

104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105年5月15日刊印

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、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
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

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.....	5
一、組織系統.....	5
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.....	6
三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	14
四、公司治理運作情形.....	17
五、會計師公費資訊.....	32
六、更換會計師資訊.....	33
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.....	33
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.....	43
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	43
八、資金運用計畫執行情形.....	43
伍、營運概況.....	44
一、業務內容.....	44
二、市場及產銷概況.....	53
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	59
四、環保支出資訊.....	59
五、勞資關係.....	62
六、重要契約.....	63

陸、財務概況.....	65
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	65
二、最近五年度財務分析.....	69
三、最近年度財務報告之監察人查核報告書.....	71
四、最近年度財務報告.....	71
五、最近年度經會計師查核簽證之本公司個體財務報告.....	71
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.....	71
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	72
一、財務狀況.....	72
二、財務績效.....	72
三、現金流量.....	73
四、最近年度重大資本支出.....	73
五、最近年度轉投資政策.....	73
六、風險事項.....	73
七、其他重要事項.....	76
捌、特別記載事項.....	77
一、關係企業相關資料.....	77
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	87
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.....	87
四、其他必要補充說明事項.....	87
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.....	87

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

謹代表公司及全體員工，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

全球市場持續低迷，在資訊科技支出上，Gartner 資料顯示 104 年支出 3.517 兆美元，衰退 5.8%，造成衰退主因，除了強勢美元持續升值外，新興市場的經濟呈現衰弱，以及智慧型手機市場達到飽和，導致資訊科技支出的成長腳步明顯放慢。

預估 105 年全球資訊科技支出金額達 3.536 兆美元，年成長率僅 0.6%，然而中國資訊科技支出卻首度出現衰退警訊，所幸以伺服器儲存設備為主的資料中心系統市場，近兩年因為資料中心在大數據趨勢的帶動下仍能維持成長動能。傳統 ICT 資訊通訊產品趨於成熟，新興產業成長動力尚未浮現下雖呈現低迷，多數資通業界積極發展與布局下世代如 IoT 智慧穿戴等產品與應用。

104 年度營業結果、預算執行情形、財務收支及獲利能力分析

104 年度公司整體營運表現，較 103 年度整體業績與獲利均同步提升，顯示公司雲與端兩大事業的成長與轉型效益。神達投控 104 年度合併營業額為新台幣 500.55 億元，年成長 19%，稅前淨利為 20.14 億元，年成長 92%，每股稅後盈餘為 2.32 元。由於本公司於 104 年度未公開財務預測，因此無預算達成情形可茲提報。

104 年度營業計畫實施成果、研究發展狀況、創新應用與得獎

1. 健康管理手環、Mio MiVue™ 540 行車記錄器以及 MioCARE™ /MioWORK™ A335 專業用平板同獲「2015 iF 產品設計大獎」。
2. 發表具備心電圖偵測的醫療級健康管理手環。
3. Mio MiVue™ 658 WIFI 行車記錄器與 Classic 630 Traffic 專利動態預警即時路況導航機獲得「2015 資訊月百大創新產品獎」。
4. 推出 Mio MiVue™ 658 WIFI 行車記錄器，搭載 WIFI，以及獨家一鍵即時上傳影片與備份功能。
5. 推出 MiVue™ 688D 前後雙鏡頭與高品質錄影的行車記錄器。
6. 公布全新越野車專用導航方案 eXplorist TRX7。
7. 研發專業藥品零售商用的終端銷售機(POS)量產出貨。
8. 宣布第一款為資料中心使用的 OpenPOWER 系統，以 IBM POWER8 為架構的 2U 伺服器。
9. 推出雲端資料中心需求設計的整機櫃方案。
10. 獲得「Fujitsu 卓越供應商獎」。

105 年營運策略

神達投控集團積極創新並掌握市場發展趨勢，負責雲端資料與運算設備為核心發展的神雲科技，在成長的雲端運算資料中心業務上，持續研發區隔化產品與服務，強化客戶關係與開拓新客戶及機會，以優於產業成長與提升獲利為目標；另一方面神達電腦的行動智慧裝置與雲端服務事業，則投入物聯網、車聯網與穿戴等新興產業，以原有 GPS 為基礎，加入車聯網與健康運動的產業整合，由改善使用者問題出發，透過內部創新與外部產業結盟，研發具市場競爭特色產品與服務，調整出穩健成長和獲利模式。

神雲科技從原本神達電腦分割成立滿一年，去年已有不錯業績表現！今年 CES 展我們 SmartGPS 雲端導航系統再度獲得世界級車廠指定為資訊娛樂平台的導航配備，顯示神達累積軟體服務已被業界肯定！在產業轉型的路上我們依照整體營運策略，踏實的扎根，感謝股東的長期支持，並深自期許為股東、客戶與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。
 - 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。
- 104 年
- 健康管理手環、Mio MiVue™ 540 行車記錄器以及 MioCARE™ /MioWORK™ A335 專業用平板同獲 2015 iF 產品設計大獎。
 - Mio MiVue™ R30 後視鏡式行車記錄器榮獲「Best Choice of Computex 2015」。
 - Mio 獲得 2015 消費者 GPS 理想品牌第一名。
 - Mio MiVue™ 658 WIFI 行車記錄器與 Classic 630 Traffic 專利動態預警即時路況導航機獲得「2015 資訊月百大創新產品獎」。
 - 贏得 Fujitsu 的傑出夥伴獎。
 - 位於桃園華亞科技園區神達企業總部大樓新建工程動土。

105 年 • Magellan® RoadMate 7670T-LM 行車記錄導航機榮獲「2016 CES Innovations, Design and Engineering Award」。

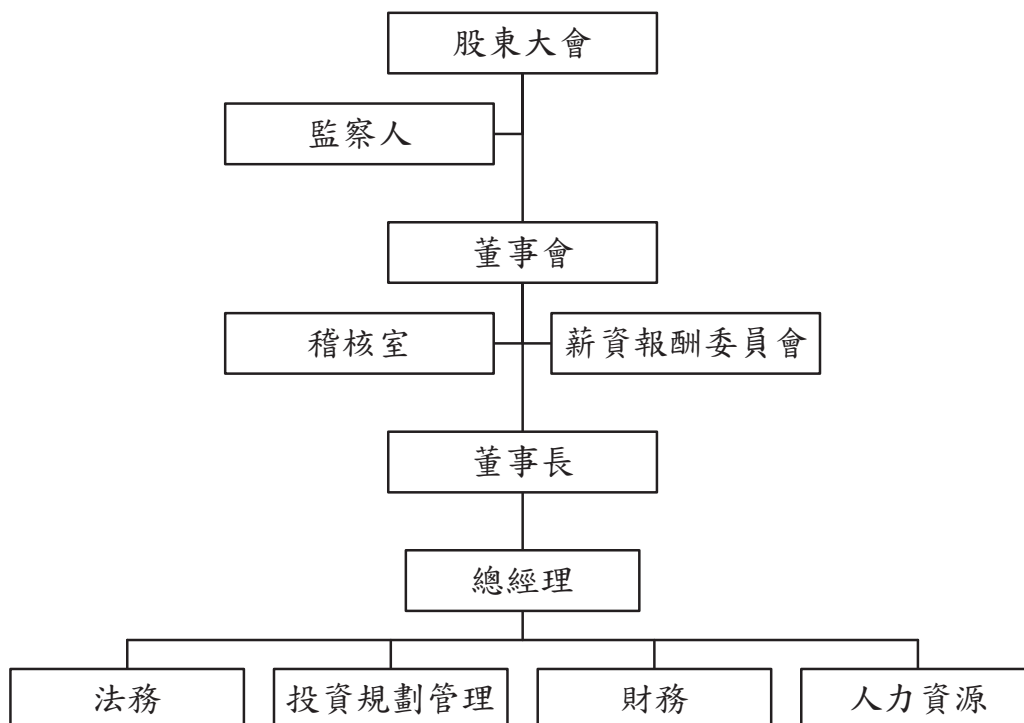
• Mio 獲得 2016 消費者 GPS 理想品牌第一名。

更多公司沿革相關資料請詳本公司網站：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	- 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。 - 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。
稽 核 室	對公司營運狀況進行檢視，並提供改善建議。
法 務	- 合約之制訂與審核。 - 有關業務法務之諮詢、支援、提供及其他法律事務。
投資規劃管理	- 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。 - 對投資公司訂定管理制度及管理營運成果。 - 股務相關業務。
財 務	- 財務運作及規劃。 - 國內外投資機會之評估研究。 - 資金規劃及各項帳務稅務有關之會計處理。
人 力 資 源	- 人力資源之策略規劃與執行。 - 人力資源管理與人才發展。 - 行政與安全衛生等事務之推動與管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

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			職稱	姓名	關係
董事長	美國	苗豐強	102.06.24	三年	102.06.24	10,942,999	1.43%	8,015,243	1.03%	0	0.00%	0	0.00%	美國聖他克利拉大學工商管理碩士 美國加州柏克萊大學電機學士	神達投資控股(股)公司總執行長 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	無	無	無
						2,551,863	0.33%	2,139,863	0.27%	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 百寶科技(股)公司董事長 宇達電通(股)公司董事長 三趨科技(股)公司董事長 達灸科技(股)公司董事長 雷麟航太(股)公司董事長	無	無	無
董事	中華民國	何繼武	102.06.24	三年	102.06.24	61,228,286	8.00%	61,228,286	7.84%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無
						0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國加州大學柏克萊分校電子工程碩士 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	無
董事	中華民國	聯成化學科技(股)公司 代表人：許賜華	102.06.24	三年	102.06.24	64,814,078	8.47%	64,814,078	8.30%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無
						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 致伸科技(股)公司獨立董事 王品餐飲(股)公司董事 世界先進精體電路(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)公司董事	無	無	無

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			職稱	姓名	關係	
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 日本東京電機大學名譽博士 美國紐約州立大學企業管理碩士 美國紐約州立大學大氣科學碩士 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	無	
監察人	中華民國	焦佑鈞	102.06.24	三年	102.06.24	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國華盛頓大學電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)公司董事長 松勇投資(股)公司董事 妙網建新(股)公司董事 聯強國際(股)公司獨立董事 台灣水泥(股)公司獨立董事	無	無	無	無
監察人	中華民國	聯華實業(股)公司 代表人：景虎士	102.06.24	三年	102.06.24	45,812,655	5.99%	47,191,655	6.05%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	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

105 年 4 月 23 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	29.99
	聯強國際股份有限公司	5.17
	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
	美安投資股份有限公司	1.07
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	3.74
	國泰人壽保險股份有限公司	3.30
	苗豐盛	3.28
	苗豐強	3.19
	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

105 年 4 月 23 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	3.74
	國泰人壽保險股份有限公司	3.30
	苗豐盛	3.28
	苗豐強	3.19
	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	6.18
	富邦人壽保險股份有限公司	2.77
	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	2.63
	勞工保險基金	2.54
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	2.39
	南山人壽保險股份有限公司	2.28
	杜書伍	2.17
	苗豐強	1.91
	聯華實業股份有限公司	1.81
利百代國際實業股份有限公司	志江投資股份有限公司	21.09
	門田雅輝	10.39
	門田明輝	8.88
	門田彌生	8.88
	門田高典	8.79
	Complete Connection Limited	5.70
	孫立綱	5.29
	于靜深	5.13
	常 正	3.50
	常 誠	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
	華成建設股份有限公司	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)	-
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
聯成化學科技股份有限公司	聯華實業股份有限公司	29.99
	聯強國際股份有限公司	5.17
	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
	美安投資股份有限公司	1.07
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	76.46
	潤成投資控股股份有限公司	14.16
	杜英宗	3.25
	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
	台新銀行受託南山人壽股票信託財產專戶	0.06
	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
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%
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	State Street Bank and Trust Company 505223	8.33
	Japan Trustee Services Bank, Ltd. (trust account)	3.62
	The Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ, Ltd.	3.60
	State Street Bank and Trust Company 505001	3.54
	The Bank of Kyoto, Ltd.	3.30
	The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (trust account)	3.30
	Nippon Life Insurance Company	1.70
	Japan Trustee Services Bank, Ltd. (trust account 9)	1.59
	The Bank of New York, Non-Treaty Jasdec Account	1.45
	Omron Employee Stockholding Association	1.41
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、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 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	商務、法 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、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。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；% 105 年 4 月 23 日

職 稱	國 籍	姓 名	還(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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
總執行長	美國	苗豐強	104.08.07	8,015,243	1.03%	0	0.00%	0	0.00%	美國聖他克利拉大學工商管理碩士 美國加州柏克萊大學電機學士	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	無	無	無
總經理	中華民國	何繼武	102.09.12	2,139,863	0.27%	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 寶麟(股)公司行銷部經理	神通電腦(股)公司董事兼總經理 神雲科技(股)公司董事長兼執行長 百資科技(股)公司董事長 宇達電通(股)公司董事長 三趨科技(股)公司董事長 達炙科技(股)公司董事長 富聯航太(股)公司董事	無	無	無
副總經理 兼財會主管	中華民國	黃秀玲	102.09.12	130,270	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	中興大學財稅系畢 瀚瑞科技總管理處處長	神通電腦(股)公司財務中心副總經理 宇達電通(股)公司監察人 資豐投資(股)公司監察人 富聯航太(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

104 年度
單位：新台幣千元/仟股

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		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	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) (註1)	董事酬勞(C) (註2)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F) (註1)	員工酬勞(G) (註3)			員工認股權憑證得認購股數(註4)			取得限制員工權利新股股數	
								現金金額	股票金額	本公司					
董事長	苗豐強					本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事	何繼武														
董事	神通電腦(股)公司 代表人：許賜華	408	-	1,500	96	-	0.11%	1,400	-	-	1,550	-	0.19%	1.05%	無
董事	聯成化學科技(股)公司 代表人：魏永篤														
董事	代表人：張光正														

註1：退職退休金皆為提列撥數。

註2：係最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註3：係最近年度擬議分派之員工酬勞金額。

註4：係指截至年報刊印日(105.5.15)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5：本公司及財務報告內所有公司本年度董事酬金總額較去年度略為增加，但本年度董事酬金總額占稅後純益之比例皆為0.11%則較去年度0.25%下降，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6：董事之報酬係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；董事酬勞則係經董事會通過並將提股東常會報告之。

註7：本公司未有應個別揭露董事姓名及酬金之情事，故採彙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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
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	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	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)				
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)				苗豐強
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	7	7

監察人之酬金

104 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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(D)
		報酬(A)		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	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	焦佑鈞	144	144	600	600	36	36	0.04%	0.04%	無
監察人	聯華實業股份有限公司 代表人：景虎士									

註 1：係最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。
 註 2：本公司及財務報告內所有公司本年度監察人酬金總額與去年度相同，本年度監察人酬金總額占稅後純益之比例皆為 0.04%，去年度之比例皆為 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：監察人之報酬係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；監察人酬勞則係經董事會通過並將提股東常會報告之。
 註 4：本公司未有應個別揭露監察人姓名及酬金之情事，故採集總配合級距揭露監察人之酬金。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	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	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

104 年度
單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)(註 1)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D) (註 2)			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 3)		取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業副金 (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	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司股票金額	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	
總執行長	苗豐強																
總經理	何繼武	-	7,801	-	161	-	7,667	1,715	-	1,715	0.10%		1,550		-	-	無
副總經理兼財會主管	黃秀玲																

註 1：退職退休金皆為提列提撥數。
 註 2：係最近年度擬議分派之員工酬勞金額。
 註 3：係指截至年報刊印日(105.5.15)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)。
 註 4：104 年度本公司酬金總額占稅後純益比例為 0.10%，較 103 年度之 0.03% 為高，主係因本年度新增總執行長職務，致分派之員工酬勞較去年度增加。另 104 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 0.99%，較 103 年度之 1.92% 為低，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 5：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。

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	
	前項酬金總額(A+B+C+D)	
低於 2,000,000 元	本公司	財務報告內所有公司
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	苗豐強/何繼武/黃秀玲	苗豐強
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		黃秀玲
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		何繼武
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	3	3

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
	總執行長	苗豐強				
	總經理	何繼武		1,715	1,715	0.10%
副總經理兼財會主管						
黃秀玲						

註：係最近年度擬議分派之員工酬勞金額。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：104 年度董事會開會 7 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	7	0	100.00%	
董事	何繼武	7	0	100.00%	
董事	聯成化學科技(股)公司 代表人：魏永篤	6	1	85.71%	
董事	聯成化學科技(股)公司 代表人：張光正	6	1	85.71%	
董事	神通電腦(股)公司 代表人：許賜華	5	1	71.43%	

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
104.02.02	何繼武	經理人 103 年年終獎金審查與核定	同時具有經理人身份	經具表決權出席董事全體同意，照案通過。
104.02.02	何繼武	經理人 104 年度調薪審查與核定	同時具有經理人身份	經具表決權出席董事全體同意，照案通過。
104.08.07	何繼武	經理人 103 年度員工分紅及 104 年度年中獎金審查與核定	同時具有經理人身份	經具表決權出席董事全體同意，照案通過。
104.08.07	苗豐強	設置總執行長一職	為董事本人	經其餘出席董事全體同意，照案通過。
104.08.07	苗豐強	解除經理人兼任及競業之禁止	為董事本人	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。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。另本公司將於 105 年股東常會選任獨立董事，強化董事會職能。

(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：104 年度董事會開會 7 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	6	85.71%	
監察人	聯華實業(股)公司 代表人：景虎士	7	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？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並於公司網站及公開資訊觀測站揭露公司治理實務守則。
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？	✓		(一) 本公司設有發言人制度，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。
(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？	✓		(二) 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
(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？	✓		(三) 本公司已依相關法令於內部控制制度中建立相關制度並執行之。除確實辦理自行檢查作業外，董事會及管理階層亦定期、不定期檢核各部門自行檢查結果及稽核單位之稽核報告，落實公司內部控制制度，配合公開發行公司相關規定健全之財務、業務及會計管理制度並強化與關係企業管理，實施必要之控管機制，以降低營運風險。與關係企業之往來皆本於公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範。
(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？	✓		(四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」及「誠信經營守則」規範內部人對重大資訊之保密義務，且不得藉此使其自身或任何人獲得不正當利益，並向董監事、經理人及其他因身分、職務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。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就組成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 本公司董事會成員皆具備執行職務所必須之知識、技能及素養，如營運判斷能力、會計及財務分析能力、國際市場觀等，且本公司將於105年股東常會選任獨立董事，強化董事會職能。
(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？	✓		(二) 本公司已於102年設置薪資報酬委員會，並依法將於108年設置審計委員會。其他各類功能性委員會將依公司實際需要設置。
(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？	✓		(三) 本公司將於105年訂定董事會績效評估辦法，惟董事會成員皆遵循相關法令規範執行業務，並不定期參與相關進修。

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？	✓		(四)本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性，確認其與本公司並無利害關係(未持有本公司股票及未兼任本公司職務)，並評估有無更換會計師之必要(連續七年未更換或其受有處分或有損及獨立性情事者)，本公司之簽證會計師係由董事會決議委任之，且為國內前四大會計師事務所，故其獨立性及專業性應無庸置疑。 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。 利害關係人專區：http://www.mic-holdings.com.tw/Stakeholders.html TEL: 02-2652-5888, 03-3962888 E-mail: stock@mic.com.tw
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及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？	✓		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		(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。 (二)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。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關係、投資者關係、供應商家關係、利害關係人之權利、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、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		(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。

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																						
				摘要說明																				
		(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。 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36人次，佔台灣員工人數3%，其中以法律相關諮詢協助以及心理諮商為多。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、天災或因重病、死亡等家庭變故，我們會提供即時、適當的急難撫卹金，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。 (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。 (四)供應商關係及利害關係人之權利：本集團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，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。 (五)董事及監察人進修之情形：本公司之董事均具有產業專業背景，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。104年度及105年截至年報刊印日止進修情形如下： <table><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><tr><td rowspan="3">董事長</td><td rowspan="3">苗豐強</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>審計委員會之相關規範及運作實務</td><td>3</td></tr><tr><td>中華民國內部稽核協會</td><td>營運稽核實務</td><td>3</td></tr><tr><td>台灣董事學會</td><td>翻轉競爭力-巴黎峰會 Cop21 後的國際格局與應對策略</td><td>3</td></tr><tr><td>董事</td><td>何繼武</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>審計委員會之相關規範及運作情形</td><td>3</td></tr></table>	職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事長	苗豐強	社團法人中華公司治理協會	審計委員會之相關規範及運作實務	3	中華民國內部稽核協會	營運稽核實務	3	台灣董事學會	翻轉競爭力-巴黎峰會 Cop21 後的國際格局與應對策略	3	董事	何繼武	社團法人中華公司治理協會	審計委員會之相關規範及運作情形	3	
職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數																				
董事長	苗豐強	社團法人中華公司治理協會	審計委員會之相關規範及運作實務	3																				
		中華民國內部稽核協會	營運稽核實務	3																				
		台灣董事學會	翻轉競爭力-巴黎峰會 Cop21 後的國際格局與應對策略	3																				
董事	何繼武	社團法人中華公司治理協會	審計委員會之相關規範及運作情形	3																				

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																																																																		
				摘要說明																																																																
		<table><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="6">法人董事代表人</td><td rowspan="6">魏永篤</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>董事監察人財報責任之重大爭議案例</td><td>3</td></tr><tr><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>台灣上市公司董事會運作及評估現況調查結果分享等</td><td>2</td></tr><tr><td>財團法人台灣金融研訓院</td><td>董監事會運作實務與公司治理研習班</td><td>2</td></tr><tr><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>集團治理</td><td>3</td></tr><tr><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>風險管理</td><td>3</td></tr><tr><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>永續公司治理-企業永續之公司治理新趨勢</td><td>3</td></tr><tr><td>法人董事代表人</td><td>張光正</td><td>財團法人中華民國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</td></tr><tr><td>法人董事代表人</td><td>許賜華</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>審計委員會之相關規範及運作情形</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="4">監察人</td><td rowspan="4">焦佑鈞</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>從企業舞弊防制談董事會職能</td><td>3</td></tr><tr><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>董事與監察人(含獨立)進階實務研討會-董監事如何避免內線交易</td><td>3</td></tr><tr><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>兩岸資本市場的挑戰；2016年經濟展望</td><td>6</td></tr><tr><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>董事會暨所屬功能委員會之權責與運作實務</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="3">法人監察人代表人</td><td rowspan="3">景虎士</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>創新-獨特偏見，一意孤行。綠色產業發展趨勢。</td><td>3</td></tr><tr><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>審計委員會之相關規範及運作實務</td><td>3</td></tr><tr><td>財團法人台灣金融研訓院</td><td>公司治理2.0-全球觀點與台灣體驗座談會</td><td>3.5</td></tr><tr><td></td><td></td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>董事會職能與董事會的績效評估</td><td>3</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	社團法人中華公司治理協會	董事監察人財報責任之重大爭議案例	3	社團法人中華公司治理協會	台灣上市公司董事會運作及評估現況調查結果分享等	2	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	2	社團法人中華公司治理協會	集團治理	3	社團法人中華公司治理協會	風險管理	3	社團法人中華公司治理協會	永續公司治理-企業永續之公司治理新趨勢	3	法人董事代表人	張光正	財團法人中華民國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	法人董事代表人	許賜華	社團法人中華公司治理協會	審計委員會之相關規範及運作情形	3	監察人	焦佑鈞	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會職能	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)進階實務研討會-董監事如何避免內線交易	3	社團法人中華公司治理協會	兩岸資本市場的挑戰；2016年經濟展望	6	社團法人中華公司治理協會	董事會暨所屬功能委員會之權責與運作實務	3	法人監察人代表人	景虎士	社團法人中華公司治理協會	創新-獨特偏見，一意孤行。綠色產業發展趨勢。	3	社團法人中華公司治理協會	審計委員會之相關規範及運作實務	3	財團法人台灣金融研訓院	公司治理2.0-全球觀點與台灣體驗座談會	3.5			社團法人中華公司治理協會	董事會職能與董事會的績效評估	3	
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	社團法人中華公司治理協會	董事監察人財報責任之重大爭議案例	3																																																																
		社團法人中華公司治理協會	台灣上市公司董事會運作及評估現況調查結果分享等	2																																																																
		財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	2																																																																
		社團法人中華公司治理協會	集團治理	3																																																																
		社團法人中華公司治理協會	風險管理	3																																																																
		社團法人中華公司治理協會	永續公司治理-企業永續之公司治理新趨勢	3																																																																
法人董事代表人	張光正	財團法人中華民國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																																																																
法人董事代表人	許賜華	社團法人中華公司治理協會	審計委員會之相關規範及運作情形	3																																																																
監察人	焦佑鈞	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會職能	3																																																																
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)進階實務研討會-董監事如何避免內線交易	3																																																																
		社團法人中華公司治理協會	兩岸資本市場的挑戰；2016年經濟展望	6																																																																
		社團法人中華公司治理協會	董事會暨所屬功能委員會之權責與運作實務	3																																																																
法人監察人代表人	景虎士	社團法人中華公司治理協會	創新-獨特偏見，一意孤行。綠色產業發展趨勢。	3																																																																
		社團法人中華公司治理協會	審計委員會之相關規範及運作實務	3																																																																
		財團法人台灣金融研訓院	公司治理2.0-全球觀點與台灣體驗座談會	3.5																																																																
		社團法人中華公司治理協會	董事會職能與董事會的績效評估	3																																																																
		(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。																																																																		
		(七)客戶政策之執行情形：本集團與客戶維持穩定良好關係，以創造集團利潤。																																																																		

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	摘要說明									
			(八)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。									
			<table><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 393,900 仟元</td><td>104 年 11 月 15 日 至 105 年 11 月 15 日</td></tr></table>	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 393,900 仟元	104 年 11 月 15 日 至 105 年 11 月 15 日	
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 393,900 仟元	104 年 11 月 15 日 至 105 年 11 月 15 日									
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)	✓		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。		尚無重大差異。							

(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、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、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			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
薪酬委員	馬紹祥			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
薪酬委員	呂學錦			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

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、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，104 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	2	0	100.00%	
委員	呂學錦	0	1	0.00%	104/05/08 新任，應出席 1 次
委員	孫璐西	1	0	100.00%	104/05/08 辭任，應出席 1 次

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	
一、落實推動公司治理 (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？	✓	(一) 遵循客戶與主管機關要求，導入相關制度，制定環安衛策略與無害物質政策，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，請參詳本公司網站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。	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。
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓	(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。	
(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？	✓	(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。	
(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？	✓	(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。本集團每半年進行績效考核，並依據個人績效表現給予雙軌晉升機會，同時作為薪資調整及獎金發放之參考。另，明訂誠信經營守則、員工行為準則及獎懲辦法，以健全企業經營。	
二、發展永續環境 (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？	✓	(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。 並導入MIGEM智能環控系統，利用大數據分析，有效提升系統運作效率與降低企業營運成本，提高環境舒適與減少耗能，善盡企業社會責任。此系統係透過物聯網雲端服務，將各種環境感測器相關資料蒐集，可針對建物能耗監測(用電、用水即時資訊)、環境&安全監控應用(照明監控、IAQ監測、消防逃生、影像監測、設備監測...等)，以及環境場域中用電最大之空調設備(冰機系統、AHU、FCU)，經由數據分析及演算法技術，達到智慧化節能控制，並可由行動APP進行設備卸載，數據異常可主動推播訊息，達到即時告警功能，為現代物聯網智能管理的最佳解決方案。	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。
(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。	

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	
(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(CDP, Carbon Disclosure Project)平台揭露組織每年度排放量，以及制定減量目標等。 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。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。
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) 本集團遵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，並以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。
(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	✓		(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，

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	
權益政策及申訴程序？			摘要說明 建立消費訴訟處理系統或賠償申請程序，顧客可透過各品牌客戶聯絡方式(詳公司網址 http://www.mic-holdings.com.tw/Contact_MHC.html)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標準則？	✓		(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且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。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審核及化學物質禁限用調查。
(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，104年總計完成608家供應商調查，彙整出259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、公司已訂定企業社會責任實務守則，且符合「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：			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。
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1.環保責任 (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。 (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。			

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	
2.社會貢獻：			
(1)制度與措施：	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。		
(2)執行情形：	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。 d.支持舉辦育秀盃創意獎，包含了軟體設計、工業設計以及微電影獎項，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。 e.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。		
3.消費者權益：			
(1)制度：	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行。		
(2)執行情形：	度：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。		
4.人權：			
(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到對待。 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、政治或其他見解或社會出身、財產、出生或其他身分等任何區別，受到僱用或工作上之差別待遇。 c.為維護兩性工作平等及人才之貢獻，本集團嚴禁工作場所之性騷擾行為，致力提供兩性平等之工作環境。		
(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。 b.本集團遵守勞動法令，尊重員工意見，有關薪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。 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，避免工作場所性騷擾問題，迄今，一切運作良好。		
5.安全衛生：			
(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，保護員工免受於職業傷害、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。		
(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。 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。		
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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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積極落實誠信經營政策之承諾？	✓		(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。
(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？	✓		(二) 集團訂有員工行為準則及檢舉貪污瀆職辦法等防範方案，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。
(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？	✓		(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。 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。
二、落實誠信經營 (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？	✓		(一) 本集團與重要供應商往來時應簽立「清廉保證協議」。
(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？	✓		(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。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(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。
(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？	✓		(四) 本公司建立並遵循有效之會計制度及內部控制制度，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。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司日常業務中即注意所有員工落實誠信原則。

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？	✓		(一) 本公司訂有檢舉貪污瀆職辦法，制定檢舉及獎勵機制，建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用，並由稽核單位受理檢舉案件及調查。 (二) 本公司訂有受理檢舉案件之調查標準作業程序，依循程序成立調查委員會進行調查及懲處，並建立檢舉保密機制，確保檢舉案件調查作業及稽核文件之保密保存。
(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？	✓		(三) 本公司建立並遵循檢舉保密機制，以保護檢舉人之安全。
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？	✓		(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，且公告於本公司網站及公開資訊觀測站「公司治理」專區，並於年報揭露誠信經營守則執行情形等相關資訊。
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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定誠信經營守則，且符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。			
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）：無。			

(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。

(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105年3月25日

本公司民國104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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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105年3月25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
104.06.11	1.承認 103 年度營業報告書及財務報表案	經表決後照案通過	遵行決議結果。
	2.承認 103 年度盈餘分派 股東紅利：現金股利每股 0.7 元	經表決後照案通過	訂定 104 年 7 月 27 日為現金股利配息基準日，並於 104 年 8 月 14 日發放現金股利。
	3.討論修正「公司章程」	經表決後照案通過	依修正後之「公司章程」運作。
	4.討論修訂「董事及監察人選舉辦法」	經表決後照案通過	依修訂後之「董事及監察人選舉辦法」運作。
	5.討論修訂「股東會議事規則」	經表決後照案通過	依修訂後之「股東會議事規則」運作。
	6.討論解除董事競業限制	經表決後照案通過	遵行決議結果。
	7.臨時動議：依股東提案，建請辦理現金減資新台幣壹拾伍億元案	經表決未通過	

2. 董事會

會議日期	重要決議事項
104.02.02	1.通過子公司-神達電腦興建企業總部大樓。
	2.通過修訂「誠信經營守則」部分條文。
	3.決議通過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。
	4.通過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。
104.03.19	1.通過訂定本公司召開 104 年股東常會日期及召集事由。
	2.通過 103 年度財報。
	3.通過擬具 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。
	4.通過修正公司章程。
	5.通過修訂「董事及監察人選舉辦法」。
	6.通過修訂「股東會議事規則」。
	7.通過解除董事競業之限制。
104.05.08	1.通過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。
	2.決議通過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。
104.06.12	1.通過訂定 104 年 7 月 27 日為現金股利配息基準日。
	2.通過在不超過新台幣 10 億元額度內資金貸與子公司—神雲科技(股)公司。
104.08.07	1.通過聘任本公司董事長兼任總執行長。
	2.通過解除經理人兼任及競業之禁止。
	3.決議通過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 8 月 17 日為發行新股基準日，104 年第二季已請求認購之普通股計 10,653,280 股。
	4.通過辦理註銷子公司神達電腦(股)公司於股份轉換前第十六次買回庫藏股逾期未轉讓予員工之股票 951,000 股，減資基準日為 104 年 8 月 17 日。
104.08.25	1.通過辦理買回本公司股份：為轉讓股份予員工，於 18-21 元間，買回本公司股份 20,000 仟股。

會議日期	重要決議事項
104.11.10	1.通過訂定「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」及「道德行為準則」。 2.決議通過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 11 月 10 日為發行新股基準日，104 年第三季已請求認購之普通股計 772,550 股。
105.01.26	1.通過修正公司章程。 2.決議通過分派 104 年度董監事酬勞新台幣 210 萬元。 3.通過集團內組織架構調整：Star Well Technology Limited 以 100%持有之子公司所有權增資神達投資有限公司。 4.決議通過大陸子公司-佛山市順德區順達電腦廠有限公司辦理減資 5.決議通過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 105 年 1 月 26 日為發行新股基準日，104 年第四季已請求認購之普通股計 790,430 股。
105.03.25	1.決議通過分派 104 年度員工酬勞新台幣 1,767 仟元。 2.通過 104 年度財報。 3.通過擬具 104 年度盈餘分派案 股東紅利：每股現金股利為 1.6 元。 股東紅利：每股股票股利為 0.4 元。 4.通過盈餘轉增資發行新股 30,793,437 股。 5.通過修訂「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」及「董事會議事規範」部分條文。 6.通過改選董事及監察人。 7.通過解除董事競業之限制。 8.通過訂定本公司召開 105 年股東常會日期及召集事由。 9.通過子公司處分轉投資富驊企業(股)公司私募股票。 10.通過在不超過新台幣 25 億元額度內資金貸與子公司—神達電腦(股)公司。
105.05.10	1.審查通過董事及監察人候選人名單。 2.決議通過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 105 年 5 月 10 日為發行新股基準日，105 年第一季已請求認購之普通股計 1,613,830 股。

(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	104.1.1-104.12.31	

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(註)	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			

註：非審計公費金額為新台幣 350 仟元，係為辦理變更工商登記費。

- (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	104 年度		105 年截至 4 月 23 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 兼總執行長	苗豐強	450,000	0	(4,717,756)	0
董事兼總經理	何繼武	150,000 (652,000)	0	(30,000)	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	650,000	(16,223,000)	729,000	0
	代表人：景虎士	0	0	0	0
副總經理 兼財會主管	黃秀玲	60,000	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

105年4月23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	8.30%	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	
							資豐投資(股)公司	本公司董事長為該母公司董事長	
							苗豐強	公司之董事長	
							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	7.84%	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	
							資豐投資(股)公司	本公司董事長為該母公司董事長	
							苗豐強	公司之董事長	
							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	47,191,655	6.05%	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	
							資豐投資(股)公司	本公司董事長為該母公司董事長	
							苗豐強	公司之董事長	
							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 代表人：戴誠志	31,778,000	4.07%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
國泰人壽股份有限公司 代表人：蔡宏圖	21,803,000	2.79%	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	2.07%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
資豐投資股份有限公司 代表人：何繼武	10,183,284	1.30%	0	0.00%	0	0.00%	聯成化學科技(股)公司	本公司之母公司董事長為該公司董事長	
							神通電腦(股)公司	本公司之母公司董事長為該公司董事長	
							聯華實業(股)公司	本公司之母公司董事長為該公司董事長	
							苗豐強	本公司之母公司董事長	
							聯強國際(股)公司	本公司之母公司董事長為該公司董事長	
							神基科技(股)公司	本公司之母公司董事長為該公司董事長	

105年4月23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	
苗豐強	8,015,243	1.03%	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	
聯強國際股份有限公司 代表人：苗豐強	7,084,475	0.91%	0	0.00%	0	0.00%	聯成化學科技(股)公司	董事長同一人	
							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	
							資豐投資(股)公司	本公司董事長為該母公 司董事長	
							苗豐強	公司之董事長	
							神基科技(股)公司	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	0.86%	0	0.00%	0	0.00%	聯成化學科技(股)公司	本公司董事為該公司董 事長	
							神通電腦(股)公司	本公司董事為該公司董 事長	
							聯華實業(股)公司	本公司董事為該公司董 事長	
							資豐投資(股)公司	本公司董事為該公司之 母公司董事長	
							苗豐強	公司之董事	
							聯強國際(股)公司	本公司董事為該公司董 事長	

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

105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	1,429,218,313	100.00	-	-	1,429,218,313	100.00
神雲科技(股)公司	232,757,102	100.00	-	-	232,757,102	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
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	-	104.04.09 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	-	104.05.29 經授商字第 10401100750 號
104.06	10	1,100,000,000	11,000,000,000	777,199,341	7,771,993,410	104 年第二季員工 認股權憑證認購 106,532,800 元	-	104.09.10 經授商字第 10401190710 號
104.09	10	1,100,000,000	11,000,000,000	776,248,341	7,762,483,410	註銷庫藏股 9,510,000 元	-	104.09.10 經授商字第 10401190710 號
104.09	10	1,100,000,000	11,000,000,000	777,020,891	7,770,208,910	104 年第三季員工 認股權憑證認購 7,725,500 元	-	104.12.07 經授商字第 10401255040 號
104.12	10	1,100,000,000	11,000,000,000	777,811,321	7,778,113,210	104 年第四季員工 認股權憑證認購 7,904,300 元	-	105.03.02 經授商字第 10501041880 號
105.03	10	1,100,000,000	11,000,000,000	779,425,151	7,794,251,510	105 年第一季員工 認股權憑證認購 16,138,300 元	-	辦理變更登記中
105.04	10	1,100,000,000	11,000,000,000	780,631,811	7,806,318,110	105 年 4 月份員工 認股權憑證認購 12,066,600 元	-	尚未辦理 變更登記

註：係填列最近年度及截至年報刊印日止之資料。

105 年 4 月 23 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	780,631,811	319,368,189	1,100,000,000	流通在外股份均為上市股票，且未扣除買回之庫藏股8,244仟股。

2. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

105 年 4 月 23 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	18	138	300	92,379	1	92,838
持有股數	22	58,942,156	239,964,797	88,209,577	385,271,259	8,244,000	780,631,811
持有比率%	0.00	7.55	30.74	11.30	49.35	1.06	100.00

(三) 股權分散情形

1. 普通股

105 年 4 月 23 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1 至 999	45,284	11,765,288	1.51
1,000 至 5,000	34,433	76,158,779	9.76
5,001 至 10,000	6,809	51,137,584	6.55
10,001 至 15,000	2,022	25,202,286	3.23
15,001 至 20,000	1,253	22,869,708	2.93
20,001 至 30,000	1,123	28,408,254	3.64
30,001 至 40,000	492	17,497,223	2.24
40,001 至 50,000	353	16,526,510	2.12
50,001 至 100,000	575	41,851,791	5.36
100,001 至 200,000	244	33,911,778	4.34
200,001 至 400,000	134	37,249,409	4.77
400,001 至 600,000	43	20,921,293	2.68
600,001 至 800,000	16	11,358,993	1.46
800,001 至 1,000,000	9	8,163,500	1.05
1,000,001 股以上 自行視實際情況分級	48	377,609,415	48.36
合計	92,838	780,631,811	100.00

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單

105 年 4 月 23 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	8.30
神通電腦股份有限公司		61,228,286	7.84
聯華實業股份有限公司		47,191,655	6.05

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		103 年度		104 年度		105 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	30.50	29.90	35.40	34.70	26.85
	最低	21.80	21.80 (註6)	18.00	18.00 (註6)	20.70
	平均	27.16		26.52		24.12
每股淨值	分配前	42.87		44.27		43.99
	分配後	42.16		40.98 (註1)		-
每股盈餘	加權平均股數	742,397	742,397	755,205	785,998 (註1)	758,126
	每股盈餘	1.03	1.03	2.32	2.23 (註1)	0.22
每股股利	現金股利	0.68964501		1.60 (註1)		-
	無償配股	-	0.40 (註1)	-	-	-
		-	-	-	-	-
	累積未付股利	-		-		-
投資報酬分析	本益比(註2)	24.89		10.80		-
	本利比(註3)	36.63		15.66 (註1)		-
	現金股利殖利率(註4)	2.73%		6.39% (註1)		-

註1：民國104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：

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後，其餘得連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案提請股東會承認後分派之。

股東現金股利比率，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. 本公司將維持穩定之股利政策，以不低於當年度盈餘之30%分派股東股利。

3. 本次股東會擬議股利分派之情形

基於以上原則，本公司董事會已於105年3月25日擬定本(104)年度股利分派議案，每股現金股利為新台幣1.6元，每股股票股利為新台幣0.4元，將提請105年6月21日股東常會同意之。

4. 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

項目		年度	105年度 (預估)
期初實收資本額(仟元)			7,778,113
本年度配股 配息情形	每股現金股利(元)		1.6
	盈餘轉增資每股配股數(股)		0.04
	資本公積轉增資每股配股數(股)		-
營業績效 變化情形	營業利益		不適用 (註)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性 每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數改配現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司並未公開完整式之財務預測，故無須揭露民國105年預估資訊。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍
本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工及董監事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之零點一為員工酬勞及不高於百分之一為董監事酬勞，由董事會決議分派。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
前項員工酬勞得以股票或現金發給之，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其一定條件授權董事長訂定之。
2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：
 - (1) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：本公司 104 年度員工酬勞以稅前利益扣除分派員工及董監事酬勞前之利益以不低於 0.1% 估列；董監事酬勞則係依預期發放金額估列。
 - (2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：董事會決議日前一日收盤價，並考量除權息影響後之金額，計算股票紅利之股數。
 - (3) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：按會計估計變動處理。
3. 董事會通過分派酬勞情形：
 - (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：經董事會決議分派員工現金酬勞新台幣 1,766,631 元及董監酬勞新台幣 2,100,000 元，與認列費用年度估列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司未以股票分派 104 年度員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

	實際分派現金金額
員工酬勞	633 仟元
董監酬勞	2,000 仟元

註：實際分派與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

105 年 5 月 15 日
單位：新台幣仟元；仟股

買 回 期 次	第五次
董 事 會 決 議 日 期	104.08.25
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	104 年 8 月 27 日至 104 年 10 月 1 日
買 回 區 間 價 格	18 元至 21 元
預 計 買 回 量 種 類 及 數	普通股 20,000
已 買 回 股 份 量 種 類 及 數	普通股 8,244
已 買 回 股 份 金 額	169,362
平 均 每 股 買 回 成 本 (元)	20.54
未 依 董 事 會 決 議 執 行 完 畢 之 原 因	股價高於買回區間價格上限，且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	8,244
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率	1.06%

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：

105 年 5 月 15 日

員工認股權憑證種類	第十一次員工認股權憑證(註 1)
申報生效日期	民國 101 年 9 月 18 日
發行(辦理)日期	民國 101 年 10 月 11 日
發行單位數	19,375 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.53%
認股存續期間	6 年
履約方式	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	4,599,620 股
已執行認股金額	88,787,742 元
未執行認股數量(註 2)	14,193,630 股
未執行認股者其每股認購價格	19.1 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.82%
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。

註 1：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數憑證，其股數及價格已依換股比率(神達電腦：神達投控=1:0.5)調整之。

註 2：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

105 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)	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)	認股金額	認股數量 占已發行股份 總數比率
經理人	總執行長	苗豐強	1,550,000	0.20%								
	總經理	何繼武					-	-				
	副總經理 兼財會主管	黃秀玲							第十一次	19.1	29,605	0.20%

註：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)

105 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)		認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	
										期別	價格			
集團員工	子公司總經理	林聰良												
	子公司副總經理	木榮禾												
	子公司副總經理	張樂羣												
	子公司副總經理	陳國輝(註2)												
	子公司副總經理	林振仁												
	子公司總經理	Chou, Charlotte	4,550,000	0.58%	918,000	19.5 19.1	17,674	0.12%	3,632,000	第十一次	19.1	69,371	0.47%	
	子公司總經理	Shu-Chi Peggy Fong												
	子公司副總經理	陳漢桐												
	子公司特別助理	楊香芸												
	子公司副總經理	方文玉(註3)												

註1：係已扣除放棄之股數。

註2：已於104年7月31日退休。

註3：已於105年4月1日退休。

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)之雙路、四路、八路X86 高階伺服器/工作站，支援 IBM OpenPOWER 架構之單路及雙路伺服器，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液晶電腦 (Panel PC)、準系統 (BOX PC) 及主機板。
- (2) 行動通訊產品事業：包括車用電子產品 (如車載導航設備，車用音響放大器)、消費性電子產品 (如攜帶式導航設備 PND，GPS 行車影像紀錄器)、企業用電子產品 (如車隊管理通訊導航裝置，工業用平板電腦)、戶外用及健身用導航裝置與穿戴式健康照護手環，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 產 品	104年度	比率(%)
電腦及通訊產品	50,054,765	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
- 機架式伺服器
- 刀鋒型伺服器
- JBOD (Just a Bunch Of Disks) 擴充磁碟櫃
- RBOD (RAID Bunch Of Disks) 容錯式磁碟陣列磁碟櫃
- OCP (Open Compute Project, 開放運算計畫)伺服器
- All-In-One液晶電腦
- Mini PC
- POS系統
- 嵌入式工業用系統
- 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(Carplay Display Audio & 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
- 汽車用電子產品
- 企業用電子產品
- 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
- 雲端應用儲存相關技術與開發
- 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)之整合技術開發與支付(接觸式/非接觸式)相關技術之導入
- 配合終端應用之嵌入式工業用系統及主機板

(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
- 觸控式智能導航音響車機(Display Audio with Smartphone Link)
- 專業車隊管理整合型通訊導航裝置(Connected Device for Fleet Management)
- 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

DIGITIMES Research 調查與研究結果顯示，2015 全球伺服器出貨量年增 9.8%，且 2016 年整體伺服器市場依舊呈現上揚趨勢，出貨量較 2015 年增加 5.9%。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，值得注意的是，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。x86 伺服器仍是全球各地增建大型資料中心所採用的主流平台，而整合系統雖在硬體基礎架構市場占比相對仍低，對 x86 伺服器領域全年成長還是有不小的貢獻。

而大型資料中心對於總體持有成本的要求(Total Cost of Ownership, TCO)，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，直接與 ODM/OEM 製造廠商訂製，使得透過 ODM Direct 的商業合作模式的出貨比例持續增加，也造成傳統品牌廠商的營運受到一定的衝擊。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，並且也加強針對資料中心產品的開發及業務推展並併購雲端應用相關軟體廠，成功從設備供應商轉型為 solution/service 供應商以降低衝擊。

展望 2016 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。Gartner 預估，整體伺服器市場將可持續溫和成長。但受到當前經濟情勢與匯率波動影響，部分地區的表現仍將受限。

在 PC 終端型產品上，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，以致 AIO PC 持續在桌上型電腦中扮演著主要成長動能的角色，據 DIGITIMES Research 調查與研究結果顯示，2015 年佔桌上型電腦(DT)出貨量比重達 10.5%。

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 系統平版化與行動化，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。根據國際研究暨顧問機構資料顯示，未來 POS 結合各種行動支付功能的需求也將會持續提升。

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，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。

「2015 中國醫藥互聯網發展報告」指出，對醫藥電商的規模變化做出了預測。一旦處方藥政策放寬之後，現有藥品空間將有望在醫院以及零售終端管道進行轉換到網路終端。醫院終端將有約 110 億的門診藥品轉換到網路終端，特別是門診非注射藥品以及門診 OTC 藥品。另約有 120 億的零售終端將轉化到網路終端。結果表明，最終網路終端的藥品轉化後的份額將從 150 億提升至 227 億元，占整體市場 10%，使醫藥電商市場邁入發展新階段。

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。

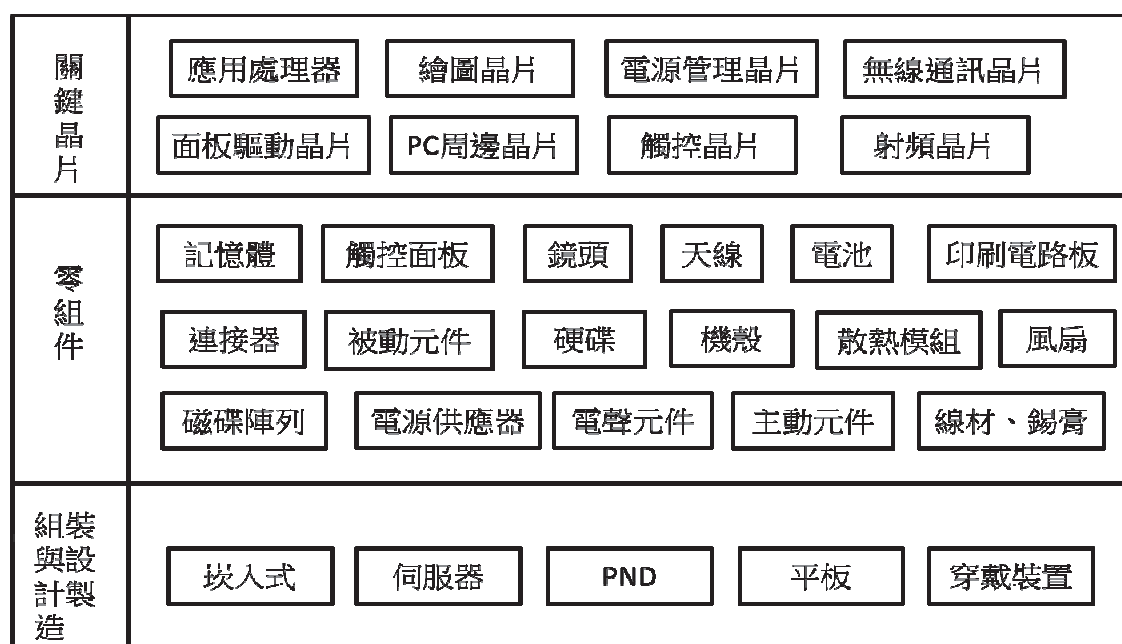
在行動通訊產品部分，雖然可攜式衛星導航產品全球銷量逐年下滑，但衛星導航相關應用卻透過其他隨身或移動裝置或是社群應用而持續蓬勃發展。

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何伺服器、消費性產品。



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。另外，IBM主導的OpenPOWER基金會也在擴張中，隨著生態系統擴張，OpenPower平台的相關產品也會加入市場競逐。

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。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

年 度 項 目	104年度	105年第一季(註)
研究發展費用	2,356,604	570,767

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：

- 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。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，已於2015年6月份開始佈署，並於2015年12月起開始上線提供服務。目前TYAN也正持續研發支援NVIDIA最新NVLink高速GPU連接技術之雙路OpenPOWER平台，產品預計於2016年8月份正式對外發佈。
- 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。
- 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。
- 通過微軟在去年底開始推動「Azure Certified for IoT Launch Partners」認證計畫，計畫未來可以提供 IoT 解決方案並運行於 Microsoft Azure，透過大數據的資料分析及運用為客戶提供更多的加值服務。

(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，也將持續投注資源在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，並成功取得日系ISP資料中心訂單。

- 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'15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。
- 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，廣泛被應用在各種商用及辦公設備上。
- ⑩ 嵌入式工業用系統：因應客戶端的不同應用開發寬溫應用的準系統(BOX PC)及工業用液晶電腦 (Panel PC)，可以支援多種接口及符合不同環境的使用要求。
- ⑪ 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，導入下一代寬溫產品，來符合不同終端應用。於2015年新一代產品開始導入在客戶的各項新產品應用。
- ⑫ 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板POS雙用系統並結合支付功能，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 2015年推出6系列行車紀錄器產品，MiVue 6系列主推多元備份概念，使用者可透過WIFI連線或者是獨家設計的雙記憶卡插槽功能，即時備份行車記錄影片。專屬MiVue App與MiVue 658 WIFI配對，使用者在行車錄影的同時，只需透過一個按鍵，隨時將影片備份到手機。另外，6系列首度推出前後鏡頭二機一體的行車記錄器，前後雙鏡頭皆使用1080P畫質、30FPS及大光圈，成為消費者追求行車記錄保障高標準的第一首選。

Product Name	Region	Media	Award	Logo
MiVue 698	Russia	Megaobzor	Editors choice	
MiVue 658	Russia	Megaobzor	Editors choice	
MiVue 688	Russia	Almodi.org	Recommended buy	
MiVue 658 Touch	BLX	ANWB	ANWB award	
MiVue 685 WIFI	Taiwan	IT month	100 innovative	

- ②Mio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。
- ③Magellan 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。
- ④ORV (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。
- ⑥2015年台北國際電腦展Computex展出Mio後視鏡行車記錄器產品，強調與車內後視鏡二合一的整合功能，同時搭配高畫質錄影品質以及大廣角的錄影角度，獲得消費者一致讚賞。

- ⑦2015年台北國際電腦展Computex推出健康穿戴方案以及運動手錶系列產品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，該產品預計於2016年中上市。
- 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：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	104年度
國 內	493,401
美 國	28,538,674
歐 洲	12,048,256
其 他	8,974,434
合 計	50,054,765

2. 市場佔有率

以台灣ODM廠商在伺服器的出貨量，根據DIGITIMES Research調查與研究結果，2015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，2016年全球伺服器出貨量比2015年預期仍有成長。

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x86伺服器產品，從入門機種到高階機種，皆採用最新14nm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)；另外TYAN亦推出基於IBM OpenPOWER架構的1U和2U的伺服器產品，並已成功為IBM旗下之資料中心所採用，為廣大的互聯網與企業用戶提供了新的選擇。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以及OpenPOWER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。

無線通訊產業及產品方面則積極開發市場消費性需求性利基產品、提升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。

(1) 競爭利基

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。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：

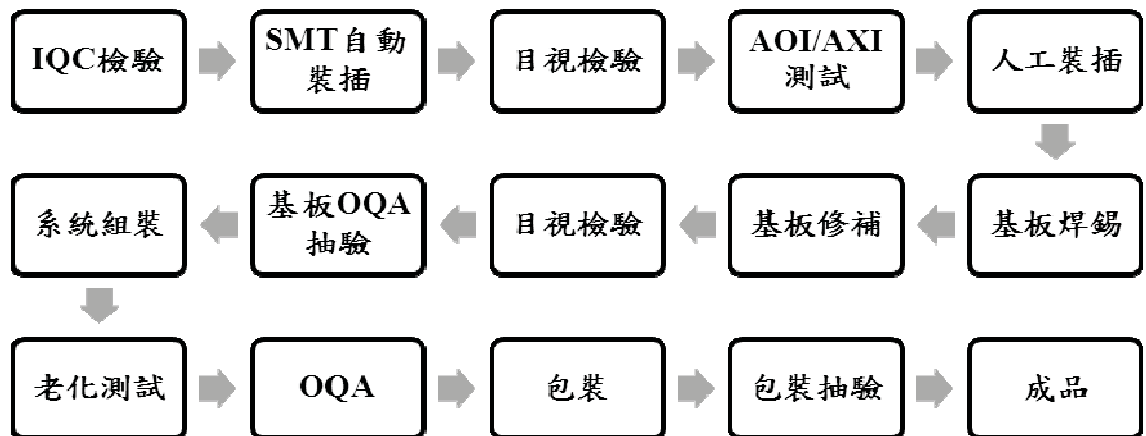
- (a)強化與車內資訊應用的整合，與搭載GPS的智慧型手機作出差異化。
 - (b)注重研發創新，強化研發成果，縮短產品開發週期，保持推出新機型的能力，加以產品適地性、多元化、差異化、量產化，以保持產品、利潤領先。
 - (c)提升現有客戶從上游設計、量產、後勤支援之滿意度，爭取與世界大廠策略聯盟。
 - (d)充份運用全球運籌產銷模式，建立完整物料規劃、價值鏈與後勤支援能力。
- B.在嵌入式系統產品方面，小量多樣、開發成本極高同時對品質及使用環境要求嚴格，客戶多為中小型企業且分散極廣，行銷極為挑戰，因應對策為：
- (a)整合所有產品至單一平台，縮小新產品及客製化開發時間。
 - (b)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琛疵不齊，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、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、中國	良好
LAN	原廠：台、美	良好
Camera Module	原廠：台、中國	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	良好
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	103 年度				104 年度				105 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 105 年第一季進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 供應商	4,746,432	13	無	A 供應商	6,475,666	15	無	A 供應商	968,800	13	無
2	B 供應商	3,460,408	9	無	B 供應商	6,412,992	15	無	B 供應商	851,619	11	無
3	其他	28,817,181	78		其他	30,664,503	70		其他	5,840,296	76	
	進貨淨額	37,024,021	100		進貨淨額	43,553,161	100		進貨淨額	7,660,715	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	103 年度				104 年度				105 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 105 年第一季銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	辰客戶	21,205,664	50	無	辰客戶	29,663,727	59	無	辰客戶	4,496,623	49	無
2	其他	20,854,678	50		其他	20,391,038	41		其他	4,644,442	51	
	銷貨淨額	42,060,342	100		銷貨淨額	50,054,765	100		銷貨淨額	9,141,065	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	103 年度			104 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電腦及通訊產品	21,214,255	15,504,233	37,024,022	22,592,497	16,477,087	43,553,161

(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	103 年度				104 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	127,128	367,000	15,991,517	41,693,342	206,119	493,401	17,270,920	49,561,364

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 5 月 15 日
員 工 人 數	直 接 員 工	0	0	0
	間 接 員 工	1,216	1,160	1,178
	合 計	1,216	1,160	1,178
平 均 年 歲		38.70	39.61	39.77
平 服 務 年 均 資		7.54	8.18	8.22
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.29	0.23	0.23
	碩 士	33.61	33.82	33.73
	大 專	64.71	64.43	64.61
	高 中	1.32	1.45	1.35
	高 中 以 下	0.07	0.08	0.08

註：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。

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、Cr6+、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

- 遵行法規要求：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潔淨計畫(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 2015 年 12 月止，REACH SVHC 已經由 ECHA 官方公告總計 14 批 168 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，2015 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 1,420 公噸 CO₂e/年，約占總排放量之 5%。
- 間接溫室氣體排放(範疇 2)：總間接排放量為 29,911 公噸 CO₂e/年，約占總排放量之 95%；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 2015 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 1,325,444 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 640,347 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 2,257,392 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)。
 - 報告年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：目前無污染環境所受損失之情事，故損失(包括賠償)及處分之總額為零。

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 2015 年度為例，我們所舉辦的教育訓練課程達 528 門，參訓人次達 7,000 餘人次，總訓練時數達 11,000 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。

(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 Restatement	辰客戶	自 103 年 7 月 1 日起至 106 年 6 月 30 日，嗣後得逐年自動延展。	約定電腦相關產品之產製、交貨、付款、保固等條款。	無
Purchasing Agreement	庚客戶	自 100 年 7 月 1 日起至 105 年 6 月 30 日，嗣後得依當事人之合意延展之。	約定電腦產品之產製、交貨、付款、保固等條款。	無
Design & Manufacturing Services Agreement	午客戶	自 97 年 6 月 4 日起至 100 年 6 月 3 日，嗣後得逐年自動延展。	約定電腦產品之產製、交貨、付款、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		最近三年度財務資料			105 年 3 月 31 日 (經會計師核閱)
		102 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日	
流動資產		22,701,124	25,753,781	21,840,171	21,733,550
不動產、廠房及設備		5,194,586	5,211,314	5,467,908	5,674,043
無形資產		593,892	316,694	119,005	122,521
其他資產		15,620,810	16,922,075	17,735,606	17,360,742
資產總額		44,110,412	48,203,864	45,162,690	44,890,856
流動負債	分配前	12,963,641	15,421,096	10,954,621	10,863,550
	分配後	13,415,230	15,954,342	尚未分配	尚未分配
非流動負債		592,442	631,149	653,660	613,251
負債總額	分配前	13,556,083	16,052,245	11,608,281	11,476,801
	分配後	14,007,672	16,585,491	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	33,554,409	33,414,055
股本		7,609,488	7,694,106	7,778,113	7,794,252
資本公積		21,803,383	22,122,720	22,352,475	22,364,445
保留盈餘	分配前	563,114	829,877	2,017,858	2,181,186
	分配後	111,525	296,631	尚未分配	尚未分配
其他權益		1,187,810	2,011,794	1,928,412	1,596,621
庫藏股票		(609,766)	(506,878)	(522,449)	(522,449)
非控制權益		300	0	0	0
權益總額	分配前	30,554,329	32,151,619	33,554,409	33,414,055
	分配後	30,102,740	31,618,373	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		最近三年度財務資料		
		102 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
流動資產		111,379	2,892,086	2,743,234
不動產、廠房及設備		3,609	2,875	2,141
無形資產		0	0	0
其他資產		30,442,311	29,266,776	31,017,134
資產總額		30,557,299	32,161,737	33,762,509
流動負債	分配前	3,270	10,118	208,100
	分配後	454,859	543,364	尚未分配
非流動負債		0	0	0
負債總額	分配前	3,270	10,118	208,100
	分配後	454,859	543,364	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		30,554,029	32,151,619	33,554,409
股本		7,609,488	7,694,106	7,778,113
資本公積		21,803,383	22,122,720	22,352,475
保留盈餘	分配前	563,114	829,877	2,017,858
	分配後	111,525	296,631	尚未分配
其他權益		1,187,810	2,011,794	1,928,412
庫藏股票		(609,766)	(506,878)	(522,449)
非控制權益		0	0	0
權益總額	分配前	30,554,029	32,151,619	33,554,409
	分配後	30,102,440	31,618,373	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	最近三年度財務資料			105 年第一季 (經會計師核閱)
	102 年 9 月 12 日 至 12 月 31 日	103 年度	104 年度	
營業收入	11,896,934	42,060,342	50,054,765	9,141,065
營業毛利	1,756,994	5,703,906	5,583,864	1,139,367
營業損益	(129,831)	(360,929)	296,470	(66,191)
營業外收入及支出	774,675	1,411,752	1,717,633	277,749
稅前淨利(損)	644,844	1,050,823	2,014,103	211,558
繼續營業單位 本期淨利(損)	644,844	760,920	1,754,092	163,328
停業單位損失	0	0	0	0
本期淨利(損)	570,796	760,920	1,754,092	163,328
本期其他綜合 損益(稅後淨額)	171,708	782,609	(116,247)	(331,791)
本期綜合損益總額	742,504	1,543,529	1,637,845	(168,463)
淨利歸屬於 母公司業主	571,287	761,086	1,754,092	163,328
淨利歸屬於 非控制權益	(491)	(166)	-	-
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	742,995	1,543,695	1,637,845	(168,463)
綜合損益總額 歸屬於非控制權益	(491)	(166)	-	-
每股盈餘	0.78	1.03	2.32	0.22

(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	最近三年度財務資料		
	102 年 9 月 12 日 至 12 月 31 日	103 年度	104 年度
營業收入	582,398	784,493	1,771,352
營業毛利	582,398	784,493	1,771,352
營業損益	570,793	757,113	1,743,184
營業外收入及支出	494	9,495	19,581
稅前淨利(損)	571,287	766,608	1,762,765
繼續營業單位 本期淨利(損)	571,287	761,086	1,754,092
停業單位損失	0	0	0
本期淨利(損)	571,287	761,086	1,754,092
本期其他綜合 損益(稅後淨額)	171,708	782,609	(116,247)
本期綜合損益總額	742,995	1,543,695	1,637,845
每股盈餘	0.78	1.03	2.32

(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
104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	最近三年度財務分析			105 年第一季 (經會計師核閱)
			102 年	103 年	104 年	
財務結構(%)	負債占資產比率		30.73	33.30	25.70	25.56
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		599.60	629.06	625.61	599.70
償債能力(%)	流動比率		175.11	167.00	199.36	200.05
	速動比率		122.96	118.03	139.50	141.00
	利息保障倍數		91.35	24.80	63.83	120.72
經營能力(註)	應收款項週轉率		6.68	5.93	7.32	6.53
	平均收現日數		54.64	61.55	49.86	55.89
	存貨週轉率(次)		4.25	4.55	5.60	4.36
	應付款項週轉率		5.43	5.11	6.74	5.89
	平均銷貨日數		85.88	80.21	65.17	83.71
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		7.55	8.08	9.37	6.56
	總資產週轉率(次)		0.90	0.91	1.07	0.81
獲利能力	資產報酬率(%)		1.33	1.71	3.81	0.36
	權益報酬率(%)		1.89	2.42	5.33	0.48
	稅前純益占實收資本額比率(%)		8.47	13.65	25.89	2.71
	純益率(%)		4.79	1.80	3.50	1.78
	每股盈餘(元)		0.78	1.03	2.32	0.22
現金流量	現金流量比率(%)		6.70	-	30.75	-
	現金流量允當比率		566.41	48.93	136.43	122.96
	現金再投資比率		2.32	-	7.13	-
槓桿度	營運槓桿度		-	-	22.40	-
	財務槓桿度		-	-	1.12	-

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.負債占資產比率下降，主係因 104 年度償還短期借款所致。
- 2.償債能力之利息保障倍數及獲利能力相關比率上升，主係因 104 年度營收及獲利成長所致。
- 3.應收款項週轉率上升，主係因 104 年度因營業額較 103 年度大幅提升 19%，且應收帳款之收款控管得宜，致應收款項週轉率較去年同期上升。
- 4.存貨週轉率及應付款項週轉率上升，主係因 104 年度營業額較 103 年度大幅提升 19%，庫存去化速度較快，期末庫存數及應付款項均較去年同期減少所致。
- 5.現金流量允當比率上升，主係 104 年度獲利成長使營業活動現金流入增加所致。

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)

年 度 分 析 項 目		最近三年度財務分析		
		102 年	103 年	104 年
財務結構(%)	負債占資產比率	0.01	0.03	0.61
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	846,606.51	1,118,317.18	1,567,230.68
償債能力(%)	流動比率	3,406.08	28,583.57	1,318.22
	速動比率	3,367.88	28,573.05	1,317.65
	利息保障倍數	190,430.00	NA	NA
經營能力(註)	應收款項週轉率(次)	NA	NA	NA
	平均收現日數	NA	NA	NA
	存貨週轉率(次)	NA	NA	NA
	應付款項週轉率(次)	NA	NA	NA
	平均銷貨日數	NA	NA	NA
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	NA	NA	NA
	總資產週轉率(次)	NA	NA	NA
獲利能力	資產報酬率(%)	1.89	2.42	5.32
	權益報酬率(%)	1.89	2.42	5.33
	稅前純益占實收資本額比率(%)	7.50	9.96	22.66
	純益率(%)	98.09	97.01	99.02
	每股盈餘(元)	0.78	1.03	2.32
現金流量	現金流量比率(%)	-	29,704.76	26.44
	現金流量允當比率(%)	-	660.17	309.61
	現金再投資比率(%)	-	7.94	(1.42)
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00
	財務槓桿度	1.00	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.長期資金占不動產廠房及設備比率和獲利能力相關比率上升，主係 104 年度獲利成長所致。				
2.負債佔資產比率上升及償債能力比率下降，主係應付所得稅增加所致。				
3.現金流量相關比率下降，主係 104 年度收取之股利收入減少致營業活動現金流入減少。				

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 88 頁。

四、最近年度財務報告：詳見第 89 至 172 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 173 至 200 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	103年12月31日	104年12月31日	差 異	
			金額	%
流 動 資 產	25,753,781	21,840,171	(3,913,610)	-15%
不 動 產、廠 房 及 設 備	5,211,314	5,467,908	256,594	5%
無 形 資 產	316,694	119,005	(197,689)	-62%
其 他 資 產	16,922,075	17,735,606	813,531	5%
資 產 總 額	48,203,864	45,162,690	(3,041,174)	-6%
流 動 負 債	15,421,096	10,954,621	(4,466,475)	-29%
非 流 動 負 債	631,149	653,660	22,511	4%
負 債 總 額	16,052,245	11,608,281	(4,443,964)	-28%
股 本	7,694,106	7,778,113	84,007	1%
資 本 公 積	22,122,720	22,352,475	229,755	1%
保 留 盈 餘	829,877	2,017,858	1,187,981	143%
其 他 權 益	2,011,794	1,928,412	(83,382)	-4%
庫 藏 股 票	(506,878)	(522,449)	(15,571)	3%
歸屬於母公司業主之權益	32,151,619	33,554,409	1,402,790	4%
非 控 制 權 益	0	0	0	0%
權 益 總 額	32,151,619	33,554,409	1,402,790	4%
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：主係本期攤提所致。				
2.流動負債及負債總額：主係償還短期借款及應付帳款減少所致。				
3.保留盈餘：主係本期淨利增加所致。				

二、財務績效之檢討與分析

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	103年度	104年度	差 異	
			金額	%
營 業 收 入	42,060,342	50,054,765	7,994,423	19%
營 業 毛 利	5,703,906	5,583,864	(120,042)	-2%
營 業 損 益	(360,929)	296,470	657,399	-182%
營 業 外 收 入 及 支 出	1,411,752	1,717,633	305,881	22%
稅 前 淨 利 (損)	1,050,823	2,014,103	963,280	92%
所 得 稅 費 用	(289,903)	(260,011)	29,892	-10%
本 期 淨 利 (損)	760,920	1,754,092	993,172	131%
本 期 其 他 綜 合 損 益	782,609	(116,247)	(898,856)	-115%
本 期 綜 合 損 益 總 額	1,543,529	1,637,845	94,316	6%
(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)：				
1.營業損益、稅前淨利及本期淨利：主係本期營收成長，費用有效控管致獲利增加。				
2.營業外收入及支出：主係採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額增加及 103 年度認列無形資產減損損失所致。				
3.本期其他綜合損益：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。				
(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及因應計畫：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
8,494,325	3,368,873	(4,616,322)	7,246,876	-	-

(一) 本年度現金流量變動情形分析

1. 營業活動：本期因獲利增加致營業活動產生淨現金流出。
2. 全年現金流出量：主要係償還短期借款、興建廠房、購置設備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
8,786,787	399,967	(4,046,785)	5,139,970	-	-

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計 105 年營業活動為淨現金流入。
- (2)全年現金流出量：預計興建廠房、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. 104 年度及截至 105 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：

項目	104 年度		105 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)	67,375	0.13	12,702	0.14
兌換(損)益 (含金融商品評價(損)益)	60,709	0.12	(37,152)	(0.41)

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) 鑑於極端天氣造成天災人禍，各國利率、匯率急劇波動，穩定供貨和尋求合理成本結構已成為重要之課題，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 104 年底及 105 年 4 月 30 日資金貸與他人餘額分別為新台幣 9,476,730 仟元及 9,143,072 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 104 年底及 105 年 4 月 30 日之背書保證餘額分別為新台幣 4,308,950 仟元及 4,078,464 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(105)年度預計再投入之研發費用之金額約為新台幣 24.2 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)之整合技術與支付相關功能開發
- 配合終端應用之嵌入式工業用系統及主機板技術開發

(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能化管理，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。

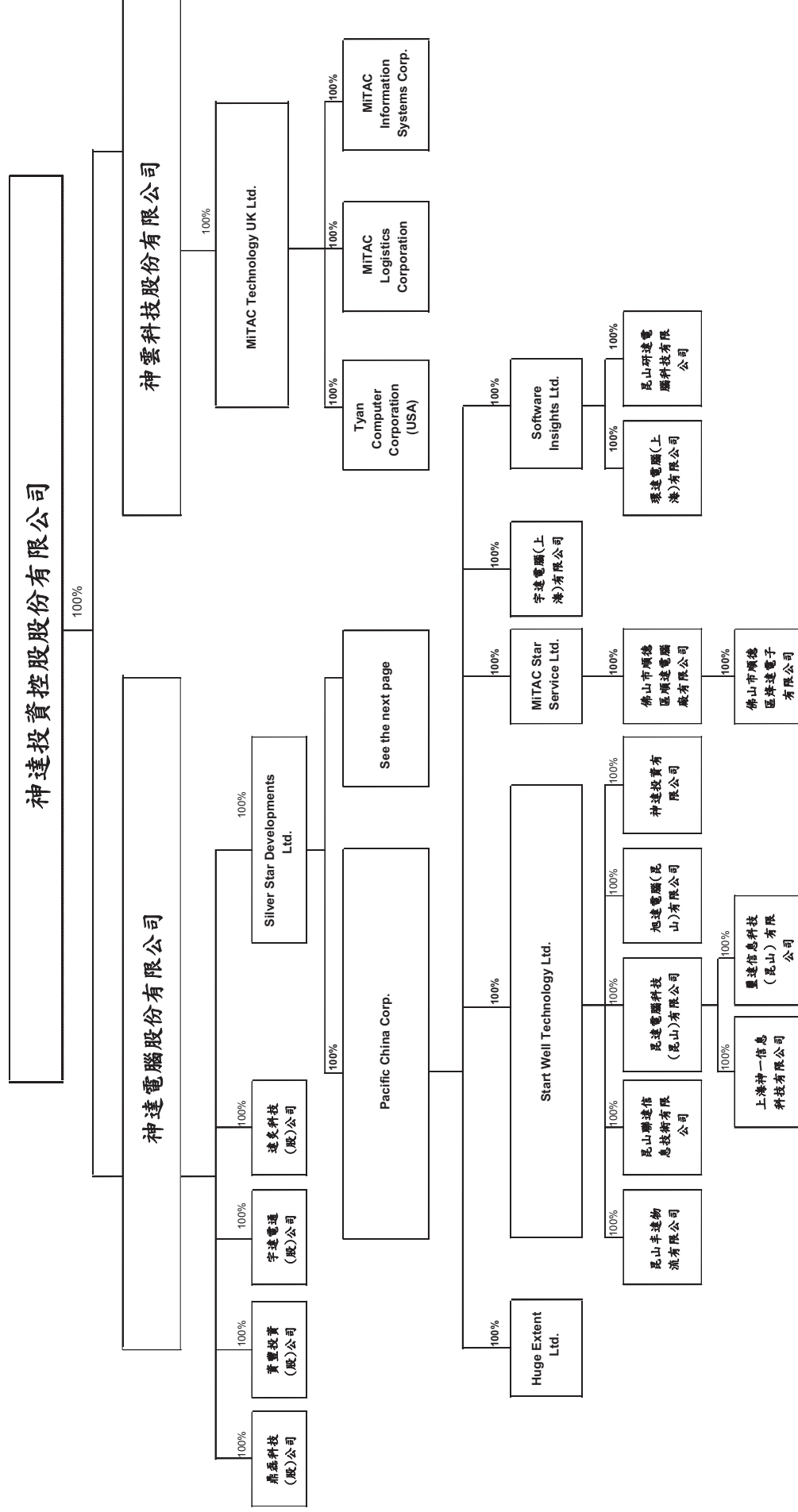
七、其他重要事項：無。

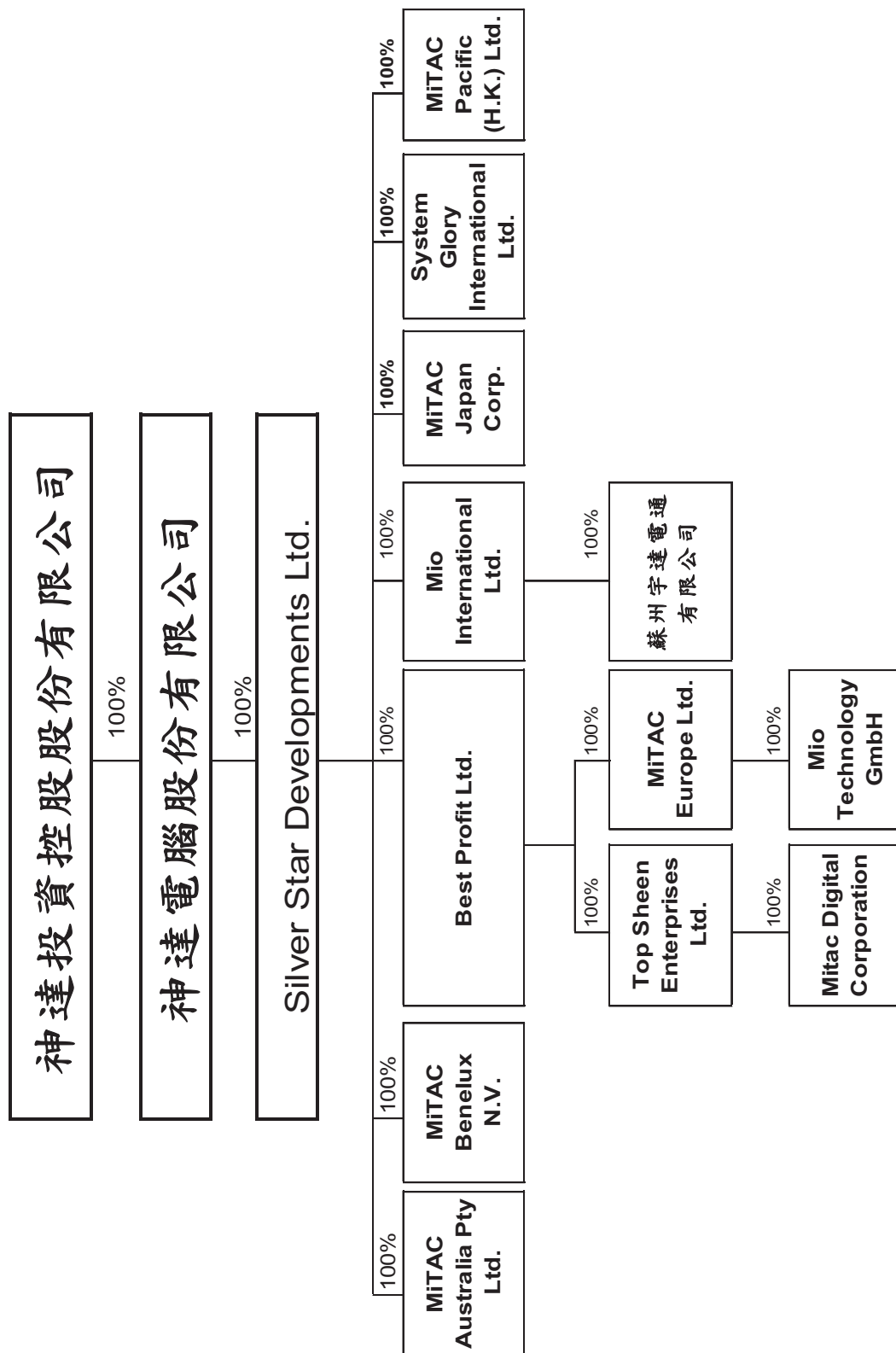
捌、特別記載事項

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1)	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\$14,292,183	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
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\$2,327,571	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、軟硬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	提供進出口服務
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、 motherboard、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、電腦及週邊設備、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	計算機信息技術服務、技術支持以及軟件的設計、開發
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、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

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(註1)	主要營業或生產項目
環達電腦(上海)有限公司	Nov. 23, 2004	上海市1開北區江場三路213號	CNY\$ 43,040	研發及提供相關技術諮詢服務
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
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
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(註2)	Jun. 20, 2007	桃園市龜山區文化二路40號1樓	NT\$0	研發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	研發及提供相關技術諮詢服務
佛山市順德區達達電子有限公司	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
達炙科技股份有限公司	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
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	銷售自產產品及提供售後服務
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
豐達信息科技(昆山)有限公司	Sep. 17, 2015	昆山開發區街坊路33號	CNY\$ 1,000	生產通訊、電腦及週邊設備、軟體及其相關產品；銷售自產產品
神達投資有限公司	Nov. 06, 2015	江蘇省昆山市出口加工區大廈(昆山開發區第一大道300號)	CNY\$ 640	投資控股

註1：報表日之兌換率請詳各關係企業營運概況註3。(第85頁)

註2：清算中。

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，並提供售後服務
	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，並提供售後服務
	璽達信息科技(昆山)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，以研發、提供相關技術諮詢服務
	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
	Huge Extent Ltd.	一般投資業務
	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
	神達投資有限公司	一般投資業務
技術服務業	環達電腦(上海)有限公司	研發、提供相關技術諮詢服務
	鼎磊科技股份有限公司	研發、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、提供相關技術諮詢服務
	達象科技股份有限公司	資訊軟體服務、零售業
	上海神一信息科技有限公司	銷售自產產品及提供售後服務
買賣貿易業	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
	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
	MiTAC Pacific (H.K.) Ltd.	提供進出口服務

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%
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	232,757,102	100%
	董事	神達投資控股(股)公司代表人苗豐強	232,757,102	100%
	董事/總經理	神達投資控股(股)公司代表人林聰良	232,757,102	100%
	監察人	神達投資控股(股)公司代表人楊香芸	232,757,102	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/總經理	神達電腦(股)公司代表人張樂羣	2,000,000	100%
	董事	神達電腦(股)公司代表人李惠玲	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%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
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%
Mio International 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%
MiTAC Australia Pty Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
	Director	Wendy Hammond	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		清算中	0	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/President	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	Start Well Technology Ltd.代表人吳順煌	N/A	0%
MiTAC Digital Corporation	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director/President	Chang Le-Chun	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.代表人張樂羣	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%
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%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
達 灸 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)公司代表人張樂羣	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%
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.代表人葉適元	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.代表人張樂羣	N/A	100%
	監 事	黃秀玲	N/A	0%
MiTAC Technology UK Ltd.	Director	神雲科技(股)公司代表人何繼武	62,909,737	100%
	Director	神雲科技(股)公司代表人林聰良	62,909,737	100%
	Director	神雲科技(股)公司代表人楊香芸	62,909,737	100%
豐 達 信 息 科 技 (昆 山) 有 限 公 司	董 事 長	MiTAC Computer (KunShan) Co., Ltd.代表人陳漢桐	N/A	100%
	董 事	MiTAC Computer (KunShan) Co., Ltd.代表人張樂羣	N/A	100%
	董 事 / 總 經 理	MiTAC Computer (KunShan) Co., Ltd.代表人吳順煌	N/A	100%
	監 事	黃秀玲	N/A	0%
神 達 投 資 有 限 公 司	董 事 長 / 總 經 理	Start Well Technology Ltd.代表人陳漢桐	N/A	100%
	董 事	Start Well Technology Ltd.代表人何繼武	N/A	100%
	董 事	Start Well Technology Ltd.代表人葉適元	N/A	100%
	董 事	Start Well Technology Ltd.代表人吳順煌	N/A	100%
	監 事	黃秀玲	N/A	0%

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	7,778,113	33,762,509	208,100	33,554,409	1,771,352	1,743,184	1,754,092	2.32
神達電腦股份有限公司	14,292,183	32,092,819	5,328,334	26,764,485	4,639,080	(686,680)	854,637	0.60
資豐投資股份有限公司	1,285,847	1,337,066	439	1,336,627	53,988	29,369	29,583	0.23
Silver Star Developments Ltd.-Consolidated	7,073,637	23,534,730	6,030,671	17,504,059	19,825,154	(187,601)	827,968	3.84
MiTAC Japan Corp.	13,635	38,529	10,523	28,006	82,904	225	476	476.00
MiTAC Benelux N.V.	58,061	158,647	101,106	57,541	45,940	(9,300)	(8,950)	(137.16)
MiTAC Pacific (H.K.) Ltd.	328	22,852	19,034	3,818	0	(305)	(1)	(0.10)
Pacific China Corp.	3,969,326	4,098,065	0	4,098,065	0	0	103	0.00
佛山市順德區順達電腦廠有限公司	3,081,099	6,550,674	3,130,732	3,419,942	12,404,037	15,622	61,512	NA
System Glory International Ltd.	0	125,359	31,261	94,098	0	0	7,669	7,669,000.00
宇達電通股份有限公司	20,000	22,613	52	22,561	0	(144)	1,399	0.70
Start Well Technology Ltd.	981,468	2,211,239	28,002	2,183,237	0	0	9,941	0.33
昆達電腦科技(昆山)有限公司	1,520,081	3,230,063	1,184,235	2,045,828	3,868,931	(29,891)	4,122	NA
Software Insights Ltd.	170,693	176,808	32,825	143,983	0	0	0	0.00
MiTAC Star Service Ltd.	2,445,463	2,463,542	0	2,463,542	0	0	0	0.00
宇達電腦(上海)有限公司	41,345	29,370	14,471	14,899	57,506	(22,920)	(22,215)	NA
旭達電腦(昆山)有限公司	41,344	73,462	19,263	54,199	79,870	(17,977)	(11,192)	NA
Mio International Ltd.	41,852	1,548,452	1,489,681	58,771	3,175,502	0	0	0.00
環達電腦(上海)有限公司	214,985	504,280	61,978	442,302	244,347	4,538	20,313	NA
Huge Extent Ltd.	262,600	262,600	0	262,600	0	0	0	0.00
MiTAC Australia Pty Ltd.	3,046	227,266	332,869	(105,603)	503,116	(44,230)	(44,405)	(349.65)
MiTAC Europe Ltd.	239,140	207,617	571,618	(364,001)	838,991	(70,614)	(69,709)	(3.09)
鼎磊科技股份有限公司	0	0	0	0	0	(91)	0	NA
Tyan Computer Corporation-USA	129,669	1,013,837	364,566	649,271	1,736,806	20,688	20,012	20,012.00
Mio Technology GmbH	933	8,179	(42)	8,221	4,179	199	100	NA
Top Sheen Enterprises Ltd.	670,929	1,477,125	820,625	656,500	0	0	0	0.00
Best Profit Ltd.	1,218,833	1,872,369	857,602	1,014,767	0	0	146	0.00
MiTAC Logistics Corporation	93,552	390,522	169,194	221,328	866,159	10,288	3,321	33.21
蘇州宇達電通有限公司	9,790	228,233	218,643	9,590	307,320	14,182	12,530	NA
昆山丰達物流有限公司	34,070	36,735	348	36,387	2,198	(227)	953	NA
MiTAC Digital Corporation	1,477,125	692,462	1,363,179	(670,717)	1,319,800	(33,547)	(19,156)	(0.43)
昆山聯達信息技術有限公司	10,232	164,583	98,172	66,411	286,805	9,898	16,058	NA
MiTAC Information Systems Corp.	820,625	6,587,917	5,201,565	1,386,352	29,760,340	179,634	116,812	38,937.33
昆山研達電腦科技有限公司	32,820	81,152	19,761	61,391	73,635	3,379	5,872	NA
佛山市順德區烽達電子有限公司	127,822	133,975	4,903	129,072	0	(37)	1,772	NA
達灸科技股份有限公司	1,667	621	27	594	808	103	104	0.62
神雲科技股份有限公司	2,327,571	12,941,429	8,401,619	4,539,810	28,426,390	964,511	960,370	4.13
上海神一信息科技有限公司	9,990	29,933	27,551	2,382	39,446	(1,897)	(1,486)	NA
MiTAC Technology UK Ltd.	2,065,012	2,256,951	0	2,256,951	0	0	140,146	2.23
豐達信息科技(昆山)有限公司	4,995	5,518	523	4,995	0	0	0	NA
神達投資有限公司	3,195	3,199	4	3,195	0	0	0	NA

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 104 年度兌換匯率：

	年底	平均
美金：	32.825	31.737
歐元：	35.880	35.241
日幣：	0.273	0.262
人民幣：	4.995	5.033
澳幣：	23.985	23.875

(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 104 年度(自 104 年 1 月 1 日至 104 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報導準則第十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 105 年 3 月 25 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	\$14,292,183	自有資金	100%	104 年 度 及 105 年 截 至 年 報 刊 印 日 止	-	4,500,000股 \$66,875 (註)	-	-	無	-	\$2,500,000 (實際動支 \$1,500,000)
Silver Star Developments Ltd.	US\$215,495仟元	自有資金及借款	100%	104 年 度 及 105 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%	104 年 度 及 105 年 截 至 年 報 刊 印 日 止	-	-	-	10,183,284股 \$276,085	無	\$100,000	-

註：包含庫藏股註銷 951,000 股及轉讓員工 3,549,000 股，另庫藏股轉讓員工之價款為新台幣 66,875 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

董事會編送本公司一〇四年度(一〇四年一月一日至一〇四年十二月三十一日)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，連同一〇四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一〇五年股東常會

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 五 年 三 月 二 十 八 日



會計師查核報告

(105)財審報字第 15004328 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 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 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合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表部分採權益法之投資，其依照美國一般公認會計原則編製之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。本會計師已對該公司財務報表轉換為依「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所作之調整，執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。神達投資控股股份有限公司及其子公司於民國 104 年及 103 年度依據其他會計師查核報告對該公司認列之採權益法認列之關聯企業及合資損益份額分別為新台幣 929,171 仟元及新台幣 780,555 仟元，民國 104 年及 103 年 12 月 31 日採權益法之投資餘額分別為新台幣 8,263,353 仟元及新台幣 7,363,503 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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作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表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 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 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 104 年度及 103 年度個體財務報表，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 5 年 3 月 2 5 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104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 8,786,787	19	\$ 8,494,325	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產－流動		5,711	-	29,460	-
1125	備供出售金融資產－流動	六(三)	595,826	1	606,396	1
1150	應收票據淨額		4,644	-	4,817	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	5,489,355	12	7,526,653	16
1180	應收帳款－關係人淨額	六(五)及七	253,354	1	231,167	-
1200	其他應收款	七	62,601	-	86,337	-
1220	本期所得稅資產		72,908	-	40,842	-
130X	存貨	六(六)	6,272,009	14	7,189,749	15
1410	預付款項		286,277	1	362,423	1
1476	其他金融資產－流動	六(七)及八	10,699	-	1,181,612	2
11XX	流動資產合計		21,840,171	48	25,753,781	53
非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)	720,789	2	887,366	2
1543	以成本衡量之金融資產－非流	六(四)				
	動		1,143,049	3	1,117,642	2
1550	採用權益法之投資	六(八)	14,024,341	31	13,043,136	27
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	5,467,908	12	5,211,314	11
1760	投資性不動產淨額	六(十)	1,061,808	2	1,080,307	2
1780	無形資產	六(十一)	119,005	-	316,694	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	456,908	1	443,352	1
1900	其他非流動資產	八	328,711	1	350,272	1
15XX	非流動資產合計		23,322,519	52	22,450,083	47
1XXX	資產總計		\$ 45,162,690	100	\$ 48,203,864	100

(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104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動負債							
2100	短期借款	六(十二)	\$	714,516	2	\$ 3,590,577	7
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(十三)		15,914	-	3,371	-
2170	應付帳款			5,364,344	12	7,371,117	15
2180	應付帳款－關係人	七		183,363	-	263,912	1
2200	其他應付款	七		3,691,058	8	3,507,921	7
2230	本期所得稅負債	六(二十七)		198,957	-	50,954	-
2250	負債準備－流動	六(十六)		350,486	1	338,376	1
2300	其他流動負債			435,983	1	294,868	1
21XX	流動負債合計			10,954,621	24	15,421,096	32
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		331,973	1	331,912	1
2600	其他非流動負債	六(十四)		321,687	1	299,237	-
25XX	非流動負債合計			653,660	2	631,149	1
2XXX	負債總計			11,608,281	26	16,052,245	33
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十七)		7,778,113	17	7,694,106	16
資本公積							
3200	資本公積	六(十八)		22,352,475	49	22,122,720	46
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十九)		132,420	-	56,311	-
3320	特別盈餘公積			52,117	-	-	-
3350	未分配盈餘			1,833,321	4	773,566	2
其他權益							
3400	其他權益	六(二十)		1,928,412	5	2,011,794	4
3500	庫藏股票	六(十七)	(	522,449)	(1)	(506,878)	(1)
3XXX	權益總計			33,554,409	74	32,151,619	67
重大承諾事項及或有事項							
重大之期後事項							
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	45,162,690	100	\$ 48,203,864	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所劉銀妃、溫芳郁會計師民國105年3月25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104年及103年1月1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	104 金	年 額	度 %	103 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$	50,054,765	100	\$	42,060,342	100
5000 營業成本	六(六)及七	(	44,470,901)	(89)	(	36,356,436)	(87)
5900 營業毛利			5,583,864	11		5,703,906	13
營業費用	六(二十五)(二十六)						
6100 推銷費用		(	1,357,072)	(2)	(	1,671,976)	(4)
6200 管理費用		(	1,573,718)	(3)	(	1,473,662)	(3)
6300 研究發展費用		(	2,356,604)	(5)	(	2,919,197)	(7)
6000 營業費用合計		(	5,287,394)	(10)	(	6,064,835)	(14)
6900 營業利益(損失)			296,470	1	(	360,929)	(1)
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十二)		375,910	-		390,563	1
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(	7,205)	-	(	148,370)	-
7050 財務成本	六(二十四)	(	32,053)	-	(	44,146)	-
7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額	六(八)		1,380,981	3		1,213,705	3
7000 營業外收入及支出合計			1,717,633	3		1,411,752	4
7900 稅前淨利			2,014,103	4		1,050,823	3
7950 所得稅費用	六(二十七)	(	260,011)	(1)	(	289,903)	(1)
8200 本期淨利		\$	1,754,092	3	\$	760,920	2

(續次頁)

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104年及103年1月1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	104 金	年 額	度 %	103 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$	33,349)	-	(\$	42,706)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(	5,185)	-	(	5,929)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅			5,669	-		7,260	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	32,865)	-	(	41,375)	-
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額			400,893	1		889,391	2
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		(	184,940)	-	(	94,686)	-
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(	299,335)	(1)		29,279	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	83,382)	-		823,984	2
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	116,247)	-	\$	782,609	2
8500 本期綜合損益總額		\$	1,637,845	3	\$	1,543,529	4
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	1,754,092	3	\$	761,086	2
8620 非控制權益			-	-	(	166)	-
		\$	1,754,092	3	\$	760,920	2
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	1,637,845	3	\$	1,543,695	4
8720 非控制權益			-	-	(	166)	-
		\$	1,637,845	3	\$	1,543,529	4
9750 基本每股盈餘	六(二十八)	\$		2.32	\$		1.03
9850 稀釋每股盈餘	六(二十八)	\$		2.30	\$		1.02

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
劉銀妃、溫芳郁會計師民國105年3月25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

合併資產負債表

民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	於		母		其他業之		主權		益	
		資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
103年度											
103年1月1日		\$ 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)	-	(451,589)
員工行使認股權	六(十五)(十八)	97,723	-	-	-	-	-	-	226,850	-	226,850
員工股份基礎給付交易酬勞成本	六(十五)(十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股票轉讓員工	六(十八)	-	66,639	-	-	-	-	-	66,639	-	66,639
庫藏股票註銷	六(十八)	-	1,035	-	-	-	-	77,281	78,316	-	78,316
子公司收到母公司現金股利	六(十八)	(13,105)	(12,502)	-	-	-	-	25,607	-	-	-
本期淨利	六(十八)	-	6,935	-	-	-	-	-	6,935	-	6,935
本期其他綜合損益		-	-	-	761,086	-	-	-	761,086	(166)	760,920
採權益法認列之關聯企業股權淨值變動數	六(十八)	-	-	-	(41,375)	973,032	(149,048)	-	782,609	-	782,609
取得非控制權益股權		-	128,103	-	(993)	-	-	-	127,110	(134)	127,110
103年12月31日餘額		\$ 22,122,720	\$ 56,311	\$ -	\$ 773,566	\$ 1,872,643	\$ 139,151	\$ 506,878	\$ 32,151,619	\$ -	\$ 32,151,619
104年度											
104年1月1日		\$ 7,694,106	\$ 22,122,720	\$ -	\$ 773,566	\$ 1,872,643	\$ 139,151	\$ 506,878	\$ 32,151,619	\$ -	\$ 32,151,619
103年盈餘指撥及分配											
提列法定盈餘公積	六(十九)	-	76,109	-	(76,109)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	六(十九)	-	-	52,117	(52,117)	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	六(十九)	-	-	-	(533,246)	-	-	-	(533,246)	-	(533,246)
員工行使認股權	六(十五)(十八)	127,207	-	-	-	-	-	-	303,148	-	303,148
員工股份基礎給付交易酬勞成本	六(十五)(十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股票轉讓員工	六(十八)	-	55,137	-	-	-	-	-	55,137	-	55,137
庫藏股票註銷	六(十八)	(43,200)	(2,472)	-	-	-	-	69,347	66,875	-	66,875
庫藏股票買回	六(十八)	-	(41,244)	-	-	-	-	84,444	-	-	-
子公司收到母公司現金股利	六(十八)	-	7,976	-	-	-	-	(169,362)	(169,362)	-	(169,362)
採權益法認列之關聯企業股權淨值變動數	六(十八)	-	-	-	-	-	-	-	7,976	-	7,976
本期淨利		-	34,417	-	-	-	-	-	34,417	-	34,417
本期其他綜合損益		-	-	-	1,754,092	-	-	-	1,754,092	-	1,754,092
104年12月31日餘額		\$ 22,352,475	\$ 132,420	\$ 52,117	\$ 1,833,321	\$ 2,008,508	(\$ 80,096)	(\$ 522,449)	\$ 33,554,409	\$ -	\$ 33,554,409

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所劉銀妃、溫芳郁會計師民國105年3月25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
合併現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
合併稅前淨利		\$ 2,014,103	\$ 1,050,823
調整項目			
收益費損項目			
呆帳費用提列(轉列收入)	六(五)	6,419	(26,594)
存貨跌價損失	六(六)	182,649	131,792
折舊費用	六(九)(十)(二十五)	534,742	486,984
減損損失	六(三)(十一)(二十三)	25,902	216,198
各項攤提	六(十一)(二十五)	249,700	289,660
長期預付租金攤銷數		6,804	6,569
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	55,137	66,639
利息收入	六(二十二)	(99,428)	(147,848)
利息費用	六(二十四)	32,053	44,146
股利收入	六(二十二)	(119,828)	(105,534)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	六(二十三)	36,291	(18,362)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	六(八)	(1,380,981)	(1,213,705)
處分投資損失(利益)	六(二十三)	16,506	(58,609)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三)	(12,999)	(11,227)
處分其他非流動資產利益	六(二十三)	-	(15,832)
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		173	4,529
應收帳款		2,273,874	(1,103,894)
其他應收款		26,156	58,923
存貨		840,965	(725,420)
預付款項		76,146	(124,017)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(2,245,258)	672,842
應付票據		-	(1,622)
其他應付款		188,253	(61,266)
其他流動負債		141,115	68,648
負債準備-流動		13,245	(119,909)
淨確定福利負債		5,577	(439)
營運產生之現金流入(流出)		2,867,316	(636,525)
支付之利息		(37,168)	(40,808)
收取之利息		107,274	147,414
支付之所得稅		(167,836)	(180,688)
收取之股利		599,287	340,579
營業活動之淨現金流入(流出)		3,368,873	(370,028)

(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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他金融資產減少		\$ 1,170,853	\$ 597,064
取得備供出售金融資產		(72,340)	(45,000)
處分備供出售金融資產價款		33,799	82,770
取得以成本衡量之金融資產		(25,000)	(25,957)
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		(64,237)	(7,839)
採用權益法之投資減資退回股款		17,135	-
取得不動產、廠房及設備	六(九)	(804,950)	(452,480)
處分不動產、廠房及設備價款		16,477	48,156
無形資產增加	六(十一)	(52,026)	(119,239)
存出保證金減少(增加)		24,216	(22,231)
其他非流動資產增加		(14,637)	(7,791)
處分其他非流動資產價款		-	19,401
投資活動之淨現金流入		<u>229,290</u>	<u>132,956</u>
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款(減少)增加		(2,876,061)	1,481,607
存入保證金(減少)增加		(12,439)	20,688
員工行使認股權		303,148	226,850
庫藏股轉讓員工		66,875	78,316
庫藏股買回		(169,362)	-
發放現金股利		(525,270)	(444,654)
取得非控制權益股權		-	(500)
籌資活動之淨現金(流出)流入		<u>(3,213,109)</u>	<u>1,362,307</u>
匯率影響數		(92,592)	178,367
本期現金及約當現金增加數		292,462	1,303,602
期初現金及約當現金餘額		8,494,325	7,190,723
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 8,786,787</u>	<u>\$ 8,494,325</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
劉銀妃、溫芳郁會計師民國 105 年 3 月 25 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
合併財務報表附註
民國 104 年度及 103 年度

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 105 年 3 月 25 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

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。本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

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。

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，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(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

無。

(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 年國際財務報導準則之新發布、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」	待國際會計準則理事會決定
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107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日

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 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。子公司指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (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，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (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於權益。
- (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，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，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
			104年12月31日	103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	100	
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	鼎磊科技股份有限公司	研發及提供相關技術諮詢服務	100	100	註4
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	達灸科技股份有限公司	資訊軟體服務、零售業	100	100	
神雲科技股份有限公司	MiTAC Technology UK Ltd.	一般投資業	100	100	
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	註3
Silver Star Developments Ltd.	Best Profit Ltd.	一般投資業	100	100	
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	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104年12月31日	103年12月31日	
Pacific China Corp.	Huge Extent Ltd.	一般投資業	100	100	
Pacific China Corp.	宇達電腦（上海）有限公司	計算機信息技術服務、技術支持以及軟件的設計、開發	100	100	
Best Profit Ltd.	Booming Enterprises Inc.	一般投資業	-	100	註3
Best Profit Ltd.	Top Sheen Enterprises Ltd.	一般投資業	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	
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	100	註1
MiTAC Technology UK Ltd.	MiTAC Logistics Corp.	銷售電腦週邊設備、軟硬體及其相關產品及售後服務	100	100	註1
MiTAC Technology UK Ltd	MiTAC Information Systems Corp.	組裝、銷售電腦週邊設備、軟硬體及其相關產品	100	100	註1
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	
Silver Star Developments Ltd.	MiTAC Japan Corp.	銷售通訊、電腦週邊設備、軟硬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.	提供進出口服務	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	註3
Start Well Technology Ltd.	昆達電腦科技（昆山）有限公司	生產通訊、電腦及週邊設備、軟硬件及其相關產品；銷售自產產品	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
			104年12月31日	103年12月31日	
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、技術諮詢和售後服務	100	100	註2
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	100	註2
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	100	註2
Start Well Technology Limited	神達投資有限公司	投資控股	100	-	註5
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、 motherboard、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、主板維修服務	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	銷售自產產品及提供售後服務	100	100	
昆達電腦科技(昆山)有限公司	璧達信息科技(昆山)有限公司	生產通訊、電腦及週邊設備、軟硬件及其相關產品；銷售自產產品	100	-	註5
Software Insights Ltd.	環達電腦(上海)有限公司	研發及提供相關技術諮詢服務	100	100	
Software Insights Ltd.	昆山研達電腦科技有限公司	研發及提供相關技術諮詢服務	100	100	
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	
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	
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、motherboard、適配卡	100	100	

註 1: 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 2: 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。

註 3：民國 104 年清算完結之子公司。

註 4：清算中。

註 5：民國 104 年第四季新設立子公司。

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。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：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) 以攤銷後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該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則

先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 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。

(3) 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(含附屬設備)

3 年 ～ 55 年

機 器 設 備	5 年
運 輸 設 備	5 年
雜 項 設 備	3 年 ~ 5 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。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再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞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。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價，並考慮除權息影響後之金額，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。

(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

1. 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。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本集團將於財務報告認列減損損失，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

2. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票：

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。

(二)重要會計估計及假設

1. 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。

2. 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、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。

3. 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。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
現金：		
庫存現金及週轉金	\$ 1,128	\$ 1,242
支票存款及活期存款	2,878,492	2,965,162
約當現金：		
定期存款	4,580,204	3,952,096
結構性存款	-	178,220
附買回債券	<u>1,326,963</u>	<u>1,397,605</u>
合計	<u>\$ 8,786,787</u>	<u>\$ 8,494,325</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。
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>104年12月31日</u>	<u>103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>5,711</u>	<u>\$ 29,460</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 104 年及 103 年度認列之淨損益分別為淨損失\$23,748 及淨利益\$15,296。

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：

	104	年	12	月	31	日
	合約金額			公平價值及		
金融商品	(名目本金)			相關帳面價值		
項	目					
神達電腦股份有限公司						
預售遠期外匯契約	預售美元，買入新台幣	USD	4,000	仟元	192	仟元
預購遠期外匯契約	預購日幣，賣出美元	JPY	65,000	仟元	70	仟元
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美元	EUR	4,447	仟元	1,109	仟元
預售遠期外匯契約	預售澳幣，買入美元	AUD	6,514	仟元	647	仟元
MiTAC Digital Corp.						
預售遠期外匯契約	預售加幣，買入美元	CAD	2,350	仟元	USD	85 仟元
神雲科技股份有限公司						
預售遠期外匯契約	預售美元，買入新台幣	USD	5,000	仟元	254	仟元
Silver Star Development Ltd.						
預售遠期外匯契約	預售人民幣，買入美元	USD	15,000	仟元	USD	19 仟元
MiTAC Australia Pty Ltd.						
預售遠期外匯契約	預售紐幣，買入美元	NZD	235	仟元	USD	0 仟元
	103	年	12	月	31	日
	合約金額			公平價值及		
金融商品	(名目本金)			相關帳面價值		
項	目					
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

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	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 566,624	\$ 577,053
受益憑證	142,539	101,880
小計	709,163	678,933
備供出售金融資產評價調整	(113,337)	(72,537)
合計	<u>\$ 595,826</u>	<u>\$ 606,396</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 415,500	\$ 412,941
未上市櫃股票	174,481	200,397
小計	589,981	613,338
備供出售金融資產評價調整	130,808	274,028
合計	<u>\$ 720,789</u>	<u>\$ 887,366</u>

1. 本集團於民國 104 年及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為(\$207,595)及(\$77,594)，自權益重分類至當期(損)益之金額分別為\$(22,655)及\$17,092。
2. 本集團所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 104 年度及 103 年度認列減損損失分別為\$25,902 及\$104,593。

(四) 以成本衡量之金融資產

項 目	104年12月31日	103年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 1,257,818	\$ 1,229,831
累計減損－以成本衡量之金融資產	(114,769)	(112,189)
合計	<u>\$ 1,143,049</u>	<u>\$ 1,117,642</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 104 年及 103 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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
一般客戶	\$ 5,812,800	\$ 7,962,940
減：備抵銷售退回及折讓	(248,372)	(358,389)
減：備抵呆帳	(75,073)	(77,898)
	5,489,355	7,526,653
關係人	253,354	231,167
	<u>\$ 5,742,709</u>	<u>\$ 7,757,820</u>

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
1-90天	\$ 353,478	\$ 292,024
91-180天	13,527	12,615
181天以上	19,876	162
	<u>\$ 386,881</u>	<u>\$ 304,801</u>

2. 應收帳款之備抵呆帳變動表如下：

	<u>104年1月1日至12月31日</u>	<u>103年1月1日至12月31日</u>
1月1日	\$ 77,898	\$ 139,584
本期提列(迴轉)數	6,419 (	26,594)
本期沖銷及匯率影響數	(9,244)	(35,092)
12月31日餘額	<u>\$ 75,073</u>	<u>\$ 77,898</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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
群組1	\$ 3,857,448	\$ 6,050,064
群組2	1,821,825	1,839,242
	<u>\$ 5,679,273</u>	<u>\$ 7,889,306</u>

群組 1-中低風險帳款：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帳款。

群組 2-一般風險帳款：中低風險帳款以外之帳款。

(六) 存貨

	104年12月31日	103年12月31日
	帳面金額	帳面金額
材 料	\$ 3,822,786	\$ 4,138,219
在 製 品	436,850	868,856
製 成 品	2,012,373	2,182,674
合 計	<u>\$ 6,272,009</u>	<u>\$ 7,189,749</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 44,288,252	\$ 36,224,644
跌價損失	182,649	131,792
	<u>\$ 44,470,901</u>	<u>\$ 36,356,436</u>

(七) 其他金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
流動：		
定期存款-三個月以上到期	\$ -	\$ 1,152,423
質押存款	10,699	29,189
	<u>\$ 10,699</u>	<u>\$ 1,181,612</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。
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	104年12月31日	103年12月31日
神基科技(股)公司	\$ 4,512,388	\$ 4,377,108
三趨科技(股)公司	10,077	8,701
聯捷投資(股)公司	122,040	149,591
聯捷貳投資(股)公司	32,474	-
神通建設開發(股)公司	83,018	83,190
富驊企業(股)公司	381,096	367,519
綠享(股)公司	8,774	7,527
Harbinger II (BVI) Venture Capital Corp.	27,148	148,928
Mainpower International Ltd.	199,908	200,978
Synnex Corp.	8,287,761	7,373,085
蘇州漢揚精密電子有限公司	290,817	291,226
Harbinger Ruyi Venture Ltd.	36,010	35,283
Harbinger Ruyi II Venture Ltd.	32,830	-
	<u>\$ 14,024,341</u>	<u>\$ 13,043,136</u>

2. 本集團於民國 104 年及 103 年度認列採用權益法之關聯企業利益之份額分別為\$1,380,981 及\$1,213,705。

3. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		104年12月31日	103年12月31日		
神基科技(股)公司	台灣	32.90%	32.71%	持有20%以上表決權	權益法
Synnex Corp.	美國	13.99%	14.07%	具重大影響力	權益法

4. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	神基科技(股)公司	
	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 14,429,503	\$ 15,362,162
非流動資產	8,752,458	9,176,539
流動負債	(7,359,061)	(8,930,858)
非流動負債	(805,505)	(1,291,455)
淨資產總額	<u>\$ 15,017,395</u>	<u>\$ 14,316,388</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 4,512,388</u>	<u>\$ 4,377,108</u>

	Synnex Corp.	
	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 118,474,321	\$ 122,348,740
非流動資產	27,508,635	26,887,143
流動負債	(62,963,504)	(86,142,723)
非流動負債	(23,834,003)	(10,676,430)
淨資產總額	<u>\$ 59,185,449</u>	<u>\$ 52,416,730</u>

占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 8,287,761</u>	<u>\$ 7,373,085</u>
-------------	---------------------	---------------------

綜合損益表

	神基科技(股)公司	
	104年度	103年度
收入	\$ 18,334,953	\$ 16,291,585
繼續營業單位本期淨利	\$ 1,428,070	\$ 851,952
其他綜合損益(稅後淨額)	(147,464)	495,519
本期綜合損益總額	<u>\$ 1,280,606</u>	<u>\$ 1,347,471</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 247,516</u>	<u>\$ 190,397</u>

	Synnex Corp.	
	104年度	103年度
收入	\$ 423,325,774	\$ 419,416,387
繼續營業單位本期淨利	\$ 6,539,520	\$ 5,252,308
其他綜合損益(稅後淨額)	(1,542,722)	(781,762)
本期綜合損益總額	<u>\$ 4,996,798</u>	<u>\$ 4,470,546</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 101,314</u>	<u>\$ 21,031</u>

5. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$1,224,192 及 \$1,292,943。

	104年度	103年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 114,779	\$ 361,396
其他綜合損益(稅後淨額)	(132,736)	(8,539)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 17,957)</u>	<u>\$ 352,857</u>

6. 本集團之重大關聯企業有公開報價者，其公允價值如下：

	104年12月31日	103年12月31日
神基科技(股)公司	\$ 3,817,459	\$ 3,160,589
Synnex Corp.	<u>16,388,542</u>	<u>13,733,754</u>
	<u>\$ 20,206,001</u>	<u>\$ 16,894,343</u>

7. 本集團持有美國 Synnex Corp. 13.99 %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。
8. Synnex Corp. 之年度結束日為 11 月 30 日，本集團編製年度合併報表時，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。

(九) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	電腦 通訊設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	模具設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
104年1月1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)
	<u>\$ 1,122,325</u>	<u>\$ 3,342,828</u>	<u>\$ 203,592</u>	<u>\$ 72,151</u>	<u>\$ 29,212</u>	<u>\$ 141,623</u>	<u>\$ 7,745</u>	<u>\$ 99,948</u>	<u>\$ 167,585</u>	<u>\$ 24,305</u>	<u>\$ 5,211,314</u>
104年度											
1月1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
增添	-	14,965	109,663	25,412	8,009	41,491	6,270	66,389	103,103	429,648	804,950
處分	-	(129)	(1,820)	(146)	(812)	(862)	-	-	291	-	(3,478)
重分類	-	5,301	(5,092)	1,268	-	-	-	-	-	(1,477)	-
折舊費用	-	(173,088)	(57,186)	(37,834)	(10,381)	(48,647)	(5,482)	(124,668)	(62,138)	-	(519,424)
匯率影響數	6,362	(25,017)	(2,945)	(795)	1,543	(2,176)	(132)	-	(1,868)	(426)	(25,454)
12月31日	<u>\$ 1,128,687</u>	<u>\$ 3,164,860</u>	<u>\$ 246,212</u>	<u>\$ 60,056</u>	<u>\$ 27,571</u>	<u>\$ 131,429</u>	<u>\$ 8,401</u>	<u>\$ 41,669</u>	<u>\$ 206,973</u>	<u>\$ 452,050</u>	<u>\$ 5,467,908</u>
104年12月31日											
成本	\$ 1,128,687	\$ 5,217,291	\$ 2,377,298	\$ 254,967	\$ 64,008	\$ 774,885	\$ 23,968	\$ 80,285	\$ 722,369	\$ 452,050	\$ 11,095,808
累計折舊及減損	-	(2,052,431)	(2,131,086)	(194,911)	(36,437)	(643,456)	(15,567)	(38,616)	(515,396)	-	(5,627,900)
	<u>\$ 1,128,687</u>	<u>\$ 3,164,860</u>	<u>\$ 246,212</u>	<u>\$ 60,056</u>	<u>\$ 27,571</u>	<u>\$ 131,429</u>	<u>\$ 8,401</u>	<u>\$ 41,669</u>	<u>\$ 206,973</u>	<u>\$ 452,050</u>	<u>\$ 5,467,908</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。

	土地	房屋及建築	電腦					模貝設備	其他設備	未完工程及	
			機器設備	通訊設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良			待驗設備	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)
	<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>
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	<u>\$ 1,122,325</u>	<u>\$ 3,342,828</u>	<u>\$ 203,592</u>	<u>\$ 72,151</u>	<u>\$ 29,212</u>	<u>\$ 141,623</u>	<u>\$ 7,745</u>	<u>\$ 99,948</u>	<u>\$ 167,585</u>	<u>\$ 24,305</u>	<u>\$ 5,211,314</u>
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)
	<u>\$ 1,122,325</u>	<u>\$ 3,342,828</u>	<u>\$ 203,592</u>	<u>\$ 72,151</u>	<u>\$ 29,212</u>	<u>\$ 141,623</u>	<u>\$ 7,745</u>	<u>\$ 99,948</u>	<u>\$ 167,585</u>	<u>\$ 24,305</u>	<u>\$ 5,211,314</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

	土地	房屋及建築	合計
104年1月1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>104年度</u>			
1月1日	\$ 808,608	\$ 271,699	\$ 1,080,307
折舊費用	—	(15,318)	(15,318)
匯率影響數	—	(3,181)	(3,181)
12月31日	<u>\$ 808,608</u>	<u>\$ 253,200</u>	<u>\$ 1,061,808</u>
104年12月31日			
成本	\$ 808,608	\$ 496,700	\$ 1,305,308
累計折舊及減損	—	(243,500)	(243,500)
	<u>\$ 808,608</u>	<u>\$ 253,200</u>	<u>\$ 1,061,808</u>
	土地	房屋及建築	合計
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>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	104年度	103年度
投資性不動產之租金收入	\$ 33,368	\$ 21,568
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	\$ 15,575	\$ 12,263
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	\$ 7,855	\$ 13,379

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$3,093,761 及\$3,103,360，係依獨立評價專家之評價結果及參考市場交易價格而得。上述評價係採用市場法及成本法等方法，屬第三等級公允價值。

(十一) 無形資產

	專利權	電腦軟體	其他	合計
104年1月1日				
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>
104年度				
1月1日	\$ 129,808	\$ 186,886	\$ -	\$ 316,694
增添	-	52,026	-	52,026
攤銷費用	(129,808)	(119,892)	-	(249,700)
匯率影響數	-	(15)	-	(15)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 119,005</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 119,005</u>
104年12月31日				
成本	\$ 908,657	\$ 717,785	\$ 298,210	\$ 1,924,652
累計攤銷及減損	(908,657)	(598,780)	(298,210)	(1,805,647)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 119,005</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 119,005</u>

	專利權	電腦軟體	其他	合計
103年1月1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>
103年度				
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>
103年12月31日				
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>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	104年度	103年度
營業成本	\$ 30	\$ 67
推銷費用	19,921	51,952
管理費用	192,403	210,250
研究發展費用	37,346	27,391
	<u>\$ 249,700</u>	<u>\$ 289,660</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

	104年12月31日	103年12月31日
銀行借款-無擔保	<u>\$ 714,516</u>	<u>\$ 3,590,577</u>
借款利率	<u>0.77%~0.87%</u>	<u>0.79%~1.70%</u>

(十三) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	104年12月31日	103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>\$ 15,914</u>	<u>\$ 3,371</u>

1. 本集團於民國 104 年及 103 年度認列之淨損益分別為淨損失\$12,543 及淨利益\$3,066。

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：

	104	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，買入新台幣	USD	9,000	仟元	(	452仟元)
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美元	EUR	4,800	仟元	(	2,845仟元)
預售遠期外匯契約	預售澳幣，買入美元	AUD	8,413	仟元	(	2,562仟元)
神雲科技股份有限公司						
預售遠期外匯契約	預售美元，買入新台幣	USD	30,000	仟元	(	4,012仟元)
Silver Star Developments Ltd.						
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美元	EUR	6,500	仟元	USD (	154仟元)
MiTAC Australia Pty						
預售遠期外匯契約	預售紐幣，買入美元	NZD	1,375	仟元	USD (	30仟元)
	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	(	194仟元)
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)

(十四) 退休金

- (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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 501,074)	(\$ 471,221)
計畫資產公允價值	229,490	233,198
	<u>(\$ 271,584)</u>	<u>(\$ 238,023)</u>

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福 利負債
104年度			
1月1日餘額	(\$ 471,221)	\$ 233,198	(\$ 238,023)
當期服務成本	(4,460)	-	(4,460)
利息(費用)收入	(8,835)	4,459	(4,376)
	<u>(484,516)</u>	<u>237,657</u>	<u>(246,859)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不 包括包含於利息收 入或費用之金額)	-	1,844	1,844
人口統計假設變 動影響數	(10,686)	-	(10,686)
財務假設變動影 響數	(18,024)	-	(18,024)
經驗調整	(6,483)	-	(6,483)
	<u>(35,193)</u>	<u>1,844</u>	<u>(33,349)</u>
提撥退休基金	-	8,624	8,624
支付退休金	18,635	(18,635)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 501,074)</u>	<u>\$ 229,490</u>	<u>(\$ 271,584)</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福 利負債
103年度			
1月1日餘額	(\$ 582,276)	\$ 316,851	(\$ 265,425)
當期服務成本	(4,871)	-	(4,871)
利息(費用)收入	(8,262)	4,558	(3,704)
	(595,409)	321,409	(274,000)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不 包括包含於利息收 入或費用之金額)	-	1,127	1,127
人口統計假設變 動影響數	(22,168)	-	(22,168)
經驗調整	(21,360)	-	(21,360)
	(43,528)	1,127	(42,401)
提撥退休基金	-	8,962	8,962
支付退休金	21,786	(21,786)	-
企業合併之影響	145,930	(76,514)	69,416
12月31日餘額	(\$ 471,221)	\$ 233,198	(\$ 238,023)
(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該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，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。104年12月31日及103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。			
(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：			

A. 神達電腦股份有限公司：

	104年度	103年度
折現率	1.500%	1.875%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

B. 神雲科技股份有限公司：

	104年度	103年度
折現率	1.625%	1.875%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

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。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

A. 神達電腦股份有限公司：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 8,621	(\$ 8,963)	(\$ 8,763)	\$ 8,472
103年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 8,417	(\$ 8,758)	(\$ 8,590)	\$ 8,297

B. 神雲科技股份有限公司：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 5,467	(\$ 5,710)	(\$ 5,595)	\$ 5,384
103年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 5,143	(\$ 5,378)	(\$ 5,279)	\$ 5,074

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本集團於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$8,616。
- (7) 截至民國 104 年 12 月 31 日，本集團退休計畫之加權平均存續期間為 10.7~12.9 年。

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 104 年及 103 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$80,537 及 \$78,734。

(十五) 股份基礎給付

1. 民國 104 年及 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
第十六次庫藏股轉讓員工	104.7.13	3,549	-	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	104年度		103年度	
	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	59,298	23.72元	89,059	24.14元
本期放棄認股權	(21,845)	25.64元	(19,989)	23.46元
本期執行認股權	(12,721)	23.49元	(9,772)	22.91元
期末流通在外	24,732	21.24元	59,298	23.72元
期末可執行認股權	20,251		49,700	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

3. 民國 104 年及 103 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為 25.57 元及 27.16 元。

4. 截至民國 104 年及 103 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 104 年 12 月 31 日：

行使價格 之範圍	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
24.2元至26.6元	9,164	0.30年	24.88元
19.1元	15,568	2.75年	19.10元
	24,732		

民國 103 年 12 月 31 日：

行使價格 之範圍	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	19,335	3.75年	19.50元
	59,298		

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	履約 預期波 預期						每單位 公允價值 (元)(註2)
		股價 (元)	價格 (元)	動率 (註1)	存續 期間	預期 股利	無風險 利率	
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	每單位公允價值
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
庫藏股轉讓員工	104.7.13	29.65元	18.9元	10.75元

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	104年度	103年度
權益交割	\$ 55,137	\$ 66,639

(十六) 負債準備

	104年度	103年度
流動-保固準備		
期初餘額	\$ 338,376	\$ 458,285
當期新增之負債準備	315,061	265,039
當期使用之負債準備	(298,697)	(318,691)
當期迴轉之未使用金額	(3,119)	(67,571)
匯率影響數	(1,135)	1,314
期末餘額	\$ 350,486	\$ 338,376

(十七) 股本

- 民國 104 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\$7,778,113，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

	104年度	103年度
1月1日流通在外股數	749,976	736,249
買入庫藏股	(8,244)	-
庫藏股轉讓員工	3,549	3,955
員工執行認股權	12,721	9,772
1月1日至12月31日流通在外股數變動	8,026	13,727
12月31日流通在外股數	758,002	749,976

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	104年12月31日	
		股數	帳面金額
神達投控	轉讓股份予員工	8,244仟股	\$ 169,362
子公司-資豐公司	股份轉換	10,183仟股	276,085
子公司-SSDL	"	1,382仟股	77,002

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	\$ 153,791
子公司-資豐公司	"	10,183仟股	276,085
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				
	發行溢價	庫藏股票交易	資股權淨值	員工認股權	合計
104年1月1日	\$ 21,427,076	\$ 52,683	\$ 150,448	\$ 492,513	\$ 22,122,720
員工行使認股權	260,326	-	-	(84,385)	175,941
採權益法認列之 關聯企業股權淨 值變動數	-	-	34,417	-	34,417
員工股份基礎給 付交易酬勞成本	-	-	-	55,137	55,137
庫藏股票轉讓員 工	-	35,680	-	(38,152)	(2,472)
子公司收到母公 司現金股利	-	7,976	-	-	7,976
庫藏股註銷	(120,193)	78,949	-	-	(41,244)
104年12月31日	<u>\$ 21,567,209</u>	<u>\$ 175,288</u>	<u>\$ 184,865</u>	<u>\$ 425,113</u>	<u>\$ 22,352,475</u>

	採用權益法認 列關聯企業及合				
	發行溢價	庫藏股票 交易	資股權淨值	員工認股權	合計
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
採權益法認列之 關聯企業股權淨 值變動數	-	-	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>

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後，其餘得連同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派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 104 年 6 月 11 日經股東會決議民國 103 年度盈餘分派案如下：

	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>	

6. 本公司於民國 105 年 3 月 25 日經董事會通過擬議民國 104 年度盈餘分派案如下，並將待股東常會決議之：

	104年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 175,409	
特別盈餘公積	13,574	
現金股利	1,231,738	\$ 1.6
股票股利	307,934	0.4
合計	<u>\$ 1,728,655</u>	<u>\$ 2.0</u>

7. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十六)。

(二十) 其他權益項目

	104年度		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	\$ 139,151	\$ 1,872,643	\$ 2,011,794
出售轉出數	8,467	8,208	16,675
提列減損轉出數	14,188	-	14,188
評價調整			
-集團	(207,595)	-	(207,595)
-關聯企業	(34,307)	-	(34,307)
外幣換算差異數			
-集團	-	393,934	393,934
-關聯企業	-	(266,277)	(266,277)
12月31日	<u>(\$ 80,096)</u>	<u>\$ 2,008,508</u>	<u>\$ 1,928,412</u>

	103年度		
	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>

(二十一) 營業收入

	104年度	103年度
銷貨收入	\$ 49,398,546	\$ 41,701,620
其他營業收入	656,219	358,722
合計	<u>\$ 50,054,765</u>	<u>\$ 42,060,342</u>

(二十二) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 99,428	\$ 147,848
租金收入	79,534	56,684
股利收入	119,828	105,534
什項收入	77,120	80,497
合計	<u>\$ 375,910</u>	<u>\$ 390,563</u>

(二十三) 其他利益及損失

	104年度	103年度
透過損益按公允價值衡量 之金融負債淨(損失)利益	(\$ 12,543)	\$ 3,066
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨(損失)利益	(23,748)	15,296
淨外幣兌換利益(損失)	97,000 (	14,174)
處分不動產、廠房及設備 利益	12,999	11,227
處分投資(損失)利益	(16,506)	58,609
處分其他非流動資產利益	-	15,832
金融資產減損損失	(25,902)	(104,593)
非金融資產減損損失	-	(111,605)
什項支出	(38,505)	(22,028)
合計	(\$ 7,205)	(\$ 148,370)

(二十四) 財務成本

	104年度	103年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 32,053	\$ 44,146

(二十五) 費用性質之額外資訊

	104年度	103年度
員工福利費用	\$ 5,139,127	\$ 5,132,246
不動產、廠房及設備、 投資性不動產折舊費用	534,742	486,984
各項攤銷費用	249,700	289,660
合計	\$ 5,923,569	\$ 5,908,890

(二十六) 員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 4,533,402	\$ 4,517,933
股份基礎給付	55,137	66,639
勞健保費用	353,075	332,469
退休金費用	89,373	87,004
其他用人費用	108,140	128,201
	\$ 5,139,127	\$ 5,132,246

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，年度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後，得就其餘額提列至少 0.1%為員

工紅利。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本公司已於 105 年 1 月 26 日經董事會決議通過修正章程並將提股東常會決議。依新修正之公司章程，本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工及董監事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之零點一為員工酬勞及不高於百分之一為董監事酬勞，由董事會決議分派。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金發給之，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其一定條件授權董事長訂定之。
3. 本公司民國 104 年度員工酬勞以稅前利益扣除分派員工及董監事酬勞前之利益以 0.1%估列，103 年度則係以年度稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後以 0.1%估列。董監事酬勞則係依預期發放金額估計入帳。
4. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$1,767 及 \$633；董監酬勞估列金額分別為 \$2,100 及 \$2,000，前述金額帳列薪資費用科目。
5. 本公司經董事會決議配發民國 104 年度員工酬勞現金 \$1,767 及董監事酬勞 \$2,100，與估列數並無差異。經股東會決議之民國 103 年度員工現金紅利 \$ 633、董監酬勞 \$2,000，與民國 103 年度財務報表認列之金額一致。
6. 本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 253,138	\$ 182,517
未分配盈餘加徵	5,824	5,521
以前年度所得稅低估	7,635	446
當期所得稅總額	266,597	188,484
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(6,586)	(77,862)
課稅損失之所得稅影響數	-	179,281
遞延所得稅總額	(6,586)	101,419
所得稅費用	\$ 260,011	\$ 289,903

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	104年度	103年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 5,669)	(\$ 7,260)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	104年度	103年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 732,278	\$ 450,135
未分配盈餘加徵10%之所得稅	5,824	5,521
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(534,122)	(358,265)
境外所得之所得稅影響數	48,396	12,785
以前年度所得稅低估數	7,635	446
課稅損失之所得稅影響數	-	179,281
所得稅費用	\$ 260,011	\$ 289,903

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年度				
	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	\$ 43,001	\$ 4,537	\$ -	\$ -	\$ 47,538
存貨跌價損失	84,106	(9,336)	-	1,557	76,327
未實現暫估費用	132,231	19,157	-	-	151,388
其他	<u>184,014</u>	<u>(7,711)</u>	<u>5,669</u>	<u>(317)</u>	<u>181,655</u>
小計	<u>\$443,352</u>	<u>\$ 6,647</u>	<u>\$ 5,669</u>	<u>\$ 1,240</u>	<u>\$456,908</u>
遞延所得稅負債：					
暫時性差異：					
股權投資	(320,474)	-	-	-	(320,474)
其他	<u>(11,438)</u>	<u>(61)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(11,499)</u>
小計	<u>(331,912)</u>	<u>(61)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(331,973)</u>
合計	<u>\$111,440</u>	<u>\$ 6,586</u>	<u>\$ 5,669</u>	<u>\$ 1,240</u>	<u>\$124,935</u>

103年度					
	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
未實現暫估費用	114,542	17,689			132,231
其他	44,402	136,743	7,260	(4,391)	184,014
課稅損失	<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>

4. 本公司及子公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

104年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後扣抵年度
100	核定數	\$ 172,967	\$ 172,967	110
101	核定數	297,134	297,134	111
103	申報數	36,392	36,392	113

103年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 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

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	104年12月31日	103年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 1,574,831</u>	<u>\$ 1,724,577</u>

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 104 年及 103 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\$8,686,144及\$7,999,003。

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國102年度。

8. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
87年度以後	\$ 1,833,321	\$ 773,566

9. 民國104年及103年12月31日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$1,470,223及\$1,410,191。民國103年度盈餘分配之稅額扣抵比率為14.68%；民國104年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為13.26%。

(二十八) 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。

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$1,754,092	755,205	\$ 2.32
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$1,754,092		
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	(5,741)		
具稀釋作用之潛在普通股			
員工認股權證		4,323	
員工酬勞	-	84	
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	\$1,748,351	759,612	\$ 2.30

	103年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 761,086	742,397	\$ 1.03
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 761,086		
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

(二十九) 營業租賃

1. 本集團以營業租賃將房屋及建築資產出租，民國 104 年及 103 年度認列租金收入分別為\$79,534 及\$56,684。該租賃合約期間為 1 年至 5 年。另未來最低應收租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 64,401	\$ 56,156
超過1年但不超過5年	98,358	145,126
超過5年	6,351	10,651
	<u>\$ 169,110</u>	<u>\$ 211,933</u>

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)

	104年度	103年度
商品銷售：		
關聯企業	\$ 1,242,187	\$ 1,904,012
其他關係人	20	571
合計	<u>\$ 1,242,207</u>	<u>\$ 1,904,583</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)

	104年度	103年度
商品購買：		
關聯企業	\$ 831,469	\$ 815,519
其他關係人	2,289	10,466
合計	<u>\$ 833,758</u>	<u>\$ 825,985</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

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款：		
關聯企業	\$ 253,354	\$ 230,574
其他關係人	-	593
小計	<u>253,354</u>	<u>231,167</u>
其他應收款：		
關聯企業	22,279	48,429
其他關係人	2,342	3,031
小計	<u>24,621</u>	<u>51,460</u>
合計	<u>\$ 277,975</u>	<u>\$ 282,627</u>

4. 應付關係人款項

	104年12月31日	103年12月31日
應付帳款：		
關聯企業	\$ 181,404	\$ 263,567
其他關係人	1,959	345
小計	183,363	263,912
其他應付款：		
關聯企業	6,903	11,090
其他關係人	249	4,299
小計	7,152	15,389
合計	\$ 190,515	\$ 279,301

5. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	104年度	103年度
關聯企業	\$ 6,694	\$ 15,750
其他關係人	1,923	1,474
	\$ 8,617	\$ 17,224

取得金融資產

				104年度
	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
其他關係人	以成本衡量之金融資產	2,500	股權投資	\$ 25,000

				103年度
	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
其他關係人	以成本衡量之金融資產	2,500	股權投資	\$ 25,000

6. 租金收入

民國104年及103年度出租辦公室及廠房予關聯企業而收取之租金收入分別為\$31,162及\$34,778。

7. 各項費用

	104年度	103年度
關聯企業	\$ 12,311	\$ 27,922
其他關係人	56,807	66,699
合計	\$ 69,118	\$ 94,621

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104年及103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

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 37,950	\$ 34,954
退職後福利	539	536
股份基礎給付	1,922	5,578
總計	<u>\$ 40,411</u>	<u>\$ 41,068</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	104年12月31日	103年12月31日	
房屋及建築 (帳列「不動產、廠房及設備」)	\$ 362,180	\$ 323,093	擔保額度借款
土地使用權 (帳列「其他非流動資產」)	13,422	14,076	擔保額度借款
定期存款 (帳列「其他金融資產-流動」)	3,500	3,500	園區土地租賃保證金
定期存款 (帳列「其他金融資產-流動」)	2,204	2,186	園區宿舍租賃保證金
活期存款 (帳列「其他金融資產-流動」)	4,995	6,365	海關保函
定期存款 (帳列「其他金融資產-流動」)	-	9,500	開立信用狀保證
定期存款 (帳列「其他金融資產-流動」)	-	7,638	海關保函
	<u>\$ 386,301</u>	<u>\$ 366,358</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

1. 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：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 125,478	\$ 131,555
超過1年但不超過5年	147,481	67,487
超過5年	18,255	21,906
總計	<u>\$ 291,214</u>	<u>\$ 220,948</u>

2. 已簽約但尚未發生之資本支出

	104年12月31日	103年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 1,219,270	\$ -

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：

	104年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 311,824	32.825	\$10,235,623
歐元：新台幣	8,978	35.880	322,131
澳幣：新台幣	9,880	23.985	236,972
美金：人民幣	136,420	6.572	4,477,987
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：美金	58,222	0.152	290,800
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	267,269	32.825	8,773,105
歐元：新台幣	9,656	35.880	346,457
澳幣：新台幣	14,927	23.985	358,024
美金：人民幣	69,949	6.572	2,296,076

103年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<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
澳幣：新台幣	9,663	25.905	250,320
美金：人民幣	125,565	6.216	3,974,132
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：美金	57,193	0.161	291,226
<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
澳幣：新台幣	10,243	25.905	265,345
美金：人民幣	117,743	6.216	3,726,566

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年度之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為\$97,000 及(\$14,174)。

E. 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 104 年及 103 年 12 月 31 日當美金、澳幣、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 104 年及 103 年度之稅前淨利將減少或增加分別為\$34,991 及\$8,161。

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 104 年及 103 年 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\$13,166 及

\$14,938。

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 104 年及 103 年 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：

104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	\$ 714,516	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	5,547,707	-	-	-
其他應付款	3,691,058	-	-	-
存入保證金	5,640	7,311	1,317	5,311

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	24,292	779	1,410

衍生金融負債

民國 104 年及 103 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)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1.說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十)說明。
2. 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 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>重複性金融資產：</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 5,711	\$ -	\$ 5,711
權益證券	1,102,133	151,515	62,967	1,316,615
合計	<u>\$1,102,133</u>	<u>\$ 157,226</u>	<u>\$ 62,967</u>	<u>\$ 1,322,326</u>
<u>重複性金融負債：</u>				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,914</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,914</u>
103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>重複性金融資產：</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 29,460	\$ -	\$ 29,460
權益證券	1,189,592	224,168	80,002	1,493,762
合計	<u>\$1,189,592</u>	<u>\$ 253,628</u>	<u>\$ 80,002</u>	<u>\$ 1,523,222</u>
<u>重複性金融負債：</u>				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,371</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,371</u>

3. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級者)者，依工具之特性分列如下

市場報價	上市(櫃)公司股票	開放型基金
	收盤價	淨值
(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係參考交易對手報價取得或採用財務管理上公認評價技術取得。		
(3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。		
(4) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。		
(5) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整。根據本集團之公允價值評價管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。		
(6) 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險。		

4. 民國 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示於民國 104 年及 103 年度屬於第三等級金融工具之變動。

	權益證券	
	104年度	103年度
1月1日	\$ 80,002	\$ 149,334
認列於當期損益之損失	(4,331)	(71,251)
認列於其他綜合損益之損失	(13,211)	(386)
匯率影響數	507	2,305
12月31日	\$ 62,967	\$ 80,002

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

		104年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
		公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：						
非上市上櫃公司	\$	62,967	淨資產價值	淨資產價值	-	淨資產價值愈高
股票			法			，公允價值愈高

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對損益或其他綜合損益之影響如下：

		104年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	淨資產價值±1%	\$	-	\$	-	\$ 630	\$ 630
		103年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	淨資產價值±1%	\$	-	\$	-	\$ 800	\$ 800

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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
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：無。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)及(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：請詳附表七。

(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（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表九。

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	104年度			
	雲端運算產品	行動通訊產品		
	事業群	事業群	其他	合計
外部收入	\$43,061,238	\$ 5,504,762	\$ 1,488,765	\$ 50,054,765
部門營業(損)益	1,175,122	(489,254)	(389,398)	296,470

項目	103年度			
	雲端運算產品	行動通訊產品		
	事業群	事業群	其他	合計
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)

(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 104 年及 103 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

項目	104年度	103年度
應報導營運部門利益(損失)	\$ 296,470	(\$ 360,929)
未分攤項目：		
採用權益法之關聯企業及合資損益 份額	1,380,981	1,213,705
處分投資(損失)利益	(16,506)	58,609
股利收入	119,828	105,534
利息收入	99,428	147,848
其他未分類利益	133,902	(113,944)
營業部門稅前利益	<u>\$ 2,014,103</u>	<u>\$ 1,050,823</u>

(四) 產品別及勞務別之資訊

	104年度	103年度
商品銷售收入	\$ 49,398,546	\$ 41,701,620
其他收入	656,219	358,722
合計	<u>\$ 50,054,765</u>	<u>\$ 42,060,342</u>

(五) 地區別資訊

本公司民國 104 年及 103 年度地區別資訊如下：

	104年度		103年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 493,401	\$ 3,120,562	\$ 367,000	\$ 2,957,166
美國	28,538,674	853,376	22,295,017	846,142
歐洲	12,048,256	135,307	10,558,842	154,916
其他	8,974,434	2,830,244	8,839,483	2,938,203
合計	<u>\$ 50,054,765</u>	<u>\$ 6,939,489</u>	<u>\$ 42,060,342</u>	<u>\$ 6,896,427</u>

(六) 重要客戶資訊

民國 104 年及 103 年度收入佔損益表上收入金額 10%以上之客戶明細如下：

104年度			
客戶名稱	銷貨金額	所佔比例	銷貨部門
辰 客 戶	\$ 29,663,727	59%	雲端運算產品事業群
103年度			
客戶名稱	銷貨金額	所佔比例	銷貨部門
辰 客 戶	\$ 21,205,664	50%	雲端運算產品事業群

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表一

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	是否為 關係人	往來項目	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)公司	神達電腦(股)公司	是	其他應收款 -關係人	2,500,000	2,500,000	1,500,000	0.7577%-0.96%	2	0	營運週轉	0	無	0	3,362,838	6,725,675	
0	神達投資控股(股)公司	神雲科技(股)公司	是	其他應收款 -關係人	1,000,000	1,000,000	-	0	2	0	營運週轉	0	無	0	3,362,838	6,725,675	
1	神達電腦(股)公司	神雲科技(股)公司	是	其他應收款 -關係人	1,000,000	1,000,000	984,750	0.8082%-0.8788%	2	0	營運週轉	0	無	0	2,673,595	5,347,189	
2	Silver Star Developments Ltd.	Top Sheen Enterprises Ltd.	是	其他應收款 -關係人	821,750	820,625	820,625	0	2	0	營運週轉	0	無	0	14,147,273	14,147,273	
2	Silver Star Developments Ltd.	神達電腦(股)公司	是	其他應收款 -關係人	821,750	754,975	754,975	0	2	0	營運週轉	0	無	0	6,891,687	6,891,687	
2	Silver Star Developments Ltd.	Software Insights Ltd.	是	其他應收款 -關係人	32,870	32,825	32,825	0	2	0	營運週轉	0	無	0	14,147,273	14,147,273	
2	Silver Star Developments Ltd.	MiTAC Digital Corporation	是	其他應收款 -關係人	975,000	951,925	951,925	0	2	0	營運週轉	0	無	0	14,147,273	14,147,273	
2	Silver Star Developments Ltd.	Best Profit Ltd.	是	其他應收款 -關係人	858,778	857,602	857,602	0	2	0	營運週轉	0	無	0	14,147,273	14,147,273	
2	Silver Star Developments Ltd.	MiTAC Europe Ltd.	是	其他應收款 -關係人	189,000	143,520	143,520	0	2	0	營運週轉	0	無	0	14,147,273	14,147,273	
2	Silver Star Developments Ltd.	蘇州宇達電通有限公司	是	其他應收款 -關係人	103,520	74,925	74,925	0	2	0	營運週轉	0	無	0	14,147,273	14,147,273	
2	Silver Star Developments Ltd.	Start Well Technology Limited	是	其他應收款 -關係人	1,004,445	1,004,445	22,977	0	2	0	營運週轉	0	無	0	14,147,273	14,147,273	
2	Silver Star Developments Ltd.	MiTAC Benelux N. V.	是	其他應收款 -關係人	92,300	89,700	89,700	0	2	0	營運週轉	0	無	0	14,147,273	14,147,273	
3	Tyan Computer Corp. (USA)	Mitac Information Systems Corp.	是	其他應收款 -關係人	246,525	246,188	246,188	1.86%	2	0	營運週轉	0	無	0	259,339	259,339	

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：資金貸與性質之說明如下：

- 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；個別資金貸與總限額以前開淨值10%為限。

3.Silver Star Developments Ltd.對該公司直接及間接持有表決權股份皆為100%之國外子公司，其個別資金貸與總限額係以該公司最近期經會計師查核簽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總限額及資金貸與總限額係以該公司最近期經會計師查核簽證之財務報表淨值40%為限。

5.Tyan Computer Corp. (USA) 對母公司直接持有表決權股份為100%之國外子公司，其個別資金貸與總限額及資金貸與總限額係以該公司最近期經會計師查核簽證之財務報表實收資本額200%為限。

神達投資控股股份有限公司
為他人背書保證

民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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 背書保證金額 (註3)	本期最高 背書保證金額	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)	3	\$ 16,814,189	\$ 98,280	\$ 98,280	\$ 98,280	\$ -	0.29	\$ 16,814,189	Y	N	N	
0	神達投資控股(股)公司	神雲科技(股)公司	2	16,814,189	1,276,120	1,089,795	1,089,795	-	3.24	16,814,189	Y	N	N	
0	神達投資控股(股)公司	MiTAC Information Systems Corp.	3	16,814,189	163,500	163,500	163,500	-	0.49	16,814,189	Y	N	N	
0	神達投資控股(股)公司	資豐投資(股)公司	3	16,814,189	100,000	100,000	-	-	0.30	16,814,189	Y	N	N	
1	神達電腦(股)公司	MiTAC Digital Corporation	3	13,367,973	223,027	209,775	16,553	-	0.78	13,367,973	N	N	N	
1	神達電腦(股)公司	MiTAC Information Systems Corp.	3	13,367,973	91,140	-	-	-	-	13,367,973	N	N	N	
1	神達電腦(股)公司	神雲科技(股)公司	3	13,367,973	2,848,300	1,873,300	87,525	-	7.01	13,367,973	N	N	N	
2	神雲科技(股)公司	神達電腦(股)公司	3	2,297,797	1,749,300	774,300	-	-	16.85	2,297,797	N	N	N	

註1：本公司填"0"，子公司按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.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

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%。

6.神雲科技(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%。

7.神雲科技(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%。

神達投資控股股份有限公司
與有價證券發行人之關係
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
民國104年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	
神達電腦(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	22,067,969	\$ 586,164	8.69	\$ 586,164
神達電腦(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
神達電腦(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
神達電腦(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
神達電腦(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	7,500,000	75,000	10.73	75,000
神達電腦(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	134,693	1.21	134,693
神達電腦(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	14,572,439	276,876	1.64	276,876
神達電腦(股)公司	股票	神通資訊科技(股)公司	本公司董事長為其董事	備供出售金融資產-非流動	6,520,558	49,935	6.52	49,935
神達電腦(股)公司	股票	百資訊科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	2,205,020	35,532	16.33	註2
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	105,673	0.21	105,673
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	136,197	1.23	136,197
資豐投資(股)公司	股票	聯華實業(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	52,000	988	0.01	988
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	253,055	1.32	253,055 註1
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	207,111	1.77	207,111
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	521	0.04	521
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	1,188	66	0.00	66
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	638,000	2,731	0.45	2,731
資豐投資(股)公司	基金	統一強棒貨幣市場基金	無	備供出售金融資產-流動	4,719,599	77,039	0.00	77,039
資豐投資(股)公司	基金	保德信貨幣市場基金	無	備供出售金融資產-流動	4,199,654	65,500	0.00	65,500
資豐投資(股)公司	股票	百資訊科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	493,516	7,952	3.66	7,952 註2
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	684,316	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	13,863	4.73	13,863
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	-	1.16	-
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	3,965,814	30,370	3.97	30,370
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	47,384	19.99	47,384 註3
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

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
	股票	神通電腦(股)公司			股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
寶豐投資(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	11,162,880	277,785	4.40	277,785	
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	11,388	14.83	11,388	
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	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	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	15,105	1.23	15,105	
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	13,863	4.73	13,863	
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	-	8.41	-	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	股票	聯強國際(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	2,955,921	94,737	0.19	94,737	
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	34,341	0.18	34,341	註1

註1：寶豐投資(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2：為寶豐投資(股)公司以百寶之淨值分別將股本移轉予神達電腦(股)公司，該處分投資利益尚未實現。

註3：為神達電腦(股)公司處分通達投資(股)公司于寶豐投資(股)公司，該處分投資利益尚未實現。

神達投資控股股份有限公司

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

民國104年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額		
神達電腦(股)公司	企業總部大樓(帳列未完工程)	104.02.02	\$ 1,634,000	依合約規定	潘冀聯合建築師事務所、麗明營造股份有限公司、康新室內裝修設計工程股份有限公司、和品通訊工程有限公司	非關係人	-	-	-	-	為因應集團營運策略發展，將研發中心深根在台灣做為企業總部及為未來業務成長之需求準備。	無

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
			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 Digital Corp.	子公司	銷 貨 (656,186)	14.14%	註1	註3	註1	\$ 72,087	6.98%	
神達電腦(股)公司	MiTAC Europe Ltd.	子公司	銷 貨 (530,931)	11.44%	註1	註3	註1	321,128	31.11%	
神達電腦(股)公司	MiTAC Australia Pty Ltd.	子公司	銷 貨 (363,592)	7.84%	註1	註3	註1	236,930	22.95%	
神達電腦(股)公司	昆達電腦科技(昆山)有限公司	子公司	進 貨 1,624,376	46.67%	註2	註3	註2	(1,326,202)	69.05%	
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 380,933	10.94%	註2	註3	註2	(298,051)	15.52%	
神雲科技(股)公司	MiTAC Information Systems Corp.	子公司	銷 貨 (15,574,004)	54.79%	註1	註3	註1	3,316,499	65.62%	
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 7,688,072	32.63%	註2	註3	註2	(3,170,986)	73.81%	
神雲科技(股)公司	Tyan Computer Corp. (USA)	子公司	銷 貨 (1,406,834)	4.95%	註1	註3	註1	246,422	4.88%	
神雲科技(股)公司	Tyan Computer Corp. (USA)	子公司	進 貨 545,877	2.32%	註2	註3	註2	-	-	
神雲科技(股)公司	MiTAC Logistics Corp.	子公司	銷 貨 (733,560)	2.58%	註1	註3	註1	103,166	2.04%	
神雲科技(股)公司	昆達電腦科技(昆山)有限公司	聯屬公司	進 貨 103,361	0.44%	註2	註3	註2	(101,534)	2.36%	
神雲科技(股)公司	Synnex Corp. 及其子公司	關聯企業	銷 貨 (1,213,711)	4.27%	註1	註3	註1	252,691	5.00%	
神雲科技(股)公司	富聯企業(股)公司	關聯企業	進 貨 667,524	2.83%	註2	註3	註2	(172,914)	4.03%	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	神達電腦(股)公司	母公司	銷 貨 (2,007,905)	10.13%	註1	註3	註1	1,624,253	23.88%	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	神達電腦(股)公司	母公司	進 貨 1,569,776	8.67%	註2	註3	註2	(635,883)	15.53%	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	神雲科技(股)公司	聯屬公司	銷 貨 (7,791,433)	39.30%	註1	註3	註1	3,315,833	48.76%	
MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	神雲科技(股)公司	母公司	銷 貨 (547,971)	1.69%	註1	註3	註1	-	-	
MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	神雲科技(股)公司	母公司	進 貨 17,714,398	55.76%	註2	註3	註2	(3,666,088)	69.39%	

註1：本集團與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，係考慮自本集團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自出貨後平均約3個月內收款。

註2：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，係配合本集團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3：國外部分係參考各關係人所在地區市價訂定，國內部份係依一般進(或銷)貨條件辦理。

神達投資控股股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年12月31日

附表六

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收帳款	其他應收款	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵呆帳金額
						金額	處理方式		
神達投資控股(股)公司	神雲科技(股)公司	子公司	\$ -	\$ 195,495	-	\$ -	不適用	\$ -	\$ -
神達電腦(股)公司	MITAC Europe Ltd.	子公司	321,128	648	1.96	51,334	不適用	59,662	-
神達電腦(股)公司	MITAC Australia Pty Ltd.	子公司	236,930	2,013	1.49	-	不適用	59,058	-
神達電腦(股)公司	神達投資控股(股)公司	母公司	-	114,883	-	-	不適用	-	-
神雲科技(股)公司	MITAC Information Systems Corp.	子公司	3,316,499	-	4.08	-	不適用	1,121,796	-
神雲科技(股)公司	MITAC Logistics Corp.	子公司	103,166	250	7.14	-	不適用	121,367	-
神雲科技(股)公司	Synnex Corp. 及其子公司	關聯企業	252,691	-	9.61	-	不適用	253,269	-
神雲科技(股)公司	Tyan Computer Corp.(USA)	子公司	246,422	461	6.97	-	不適用	274,026	-
Silver Star Developments Ltd.(SSDL)及其子公司	神達電腦(股)公司	母公司	1,624,253	9,841	1.18	-	不適用	215,275	-
Silver Star Developments Ltd.(SSDL)及其子公司	神雲科技(股)公司	聯屬公司	3,315,833	57,321	1.89	-	不適用	1,333,929	-

(除特別註明者外)

神達投資控股股份有限公司

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104年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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		
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
0	神達投資控股(股)公司	神達電腦(股)公司	1	其他應收款	\$ 1,500,909	3.32%
1	神達電腦(股)公司	神雲科技(股)公司	3	其他營業收入	238,486	0.48%
1	神達電腦(股)公司	神雲科技(股)公司	3	其他應收款	1,040,842	2.30%
1	神達電腦(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及子公司	3	銷貨	1,569,776	3.14%
1	神達電腦(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及子公司	3	進貨	2,007,905	4.01%
1	神達電腦(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及子公司	3	應收帳款	635,883	1.41%
1	神達電腦(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及子公司	3	應付帳款	1,624,253	3.60%
2	神雲科技(股)公司	MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	3	銷貨	17,714,398	35.39%
2	神雲科技(股)公司	MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	3	進貨	547,971	1.09%
2	神雲科技(股)公司	MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	3	應收帳款	3,666,088	8.12%
2	神雲科技(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及子公司	3	進貨	7,791,433	15.57%
2	神雲科技(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及子公司	3	應付帳款	3,315,833	7.34%
3	Silver Star Developments Ltd. 及子公司	神達電腦(股)公司	3	其他應收款	764,816	1.69%

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，以期末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，係自本集團出貨至各該公司售出貨物並收回帳款之合理期間而訂。本集團對關係人之銷貨價格係依實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。

神達投資控股股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國104年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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。	\$ 26,239,187	\$ 26,239,187	1,429,218,313	100.00	\$ 26,477,089	\$ 810,982	\$ 810,982	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	3,419,621	232,757,102	100.00	4,539,810	960,370	960,370	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	32.90	4,512,388	1,274,281		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	1,336,768	29,583		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	10,077	5,652		關聯企業
神達電腦(股)公司	鼎磊科技(股)公司	台灣	研發及提供相關技術諮詢服務。	-	25,755	-	100.00	-	-		子公司(清算中)
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	122,040	19,020		關聯企業
神達電腦(股)公司	聯捷貳投資(股)公司	台灣	一般投資業。	32,500	-	3,250,000	32.50	32,474	(79)		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。	7,073,637	7,073,637	215,495,404	100.00	17,469,022	827,968		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	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	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	電腦外殼及其零組件製造、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	381,096	42,274		關聯企業
神達電腦(股)公司	神通建設開發(股)公司	台灣	住宅及大樓、工業廠房開發租賃業。	85,594	85,594	8,559,400	47.55	83,018	(362)		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	22,561	1,399		子公司
神達電腦(股)公司	達免科技(股)公司	台灣	資訊軟體服務、零售業。	8,550	8,550	166,667	100.00	594	104		子公司
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零售業、資訊軟體批發業。	7,839	7,839	783,900	48.99	8,774	2,545		關聯企業
神雲科技(股)公司	MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	英國	一般投資業。	1,948,381	1,948,381	62,909,737	100.00	2,124,280	140,146		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。	29,814	29,814	908,284	49.96	27,148	(10,387)		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。	180,538	180,538	5,500,001	14.76	199,908	(1,059)		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。	534,592	534,592	5,551,764	13.99	8,287,761	6,539,520		關聯企業
Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	Harbinger Ruyi Venture Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	32,825	32,825	1,000,000	28.57	36,010	(1,971)		關聯企業
Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	Harbinger Ruyi II Venture Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	32,825	-	10,000	32.26	32,830	14		關聯企業

神達投資控股股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國104年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回							
大陸被投資公司名稱 佛山市順德區順達電腦廠有限公司	主要營業項目 生產電腦主機、 motherboard、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、motherboard維修服務。	\$ 3,081,099	2	\$ 2,291,185	\$ -	\$ -	\$ 2,291,185	\$ 61,512	100.00	\$ 61,512	\$ 3,419,942	\$ -	
昆達電腦科技(昆山)有限公司	生產通訊、電腦及週邊設備、軟硬件及其相關產品；銷售自產產品。	1,520,081	2	942,078	-	-	942,078	4,122	100.00	4,122	2,045,828	-	
宇達電腦(上海)有限公司	計算機信息技術服務、技術支持以及軟件的設計、開發。	41,345	2	32,825	-	-	32,825	(22,215)	100.00	(22,215)	14,899	-	
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、技術諮詢和售後服務。	41,344	2	32,825	-	-	32,825	(11,192)	100.00	(11,192)	54,199	-	
環達電腦(上海)有限公司	研發及提供相關技術諮詢服務。	214,985	2	170,690	-	-	170,690	20,313	100.00	20,313	442,302	-	
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、設計維修服務及銅板裁切服務。	1,633,189	2	443,138	-	-	443,138	29,120	29.91	8,754	489,343	-	
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。	9,790	2	8,206	-	-	8,206	12,530	100.00	12,530	9,590	-	
昆山丰達物流有限公司	貨運代理、進出口貿易及倉儲服務。	34,070	2	32,825	-	-	32,825	953	100.00	953	36,387	-	

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)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期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 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回							
大陸被投資公司名稱 昆山聯達信息技術有限公司	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；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。	10,232	2	9,848	-	-	9,848	16,058	100.00	16,058	66,411	-	
昆山研達電腦科技有限公司	研發及提供相關技術諮詢服務。	32,820	2	32,825	-	-	32,825	5,872	100.00	5,872	61,391	-	
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。	252,329	2	1,828	-	-	1,828	(31,588)	0.70	-	1,828	-	
佛山順德區烽達電子有限公司	生產電腦主板、母板、適配卡。	127,822	3	-	-	-	-	1,772	100.00	1,772	129,072	-	
東明光電科技(深圳)有限公司	保護玻璃之製作。	20,317	2	147	-	-	147	2,866	0.70	-	147	-	
上海神一信息科技有限公司	銷售自產產品及提供售後服務。	9,990	3	-	-	-	-	(1,486)	100.00	(1,486)	2,382	-	
萬高(杭州)科技有限公司	集成電路及組合式軟體的研究、開發、生產、銷售自產產品並提供相關技術諮詢服務。	213,141	2	-	13,633	-	13,633	26,518	4.51	-	13,633	-	
神達投資有限公司	投資控股。	3,195	2	-	-	-	-	-	100.00	-	3,195	-	

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)	本期末初自台灣 匯出累積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自台灣 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 期止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回							
大陸被投資公司名稱(昆山)有限公司	生產通訊、電腦及週邊設備、軟硬件及其相關產品；銷售自產產品。	4,995	3	-	-	-	-	-	100.00	-	4,995	-	

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：

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

公司名稱	本期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3)
神達電腦(股)公司	\$ 4,405,166	\$ 6,374,666	

註3：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)公司及神雲科技(股)公司民國104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\$120,942，其餘重大交易事項請詳附表一及附表五。



會計師查核報告

(105)財審報字第 15004227 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。列入上開個體財務報表部分間接採權益法之投資，其依照美國一般公認會計原則編製之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。本會計師已對該等公司財務報表轉換為依「證券發行人財務報告編製準則」編製所作之調整，執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。神達投資控股股份有限公司於民國 104 年及 103 年度依據其他會計師查核報告對該公司所認列之採權益法認列之關聯企業及合資損益份額分別為新台幣 929,171 仟元及新台幣 780,555 仟元，民國 104 年及 103 年 12 月 31 日採權益法投資餘額分別為新台幣 8,263,353 仟元及新台幣 7,363,503 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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作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表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達神達投資控股股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 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

會計師

溫芳郁

劉銀妃

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 5 年 3 月 2 5 日

神達投資控股股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,045,430	3	\$ 2,889,858	9
1200	其他應收款		202	-	1,164	-
1210	其他應收款－關係人	七	1,696,403	5	-	-
1410	預付款項		1,199	-	1,064	-
11XX	流動資產合計		<u>2,743,234</u>	<u>8</u>	<u>2,892,086</u>	<u>9</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(二)	31,016,899	92	29,266,541	91
1600	不動產、廠房及設備	六(三)	2,141	-	2,875	-
1920	存出保證金		235	-	235	-
15XX	非流動資產合計		<u>31,019,275</u>	<u>92</u>	<u>29,269,651</u>	<u>91</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 33,762,509</u>	<u>100</u>	<u>\$ 32,161,737</u>	<u>100</u>
負債及權益						
流動負債						
2200	其他應付款		\$ 5,873	-	\$ 5,402	-
2220	其他應付款項－關係人	七	115,792	1	-	-
2230	本期所得稅負債	六(十三)	86,375	-	4,716	-
2300	其他流動負債		60	-	-	-
21XX	流動負債合計		<u>208,100</u>	<u>1</u>	<u>10,118</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>208,100</u>	<u>1</u>	<u>10,118</u>	<u>-</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(五)	7,778,113	23	7,694,106	24
資本公積						
3200	資本公積	六(六)	22,352,475	67	22,122,720	70
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(七)	132,420	-	56,311	-
3320	特別盈餘公積		52,117	-	-	-
3350	未分配盈餘		1,833,321	5	773,566	2
其他權益						
3400	其他權益	六(八)	1,928,412	6	2,011,794	6
3500	庫藏股票	六(五)	(522,449)	(2)	(506,878)	(2)
3XXX	權益總計		<u>33,554,409</u>	<u>99</u>	<u>32,151,619</u>	<u>100</u>
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 33,762,509</u>	<u>100</u>	<u>\$ 32,161,737</u>	<u>100</u>

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所劉銀妃、溫芳郁會計師民國105年3月25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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

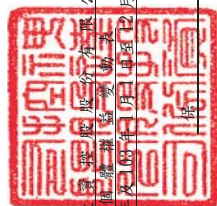
項目	附註	104 年 度 金 額 %	103 年 度 金 額 %
4000 營業收入	六(九)	\$ 1,771,352 100	\$ 784,493 100
營業費用			
6200 管理費用	六(十一)(十二)及七	(28,168) (1)	(27,380) (3)
6900 營業利益		1,743,184 99	757,113 97
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十)	20,076 1	9,172 1
7020 其他利益及損失		(495) -	323 -
7000 營業外收入及支出合計		19,581 1	9,495 1
7900 稅前淨利		1,762,765 100	766,608 98
7950 所得稅費用	六(十三)	(8,673) (1)	(5,522) (1)
8200 本期淨利		\$ 1,754,092 99	\$ 761,086 97
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8330 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之份額-不重分類至損益之項目		(\$ 32,865) (2)	(\$ 41,375) (5)
8310 不重分類至損益之項目總額		(32,865) (2)	(41,375) (5)
後續可能重分類至損益之項目			
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之份額-可能重分類至損益之項目		(83,382) (5)	823,984 105
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(83,382) (5)	823,984 105
8300 其他綜合損益(淨額)	六(二)	(\$ 116,247) (7)	\$ 782,609 100
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,637,845 92	\$ 1,543,695 197
9750 基本每股盈餘	六(十四)	\$ 2.32	\$ 1.03
9850 稀釋每股盈餘	六(十四)	\$ 2.30	\$ 1.02

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
劉銀妃、溫芳郁會計師民國 105 年 3 月 25 日查核報告。

董事長：苗豐強

經理人：何繼武

會計主管：黃秀玲



神達開發股份有限公司
董事會
民國104年12月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	註冊資本	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	其他權益	國外營運機構財務報告換算之兌換差	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	權益總額
103 年度												
103 年 1 月 1 日餘額		\$ 7,609,488	\$ 21,803,383	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 563,114	\$ 899,611	\$ 288,199	\$ -	\$ 609,766	\$ 30,554,029
102 年盈餘指標及分配：												
提列法定盈餘公積		-	-	-	56,311	-	(56,311)	-	-	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	-	-	(451,589)	-	-	-	-	(451,589)
員工行使認股權	六(五)(六)	97,723	129,127	-	-	-	-	-	-	-	-	226,850
員工股份基礎給付交易酬勞成本	六(四)	-	66,639	-	-	-	-	-	-	-	-	66,639
庫藏股票轉讓員工	六(六)	-	1,035	-	-	-	-	-	-	-	77,281	78,316
庫藏股註銷	六(六)	(13,105)	(12,502)	-	-	-	-	-	-	-	25,607	-
子公司收到母公司現金股利	六(六)	-	6,935	-	-	-	-	-	-	-	-	6,935
本期淨利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採權益法認列之子公司股權淨值變動數		-	128,103	-	-	-	(41,375)	973,032	(149,048)	-	-	761,086
103 年 12 月 31 日餘額	六(八)	\$ 7,694,106	\$ 22,122,720	\$ 56,311	\$ -	\$ -	\$ 773,566	\$ 1,872,643	\$ 139,151	\$ -	\$ 506,878	\$ 32,151,619
104 年度												
104 年 1 月 1 日餘額		\$ 7,694,106	\$ 22,122,720	\$ 56,311	\$ -	\$ -	\$ 773,566	\$ 1,872,643	\$ 139,151	\$ -	\$ 506,878	\$ 32,151,619
103 年盈餘指標及分配：												
提列法定盈餘公積	六(七)	-	-	-	76,109	-	(76,109)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	52,117	(52,117)	-	-	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	-	-	(533,246)	-	-	-	-	(533,246)
員工行使認股權	六(五)(六)	127,207	175,941	-	-	-	-	-	-	-	-	303,148
員工股份基礎給付交易酬勞成本	六(四)	-	55,137	-	-	-	-	-	-	-	-	55,137
庫藏股票轉讓員工	六(六)	-	(2,472)	-	-	-	-	-	-	-	69,347	66,875
庫藏股註銷	六(六)	(43,200)	(41,244)	-	-	-	-	-	-	-	84,444	-
庫藏股買回	六(五)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(169,362)	(169,362)
子公司收到母公司現金股利	六(六)	-	7,976	-	-	-	-	-	-	-	-	7,976
採權益法認列之子公司股權淨值變動數	六(八)	-	34,417	-	-	-	-	-	-	-	-	34,417
本期淨利		-	-	-	-	-	1,754,092	-	-	-	-	1,754,092
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	(32,865)	135,865	(219,247)	-	-	(116,247)
104 年 12 月 31 日餘額		\$ 7,778,113	\$ 22,352,475	\$ 132,420	\$ 52,117	\$ -	\$ 1,833,321	\$ 2,008,508	\$ 80,096	\$ -	\$ 522,449	\$ 33,554,409



董事長：郭豐張



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所劉銀妃、溫芳郁會計師民國 105 年 3 月 25 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104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 1,762,765	\$ 766,608
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(三)(十一)	734	734
採用權益法之關聯企業利益之份額		(1,771,352)	(784,493)
利息收入	六(十)	(19,981)	(9,172)
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		(135)	184
與營業活動相關之負債之淨變動			
其他應付款		471	2,132
其他流動負債增加		60	-
營運產生之現金流出		(27,438)	(24,007)
收取之股利	六(二)	69,152	3,022,271
收取之利息		20,028	8,069
支付之所得稅		(6,710)	(805)
營業活動之淨現金流入		55,032	3,005,528
<u>投資活動之現金流量</u>			
資金貸與關係人	七	(1,500,000)	-
取得採用權益法之投資		-	(1,000)
投資活動之淨現金流出		(1,500,000)	(1,000)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
員工行使認股權		303,148	226,850
發放現金股利		(533,246)	(451,589)
庫藏股買回	六(五)	(169,362)	-
籌資活動之淨現金流出		(399,460)	(224,739)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(1,844,428)	2,779,789
期初現金及約當現金餘額		2,889,858	110,069
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,045,430	\$ 2,889,858

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
劉銀妃、溫芳郁會計師民國105年3月25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
個體財務報表附註
民國 104 年度及 103 年度

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 105 年 3 月 25 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

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，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 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。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 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。本集團依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 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，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(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

無。

(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 年國際財務報導準則之新發布、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」	待國際會計準則理事會決定
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107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106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

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/子公司

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. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞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。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(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

	104年12月31日	103年12月31日
支票存款及活期存款	\$ 93,269	\$ 8,206
定期存款	692,000	2,781,500
附買回債券	260,161	100,152
合計	<u>\$ 1,045,430</u>	<u>\$ 2,889,858</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。

(二)採用權益法之投資

1.

被 投 資 公 司	104年12月31日	103年12月31日
神達電腦(股)公司	\$ 26,477,089	\$ 25,747,311
神雲科技(股)公司	4,539,810	3,519,230
	<u>\$ 31,016,899</u>	<u>\$ 29,266,541</u>

2. 本公司於民國 104 年及 103 年度認列採用權益法之子公司利益之份額分別為\$1,771,352及\$784,493，綜合損益份額分別為(\$116,247)及\$782,609。
3. 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。
4. 民國 104 年度及 103 年度本公司收到神達電腦(股)公司發放現金股利分別為\$55,088及\$3,022,271，股票股利分別為\$495,794及\$2,115,589。

5. 民國 104 年度及 103 年度本公司收到神雲科技(股)公司發放現金股利分別為\$14,064 及 \$ 0，股票股利分別為\$126,571 及 \$ 0。

6. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104 年度合併財務報表附註四、(三)。

(三) 不動產、廠房及設備

<u>104年度</u>	<u>運輸設備</u>
1月1日	\$ 2,875
折舊費用	(734)
12月31日	<u>\$ 2,141</u>
104年12月31日	
成本	\$ 3,670
累計折舊	(1,529)
	<u>\$ 2,141</u>
<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>

(四) 股份基礎給付

1. 民國 104 年及 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1)	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1)	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1)	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1)	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(註2)	103.8.15	1,864.5	-	立即既得
第十四次庫藏股轉讓員工(註2)	103.8.15	2,090.5	-	立即既得
第十六次庫藏股轉讓員工(註2)	104.7.13	3,549	-	立即既得

註 1：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。

註 2：係於股份轉換前，子公司-神達電腦依證券交易法第二十八條之二第一項第一款買回供轉讓與員工之庫藏股票，於股份轉換後，子公司-神達電腦將持有之本公司股票轉讓予員工。

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	104年度		103年度	
	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	59,298	23.72元	89,059	24.14元
本期放棄認股權	(21,845)	25.64元	(19,989)	23.46元
本期執行認股權	(12,721)	23.49元	(9,772)	22.91元
期末流通在外	<u>24,732</u>	21.24元	<u>59,298</u>	23.72元
期末可執行認股權	<u>20,251</u>		<u>49,700</u>	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

3. 民國 104 年及 103 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為 25.57 元及 27.16 元。
4. 截至民國 104 年及 103 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 104 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
24.2元至26.6元	9,164	0.30年	24.88元
19.1元	<u>15,568</u>	2.75年	19.1元
	<u>24,732</u>		

註：已依股份轉換換股比例調整。

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。

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	預期 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
庫藏股轉讓員工	104.7.13	29.65元	18.9元	10.75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：

	104年度	103年度
權益交割	\$ 55,137	\$ 66,639

(五)股本

- 民國 104 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\$7,778,113，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	104年度	103年
1月1日流通在外股數	749,976	736,249
買入庫藏股	(8,244)	-
庫藏股轉讓員工	3,549	3,955
員工執行認股權	12,721	9,772
1月1日至12月31日流通在外股數變動	8,026	13,727
12月31日流通在外股數	758,002	749,976

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	104年12月31日	
		股數	帳面金額
神達投控	轉讓股份予員工	8,244仟股	\$ 169,362
子公司-資豐公司	股份轉換	10,183仟股	276,085
子公司-SSDL	"	1,382仟股	77,002

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	\$ 153,791
子公司-資豐公司	"	10,183仟股	276,085
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

	<u>發行溢價</u>	<u>庫藏股票 交易</u>	<u>採用權益法 認列之子公 司股權淨值</u>	<u>員工認股權</u>	<u>合計</u>
104年1月1日	\$21,427,076	\$ 52,683	\$ 150,448	\$ 492,513	\$22,122,720
員工行使認股權	260,326	-	-	(84,385)	175,941
採用權益法認列 之子公司變動數	-	-	34,417	-	34,417
員工股份基礎給 付交易酬勞成本	-	-	-	55,137	55,137
庫藏股票轉讓員 工	-	35,680		(38,152)	(2,472)
子公司收到母公 司現金股利	-	7,976	-	-	7,976
庫藏股註銷	(120,193)	78,949	-	-	(41,244)
104年12月31日	<u>\$21,567,209</u>	<u>\$175,288</u>	<u>\$ 184,865</u>	<u>\$ 425,113</u>	<u>\$22,352,475</u>

	<u>發行溢價</u>	<u>庫藏股票 交易</u>	<u>採用權益法 認列之子公 司股權淨值</u>	<u>員工認股權</u>	<u>合計</u>
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 之子公司變動數	-	-	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>

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後，其餘得連同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派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 104 年 6 月 11 日經股東會決議民國 103 年度盈餘分派案如下：

	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>	

6. 本公司於民國 105 年 3 月 25 日經董事會通過擬議民國 104 年度盈餘分派案如下，並將待股東常會決議之：

	104年度	
	104年度 金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 175,409	
特別盈餘公積	13,574	
現金股利	1,231,738	\$ 1.6
股票股利	307,934	0.4
合計	<u>\$ 1,420,721</u>	<u>\$ 2.0</u>

7. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十二)。

(八) 其他權益項目

	104年度		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	\$ 139,151	\$ 1,872,643	\$ 2,011,794
評價調整－子公司及關聯企業	(219,247)	-	(219,247)
外幣換算差異數－子公司及關聯企業	-	135,865	135,865
12月31日	<u>(\$ 80,096)</u>	<u>\$ 2,008,508</u>	<u>\$ 1,928,412</u>

	103年度		
	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>

(九) 營業收入

	104年度	103年度
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之損益份額	<u>\$ 1,771,352</u>	<u>\$ 784,493</u>

(十) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 12,483	\$ 9,172
資金貸與他人利息	7,498	-
什項收入	95	-
合計	<u>\$ 20,076</u>	<u>\$ 9,172</u>

(十一) 費用性質之額外資訊

	104年度	103年度
員工福利費用	\$ 5,233	\$ 3,937
折舊費用	734	734
合計	<u>\$ 5,967</u>	<u>\$ 4,671</u>

(十二) 員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	<u>\$ 5,233</u>	<u>\$ 3,937</u>

1. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司員工人數皆為 12 人。

2. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，年度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後，得就其餘額提列至少 0.1% 為員工紅利。惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。
3. 本公司已於民國 105 年 1 月 26 日經董事會決議通過修正章程並將提股東常會決議，依修正之公司章程，本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工及董監事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之零點一為員工酬勞及不高於百分之一為董監事酬勞，由董事會決議分派。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金發給之，其對象包括符合一定條件之從屬公司員工，其一定條件授權董事長訂定之。
4. 本公司民國 104 年度員工酬勞以稅前利益扣除分派員工及董監事酬勞前之利益以 0.1 估列，103 年度則係以年度稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後以 0.1% 估列。董監事酬勞則係依預期發放金額估列入帳。
5. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為\$1,767 及\$633；董監酬勞估列金額分別為\$2,100 及\$2,000，前述金額帳列薪資費用科目。
6. 本公司經董事會決議配發民國 104 年度員工酬勞現金\$1,767 及董監事酬勞\$2,100，與估列數並無差異。經股東會決議之民國 103 年度員工現金紅利為\$633、董監酬勞為\$2,000，與民國 103 年度財務報表認列之金額一致。
7. 本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十三)所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 2,849	\$ -
未分配盈餘加徵	5,824	5,522
當期所得稅總額	8,673	5,522
所得稅費用	\$ 8,673	\$ 5,522

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	104年度	103年度
稅前淨利按法定稅率計	\$ 299,670	\$ 130,323
算之所得稅		
按稅法規定剔除項目之	(296,821)	(130,323)
所得稅影響數		
未分配盈餘加徵	5,824	5,522
所得稅費用	\$ 8,673	\$ 5,522

3. 本公司尚未使用之課稅損失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				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後扣抵年度
102	核定數	\$ 11,092	\$ 11,092	112

4. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
87年度以後	\$ 1,833,321	\$ 773,566

5. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$1,470,223 及 \$ 1,410,191，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 14.68%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 13.26%。

(十四) 每股盈餘

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 1,754,092	\$ 755,205	\$ 2.32
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 1,754,092		
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	(5,398)		
具稀釋作用之潛在普通股			
員工認股權證	-	4,323	
員工酬勞	-	84	
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	\$ 1,748,694	759,612	\$ 2.30

	103年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 761,086	\$ 742,397	\$ 1.03
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 761,086		
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

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) 與關係人間之重大交易事項

1. 應收關係人款項

	104年12月31日	103年12月31日
其他應收款：		
子公司	\$ 196,403	\$ -

2. 應付關係人款項

	104年12月31日	103年12月31日
其他應付款：		
子公司	\$ 115,792	\$ -

3. 資金貸與關係人

對關係人放款

A. 期末餘額：

	104年12月31日	103年12月31日
子公司	\$ 1,500,000	\$ -

B. 利息收入

	104年度	103年度
子公司	\$ 7,498	\$ -

對子公司之放款條件為款項貸與後依期限償還，民國 104 年度之利息按年利率區間 0.7577%-0.96%收取。

4. 提供關係人背書保證

	104年12月31日	103年12月31日
子公司	\$ 1,451,575	\$ 1,077,050

5. 各項費用

	104年度	103年度
各項費用		
— 子公司	\$ 13,020	\$ 12,400
— 其他關係人	1,799	2,090
	\$ 14,819	\$ 14,490

主要係勞務費用、租用辦公室之租金支出與其他雜項費用。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 3,616	\$ 1,900

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. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

2. 財務風險管理政策

本公司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。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

3. 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。主要信用風險來自存放於銀行與金融機構之存款。

B. 於民國 104 年及 103 年度，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 104 年及 103 年度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。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：

104年12月31日	<u>1年以內(含)</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3年以上</u>
其他應付款	\$ 121,665	\$ -	\$ -	\$ -

非衍生金融負債：

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

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 156 頁及第 159 至 172 頁。

神達投資控股股份有限公司



董事長：苗豐強



ANNUAL REPORT 2015

www.mic-holdings.com.tw

