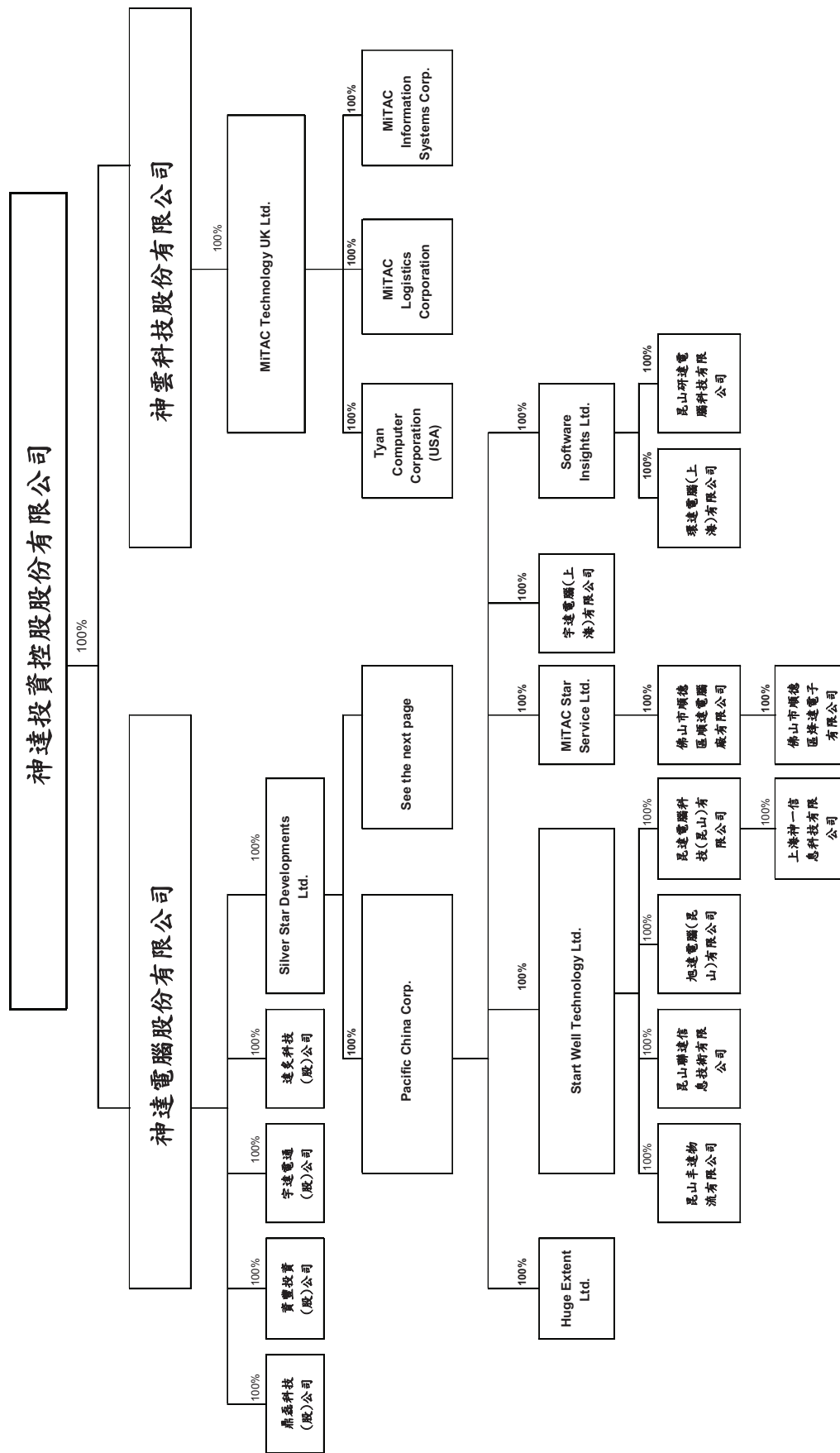
七、其他重要事項：無。

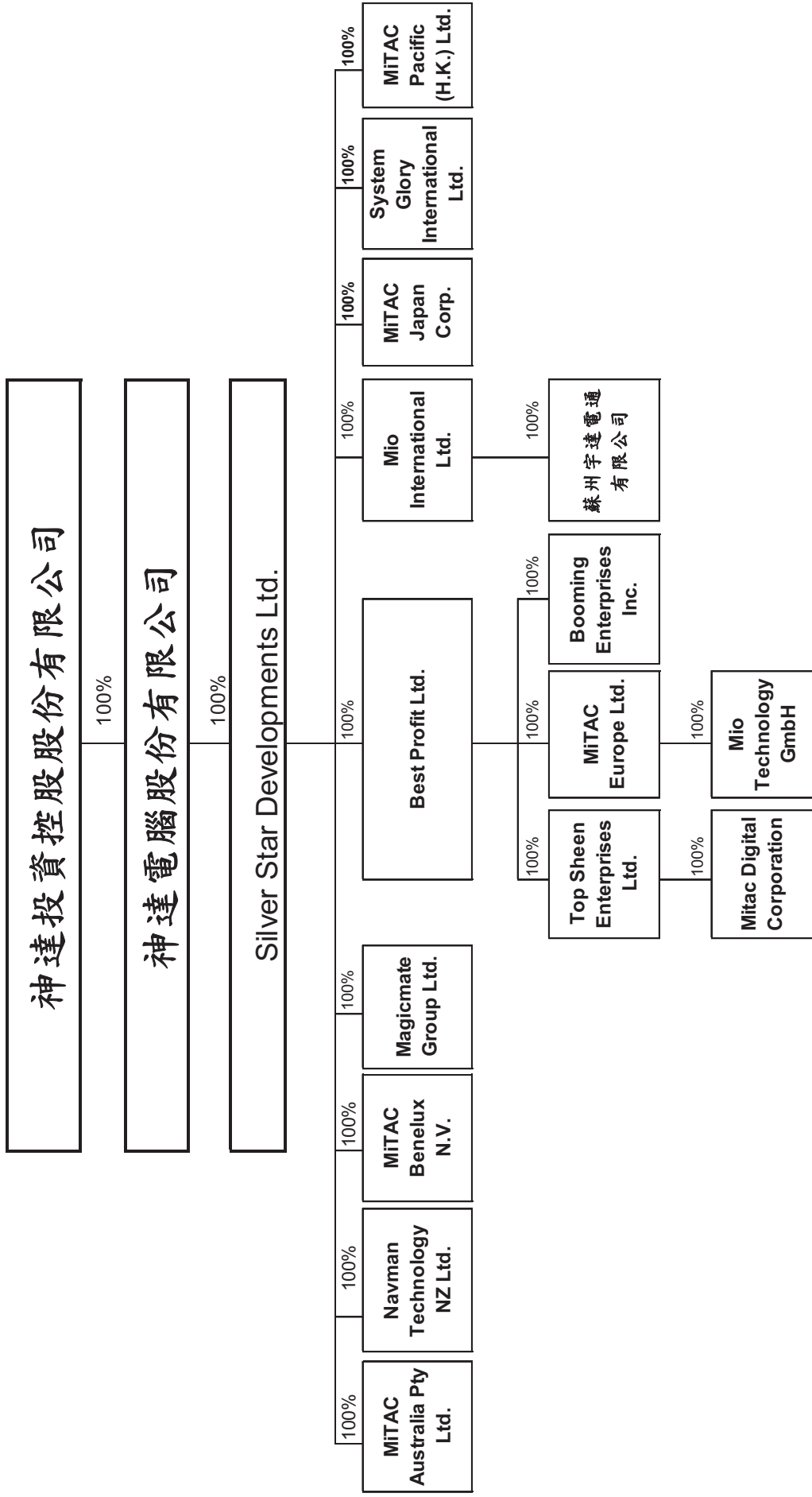
# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一)關係企業合併營業報告書

#### 1.關係企業組織圖





2. 各關係企業基本資料：

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(註)	主要營業或生產項目
神達電腦股份有限公司	Dec. 08, 1982	新竹科學工業園區新竹縣研發二路 1 號	NT\$13,796,389	電腦及其附屬設備、通訊等相關產品之開發設計及製造銷售
資豐投資股份有限公司	Feb. 16, 1998	台北市民生東路三段 77 號 10F	NT\$1,285,847	一般投資業
Silver Star Developments Ltd.	Jun. 05, 1990	P.O. Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$215,495	一般投資業
MITAC Japan Corp.	Apr. 30, 1983	Yasuda Shibaura-building No2 3F, Kaigan 3-2-12, Minato-ku, Tokyo, Japan 108-0022	YEN 50,000	銷售通訊、電腦週邊設備、軟體等相關產品及提供售後維修服務
MITAC Benelux N.V.	Sep. 13, 1993	Z5 Mollem 318 - 1730 Asse (Mollem), Belgium	EUR 1,618	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務
MITAC Pacific (H.K.) Ltd.	Jun. 13, 1991	Level 12 28 Hennessy Road, Wanchai Hong Kong	US\$10	銷售電腦週邊設備、軟體及相關產品
Pacific China Corp.	Dec. 27, 1996	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$120,924	一般投資業
佛山市順德區順達電腦廠有限公司	Jan. 18, 1993	廣東省佛山市順德區倫教街道順達路一號	CNY 616,837	生產電腦主機、母板、介面卡、顯示器、電源供應器、鍵盤及其相關金屬沖壓件、塑膠件、母板維修服務
System Glory International Ltd.	Oct. 25, 1995	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$0	一般投資業
宇達電通股份有限公司	Jan. 17, 2000	台北市南港區南港路 1 段 209 號 10 樓	NT\$20,000	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務
Start Well Technology Ltd.	Apr. 20, 2000	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$29,900	一般投資業
昆達電腦科技(昆山)有限公司	Nov. 01, 2000	江蘇省昆山綜合保稅區 A 區第二大道 269 號	CNY 304,321	生產通訊、電腦及周邊設備、軟硬件及其相關產品；銷售自產產品
Software Insights Ltd.	Jul. 18, 2000	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$5,200	一般投資業
MiTAC Star Service Ltd.	Jan. 12, 2001	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$74,500	一般投資業
宇達電腦(上海)有限公司	Oct. 11, 2001	上海市外高橋保稅區富特北路 129 號第二層全部位	CNY 8,277	計算機部件及相關產品的測試、維修、展示、技術諮詢和售後服務
旭達電腦(昆山)有限公司	Jan. 28, 2002	江蘇省昆山綜合保稅區 A 區第二大道 269 號	CNY 8,277	計算機部件及相關產品的測試、維修、展示、技術諮詢和售後服務
Mio International Ltd.	Feb. 06, 2004	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$1,275	銷售通訊相關產品
環達電腦(上海)有限公司	Nov. 23, 2004	上海市閘北區江場三路 213 號	CNY 43,040	研發、生產電腦軟體，銷售自產產品及提供相關技術諮詢服務
Magimate Group Ltd.	Jul. 27, 2006	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$111	一般投資業
Huge Extent Ltd.	Jun. 22, 2006	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$8,000	一般投資業
Booming Enterprises Inc.	May 18, 2006	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$0	一般投資業
MiTAC Australia Pty Ltd.	Mar. 06, 2007	Suite 2, 408 Victoria Rd, Gladesville NSW 2111 Australia	AUD 127	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務
Navman Technology NZ Ltd.	Mar. 06, 2007	7-11 Kawana Street, Northcote Auckland, New Zealand	NZD 140	銷售通訊相關產品及提供相關技術、售後服務



企業名稱	成立日期	地址	實收資本額(註)	主要營業或生產項目
MITAC Europe Ltd.	May 10, 2001	Spectrum House, Beehive Ring Road, London Gatwick Airport, RH6 0LG, UNITED KINGDOM	EUR 6,665	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務
鼎磊科技股份有限公司	Jun. 20, 2007	桃園市龜山區文化二路40號1樓	NT\$26,000	研發、生產電腦軟體，銷售自產產品及提供相關技術諮詢服務
Tyan Computer Corporation - USA	Jul. 17, 1989	3288 Laurelview Ct., Fremont, CA 94538 U.S.A.	US\$3,950	銷售電腦週邊設備、軟體及其相關產品
Mio Technology GmbH	Dec. 03, 1998	Einsteinstr. 14 85716 Unterschleißheim Germany	EUR 26	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務
Top Sheen Enterprises Ltd.	Jan. 23, 2003	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$20,440	一般投資業
Best Profit Ltd.	Jan. 03, 2007	Scotia Centre, 4th Floor., P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands	US\$37,131	一般投資業
MITAC Logistics Corporation	Apr. 17, 2007	3288 Laurelview Ct., Fremont, CA 94538 U.S.A.	US\$2,850	銷售電腦週邊設備、軟體及其相關產品
蘇州宇達電通有限公司	Dec. 04, 2003	江蘇省昆山開發區第一大道300號	CNY 1,960	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務
昆山丰達物流有限公司	Mar. 17, 2008	昆山出口加工區第二大道269號	CNY 6,821	貨運代理、進出口貿易及倉儲服務
MITAC Digital Corporation	Nov. 21, 2008	471 El Camino Real, Santa Clara, CA 95050 USA	US\$45,000	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務
昆山聯達信息技術有限公司	Nov. 19, 2009	江蘇省昆山開發區第一大道300號	CNY 2,048	計算機、通訊產品和消費電子產品的售後維修、測試、諮詢服務等相關配套技術服務；建立客戶服務中心；承接客戶專業數據處理、分析和整合服務及企業管理服務
MITAC Information Systems Corp.	Jul. 08, 2010	39889 Eureka Drive Newark, CA 94560	US\$25,000	組裝、銷售電腦週邊設備、軟體及其相關產品
昆山研達電腦科技有限公司	Jan. 21, 2011	江蘇省昆山開發區第一大道300號	CNY 6,571	計算機、服務器、手機、手持個人數碼器和全球衛星導航及定位系統的研究開發，相關研發成果的技術轉讓，與研發成果相關的技術諮詢、技術服務
佛山市順德區烽達電子有限公司	Sep. 11, 2012	佛山市順德區倫教街道順達路一號廠區內之S6棟之4樓	CNY 25,590	生產電腦主板、母板、適配卡
達彘科技股份有限公司	Sep. 21, 2011	臺北市北投區西安街2段165號	NT\$1,667	資訊軟體服務、零售業
神雲科技股份有限公司	Jul. 25, 2014	新竹科學工業園區新竹縣研發二路1號3F	NT\$2,201,000	電腦及其附屬設備、通訊等相關產品之開發設計及製造銷售
上海神一信息科技有限公司	Jul. 24, 2014	上海市閘北區江場三路211號	CNY 2,000	信息科技之技術開發、技術轉讓、技術服務、技術諮詢。從事電子產品的批發、進出口
MITAC Technology UK Ltd.	Aug. 01, 2014	Spectrum House, Beehive Ring Road, London Gatwick Airport, GATWICK, WEST SUSSEX, RH6 0LG, ENGLAND.	US\$62,910	一般投資業

註：報表日之兌換率請詳各關係企業營運概況註3。(第86頁)

3.推定為有控制或從屬關係者相同股東資料：無。

4.關係企業經營業務所涵蓋之行業及其相互之關聯：

行業別	關係企業名稱	與他關係企業經營業務之關聯
通訊及電腦產品製造銷售業	神達電腦股份有限公司	生產、銷售產品
	昆達電腦科技(昆山)有限公司	生產、銷售產品
	佛山市順德區順達電腦廠有限公司	生產、銷售產品
	佛山市順德區烽達電子有限公司	生產、銷售產品
	神雲科技股份有限公司	生產、銷售產品
投資控股公司	Silver Star Developments Ltd.	投資海外子公司，以生產、銷售產品並提供售後服務
	System Glory International Ltd.	一般投資業務
	Pacific China Corp.	投資海外子公司，以生產、銷售產品並提供售後服務
	Software Insights Ltd.	投資海外子公司，以銷售產品並提供售後服務
	Start Well Technology Ltd.	投資海外子公司，以生產、銷售產品並提供售後服務
	MiTAC Star Service Ltd.	投資海外子公司，以生產、銷售產品並提供售後服務
	Magicmate Group Ltd.	投資海外子公司，以銷售產品並提供售後服務
	Huge Extent Ltd.	一般投資業務
	Booming Enterprises Inc.	投資海外子公司，以銷售產品並提供售後服務
	Top Sheen Enterprises Ltd.	投資海外子公司，以銷售產品並提供售後服務
	Best Profit Ltd.	投資海外子公司，以銷售產品並提供售後服務
	資豐投資股份有限公司	一般投資業務
MiTAC Technology UK Ltd.	投資海外子公司，以銷售產品並提供售後服務	
技術服務業	環達電腦(上海)有限公司	研發、生產電腦軟體，銷售自產產品及提供相關技術諮詢服務
	鼎磊科技股份有限公司	研發、生產電腦軟體，銷售自產產品及提供相關技術諮詢服務
	旭達電腦(昆山)有限公司	產品售後維修服務及提供相關技術諮詢服務
	宇達電腦(上海)有限公司	產品售後維修服務及提供相關技術諮詢服務
	昆山聯達信息技術有限公司	產品售後維修服務及提供相關技術諮詢服務
	昆山研達電腦科技有限公司	研發、生產電腦軟體，銷售自產產品及提供相關技術諮詢服務
	達灸科技股份有限公司	資訊軟體服務、零售業
	上海神一信息科技有限公司	研發、生產電腦軟體，銷售自產產品及提供相關技術諮詢服務
買賣貿易業	MiTAC Pacific (H.K.) Ltd.	銷售產品並提供售後服務
	宇達電通股份有限公司	銷售產品並提供售後服務
	MiTAC Japan Corp.	銷售產品並提供售後服務
	MiTAC Benelux N.V.	銷售產品並提供售後服務
	Mio International Ltd.	銷售產品
	蘇州宇達電通有限公司	銷售產品並提供售後服務
	MiTAC Australia Pty Ltd.	銷售產品並提供售後服務
	Navman Technology NZ Ltd.	銷售產品並提供售後服務
	MiTAC Europe Ltd.	銷售產品並提供售後服務
	Tyan Computer Corporation - USA	銷售產品並提供售後服務
	Mio Technology GmbH	銷售產品並提供售後服務
	MiTAC Logistics Corporation	銷售產品並提供售後服務
MiTAC Digital Corporation	銷售產品並提供售後服務	
買賣貿易及組裝代工業	MiTAC Information Systems Corp.	組裝及銷售產品並提供售後服務
貨運代理及進出口貿易業	昆山丰達物流有限公司	貨運代理、進出口貿易及倉儲服務

5.各關係企業董監事、總經理資料

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
神達電腦股份有限公司	董事長	神達投資控股(股)公司代表人苗豐強	1,379,638,902	100%
	董事/總經理	神達投資控股(股)公司代表人何繼武	1,379,638,902	100%
	董事	神達投資控股(股)公司代表人林聰良	1,379,638,902	100%
	董事	神達投資控股(股)公司代表人張樂羣	1,379,638,902	100%
	監察人	神達投資控股(股)公司代表人景虎士	1,379,638,902	100%
資豐投資股份有限公司	董事長	神達電腦(股)公司代表人何繼武	128,584,651	100%
	董事	神達電腦(股)公司代表人楊香芸	128,584,651	100%
	董事	神達電腦(股)公司代表人鍾淑玲	128,584,651	100%
	監察人	神達電腦(股)公司代表人黃秀玲	128,584,651	100%
Silver Star Developments Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
	Director	Yuan Chi-Ying	0	0%
MiTAC Japan Corp.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
	Director/ President	Toshihiko Hara	0	0%
	Supervisor	Hsiu-Ling Huang	0	0%
MiTAC Benelux N.V.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Chang Le-Chun	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
MiTAC Pacific (H.K.) Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
System Glory International Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
	Director	Yuan Chi-Ying	0	0%
Pacific China Corp.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
	Director	Yuan Chi-Ying	0	0%
MiTAC Star Service Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
	Director	Yuan Chi-Ying	0	0%
Software Insights Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
	Director	Yuan Chi-Ying	0	0%
昆達電腦科技(昆山)有限公司	董事長	Start Well Technology Ltd. 代表人陳漢桐	N/A	100%
	董事	Start Well Technology Ltd. 代表人張樂羣	N/A	100%
	董事/總經理	Start Well Technology Ltd. 代表人吳順煌	N/A	100%
	監事	黃秀玲	N/A	0%
宇達電腦(上海)有限公司	董事長	Pacific China Corp. 代表人何繼武	N/A	100%
	董事/總經理	Pacific China Corp. 代表人陳漢桐	N/A	100%
	董事	Pacific China Corp. 代表人張樂羣	N/A	100%
佛山市順德區順達電腦廠有限公司	董事長	MiTAC Star Service Ltd.代表人林聰良	N/A	100%
	副董事長	MiTAC Star Service Ltd.代表人黃錦哲	N/A	100%
	董事/總經理	MiTAC Star Service Ltd.代表人陳建宏	N/A	100%
	監事	黃秀玲	N/A	0%
環達電腦(上海)有限公司	董事長	Software Insights Ltd. 代表人何繼武	N/A	100%
	董事/總經理	Software Insights Ltd. 代表人葉迺元	N/A	100%
	董事	Software Insights Ltd. 代表人楊香芸	N/A	100%
宇達電通股份有限公司	董事長	神達電腦(股)公司代表人何繼武	2,000,000	100%
	董事	神達電腦(股)公司代表人阮啟殷	2,000,000	100%
	董事/總經理	神達電腦(股)公司代表人陳國輝	2,000,000	100%
	監察人	神達電腦(股)公司代表人黃秀玲	2,000,000	100%
Start Well Technology Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
	Director	Yuan Chi-Ying	0	0%
旭達電腦(昆山)有限公司	董事長	Start Well Technology Ltd.代表人何繼武	N/A	100%
	董事	Start Well Technology Ltd.代表人張樂羣	N/A	100%
	董事/總經理	Start Well Technology Ltd.代表人陳漢桐	N/A	100%
	監事	黃秀玲	N/A	0%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
Mio International Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
	Director	Yuan Chi-Ying	0	0%
Magicmate Group Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
	Director	Yuan Chi-Ying	0	0%
Huge Extent Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
	Director	Yuan Chi-Ying	0	0%
Booming Enterprises Inc.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
	Director	Yuan Chi-Ying	0	0%
MiTAC Australia Pty Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
	Director	Liu Fung Kiu	0	0%
Navman Technology NZ Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
MiTAC Europe Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Chang Le-Chun	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
鼎磊科技股份有限公司	董事長	神達電腦(股)公司代表人何繼武	2,600,000	100%
	董事	神達電腦(股)公司代表人阮啟殷	2,600,000	100%
	董事	神達電腦(股)公司代表人陳國輝	2,600,000	100%
	監察人	神達電腦(股)公司代表人楊香芸	2,600,000	100%
蘇州宇達電通有限公司	董事長	Mio International Ltd.代表人何繼武	N/A	100%
	董事	Mio International Ltd.代表人阮啟殷	N/A	100%
	董事	Mio International Ltd.代表人張樂羣	N/A	100%
	監事	黃秀玲	N/A	0%
	總經理	葉迺元	N/A	0%
Tyan Computer Corporation - USA	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Robert Chen	0	0%
Mio Technology GmbH	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
Top Sheen Enterprises Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
	Director	Yuan Chi-Ying	0	0%
Best Profit Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
	Director	Yuan Chi-Ying	0	0%
MiTAC Logistics Corporation	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yuan Chi-Ying	0	0%
	Director	Robert Chen	0	0%
昆山丰達物流有限公司	董事長	Start Well Technology Ltd.代表人何繼武	N/A	100%
	董事	Start Well Technology Ltd.代表人陳漢桐	N/A	100%
	董事	Start Well Technology Ltd.代表人張樂羣	N/A	100%
	監事	黃秀玲	N/A	0%
	總經理	吳順煌	N/A	0%
MiTAC Digital Corporation	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director/President	Fong Shu-Chi	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
昆山聯達信息技術有限公司	董事長	Start Well Technology Ltd.代表人何繼武	N/A	100%
	董事/總經理	Start Well Technology Ltd.代表人陳漢桐	N/A	100%
	董事	Start Well Technology Ltd.代表人陳國輝	N/A	100%
	監事	黃秀玲	N/A	0%
MiTAC Information Systems Corp.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
	Director	Robert Chen	0	0%
	Director/President	Charlotte C.Y. Chou	0	0%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
昆山研達電腦科技有限公司	董事長	Software Insights Ltd. 代表人何繼武	N/A	100%
	董事/總經理	Software Insights Ltd. 代表人葉迺元	N/A	100%
	董事	Software Insights Ltd. 代表人林聰良	N/A	100%
	監事	楊香芸	N/A	0%
佛山市順德區烽達電子有限公司	董事長/總經理	Software Insights Ltd. 代表人黃錦哲	N/A	100%
	副董事長	Software Insights Ltd. 代表人何繼武	N/A	100%
	董事	Software Insights Ltd. 代表人阮啟殷	N/A	100%
	監事	黃秀玲	N/A	0%
達奘科技股份有限公司	董事長	神達電腦(股)公司代表人何繼武	166,667	100%
	董事	神達電腦(股)公司代表人張樂群	166,667	100%
	董事 / 總經理	神達電腦(股)公司代表人張元祥	166,667	100%
	監察人	神達電腦(股)公司代表人嚴文卿	166,667	100%
神雲科技股份有限公司	董事長	神達投資控股(股)公司代表人何繼武	220,100,000	100.00%
	董事	神達投資控股(股)公司代表人苗豐強	220,100,000	100.00%
	董事	神達投資控股(股)公司代表人林聰良	220,100,000	100.00%
	監察人	神達投資控股(股)公司代表人楊香芸	220,100,000	100.00%
上海神一信息科技有限公司	董事長	MiTAC Computer (KunShan) Co., Ltd.代表人何繼武	N/A	100%
	董事/總經理	MiTAC Computer (KunShan) Co.,Ltd.代表人葉迺元	N/A	100%
	董事	MiTAC Computer (KunShan) Co.,Ltd.代表人陳漢桐	N/A	100%
	董事	MiTAC Computer (KunShan) Co.,Ltd.代表人張樂群	N/A	100%
MiTAC Technology UK Ltd.	監事	黃秀玲	N/A	0%
	Director	神雲科技(股)公司代表人何繼武	62,909,737	100.00%
	Director	神雲科技(股)公司代表人林聰良	62,909,737	100.00%
	Director	神雲科技(股)公司代表人楊香芸	62,909,737	100.00%



## 6.各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
神達投資控股股份有限公司	7,694,106	32,161,737	10,118	32,151,619	784,493	757,113	761,086	1.03
神達電腦股份有限公司	13,796,389	34,882,385	8,680,314	26,202,071	20,994,461	(486,961)	646,644	0.40
資豐投資股份有限公司	1,285,847	1,363,556	447	1,363,109	48,227	8,196	8,325	0.06
Silver Star Developments Ltd.-Consolidated	6,820,430	23,661,833	7,049,351	16,612,482	35,202,817	(91,622)	604,145	2.80
MiTAC Japan Corp.	13,230	41,788	15,093	26,695	59,284	(3,907)	(4,942)	(4,942.00)
MiTAC Benelux N.V.	62,252	168,338	96,873	71,465	244,953	(31,127)	(30,632)	(469.46)
MiTAC Pacific (H.K.) Ltd.	317	50,779	47,097	3,682	0	(291)	3	0.30
System Glory International Ltd.	0	161,290	30,141	131,149	0	0	6,685	6,685,000.00
Pacific China Corp.	3,827,241	3,951,268	0	3,951,268	0	0	8	0.00
MiTAC Star Service Ltd.	2,357,925	2,375,357	0	2,375,357	0	0	0	0.00
Software Insights Ltd.	164,583	170,479	31,650	138,829	0	0	0	0.00
昆達電腦科技(昆山)有限公司	1,549,600	3,823,290	1,741,904	2,081,386	5,319,641	33,801	70,317	NA
宇達電腦(上海)有限公司	42,148	48,577	10,911	37,666	62,306	(4,519)	(4,244)	NA
佛山市順德區順達電腦廠有限公司	3,140,932	7,028,946	3,604,830	3,424,116	11,609,728	65,033	108,566	NA
環達電腦(上海)有限公司	219,160	493,007	62,669	430,338	299,351	13,162	17,572	NA
宇達電通股份有限公司	20,000	26,738	30	26,708	0	(45)	1,336	0.67
Start Well Technology Ltd.	946,335	1,228,120	28,490	1,199,630	0	0	0	0.00
旭達電腦(昆山)有限公司	42,146	87,751	21,175	66,576	55,690	(9,905)	(5,234)	NA
Mio International Ltd.	40,354	2,147,090	2,090,423	56,667	4,830,988	0	0	0.00
Magicmate Group Ltd.	3,517	399	0	399	0	0	0	0.00
Huge Extent Ltd.	253,200	253,200	0	253,200	0	0	0	0.00
Booming Enterprises Inc.	0	757	0	757	0	0	7	7,000.00
MiTAC Australia Pty Ltd.	3,290	287,403	353,279	(65,876)	642,772	(90,156)	(94,307)	(742.57)
Navman Technology NZ Ltd.	3,473	129,812	41,066	88,746	255,377	(1,459)	(6,592)	(47.09)
MiTAC Europe Ltd.	256,403	225,063	536,475	(311,412)	856,270	(81,276)	(83,018)	(3.68)
鼎磊科技股份有限公司	26,000	29,284	135	29,149	0	(105)	1,281	0.49
蘇州宇達電通有限公司	9,980	194,179	197,080	(2,901)	179,636	(8,398)	(8,327)	NA
Tyan Computer Corporation-USA	125,028	925,281	319,208	606,073	1,516,389	19,040	17,023	17,023.27
Mio Technology GmbH	1,000	9,978	1,273	8,705	15,673	854	460	NA
Top Sheen Enterprises Ltd.	646,913	1,424,250	791,250	633,000	0	0	0	0.00
Best Profit Ltd.	1,175,204	1,805,193	826,903	978,290	0	0	230	0.01
MiTAC Logistics Corporation	90,203	393,168	183,074	210,094	973,697	8,501	6,175	61.75
昆山丰達物流有限公司	34,731	36,592	463	36,129	1,882	(260)	393	NA
MiTAC Digital Corporation	1,424,250	729,648	1,357,253	(627,605)	1,619,582	(155,356)	(272,196)	(6.05)
昆山聯達信息技術有限公司	10,431	95,760	44,307	51,453	166,433	5,862	11,422	NA
MiTAC Information Systems Corp.	791,250	8,005,215	6,784,980	1,220,235	21,310,713	248,897	150,316	50,105.36
昆山研達電腦科技有限公司	33,457	76,509	19,868	56,641	80,225	3,941	9,200	NA
佛山市順德區烽達電子有限公司	130,304	134,896	5,111	129,785	0	(2,464)	867	NA
達彙科技股份有限公司	1,667	686	196	490	1,539	(511)	(510)	(3.06)
神雲科技股份有限公司	2,201,000	13,402,741	9,883,511	3,519,230	6,191,498	141,702	166,539	0.76
上海神一信息科技有限公司	10,184	5,214	1,283	3,931	0	(6,050)	(6,042)	NA
MiTAC Technology UK Ltd.	1,991,093	1,912,697	0	1,912,697	0	0	44,140	0.70

註1：關係企業如為外國公司，相關數字係以報告日之兌換匯率換算為新台幣列示。

註2：Silver Star Developments Ltd.-Consolidated之資訊為該公司及其子公司合併後資訊。

註3：依103年度兌換率：

	年底	平均
美金：	31.650	30.306
英鎊：	49.270	49.948
歐元：	38.470	40.282
日幣：	0.265	0.287
人民幣：	5.092	4.920
韓元：	0.029	0.029
澳幣：	25.905	27.348
紐西蘭幣：	24.810	25.174

(二)關係企業合併財務報表

神達投資控股股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 103 年度(自 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：神達投資控股股份有限公司



負責人：苗豐強



中華民國 104 年 3 月 23 日

(三)關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新台幣仟元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
神達電腦(股)公司	\$13,796,389	自有資金	100%	103年度及104年截至年報刊印日止	-	8,634,500股 \$78,316 (註)	-	4,500,000股 \$87,962	無	-	\$2,500,000 (實際動支 \$950,000)
Silver Star Developments Ltd.	US\$215,495仟元	自有資金及借款	100%	103年度及104年截至年報刊印日止	-	-	-	1,381,944股 \$77,002	無	-	-
資豐投資(股)公司	\$1,285,847	自有資金及借款	100%	103年度及104年截至年報刊印日止	-	-	-	10,183,284股 \$276,084	無	\$100,000	-

註：包含庫藏股註銷4,679,500股及轉讓員工3,955,000股，另庫藏股轉讓員工之價款為新台幣78,316仟元。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

## 神達投資控股股份有限公司 監察人查核報告書

董事會編送本公司一〇三年度（一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日）財務報表，業經資誠聯合會計師事務所劉銀妃會計師及溫芳郁會計師查核竣事，連同一〇三年度營業報告書及盈餘分派案，經本監察人等查核後認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請鑑察。

此上

神達投資控股股份有限公司一〇四年股東常會

監察人：焦佑鈞



景虎士



（聯華實業股份有限公司代表人）

中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 四 日



會計師查核報告書

(104)財審報字第 14004057 號

神達投資控股股份有限公司 公鑒：

神達投資控股股份有限公司及其子公司民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 102 年 9 月 12 日(設立日)至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。神達投資控股股份有限公司及其子公司部分採權益法之投資，其財務報告及附註十三所揭露之相關資訊，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 102 年 9 月 12 日(設立日)至 102 年 12 月 31 日認列之綜合利益(含採權益法認列之關聯企業及合資損益份額及採權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額)分別為新台幣 632,973 仟元及新台幣 228,697 仟元，民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日採權益法投資餘額分別為新台幣 7,373,085 仟元及新台幣 6,256,168 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。



依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達神達投資控股股份有限公司及其子公司民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 102 年 9 月 12 日(設立日)至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

神達投資控股股份有限公司已編製民國 103 年度及 102 年度個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉銀妃

劉銀妃



會計師

溫芳郁

溫芳郁



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 3 日



神達投資控股股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	103年12月31日		102年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 8,494,325	18	\$ 7,190,723	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		29,460	-	14,173	-
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)	606,396	1	607,724	1
1150	應收票據淨額		4,817	-	9,346	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	7,526,653	16	6,003,766	14
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七	231,167	-	169,396	-
1200	其他應收款	七	86,337	-	144,826	-
1220	當期所得稅資產		40,842	-	22,297	-
130X	存貨	六(六)	7,189,749	15	6,522,164	15
1410	預付款項		362,423	1	238,406	1
1476	其他金融資產—流動	六(七)及八	1,181,612	2	1,778,303	4
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>25,753,781</u>	<u>53</u>	<u>22,701,124</u>	<u>51</u>
<b>非流動資產</b>						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	887,366	2	1,066,719	3
1543	以成本衡量之金融資產—非流	六(四)				
	動		1,117,642	2	1,155,539	3
1550	採用權益法之投資	六(八)	13,043,136	27	11,456,719	26
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	5,211,314	11	5,194,586	12
1760	投資性不動產淨額	六(十)	1,080,307	2	1,045,049	2
1780	無形資產	六(十一)	316,694	1	593,892	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	443,352	1	566,396	1
1900	其他非流動資產	八	350,272	1	330,388	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>22,450,083</u>	<u>47</u>	<u>21,409,288</u>	<u>49</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 48,203,864</u>	<u>100</u>	<u>\$ 44,110,412</u>	<u>100</u>

(續次頁)

神達投資控股股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	103年12月31日		102年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十二)	\$	3,590,577	7	\$	2,108,970	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十三)		3,371	-		6,437	-
2150	應付票據			-	-		1,622	-
2170	應付帳款			7,371,117	15		6,329,891	14
2180	應付帳款—關係人	七		263,912	1		239,803	1
2200	其他應付款	七		3,507,921	7		3,565,849	8
2230	當期所得稅負債	六(二十七)		50,954	-		26,564	-
2250	負債準備—流動	六(十六)		338,376	1		458,285	1
2300	其他流動負債			294,868	1		226,220	1
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>15,421,096</u>	<u>32</u>		<u>12,963,641</u>	<u>30</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		331,912	1		358,846	1
2600	其他非流動負債	六(十四)		299,237	-		233,596	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>631,149</u>	<u>1</u>		<u>592,442</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>16,052,245</u>	<u>33</u>		<u>13,556,083</u>	<u>31</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十七)		7,694,106	16		7,609,488	17
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十八)		22,122,720	46		21,803,383	49
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十九)		56,311	-		-	-
3350	未分配盈餘			773,566	2		563,114	1
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(二十)		2,011,794	4		1,187,810	3
3500	庫藏股票	六(十七)	(	506,878)	(1)	(	609,766)	(1)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>32,151,619</u>	<u>67</u>		<u>30,554,029</u>	<u>69</u>
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>-</u>	<u>-</u>		<u>300</u>	<u>-</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>32,151,619</u>	<u>67</u>		<u>30,554,329</u>	<u>69</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
			\$	48,203,864	100	\$	44,110,412	100

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所劉銀妃、溫芳郁會計師民國104年3月23日查核報告。

董事長：苗豐強



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲





神達投資控股股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國103年1月1日至12月31日及102年9月12日(設立日)至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	103年1月1日至12月31日		102年9月12日至12月31日	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 42,060,342	100	\$ 11,896,934	100
5000 營業成本	六(六)及七	( 36,356,436)	( 87)	( 10,139,940)	( 85)
5900 營業毛利		5,703,906	13	1,756,994	15
營業費用	六(二十五)(二十六)				
6100 推銷費用		( 1,671,976)	( 4)	( 637,179)	( 5)
6200 管理費用		( 1,473,662)	( 3)	( 427,447)	( 4)
6300 研究發展費用		( 2,919,197)	( 7)	( 822,199)	( 7)
6000 營業費用合計		( 6,064,835)	( 14)	( 1,886,825)	( 16)
6900 營業損失		( 360,929)	( 1)	( 129,831)	( 1)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十二)	390,563	1	177,584	2
7020 其他利益及損失	六(二十三)	( 148,370)	-	276,765	2
7050 財務成本	六(二十四)	( 44,146)	-	( 7,137)	-
7060 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	1,213,705	3	327,463	3
7000 營業外收入及支出合計		1,411,752	4	774,675	7
7900 稅前淨利		1,050,823	3	644,844	6
7950 所得稅費用	六(二十七)	( 289,903)	( 1)	( 74,048)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 760,920	2	\$ 570,796	5
其他綜合損益(淨額)					
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 889,391	2	\$ 125,888	1
8325 備供出售金融資產未實現評價(損失)利益		( 94,686)	-	7,197	-
8360 確定福利計畫精算損失		( 42,706)	-	( 13,148)	-
8370 採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額		23,350	-	49,536	-
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		7,260	-	2,235	-
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$ 782,609	2	\$ 171,708	1
8500 本期綜合利益總額		\$ 1,543,529	4	\$ 742,504	6
淨(損)利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 761,086	2	\$ 571,287	5
8620 非控制權益		( 166)	-	( 491)	-
		\$ 760,920	2	\$ 570,796	5
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 1,543,695	4	\$ 742,995	6
8720 非控制權益		( 166)	-	( 491)	-
		\$ 1,543,529	4	\$ 742,504	6
基本每股盈餘	六(二十八)				
9750 本期淨利		\$ 1.03		\$ 0.78	
稀釋每股盈餘	六(二十八)				
9850 本期淨利		\$ 1.02		\$ 0.76	

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
劉銀妃、溫芳郁會計師民國104年3月23日查核報告。

董事長：苗豐強

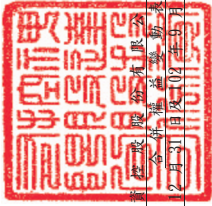


經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲





神達投資控股股份有限公司及其子公司

民國103年1月1日至12月31日及2014年1月1日至12月31日(設立日)至12月31日

單位：新台幣千元

附註	歸屬		於		母		保		留		盈		公		盈		餘		其		業		權		益		
	普通	股本	資本	公積	法定	盈餘	未分配	盈餘	換	換	換	損	實	融	總	庫	股	票	總	非	控	制	權	益	總	額	
<b>102年度</b>																											
102年9月12日設立	\$	7,555,675	\$	21,703,969	\$	-	\$	-	\$	782,572	\$	225,357			\$	609,766			\$	29,657,807	\$	791		\$	29,658,598		
員工行使認股權		53,813		69,252																123,065					123,065		
員工股份基礎給付交易酬勞成本	六(十五)(十八)	-		15,481																15,481					15,481		
採權益法認列之關聯企業股權淨值變動數	六(十八)	-		14,681																14,681					14,681		
本期淨利		-		-				571,287												571,287		(491)			570,796		
本期其他綜合損益		-		-			(8,173)		117,039		62,842									171,708					171,708		
102年12月31日餘額		\$	7,609,488	\$	21,803,383	\$	-	\$	563,114	\$	899,611	\$	288,199		\$	609,766			\$	30,554,029	\$	300		\$	30,554,329		
<b>103年度</b>																											
103年1月1日		\$	7,609,488	\$	21,803,383	\$	-	\$	563,114	\$	899,611	\$	288,199		\$	609,766			\$	30,554,029	\$	300		\$	30,554,329		
102年盈餘指撥及分配																											
提列法定盈餘公積	六(十九)	-		-			56,311	(56,311)																			
發放現金股利	六(十九)	-		-			-	(451,589)																	(451,589)		
員工行使認股權	六(十五)(十八)	97,723		129,127																226,850					226,850		
員工股份基礎給付交易酬勞成本	六(十五)(十八)	-		66,639																66,639					66,639		
庫藏股票轉讓員工		-		1,035																77,281					78,316		
庫藏股註銷	六(十八)	(13,105)		(12,502)																25,607					-		
子公司收到母公司現金股利	六(十八)	-		6,935																-					6,935		
本期淨利		-		-				761,086												761,086		(166)			760,920		
本期其他綜合損益		-		-																782,609					782,609		
採權益法認列之關聯企業股權淨值變動數	六(十八)	-		128,103				(41,375)		973,032		(149,048)								127,110					127,110		
取得非控制權益股權		-		-				(993)												(366)					(366)		
103年12月31日餘額		\$	7,694,106	\$	22,122,720	\$	56,311	\$	773,566	\$	1,872,643	\$	139,151		\$	506,878			\$	32,151,619	\$	-		\$	32,151,619		

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所劉銀妃、溫芳船會計師民國104年3月23日查核報告。



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲



董事長：苗豐強





神達投資控股股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國103年1月1日至12月31日及102年9月12日(設立日)至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	103年1月1日 至12月31日	102年9月12日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併稅前淨利	\$ 1,050,823	\$ 644,844
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
呆帳轉列(收入)費用	六(五) ( 26,594 )	19,444
存貨跌價損失(回升利益)	六(六) 131,792	( 35,913 )
各項攤提	六(十一)(二十五) 289,660	74,197
長期預付租金攤銷數	6,569	-
折舊費用	六(九)(十)(二十五) 486,984	160,073
利息費用	六(二十四) 44,146	7,137
減損損失	六(三)(十一)(二十三) 216,198	531
利息收入	六(二十二) ( 147,848 )	( 30,600 )
股利收入	六(二十二) ( 105,534 )	( 31,738 )
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二十三) ( 18,362 )	( 12,339 )
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	六(八) ( 1,213,705 )	( 327,463 )
處分投資利益	六(二十三) ( 58,609 )	( 272,489 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三) ( 11,227 )	( 4,221 )
處分其他非流動資產利益	六(二十三) ( 15,832 )	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十五) 66,639	15,481
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	4,529	( 9,345 )
應收帳款	( 1,103,894 )	( 906,751 )
其他應收款	58,923	41,178
存貨	( 725,420 )	426,186
預付款項	( 124,017 )	93,875
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 1,622 )	1,382
應付帳款	672,842	840,055
其他應付款	( 61,266 )	135,693
其他流動負債	68,648	52,122
負債準備—流動	( 119,909 )	( 9,329 )
應計退休金負債	( 439 )	( 1,991 )
營運產生之現金(流出)流入	( 636,525 )	870,019
支付之利息	( 40,808 )	( 6,337 )
收取之利息	147,414	21,348
支付之所得稅	( 180,688 )	( 47,698 )
收取之股利	340,579	31,738
營業活動之淨現金(流出)流入	( 370,028 )	869,070

(續次頁)

神達投資控股股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 102 年 9 月 12 日(設立日)至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	102 年 9 月 12 日 至 12 月 31 日
<b>投資活動之現金流量</b>		
其他金融資產減少(增加)	\$ 597,064	(\$ 1,756,918)
取得備供出售金融資產	( 45,000 )	( 96,337 )
處分備供出售金融資產價款	82,770	67,000
備供出售之金融資產-減資退回股款	-	3,530
取得以成本衡量之金融資產	( 25,957 )	( 25,000 )
處分以成本衡量之金融資產價款	2,879	-
以成本衡量之金融資產減資退還股款	63,223	-
取得採用權益法之投資	( 7,839 )	-
處分採用權益法之投資價款	-	651,524
取得不動產、廠房及設備	六(九) ( 452,480 )	( 153,433 )
處分不動產、廠房及設備價款	48,156	6,108
無形資產增加	六(十一) ( 119,239 )	( 129,950 )
存出保證金增加	( 22,231 )	( 918 )
其他非流動資產增加	( 7,791 )	( 2,096 )
處分其他非流動資產價款	19,401	-
投資活動之淨現金流入(流出)	132,956	( 1,436,490 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	1,481,607	( 245,924 )
存入保證金增加	20,688	1,432
員工行使認股權	226,850	123,065
庫藏股轉讓員工	78,316	-
發放現金股利	( 444,654 )	-
取得非控制權益股權	( 500 )	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	1,362,307	( 121,427 )
匯率影響數	178,367	30,016
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,303,602	( 658,831 )
期初現金及約當現金餘額	7,190,723	7,849,554
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,494,325	\$ 7,190,723

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
劉銀妃、溫芳郁會計師民國 104 年 3 月 23 日查核報告。

董事長：苗豐強



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲



神達投資控股股份有限公司及子公司  
合併財務報告附註  
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及  
102 年 9 月 12 日(設立日)至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 104 年 3 月 19 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響
- 無。
- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國99年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	民國102年1月1日(投資 個體於民國103年1月1 日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	民國102年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國101年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國101年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	民國102年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	民國102年1月1日
國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」	民國102年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	民國102年1月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	民國100年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	民國102年1月1日
經評估後本集團認為除下列各項外，適用2013年版IFRSs將不致對本集團造成重大變動：	

1. 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企

業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

本集團評估上述修正內容對本集團未有重大影響。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：



新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正 「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修 正「投資個體:合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之 會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接 受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業:生產性 植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫:員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計 之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日
本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響， 相關影響待評估完成時予以揭露。	

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製合併財務報告。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
  - (2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。
  - (3)按退休基金資產與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三)合併基礎

#### 1. 合併財務報告編製原則

- (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指本集團有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過50%表決權之股份。在評估本集團是否控制另一個體時，已考量目前可執行或可轉換潛在表決權之存在及影響。子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起全面合併，於喪失控制之日起停止合併。
  - (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
  - (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母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。
  - (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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。
  - (5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國103年 12月31日	民國102年 12月31日	
神達投資控股股份有限公司	神達電腦股份有限公司	電腦及其附屬設備、通訊等相關產品之開發設計及製造銷售	100	100	
神達投資控股股份有限公司	神雲科技股份有限公司	電腦及其附屬設備、通訊等相關產品之開發設計及製造銷售	100	-	註1
神達電腦股份有限公司	資豐投資股份有限公司	一般投資業	100	100	
神達電腦股份有限公司	Silver Star Developments Ltd.	一般投資業	100	100	
神達電腦股份有限公司	Foreground Technology Ltd.	一般投資業	-	100	註2 註3
神達電腦股份有限公司	鼎磊科技股份有限公司	研發、生產電腦軟體，銷售自產產品及提供相關技術諮詢服務	100	100	
神達電腦股份有限公司	宇達電通股份有限公司	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務	100	100	
神達電腦股份有限公司	達象科技股份有限公司	資訊軟體服務、零售業	100	70	
神雲科技股份有限公司	MiTAC Technology UK Ltd.	一般投資業	100	-	註1
Silver Star Developments Ltd.	System Glory International Ltd.	一般投資業	100	100	
Silver Star Developments Ltd.	Pacific China Corp.	一般投資業	100	100	
Silver Star Developments Ltd.	Magicmate Group Ltd.	一般投資業	100	100	
Silver Star Developments Ltd.	Best Profit Ltd.	一般投資業	100	100	
Silver Star Developments Ltd.	Sky Universe Enterprise Ltd.	一般投資業	-	100	註2 註3
Pacific China Corp.	MiTAC Star Service Ltd.	一般投資業	100	100	
Pacific China Corp.	Software Insights Ltd.	一般投資業	100	100	
Pacific China Corp.	Start Well Technology Ltd.	一般投資業	100	100	
Pacific China Corp.	Dynamic Star Investments Ltd.	一般投資業	-	100	註4
Pacific China Corp.	Huge Extent Ltd.	一般投資業	100	100	
Pacific China Corp.	Bright Crown Management Ltd.	一般投資業	-	100	註4
Best Profit Ltd.	Booming Enterprises Inc.	一般投資業	100	100	
Best Profit Ltd.	Top Sheen Enterprises Ltd.	一般投資業	100	100	
Foreground Technology Ltd.	Strength Value Ltd.	一般投資業	-	100	註2
Foreground Technology Ltd.	Tyan Computer Corp. (USA)	銷售電腦週邊設備、軟硬體及其相關產品	-	100	註3
MiTAC Technology UK Ltd.	Tyan Computer Corp. (USA)	銷售電腦週邊設備、軟硬體及其相關產品	100	-	註3
MiTAC Europe Ltd.	Mio Technology GMBH	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國103年 12月31日	民國102年 12月31日	
Silver Star Developments Ltd.	MiTAC Japan Corp.	銷售通訊、電腦週邊設備、軟體等相關產品及提供售後維修服務	100	100	
Silver Star Developments Ltd.	MiTAC Benelux N.V.	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務	100	100	
Silver Star Developments Ltd.	MiTAC Pacific (H.K.) Ltd.	銷售電腦週邊設備、軟體及其相關產品	100	100	
Silver Star Developments Ltd.	Mio International Ltd.	銷售通訊相關產品	100	100	
Silver Star Developments Ltd.	MiTAC Australia Pty Ltd.	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務	100	100	
Silver Star Developments Ltd.	Navman Technology NZ Ltd.	銷售通訊相關產品及提供相關技術、售後服務	100	100	
Start Well Technology Ltd.	昆達電腦科技(昆山)有限公司	生產通訊、電腦及周邊設備、軟體及其相關產品；銷售自產產品	100	100	
Pacific China Corp.	宇達電腦(上海)有限公司	計算機部件及相關產品的測試、維修、展示、技術諮詢和售後服務	100	100	
MiTAC Star Service Ltd.	佛山市順德區順達電腦廠有限公司	生產電腦主機、母板、介面卡、顯示器、電源供應器、鍵盤及其相關金屬沖壓件、塑膠件、母板維修服務	100	100	
昆達電腦科技(昆山)有限公司	上海神一信息科技有限公司	信息科技之技術開發、技術轉讓、技術服務、技術諮詢。從事電子產品的批發、進出口	100	-	註1
Software Insights Ltd.	環達電腦(上海)有限公司	研發、生產電腦軟體，銷售自產產品及提供相關技術諮詢服務	100	100	
Dynamic Star Investments Ltd.	旭達電腦(昆山)有限公司	計算機部件及相關產品的測試、維修、展示、技術諮詢和售後服務	-	100	註4
Start Well Technology Ltd.	旭達電腦(昆山)有限公司	計算機部件及相關產品的測試、維修、展示、技術諮詢和售後服務	100	-	註4
Mio International Ltd.	蘇州宇達電通有限公司	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務	100	100	
Best Profit Ltd.	MiTAC Europe Ltd.	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務	100	100	
Sky Universe Enterprise Ltd.	MiTAC Logistics Corp.	銷售電腦週邊設備、軟體及其相關產品	-	100	註3
MiTAC Technology UK Ltd.	MiTAC Logistics Corp.	銷售電腦週邊設備、軟體及其相關產品	100	-	註3
Bright Crown Management Ltd.	昆山丰達物流有限公司	貨運代理、進出口貿易及倉儲服務	-	100	註4
Start Well Technology Ltd.	昆山丰達物流有限公司	貨運代理、進出口貿易及倉儲服務	100	-	註4
Top Sheen Enterprises Ltd.	MiTAC Digital Corp.	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務	100	100	
Bright Crown Management Ltd.	昆山聯達信息技術有限公司	計算機、通訊產品和消費電子產品的售後維修、測試、諮詢服務等相關配套技術服務；建立客戶服務中心；承接客戶專業數據處理、分析和整合服務及企業管理服務	-	100	註4

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國103年 12月31日	民國102年 12月31日	
Start Well Technology Ltd.	昆山聯達信息技術有限公司	計算機、通訊產品和消費電子產品的售後維修、測試、諮詢服務等相關配套技術服務；建立客戶服務中心；承接客戶專業數據處理、分析和整合服務及企業管理服務	100	-	註4
Sky Universe Enterprise Ltd.	MiTAC Information Systems Corp.	組裝、銷售電腦週邊設備、軟體及其相關產品	-	100	註3
MiTAC Technology UK Ltd.	MiTAC Information Systems Corp.	組裝、銷售電腦週邊設備、軟體及其相關產品	100	-	註3
Software Insights Ltd.	昆山研達電腦科技有限公司	計算機、服務器、手機、手持個人數碼器和全球衛星導航及定位系統的研究開發，相關研發成果的技術轉讓，與研發成果相關的技術諮詢、技術服務	100	100	
佛山市順德區順達電腦廠有限公司	佛山市順德區烽達電子有限公司	生產電腦主板、母板、適配卡	100	100	

註 1：民國 103 年第三季新設立子公司。

註 2：民國 103 年第三季清算完結之子公司

註 3：民國 103 年第三季神達電腦分割讓與 Foreground Technology Ltd. 股權予神雲科技，且 Silver Star Developments Ltd. 出售 Sky Universe Enterprise Ltd. 股權予神雲科技；為簡化投資架構，神雲科技將旗下兩家控股公司 Foreground Technology Ltd. 及 Sky Universe Enterprise Ltd. 進行清算後，該控股公司旗下子公司 Tyan Computer Corp. (USA)、MiTAC Logistics Corp. 及 MiTAC Information Systems Corp. 之股權由神雲科技再作價取得 MiTAC Technology UK Ltd. 股權。經前述組織重組後，Tyan Computer Corp. (USA)、MiTAC Logistics Corp. 及 MiTAC Information Systems Corp. 係 MiTAC Technology UK Ltd. 100% 持有之子公司。

註 4：民國 103 年第四季調整組織架構，由 Start Well Technology Ltd. 吸收合併 Bright Crown Management Ltd. 及 Dynamic Star Investments Ltd.，調整後由 Start Well Technology Ltd. 100% 持有旭達電腦(昆山)有限公司、昆山丰達物流有限公司及昆山聯達信息技術有限公司。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。

#### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資



產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

## 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日即期匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算。
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

#### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債

##### 1. 分類

透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債係指該金融資產或金融負債持有之目的主要為交易目的，且於短期間內出售或再買回。衍生金融工具除了係用於避險者外，亦依此規定分類。

##### 2. 認列與衡量

金融資產及負債之買賣係採交易日會計(即本集團承諾買賣該資產之日)。原始認列時，係以公允價值認列，其相關交易成本列為當期費用。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開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，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

#### (九) 應收票據、應收帳款及其他應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

- (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；
  - (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1)以成本衡量之金融資產

係以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，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面價值。

(2)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係直接自資產之帳面價值調整。

(十一)金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二)存貨

1. 採永續盤存制，成本之計算平時採標準成本入帳，於報導期間結束日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。
2. 期末存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價

減除至完工尚須投入之估計成本及推銷費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響時，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。重大維修時，將汰換資產之帳面價值予以除列，其餘之維修費用於發生時認列為當期損益。



3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房 屋 及 建 築	3 年 ~ 55 年
機 器 設 備	5 年
運 輸 設 備	5 年
雜 項 設 備	3 年 ~ 6 年
5. 本集團將資產所有權之重大風險及報酬未移轉與承租人之租賃分類為營業租賃。營業租賃之租金收入及支出依直線法於租賃期間內分別認列。

(十五) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 3~56 年。

(十六) 無形資產

單獨取得之專利權按歷史成本列示。在企業合併中所取得之專利權及其他無形資產（包括客戶關係及競業禁止協議等）按收購日之公允價值認列。取得之電腦軟體使用權，按取得及為達使用該特定軟體而產生之成本為基礎資本化。無形資產之攤銷以估計耐用年限採用直線法攤提：

電腦軟體	依契約規定或 5 年
專利權及其他無形資產	5~10 年

(十七) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。



### (十九) 應付帳款

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利率法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

### (二十) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

### (二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

### (二十二) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，未來營運損失不得認列負債準備。

### (二十三) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

#### 2. 退休金

##### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

##### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之精算損益係於發生當期認列於其他綜合損益。

#### 3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本集團係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (二十四) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

#### (二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除分別列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 因研究發展支出而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### (二十六) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十七) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (二十八) 收入認列

1. 本集團收入主要係開發設計及製造銷售電腦及其附屬設備、通訊等相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
2. 本集團對銷售之產品提供數量折扣及瑕疵品退回權，根據交易慣例合理估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列備抵銷貨折讓。

#### (二十九) 企業合併及組織重組

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，選擇按公允價值或非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量被收購者之非控制權益。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

3. 本集團進行股份轉換新設投資控股公司係屬共同控制下之企業合併，依我國主管機關之規定，按帳面金額入帳，並自設立日起編製合併財務報表。

### (三十)營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損：

本集團依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

### (二)重要會計估計及假設

#### 1. 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓係根據交易慣例及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本集團定期檢視估計之合理性。

#### 2. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

#### 3. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能足有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產可實現性時，涉及之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

#### 4. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估



資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價可能產生重大變動。

5. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，帳列「以成本衡量之金融資產」者，因無法取得足夠之類似公司產業資訊及被投資公司相關財務資訊，因此無法可靠衡量其公允價值；帳列「備供出售金融資產」者，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二、(三)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,242	\$ 1,601
支票存款及活期存款	2,965,162	2,691,306
定期存款	3,952,096	4,197,326
附買回債券	<u>1,575,825</u>	<u>300,490</u>
合計	<u>\$ 8,494,325</u>	<u>\$ 7,190,723</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 本集團現金及約當現金提供質押之情形請詳附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
	非避險之衍生金融工具	<u>\$ 29,460</u>	<u>\$ 14,173</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 102 年 9 月 12 日至 12 月 31 日認列之淨損益分別為淨利益 \$15,296 及 \$12,044。

2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：



		103	年	12	月	31	日
		合約金額			公平價值及		
金融商品	項 目	(名目本金)			相關帳面價值		
神達電腦股份有限公司							
	預售遠期外匯契約	預售美金，買入人民幣	USD	1,000	仟元	121	仟元
	預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR	6,763	仟元	8,638	仟元
	預售遠期外匯契約	預售澳幣，買入美金	AUD	8,985	仟元	12,424	仟元
	預售遠期外匯契約	預售英鎊，買入美金	GBP	250	仟元	16	仟元
MiTAC Digital Corp							
	預售遠期外匯契約	預售加幣，買入美金	CAD	400	仟元	USD	11 仟元
MiTAC Europe Ltd							
	預購遠期外匯契約	預購美金，賣出歐元	USD	6,000	仟元	USD	150 仟元
神雲科技股份有限公司							
	預購遠期外匯契約	預購美金，賣出新台幣	USD	2,000	仟元	2,427	仟元
	預售遠期外匯契約	預售日元，買入美金	JPY	80,000	仟元	472	仟元
Silver Star Developments Ltd.							
	預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR	1,200	仟元	USD	8 仟元
		102	年	12	月	31	日
		合約金額			公平價值及		
金融商品	項 目	(名目本金)			相關帳面價值		
神達電腦股份有限公司							
	預售遠期外匯契約	預售美金，買入台幣	USD	8,000	仟元	1,484	仟元
	預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR	1,600	仟元	43	仟元
	預售遠期外匯契約	預售澳幣，買入美金	AUD	7,592	仟元	9,644	仟元
	預購遠期外匯契約	預購紐幣，賣出美金	NZD	1,200	仟元	100	仟元
	換匯換利交易	台幣與美金間換匯換利	USD	5,000	仟元	1,997	仟元
	即期外匯契約	即期售出美金，買入人民幣	USD	2,000	仟元	10	仟元
昆達電腦科技(昆山)有限公司							
	預售遠期外匯契約	預售美金，買入人民幣	USD	1,000	仟元	CNY	38 仟元
MiTAC Digital Corp							
	預售遠期外匯契約	預售加幣，買入美金	CAD	800	仟元	USD	15 仟元
MiTAC Europe Ltd							
	預購遠期外匯契約	預購英鎊，賣出歐元	GBP	250	仟元	EUR	8 仟元

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 備供出售金融資產

項目	103年12月31日	102年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 577,053	\$ 577,053
受益憑證	101,880	61,355
小計	678,933	638,408
備供出售金融資產 評價調整	( 72,537)	( 30,684)
合計	<u>\$ 606,396</u>	<u>\$ 607,724</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 412,941	\$ 437,756
未上市櫃股票	200,397	302,496
小計	613,338	740,252
備供出售金融資產 評價調整	274,028	326,467
合計	<u>\$ 887,366</u>	<u>\$ 1,066,719</u>

1. 本集團於民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 102 年 9 月 12 日至 12 月 31 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為(\$77,594)及 \$7,197。
2. 本集團持有之部分備供出售金融資產，因持續虧損，致公允價值大幅下跌至低於本集團之原始投資成本，經評估後，本集團於民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列減損損失\$104,593，其中自權益重分類至當期損益之金額為\$33,342。

(四) 以成本衡量之金融資產

項 目	103年12月31日	102年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 1,229,831	\$ 1,265,236
累計減損—以成本衡量 之金融資產	( 112,189)	( 109,697)
合計	<u>\$ 1,117,642</u>	<u>\$ 1,155,539</u>

1. 本集團持有之非上市櫃公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本集團民國 103 年及 102 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(五) 應收帳款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
一般客戶	\$ 7,962,940	\$ 6,550,967
減：備抵銷售退回及折讓	( 358,389)	( 407,617)
減：備抵呆帳	( 77,898)	( 139,584)
	7,526,653	6,003,766
關係人	231,167	169,396
	<u>\$ 7,757,820</u>	<u>\$ 6,173,162</u>

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
1-90天	\$ 292,024	\$ 284,848
91-180天	12,615	4,190
181天以上	162	89,801
	<u>\$ 304,801</u>	<u>\$ 378,839</u>

2. 應收帳款之備抵呆帳變動表如下：

	<u>103年1月1日至12月31日</u>
1月1日餘額	\$ 139,584
本期迴轉數	( 26,594)
本期沖銷及匯率影響數	( 35,092)
12月31日餘額	<u>\$ 77,898</u>
	<u>102年9月12日至12月31日</u>
9月12日餘額	\$ 117,443
本期提列數	19,444
本期沖銷及匯率影響數	2,697
12月31日餘額	<u>\$ 139,584</u>

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

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
群組1	\$ 6,050,064	\$ 4,842,842
群組2	1,839,242	1,498,682
	<u>\$ 7,889,306</u>	<u>\$ 6,341,524</u>

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

群組 2-一般風險客戶：中低風險客戶以外之客戶。

4. 本集團之應收帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

(六) 存貨

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
材 料	\$ 4,771,405	(\$ 633,186)	\$ 4,138,219
在 製 品	878,636	( 9,780)	868,856
製 成 品	2,699,771	( 517,097)	2,182,674
合計	<u>\$ 8,349,812</u>	<u>(\$ 1,160,063)</u>	<u>\$ 7,189,749</u>

	102年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
材 料	\$ 4,039,540	(\$ 614,861)	\$ 3,424,679
在 製 品	667,211	( 9,968)	657,243
製 成 品	2,900,794	( 460,552)	2,440,242
合計	<u>\$ 7,607,545</u>	<u>(\$ 1,085,381)</u>	<u>\$ 6,522,164</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	103年1月1日至12月31日	102年9月12日至12月31日
已出售存貨成本	\$ 36,224,644	\$ 10,175,853
跌價損失(回升利益)	131,792	( 35,913)
	<u>\$ 36,356,436</u>	<u>\$ 10,139,940</u>

民國 102 年 9 月 12 日至 12 月 31 日已提列跌價損失準備之存貨部分業已出售，致存貨淨變現價值回升。

(七) 其他金融資產

	103年12月31日	102年12月31日
流動：		
定期存款	\$ 1,175,247	\$ 1,775,843
活期存款	6,365	2,460
	<u>\$ 1,181,612</u>	<u>\$ 1,778,303</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。
2. 本集團其他金融資產提供質押之情形請詳附註八。

(八)採用權益法之投資

1.

被投資公司	103年12月31日	102年12月31日
神基科技(股)公司	\$ 4,377,108	\$ 4,080,427
三趨科技(股)公司	8,701	8,133
聯捷投資(股)公司	149,591	182,921
神通建設開發(股)公司	83,190	83,317
富驊企業(股)公司	367,519	301,188
綠享股份有限公司	7,527	-
Harbinger II (BVI) Venture Capital Corp.	148,928	44,423
MainpowerInternational Ltd.	200,978	187,812
Synnex Corp.	7,373,085	6,256,168
蘇州漢揚精密電子有限公司	291,226	278,467
Harbinger Ruyi Venture Ltd.	35,283	33,863
	<u>\$ 13,043,136</u>	<u>\$ 11,456,719</u>

2. 本集團主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	資產	負債	收入	損益	持股 比例
103年12月31日					
神基科技(股)公司	\$ 24,538,726	\$ 10,215,149	\$ 16,291,585	\$ 879,336	32.71%
富驊企業(股)公司	3,289,347	1,538,380	2,425,320	83,173	25.24%
Synnex Corp.	149,235,884	96,819,154	419,416,387	5,252,308	14.07%
其他	5,111,543	1,163,146	1,895,434	272,719	
	<u>\$182,175,500</u>	<u>\$109,735,829</u>	<u>\$440,028,726</u>	<u>\$6,487,536</u>	
102年12月31日(註)					
神基科技(股)公司	\$ 21,904,251	\$ 8,524,459	\$ 15,217,618	\$ 402,387	32.71%
富驊企業(股)公司	2,812,873	1,231,247	1,942,368	35,181	25.24%
Synnex Corp.	99,359,696	57,070,738	321,979,905	3,560,434	14.76%
其他	4,599,530	1,183,979	1,671,611	260,872	
	<u>\$128,676,350</u>	<u>\$ 68,010,423</u>	<u>\$340,811,502</u>	<u>\$4,258,874</u>	

註：係依據各關聯企業民國102年度財務報表揭露。

3. 本集團於民國103年1月1日至12月31日及102年9月12日至12月31日認列採用權益法之關聯企業利益之份額分別為\$1,213,705及\$327,463。



4. 本集團持有美國 Synnex Corp. 14.07%之股權，但仍具重大影響力，係因本集團為 Synnex Corp. 之最大股東，且本公司董事長苗豐強先生擔任該公司榮譽董事長，故本公司對 Synnex Corp. 有重大影響力。另本集團持有 Mainpower International Ltd. 14.76%之股權，因本集團擔任該公司法人董事，故具有重大影響力。
5. Synnex Corp. 之年度結束日為 11 月 30 日，本集團編製年度合併報告時，係以其 11 月 30 日之財務資訊為基礎，其他所有關聯企業之年度結束日皆為 12 月 31 日。
6. 本集團之關聯企業有公開報價者，其公允價值如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
神基科技(股)公司	\$ 3,160,589	\$ 2,941,633
富驊企業(股)公司	545,527	284,447
Synnex Corp.	<u>13,733,754</u>	<u>11,152,700</u>
	<u>\$ 17,439,870</u>	<u>\$ 14,378,780</u>

(九) 不動產、廠房及設備

	電腦										未完工程及待		
	土地	房屋及建築	機器設備	通訊設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	棋具設備	其他設備	驗設備	合計		
103年1月1日													
成本	\$ 1,111,705	\$ 5,201,433	\$ 2,937,854	\$ 382,419	\$ 69,648	\$ 757,627	\$ 90,292	\$ 173,412	\$ 700,514	\$ 27,818	\$ 11,452,722		
累計折舊及減損	-	(1,755,825)	(2,841,444)	(301,691)	(45,840)	(629,421)	(61,186)	(51,734)	(570,995)	-	(6,258,136)		
	\$ 1,111,705	\$ 3,445,608	\$ 96,410	\$ 80,728	\$ 23,808	\$ 128,206	\$ 29,106	\$ 121,678	\$ 129,519	\$ 27,818	\$ 5,194,586		
103年度													
1月1日	\$ 1,111,705	\$ 3,445,608	\$ 96,410	\$ 80,728	\$ 23,808	\$ 128,206	\$ 29,106	\$ 121,678	\$ 129,519	\$ 27,818	\$ 5,194,586		
增添	-	15,335	185,718	30,036	15,122	53,143	609	47,420	90,343	14,754	452,480		
處分	-	(1,619)	(13,358)	(4,111)	(1,249)	(3,220)	(12,518)	-	(854)	-	(36,929)		
重分類	-	(43,218)	-	10,231	600	-	663	-	1,179	(18,949)	(49,494)		
折舊費用	-	(168,930)	(72,321)	(44,956)	(9,540)	(40,967)	(11,660)	(69,150)	(55,670)	-	(473,194)		
匯率影響數	10,620	95,652	7,143	223	471	4,461	1,545	-	3,068	682	123,865		
12月31日	\$ 1,122,325	\$ 3,342,828	\$ 203,592	\$ 72,151	\$ 29,212	\$ 141,623	\$ 7,745	\$ 99,948	\$ 167,585	\$ 24,305	\$ 5,211,314		
103年12月31日													
成本	\$ 1,122,325	\$ 5,261,351	\$ 2,409,367	\$ 256,675	\$ 68,521	\$ 791,913	\$ 53,855	\$ 168,838	\$ 715,442	\$ 24,305	\$ 10,872,592		
累計折舊及減損	-	(1,918,523)	(2,205,775)	(184,524)	(39,309)	(650,290)	(46,110)	(68,890)	(547,857)	-	(5,661,278)		
	\$ 1,122,325	\$ 3,342,828	\$ 203,592	\$ 72,151	\$ 29,212	\$ 141,623	\$ 7,745	\$ 99,948	\$ 167,585	\$ 24,305	\$ 5,211,314		

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

	電腦								未完工程及待		
	土地	房屋及建築	機器設備	通訊設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	模具設備	其他設備	驗設備	合計
102年9月12日											
成本	\$ 1,110,253	\$ 5,043,613	\$ 3,092,985	\$ 408,474	\$ 74,130	\$ 720,126	\$ 101,479	\$ 151,876	\$ 742,026	\$ 138,025	\$ 11,582,987
累計折舊及減損	-	(1,713,227)	(2,978,135)	(324,337)	(52,794)	(611,937)	(69,328)	(53,911)	(620,821)	-	(6,424,490)
	<u>\$ 1,110,253</u>	<u>\$ 3,330,386</u>	<u>\$ 114,850</u>	<u>\$ 84,137</u>	<u>\$ 21,336</u>	<u>\$ 108,189</u>	<u>\$ 32,151</u>	<u>\$ 97,965</u>	<u>\$ 121,205</u>	<u>\$ 138,025</u>	<u>\$ 5,158,497</u>
102年度											
9月12日	\$ 1,110,253	\$ 3,330,386	\$ 114,850	\$ 84,137	\$ 21,336	\$ 108,189	\$ 32,151	\$ 97,965	\$ 121,205	\$ 138,025	\$ 5,158,497
增添	-	20,772	12,455	14,164	4,887	32,130	-	41,963	26,192	870	153,433
處分	-	-	(460)	(716)	(369)	(195)	-	-	(147)	-	(1,887)
重分類	-	110,917	(170)	217	400	-	-	-	171	(111,606)	(71)
折舊費用	-	(51,560)	(31,424)	(17,457)	(2,619)	(13,349)	(3,150)	(18,250)	(18,338)	-	(156,147)
匯率影響數	1,452	35,093	1,159	383	173	1,431	105	-	436	529	40,761
12月31日	<u>\$ 1,111,705</u>	<u>\$ 3,445,608</u>	<u>\$ 96,410</u>	<u>\$ 80,728</u>	<u>\$ 23,808</u>	<u>\$ 128,206</u>	<u>\$ 29,106</u>	<u>\$ 121,678</u>	<u>\$ 129,519</u>	<u>\$ 27,818</u>	<u>\$ 5,194,586</u>
102年12月31日											
成本	\$ 1,111,705	\$ 5,201,433	\$ 2,937,854	\$ 382,419	\$ 69,648	\$ 757,627	\$ 90,292	\$ 173,412	\$ 700,514	\$ 27,818	\$ 11,452,722
累計折舊及減損	-	(1,755,825)	(2,841,444)	(301,691)	(45,840)	(629,421)	(61,186)	(51,734)	(570,995)	-	(6,258,136)
	<u>\$ 1,111,705</u>	<u>\$ 3,445,608</u>	<u>\$ 96,410</u>	<u>\$ 80,728</u>	<u>\$ 23,808</u>	<u>\$ 128,206</u>	<u>\$ 29,106</u>	<u>\$ 121,678</u>	<u>\$ 129,519</u>	<u>\$ 27,818</u>	<u>\$ 5,194,586</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
103年1月1日			
成本	\$ 808,608	\$ 491,625	\$ 1,300,233
累計折舊及減損	-	( 255,184)	( 255,184)
	<u>\$ 808,608</u>	<u>\$ 236,441</u>	<u>\$ 1,045,049</u>
<u>103年度</u>			
1月1日	\$ 808,608	\$ 236,441	\$ 1,045,049
重分類	-	43,218	43,218
折舊費用	-	( 13,790)	( 13,790)
匯率影響數	-	5,830	5,830
12月31日	<u>\$ 808,608</u>	<u>\$ 271,699</u>	<u>\$ 1,080,307</u>
103年12月31日			
成本	\$ 808,608	\$ 575,157	\$ 1,383,765
累計折舊及減損	-	( 303,458)	( 303,458)
	<u>\$ 808,608</u>	<u>\$ 271,699</u>	<u>\$ 1,080,307</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
102年9月12日			
成本	\$ 808,608	\$ 488,566	\$ 1,297,174
累計折舊及減損	-	( 249,845)	( 249,845)
	<u>\$ 808,608</u>	<u>\$ 238,721</u>	<u>\$ 1,047,329</u>
<u>102年度</u>			
9月12日	\$ 808,608	\$ 238,721	\$ 1,047,329
重分類	-	-	-
折舊費用	-	( 3,926)	( 3,926)
匯率影響數	-	1,646	1,646
12月31日	<u>\$ 808,608</u>	<u>\$ 236,441</u>	<u>\$ 1,045,049</u>
102年12月31日			
成本	\$ 808,608	\$ 491,625	\$ 1,300,233
累計折舊及減損	-	( 255,184)	( 255,184)
	<u>\$ 808,608</u>	<u>\$ 236,441</u>	<u>\$ 1,045,049</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>103年1月1日至12月31日</u>	<u>102年9月12日至12月31日</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 21,568	\$ 2,851
當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運費用	\$ 12,263	\$ 1,138
當期末產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運費用	\$ 13,379	\$ 6,266

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$3,103,360 及\$3,018,704，係依獨立評價專家之評價結果及參考市場交易價格而得。

(十一) 無形資產

	<u>專利權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<u>103年1月1日</u>				
成本	\$ 908,657	\$ 489,002	\$ 298,066	\$ 1,695,725
累計攤銷及減損	( 649,041)	( 291,849)	( 160,943)	( 1,101,833)
	<u>\$ 259,616</u>	<u>\$ 197,153</u>	<u>\$ 137,123</u>	<u>\$ 593,892</u>
<u>103年度</u>				
1月1日	\$ 259,616	\$ 197,153	\$ 137,123	\$ 593,892
增添	-	119,095	144	119,239
攤銷費用	( 129,808)	( 131,888)	( 27,964)	( 289,660)
減損損失	-	-	( 111,605)	( 111,605)
匯率影響數	-	2,526	2,302	4,828
12月31日	<u>\$ 129,808</u>	<u>\$ 186,886</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 316,694</u>
<u>103年12月31日</u>				
成本	\$ 908,657	\$ 665,759	\$ 298,210	\$ 1,872,626
累計攤銷及減損	( 778,849)	( 478,873)	( 298,210)	( 1,555,932)
	<u>\$ 129,808</u>	<u>\$ 186,886</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 316,694</u>



	專利權	電腦軟體	其他	合計
102年9月12日				
成本	\$ 908,657	\$ 359,052	\$ 298,066	\$ 1,565,775
累計攤銷及減損	( 610,098)	( 266,376)	( 151,682)	( 1,028,156)
	<u>\$ 298,559</u>	<u>\$ 92,676</u>	<u>\$ 146,384</u>	<u>\$ 537,619</u>
102年度				
9月12日	\$ 298,559	\$ 92,676	\$ 146,384	\$ 537,619
增添	-	129,950	-	129,950
攤銷費用	( 38,943)	( 25,482)	( 9,772)	( 74,197)
匯率影響數	-	9	511	520
12月31日	<u>\$ 259,616</u>	<u>\$ 197,153</u>	<u>\$ 137,123</u>	<u>\$ 593,892</u>
102年12月31日				
成本	\$ 908,657	\$ 489,002	\$ 298,066	\$ 1,695,725
累計攤銷及減損	( 649,041)	( 291,849)	( 160,943)	( 1,101,833)
	<u>\$ 259,616</u>	<u>\$ 197,153</u>	<u>\$ 137,123</u>	<u>\$ 593,892</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	103年1月1日至12月31日	102年9月12日至12月31日
營業成本	\$ 67	\$ -
推銷費用	51,952	5,207
管理費用	210,250	58,108
研究發展費用	27,391	10,882
	<u>\$ 289,660</u>	<u>\$ 74,197</u>

2. 民國 103 年度經本集團評估無形資產中，客戶關係之可回收金額已低於帳面價值，故本集團於民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列減損損失 \$111,605。

(十二) 短期借款

	103年12月31日	102年12月31日
銀行借款-無擔保	<u>\$ 3,590,577</u>	<u>\$ 2,108,970</u>
借款利率	<u>0.79%~1.70%</u>	<u>0.96%~1.27%</u>

(十三) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	103年12月31日	102年12月31日
流動項目：		
持有供交易金融負債		
非避險之衍生金融工具	<u>\$ 3,371</u>	<u>\$ 6,437</u>

1. 本集團於民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 102 年 9 月 12 日至 12 月 31 日認列之淨損益分別為淨利益\$3,066 及\$295。

2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

		103	年	12	月	31	日
		合約金額			公平價值及		
金融商品	項 目	(名目本金)			相關帳面價值		
神達電腦股份有限公司							
預售遠期外匯契約	預售美元，買入台幣	USD	1,000	仟元	(	195	仟元)
預售遠期外匯契約	預售美元，買入人民幣	USD	9,000	仟元	(	2,519	仟元)
預售遠期外匯契約	預售澳幣，買入美金	AUD	1,250	仟元	(	183	仟元)
Silver Star Developments Ltd.							
預售遠期外匯契約	預售人民幣，買入美金	CNY	10,000	仟元	( USD	15	仟元)
		102	年	12	月	31	日
		合約金額			公平價值及		
金融商品	項 目	(名目本金)			相關帳面價值		
神達電腦股份有限公司							
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR	6,662	仟元	(	5,345	仟元)
預售遠期外匯契約	預售澳幣，買入美金	AUD	800	仟元	(	106	仟元)
預售遠期外匯契約	預售英鎊，買入美金	GBP	960	仟元	(	971	仟元)
預購遠期外匯契約	預購紐幣，賣出美金	NZD	300	仟元	(	15	仟元)

#### (十四) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務現值	(\$ 471,220)	(\$ 436,345)
計畫資產公允價值	233,198	240,337
認列於資產負債表之淨負債	(\$ 238,022)	(\$ 196,008)

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	<u>103年1月1日至12月31日</u>	
1月1日確定福利義務現值	\$	436,345
當期服務成本		4,870
利息成本		8,262
精算損益		43,529
支付之福利	(	21,786)
12月31日確定福利義務現值	\$	<u>471,220</u>

	<u>102年9月12日至12月31日</u>	
9月12日確定福利義務現值	\$	420,904
當期服務成本		1,726
利息成本		2,109
精算損益		11,606
12月31日確定福利義務現值	\$	<u>436,345</u>

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>103年1月1日至12月31日</u>	
1月1日計畫資產之公允價值	\$	240,337
計畫資產預期報酬		4,862
精算損益		823
雇主之提撥金		8,962
支付之福利	(	21,786)
12月31日計畫資產之公允價值	\$	<u>233,198</u>

	<u>102年9月12日至12月31日</u>	
9月12日計畫資產之公允價值	\$	238,407
計畫資產預期報酬		1,412
精算損益	(	1,542)
雇主之提撥金		2,060
12月31日計畫資產之公允價值	\$	<u>240,337</u>

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

	<u>103年1月1日至12月31日</u>		<u>102年9月12日至12月31日</u>	
當期服務成本	\$	4,870	\$	1,726
利息成本		8,262		2,109
計畫資產預期報酬	(	4,862)	(	1,412)
當期退休金成本	\$	<u>8,270</u>	\$	<u>2,423</u>

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	103年1月1日至12月31日	102年9月12日至12月31日
推銷費用	\$ 1,709	\$ 370
管理費用	1,907	786
研發費用	4,654	1,267
	<u>\$ 8,270</u>	<u>\$ 2,423</u>

(6)認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	103年1月1日至12月31日	102年9月12日至12月31日
本期認列	<u>\$ 42,706</u>	<u>\$ 13,148</u>
累積金額	<u>\$ 55,854</u>	<u>\$ 13,148</u>

(7)本公司及國內子公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按勞工退休基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國103年及102年12月31日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。民國103年度及102年9月12日至12月31日，本公司及國內子公司計畫資產之實際報酬為\$2,297及\$943。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下

	103年	102年
折現率	<u>1.875%</u>	<u>1.875%</u>
未來薪資增加率	<u>2.000%</u>	<u>2.000%</u>
計畫資產預期長期報酬率	<u>2.000%</u>	<u>2.000%</u>

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

	103年1月1日至12月31日	102年9月12日至12月31日
確定福利義務現值	(\$ 471,220)	(\$ 436,345)
計畫資產公允價值	233,198	240,337
計畫剩餘(短絀)	(\$ 238,022)	(\$ 196,008)
計畫負債之經驗調整	(21,360)	(22,044)
計畫資產之經驗調整	823	1,542)

(10)本集團於民國103年12月31日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為\$9,167。

- 2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)本公司之大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)民國 103 年及 102 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本為\$78,734 及\$21,989。

(十五)股份基礎給付

1. 民國 103 年 12 月 31 日，本公司股份基礎給付協議如下

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	合約期間	既得條件
第八次酬勞性 員工認股權計 畫	97.10.13及 97.10.27	31,785 (註)	6年	屆滿2年既得50% 屆滿3年既得75% 屆滿4年既得100%
第九次酬勞性 員工認股權計 畫	98.04.29及 98.07.03	16,894 (註)	6年	屆滿2年既得25% 屆滿3年既得50% 屆滿4年既得100%
第十次酬勞性 員工認股權計 畫	98.10.05、 99.04.19及 99.05.06	26,903 (註)	6年	屆滿2年既得30% 屆滿3年既得60% 屆滿4年既得100%
第十一次酬勞 性員工認股權 計畫	101.10.11	19,375 (註)	6年	屆滿2年既得50% 屆滿3年既得75% 屆滿4年既得100%
第十三次庫藏 股轉讓員工	103.8.15	1,864.5	-	立即既得
第十四次庫藏 股轉讓員工	103.8.15	2,090.5	-	立即既得

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



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

認股選擇權	103年1月1日至12月31日		102年9月12日至12月31日	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 行使價格(元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外認股權	89,059	24.14元	94,956	24.08元
本期放棄認股權	( 19,989)	23.46元	( 516)	-
本期執行認股權	( 9,772)	22.91元	( 5,381)	22.87元
期末流通在外	<u>59,298</u>	23.72元	<u>89,059</u>	24.14元
期末可執行認股權	<u>49,700</u>		<u>65,586</u>	
期末已核准尚未發行之 認股選擇權	-		-	

3. 民國 103 年度及 102 年 9 月 12 日至 12 月 31 日執行之認股權於執行日之加權平均股價為 27.16 元及 24.38 元。

4. 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

民國 103 年 12 月 31 日：

行使價格 之範圍(註)	期末流通在外之認股選擇權		
	數量 (仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格
24.8元至26.6元	15,385	0.41年	25.74元
24.8元至27.2元	24,578	1.06年	25.79元
19.5元	<u>19,335</u>	3.75年	19.50元
	<u>59,298</u>		

註：已依股份轉換換股比例調整。

民國 102 年 12 月 31 日：

行使價格 之範圍(註)	期末流通在外之認股選擇權		
	數量 (仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格
21.6元至25.2元	26,983	0.80年	23.62元
25.4元至27.2元	16,461	1.41年	26.31元
25.4元至27.8元	26,240	2.06年	26.38元
20元	<u>19,375</u>	4.78年	20元
	<u>89,059</u>		

註：已依股份轉換換股比例調整。

5. 本公司之股份基礎給付交易之公允價值資訊：

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

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期波 動率 (註1)	預期 存續 期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值 (元)(註2)
第八次員工 認股權計畫	97.10.13	13.20	13.20	28.37%	3.47年	0%	1.96%	3.12
	97.10.27	11.35	11.35	28.42%	3.47年	0%	1.89%	2.67
第九次員工 認股權計畫	98.04.29	14.30	14.30	34.87%	3.67年	0%	0.93%	3.92
	98.07.03	13.30	13.30	34.36%	3.67年	0%	1.02%	3.62
第十次員工 認股權計畫	98.10.05	13.90	13.90	35.25%	3.61年	0%	0.55%	3.75
	99.04.19	14.45	14.45	30.04%	3.61年	0%	0.75%	3.40
	99.05.06	13.1	13.1	29.85%	3.61年	0%	0.74%	3.06
第十一次員 工認股權計畫	101.10.11	10.15	10.15	36.14%	3.47年	0%	0.88%	2.79

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

註 2：係原神達電腦發行時之公允價值資訊。

(2) 其他權益工具公允價值衡量資訊：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	每單位公平價值
庫藏股轉讓員工	103.8.15	25.1元	18.4及21.5元	6.7及3.6元

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	103年1月1日至12月31日	102年9月12日至12月31日
權益交割	\$ 66,639	\$ 15,481

(十六) 負債準備

	103年1月1日至12月31日	102年9月12日至12月31日
流動-保固準備		
期初餘額	\$ 458,285	\$ 467,614
當期新增之負債準備	265,039	115,738
當期使用之負債準備	( 318,691)	( 124,650)
當期迴轉之未使用金額	( 67,571)	( 415)
匯率影響數	1,314	( 2)
期末餘額	\$ 338,376	\$ 458,285

(十七) 股本

1. 本公司於民國 102 年 9 月 12 日由神達電腦股份有限公司以股份轉換方

式成立，股份總額為\$7,555,675，民國103年12月31日止，本公司額定資本額為\$11,000,000，分為1,100,000仟股(含員工認股權憑證可認購股數125,000仟股)，實收資本額為\$7,694,106，每股面額10元。本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

單位：仟股	103年1月1日至12月31日
1月1日已發行股數	760,949
庫藏股數	(24,700)
1月1日流通在外股數	736,249
庫藏股轉讓員工	3,955
員工執行認股權	9,772
1月1日至12月31日流通在外股數變動	13,727
註銷庫藏股	(1,311)
12月31日已發行股數	769,410
庫藏股數	(19,434)
12月31日流通在外股數	749,976

單位：仟股	102年9月12日至12月31日
9月12日已發行股數	755,568
庫藏股數	(24,700)
9月12日流通在外股數	730,868
9月12日至12月31日流通在外股數變動	5,381
12月31日已發行股數	760,949
庫藏股數	(24,700)
12月31日流通在外股數	736,249

## 2. 庫藏股

### (1) 股份收回原因及其數量變動情形：

持有股份之公司名稱	收回原因	103年12月31日	
		股數	帳面金額
子公司-神達電腦	股份轉換	7,869仟股	\$ 153,792
子公司-資豐公司	"	10,183仟股	276,084
子公司-SSDL	"	1,382仟股	77,002
		102年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
子公司-神達電腦	股份轉換	13,135仟股	\$ 256,680
子公司-資豐公司	"	10,183仟股	276,084
子公司-SSDL	"	1,382仟股	77,002

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

- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利分派、表決權等股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (5) 本公司依金管證發字第 1010047490 號令之規定，就子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後市價如有回升部分，得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。

(十八) 資本公積

	採用權益法認 列關聯企業及				合計
	發行溢價	庫藏股票交易	合資股權淨值	員工認股權	
103年1月1日	\$21,276,857	\$ -	\$ 22,345	\$ 504,181	\$21,803,383
員工行使認股權	186,715	-	-	( 57,588)	129,127
採用權益法認列之 關聯企業及合資之 變動數	-	-	128,103	-	128,103
員工股份基礎給付 交易酬勞成本	-	-	-	66,639	66,639
庫藏股票轉讓員工	-	21,754	-	( 20,719)	1,035
子公司收到母公司 現金股利	-	6,935	-	-	6,935
庫藏股註銷	( 36,496)	23,994	-	-	( 12,502)
103年12月31日	<u>\$21,427,076</u>	<u>\$ 52,683</u>	<u>\$ 150,448</u>	<u>\$ 492,513</u>	<u>\$22,122,720</u>

	採用權益法認 列關聯企業及				合計
	發行溢價	庫藏股票交易	合資股權淨值	員工認股權	
102年9月12日	\$21,176,702	\$ -	\$ 7,664	\$ 519,603	\$21,703,969
員工行使認股權	100,155	-	-	( 30,903)	69,252
採用權益法認列之 關聯企業及合資之 變動數	-	-	14,681	-	14,681
員工股份基礎給付 交易酬勞成本	-	-	-	15,481	15,481
102年12月31日	<u>\$21,276,857</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,345</u>	<u>\$ 504,181</u>	<u>\$21,803,383</u>

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資

本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十九) 保留盈餘

1. 本公司依章程規定年度決算如有盈餘，除依法彌補以往年度虧損及提繳稅捐外，應先提列 10% 為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，餘除派付股息後，得就其餘額提列至少 0.1% 為員工紅利，其餘得連同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配議案提請股東會承認後分派之。
2. 前述盈餘分配比率及股東現金股利之比率，得由董事會考量公司財務結構、未來資金需求及獲利情形，以現金股利不得低於股利總數百分之十擬定之，惟經股東會同意得調整之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 103 年 6 月 24 日經股東會決議民國 102 年度盈餘分派案如下：

	102年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 56,311	
現金股利	451,589	\$ 0.6
合計	<u>\$ 507,900</u>	

經股東會決議之民國 102 年度董監酬勞為 \$ 2,000，員工現金紅利為 \$ 514，與民國 102 年度財務報告認列之金額一致，且與民國 103 年 5 月 14 日之董事會擬議並無差異。

6. 本公司於民國 104 年 3 月 19 日經董事會通過擬議民國 103 年度盈餘分派案如下，並將待股東常會決議之：

	103年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 76,109	
特別盈餘公積	52,117	
現金股利	533,246	\$ 0.7
合計	<u>\$ 661,472</u>	

經董事會擬議之董監酬勞為 \$ 2,000，員工紅利為 \$ 633，與帳上估列金



額一致。

7. 有關董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派議案、員工紅利及董監酬勞，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(二十) 其他權益項目

	103年1月1日至12月31日		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	\$ 288,199	\$ 899,611	\$ 1,187,810
出售轉出數	( 50,638)	( 7,210)	( 57,848)
提列減損轉出數	33,342	-	33,342
評價調整			
-集團	( 77,594)	-	( 77,594)
-關聯企業	( 54,158)	-	( 54,158)
外幣換算差異數			
-集團	-	889,391	889,391
-關聯企業	-	90,851	90,851
12月31日	<u>\$ 139,151</u>	<u>\$ 1,872,643</u>	<u>\$ 2,011,794</u>

	102年9月12日至12月31日		
	備供出售投資	外幣換算	總計
9月12日	\$ 225,357	\$ 782,572	\$ 1,007,929
評價調整			
-集團	7,197	-	7,197
-關聯企業	55,645	-	55,645
外幣換算差異數			
-集團	-	125,888	125,888
-關聯企業	-	( 8,849)	( 8,849)
12月31日	<u>\$ 288,199</u>	<u>\$ 899,611</u>	<u>\$ 1,187,810</u>

(二十一) 營業收入

	103年1月1日至12月31日	102年9月12日至12月31日
銷貨收入	\$ 41,701,620	\$ 11,782,345
其他營業收入	358,722	114,589
合計	<u>\$ 42,060,342</u>	<u>\$ 11,896,934</u>

(二十二) 其他收入

	<u>103年1月1日至12月31日</u>	<u>102年9月12日至12月31日</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 147,848	\$ 30,600
租金收入	56,684	13,438
股利收入	105,534	31,738
什項收入	80,497	101,808
合計	<u>\$ 390,563</u>	<u>\$ 177,584</u>

(二十三) 其他利益及損失

	<u>103年1月1日至12月31日</u>	<u>102年9月12日至12月31日</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融負債淨利益	\$ 3,066	\$ 295
透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益	15,296	12,044
淨外幣兌換損失	( 14,174)	( 6,135)
處分不動產、廠房及設 備利益	11,227	4,221
處分投資利益	58,609	272,489
處分其他非流動資產利 益	15,832	-
金融資產減損損失	( 104,593)	( 531)
非金融資產減損損失	( 111,605)	-
什項支出	( 22,028)	( 5,618)
合計	<u>(\$ 148,370)</u>	<u>\$ 276,765</u>

(二十四) 財務成本

	<u>103年1月1日至12月31日</u>	<u>102年9月12日至12月31日</u>
利息費用：		
銀行借款	<u>\$ 44,146</u>	<u>\$ 7,137</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	<u>103年1月1日至12月31日</u>	<u>102年9月12日至12月31日</u>
員工福利費用	\$ 5,132,246	\$ 1,520,808
不動產、廠房及設備、 投資性不動產折舊費用	486,984	160,073
各項攤銷費用	289,660	74,197
合計	<u>\$ 5,908,890</u>	<u>\$ 1,755,078</u>

(二十六) 員工福利費用

	<u>103年1月1日至12月31日</u>	<u>102年9月12日至12月31日</u>
薪資費用	\$ 4,538,651	\$ 1,341,263
員工認股權	45,921	15,481
勞健保費用	332,469	94,001
退休金費用	87,004	24,412
其他用人費用	128,201	45,651
	<u>\$ 5,132,246</u>	<u>\$ 1,520,808</u>

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>103年1月1日至12月31日</u>	<u>102年9月12日至12月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 188,038	\$ 4,744
以前年度所得稅高低估	446	(6,807)
當期所得稅總額	<u>188,484</u>	<u>(2,063)</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(77,862)	52,221
虧損扣抵	<u>179,281</u>	<u>23,890</u>
遞延所得稅總額	<u>101,419</u>	<u>76,111</u>
所得稅費用	<u>\$ 289,903</u>	<u>\$ 74,048</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>103年1月1日至12月31日</u>	<u>102年9月12日至12月31日</u>
確定福利義務之精算損益	<u>(\$ 7,260)</u>	<u>(\$ 2,235)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>103年1月1日至12月31日</u>	<u>102年9月12日至12月31日</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 450,135	\$ 106,800
未分配盈餘加徵10%之所得稅	5,521	-
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(345,480)	(49,835)
以前年度所得稅高估數	446	(6,807)
虧損扣抵之所得稅影響數	<u>179,281</u>	<u>23,890</u>
所得稅費用	<u>\$ 289,903</u>	<u>\$ 74,048</u>

3. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

103年1月1日至12月31日					
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合損益	匯率影響數	12月31日
遞延所得稅資產：					
暫時性差異：					
保固準備	\$ 61,711	(\$ 18,710)	\$ -	\$ -	\$ 43,001
存貨跌價損失	166,460	( 84,794)	-	2,440	84,106
其他	158,944	154,432	7,260	( 4,391)	316,245
虧損扣抵	<u>179,281</u>	<u>( 179,281)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>\$566,396</u>	<u>(\$ 128,353)</u>	<u>\$ 7,260</u>	<u>(\$1,951)</u>	<u>\$443,352</u>
遞延所得稅負債：					
暫時性差異：					
股權投資	( 358,846)	38,372	-	-	( 320,474)
其他	<u>-</u>	<u>( 11,438)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 11,438)</u>
小計	<u>( 358,846)</u>	<u>26,934</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 331,912)</u>
合計	<u>\$207,550</u>	<u>(\$ 101,419)</u>	<u>\$ 7,260</u>	<u>(\$1,951)</u>	<u>\$111,440</u>
102年9月12日至12月31日					
	9月12日	認列於損益	認列於其他綜合損益	匯率影響數	12月31日
遞延所得稅資產：					
暫時性差異：					
保固準備	\$ 61,085	\$ 626	\$ -	\$ -	\$ 61,711
存貨跌價損失	182,239	( 15,936)	-	157	166,460
其他	194,309	( 36,911)	2,235	( 689)	158,944
虧損扣抵	<u>203,171</u>	<u>( 23,890)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>179,281</u>
小計	<u>\$640,804</u>	<u>(\$ 76,111)</u>	<u>\$ 2,235</u>	<u>(\$ 532)</u>	<u>\$566,396</u>
遞延所得稅負債：					
暫時性差異：					
股權投資	(\$358,846)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$358,846)
合計	<u>\$281,958</u>	<u>(\$ 76,111)</u>	<u>\$ 2,235</u>	<u>(\$ 532)</u>	<u>\$207,550</u>

4. 本公司及子公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

103年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產部分	最後扣抵年度
100	核定數	\$ 185,363	\$ 185,363	110
101	核定數	297,134	297,134	111
102	核定數	11,092	11,092	112

102年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產部分	最後扣抵年度
99	核定數	\$ 537,199	\$ -	109
100	核定數	247,386	-	110
101	申報數	382,486	112,479	111
102	估計數	11,092	11,092	112

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	103年12月31日	102年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 1,724,577	\$ 1,825,122

6. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國103年及102年12月31日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額為\$7,999,003及\$6,884,731。

7. 未分配盈餘相關資訊

	103年12月31日	102年12月31日
87年度以後	\$ 773,566	\$ 563,114

8. 民國103年及102年12月31日本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$1,409,386及\$0。民國103年度盈餘分配之預計稅額比率預計為14.15%。



(二十八) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

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

<u>基本每股盈餘</u>	<u>103年1月1日至12月31日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 761,086	742,397	\$ 1.03
減：採權益法評價被投資公司發 行具稀釋作用之潛在普通股 之影響	( 2,552)		
具稀釋作用之潛在普通股			
員工認股權證		4,403	
員工分紅	-	38	
稀釋每股盈餘屬於普通股股東之 本期純益加潛在普通股之影響	\$ 758,534	746,838	\$ 1.02
<u>基本每股盈餘</u>	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 571,287	733,420	\$ 0.78
減：採權益法評價被投資公司 發行具稀釋作用之潛在普 通股之影響	( 10,110)		
具稀釋作用之潛在普通股			
員工認股權證	-	3,213	
員工分紅	-	18	
稀釋每股盈餘屬於普通股股東之 本期純益加潛在普通股之影響	\$ 561,177	736,651	\$ 0.76

## 七、關係人交易

### (一)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

##### (1)

	<u>103年1月1日至12月31日</u>	<u>102年9月12日至12月31日</u>
商品銷售：		
關聯企業	\$ 1,904,012	\$ 263,924
其他關係人	<u>571</u>	<u>127</u>
合計	<u>\$ 1,904,583</u>	<u>\$ 264,051</u>

- (2)本集團對關係人銷貨之售價，係參考各關係人所在地區市價訂定之。
- (3)本集團對國內關係人之授信為自出貨後約3個月內以應收應付之淨額收款。
- (4)本集團對國外關係人之授信為對帳後以應收應付之淨額於5個月內收款，係考慮自本公司出貨至各該公司售出貨物並收回帳款之合理期間而訂定。
- (5)本集團一般客戶之授信為自出貨後平均約3個月內收款。

#### 2. 進貨

##### (1)

	<u>103年1月1日至12月31日</u>	<u>102年9月12日至12月31日</u>
商品購買：		
關聯企業	\$ 815,519	\$ 260,572
其他關係人	<u>10,466</u>	<u>1,658</u>
合計	<u>\$ 825,985</u>	<u>\$ 262,230</u>

- (2)本集團對關係人進貨之價格，係依國際市場行情並參考各關係人所在地區市價訂定之。
- (3)本集團對國外關係人之付款條件為對帳後以應收應付之淨額於5個月內付款，其他關係人為自對方出貨後約3個月以應收應付之淨額付款。
- (4)本集團對一般客戶之付款條件為自對方出貨後平均約3個月內付款。

### 3. 應收關係人款項

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應收帳款：		
關聯企業	\$ 230,574	\$ 169,393
其他關係人	<u>593</u>	<u>3</u>
小計	<u>231,167</u>	<u>169,396</u>
其他應收款：		
關聯企業	48,429	59,265
其他關係人	<u>3,031</u>	<u>2,424</u>
小計	<u>51,460</u>	<u>61,689</u>
合計	<u>\$ 282,627</u>	<u>\$ 231,085</u>

### 4. 應付關係人款項

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應付帳款：		
關聯企業	\$ 263,567	\$ 238,028
其他關係人	<u>345</u>	<u>1,775</u>
小計	<u>263,912</u>	<u>239,803</u>
其他應付款：		
關聯企業	11,090	16,116
其他關係人	<u>4,299</u>	<u>1,816</u>
小計	<u>15,389</u>	<u>17,932</u>
合計	<u>\$ 279,301</u>	<u>\$ 257,735</u>

### 5. 財產交易

#### 取得不動產、廠房及設備

	<u>103年1月1日至12月31日</u>	<u>102年9月12日至12月31日</u>
關聯企業	\$ 15,750	\$ 2,057
其他關係人	<u>1,474</u>	<u>20,578</u>
	<u>\$ 17,224</u>	<u>\$ 22,635</u>

#### 取得金融資產

			<u>103年1月1日至12月31日</u>
<u>帳列項目</u>	<u>交易股數</u>	<u>交易標的</u>	<u>取得價款</u>
其他關係人	2,500	以成本衡量之金融資產	\$ 25,000
		股權投資	<u>25,000</u>
			<u>102年9月12日至12月31日</u>
<u>帳列項目</u>	<u>交易股數</u>	<u>交易標的</u>	<u>取得價款</u>
其他關係人	2,500	以成本衡量之金融資產	\$ 25,000
		股權投資	<u>25,000</u>

#### 6. 租金收入

民國 103 年度及 102 年 9 月 12 日至 12 月 31 日出租辦公室及廠房予關聯企業而收取之租金收入分別為 \$ 34,778 及 \$ 10,263。

#### 7. 各項費用

	<u>103年1月1日至12月31日</u>	<u>102年9月12日至12月31日</u>
關聯企業	\$ 27,922	\$ 2,057
其他關係人	66,699	20,578
合計	<u>\$ 94,621</u>	<u>\$ 22,635</u>

主要係租用辦公室之租金支出與其他雜項費用。

#### 8. 關係人提供背書保證情形：

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日關聯企業為神達電腦(股)公司之營業租賃提供背書保證，金額均為 \$3,600。

#### (二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>103年1月1日至12月31日</u>	<u>102年9月12日至12月31日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 34,954	\$ 8,280
退職後福利	536	152
股份基礎給付	5,578	2,019
總計	<u>\$ 41,068</u>	<u>\$ 10,451</u>

#### 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	
房屋及建築 (帳列「不動產、廠房及設備」)	\$ 323,093	\$ 335,312	擔保額度借款
土地使用權 (帳列「其他非流動資產」)	14,076	13,977	擔保額度借款
定期存款 (帳列「其他金融資產-流動」)	3,500	3,499	園區土地租賃保證金
定期存款 (帳列「其他金融資產-流動」)	2,186	1,468	園區宿舍租賃保證金
定期存款 (帳列「其他金融資產-流動」)	7,638	3,689	海關係函
定期存款 (帳列「其他金融資產-流動」)	9,500	9,500	開發信用狀保證
活期存款 (帳列「其他金融資產-流動」)	6,365	2,460	海關係函
	<u>\$ 366,358</u>	<u>\$ 369,905</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無。

### (二)承諾事項

營業租賃協議

本集團不可取消營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
不超過1年	\$ 131,555	\$ 139,843
超過1年但不超過5年	67,487	192,074
超過5年	21,906	25,557
總計	<u>\$ 220,948</u>	<u>\$ 357,474</u>

## 十、重大之災害損失：

無。

## 十一、重大之期後事項：

無。

## 十二、其他

### (一)資本風險管理

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

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

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

#### 2. 財務風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、利率風險、及價格風險）、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本集團使用多項衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六、(二)及 (十三)。

#### 3. 重大財務風險之性質及程度



(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、歐元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠期外匯合約及換匯交易進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金、歐元及人民幣），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	103年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 411,890	31.650	\$ 13,036,319
歐元：新台幣	6,408	38.470	246,516
人民幣：新台幣	189,256	5.092	963,692
美金：人民幣	125,565	6.216	3,974,132
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
人民幣：美金	57,193	0.161	291,227
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	391,271	31.650	12,383,727
歐元：新台幣	7,752	38.470	298,219
人民幣：新台幣	195,604	5.092	996,016
美金：人民幣	117,743	6.216	3,726,566

102年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 315,591	29.805	\$ 9,406,190
歐元：新台幣	9,902	41.090	406,873
人民幣：新台幣	202,391	4.919	995,561
美金：人民幣	113,500	6.059	3,382,868
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
人民幣：美金	56,610	0.165	273,596
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	303,885	29.805	9,057,292
歐元：新台幣	9,766	41.090	401,285
美金：人民幣	85,429	6.059	2,546,211

- D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：  
 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日當美金、歐元及人民幣兌新台幣之匯率，及美金兌人民幣之匯率分別增加或減少 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 103 年度及 102 年 9 月 12 日至 12 月 31 日之稅前淨利將減少或增加分別為 \$8,161 及 \$21,867。

#### 價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，來進行該項風險之控管。
- B. 本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 103 年度及 102 年 9 月 12 日至 12 月 31 日，股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益增加或減少分別為 \$14,938 及 \$16,744。

#### 利率風險

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

#### (2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信標準，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 102 年 9 月 12 日至 12 月 31 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六(五)。
- D. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六(五)。
- E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

103年12月31日	1年以內(含)	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 3,590,577	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	7,635,029	-	-	-
其他應付款	3,507,921	-	-	-
存入保證金	5,024	9,232	779	1,410

非衍生金融負債：

102年12月31日	1年以內(含)	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 2,108,970	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	1,622	-	-	-
應付帳款	6,569,694	-	-	-
其他應付款	3,565,849	-	-	-
存入保證金	1,503	4,910	1,114	2,362

衍生金融負債

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日本集團操作之衍生金融負債皆為一年內到期。

C. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值估計

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

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

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

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本集團於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 29,460	\$ -	\$ 29,460
權益證券	1,087,712	326,048	80,002	1,493,762
合計	<u>\$ 1,087,712</u>	<u>\$ 355,508</u>	<u>\$ 80,002</u>	<u>\$ 1,523,222</u>
金融負債：				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 3,371	\$ -	\$ 3,371
102年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 14,173	\$ -	\$ 14,173
權益證券	1,245,279	279,830	149,334	1,674,443
合計	<u>\$ 1,245,279</u>	<u>\$ 294,003</u>	<u>\$ 149,334</u>	<u>\$ 1,688,616</u>
金融負債：				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 6,437	\$ -	\$ 6,437

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本集團持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要係權益工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債或備供出售金融資產。
3. 未在活絡市場交易之金融工具（例如於櫃檯買賣之衍生工具），其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料（如有），並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
4. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
5. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
  - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
  - (2) 遠期外匯合約公允價值之決定係採用資產負債表日之遠期匯率折算至現值。
  - (3) 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如市場法。
6. 下表列示於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日屬於第三等級金融工具之變動。

	權益證券	
	103年1月1日至12月31日	
1月1日	\$	149,334
認列於當期損益之損失	(	71,251)
認列於其他綜合損益之損失	(	386)
匯率影響數		2,305
12月31日	\$	80,002
	權益證券	
	102年9月12日至12月31日	
9月12日	\$	147,823
本期取得		2,871
認列於其他綜合損益之損失	(	1,767)
匯率影響數		407
12月31日	\$	149,334



十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期最高 金額	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金 性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通 資金必要 之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
													名稱	價值			
0	神達投資控股 股份有限公司	神達電腦股份 有限公司	其他應收 款-關係人	是	2,500,000	2,500,000	0	0	2	0	營運週轉	0	無	0	3,117,042	6,234,084	
1	神達電腦股份 有限公司	神達投資控股 股份有限公司	其他應收 款-關係人	是	1,000,000	0	0	1.00	2	0	營運週轉	0	無	0	2,553,987	5,107,974	
1	神達電腦股份 有限公司	神雲科技股份 有限公司	其他應收 款-關係人	是	1,000,000	1,000,000	0	0	2	0	營運週轉	0	無	0	2,553,987	5,107,974	
2	Silver Star Developments Ltd.	Sky Universe Enterprise Ltd.	應收關係企 業借款	是	761,750	0	0	0	2	0	營運週轉	0	無	0	13,640,859	13,640,859	
2	Silver Star Developments Ltd.	Top Sheen Enterprises Ltd.	應收關係企 業借款	是	791,250	791,250	791,250	0	2	0	營運週轉	0	無	0	13,640,859	13,640,859	
2	Silver Star Developments Ltd.	神達電腦股份 有限公司	應收關係企 業借款	是	787,800	354,102	354,102	0	2	0	營運週轉	0	無	0	6,482,532	6,482,532	
2	Silver Star Developments Ltd.	Software Insights Ltd.	應收關係企 業借款	是	31,650	31,650	31,650	0	2	0	營運週轉	0	無	0	13,640,859	13,640,859	
2	Silver Star Developments Ltd.	MiTAC Digital Corporation	應收關係企 業借款	是	1,091,350	965,325	965,325	0	2	0	營運週轉	0	無	0	13,640,859	13,640,859	
2	Silver Star Developments Ltd.	Best Profit Ltd.	應收關係企 業借款	是	826,904	826,904	826,904	0	2	0	營運週轉	0	無	0	13,640,859	13,640,859	
2	Silver Star Developments Ltd.	MiTAC Europe Ltd.	應收關係企 業借款	是	189,900	189,900	189,900	0	2	0	營運週轉	0	無	0	13,640,859	13,640,859	

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期最高 金額	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸與 性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通 資金必要 之原因	提供備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
													名稱	價值			
2	Silver Star Developments Ltd.	Start Well Technology Limited	應收關係企 業借款	是	18,990	18,990	18,990	0	2	0	營運週轉	0	無	0	13,640,859	13,640,859	
2	Silver Star Developments Ltd.	MITAC BeneLux N. V.	應收關係企 業借款	是	96,175	96,175	46,164	0	2	0	營運週轉	0	無	0	13,640,859	13,640,859	
2	Silver Star Developments Ltd.	蘇州宇達電通 有限公司	應收關係企 業借款	是	50,920	50,920	50,920	0	2	0	營運週轉	0	無	0	13,640,859	13,640,859	
3	Pacific China Corp.	Bright Crown Management Ltd.	應收關係企 業借款	是	18,570	0	0	0	2	0	營運週轉	0	無	0	7,654,482	7,654,482	
4	Tyan Computer Corp. (USA)	MITAC Digital Corporation	應收關係人 款項	是	198,055	0	0	0.87	2	0	營運週轉	0	無	0	250,055	250,055	
4	Tyan Computer Corp. (USA)	MITAC Information Systems Corp.	應收關係人 款項	是	237,375	237,375	237,375	1.86	2	0	營運週轉	0	無	0	250,055	250,055	
5	Booming Enterprises Inc.	Silver Star Developments Ltd.	應收關係企 業借款	是	46,877	0	0	0	2	0	營運週轉	0	無	0	493,740	493,740	

註1：本公司填0，子公司依公司別由阿拉伯數字1開始序號。

註2：資金貸與性質如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

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

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

3. Silver Star Developments Ltd.對最終母公司直接及間接持有表決權股份皆為100%之國外子公司，其個別資金貸與限額及資金貸與總限額係以該公司為限。

最近期經會計師查核發證之財務報表實收資本額 200%為限。

4. Silver Star Developments Ltd. 對母公司之個別資金貸與限額及資金貸與總限額係以該公司最近期經會計師查核發證之財務報告淨值 40%為限。
5. Pacific China Corp. 對最終母公司直接及間接持有表決權股份皆為 100%之國外子公司，其個別資金貸與限額及資金貸與總限額係以該公司最近期經會計師查核發證之財務報表實收資本額 200%為限。
6. Tyan Computer Corp. (USA) 對最終母公司直接及間接持有表決權皆為 100%之國外子公司，其個別資金貸與限額及資金貸與總限額係以該公司最近期經會計師查核發證之財務報表實收資本額 200%為限。
7. Booming Enterprises Inc. 對最終母公司直接及間接持有表決權股份皆為 100%之國外子公司，其個別資金貸與限額及資金貸與總限額係以該公司最近期經會計師查核發證之財務報表實收資本額 200%為限。

2. 為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	神達投資控 股(股)公司	Tyan Computer Corp. (USA)	2	15,585,211	60,780	60,780	60,780	0	0.19	15,585,211	Y	N	N	
0	神達投資控 股(股)公司	神雲科技(股)公 司	1	15,585,211	860,770	860,770	860,770	0	2.76	15,585,211	Y	N	N	
0	神達投資控 股(股)公司	MiTAC Information Systems Corp.	2	15,585,211	155,500	155,500	155,500	0	0.5	15,585,211	Y	N	N	
1	神達電腦 (股)公司	神雲科技(股)公 司	2	12,769,934	875,000	875,000	47,475	0	3.43	12,769,934	N	N	N	
1	神達電腦 (股)公司	資豐投資股份有 限公司	1	12,769,934	100,000	0	0	0	0	12,769,934	N	N	N	
1	神達電腦 (股)公司	Tyan Computer Corp. (USA)	2	12,769,934	59,460	0	0	0	0	12,769,934	N	N	N	
1	神達電腦 (股)公司	MiTAC Digital Corporation	2	12,769,934	223,027	223,027	31,455	0	0.87	12,769,934	N	N	N	
1	神達電腦 (股)公司	MiTAC Information Systems Corp.	2	12,769,934	243,315	91,140	91,140	0	0.36	12,769,934	N	N	N	

註1：本公司填"0"，子公司依公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

2. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

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

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

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

4. 神達電腦(股)公司對母公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司，其單一企業背書保證額度不得達該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值 50%。

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

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及資控制部分）：

持有之公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
	股票	神通電腦(股)公司			股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
神通電腦(股)公司	股票	神通電腦(股)公司	董事長為同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	20,061,790	\$ 586,164	8.69	\$ 586,164	
神通電腦(股)公司	股票	海外投資開發(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000,000	10,000	1.11	10,000	
神通電腦(股)公司	股票	聯訊創業投資(股)公司	董事長為同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	7,727,225	34,584	14.05	34,584	
神通電腦(股)公司	股票	聯訊陸創業投資(股)公司	董事長為同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	6,015,937	60,159	13.28	60,159	
神通電腦(股)公司	股票	聯訊柒創業投資(股)公司	董事長為同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	5,000,000	50,000	13.07	50,000	
神通電腦(股)公司	股票	聯成化學科技(股)公司	董事長為同一人	備供出售金融資產-非流動	14,193,179	160,383	1.22	160,383	
神通電腦(股)公司	股票	聯華實業(股)公司	董事長為同一人	備供出售金融資產-非流動	14,011,961	286,545	1.64	286,545	
神通電腦(股)公司	股票	神通資訊科技(股)公司	董事長為同一人	備供出售金融資產-非流動	9,780,837	69,201	6.52	69,201	
神通電腦(股)公司	股票	百資科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	872,484	25,523	6.46	25,523	註3
神通電腦(股)公司	股票	神達投資控股(股)公司	最終母公司	備供出售金融資產-非流動	7,869,000	184,135	1.02	184,135	

持有之公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			備註	
	股數	帳面金額			持股比例	公允價值			
資豐投資(股)公司	股票	聯強國際(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	3,297,119	\$ 151,997	0.21	\$ 151,997	
資豐投資(股)公司	股票	聯成化學科技(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	14,351,669	162,174	1.24	162,174	
資豐投資(股)公司	股票	神達投資控股(股)公司	最終母公司	備供出售金融資產-流動	10,183,284	238,289	1.32	238,289	
資豐投資(股)公司	股票	神基科技(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	10,329,741	171,474	1.77	171,474	
資豐投資(股)公司	股票	富聯企業(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	51,331	770	0.04	770	
資豐投資(股)公司	股票	豐達科技(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	1,000	51	0.00	51	
資豐投資(股)公司	股票	介面光電(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	1,000,000	18,050	0.73	18,050	
資豐投資(股)公司	基金	統一投信	無	備供出售金融資產-流動	6,241,428	101,880	-	101,880	
資豐投資(股)公司	股票	百資科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	493,516	14,437	3.66	14,437	註3
資豐投資(股)公司	股票	聯訊管理顧問(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	581,902	479	19.99	479	
資豐投資(股)公司	股票	太盟光電科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	2,352,086	16,512	4.73	16,512	
資豐投資(股)公司	股票	聯元投資(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	9,015,254	87,969	19.99	87,969	
資豐投資(股)公司	股票	鑫佑光電科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	253,363	919	1.16	919	
資豐投資(股)公司	股票	神通電腦(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	10,148,073	277,785	4.4	277,785	
資豐投資(股)公司	股票	神通資訊科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	5,948,108	42,084	3.97	42,084	



持有之公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
					股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
資豐投資(股)公司	股票	通達投資(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	4,630,492	\$ 60,565	19.99	\$ 60,565	註4
宇達電通(股)公司	股票	百資科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	666,268	19,490	4.94	19,490	註3
鼎磊科技(股)公司	股票	百資科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	666,268	19,490	4.94	19,490	註3
Silver Star Developments Ltd.(SSDL)及其子公司	股票	Budworth Investments Ltd.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,297,875	10,981	14.83	10,981	
Silver Star Developments Ltd.(SSDL)及其子公司	股票	Gapura Inc.	無	備供出售金融資產-非流動	295,831	-	5.55	-	
Silver Star Developments Ltd.(SSDL)及其子公司	股票	Global Strategic Investment Inc.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	245,000	-	1.26	-	
Silver Star Developments Ltd.(SSDL)及其子公司	股票	Panasas Inc.	無	備供出售金融資產-非流動	13,913	-	0.04	-	
Silver Star Developments Ltd.(SSDL)及其子公司	股票	Rasilent Systems, Inc.	無	備供出售金融資產-非流動	1,210,763	-	3.88	-	
Silver Star Developments Ltd.(SSDL)及其子公司	股票	Global Strategic Investment Inc.(SAMOA)	無	備供出售金融資產-非流動	434,946	14,628	1.23	14,628	
Silver Star Developments Ltd.(SSDL)及其子公司	股票	太盟光電科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	2,352,086	16,512	4.73	16,512	
Silver Star Developments Ltd.(SSDL)及其子公司	股票	Physi-Cal Enterprises	無	備供出售金融資產-非流動	354	4,331	8.41	4,331	

持有之公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
	股數	帳面金額			持股比例	公允價值		
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	股票	聯強國際(股)有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	2,955,921	\$ 136,268	0.19	\$ 136,288
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	股票	神達投資控股(股)公司	最終母公司	備供出售金融資產-非流動	1,381,944	32,337	0.18	32,337

註 1：有公開市價者，以會計期間最末一日之收盤價為市價；無公開市價者，以成本衡量之金融資產則以帳面金額衡量。

註 2：神達電腦(股)公司、資豐投資(股)公司及 Silver Star Developments Ltd. 持有本公司之股票以庫藏股票會計處理準則規定處理。

註 3：為資豐投資(股)公司以百資之淨值分別將股本移轉予神達電腦(股)公司、宇達電通(股)公司及鼎磊科技(股)公司，該處分投資利益尚未實現。

註 4：為神達電腦(股)公司予資豐投資(股)公司，該處分投資利益尚未實現。

#### 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入			賣出			期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	處分損益	股數
神達投資控股(股)公司	神雲科技(股)公司	採用權益法投資	不適用(註1)	不適用(註1)	-	-	220,100,000	\$3,419,621	-	-	-	-	220,100,000	\$3,519,230
Silver Star Developments Ltd.	Sky Universe Enterprise Ltd.	採用權益法投資	神雲科技(股)公司	聯屬公司	100,000	447,918	-	-	100,000	1,324,614	-	-	-	-
神雲科技(股)公司	Sky Universe Enterprise Ltd.	採用權益法投資	Silver Star Developments Ltd.	聯屬公司	-	-	100,000	1,324,614	-	-	-	-	-	(註2)
神雲科技(股)公司	MiTAC Technology UK Ltd.	採用權益法投資	不適用(註3)	不適用(註3)	-	-	62,909,737	1,786,857	-	-	-	-	62,909,737	1,912,697

註 1：係由神達電腦(股)公司減資分割讓與資產及負債作為神達投資控股(股)公司取得神雲科技(股)公司股票。

註 2：已於民國 103 年第三季完成清算。

註 3：係由 Tyan Computer Corp. (USA)、MiTAC Logistics Corp. 及 MiTAC Information Systems Corp. 之股權作價取得。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
神達電腦(股)公司	MITAC Logistics Corp.	聯屬公司	銷貨	(\$ 693,943)	( 3.31)	註1	註2	註1	\$ 45,020	1.66	
神達電腦(股)公司	MITAC Digital Corp.	子公司	銷貨	( 736,622)	( 3.51)	註1	註2	註1	67,260	2.47	
神達電腦(股)公司	MITAC Information Systems Corp.	聯屬公司	銷貨	( 5,986,928)	( 28.52)	註1	註2	註1	345,420	12.71	
神達電腦(股)公司	MITAC Europe Ltd.	子公司	銷貨	( 460,439)	( 2.19)	註1	註2	註1	222,001	8.17	
神達電腦(股)公司	MITAC Australia Pty Ltd.	子公司	銷貨	( 377,899)	( 1.80)	註1	註2	註1	250,115	9.20	
神達電腦(股)公司	昆達電腦科技(昆山)有限公司	子公司	進貨	2,599,508	15.03	註3	註2	註3	( 1,788,315)	( 67.55)	
神達電腦(股)公司	佛山市順德區順達電腦廠有限公司	子公司	進貨	2,386,128	27.05	註3	註2	註3	-	-	
神達電腦(股)公司	Tyan Computer Corp. (USA)	聯屬公司	銷貨	( 835,326)	( 3.98)	註1	註2	註1	( 607)	0.02	
神達電腦(股)公司	Tyan Computer Corp (USA)	聯屬公司	進貨	522,860	2.97	註3	註2	註3	-	-	

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
神達電腦(股)公司	Symex Corp.	關聯企業	銷貨	(1,526,498)	( 7.27)	註1	註2	註1	-	-	
神達電腦(股)公司	富聯企業(股)公司	關聯企業	進貨	528,305	3.00	註3	註2	註3	( 130,562)	4.93	
神雲科技(股)公司	MITAC Information Systems Corp.	子公司	銷貨	(3,229,903)	( 52.17)	註1	註2	註1	4,322,297	75.77	
神雲科技(股)公司	佛山市順德區順達電腦廠有限公司	聯屬公司	進貨	3,116,586	45.53	註3	註2	註3	( 4,837,928)	( 77.44)	
神雲科技(股)公司	Tyan Computer Corp (USA)	子公司	銷貨	( 523,550)	( 8.46)	註1	註2	註1	157,547	2.76	
神雲科技(股)公司	Tyan Computer Corp (USA)	子公司	進貨	151,606	2.21	註3	註2	註3	-	-	
神雲科技(股)公司	MITAC Logistics Corp.	子公司	銷貨	( 138,844)	( 2.24)	註1	註2	註1	102,188	1.79	
神雲科技(股)公司	Synnex Corp.	關聯企業	銷貨	( 325,446)	( 5.26)	註1	註2	註1	224,792	3.94	
MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司(註4)	神達電腦(股)公司	聯屬公司	進貨	512,814	32.42	註3	註2	註3	( 391,048)	( 5.89)	

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	神達電腦(股)公司	母公司	銷貨	( 5,018,945)	( 14.18)	註1	註2	註1	1,788,344	23.62	
Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	神達電腦(股)公司	母公司	進貨	7,982,499	5.40	註3	註2	註3	( 615,834)	( 8.07)	
Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	神雲科技(股)公司	聯屬公司	銷貨	(3,129,130)	( 8.89)	註1	註2	註1	4,924,359	65.04	
MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司(註4)	神雲科技(股)公司	母公司	進貨	3,892,297	16.79	註3	註2	註3	( 4,582,032)	( 69.02)	
MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司(註4)	神雲科技(股)公司	母公司	銷貨	( 151,748)	( 0.64)	註1	註2	註1	-	-	

註1：本集團與國外關係人之授信為對帳後以應收應付淨額於5個月內收款，係考慮自本公司出貨至各該公司售出貨物並收回帳款之合理期間而訂定，對國內關係人之授信為自出貨後約3個月以應收應付淨額收款，對一般客戶之授信為出貨後平均3個月內收款。

註2：國外部關係人所在地區市價訂定，國內部分係依一般進(或銷)貨條件辦理。

註3：本集團對國外關係人之付款條件為對帳後以應收應付之淨額於5個月內付款，係配合本公司對國外關係人之應收帳款授信政策而訂定，對國內關係人為自對方出貨後約3個月內以應收應付之淨額付款，對一般客戶之付款條件為自對方出貨後平均約3個月內付款。

註4：民國103年8月以前係屬 Silver Star Developments Ltd. 及 Foreground Technology Ltd. 之子公司，於民國103年9月集團組織重組後為 MiTAC Technology UK Ltd. 之子公司。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額			週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 項期後收回金額	提列備抵呆 帳金額
			應收帳款	其他應收款	合計		金額	處理方式		
神達電腦(股)公司	MiTAC Information Systems Corp.	聯屬公司	\$ 345,420	\$ 4,415	\$ 349,835	2.91	-	不適用	\$ 349,835	-
神達電腦(股)公司	佛山市順德區順達電腦廠有限公司	子公司	-	741,460	741,460	4.16	2	不適用	487,854	-
神達電腦(股)公司	MiTAC Europe Ltd.	子公司	222,001	1,164	223,165	1.61	565	催收	29,335	-
神達電腦(股)公司	MiTAC Australia Pty Ltd.	子公司	250,115	1,365	251,480	1.62	53,798	催收	124,490	-
神雲科技(股)公司	MiTAC Information Systems Corp.	子公司	4,322,297	2,920	4,325,217	1.49	-	不適用	1,222,424	-
神雲科技(股)公司	MiTAC Logistics Corp.	子公司	102,188	4,968	107,156	3.39	-	不適用	81,913	-
神雲科技(股)公司	Synnex-USA	關聯企業	224,792	-	224,792	7.82	-	不適用	181,555	-
神雲科技(股)公司	Tyan Computer Corp. (USA)	子公司	157,547	53,523	211,070	6.65	-	不適用	211,070	-
神雲科技(股)公司	神達電腦(股)公司	兄弟公司	-	1,379,988	1,379,988	-	-	不適用	1,056,353	-
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	神達電腦(股)公司	母公司	1,788,344	17,204	1,805,548	1.39	-	不適用	1,115,370	-
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	神雲科技(股)公司	聯屬公司	4,924,359	1,321,818	6,246,177	0.63	-	不適用	2,252,407	-

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及六(十三)。



10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之 比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	神達投資控股(股)公司	神雲科技(股)公司	1	背書保證	860,770		1.78%
"	"	MiTAC Technology UK Ltd. 及其 子公司	1	背書保證	216,280		0.45%
1	神達電腦(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	3	銷貨	7,982,499	註4	18.98%
"	"	"	3	進貨	5,018,945	註5	11.93%
"	"	"	3	應收帳款	1,355,678	註4	2.81%
"	"	"	3	應付帳款	1,788,344	註5	3.71%
"	"	"	3	銀行融資額度背書保證	223,027		0.46%
"	"	MiTAC Technology UK Ltd. 及其 子公司	3	銀行融資額度背書保證	91,140		0.19%
"	"	"	3	銷貨	512,814	註4	1.22%
"	"	"	3	應收帳款	391,048	註4	5.89%
"	"	"	3	進貨	43,552	註5	0.10%
"	"	神雲科技(股)公司	3	銀行融資額度背書保證	875,000		1.82%
2	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	神達電腦(股)公司	3	資金貸與	354,102		0.73%
"	"	神雲科技(股)公司	3	賣出有價證券	1,324,614		2.75%
3	神雲科技(股)公司	MiTAC Technology U.K. Ltd. 及 其子公司	3	銷貨	3,892,297	註4	9.25%
"	"	"	3	進貨	151,748	註5	0.64%
"	"	"	3	應收帳款	4,582,032	註4	9.51%
"	"	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	3	買入有價證券	1,324,614		2.75%
"	"	"	3	進貨	3,129,130	註5	6.49%
"	"	"	3	應付帳款	4,924,359	註5	10.22%

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

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：本集團對國外關係人之授信為對帳後以應收應付之淨額於 5 個月內收款，係自本公司出貨並收回帳款之合理期間而訂。本公司對關係人之錫貨價格係依國際市場行情並參考關係所在地區訂定之。

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

註 6：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

## (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益		備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	金額	金額	
神達投資控股(股)公司	神達電腦(股)公司	台灣	電腦及其附屬設備、通訊等有關產品之開發設計及製造銷售。	26,239,186	29,657,807	1,379,638,902	100.00	\$25,747,311	\$ 646,644	\$ 617,955	子公司
神達投資控股(股)公司	神雲科技(股)公司	台灣	電腦及其附屬設備、通訊等有關產品之開發設計及製造銷售。	3,419,621	-	220,100,000	100.00	3,519,230	166,539	166,539	子公司
神達電腦(股)公司	神基科技(股)公司	台灣	軍事用、工業用電腦及筆記型電腦之製造及銷售。	1,391,549	1,391,549	190,396,939	32.71	4,377,108	879,336		關聯企業
神達電腦(股)公司	資豐投資(股)公司	台灣	一般投資業。	625,000	625,000	128,584,651	100.00	1,363,253	8,325		子公司
神達電腦(股)公司	三越科技(股)公司	台灣	資訊服務業；資料處理服務業；電子資訊供應服務業；資訊軟體批發零售業；國際貿易。	16,839	16,839	1,086,000	23.25	8,701	2,434		關聯企業
神達電腦(股)公司	鼎磊科技(股)公司	台灣	研發、生產電腦軟體、銷售自產產品及提供相關技術諮詢服務。	25,755	25,755	2,600,000	100.00	29,149	1,281		子公司
神達電腦(股)公司	聯捷投資(股)公司	台灣	一般投資業。	113,057	113,057	11,305,650	49.98	149,591	28,139		關聯企業
神達電腦(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	英屬維京群島	一般投資業。	6,820,430	6,820,430	215,495,404	100.00	16,578,734	604,145		子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益金額	本期認列之投資損益金額	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
神達電腦(股)公司	富聯企業(股)公司	台灣	電腦外殼及其零件製造、加工買賣業務、五金零件、金屬零件製造加工、買賣及沖床加工、五金加工鍛造鑄造業務。	150,000	150,000	36,368,453	25.24	\$ 367,519	\$ 83,173	關聯企業	
神達電腦(股)公司	綠享(股)公司	台灣	電腦及事務性機器設備批發業、資訊軟體批發業、電腦及事務性機器設備零售業。	7,839	-	783,900	48.99	7,527	( 637)	關聯企業	
神達電腦(股)公司	神達建設開發(股)公司	台灣	住宅及大樓、工廠房開發租售業。	85,594	85,594	8,559,400	47.55	83,190	( 271)	關聯企業	
神達電腦(股)公司	宇達電通(股)公司	台灣	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務。	30,704	30,704	2,000,000	100.00	26,708	1,336	子公司	
神達電腦(股)公司	達灸科技(股)公司	台灣	資訊軟體服務、零售業。	8,550	8,050	166,667	100.00	490	( 510)	子公司	
神雲科技(股)公司	MiTAC Technology UK Ltd.及其子公司	英國	銷售電腦周邊設備、軟體體及其相關產品。	1,786,857	-	62,909,737	100.00	1,912,697	44,140	子公司	
Silver Star Developments Ltd.及其子公司	Harbinger II(BVI) Venture Capital Corp.	英屬維京群島	一般投資業。	46,141	46,141	1,457,850	49.96	148,928	191,686	關聯企業	
Silver Star Developments Ltd.及其子公司	Mainpower International Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	174,075	174,075	5,500,001	14.76	200,978	24,155	關聯企業	
Silver Star Developments Ltd.及其子公司	Synnex Corp.	美國	資料處理服務業；電腦週邊系統、網路產品之銷售。	515,455	515,455	5,551,764	14.07	7,373,085	5,252,308	關聯企業	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	金額	金額	金額	
Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	Harbinger Ruyi Venture Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	31,650	31,650	1,000,000	28.57	35,283	(2,270)			關聯企業

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
佛山市順德區順達電腦廠有限公司	生產電腦主機、母板、介面卡、顯示器、電源供應器、鍵盤及其相關金屬沖壓件、塑膠件、母板維修服務。	\$ 3,140,932	第二種	\$ 2,209,170	\$ -	\$ -	\$ 2,209,170	\$ 108,566	100.00	\$ 108,566	\$ 3,424,116	\$ -
昆達電腦科技(昆山)有限公司	生產通訊、電腦及周邊設備、軟硬件及其相關產品；銷售自產產品。	1,549,600	第二種	908,355	-	-	908,355	70,317	100.00	70,317	2,081,386	-
宇達電腦(上海)有限公司	計算機部件及相關產品的測試、維修、展示、技術諮詢和售後服務。	42,148	第二種	31,650	-	-	31,650	(4,244)	100.00	(4,244)	37,666	-
旭達電腦(昆山)有限公司	計算機部件及相關產品的測試、維修、展示、技術諮詢和售後服務。	42,146	第二種	31,650	-	-	31,650	(5,234)	100.00	(5,234)	66,576	-
環達電腦(上海)有限公司	研發、生產電腦軟體，銷售自產產品及提供相關技術諮詢服務。	219,160	第二種	164,580	-	-	164,580	17,572	100.00	17,572	430,338	-
蘇州漢揚精密電子有限公司	電腦機箱及其零部件、精密注塑模具、模具組件、沖壓件、模具加工、設計維修服務、鋼板裁切等。	1,664,905	第二種	427,275	-	-	427,275	29,484	29.91	9,254	490,032	-

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本年期初自台灣 匯出累積投資金額	本年期匯出或收回投資 金額		本期末自台灣 匯出累積投資 資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本 期已匯回 投資收益
					匯出	收回						
蘇州宇達電通有限公司	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務。	9,980	第二種	7,913	\$ -	\$ -	7,913	( 8,327)	100.00	( 8,327)	( 2,901)	-
昆山丰達物流有限公司	貨運代理、進出口貿易及倉儲服務。	34,731	第二種	31,650	-	-	31,650	393	100.00	393	36,129	-
昆山聯達信通技術有限公司	計算機、通訊產品及消費電子產品的售後維修、測試、諮詢服務等相關服務；承接客戶專業數據處理、分析和整合服務及企業管理服務。	10,431	第二種	\$ 9,495	-	-	9,495	11,422	100.00	11,422	51,453	-
昆山研達電腦科技有限公司	計算機、服務器、手機、手持個人數碼器和全球衛星導航及定位系統的研究開發，相關的研發成果的技術轉讓，數研發成果相關的技術諮詢、技術服務。	33,457	第二種	31,650	-	-	31,650	9,200	100.00	9,200	56,641	-
中山東碩光電科技有限公司	光學玻璃、觸控顯示系統零件及觸控顯示模組之產銷業務。	257,229	第二種	1,762	-	-	1,762	42,783	0.70	-	1,762	-
佛山順德區烽達電子有限公司	生產經營電腦主機、母版。	130,304	第三種	-	-	-	-	867	100.00	867	129,785	-
東明光電科技(深圳)有限公司	保護玻璃之製作	20,712	第二種	142	-	-	142	26,507	0.70	-	142	-
上海神一信通科技有限公司	信息科技之技術開發、技術轉讓、技術服務、技術諮詢。從事電子產品的批發、進出口。	10,184	第三種	-	-	-	-	( 6,042)	100.00	( 6,042)	3,931	-

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

1. 直接赴大陸地區從事投資。



2. 透過第三地區公司 Silver Star Developments Ltd. 及其子公司再投資大陸。

3. 其他方式：透過轉投資大陸公司再投資大陸。

註 2：本期認列投資損益欄中：

(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查核簽證之財務報告。

2. 經台灣會計師事務所查核簽證之財務報告。

3. 未經會計師事務所查核簽證之財務報告。

(三) 投資收益認列基礎之佛山市順德區順達電腦廠有限公司、昆達電腦科技(昆山)有限公司、環達電腦(上海)有限公司及蘇州漢揚精密電子有限公司

為上述第 2 種外，餘為上述第 3 種。

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示。

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註4)
神達電腦(股)公司	4,234,334	4,234,334	

註 4：依據「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，神達電腦(股)公司經取得經濟部工業局核發企業營運總部認證書(經授工字第 10220408560 號函)，適用對大陸投資金額不受限制之規定。

2. 與大陸被投資公司之重大交易事項：

神達電腦(股)公司民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對大陸被投資公司之交貨服務費用金額為 \$222,110，其餘重大交易事項詳附註十三(一)7。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一) 一般性資訊

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

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

##### (二) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

項目	103年度			
	雲端運算產品	行動通訊產品	其他	合計
	事業群	事業群		
外部收入	\$ 33,106,750	\$ 7,484,957	\$ 1,468,635	\$ 42,060,342
部門營業(損)益	728,770	( 845,236)	( 244,463)	( 360,929)

項目	102年9月12日至12月31日			
	雲端運算產品	行動通訊產品	其他	合計
	事業群	事業群		
外部收入	\$ 8,833,108	\$ 2,852,030	\$ 211,796	\$ 11,896,934
部門營業(損)益	218,349	( 256,881)	( 91,299)	( 129,831)

##### (三) 部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 102 年 9 月 12 日至 12 月 31 日部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

項目	103年1月1日至12月31日	102年9月12日至12月31日
應報導營運部門損失	(\$ 360,929)	(\$ 129,831)
未分攤項目：		
採用權益法之關聯企業及合資損益份額	1,213,705	327,463
處分投資利益	58,609	272,489
其他未分類利益	139,438	174,723
營業部門稅前利益	<u>\$ 1,050,823</u>	<u>\$ 644,844</u>

(四) 產品別及勞務別之資訊

	<u>103年度</u>	<u>102年9月12日至12月31日</u>
商品銷售收入	\$ 41,701,620	\$ 11,782,345
其他收入	358,722	114,589
合計	<u>\$ 42,060,342</u>	<u>\$ 11,896,934</u>

(五) 地區別資訊

本公司民國 103 年度及 102 年 9 月 12 日至 12 月 31 日地區別資訊如下：

	<u>103年度</u>		<u>102年9月12日至12月31日</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 367,000	\$ 2,985,789	\$ 84,430	\$ 3,163,511
美國	22,295,017	871,284	5,071,365	973,610
歐洲	10,558,842	156,024	3,506,054	168,852
其他	8,839,483	2,945,490	3,235,085	2,857,942
合計	<u>\$ 42,060,342</u>	<u>\$ 6,958,587</u>	<u>\$ 11,896,934</u>	<u>\$ 7,163,915</u>

(六) 重要客戶資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 102 年 9 月 12 日至 12 月 31 日收入佔損益表上收入金額 10%以上之客戶明細如下：

<u>103年度</u>			
<u>客戶名稱</u>	<u>銷貨金額</u>	<u>所佔比例</u>	<u>銷貨部門</u>
辰 客 戶	\$ 21,205,664	50%	雲端運算產品事業群

<u>102年9月12日至12月31日</u>			
<u>客戶名稱</u>	<u>銷貨金額</u>	<u>所佔比例</u>	<u>銷貨部門</u>
辰 客 戶	\$ 5,292,975	44%	雲端運算產品事業群



會計師查核報告書

(104)財審報字第 14004056 號

神達投資控股股份有限公司 公鑒：

神達投資控股股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 102 年 9 月 12 日(設立日)至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。神達投資控股股份有限公司其部分間接採權益法之投資，其財務報告及附註十三所揭露之相關資訊，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，該等公司民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 102 年 9 月 12 日(設立日)至民國 102 年 12 月 31 日所認列之綜合利益(含採權益法認列之關聯企業及合資損益份額及採權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額)分別為新台幣 632,973 仟元及新台幣 228,697 仟元，民國 103 年及 102 年 12 月 31 日採權益法投資餘額分為新台幣 7,373,085 仟元及新台幣 6,256,168 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達神達投資控股股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 102 年 9 月 12 日(設立日)至 12 月 31 日之財務績效與現金流量情形。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉銀妃

劉銀妃



會計師

溫芳郁

溫芳郁



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 3 日

神達投資控股股份有限公司  
個體資產負債表  
民國103年及102年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,889,858	9	\$ 110,069	-
1200	其他應收款		1,164	-	54	-
1220	當期所得稅資產		-	-	7	-
1410	預付款項		1,064	-	1,249	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>2,892,086</u>	<u>9</u>	<u>111,379</u>	<u>-</u>
<b>非流動資產</b>						
1550	採用權益法之投資	六(二)	29,266,541	91	30,442,076	100
1600	不動產、廠房及設備	六(三)	2,875	-	3,609	-
1920	存出保證金		235	-	235	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>29,269,651</u>	<u>91</u>	<u>30,445,920</u>	<u>100</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 32,161,737</u>	<u>100</u>	<u>\$ 30,557,299</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>						
<b>流動負債</b>						
2200	其他應付款		\$ 5,402	-	\$ 3,270	-
2230	當期所得稅負債	六(十三)	4,716	-	-	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>10,118</u>	<u>-</u>	<u>3,270</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>10,118</u>	<u>-</u>	<u>3,270</u>	<u>-</u>
<b>權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(五)	7,694,106	24	7,609,488	25
<b>資本公積</b>						
3200	資本公積	六(六)	22,122,720	70	21,803,383	71
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	六(七)	56,311	-	-	-
3350	未分配盈餘		773,566	2	563,114	2
<b>其他權益</b>						
3400	其他權益	六(八)	2,011,794	6	1,187,810	4
3500	庫藏股票	六(五)	( 506,878 )	( 2 )	( 609,766 )	( 2 )
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>32,151,619</u>	<u>100</u>	<u>30,554,029</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益總計</b>			<u>\$ 32,161,737</u>	<u>100</u>	<u>\$ 30,557,299</u>	<u>100</u>

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所劉銀妃、溫芳郁會計師民國104年3月23日查核報告。

董事長：苗豐強



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲





神達投資控股股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國103年1月1日至12月31日及  
 民國102年9月12日(設立日)至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	103年1月1日至12月31日		102年9月12日至12月31日	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(九)	\$ 784,493	100	\$ 582,398	100
<b>營業費用</b>					
6200 管理費用	六(十一)(十二)及七	( 27,380)	( 3)	( 11,605)	( 2)
6900 營業利益		757,113	97	570,793	98
<b>營業外收入及支出</b>					
7010 其他收入	六(十)	9,172	1	498	-
7020 其他利益及損失		323	-	( 1)	-
7050 財務成本		-	-	( 3)	-
7000 營業外收入及支出合計		9,495	1	494	-
7900 稅前淨利		766,608	98	571,287	98
7950 所得稅費用	六(十三)	( 5,522)	( 1)	-	-
8200 本期淨利		\$ 761,086	97	\$ 571,287	98
<b>其他綜合損益(淨額)</b>					
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額		\$ 782,609	100	\$ 171,708	30
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$ 782,609	100	\$ 171,708	30
8500 本期綜合利益總額		\$ 1,543,695	197	\$ 742,995	128
<b>基本每股盈餘</b>					
9750 本期淨利	六(十四)	\$ 1.03		\$ 0.78	
<b>稀釋每股盈餘</b>					
9850 本期淨利	六(十四)	\$ 1.02		\$ 0.76	

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
 劉銀妃、溫芳郁會計師民國104年3月23日查核報告。

董事長：苗豐強



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲





神達投資管理股份有限公司

個體權益變動表

民國103年1月1日至12月31日及

民國102年9月12日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	註	普通	股本	資本	公積	法定	盈餘	未分配	其他			庫藏	股票	權益	總額			
									保	留	盈					國外	營運	其他
		股	本	公	積	盈	餘	盈	損	換	算	之	兌	換	額	損	益	
102年度																		
	六(五)	\$ 7,555,675	\$ 21,703,969	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 782,572	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 225,357	\$ -	\$ 29,657,807
	六(四)	53,813	69,252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123,065
		-	15,481	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,481
	六(八)	-	-	-	-	-	571,287	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	571,287
		-	-	-	-	-	(8,173)	-	117,039	-	-	-	-	-	-	62,842	-	171,708
		-	14,681	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,681
		\$ 7,609,488	\$ 21,803,383	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 563,114	\$ -	\$ 899,611	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 288,199	\$ -	\$ 30,554,029
103年																		
	六(七)	\$ 7,609,488	\$ 21,803,383	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 563,114	\$ -	\$ 899,611	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 288,199	\$ -	\$ 30,554,029
		-	-	-	-	-	56,311	(56,311)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(451,589)
	六(五)	97,723	129,127	-	-	-	(451,589)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	226,850
	六(四)	-	66,639	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66,639
		-	1,035	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78,316
	六(六)	(13,105)	(12,502)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	6,935	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,935
		-	-	-	-	-	761,086	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	761,086
		-	-	-	-	-	(41,375)	-	973,032	(149,048)	-	-	-	-	-	-	-	782,609
	六(八)	-	128,103	-	-	-	(1,359)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126,744
		\$ 7,694,106	\$ 22,122,720	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 773,566	\$ -	\$ 1,872,643	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 139,151	\$ -	\$ 32,151,619



董事長：高豐強



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所劉銀妃、溫芳郁會計師民國104年3月23日查核報告。

神達投資控股股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國103年1月1日至12月31日及  
 民國102年9月12日(設立日)至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	103年1月1日 至12月31日	102年9月12日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 766,608	\$ 571,287
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(三)(十一) 734	61
採用權益法之關聯企業利益之份額	( 784,493 )	( 582,398 )
利息收入	六(十) ( 9,172 )	( 120 )
利息費用	-	3
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
預付款項	184	( 1,249 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
其他應付款	2,132	3,270
營運產生之現金流出	( 24,007 )	( 9,146 )
收取之股利	3,022,271	-
收取之利息	8,069	65
支付之利息	-	( 3 )
支付之所得稅	( 805 )	( 7 )
營業活動之淨現金流入(流出)	3,005,528	( 9,091 )
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得採用權益法之投資	( 1,000 )	-
購買不動產、廠房及設備	六(三) -	( 3,670 )
投資活動之淨現金流出	( 1,000 )	( 3,670 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
存出保證金增加數	-	( 235 )
員工行使認股權	226,850	123,065
發放現金股利	( 451,589 )	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 224,739 )	122,830
本期現金及約當現金增加數	2,779,789	110,069
期初現金及約當現金餘額	110,069	-
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 2,889,858	\$ 110,069

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
 劉銀妃、溫芳郁會計師民國104年3月23日查核報告。

董事長：苗豐強



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲



神達投資控股股份有限公司  
個體財務報告附註  
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及  
102 年 9 月 12 日(設立日)至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 104 年 3 月 19 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國99年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	民國102年1月1日(投資 個體於民國103年1月1 日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	民國102年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國101年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國101年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	民國102年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	民國102年1月1日
國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」	民國102年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	民國102年1月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	民國100年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	民國102年1月1日

經評估後本公司認為除下列各項外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本公司造成重大變動：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

本公司評估上述修正內容對本公司未有重大影響。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。



(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體:合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製之個體財務報告。

## (二) 編製基礎

1. 本個體財務報告係按歷史成本編製
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三) 外幣換算

本公司內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣作為表達貨幣列報。

### 外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

## (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；
  - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

#### (七) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

#### (八) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體（包括特殊目的個體），一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失

份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (九) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。重大維修時，將汰換資產之帳面價值予以除列，其餘之維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。本公司資產運輸設備之耐用年限為 5 年。
5. 本公司將資產所有權之重大風險及報酬未移轉與承租人之租賃分類為營業租賃。營業租賃之租金收入及支出依直線法於租賃期間內分別認列。

#### (十) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十一) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十二) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

#### (十三) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。



## 2. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本公司係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

### (十四) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

### (十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除分別列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (十六)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (十七)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (十八)企業合併及組織重組

1. 本公司採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本公司以個別收購交易為基準，選擇按公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量被收購者之非控制權益。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。
3. 本公司進行股份轉換新設投資控股公司係屬共同控制下之企業合併，依我國主管機關之規定，按帳面金額入帳，並自設立日起編製合併財務報表。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。本公司無對重大會計判斷、估計與假設不確定性之情形。



## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
支票存款及活期存款	\$ 8,206	\$ 29,069
定期存款	2,781,500	81,000
附買回債券	<u>100,152</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 2,889,858</u>	<u>\$ 110,069</u>

本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

### (二)採用權益法之投資

#### 1.

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
神達電腦(股)公司	\$ 25,747,311	\$ 30,442,076
神雲科技(股)公司	<u>3,519,230</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 29,266,541</u>	<u>\$ 30,442,076</u>

- 民國 103 年度本公司之子公司-神達電腦(股)公司經董事會決議通過，將雲端事業群淨資產 \$ 3,375,141 分割讓與新成立之神雲科技(股)公司，做為本公司取得神雲科技(股)公司新發行普通股 220,000 仟股之對價。
- 民國 103 年度本公司收到神達電腦(股)公司發放現金股利 \$ 3,022,271 及股票股利 \$ 2,115,589。
- 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 103 年度合併財務報告附註四、(三)。

(三) 不動產、廠房及設備

<u>103年度</u>		<u>運輸設備</u>	
1月1日		\$	3,609
折舊費用		(	734)
12月31日		\$	<u>2,875</u>
103年12月31日			
成本		\$	3,670
累計折舊		(	795)
		\$	<u>2,875</u>
<u>102年度</u>		<u>運輸設備</u>	
9月12日		\$	-
增添			3,670
折舊費用		(	61)
12月31日		\$	<u>3,609</u>
102年12月31日			
成本		\$	3,670
累計折舊		(	61)
		\$	<u>3,609</u>

(四) 股份基礎給付

1. 民國 103 年 12 月 31 日，本公司股份基礎給付協議如下

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量 (仟股)</u>	<u>合約 期間</u>	<u>既得 條件</u>
第八次酬勞性員工認股權計畫	97.10.13及 97.10.27	31,785 (註)	6年	屆滿2年既得50% 屆滿3年既得75% 屆滿4年既得100%
第九次酬勞性員工認股權計畫	98.04.29及 98.07.03	16,894 (註)	6年	屆滿2年既得25% 屆滿3年既得50% 屆滿4年既得100%
第十次酬勞性員工認股權計畫	98.10.05、 99.04.19及 99.05.06	26,903 (註)	6年	屆滿2年既得30% 屆滿3年既得60% 屆滿4年既得100%
第十一次酬勞性員工認股權計畫	101.10.11	19,375 (註)	6年	屆滿2年既得50% 屆滿3年既得75% 屆滿4年既得100%
第十三次庫藏股轉讓員工	103.8.15	1,864.5	-	立即既得
第十四次庫藏股轉讓員工	103.8.15	2,090.5	-	立即既得

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

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

認股選擇權	103年1月1日至12月31日		102年9月12日至12月31日	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 行使價格(元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外認股權	89,059	24.14元	94,956	24.08元
本期放棄認股權	(19,989)	23.46元	(516)	-
本期執行認股權	(9,772)	22.91元	(5,381)	22.87元
期末流通在外	<u>59,298</u>	23.72元	<u>89,059</u>	24.14元
期末可執行認股權	<u>49,700</u>		<u>65,586</u>	
期末已核准尚未發行之 認股選擇權	-		-	

3. 民國 103 年度及 102 年 9 月 12 日至 12 月 31 日執行之認股權於執行日之加權平均股價為 27.16 元及 24.38 元。

4. 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

民國 103 年 12 月 31 日

行使價格 之範圍(註)	期末流通在外之認股選擇權		
	數量 (仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格
24.8元至26.6元	15,385	0.41年	25.74元
24.8元至27.2元	24,578	1.06年	25.79元
19.5元	<u>19,335</u>	3.75年	19.5元
	<u>59,298</u>		

註：已依股份轉換換股比例調整。

民國 102 年 12 月 31 日

期末流通在外之認股選擇權			
行使價格 之範圍(註)	數量 (仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格
21.6元至25.2元	26,983	0.80年	23.62元
25.4元至27.2元	16,461	1.41年	26.31元
25.4元至27.8元	26,240	2.06年	26.38元
20元	19,375	4.78年	20元
	<u>89,059</u>		

註：已依股份轉換換股比例調整。

5. 本公司之股份基礎給付交易之公允價值資訊：

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

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期波 動率 (註1)	預期 存續 期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值 元(註2)
第八次員工 認股權計畫	97.10.13	13.20	13.20	28.37%	3.47年	0%	1.96%	3.12
	97.10.27	11.35	11.35	28.42%	3.47年	0%	1.89%	2.67
第九次員工 認股權計畫	98.04.29	14.30	14.30	34.87%	3.67年	0%	0.93%	3.92
	98.07.03	13.30	13.30	34.36%	3.67年	0%	1.02%	3.62
第十次員工 認股權計畫	98.10.05	13.90	13.90	35.25%	3.61年	0%	0.55%	3.75
	99.04.19	14.45	14.45	30.04%	3.61年	0%	0.75%	3.40
	99.05.06	13.1	13.1	29.85%	3.61年	0%	0.74%	3.06
第十一次員 工認股權計 畫	101.10.11	10.15	10.15	36.14%	3.47年	0%	0.88%	2.79

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

註 2：係原神達電腦發行時之公允價值資訊。

(2) 其他權益工具公允價值衡量資訊：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	每單位公平價值
庫藏股轉讓員工	103.8.15	25.1元	18.4及21.5元	6.7及3.6元

6. 股份基礎給付交易產生之費用(帳列採權益法之子公司利益之份額)如下：

	<u>103年1月1日至12月31日</u>	<u>102年9月12日至12月31日</u>
權益交割	\$ 66,639	\$ 15,481

(五)股本

1. 本公司於民國 102 年 9 月 12 日由神達電腦股份有限公司以股份轉換方式成立，股本總額為\$7,555,675，民國 103 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$11,000,000，分為 1,100,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 125,000 仟股)，實收資本額為\$7,694,106，每股面額 10 元。本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

單位：仟股	<u>103年1月1日至12月31日</u>
1月1日已發行股數	760,949
庫藏股數	( 24,700)
1月1日流通在外股數	<u>736,249</u>
轉讓庫藏股予員工	3,955
員工執行認股權	<u>9,772</u>
1月1日至12月31日流通在外股數變動	<u>13,727</u>
註銷庫藏股	( 1,311)
12月31日已發行股數	769,410
庫藏股數	( 19,434)
12月31日流通在外股數	<u><u>749,976</u></u>
單位：仟股	<u>102年9月12日至12月31日</u>
9月12日已發行股數	755,568
庫藏股數	( 24,700)
9月12日流通在外股數	<u>730,868</u>
員工執行認股權	<u>5,381</u>
12月31日已發行股數	760,949
庫藏股數	( 24,700)
12月31日流通在外股數	<u><u>736,249</u></u>

## 2. 庫藏股

### (1) 股份收回原因及其數量變動情形：

持有股份之公司名稱	收回原因	103年12月31日	
		股數	帳面金額
子公司-神達電腦	股份轉換	7,869仟股	\$ 153,792
子公司-資豐公司	"	10,183仟股	276,084
子公司-SSDL	"	1,382仟股	77,002

持有股份之公司名稱	收回原因	102年12月31日	
		股數	帳面金額
子公司-神達電腦	股份轉換	13,135仟股	\$ 256,680
子公司-資豐公司	"	10,183仟股	276,084
子公司-SSDL	"	1,382仟股	77,002

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利分派、表決權等股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (5) 本公司依金管證發字第 1010047490 號規定，就子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後市價如有回升部分，得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。



(六) 資本公積

	採用權益法 認列關聯企 業及合資股 業及合資股				員工認股 權	合計
	發行溢價	庫藏股票 交易	權淨值	權		
103年1月1日	\$21,276,857	\$ -	\$ 22,345	\$504,181	\$21,803,383	
員工行使認股權	186,715	-	-	( 57,588)	129,127	
採用權益法認列 之關聯企業及合 資之變動數	-	-	128,103	-	128,103	
員工認股權攤銷 酬勞成本	-	-	-	66,639	66,639	
子公司收到母公 司現金股利	-	6,935	-	-	6,935	
庫藏股票交易	-	21,754	-	( 20,719)	1,035	
庫藏股註銷	( 36,496)	23,994	-	-	( 12,502)	
103年12月31日	<u>\$21,427,076</u>	<u>\$52,683</u>	<u>\$ 150,448</u>	<u>\$492,513</u>	<u>\$22,122,720</u>	

	採用權益法認 列關聯企業及 合資股				合計
	發行溢價	合資股權淨值	員工認股權	權	
102年9月12日	\$21,176,702	\$ 7,664	\$519,603	\$21,703,969	
員工行使認股權	100,155	-	( 30,903)	69,252	
採用權益法認列之關聯企 業及合資之變動數	-	14,681	-	14,681	
員工認股權攤銷酬勞成本	-	-	15,481	15,481	
102年12月31日	<u>\$21,276,857</u>	<u>\$ 22,345</u>	<u>\$504,181</u>	<u>\$21,803,383</u>	

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(七) 保留盈餘

1. 本公司依章程規定年度決算如有盈餘，除依法彌補以往年度虧損及提繳稅捐外，應先提列 10% 為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，餘除派付股息後，得就其餘額提列至少 0.1% 為員工紅利，其餘得連同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配議案提請股東會承認後分派之。

2. 前述盈餘分配比率及股東現金股利之比率，得由董事會考量公司財務結構、未來資金需求及獲利情形，以現金股利不得低於股利總數百分之十擬定之，惟經股東會同意得調整之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 103 年 6 月 24 日經股東會決議民國 102 年度盈餘分派案如下：

	102年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 56,311	
現金股利	451,589	\$ 0.6
合計	<u>\$ 507,900</u>	

經股東會決議之民國 102 年度董監酬勞為 \$ 2,000，員工現金紅利為 \$ 514，與民國 102 年度財務報告認列之金額一致，且與民國 103 年 5 月 14 日之董事會擬議並無差異。

6. 本公司於民國 104 年 3 月 19 日經董事會通過擬議民國 103 年度盈餘分派案如下，並將待股東常會決議之：

	103年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 76,109	
特別盈餘公積	52,117	
現金股利	533,246	\$ 0.7
合計	<u>\$ 661,472</u>	

經董事會擬議之董監酬勞為 \$ 2,000，員工紅利為 \$ 633，與帳上估列金額一致。

7. 有關董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派議案、員工紅利及董監酬勞，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 其他權益項目

	103年1月1日至12月31日		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	\$ 288,199	\$ 899,611	\$ 1,187,810
評價調整 - 子公司及關聯企業	( 149,048)	-	( 149,048)
外幣換算差異數 - 子公司及關聯企業	-	973,032	973,032
12月31日	<u>\$ 139,151</u>	<u>\$ 1,872,643</u>	<u>\$ 2,011,794</u>

	102年9月12日至12月31日		
	備供出售投資	外幣換算	總計
9月12日	\$ 225,357	\$ 782,572	\$ 1,007,929
評價調整 - 子公司及關聯企業	62,842	-	62,842
外幣換算差異數 - 子公司及關聯企業	-	117,039	117,039
12月31日	<u>\$ 288,199</u>	<u>\$ 899,611</u>	<u>\$ 1,187,810</u>

(九) 營業收入

	103年1月1日至12月31日	102年9月12日至12月31日
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之損益份額	<u>\$ 784,493</u>	<u>\$ 582,398</u>

(十) 其他收入

	103年1月1日至12月31日	102年9月12日至12月31日
什項收入	\$ -	\$ 378
利息收入：		
銀行存款利息	9,172	120
合計	<u>\$ 9,172</u>	<u>\$ 498</u>

(十一) 費用性質之額外資訊

	103年1月1日至12月31日	102年9月12日至12月31日
員工福利費用	\$ 3,937	\$ 514
折舊費用	734	61
合計	<u>\$ 4,671</u>	<u>\$ 575</u>

(十二) 員工福利費用

	103年1月1日至12月31日	102年9月12日至12月31日
薪資費用	<u>\$ 3,937</u>	<u>\$ 514</u>

截至民國103年及102年12月31日止，本公司員工人數皆為12人。

(十三)所得稅

1. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>103年1月1日至12月31日</u>	<u>102年9月12日至12月31日</u>
稅前淨利按法定稅率計算		
之所得稅	\$ 130,323	\$ 97,119
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	( 130,323)	( 99,005)
未分配盈餘加徵	<u>5,522</u>	<u>-</u>
所得稅費用	5,522	( 1,886)
減：扣繳稅款	( 806)	( 7)
應付(退)所得稅	<u>\$ 4,716</u>	<u>(\$ 1,893)</u>

2. 本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

<u>103年12月31日</u>				
		未認列遞延		
<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>所得稅資產部分</u>	<u>最後扣抵年度</u>
102	核定數	\$ 11,092	\$ 11,092	112

<u>102年12月31日</u>				
		未認列遞延		
<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>所得稅資產部分</u>	<u>最後扣抵年度</u>
102	估計數	\$ 11,092	\$ 11,092	112

3. 未分配盈餘相關資訊

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
87年度以後	<u>\$ 773,566</u>	<u>\$ 563,114</u>

4. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$1,409,386 及 \$0，民國 103 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率預計為 14.15%。

(十四) 每股盈餘

	103年1月1日至12月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 761,086	742,397	\$ <u>1.03</u>
減：採權益法評價被投資公司發行 具稀釋作用之潛在普通股之影 響	( 2,552)		
具稀釋作用之潛在普通股			
員工認股權證	-	4,403	
員工分紅	-	38	
稀釋每股盈餘屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通股之影響	\$ <u>758,534</u>	\$ <u>746,838</u>	\$ <u>1.02</u>
	102年9月12日至12月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 571,287	733,420	\$ <u>0.78</u>
減：採權益法評價被投資公司發行 具稀釋作用之潛在普通股之影 響	( 10,110)		
具稀釋作用之潛在普通股			
員工認股權證	-	3,213	
員工分紅	-	18	
稀釋每股盈餘屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通股之影響	\$ <u>561,177</u>	\$ <u>736,651</u>	\$ <u>0.76</u>

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

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱與關係

各子公司之名稱與關係請詳附註十三。

### (二)與關係人間之重大交易事項

各項費用

	<u>103年1月1日至12月31日</u>	<u>102年9月12日至12月31日</u>
各項費用		
—子公司	\$ 12,400	\$ 3,543
—其他關係人	2,090	186
	<u>\$ 14,490</u>	<u>\$ 3,729</u>

主要係勞務費用、租用辦公室之租金支出與其他雜項費用。

### (三)主要管理階層薪酬資訊

	<u>103年1月1日至12月31日</u>	<u>102年9月12日至12月31日</u>
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 1,900</u>	<u>\$ 3,826</u>

## 八、質押之資產

無。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無。

### (二)承諾事項

無。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一)資本風險管理

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



## (二) 金融工具

### 1. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。主要信用風險來自衍生金融工具及存放於銀行與金融機構之存款。
- B. 於民國 103 年度及 102 年 9 月 12 日至 12 月 31 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司民國 103 年度及 102 年 9 月 12 日至 12 月 31 日未有已發生減損之金融資產。

#### (2) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

##### 非衍生金融負債：

103年12月31日	1年以內(含)	1至2年內	2至3年內	3年以上
其他應付款	\$ 5,402	\$ -	\$ -	\$ -

##### 非衍生金融負債：

102年12月31日	1年以內(含)	1至2年內	2至3年內	3年以上
其他應付款	\$ 3,270	\$ -	\$ -	\$ -

- C. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

十三、附註揭露事項：詳見第 151 至 168 頁

神達投資控股股份有限公司



董事長：苗豐強



# Annual Report 2014

[www.mic-holdings.com.tw](http://www.mic-holdings.com.tw)

