

106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107年4月30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 1 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)396-2888

(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 1 號 3 樓

電 話：(03)577-9088

林口辦事處地址：桃園市龜山區文化二路 200 號

電 話：(03)327-5988

(3)神達數位股份有限公司

公司及工廠地址：桃園市龜山區文化二路 200 號

電 話：(03)396-1888

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：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：溫芳郁、鄭雅慧

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.....	36
六、更換會計師資訊.....	37
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.....	37
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.....	38
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.....	38
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.....	39
肆、募資情形.....	40
一、資本及股份.....	40
二、公司債辦理情形.....	44
三、特別股辦理情形.....	44
四、海外存託憑證辦理情形.....	44
五、員工認股權憑證辦理情形.....	45
六、限制員工權利新股辦理情形.....	47
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	47
八、資金運用計畫執行情形.....	47
伍、營運概況.....	48
一、業務內容.....	48
二、市場及產銷概況.....	54
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	58
四、環保支出資訊.....	58
五、勞資關係.....	61
六、重要契約.....	64

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

西元 2018 年全球 IT 支出預測將達到 3.7 兆美元，較去年成長 4.5%，雖然有一些不確定因素，如英國退歐潛在影響、匯率波動等，但企業仍將持續投資 IT，轉變投入數位業務、區塊鏈、物聯網、大數據演算、機器學習以及人工智慧，這背後都將推升資料中心的穩定成長。全球車聯網則因為市場需求的提高，如立法、產業對車輛與網路安全更加要求，對便捷功能的需求提高，如導航、遠程診斷與多媒體串流等，推升市場每年將以複合年增長率 14.8% 的速度成長到 2025 年。

106 年度營業結果、預算執行情形及獲利能力分析

神達投控民國 106 年度合併營業額為新台幣 487.61 億元，稅前淨利為 29.02 億元，每股稅後盈餘為 3.24 元。由於本公司於 106 年度未公開財務預測，因此無預算達成情形可茲提報。

106 年度營業計畫實施成果、研究發展狀況、創新應用與得獎

- 1.神雲科技獲得 Intel 認可獎，表揚組織在資料中心的執行和營運上的優越表現。
- 2.神雲科技獲 Fujitsu 認可其傑出的貢獻與成果贏得「2016 供應商大獎」。
- 3.神雲科技以及 MiTAC Information Systems Corp.獲得浪潮「2016 傑出合作夥伴獎」。
- 4.因傑出的設計、製造與交貨品質獲得 Symantec 的「2016 供應商品質獎」。
- 5.神雲 TYAN 發佈新一代支援 Intel® Xeon® Scalable Processors 伺服器平台。
- 6.神雲 TYAN 發表搭載 AMD EPYC 伺服器平台，提供 NVMe 快閃儲存應用服務。
- 7.為車聯網設計的 Magellan 導航 app 正式上市。
- 8.Mio 獲得 2017 消費者導航機理想品牌以及最佳行車記錄器雙料冠軍。
- 9.MiCor A100 手腕式心電圖記錄器以及 MiVue™ Drive 行車記錄導航機獲得「iF 產品設計大獎」。
- 10.神達電腦榮獲「2017 年 BOSE 供應商品質零缺點獎」。
- 11.Mio MiVue™ 792 WIFI 行車記錄器獲得資訊月百大創新獎。
- 12.Magellan 的返回路徑導航方案獲得美國紐約市衛生署，佈署在所有的灑鹽鏟雪車隊上。

107 年營運方向

在美洲車廠宣布 2018 全車系導入以雲服務為基礎的 Magellan 導航 app 後，對我們來說意義非凡，證明我們提供的軟體服務能夠被市場大量採用，提升公司價值。今年正式把行動通訊產品事業體分割成立神達數位，完成集團策略布局，把雲與端的業務分別由神雲科技以及神達數位的總經理與經營團隊專精籌劃，期望藉由組織重整，增加彈性與執行速度，新血的加入重啟成長動能，追求價值型成長而穩健獲利。

神雲科技，負責雲端資料與運算設備為核心發展的雲端運算事業，調整產品與業務策略，經由多元化合作夥伴，彈性的商業模式，精進的技術實力，在數位變革的時代創造機會。神達數位，聚焦在車用領域、車聯網與專業平板等與物聯網相關的領域，以累積多年的車聯網技術實力、良好的客戶組合以及彈性的商業模式，成為物聯網領域的主要廠商。神達投控將持續擔負擬定集團發展藍圖、投資及策略聯盟角色，持續在不同領域追求成長，以經營績效回饋股東。

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)公司 102 年 6 月 24 日股東會決議通過，以股份轉換方式設立，實收資本額為新台幣 7,555,674,710 元。股份轉換後，神達電腦(股)公司成為本公司百分之百持股之子公司。本公司則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(股)公司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(股)公司。分割完成後，本公司旗下擁有神達電腦(股)公司及神雲科技(股)公司兩家子公司。
- 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 消費者行車記錄器理想品牌第一名。
 - 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。

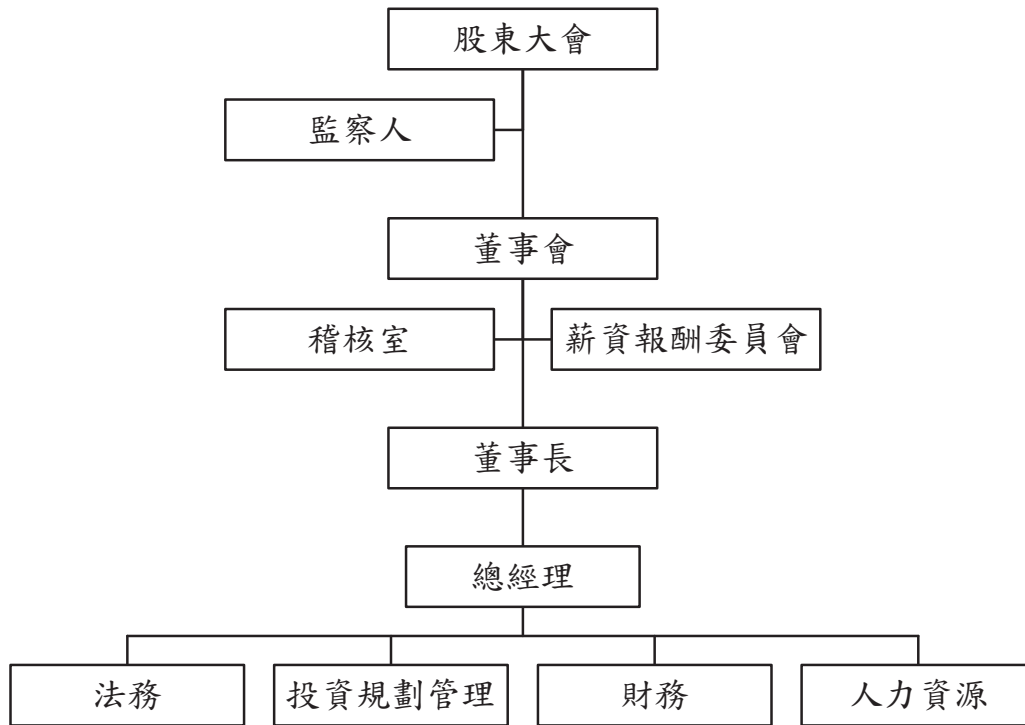
- 105 年
- Magellan® RoadMate 7670T-LM 行車記錄導航機榮獲「2016 CES Innovations, Design and Engineering Award」。
 - Mio 獲得 2016 消費者行車記錄器與 GPS 理想品牌第一名。
 - Magellan Xplorist TRX7 越野導航產品獲得車聯網大獎 TU-Automotive award 的最佳後裝市場車載資訊產品與服務。
 - MiCor A100 手腕式心電圖記錄器獲得歐盟 CE 合格認證。
 - MiCor A100 手腕式心電圖記錄器獲得台灣衛福部食藥署醫療器材許可證。
 - 子公司神達電腦投資偉訓科技，以策略與產業合作強化雙方在企業產品、資料中心和醫療產業上的整合競爭力。
 - 桃園華亞科技園區神達企業總部大樓完工。
- 106 年
- 位於中國昆山大樓動土。
 - 投資印度 Infopower Technologies Ltd.佈局印度電子製造。
 - Mio 獲得 2017 消費者 GPS 理想品牌以及最佳行車記錄器雙料冠軍。
 - MiCor 手腕式心電圖記錄器以及 MiVue Drive 行車記錄導航機雙雙獲得德國 2017 iF 產品設計大獎。
 - 為車聯網設計的 Magellan 導航 app 正式上市。
 - 神達電腦榮獲「2017 年 BOSE 供應商品質零缺點獎」。
 - Mio MiVue™ 792 WIFI 行車記錄器獲得資訊月百大創新獎。
 - Magellan 的返回路徑導航方案獲得美國紐約市衛生署，佈署在所有的灑鹽鏟雪車隊上。
 - 神雲科技獲得 Intel 認可獎，表揚組織在資料中心的執行和營運上的優越表現。
 - 神雲科技獲 Fujitsu 認可其傑出的貢獻與成果贏得「2016 供應商大獎」。
 - 神雲科技以及 MiTAC Information Systems Corp.獲得浪潮「2016 傑出合作夥伴獎」。
 - 因傑出的設計、製造與交貨品質獲得 Symantec 的「2016 供應商品質獎」。
 - 神雲 TYAN 發佈新一代支援 Intel® Xeon® Scalable Processors 伺服器平台。
 - 神雲 TYAN 發表搭載 AMD EPYC 伺服器平台，提供 NVMe 快閃儲存應用服務。
- 107 年
- 神達電腦分割旗下行動通訊產品事業體予本公司新設立之子公司神達數位，並於 107 年 1 月 1 日正式營運。分割完成後，本公司旗下擁有神達電腦(股)公司、神雲科技(股)公司及神達數位(股)公司三家子公司。
 - Mio 再度贏得 2018 消費者 GPS 理想品牌以及最佳行車記錄器雙料冠軍。

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、協理、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	性別	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	男	105.06.21	三年	102.06.24	8,015,243	1.03%	8,334,334	1.02%	0	0.00%	0	0.00%	美國聖地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 神通電腦(股)公司董事長 神基科技(股)公司董事長 神通資訊科技(股)公司董事長 聯華氣體工業(股)公司董事長 華邦電子(股)公司董事長 國泰人壽保險(股)公司獨立董事 國泰世紀產物保險(股)公司獨立董事 國泰世華商業銀行(股)公司獨立董事 國泰金融控股(股)公司獨立董事 國泰綜合證券(股)公司獨立董事 Synnex Corporation 董事	無	無	無
董事	中華民國	何繼武	男	105.06.21	三年	102.06.24	2,139,863	0.27%	1,378,857	0.17%	0	0.00%	0	0.00%	佛來狄克生大學資訊碩士 加州州立大學聖地牙哥分校資訊科學碩士 寶聯(股)公司行銷部經理	神達投資控股(股)公司總經理 神達電腦(股)公司董事兼總經理 神雲科技(股)公司董事長兼執行長 神達數位(股)公司董事長 宇達電通(股)公司董事長 資豐投資(股)公司董事長 達爰科技(股)公司董事長 百寶科技(股)公司董事 三趨科技(股)公司董事 雷達航太(股)公司董事 喬鼎資訊(股)公司董事	無	無	無
董事	中華民國	神通電腦(股)公司	-	105.06.21	三年	102.06.24	61,228,286	7.84%	63,665,818	7.77%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無
							0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%					
董事	中華民國	代表人：許賜華	男	105.06.21	三年	102.09.13	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博士 華登國際投資集團總裁	無	無	無	無

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別	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 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董 事	中 華 民 國	聯成化學科技(股)公司	-	105.06.21	三年	102.06.24	64,814,078	8.30%	67,394,362	8.22%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無
	中 華 民 國	代表人：魏永篤	男	105.06.21	三年	102.06.24	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國喬治亞大學企管碩士 東吳大學會計系商學士 美國 Deloitte Haskins & 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 遠東百貨(股)公司獨立董事 致伸科技(股)公司獨立董事 國泰金融控股(股)公司獨立董事 國泰世華商業銀行(股)公司獨立董事 世界先進積體電路(股)公司董事 創麟(股)公司董事 永勤興業有限公司董事長 奇力新電子(股)公司監察人 凱美電機(股)公司監察人	無	無	無
	中 華 民 國	代表人：張光正	男	105.06.21	三年	102.09.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國紐約州立大學大氣科學博士 美國達拉斯浸信會大學名譽神學博士 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
	中 華 民 國	呂學錦	男	105.06.21	三年	105.06.21	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國夏威夷大學電機研究所博士 國立成功大學工程科學系學士 交通部電信研究所所長 交通部郵電司司長 電信總局副局長 中華電信(股)公司總經理 中華電信(股)公司董事長	日勝生活科技(股)公司獨立董事 中磊電子(股)公司董事 新鼎系統(股)公司董事	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	馬紹祥	男	105.06.21	三年	105.06.21	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	日本國立一橋大學商學士 美思科有限公司董事長 泰豐輪胎(股)公司董事兼總經理 江蘇嘉國建材加工倉儲有限公司總經理	泰豐輪胎(股)公司董事 美克森企業(股)公司董事長	無	無	無

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別	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 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
監 察 人	中 華 民 國	焦 佑 鈞	男	105.06.21	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 交通大學電信工程學學士 華新麗華(股)公司董事長	華邦電子(股)公司董事長兼執行長 新唐科技(股)公司董事長 華新麗華(股)公司董事 華新科技(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
							47,191,655	6.05%	58,034,587	7.08%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無
監 察 人	中 華 民 國	聯華實業(股)公司	-	105.06.21	三 年										國立清華大學工業化學研究所碩士 行政院經建會技正 私立逢甲大學化學工程系兼任講師 聯成化學科技(股)公司協理 聯強國際(股)公司董事	聯華實業(股)公司董事兼總經理 神通電腦(股)公司董事 神通資訊科技(股)公司董事 寶隆國際(股)公司董事 神基科技(股)公司監察人	無	無	無
							583	0.00%	606	0.00%	0	0.00%	0	0.00%			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

107 年 4 月 24 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	31.25
	聯強國際股份有限公司	5.17
	義源投資股份有限公司	1.61
	利百代國際實業股份有限公司	1.55
	通達投資股份有限公司	1.24
	資豐投資股份有限公司	1.23
	神達電腦股份有限公司	1.21
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.16
	美安投資股份有限公司	1.14
	泰商華貿有限公司	1.12
神通電腦股份有限公司	聯華實業股份有限公司	35.24
	聯強國際股份有限公司	18.36
	美安投資股份有限公司	10.54
	神達電腦股份有限公司	8.69
	資豐投資股份有限公司	4.40
	苗豐強	3.05
	華成投資股份有限公司	1.92
	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
	鴻鼎投資股份有限公司	0.74
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
	周祖蒼	3.32
	苗豐盛	3.28
	苗豐強	3.19
	苗豐全	3.02
	財團法人育秀教育基金會	3.00
	聯華實業股份有限公司職工福利委員會	2.82
	神達電腦股份有限公司	2.79

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

107 年 4 月 24 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
	周祖蒼	3.32
	苗豐盛	3.28
	苗豐強	3.19
	苗豐全	3.02
	財團法人育秀教育基金會	3.00
	聯華實業股份有限公司職工福利委員會	2.82
	神達電腦股份有限公司	2.79
聯強國際股份有限公司	神通電腦股份有限公司	13.92
	匯豐託管馬修太平洋老虎基金投資專戶	5.73
	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	3.71
	富邦人壽保險股份有限公司	3.34
	杜書伍	2.17
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	2.15
	聯華實業股份有限公司	2.04
	苗豐強	1.90
	國泰人壽保險股份有限公司	1.85
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.48
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
通達投資股份有限公司	和利投資股份有限公司	19.99
	周德虔	0.05
	聯強國際股份有限公司	19.99
	華成投資股份有限公司	19.99
	偉成投資股份有限公司	19.99
	資豐投資股份有限公司	19.99

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	
	股東名稱	持股比例%
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
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	非公司組織(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
泰商華貿有限公司	僑外資	-
聯成化學科技股份有限公司	聯華實業股份有限公司	31.25
	聯強國際股份有限公司	5.17
	義源投資股份有限公司	1.61
	利百代國際實業股份有限公司	1.55
	通達投資股份有限公司	1.24
	資豐投資股份有限公司	1.23
	神達電腦股份有限公司	1.21
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.16
	美安投資股份有限公司	1.14
	泰商華貿有限公司	1.12
義豐投資股份有限公司	英屬維京群島商恒富股份有限公司	100.00
財團法人育秀教育基金會	非公司組織(不適用)	-
聯華實業股份有限公司職工福利委員會	非公司組織(不適用)	-
華成投資股份有限公司	聯華實業股份有限公司	100.00
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
鴻鼎投資股份有限公司	杜書伍	8.55
	杜海珍	7.69
	杜盈蓉	41.88
	杜盈萱	41.88

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	-	-	✓	✓	-	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	4 (註2)
董事 何繼武	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	-
董事 神通電腦(股)公司 代表人：許賜華	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
董事 聯成化學科技(股)公司 代表人：魏永篤	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	4 (註2)
董事 聯成化學科技(股)公司 代表人：張光正	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
獨立董事 呂學錦	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事 馬紹祥	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
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(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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。

註2：依金管證一字第0960010070號函規定，金融控股公司之獨立董事兼任該公司百分之百持有之公開發行子公司獨立董事者，視同為一家，其兼任不計入「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第四條規定之兼任「其他」公開發行公司獨立董事之家數，惟以兼任一家為限，若兼任超過一家者，其超過之家數，仍需計入兼任家數之計算。

(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；% 107 年 4 月 24 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名义持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總執行長	美國	苗豐強	男	104.08.07	8,334,334	1.02%	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 神通電腦(股)公司董事長 神基科技(股)公司董事長 神通資訊科技(股)公司董事長 聯華氣體工業(股)公司董事長 華邦電子(股)公司董事長 國泰人壽保險(股)公司獨立董事 國泰世紀產物保險(股)公司獨立董事 國泰商業銀行(股)公司獨立董事 國泰金融控股(股)公司獨立董事 國泰綜合證券(股)公司獨立董事 Symex Corporation 董事	無	無	無
總經理	中華民國	何繼武	男	102.09.12	1,378,857	0.17%	0	0.00%	0	0.00%	佛來狄克生大學資訊碩士 加州州立大學聖地牙哥分校資訊科學碩士 寶聯(股)公司行銷部經理	神達電腦(股)公司董事兼總經理 神雲科技(股)公司董事長兼執行長 神達數位(股)公司董事長兼執行長 達茂科技(股)公司董事長 宇達電通(股)公司董事長 資豐投資(股)公司董事長 百資科技(股)公司董事長 三趨科技(股)公司董事長 富達航太(股)公司董事長 喬鼎資訊(股)公司董事長	無	無	無
副總經理 兼財會主管	中華民國	黃秀玲	女	102.09.12	1,456	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中興大學財稅系畢業 瀚瑞科技總管理處處長	神達電腦(股)公司財務中心副總經理 富達航太(股)公司董事 宇達電通(股)公司監察人 資豐投資(股)公司監察人	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

106 年度
單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例	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)		A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例			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)		
		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				本公司	現金金額	股票金額	本公司	現金金額
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																
董事	聯成化學科技(股)公司 代表人：魏永篤	552	552	-	4,200	132	132	0.19%	0.19%	-	16,682	-	1,900	-	1,900	-	
董事	代表人：張光正															0.91%	
獨立董事	呂學錦																
獨立董事	馬紹祥																

註 1：退職退休金皆為提列提撥數。
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：董事報酬係依本公司章程規定授權董事會依薪資報酬委員會依薪資報酬委員會之董事酬金總額占稅後純益之比例亦較去年度上升，主係因去年度股東會改選後新增二位獨立董事，而今年係提撥整年度之獨立董事酬勞。
註 5：本公司未有應個別揭露董事姓名及酬金之情形，故採彙總配合級距揭露姓名方式揭露董事之酬金。
註 6：除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

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)+(H)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	所有轉投資事業
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/呂學錦/馬紹祥	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/呂學錦/馬紹祥	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/呂學錦/馬紹祥	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/呂學錦/馬紹祥
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	9	9	9	9

監察人之酬金

106 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	1,200	1,200	40	40	0.05%	0.05%	1,100
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：監察人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；另依本公司章程第二十五條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不高於 1% 為董監事酬勞。本年度本公司及財務報告內所有公司之監察人酬金總額較去年度略為減少，主係實際支付之車馬費減少，但本年度監察人酬金總額占稅後純益之比例較去年度之比例略高，主係因本年度稅後純益較去年度下降。

註3：本公司未有應個別揭露監察人姓名及酬金之情事，故採彙總配合級距揭露姓名方式揭露監察人之酬金。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)+(D)	
	本公司	所有轉投資事業
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

106 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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (E)
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	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	
總執行長	苗豐強	-	8,644	-	161	-	12,800	2,400	-	2,400	-	0.09%	0.93%	96
總經理	何繼武													
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：總體營運貢獻度，並參酌薪資報酬委員會建議、同業水準及考量未來風險性支給議定之。
 註4：本年度本公司及財務報告內所有公司之酬金總額較去年度略為減少，主係本年度獲利下降致員工酬勞減少，但本年度酬金總額占稅後純益之比例較去年度略高，主係因本年度稅後純益較去年度下降所致。

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)+(E)	所有轉投資事業
低於 2,000,000 元	本公司	苗豐強/何繼武/黃秀玲
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		苗豐強/黃秀玲
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		何繼武
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	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		2,400	2,400	0.09%
	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：106 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	2	71.43%	
獨立董事	呂學錦	7	0	100.00%	
獨立董事	馬紹祥	5	2	71.43%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會			獨立董 事意見	公司對獨立董 事意見之處理
日期	期別	議案內容		
106.01.18	106 年 第 1 次	經理人 105 年度年終獎金審查與核定案。	無異議	無
		變更本公司內部稽核主管案。	無異議	無
		在不超過新台幣 10 億元額度內，將資金貸與子公司—神雲科技股份有限公司案。	無異議	無
		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 105 年第四季執行認購普通股轉發行新股案。	無異議	無
106.03.28	106 年 第 3 次	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	無異議	無
		提前解除及新增資金貸與子公司—神達電腦股份有限公司新台幣 25 億元額度案。	無異議	無
106.05.11	106 年 第 4 次	子公司神達電腦(股)公司旗下大陸子公司璽達信息科技(昆山)有限公司華東區企業總部大樓興建工程追加案。	無異議	無
		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 106 年第一季執行認購普通股轉發行新股案。	無異議	無
106.08.10	106 年 第 6 次	經理人 106 年度調薪審查與核定案。	無異議	無
		經理人 105 年度員工酬勞及 106 年度年中獎金審查與核定案。	無異議	無
		提前解除及新增資金貸與子公司—神雲科技股份有限公司額度案。	無異議	無
		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 106 年第二季執行認購普通股轉發行新股案。	無異議	無
106.11.09	106 年 第 7 次	神達電腦(股)公司旗下子公司 Silver Star Developments Ltd. 設立海外控股公司以持有行動通訊產品事業體之海外轉投資事業案。	無異議	無
		神達電腦(股)公司配合分割行動通訊產品事業體予神達數位(股)公司，擬調整旗下海外轉投資事業組織架構案。	無異議	無
		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 106 年第三季執行認購普通股轉發行新股案。	無異議	無

(二)除前開事項外，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：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	期別	利益迴避董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	表決情形
106.01.18	106 年第 1 次	苗豐強 何繼武	經理人 105 年度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。
106.08.10	106 年第 6 次	苗豐強 何繼武	經理人 106 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。
		苗豐強 何繼武	經理人 105 年度員工酬勞及 106 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。

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：

1. 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。
2. 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。
3. 本公司已於 105 年 11 月 8 日董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，每年至少執行一次內部董事會績效評估並提報董事會。
4. 在未來年度，將積極配合各項法令規定及公司治理之需求，隨時加強董事會必要之職能。

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

(三) 監察人參與董事會運作情形：106 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	6	85.71%	

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）：
 1. 本公司獨立董事、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。
 2. 內部稽核主管定期向獨立董事、監察人呈報稽核報告。
 3. 106 年度獨立董事、監察人與內部稽核主管溝通情形摘要：
 - (1) 稽核室業務執行情形報告。
 - (2) 105 年度內部控制制度自行評估結果，並無重大缺失情形，並出具本公司內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制聲明書」。
 - (3) 107 年度稽核計畫。
 4. 106 年度獨立董事、監察人與會計師溝通情形摘要：
 - (1) 查核範圍
 - 集團財務報告查核
 - 重大性及查核意見
 - (2) 溝通事項
 - 重大會計估計
 - 關鍵查核事項
 - 重大調整分錄
 - 其他溝通事項

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；並依證券交易法規定每月申報董、監及大股東持有股數。
(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、不定期檢討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他人獲得不正當利益，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。

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																																																																																																																																																							
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。																																																																																																																																																						
(一)本公司「公司治理實務守則」第二十條訂有董事成員多元化方針，詳細內容揭露於公司網站，本公司董事會多元化落實情形如下： <table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>核心項目</th><th>性別</th><th>年齡</th><th>國籍</th><th>專業背景</th><th>營運判斷力</th><th>會計及財務分析能力</th><th>經營管理能力</th><th>危機處理能力</th><th>產業知識</th><th>國際市場觀</th><th>領導能力</th><th>決策能力</th></tr><tr><td>董事長</td><td>苗豐強</td><td></td><td>男</td><td>>50</td><td>美國</td><td>產業</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>董事</td><td>何繼武</td><td></td><td>男</td><td>>50</td><td>中華民國</td><td>產業</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>董事</td><td>許賜華</td><td></td><td>男</td><td>>50</td><td>中華民國</td><td>產業</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>董事</td><td>魏永篤</td><td></td><td>男</td><td>>50</td><td>中華民國</td><td>財務會計</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>董事</td><td>張光正</td><td></td><td>男</td><td>>50</td><td>中華民國</td><td>學術</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>呂學錦</td><td></td><td>男</td><td>>50</td><td>中華民國</td><td>產業</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>馬紹祥</td><td></td><td>男</td><td>>50</td><td>中華民國</td><td>產業</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>監察人</td><td>焦佑鈞</td><td></td><td>男</td><td>>50</td><td>中華民國</td><td>產業</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>監察人</td><td>景虎士</td><td></td><td>男</td><td>>50</td><td>中華民國</td><td>產業</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr></table>				職稱	姓名	核心項目	性別	年齡	國籍	專業背景	營運判斷力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	董事長	苗豐強		男	>50	美國	產業	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	董事	何繼武		男	>50	中華民國	產業	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	董事	許賜華		男	>50	中華民國	產業	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	董事	魏永篤		男	>50	中華民國	財務會計	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	董事	張光正		男	>50	中華民國	學術	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	獨立董事	呂學錦		男	>50	中華民國	產業	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	獨立董事	馬紹祥		男	>50	中華民國	產業	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	監察人	焦佑鈞		男	>50	中華民國	產業	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	監察人	景虎士		男	>50	中華民國	產業	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
職稱	姓名	核心項目	性別	年齡	國籍	專業背景	營運判斷力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力																																																																																																																																											
董事長	苗豐強		男	>50	美國	產業	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																											
董事	何繼武		男	>50	中華民國	產業	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																											
董事	許賜華		男	>50	中華民國	產業	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																											
董事	魏永篤		男	>50	中華民國	財務會計	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																											
董事	張光正		男	>50	中華民國	學術	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																											
獨立董事	呂學錦		男	>50	中華民國	產業	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																											
獨立董事	馬紹祥		男	>50	中華民國	產業	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																											
監察人	焦佑鈞		男	>50	中華民國	產業	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																											
監察人	景虎士		男	>50	中華民國	產業	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																											
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(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)本公司已於105年訂定董事會績效評估辦法，且董事會每年至少執行一次內部董事會績效評估，106年度董事會績效評估結果已提報107年第一次董事會，相關評估結果已置於公司網站之「公司治理」專區供查閱。本公司董事酬金依公司章程第25條之規定，應提撥不高於當年度獲利1%額度內，做為當年度董事之酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。訂定酬金之程序，以本公司之「董事會績效評估辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。																																																																																																																																																						

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並提報董事會，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等)，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。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司已設置公司治理兼職單位，相關人員具備法務、財務或股務之工作經驗，並依權責負責公司治理相關事務。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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？	✓		本公司於公司網站設置「利害關係人專區」，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:(03)396-2888 E-mail: stock@mic.com.tw
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任中國信託商業銀行(股)公司之專業股務代理機構代為辦理股東會事務。
七、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？	✓		(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) 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)？	✓		(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，另法人說明會簡報檔亦公告於公司網站及公開資訊觀測站供投資人明瞭及進行查詢。

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	
八、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、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、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)？	✓		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。 (一)員工權益 本集團堅信員工乃企業成長之動能，故公司對員工工權益極為重視，遵守一切法定之員工工權益，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。 (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，透過心理諮詢及財務、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 50 人次，佔台灣員工人數 5.23%，其中以法律相關諮詢協助以及心理諮詢為多。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、適當的急難撫助金，協助員工或其眷屬儘早恢復健康身心投入工作，以善盡公司照顧員工、關懷眷屬的社會責任。以上列舉所述，在勞資雙贏的行動宗旨前提下，確實已對工作職場和諧氣氛以及穩定組織承諾等方面，帶來極佳的成效。 (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資訊給股東大眾，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等，本公司網站設有「利害關係人專區」，由專人處理，以保障其權益。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務 務守則差異情形及原因																																																											
	是	否																																																												
				摘要說明																																																										
		(五)董事及監察人進修之情形：本公司之董監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。106年度及107年截至年報刊印日止進修情形如下：																																																												
		<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="2">董事</td><td rowspan="2">苗豐強</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>啟動台電轉型的力量；Can IOT Make Semiconductor Great Again</td><td>3</td></tr><tr><td>台灣董事學會</td><td>創新經濟崛起 企業經營的變革與挑戰</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="12">董事</td><td rowspan="12">何繼武</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>企業內部舞弊之防治兼談吹哨者制度的建立</td><td>3</td></tr><tr><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>董事會職能與董事會績效評估</td><td>3</td></tr><tr><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>法院怎麼說？-什麼是內線交易的消息明確？</td><td>3</td></tr><tr><td>財團法人台灣金融研習院</td><td>董事會運作實務與公司治理研習班</td><td>3</td></tr><tr><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>兩岸併購趨勢與實務分享</td><td>3</td></tr><tr><td>財團法人台灣金融研習院</td><td>公司治理講堂(第5期)</td><td>3</td></tr><tr><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>第十三屆公司治理國際高峰論壇</td><td>3</td></tr><tr><td>許遠東先生暨夫人紀念文教基金會與彭博</td><td>2017 許遠東先生紀念財經論壇</td><td>6</td></tr><tr><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>科技快速改變環境中-董事引領企業因應之道</td><td>1</td></tr><tr><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>董監如何督導公司做好資訊安全風險管理</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="4">法人董事 代表人</td><td rowspan="4">魏永篤</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>公司治理的幕後推手－揭開「公司秘書」的神秘面紗</td><td>1</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>106 年度內線交易與企業社會責任座談會</td><td>3</td></tr><tr><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>從兆豐銀事件談-企業法令遵循與董事監督義務</td><td>3</td></tr><tr><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>本次攸關上市櫃公司治理之公司法修訂的重點說明</td><td>1</td></tr></tbody></table>	職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事	苗豐強	社團法人中華公司治理協會	啟動台電轉型的力量；Can IOT Make Semiconductor Great Again	3	台灣董事學會	創新經濟崛起 企業經營的變革與挑戰	3	董事	何繼武	社團法人中華公司治理協會	企業內部舞弊之防治兼談吹哨者制度的建立	3	社團法人中華公司治理協會	董事會職能與董事會績效評估	3	社團法人中華公司治理協會	法院怎麼說？-什麼是內線交易的消息明確？	3	財團法人台灣金融研習院	董事會運作實務與公司治理研習班	3	社團法人中華公司治理協會	兩岸併購趨勢與實務分享	3	財團法人台灣金融研習院	公司治理講堂(第5期)	3	社團法人中華公司治理協會	第十三屆公司治理國際高峰論壇	3	許遠東先生暨夫人紀念文教基金會與彭博	2017 許遠東先生紀念財經論壇	6	社團法人中華公司治理協會	科技快速改變環境中-董事引領企業因應之道	1	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好資訊安全風險管理	3	法人董事 代表人	魏永篤	社團法人中華公司治理協會	公司治理的幕後推手－揭開「公司秘書」的神秘面紗	1	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	106 年度內線交易與企業社會責任座談會	3	社團法人中華公司治理協會	從兆豐銀事件談-企業法令遵循與董事監督義務	3	社團法人中華公司治理協會	本次攸關上市櫃公司治理之公司法修訂的重點說明	1	
職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數																																																										
董事	苗豐強	社團法人中華公司治理協會	啟動台電轉型的力量；Can IOT Make Semiconductor Great Again	3																																																										
		台灣董事學會	創新經濟崛起 企業經營的變革與挑戰	3																																																										
董事	何繼武	社團法人中華公司治理協會	企業內部舞弊之防治兼談吹哨者制度的建立	3																																																										
		社團法人中華公司治理協會	董事會職能與董事會績效評估	3																																																										
		社團法人中華公司治理協會	法院怎麼說？-什麼是內線交易的消息明確？	3																																																										
		財團法人台灣金融研習院	董事會運作實務與公司治理研習班	3																																																										
		社團法人中華公司治理協會	兩岸併購趨勢與實務分享	3																																																										
		財團法人台灣金融研習院	公司治理講堂(第5期)	3																																																										
		社團法人中華公司治理協會	第十三屆公司治理國際高峰論壇	3																																																										
		許遠東先生暨夫人紀念文教基金會與彭博	2017 許遠東先生紀念財經論壇	6																																																										
		社團法人中華公司治理協會	科技快速改變環境中-董事引領企業因應之道	1																																																										
		社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好資訊安全風險管理	3																																																										
		法人董事 代表人	魏永篤	社團法人中華公司治理協會	公司治理的幕後推手－揭開「公司秘書」的神秘面紗	1																																																								
				財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	106 年度內線交易與企業社會責任座談會	3																																																								
社團法人中華公司治理協會	從兆豐銀事件談-企業法令遵循與董事監督義務			3																																																										
社團法人中華公司治理協會	本次攸關上市櫃公司治理之公司法修訂的重點說明			1																																																										

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											
			職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數							
			法人董事代表人	許賜華	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事會秘書制度暨公司法修正之公司治理新制探討	3							
			獨立董事	呂學錦	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇—家族企業傳承	3							
					財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3							
					社團法人中華公司治理協會	啟動台電轉型的力量；Can IOT Make Semiconductor Great Again	3							
					社團法人中華公司治理協會	知識管理案例分享	3							
			監察人	焦佑鈞	社團法人中華公司治理協會	啟動台電轉型的力量；Can IOT Make Semiconductor Great Again	3							
					社團法人中華公司治理協會	全球化與反全球化的纏鬥-挑戰世界經貿發展	1.5							
					社團法人中華公司治理協會	全球經濟趨勢發展-2017 經濟展望	1.5							
					社團法人中華公司治理協會	擁抱浪潮，順勢而為，迎接物聯網與工業 4.0 新世代	1.5							
			法人監察人代表人	景虎士	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	106 年上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3							
					社團法人中華公司治理協會	從董監事高度看企業併購	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。													
	(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 358,176 仟元</td><td>106 年 11 月 15 日至 107 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 358,176 仟元	106 年 11 月 15 日至 107 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 358,176 仟元	106 年 11 月 15 日至 107 年 11 月 15 日											
(九)本集團內部稽核人員取得證照情形： 1. 國際內部稽核師：4 人 2. 中華民國會計師：1 人														

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	
九、就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。			
(一)就最近年度(106年)發布之公司治理評鑑結果已改善情形：			
	105年度評鑑指標	已改善情形	
公司是否有三分之一以上董事(至少包含一席獨立董事)出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？		106年股東常會有過半數董事(含二席獨立董事)及全體監察人出席，並於議事錄揭露出席名單。	
公司是否定期(至少一年一次)執行董事會績效評估，並將評估結果揭露於公司網站或年報？		自106年起每年定期執行評估，並將評估結果揭露於公司網站之「公司治理」專區。	
公司是否同步申報英文重大訊息？		已自106年度起開始執行。	
(二)就最近年度(106年)發布之公司治理評鑑結果尚未改善者優先加強事項與措施：			
	105年度評鑑指標	優先加強事項與措施	
公司之董事、監察人是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？		提供或自辦相關進修課程。	
公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？			
公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會？		將依法令規定及視業務狀況舉辦。	

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

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

(2) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

2. 薪資報酬委員會成員資料

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

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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：105 年 6 月 21 日至 108 年 6 月 20 日。106 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	馬紹祥	2	0	100.00%	
委員	呂學錦	2	0	100.00%	
委員	程建人	2	0	100.00%	

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？	✓		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？	✓		
(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？	✓		
(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？	✓		
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？	✓		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？	✓		

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。 1.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設施。 2.公司為預防地球暖化及節約能源，要求行政單位汰換老舊T5燈具，更換節能LED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。 3.建置收集雨水系統，用於灌溉植栽，減少自來水用量。 4.冰水馬達加裝變頻器，可節省30%電費。 5.公共區域建置電燈紅外線感應器，可自動控管電燈開啟，以節省不必要的能源浪費。
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) 本集團遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》與《聯合國國際勞動組織》等國際人權公約所規範之原則，尊重國際公認之基本人權，包括禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並恪守公司所在地之勞動法令，保障員工之合法權益。 員工之各項權利義務與管理規則，本集團已建立體制並運作成熟，遇政策修訂時，即適時調整以合時宜，員工得由企業內部網站取得各項即時資訊。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		(二) 為提供同仁表達建議及發表心聲之管道，本集團人力資源單位特別設置員工關係功能，由專人負責推動各項員工關懷措施與溝通政策，並建立暢通之溝通管道，特設立一組電子郵件信箱“speak-out”，員工關係承辦人於收到同仁來信後，一定謹慎評估予以回應，必要時，以匿名保護申訴員工的原則下，召集處理小組提出改善計畫，以確實聆聽員工意見並及時回覆。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三) 本集團謹守職業安全衛生法並執行相關規定如下： 1.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。 2.每二年進行全體員工之健康檢查並以高於勞工健康保護規則檢查項目。 3.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。 4.定期安排勞安衛人員、急救人員、防火管理人員等進行複訓。 5.為防範緊急事件發生，於新竹及華亞大廳設置自動體外心臟電擊去顫器(AED)。

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	
(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？		✓		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，同仁每日開電電腦連網即可查知。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？		✓		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權益政策及申訴程序？		✓		本集團維護顧客權益並盡產品責任，在開始設計產品時即從產品生命週期著眼，從環境保護與消費者便利與保護為最終循環檢核，並設立顧客投訴管道，建立消費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？		✓		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？		✓		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。 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) 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？		✓		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，106年總計完成609家供應商調查，彙整出172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。

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	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		(一) 本公司透過公司官網及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，如企業社會責任報告書及年報等。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司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』理念及執行作業。			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 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，透過對供應商的的要求，可以加速整體產業在綠色產品及零件能力的提升，透過綠色採購的執行，可以確實督促供應商在生產過程減少或是禁用有害物質。 b.已針對 PND 產品進行歐盟相關環保法規自我宣告書的公告。本集團在環境保護的績效已呈現出來，亦同時提升企業誠信與競爭力。			
2.社會貢獻：			
(1)制度與措施：a.贊助育秀盃創意獎，積極培育國內設計人才，提升產業競爭力。 b.深入大專校園舉辦與學生面對面交流座談會，提供產業經驗。 c.參與各種產業座談會，分享管理經驗與產業經驗。			
(2)執行情形：a.支持舉辦育秀盃創意獎，包含了軟體設計、工業設計以及微電影獎項，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，以座談會方式分享產業經驗，以期鼓勵國內優秀設計菁英，提升產業設計能力。 b.針對育秀盃創意獎得獎者，提供企業實習機會，並且鼓勵其他優秀在校學生，提出企業實習申請。 c.106 年參加幼幼社/育秀盃/展望會公益活動/二手家具重生活動共 459 人，共 318 小時，捐贈總金額約 64 萬。			
3.社會公益：			
(1)制度與措施：a.公司不定期舉辦公益活動，鼓勵同仁衡量能力給予弱勢團體照顧。 b.閒置資產再利用，捐給需要的社福單位			
(2)執行情形：a.邀請世界展望會舉辦分享講座，發起認養弱勢孩童關心活動。 b.重新檢視內部資產，將閒置的辦公家具捐給需要的社福單位，讓狀況好的二手家具重生，環保又兼具公益。總計共捐贈了 14 個團體，包含中華民國自閉症基金會、勵馨基金會、世界展望會、仁友愛心家園、樂活居、台灣好基金會...等，家具約 23 套。 c.捐贈 Mio 導航產品以及 Mio 行車紀錄器給予社福團體的公務車使用，保障行車安全增加價值效益，總計捐贈給財團法人臺中市私立信望智能發展中心，以及台灣之心愛護動物協會。			
4.消費者權益：			
(1)制度與措施：為了落實對消費者之責任，MiTAC 客服團隊致力於建立創新模式與後勤支援系統，並將該概念與系統向 MITAC 全球分公司的服務團隊進行推廣。			
(2)執行情形：旗下 Mio/MiVia/NAVMAN/MAGELLAN 品牌針對消費者推出 a.「線上報修」，讓客戶不限地點時間均可報修。			

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	
b.「線上服務」，Mio 商品資訊隨時發問，不打烊。			
c.「線上更新」，產品更新，通過網路，簡單操作更新步驟。			
d.「Mio 圖來速」，搭配經銷商在全台精選門市，讓消費者現場獲得地圖更新的服務。			
5.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公平對待。			
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，嚴格禁止聘僱未滿 15 歲之童工並禁止 18 歲以下員工執行危險之工作內容，保障員工之勞動人權，不因種族、膚色、性別、語言、宗教、政治或其他見解、國籍或社會出身、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格尊嚴，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，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，有關勞資關係之新增或修改措施，均由雙方溝通協調，迄今無爭議發生。			
c.訂定「工作場所性騷擾防治及申訴處理辦法」，並設置性騷擾申訴專線，由專人負責受理。並定期舉辦性騷擾防治之教育講習，避免工作場所發生性騷擾問題，迄今，一切運作良好。			
6.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，保護員工免於受職業傷害、死亡或抗爭，本集團已於 92 年 11 月 6 日起取得環境管理系統 ISO 14001 暨職業安全衛生管理系統 OHSAS 18001 國際認證合格，並配合定期第三方驗證審查，積極落實推動。			
(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) 本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。

符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。

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？	✓		符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，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。			(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。
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 107 年 3 月 23 日

本公司民國 106 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 106 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 107 年 3 月 23 日董事會通過，出席董事 7 名，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
106.06.12	1.承認 105 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 105 年度盈餘分派案 股東紅利：每股現金股利為 2.5 元。	經表決後照案通過	訂定 106 年 7 月 15 日為現金股利配息基準日，並於 106 年 8 月 4 日發放現金股利。
	3.討論修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案	經表決後照案通過	依修訂後之「取得或處分資產處理程序」運作。
	4.討論解除董事競業之限制案	經表決後照案通過	遵行決議結果。

2. 董事會

會議日期	期別	重要決議事項
106.01.18	106 年第 1 次	1.通過變更本公司內部稽核主管。
		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。
		3.決議通過承受神達電腦(股)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 106 年 1 月 18 日為發行新股基準日，105 年第四季已請求認購之普通股計 2,435,180 股。
106.03.03	106 年第 2 次	1.通過訂定本公司召開 106 年股東常會日期及召集事由。
106.03.28	106 年第 3 次	1.決議通過分派 105 年度董監事酬勞新台幣 480 萬元。
		2.決議通過分派 105 年度員工酬勞新台幣 2,729 仟元。
		3.通過 105 年度財報。
		4.通過 105 年度盈餘分派案 股東紅利：每股現金股利為 2.5 元。
		5.通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。
		6.通過提前解除原資金貸與神達電腦(股)公司總額度新台幣 25 億元並再新增資金貸與額度新台幣 25 億元。
106.05.11	106 年第 4 次	1.決議通過子公司神達電腦(股)公司旗下大陸子公司璽達信息科技(昆山)有限公司華東區企業總部大樓興建工程追加案。
		2.通過解除董事競業之限制。
		3.決議通過承受神達電腦(股)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 106 年 5 月 11 日為發行新股基準日，106 年第一季已請求認購之普通股計 2,298,050 股。
106.06.12	106 年第 5 次	1.通過訂定 106 年 7 月 15 日為現金股利配息基準日。
106.08.10	106 年第 6 次	1.通過提前解除原資金貸與神雲科技(股)公司總額度新台幣 20 億元並再新增資金貸與額度新台幣 30 億元。
		2.決議通過承受神達電腦(股)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 106 年 8 月 10 日為發行新股基準日，106 年第二季已請求認購之普通股計 353,380 股。
106.11.09	106 年第 7 次	1.通過神達電腦(股)公司旗下子公司 Silver Star Development Ltd.設立海外控股公司-Access Wisdom Holdings Ltd.。
		2.通過神達電腦(股)公司配合分割行動通訊產品事業體予神達數位(股)公司，調整旗下海外轉投資事業組織架構。
		3.決議通過承受神達電腦(股)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 106 年 11 月 9 日為發行新股基準日，106 年第三季已請求認購之普通股計 312,000 股。

會議日期	期別	重要決議事項
107.01.25	107 年第 1 次	1.決議通過分派 106 年度董監事酬勞新台幣 540 萬元。
		2.通過修正公司章程部分條文。
		3.通過在不超過新台幣 10 億元額度內資金貸與子公司—神達數位(股)公司。
		4.決議通過承受神達電腦(股)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 107 年 1 月 25 日為發行新股基準日，106 年第四季已請求認購之普通股計 434,000 股。
107.03.23	107 年第 2 次	1.決議通過分派 106 年度員工酬勞新台幣 2,639 仟元。
		2.通過 106 年度財報。
		3.通過 106 年度盈餘分派案 股東紅利：現金股利每股 1.30 元及股票股利每股 1.50 元
		4.通過盈餘轉增資發行新股 121,689,895 股。
		5.通過修正公司章程部分條文。
		6.通過解除董事競業之限制。
		7.通過訂定本公司召開 107 年股東常會日期及召集事由。
		8.通過提前解除原資金貸與神達電腦(股)公司總額度新台幣 25 億元並再新增資金貸與額度新台幣 20 億元。

(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，公司董事長、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：

107 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	辭職或解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	趙曉慧	102/09/12	106/01/06	生涯規劃

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	溫芳郁 鄭雅慧	106.01.01-106.12.31	

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 200 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

最近二年度及其期後期間更換會計師資訊如下：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	民國 105 年 11 月 8 日		
更 換 原 因 及 說 明	為配合簽證會計師事務所內部調動，自105年第四季起財務報表之簽證會計師，由資誠聯合會計師事務所劉銀妃、溫芳郁會計師調整為溫芳郁、鄭雅慧會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與 發 行 人 有 無 不 同 意 見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
	說明：無		
其 他 揭 露 事 項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	資誠聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	溫芳郁、鄭雅慧
委 任 之 日 期	民國 105 年 11 月 8 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目第 3 點事項之復函：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	106 年度		107 年截至 4 月 24 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	0	0	0	0
董事兼總經理	何繼武	(604,000)	0	0	0
董事	神通電腦(股)公司	0	0	0	0
	代表人：許賜華	0	0	0	0
董事	聯成化學科技(股)公司	0	0	0	0
	代表人：魏永篤	0	0	0	0
	代表人：張光正	0	0	0	0
獨立董事	呂學錦	0	0	0	0
獨立董事	馬紹祥	0	0	0	0
監察人	焦佑鈞	0	0	0	0
監察人	聯華實業(股)公司	0	0	0	0
	代表人：景虎士	0	0	0	0
副總經理 兼財會主管	黃秀玲	(130,000)	0	(4,000)	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

107年4月24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)公司 代表人：苗豐強	67,394,362	8.22%	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	董事長為該母公司董事長	
神通電腦(股)公司 代表人：苗豐強	63,665,818	7.77%	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	董事長為該母公司董事長	
聯華實業(股)公司 代表人：苗豐強	58,034,587	7.08%	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	董事長為該母公司董事長	
富邦人壽保險(股)公司 代表人：蔡明興	40,500,000	4.94%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
京城商業銀行(股)公司 代表人：戴誠志	37,507,338	4.58%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
美安投資(股)公司 代表人：朱宗彬	17,527,759	2.14%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	

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	
渣打國際商業銀行敦北分行受託保管紐約市集團信託投資專戶	10,816,936	1.32%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	10,606,691	1.29%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
資豐投資(股)公司 代表人：何繼武	10,588,686	1.29%	0	0.00%	0	0.00%	聯成化學科技(股)公司	母公司董事長為該公司董事長	
							神通電腦(股)公司	母公司董事長為該公司董事長	
							聯華實業(股)公司	母公司董事長為該公司董事長	
元大台灣高股息基金專戶	9,932,466	1.21%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	

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

107年4月30日；單位：股；%

轉投資事業 (註)	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	1,530,326,065	100.00	-	-	1,530,326,065	100.00
神雲科技(股)公司	232,757,102	100.00	-	-	232,757,102	100.00
神達數位(股)公司	100,100,000	100.00	-	-	100,100,000	100.00
Infopower Technologies Ltd.	6,774,199	33.33	-	-	6,774,199	33.33

註：係公司採用權益法之投資。

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
106.03	10	1,100,000,000	11,000,000,000	817,902,838	8,179,028,380	106 年第一季員工認股權憑證認購 22,980,500 元	-	106.05.31 經授商字第 10601069310 號
106.06	10	1,100,000,000	11,000,000,000	818,256,218	8,182,562,180	106 年第二季員工認股權憑證認購 3,533,800 元	-	106.08.31 經授商字第 10601124680 號
106.09	10	1,100,000,000	11,000,000,000	818,568,218	8,185,682,180	106 年第三季員工認股權憑證認購 3,120,000 元	-	106.12.05 經授商字第 10601163360 號
106.12	10	1,100,000,000	11,000,000,000	819,002,218	8,190,022,180	106 年第四季員工認股權憑證認購 4,340,000 元	-	107.02.13 經授商字第 10701017370 號
107.03	10	1,100,000,000	11,000,000,000	819,563,468	8,195,634,680	107 年第一季員工認股權憑證認購 5,612,500 元	-	尚未辦理變更登記
107.04	10	1,100,000,000	11,000,000,000	819,574,968	8,195,749,680	107 年四月份員工認股權憑證認購 115,000 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。

107 年 4 月 24 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	819,574,968	280,425,032	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

107 年 4 月 24 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	4	17	134	358	85,829	1	86,343
持有股數	10,055	98,830,967	261,911,429	180,780,413	269,798,104	8,244,000	819,574,968
持有比率%	0.00	12.06	31.96	22.06	32.91	1.01	100.00

(三) 股權分散情形

1. 普通股

107年4月24日

持股份級	股東人數	持有股數	持有比率%
1 至 999	49,017	10,653,156	1.30
1,000至 5,000	26,874	55,963,907	6.83
5,001至 10,000	5,629	39,118,717	4.77
10,001至 15,000	1,712	20,454,381	2.50
15,001至 20,000	908	16,088,206	1.96
20,001至 30,000	795	19,611,352	2.39
30,001至 40,000	356	12,455,862	1.52
40,001至 50,000	198	8,904,413	1.09
50,001至 100,000	444	30,688,331	3.74
100,001至 200,000	197	27,424,848	3.35
200,001至 400,000	84	23,960,343	2.92
400,001至 600,000	30	14,920,812	1.82
600,001至 800,000	21	14,569,938	1.78
800,001至 1,000,000	9	8,126,791	0.99
1,000,001股以上 自行視實際情況分級	69	516,633,911	63.04
合計	86,343	819,574,968	100.00

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單

107年4月24日/單位:股

股份 主要股東名稱	持有股數(註)	持股比例%
聯成化學科技股份有限公司	67,394,362	8.22
神通電腦股份有限公司	63,665,818	7.77
聯華實業股份有限公司	58,034,587	7.08

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		105 年度		106 年度		107 年截至 4 月 30 日 (註 5)
		調整前	調整後	調整前	調整後	
每股市價	最 高	34.00	31.17	40.20	37.70	35.85
	最 低	20.70	18.38	30.75	28.25	29.90
	平 均	28.00		35.38		33.29
每股淨值	分 配 前	43.40		43.50		-
	分 配 後	40.86		36.61 (註1)		-
每股盈餘	加權平均股數	791,186	791,186	797,566	919,256 (註1)	-
	每 股 盈 餘	3.44	3.44	3.24	2.81 (註1)	-
每股股利	現 金 股 利	2.49712038		1.30 (註 1)		-
	無償 盈餘配股	-		1.50 (註 1)		-
	配股 資本公積配股	-		-		-
	累積未付股利	-		-		-
投資報酬分析	本益比(註2)	7.76		10.88		-
	本利比(註3)	10.68		27.12 (註1)		-
	現金股利殖利率(註4)	9.36%		3.69% (註1)		-

註 1：民國 106 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。

(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 107 年 3 月 23 日擬定本(106)年度股利分派議案，每股現金股利為新台幣 1.30 元，每股股票股利為新台幣 1.50 元，將提請 107 年 6 月 22 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	107年度 (預估)
期初實收資本額(仟元)			8,190,022
本年度配股 配息情形	每股現金股利(元)		1.30
	盈餘轉增資每股配股數(股)		0.15
	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 107 年度預估資訊。

(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 106 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 2,639 仟元及董監事酬勞新台幣 5,400 仟元，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 106 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	2,729 仟元
董監事酬勞	4,800 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：

107 年 4 月 30 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 種 類 及 數 量	普通股 20,000
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	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	1.01%

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：

107 年 4 月 30 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(註 2)	2.36%								
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。 <table> <tr> <td>時程</td><td>可行使認股比例</td></tr> <tr> <td>屆滿 2 年</td><td>50%</td></tr> <tr> <td>屆滿 3 年</td><td>75%</td></tr> <tr> <td>屆滿 4 年</td><td>100%</td></tr> </table>	時程	可行使認股比例	屆滿 2 年	50%	屆滿 3 年	75%	屆滿 4 年	100%
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	12,749,340 股								
已執行認股金額	231,031,659 元								
未執行認股數量(註 3)	5,678,030 股								
未執行認股者其每股認購價格	16.3 元								
未執行認股數量占已發行股份總數比率(註 2)	0.69%								
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：截至年報刊印日止已發行股份總數為 819,574,968 股，其中員工認股權憑證認購 572,750 股尚未辦理變更登記。

註 3：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

107 年 4 月 30 日
單位：新台幣仟元/股

類別	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量 占已發行股份 總數比率(註1)	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(註1)	認股數量 (註2)	認股價格(元)	價格	認股金額
經理人	總執行長	苗豐強	1,550,000	0.19%	-	-	-	-	1,550,000	第十一次	16.3	25,265
	總經理	何繼武										
	副總經理 兼財會主管	黃秀玲										

註1：截至年報刊印日止已發行股份總數為 819,574,968 股，其中員工認股權憑證認購 572,750 股尚未辦理變更登記。

註2：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)

107 年 4 月 30 日
單位：新台幣仟元/股

類別	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量 占已發行 股份總數比 率(註1)	已執行				認股數量 (註2)	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(註1)		認股價格(元)	價格	認股金額
集團 員工	子公司總經理	林聰良	5,350,000	0.65%	4,037,500	19.5 19.1 17.4 16.3	72,826	0.49%	1,050,000	第十一次	16.3	17,115
	子公司副總經理	木榮禾(註3)										
	子公司總經理	張榮羣										
	子公司副總經理	陳國輝(註4)										
	子公司總經理	Chou, Charlotte										
	子公司總經理	Shu-Chi Peggy Fong(註5)										
	子公司副總經理	陳漢桐(註6)										
	子公司副總經理	郭守堅										
	子公司副總經理	黃元澤										
	子公司特別助理	楊香芸										
	子公司副總經理	方文玉(註7)										

註1：截至年報刊印日止已發行股份總數為 819,574,968 股，其中員工認股權憑證認購 572,750 股尚未辦理變更登記。

註2：係已扣除放棄之股數。

註3：已於 105 年 7 月 21 日離職。

註4：已於 104 年 7 月 31 日退休。

註5：已於 106 年 1 月 1 日離職。

註6：已於 106 年 7 月 1 日退休。

註7：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 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，儲存裝置，網路及伺服器裝置；並因應人工智慧發展趨勢，研發高速運算電腦 (GPU 伺服器)，同時也積極發展整機櫃規模設計提供運算，網路，儲存整合方案；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) 及嵌入式主機板。
- (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 行車影像記錄器)、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

產 品 \ 年 度	106年度	比率(%)
電腦及通訊產品	48,760,514	100.00

3. 目前主要之產品項目及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
- 雲端儲存伺服器
- 機架式伺服器
- 企業儲存裝置
- 高速運算電腦(GPU伺服器)
- 整機櫃規模設計
- POS系統
- 嵌入式工業用主機板(Embedded Mother Board)
- 自助終端液晶電腦(Kiosk Panel PC)

(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)，及汽車用電子產品
- 車用音響放大器(Car Amplifier)
- GPS自行車記錄器(Bike Computer)

- 戶外照明控制設備(Outdoor Lighting Control)
- 消費性電子產品，戶外用健身用導航裝置
- 企業用電子產品
- 隨身雲端儲存裝置(Mobile cloud storage)

(二) 產業概況：

1. 產業現況與發展

根據主要市場研究及客戶需求指出，2017 年下半年起至 2018 年企業伺服器市場、企業儲存裝置市場以及大型雲端資料中心基礎建設需求均維持成長趨勢。

以 Intel x86 平台為主流的伺服器市場，在 2018 年更預期新款 Xeon(Skylake) CPU 的上市，進一步帶動新一代伺服器的需求，其(CPU)主要競爭者 AMD，也以單顆 CPU 性能超越 Intel 的訴求，在伺服器市場搶佔部份版塊，也間接推升伺服器換機的需求。此外高效能運算伺服器(HPC)的需求也因為雲端運算及應用，巨量資料(Big Data)的分析及服務，人工智慧與機器學習的持續增加，也會是新的市場機會。強調高密度/多運算節點以及低耗能節能的開放型機架規格(OCP)產品在市場中仍然佔有一定比例，成為除了標準機架式(Rack-mount Unit)產品架構外的另一種建置資料中心的新選擇。另一方面隨著處理運算的資料量日趨變大，雲端儲存與企業儲存需求也會穩定上升。

大型雲端資料中心業者，雖然客製化程度高，但設計上仍然依循市場趨勢採用的規格。此外大型資料中心持續著重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，在客製化的過程中持續藉由直接與 ODM/OEM 製造廠商訂製的模式，使得透過 ODM Direct 的商業合作模式的出貨比例持續成長。

中小型資料中心業者，其市場規模雖小於大型資料中心，但客製化程度相對較低，整合運算、網路，儲存方案的整機櫃規模設計變成為滿足其資料中心建置或擴充的另一選擇。

另一方面，隨著物聯網議題與應用的普及化，工業電腦領域已從之前的小眾領域變成了目前每年持續 10%穩定成長的高成長與獲利市場，涵蓋領域廣泛，應用範疇包含零售，醫療，軍用，運輸，博弈，航太，工廠自動化，能源等等，市場多集中在於歐洲與美國，兩者相加占比約達總市場胃納量的 70%。

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，目前全球的 POS 系統年需求量約達 200 萬~300 萬台，呈 7~10%左右的穩定成長。POS 系統平板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。以微軟 Windows 作業系統為大宗，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，車隊管理用平板及 Mobile POS 等領域。

因此在行動通訊產品規劃方向，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，其中兩個主要的方向為穿戴式以及物聯網的相關移動裝置、車聯網定位需求或是自動駕駛無人車系統，以上產品結合公司現有的雲端軟、硬體服務，提供客戶整體解決方案，物聯網產品的結合衛星定位(GPS)技術，與客戶合作一起切入這個新的產業。

2. 產業上、中、下游之關聯性

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

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

3. 產品之各種發展趨勢與競爭情形

a. 雲端運算產品方面：

伺服器仍以Intel x86架構為產品的主流，提供各種高度機殼（1U/2U/4U）搭配不同CPU數目(1P/2P/4P)以及各式軟體應用的伺服器以因應不同市場(如中小企業、大型跨國企業以及大型雲端資料中心業者)對於伺服器效能的各種需求。隨著人工智慧的潮流，前端機器學習的運用也推升了高速運算電腦的需求。

企業儲存裝置產品提供各種支援不同硬碟介面(SAS， SATA， NVMe)的高密度儲存裝置，以更高密度、容量、傳輸速度、傳輸介面以提供各種不同儲存架構(SAN， NAS， 企業儲存或雲端儲存)來做市場區隔。

在產品規格方面，強調高密度與多運算節點以及低耗能的開放型機架規格(OCP)產品依然持續發展，有了大型雲端資料中心支持並使用OCP產品，推升了需求量也導致更多競爭者投入此一市場。標準機架式(Rack-mount Unit)的多用途伺服器，由於技術漸趨成熟，ODM廠商眾多，差異化策略已成為各研發設計者的重要課題。

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、工業與零售用Panel PC、Box PC等。而在平台上，亦從x86架構再延伸出SOC整合型晶片。在工業用嵌入式領域，由於應用從原本工業用圖延伸至各類公眾用領域(例:智慧零售)，因此產品設計亦趨向多功能但小體積之設計，並且

外觀設計也日趨受到重視與要求。

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。目前行車記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。

在行動穿戴健康產品，區分為兩大主軸：專業醫療級及一般消費者適用。目前專業醫療級的穿戴裝置，皆需要獲取政府專業之認證，以及獲取醫療院所深度的信賴，這兩項形成高度的競爭者進入障礙，對行動通訊事業所自行研發的醫療級穿戴裝置形成極大的利基；對於一般消費者，穿戴裝置勢必朝向差異化及專業化與功能化的方向發展，目前藉由深度開發的演算法，研製一款可以由消費者自行監控每日抗壓力及活力的穿戴手環，並具備訓練程式協助消費者快速恢復抗壓力及活力，以達成健康穿戴產品差異化的目標。

(三) 技術及研發概況

1.投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	106年度
研究發展費用	2,411,977

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)最近年度及截至年報刊印日止取得的專利件數如下：

台灣	大陸	歐美
273	355	293

(2)產品開發與品牌實力：

- ①TYAN在Computex 2017年展出支援Intel Xeon可擴展處理器的眾多伺服器平台，針對人工智慧、深度學習、高性能運算、高密度儲存及雲端運算等應用環境，提供具備彈性系統配置與優越運算性能的伺服器系統。另外TYAN也和產業系統整合商合作，針對需要在高溫環境中使用的嵌入式應用，提供伺服器主機板以滿足特殊運算效能與高可靠度的需求。
- ②在美國科羅拉多州丹佛市舉辦的SC'17美國超級電腦展中，TYAN展示了許多針對企業及資料中心進行優化的HPC伺服器平台，協助加速HPC市場成長動能。TYAN廣泛且多樣的HPC平台提供高性能運算使用者不同的運算架構需求。

- 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，具備整合智慧型手機、個人電腦及導航裝置的能力。
- ⑤連網行車平板電腦(Connected Car Tablet)：專為需要管理車輛使用的企業用戶設計，具有內建3G/BT/WiFi等無線通訊功能，能同時滿足車輛資訊即時回傳至雲端，以及行控中心與駕駛通訊互動的需求，並符合車輛所要求的更嚴格測試標準。
- ⑥行車記錄器 - MiVue 系列於2017年得獎實績：

Product Name	Region	Media	Award	Logo
MiVue 792	Poland	MOTOR magazine	1st place award in comparative test for DVRs in price range 40 to 190 EUR	
MiVue 785	Russia	Megaobzor	Editor choose	
MiVue Drive 50	Germany	iF International Forum Design GmbH	iF Design Award	
MiVue Drive 50	UK	Honest John	Project of the year	
MiVue C305	Russia	Megaobzor	Editor choose	
MiVue C330	Poland	MOTOR magazine	3rd place award in comparative test for DVRs in price range 40 to 190 EUR	

(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：

- A. 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。
- B. 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。

(2) 長期業務發展計畫：

- A. 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。
- B. 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。並持續開發車用平板及Mobile POS領域應用。

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	106年度
國 內	677,982
美 國	30,112,859
歐 洲	8,019,823
其 他	9,949,850
合 計	48,760,514

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，2017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

在全球經濟持續復甦，美國與中國資料中心及電商業者持續成長，企業IT投資意願升高，伺服器與儲存市場需求回溫，及大數據分析運用和物聯網的需求，2018年全球伺服器及儲存出貨量仍有成長空間。

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。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亦或效能的要求。而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製程的多核多緒(Multi-core; Multi-thread)技術，並支援DDR4，部分產品甚至可支援高階圖形處理器(GPU)。TYAN宗旨是與客戶鼎力合作，提供更好的服務給專業IT人員。並持續創新，研發出兼具彈性、可靠性、高效能、高性能與低營運成本的解決方案，以幫助客戶建置理想的IT基礎建設，面對不斷改變的商業環境與企業機會，做出最佳回應。因此不論是一般企業機房、大型運算中心、資料庫中心、雲端運算中心、公共建設與政府標案等。

(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。

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。
- 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。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：

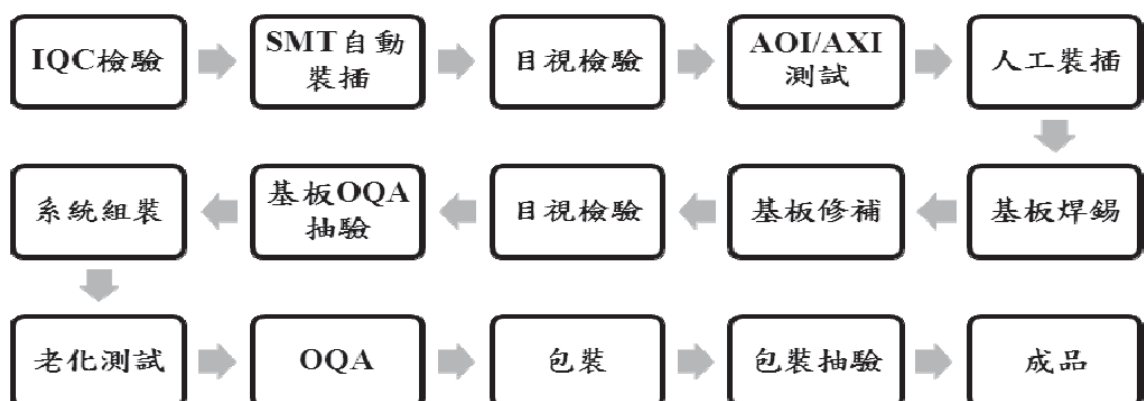
- (a)強化與車內資訊應用的整合，與搭載GPS的智慧型手機作出差異化。
 - (b)注重研發創新，強化研發成果，縮短產品開發週期，保持推出新機型的能力，加以產品適地性、多元化、差異化、量產化，以保持產品、利潤領先。
 - (c)提升現有客戶從上游設計、量產、後勤支援之滿意度，爭取與世界大廠策略聯盟。
 - (d)充份運用全球運籌產銷模式，建立完整物料規劃、價值鏈與後勤支援能力。
- B.在嵌入式系統產品方面，小量多樣、開發成本極高同時對品質及使用環境要求嚴格，客戶多為中小型企业且分散極廣，行銷極為挑戰，因應對策為：
- (a)整合所有產品至單一平台，縮小新產品及客製化開發時間。
 - (b)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。

(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、日、台、韓、中國	良好
Image sensor	原廠：美、日、台	良好
HDD	原廠：美、日、泰國	良好
DRAM	原廠：台、美、韓、中國	尚可
Flash	原廠：台、美、日、韓、中國	尚可
PCB	原廠：台、美、中國、韓	良好
Connector	原廠：美、日、台、韓、中國	良好
LCD	原廠：台、韓、日、中國	良好
LAN	原廠：台、美	良好
Camera Module	原廠：台、中國	良好
Battery Pack	原廠：台、日、中國、韓	尚可
PCI Card	原廠：歐、美	良好
Charger	原廠：台、中國	良好
PSU	原廠：美、中國、泰國	良好
Chassis	原廠：台、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	105 年度				106 年度			
	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
1	B 供應商	10,288,501	24	無	B 供應商	9,775,155	23	無
2	A 供應商	7,158,780	17	無	A 供應商	6,694,251	16	無
3	其他	25,747,728	59		其他	26,169,072	61	
	進貨淨額	43,195,009	100		進貨淨額	42,638,478	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	105 年度				106 年度			
	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
1	辰客戶	28,295,884	59	無	辰客戶	25,922,630	53	無
2	其他	20,045,861	41		其他	22,837,884	47	
	銷貨淨額	48,341,745	100		銷貨淨額	48,760,514	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

主要商品	年度 生產量值	105 年度			106 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電腦及通訊產品		19,628,387	17,046,866	43,195,009	19,719,276	18,070,860	42,638,478

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/台

主要商品	年度 銷售量值	105 年度				106 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		180,773	471,668	17,946,827	47,870,077	228,259	677,982	19,048,573	48,082,532

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		105 年度	106 年度	當年度截至 107 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直 接 員 工	2,930	3,031	2,940
	間 接 員 工	3,872	3,943	3,858
	合 計	6,802	6,974	6,798
平 均 年 歲		32.47	31.59	31.56
平 服 務 年 均 資		5.49	5.43	5.61
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.14	0.16	0.14
	碩 士	9.50	9.99	10.02
	大 專	39.18	38.69	39.34
	高 中	18.02	18.32	19.23
	高 中 以 下	33.16	32.84	31.27

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污、水污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 (廢電機電子設備重鑄指令) 及 ErP Directive (耗能產品生態化設計指令)，注重環境化設計，配合回收、拆解、再利用

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)；針對有害物質管控範圍，除原本納入 RoHS(危害物質禁用重鑄指令)的六項化學物質，並擴大包含 Delegated Directive (EU) 2015/863 (委託修訂指令)至十項的 RoHS(危害物質禁用指令)，Pb、Cd、Hg、Cr6+、PBBs、PBDEs、DEHP、BBP、DBP、DIBP 等，以及歐盟 REACH 法規在 SVHC 化學物質宣告，於綠色產品管理展開要求重點，導入設計開發審查/供應商管理/材料承認，架構內部 Green Product 綠色產品入口網站及建置 SOP 運作並展開組織策略定期審核活動進度，以符合歐盟法規相關要求；並致力通過建立職業健康與安全體系，職業意外和對員工的健康造成之威脅可望減少，亦可節約相關費用。再者，工作狀況的改善無疑可提升僱員的職業道德並相對地提高生產力。

(二) 公司環安衛策略

神達集團依上述環境保護理念為基礎，發展公司政策：

■環安衛政策

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

■無有害物質政策

- 1 個地球：尊重地球資源唯一性
 - 關懷氣候變遷，參與溫室氣體減量，減少地球環境負荷。
- 2 個堅持：遵守環境法規，滿足客戶要求
 - 掌握法規最新動態，確保符合國內外環保法令規範，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 及無添加鹵系耐燃劑之塑膠外殼。
 - 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 80% (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神達集團的二階供應商 RoHS 相關資料，神達集團原物料端的管理模式，可降低因上游供應商的設計變更、用料變更，而產生的 RoHS 不符合風險。

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&無鹵資訊交換效率提高。

另為確保供應商交貨零件符合 RoHS&無鹵等要求，進料檢驗單位自 2010~2017 陸續添購檢測設備 XRF、ICP 與 GC/MS 等設備，針對有害管制物質 Pb、Cd、Hg、Cr6+、PBBs、PBDEs、Br、Cl 執行自主檢測作業，做好進料零件把關。

因應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，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 年神達集團將環境化設計 DfE(Design for Environment)/Eco-design 列為產品設計準則需具備條件之一。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 2017 年 12 月止，REACH SVHC 已經由 ECHA 官方公告總計 16 批 174 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。

(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。2017 年度碳盤查範圍含括台灣營運、研發中心及主要生產據點-中國(廣東順達廠區/江蘇昆達廠區)和美國(加州 MiTACIS 組裝廠區)。

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，最近兩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	占總排放量
2017 年度	1,720 公噸 CO ₂ e/年	4%
2016 年度	1,898 公噸 CO ₂ e/年	4%

間接溫室氣體排放(範疇 2)	總間接排放量(註)	占總排放量
2017 年度	40,316 公噸 CO ₂ e/年	96%
2016 年度	37,750 公噸 CO ₂ e/年	96%

註：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 2017 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 16,652,956 元，包括污染預防成本，空氣廢水土壤及地下水等污染防治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 32,923,570 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 2,567,002 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。

我們深信幸福的家庭是員工最大的後盾，唯有創造工作與生活平衡的環境，讓同仁身心健康，同仁才能全心投入工作，使企業永續經營。因此，本集團支持員工照顧家庭的責任，在辦公區設置溫暖的「臨時托兒空間」，讓有臨托需求的同仁可帶子女來到工作場域，在安全的空間閱讀、休息，不但使同仁可就近照顧子女，也能無後顧之憂地兼顧工作。

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。

此外，組織完善的職工福利委員會亦提供員工完整多元的福利措施，由各部門推舉員工代表擔任委員，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；針對員工生活提供婚喪喜慶之補助，表達公司之關懷，同時也提供三節獎金，慰勞員工的辛勞，以本年度為例，福委會共發放逾五百萬元之相關津貼。

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 2017 年度為例，我們所舉辦的教育訓練課程達 500 門，參訓人次達 1.1 萬餘人次，總訓練時數達 1.8 萬餘小時。

(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
Manufacturing Supply Agreement	子客戶	自 103 年 10 月 23 日起至 104 年 10 月 22 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

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表：

(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		最近五年度財務資料				
		102 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
流動資產		22,701,124	25,753,781	21,840,171	25,553,342	20,499,461
不動產、廠房及設備		5,194,586	5,211,314	5,467,908	6,030,530	6,697,711
無形資產		593,892	316,694	119,005	96,980	134,987
其他資產		15,620,810	16,922,075	17,735,606	18,383,086	19,853,104
資產總額		44,110,412	48,203,864	45,162,690	50,063,938	47,185,263
流動負債	分配前	12,963,641	15,421,096	10,954,621	14,887,395	11,761,118
	分配後	13,415,230	15,954,342	12,186,359	16,910,093	尚未分配
非流動負債		592,442	631,149	653,660	660,130	675,529
負債總額	分配前	13,556,083	16,052,245	11,608,281	15,547,525	12,436,647
	分配後	14,007,672	16,585,491	12,840,019	17,570,223	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		30,554,029	32,151,619	33,554,409	34,516,413	34,748,616
股本		7,609,488	7,694,106	7,778,113	8,156,048	8,190,022
資本公積		21,803,383	22,122,720	22,352,475	22,446,436	22,537,691
保留盈餘	分配前	563,114	829,877	2,017,858	3,159,137	3,691,113
	分配後	111,525	296,631	478,186	1,136,439	尚未分配
其他權益		1,187,810	2,011,794	1,928,412	1,277,241	852,239
庫藏股票		(609,766)	(506,878)	(522,449)	(522,449)	(522,449)
非控制權益		300	0	0	0	0
權益總額	分配前	30,554,329	32,151,619	33,554,409	34,516,413	34,748,616
	分配後	30,102,740	31,618,373	32,322,671	32,493,715	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

年度 項目		最近五年度財務資料				
		102 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
流動資產		111,379	2,892,086	2,743,234	3,432,107	2,510,868
不動產、廠房及設備		3,609	2,875	2,141	1,407	673
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		30,442,311	29,266,776	31,017,134	32,236,183	33,909,252
資產總額		30,557,299	32,161,737	33,762,509	35,669,697	36,420,793
流動負債	分配前	3,270	10,118	208,100	1,153,284	1,672,177
	分配後	454,859	543,364	1,439,838	3,175,982	尚未分配
非流動負債		0	0	0	0	0
負債總額	分配前	3,270	10,118	208,100	1,153,284	1,672,177
	分配後	454,859	543,364	1,439,838	3,175,982	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		30,554,029	32,151,619	33,554,409	34,516,413	34,748,616
股本		7,609,488	7,694,106	7,778,113	8,156,048	8,190,022
資本公積		21,803,383	22,122,720	22,352,475	22,446,436	22,537,691
保留盈餘	分配前	563,114	829,877	2,017,858	3,159,137	3,691,113
	分配後	111,525	296,631	478,186	1,136,439	尚未分配
其他權益		1,187,810	2,011,794	1,928,412	1,277,241	852,239
庫藏股票		(609,766)	(506,878)	(522,449)	(522,449)	(522,449)
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	30,554,029	32,151,619	33,554,409	34,516,413	34,748,616
	分配後	30,102,440	31,618,373	32,322,671	32,493,715	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	最近五年度財務資料				
	102.9.12-12.31	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度
營業收入	11,896,934	42,060,342	50,054,765	48,341,745	48,760,514
營業毛利	1,756,994	5,703,906	5,583,864	5,553,540	5,665,177
營業損益	(129,831)	(360,929)	296,470	683,344	739,881
營業外收入及支出	774,675	1,411,752	1,717,633	2,377,593	2,162,407
稅前淨利(損)	644,844	1,050,823	2,014,103	3,060,937	2,902,288
繼續營業單位 本期淨利(損)	644,844	760,920	1,754,092	2,718,568	2,581,014
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	570,796	760,920	1,754,092	2,718,568	2,581,014
本期其他綜合 損益 (稅後淨額)	171,708	782,609	(116,247)	(688,788)	(451,342)
本期綜合損益總額	742,504	1,543,529	1,637,845	2,029,780	2,129,672
淨利歸屬於 母公司業主	571,287	761,086	1,754,092	2,718,568	2,581,014
淨利歸屬於 非控制權益	(491)	(166)	0	0	0
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	742,995	1,543,695	1,637,845	2,029,780	2,129,672
綜合損益總額 歸屬於非控制權益	(491)	(166)	0	0	0
每股盈餘	0.75	0.99	2.23	3.44	3.24

(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	最近五年度財務資料				
	102.9.12-12.31	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度
營業收入	582,398	784,493	1,771,352	2,736,021	2,636,880
營業毛利	582,398	784,493	1,771,352	2,736,021	2,636,880
營業損益	570,793	757,113	1,743,184	2,702,751	2,602,340
營業外收入及支出	494	9,495	19,581	19,038	28,695
稅前淨利(損)	571,287	766,608	1,762,765	2,721,789	2,631,035
繼續營業單位 本期淨利(損)	571,287	761,086	1,754,092	2,718,568	2,581,014
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	571,287	761,086	1,754,092	2,718,568	2,581,014
本期其他綜合 損益(稅後淨額)	171,708	782,609	(116,247)	(688,788)	(451,342)
本期綜合損益總額	742,995	1,543,695	1,637,845	2,029,780	2,129,672
每股盈餘	0.75	0.99	2.23	3.44	3.24

(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
105年	資誠聯合會計師事務所	溫芳郁、鄭雅慧	無保留意見加其他事項段落
106年	資誠聯合會計師事務所	溫芳郁、鄭雅慧	無保留意見加其他事項段落

二、最近五年度財務分析：

(一)財務分析-國際財務報導準則(合併)

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度
財務結構(%)	負債占資產比率		30.73	33.30	25.70	31.05	26.35
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		599.60	629.06	625.61	583.30	528.89
償債能力(%)	流動比率		175.11	167.00	199.36	171.64	174.29
	速動比率		122.96	118.03	139.50	124.95	118.24
	利息保障倍數		91.35	24.80	63.83	178.24	86.80
經營能力(註)	應收款項週轉率(次)		6.68	5.93	7.32	6.13	6.66
	平均收現日數		54.64	61.55	49.86	59.54	54.80
	存貨週轉率(次)		4.25	4.55	5.60	5.59	5.71
	應付款項週轉率(次)		5.43	5.11	6.74	5.78	5.93
	平均銷貨日數		85.88	80.21	65.17	65.29	63.92
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		7.55	8.08	9.37	8.40	7.66
	總資產週轉率(次)		0.90	0.91	1.07	1.01	1.00
獲利能力	資產報酬率(%)		1.33	1.71	3.81	5.74	5.36
	權益報酬率(%)		1.89	2.42	5.33	7.98	7.45
	稅前純益占實收資本額比率(%)		8.47	13.65	25.89	37.52	35.43
	純益率(%)		4.79	1.80	3.50	5.62	5.29
	每股盈餘(元)		0.75	0.99	2.23	3.44	3.24
現金流量	現金流量比率(%)		6.70	-	30.75	4.98	27.09
	現金流量允當比率(%)		566.41	48.93	136.43	82.50	87.81
	現金再投資比率(%)		2.32	-	7.13	-	2.96
槓桿度	營運槓桿度		-	-	22.40	9.21	8.80
	財務槓桿度		-	-	1.12	1.02	1.04
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.利息保障倍數下降，主係 106 年度獲利減少及借款利息增加所致。							
2.現金流量比率增加，主係營業活動現金流入增加所致。							

(二)財務分析-國際財務報導準則(個體)

年 度 分 析 項 目		最近五年度財務分析				
		102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	0.01	0.03	0.61	3.23	4.59
	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	2,453,192.11	5,163,241.60
償債能力 (%)	流動比率	3,406.08	28,583.57	1,318.22	297.59	150.15
	速動比率	3,367.88	28,573.05	1,317.65	297.49	150.11
	利息保障倍數	190,430.00	NA	NA	NA	NA
經營能力 (註)	應收款項週轉率(次)	NA	NA	NA	NA	NA
	平均收現日數	NA	NA	NA	NA	NA
	存貨週轉率(次)	NA	NA	NA	NA	NA
	應付款項週轉率(次)	NA	NA	NA	NA	NA
	平均銷貨日數	NA	NA	NA	NA	NA
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	NA	NA	NA	NA	NA
	總資產週轉率(次)	NA	NA	NA	NA	NA
獲利能力	資產報酬率(%)	1.89	2.42	5.32	7.83	7.16
	權益報酬率(%)	1.89	2.42	5.33	7.98	7.45
	稅前純益占實收資本額比率(%)	7.50	9.96	22.66	33.37	32.12
	純益率(%)	98.09	97.01	99.02	99.36	97.88
	每股盈餘(元)	0.75	0.99	2.23	3.44	3.24
現金流量	現金流量比率(%)	-	29,704.76	26.44	72.56	40.07
	現金流量允當比率(%)	-	660.17	309.61	175.53	107.64
	現金再投資比率(%)	-	7.94	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	財務槓桿度	1.00	1.00	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.負債占資產比率增加、償債能力相關比率和現金流量比率減少，主係向關係人借款增加所致。						
2.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，主係不動產、廠房及設備因攤提折舊而減少所致。						
3.現金流量允當比率下降，主係 106 年度發放之現金股利增加所致。						

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 205 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	105年12月31日	106年12月31日	差 異	
			金額	%
流 動 資 產	25,553,342	20,499,461	(5,053,881)	-20%
不 動 產、廠 房 及 設 備	6,030,530	6,697,711	667,181	11%
無 形 資 產	96,980	134,987	38,007	39%
其 他 資 產	18,383,086	19,853,104	1,470,018	8%
資 產 總 額	50,063,938	47,185,263	(2,878,675)	-6%
流 動 負 債	14,887,395	11,761,118	(3,126,277)	-21%
非 流 動 負 債	660,130	675,529	15,399	2%
負 債 總 額	15,547,525	12,436,647	(3,110,878)	-20%
股 本	8,156,048	8,190,022	33,974	0%
資 本 公 積	22,446,436	22,537,691	91,255	0%
保 留 盈 餘	3,159,137	3,691,113	531,976	17%
其 他 權 益	1,277,241	852,239	(425,002)	-33%
庫 藏 股 票	(522,449)	(522,449)	0	0%
歸屬於母公司業主之權益	34,516,413	34,748,616	232,203	1%
非 控 制 權 益	0	0	0	-
權 益 總 額	34,516,413	34,748,616	232,203	1%
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：				
1.流動資產：主係應收帳款減少所致。				
2.無形資產：主係電腦軟體增加所致。				
3.流動負債及負債總額：主係應付帳款減少所致。				
4.其他權益：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。				

二、財務績效之檢討與分析

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	105年度	106年度	差 異	
			金額	%
營 業 收 入	48,341,745	48,760,514	418,769	1%
營 業 毛 利	5,553,540	5,665,177	111,637	2%
營 業 損 益	683,344	739,881	56,537	8%
營 業 外 收 入 及 支 出	2,377,593	2,162,407	(215,186)	-9%
稅 前 淨 利 (損)	3,060,937	2,902,288	(158,649)	-5%
所 得 稅 費 用	(342,369)	(321,274)	21,095	-6%
本 期 淨 利 (損)	2,718,568	2,581,014	(137,554)	-5%
本 期 其 他 綜 合 損 益	(688,788)	(451,342)	237,446	-34%
本 期 綜 合 損 益 總 額	2,029,780	2,129,672	99,892	5%
(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：無重大影響。				
(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：無重大影響。				

三、現金流量之檢討與分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
7,634,310	3,186,254	(3,886,556)	6,934,008	-	-

(一)本年度現金流量變動情形分析

1.營業活動：本期主係因應收帳款收現數增加致營業活動產生淨現金流入。

2.全年現金流出量：主要係興建廠房、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
8,056,991	1,942,163	(3,819,376)	6,179,778	-	-

1.本年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：預計 107 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、購置固定資產、償還銀行借款及發放現金股利等。

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. 106 年度之利率、匯率變動、通貨膨脹對公司損益之影響：

單位：新台幣仟元

106 年度

項目	金額	占營業收入 比重%
利息收(支)	22,851	0.05
兌換(損)益 (含金融商品評價(損)益)	(114,245)	(0.23)

註：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 106 年底及 107 年 4 月 30 日資金貸與他人餘額分別為新台幣 11,467,006 仟元及 15,574,990 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 106 年底及 107 年 4 月 30 日之背書保證餘額分別為新台幣 1,310,127 仟元及 1,486,198 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(107)年度預計再投入之研發費用之金額約為新台幣 23 億元。

2. 未來研發計劃

(1) 雲端運算產品系列

- 人工智慧及深度學習優化設計伺服器平台
- 工業級標準嵌入式伺服器平台
- 高性能GPU運算伺服器
- 新世代Intel核心之嵌入式工業用主機板(Embedded Mother Board)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

(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：

針對中美貿易對本集團之影響及因應措施說明如下：

神達集團擁有全球布局的優勢，在中國及美國皆設有生產據點，未來將視發展狀況，依據生產成本與物流成本及客戶需求以取得最佳的生產模式，且亦會善用美國生產基地進行組裝生產以降低關稅衝擊；另外在零組件的選擇，也將此因素列入供應商選擇的條件之一。故對本公司之財務業務應不至於有重大影響。

(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. 神達已與供應鏈合作開發可替代非高熔點鉛錫材料，同時透過供應鏈管理要求其上游供應鏈進行豁免展延申請與開發無豁免條款之替代新材料，以求產品可在最佳的成本與作業模式下，符合歐盟 RoHS 在豁免條款之要求。
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，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，並與主要供應商建立安全庫存與即時更新需求的變化，以保持長期密切合作之關係，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：

1.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。

2.供應商的財務健全為現有主要需掌控之課題，針對現有的廠商定期進行財務報告之調查與分析。

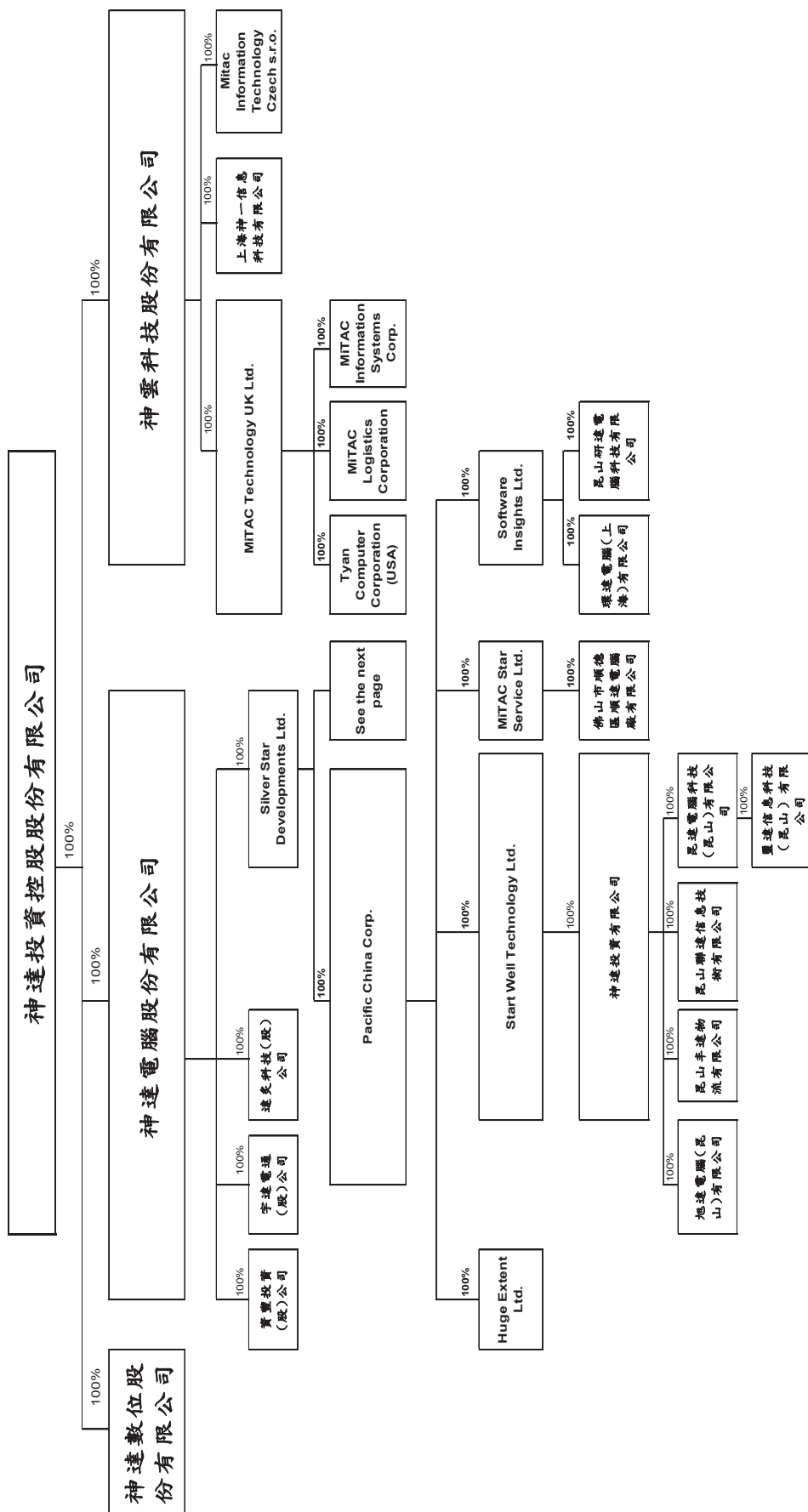
七、其他重要事項：無。

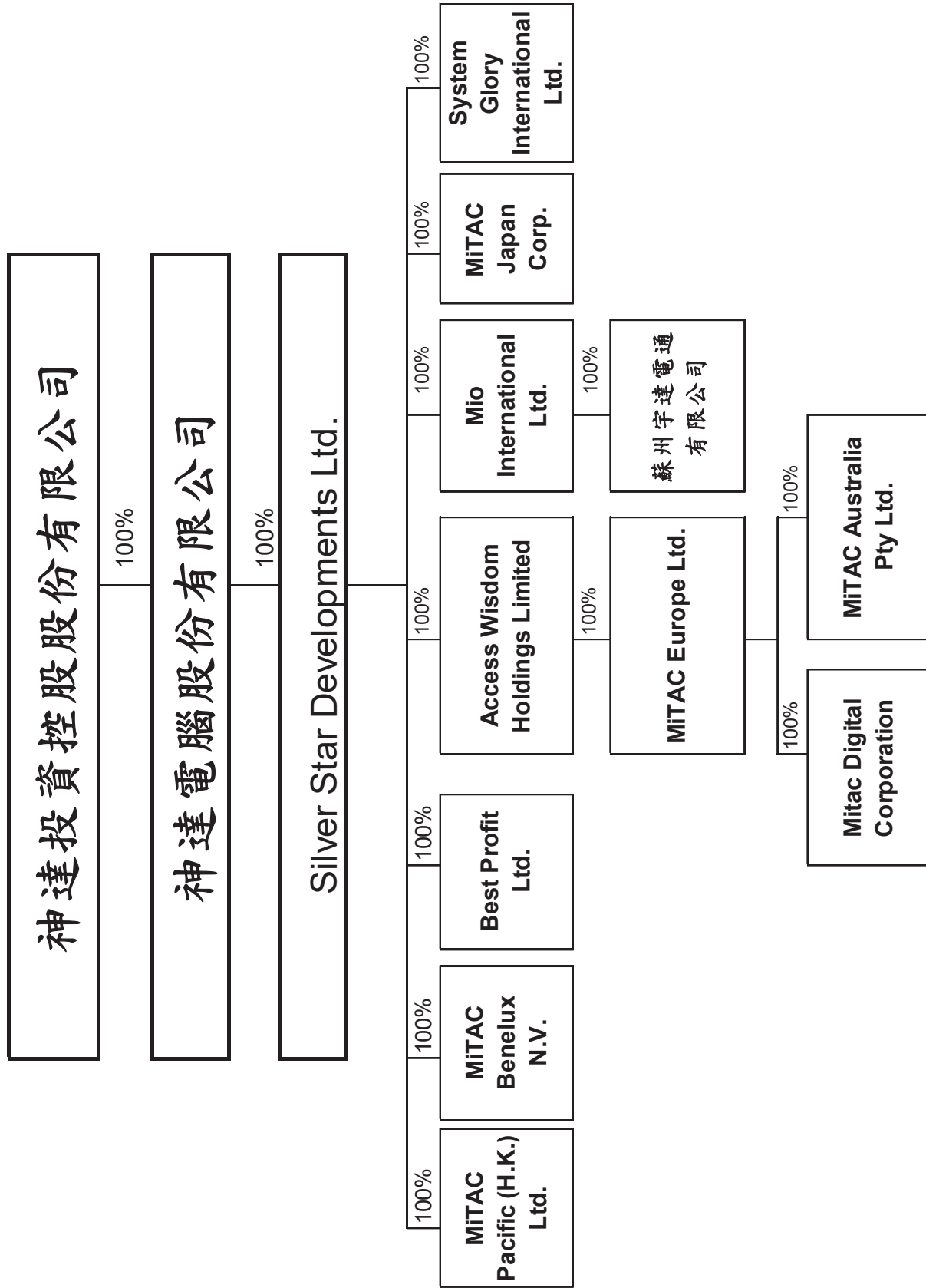
捌、特別記載事項

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





單位：仟元

-79-

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
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
Tyan Computer Corp.(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
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 Corp.	Apr. 17, 2007	3288 Laurelview Ct., Fremont, CA 94538 U.S.A.	US\$2,850	銷售電腦週邊設備、軟體及其相關產品及售後服務
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\$1,878	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 Corp.	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
達灸科技股份有限公司	Sep. 21, 2011	桃園市龜山區文化二路 40 號 1 樓	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\$62,000	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
神達投資有限公司	Nov. 06, 2015	江蘇省昆山出口加工區大廈（昆山開發區第一大道 300 號）	CNY\$ 469,292	一般投資業
神達數位股份有限公司	Sep. 01, 2017	桃園市龜山區文化二路 200 號	NT\$1,000	電子電信、通訊及軟體等相關產品銷售及服務
Mitac Information Technology Czech s.r.o.	Sep. 04, 2017	č.p. 1181, 391 02 Sezimovo Ústí Czech Republic	CZK 81,000	組裝、銷售電腦及週邊設備業
Access Wisdom Holdings Ltd.	Oct. 23, 2017	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$48,500	一般投資業

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）

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
	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
	神達數位股份有限公司	銷售產品，並提供售後服務
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
	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
	Access Wisdom Holdings Ltd.	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
	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
	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
	達炙科技股份有限公司	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 Corp.(USA)	銷售產品並提供售後服務
	MiTAC Logistics Corp.	銷售產品並提供售後服務
	MiTAC Digital Corp.	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
	Mitac Information Technology Czech s.r.o.	組裝及銷售產品
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	1,680,326,065	100%
	董事/總經理	神達投資控股(股)公司代表人何繼武	1,680,326,065	100%
	董事	神達投資控股(股)公司代表人林聰良	1,680,326,065	100%
	董事	神達投資控股(股)公司代表人張樂羣	1,680,326,065	100%
	監察人	神達投資控股(股)公司代表人景虎士	1,680,326,065	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%
神達數位股份有限公司	董事長	神達投資控股(股)公司代表人何繼武	100,000	100%
	董事	神達投資控股(股)公司代表人苗豐強	100,000	100%
	董事/總經理	神達投資控股(股)公司代表人張樂羣	100,000	100%
	監察人	神達投資控股(股)公司代表人楊香芸	100,000	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	神達投資有限公司代表人張樂羣	N/A	100%
	副董事長	神達投資有限公司代表人黃錦哲	N/A	100%
	董事	神達投資有限公司代表人林文峯	N/A	100%
	董事/總經理	神達投資有限公司代表人吳順煌	N/A	100%
	監事	黃秀玲	N/A	0%
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	250,000	100%
	董事/總經理	神達電腦(股)公司代表人張樂羣	250,000	100%
	董事	神達電腦(股)公司代表人李惠玲	250,000	100%
	監察人	神達電腦(股)公司代表人黃秀玲	250,000	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	神達投資有限公司代表人王森業	N/A	100%
	董事/總經理	神達投資有限公司代表人陳智明	N/A	100%
	董事	神達投資有限公司代表人張文謙	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%
蘇州宇達電通有限公司	董事長	Mio International Ltd.代表人張樂羣	N/A	100%
	董事/總經理	Mio International Ltd.代表人趙臻	N/A	100%
	董事	Mio International Ltd.代表人張文謙	N/A	100%
	監事	黃秀玲	N/A	0%
Tyan Computer Corp.(USA)	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Robert Chen	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 Corp.	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	神達投資有限公司代表人張樂羣	N/A	100%
	董事/總經理	神達投資有限公司代表人吳順煌	N/A	100%
	董事	神達投資有限公司代表人林文峯	N/A	100%
	監事	黃秀玲	N/A	0%
MiTAC Digital Corp.	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	神達投資有限公司代表人張樂羣	N/A	100%
	董事兼總經理	神達投資有限公司代表人張文謙	N/A	100%
	董事	神達投資有限公司代表人何繼武	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%
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	神達電腦(股)公司代表人郭明仁	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/總經理	神雲科技(股)公司代表人林聰良	N/A	100%
	董事	神雲科技(股)公司代表人葉迺元	N/A	100%
	董事	神雲科技(股)公司代表人何繼武	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%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
璽達信息科技（昆山）有限公司	董事長	昆達電腦科技（昆山）有限公司代表人張樂羣	N/A	100%
	副董事長	昆達電腦科技（昆山）有限公司代表人黃錦哲	N/A	100%
	董事	昆達電腦科技（昆山）有限公司代表人林文峯	N/A	100%
	董事/總經理	昆達電腦科技（昆山）有限公司代表人吳順煌	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. 代表人何繼武	N/A	100%
	董事	Start Well Technology Ltd. 代表人張樂羣	N/A	100%
	董事	Start Well Technology Ltd. 代表人黃錦哲	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%
Mitac Information Technology Czech s.r.o.	President	Lin Chung-Liang	N/A	0%
Access Wisdom Holdings Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
	Director	Chang Le-Chun	0	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	8,190,022	36,420,793	1,672,177	34,748,616	2,636,880	2,602,340	2,581,014	3.24
神達電腦股份有限公司	16,803,260	34,359,230	4,486,770	29,872,460	5,140,915	(228,849)	1,845,150	1.10
資豐投資股份有限公司	1,285,847	2,033,616	452	2,033,164	82,335	79,408	79,460	0.62
Silver Star Developments Ltd.-Consolidated	5,523,341	23,165,783	5,581,648	17,584,135	19,776,277	(128,304)	1,168,046	6.29
MiTAC Japan Corp.	13,210	54,436	18,463	35,973	108,208	6,954	4,969	4,969.00
MiTAC Benelux N.V.	57,559	143,331	89,272	54,059	246	(2,050)	(933)	(14.30)
MiTAC Pacific (H.K.) Ltd.	298	36,508	33,038	3,470	0	(292)	8	0.80
Pacific China Corp.	2,708,893	2,807,367	0	2,807,367	0	0	380	0.00
佛山市順德區順達電腦廠有限公司	1,902,260	5,490,053	2,910,797	2,579,256	12,604,852	162,785	184,269	NA
System Glory International Ltd.	0	164,908	28,341	136,567	0	0	2,730	2,730,000.00
宇達電通股份有限公司	2,500	3,769	30	3,739	0	(36)	(33)	(0.13)
Start Well Technology Ltd.	889,824	2,870,554	924,319	1,946,235	0	0	0	0.00
昆達電腦科技(昆山)有限公司	2,330,455	3,993,823	1,097,134	2,896,689	4,068,560	(18,795)	41,751	NA
Software Insights Ltd.	154,755	160,299	29,760	130,539	0	0	0	0.00
MiTAC Star Service Ltd.	1,327,318	1,344,317	0	1,344,317	0	0	158	0.00
旭達電腦(昆山)有限公司	37,785	49,825	16,535	33,290	54,979	(6,785)	(8,890)	NA
Mio International Ltd.	37,944	1,008,307	955,024	53,283	2,815,539	0	0	0.00
環達電腦(上海)有限公司	196,478	499,869	56,638	443,231	209,456	8,645	11,467	NA
Huge Extent Ltd.	238,080	238,080	0	238,080	0	0	0	0.00
MiTAC Australia Pty Ltd.	2,944	194,687	250,256	(55,569)	495,595	29,952	25,901	203.94
MiTAC Europe Ltd.	237,074	113,366	519,208	(405,842)	698,887	(6,476)	(5,257)	(0.23)
Tyan Computer Corp. (USA)	117,562	695,273	87,188	608,085	1,210,507	14,800	11,250	11,250.00
Best Profit Ltd.	1,105,026	48,027	777,525	(729,498)	0	0	606	0.02
MiTAC Logistics Corp.	84,817	865,274	625,319	239,955	2,709,735	28,343	18,400	184.00
蘇州宇達電通有限公司	8,572	364,639	342,699	21,940	722,549	9,490	7,796	NA
昆山丰達物流有限公司	31,137	35,169	509	34,660	3,174	818	582	NA
MiTAC Digital Corp.	1,339,200	280,233	1,269,890	(989,657)	880,427	(299,041)	(302,948)	(6.73)
昆山聯達信息技術有限公司	9,351	149,281	70,914	78,367	217,806	6,068	3,220	NA
MiTAC Information Systems Corp.	744,000	5,249,120	4,006,674	1,242,446	26,291,659	131,561	94,864	31,621.33
昆山研達電腦科技有限公司	29,995	81,274	17,731	63,543	46,563	2,163	1,613	NA
達灸科技股份有限公司	1,667	638	31	607	80	(26)	(26)	(0.16)
神雲科技股份有限公司	2,327,571	13,816,883	9,447,926	4,368,957	27,300,831	883,050	822,439	3.53
上海神一信息科技有限公司	9,130	5,550	2,231	3,319	26,951	326	131	NA
MiTAC Technology UK Ltd.	1,872,194	2,090,486	66,026	2,024,460	0	0	123,588	1.96
豐達信息科技(昆山)有限公司	283,030	267,645	(13,072)	280,717	0	(4,333)	(861)	NA
神達投資有限公司	2,142,318	3,044,549	10	3,044,539	0	(699)	35,877	NA
神達數位股份有限公司	1,000	8,572	7,653	920	0	(81)	(80)	(0.80)
Mitac Information Technology Czech s.r.o.	11,322	17,437	10,333	7,104	0	(4,168)	(4,168)	NA
Access Wisdom Holdings Ltd.	1,443,360	(7,449)	0	(7,449)	0	0	265	0.01

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 106 年度兌換匯率：

	年底	平均
美金：	29.760	30.430
歐元：	35.570	34.346
日幣：	0.264	0.271
人民幣：	4.565	4.506
澳幣：	23.185	23.320
捷克幣：	1.398	1.381

(二) 關係企業合併財務報表

神達投資控股股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 106 年度(自 106 年 1 月 1 日至 106 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 107 年 3 月 28 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
Silver Star Developments Ltd.	US\$185,596仟元	自有資金及借款	100%	106年度及107年截至年報刊印日止	-	-	-	1,436,959股 \$77,002	無	-	-
資豐投資(股)公司	\$1,285,847	自有資金及借款	100%	106年度及107年截至年報刊印日止	-	-	-	10,588,686股 \$276,085	無	-	-

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

董事會編送本公司一〇六年度(一〇六年一月一日至一〇六年十二月三十一日)財務報表，業經資誠聯合會計師事務所溫芳郁會計師及鄭雅慧會計師查核竣事，連同一〇六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一〇七年股東常會

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 七 年 三 月 二 十 八 日

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004330 號

神達投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

神達投資控股股份有限公司及子公司（以下簡稱「神達集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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（請參閱其他事項段）上開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」暨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，足以允當表達神達集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與神達集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對神達集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

神達集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw



非金融資產減損之評估

事項說明

如合併報表附註十四所述，神達集團之行動通訊產品事業群為營業虧損，故神達集團對行動通訊產品事業群所屬不動產、廠房、設備、無形資產及其他資產進行減損評估，有關非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十七)；不動產、廠房、設備及無形資產減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)。神達集團係以未來估計現金流量加以折現來衡量資產之可回收金額，作為評估資產是否減損之依據，因未來現金流量之預測所採用之假設及折現率，對評估不動產、廠房、設備、無形資產及其他資產之使用價值影響重大，故將非金融資產減損之評估列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師主要執行查核程序包含與管理階層討論其編製預計未來現金流量之程序；評估管理階層預測未來現金流量之關鍵假設，包含與歷史資訊比較以評估預估收入、毛利及費用變動之合理性；複核折現率所使用各項參數，包含無風險報酬率、產業風險係數、市場報酬率等合理性；驗證評價模型計算之正確性。

存貨之評價

事項說明

神達集團主要製造並銷售電腦及其附屬設備、通訊等相關產品，該等存貨因科技快速變遷及受市場需求波動，產生存貨呆滯、過時陳舊之風險較高，神達集團係以成本與淨變現價值孰低法進行存貨評價，有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；由於神達集團存貨金額重大，項目眾多且評估過程涉及管理階層判斷，因此將存貨之評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師主要執行查核程序包含與管理階層討論及評估存貨評價政策；測試用以評價之存貨庫齡報表，檢查存貨庫齡計算邏輯及確認過時陳舊存貨項目分類適當；測試用以決定呆滯、過時陳舊存貨淨變現價值之評估依據，進而評估備抵存貨跌價損失提列之合理性。

其他事項

提及其他會計師之查核

列入神達集團合併財務報表部分採權益法之被投資公司，其依照不同之財務報導架構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。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之調整，本會計師業已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。神達集團於民國106年及105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1,250,651仟元及新台幣1,055,881仟元，民國106年及105年12月31日採權益法之投資餘額分別為新台幣9,238,721仟元及新台幣8,702,153仟元。

個體財務報告

神達投資控股股份有限公司已編製民國106年度及105年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估神達集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算神達集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

神達集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對神達集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使神達集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致神達集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於神達集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。



資誠

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對神達集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁

溫芳郁



會計師

鄭雅慧

鄭雅慧



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

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 8 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106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

			106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	8,056,991	17	\$	7,634,310	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產－流動			9,313	-		39,331	-
1125	備供出售金融資產－流動	六(三)		1,091,146	2		876,781	2
1150	應收票據淨額			85,441	-		13,609	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		4,042,515	9		9,079,366	18
1180	應收帳款－關係人淨額	六(五)及七		489,414	1		772,712	2
1200	其他應收款	七		59,453	-		74,293	-
1220	本期所得稅資產			39,529	-		88,490	-
130X	存貨	六(六)		6,221,954	13		6,678,812	13
1410	預付款項			370,565	1		272,553	1
1470	其他流動資產	六(七)及八		33,140	-		23,085	-
11XX	流動資產合計			20,499,461	43		25,553,342	51
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)		1,957,284	4		1,113,650	2
1543	以成本衡量之金融資產－非流	六(四)						
	動			1,113,478	2		1,113,478	2
1550	採用權益法之投資	六(八)		14,903,681	32		14,337,438	29
1600	不動產、廠房及設備	六(九)		6,697,711	14		6,030,530	12
1760	投資性不動產淨額	六(十)		1,146,830	3		1,162,399	2
1780	無形資產	六(十一)		134,987	-		96,980	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		436,762	1		337,033	1
1900	其他非流動資產	六(七)及八		295,069	1		319,088	1
15XX	非流動資產合計			26,685,802	57		24,510,596	49
1XXX	資產總計		\$	47,185,263	100	\$	50,063,938	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106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動負債							
2100	短期借款	六(十二)	\$	2,137,655	4	\$ 1,150,090	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十三)		10,312	-	6,493	-
2170	應付帳款			5,194,178	11	8,961,961	18
2180	應付帳款—關係人	七		71,262	-	286,051	1
2200	其他應付款	七		3,467,054	7	3,830,190	8
2230	本期所得稅負債	六(二十七)		327,433	1	189,414	-
2250	負債準備—流動	六(十六)		291,630	1	333,393	1
2300	其他流動負債			261,594	1	129,803	-
21XX	流動負債合計			11,761,118	25	14,887,395	30
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		320,954	-	329,863	-
2600	其他非流動負債	六(十四)		354,575	1	330,267	1
25XX	非流動負債合計			675,529	1	660,130	1
2XXX	負債總計			12,436,647	26	15,547,525	31
股本							
3110	普通股股本	六(十七)		8,190,022	17	8,156,048	16
資本公積							
3200	資本公積	六(十八)		22,537,691	49	22,446,436	44
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十九)		579,686	1	307,829	1
3320	特別盈餘公積			-	-	65,691	-
3350	未分配盈餘			3,111,427	7	2,785,617	6
其他權益							
3400	其他權益	六(二十)		852,239	1	1,277,241	3
3500	庫藏股票	六(十七)	(	522,449)	(1)	(522,449)	(1)
3XXX	權益總計			34,748,616	74	34,516,413	69
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		\$	47,185,263	100	\$ 50,063,938	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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 106 年及 105 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	106 年 度	105 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 48,760,514 100	\$ 48,341,745 100
5000 營業成本	六(六)及七	(43,095,337) (88)	(42,788,205) (88)
5900 營業毛利		5,665,177 12	5,553,540 12
營業費用	六(二十五)(二十六)		
6100 推銷費用		(1,268,344) (3)	(1,251,287) (2)
6200 管理費用		(1,244,975) (2)	(1,332,719) (3)
6300 研究發展費用		(2,411,977) (5)	(2,286,190) (5)
6000 營業費用合計		(4,925,296) (10)	(4,870,196) (10)
6900 營業利益		739,881 2	683,344 2
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十二)	377,546 -	410,102 1
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(91,506) -	190,511 -
7050 財務成本	六(二十四)	(33,826) -	(17,270) -
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	1,910,193 4	1,794,250 4
7000 營業外收入及支出合計		2,162,407 4	2,377,593 5
7900 稅前淨利		2,902,288 6	3,060,937 7
7950 所得稅費用	六(二十七)	(321,274) (1)	(342,369) (1)
8200 本期淨利		\$ 2,581,014 5	\$ 2,718,568 6
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	六(十四)	(\$ 26,532) -	(\$ 40,552) -
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	六(八)	(4,318) -	(3,959) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	4,510 -	6,894 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(26,340) -	(37,617) -
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		(1,176,850) (2)	(732,642) (2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)	725,541 1	413,751 1
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	六(八)	26,307 -	(332,280) (1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(425,002) (1)	(651,171) (2)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 451,342) (1)	(\$ 688,788) (2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,129,672 4	\$ 2,029,780 4
9750 基本每股盈餘	六(二十八)	\$ 3.24	\$ 3.44
9850 稀釋每股盈餘	六(二十八)	\$ 3.20	\$ 3.40

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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

合併資產負債表

民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積	保		留	盈餘		其	他	權		庫	總
			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			備用資產	現金		
105年度													
105年1月1日	\$ 7,778,113	\$ 22,352,475	\$ 132,420	\$ 52,117	\$	\$ 1,833,321	\$	2,008,508	(\$ 80,096)	(\$ 522,449)	\$	33,554,409	
104年盈餘指撥及分配													
提列法定盈餘公積	-	-	175,409	-	-	(175,409)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	13,574	-	(13,574)	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(1,231,738)	-	-	-	-	(1,231,738)	-	-
發放股票股利	307,934	-	-	-	-	(307,934)	-	-	-	-	-	-	-
員工行使認股權	70,001	65,873	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135,874	-
員工股份基礎給付酬勞成本	-	4,605	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,605	-
子公司收到母公司現金股利	-	18,417	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,417	-
採權益法認列之關聯企業股權淨值變動數	-	5,066	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,066	-
本期淨利	-	-	-	-	-	2,718,568	-	-	-	-	-	2,718,568	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(37,617)	(1,114,287)	-	463,116	-	(688,788)	-	-
105年12月31日餘額	\$ 8,156,048	\$ 22,446,436	\$ 307,829	\$ 65,691	\$	\$ 2,785,617	\$	894,221	\$ 383,020	(\$ 522,449)	\$	34,516,413	
106年度													
106年1月1日	\$ 8,156,048	\$ 22,446,436	\$ 307,829	\$ 65,691	\$	\$ 2,785,617	\$	894,221	\$ 383,020	(\$ 522,449)	\$	34,516,413	
105年盈餘指撥及分配													
提列法定盈餘公積	-	-	271,857	-	-	(271,857)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(65,691)	-	65,691	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(2,022,698)	-	-	-	-	(2,022,698)	-	-
員工行使認股權	33,974	24,321	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58,295	-
子公司收到母公司現金股利	-	30,029	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,029	-
採權益法認列之關聯企業股權淨值變動數	-	36,905	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,905	-
本期淨利	-	-	-	-	-	2,581,014	-	-	-	-	-	2,581,014	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(26,340)	(1,169,851)	-	744,849	-	(451,342)	-	-
106年12月31日餘額	\$ 8,190,022	\$ 22,537,691	\$ 579,686	\$ -	\$	\$ 3,111,427	\$	275,630	\$ 1,127,869	(\$ 522,449)	\$	34,748,616	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

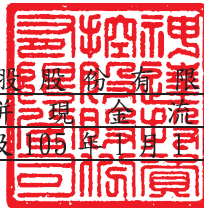


單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 2,902,288	\$ 3,060,937
調整項目			
收益費損項目			
呆帳費用提列	六(五)	8,041	14,910
存貨跌價損失(回升利益)	六(六)	58,895	(66,083)
折舊費用	六(九)(十)(二十五)	573,363	451,802
各項攤提	六(十一)(二十五)	95,933	98,012
長期預付租金攤銷數		6,855	6,721
員工股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	-	4,605
利息收入	六(二十二)	(56,677)	(58,586)
利息費用	六(二十四)	33,826	17,270
股利收入	六(二十二)	(127,379)	(101,528)
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)	33,837	(43,042)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	(1,910,193)	(1,794,250)
處分投資損失(利益)	六(二十三)	1,266	(215,995)
減損損失	六(三)(二十三)	-	28,408
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三)	(61,703)	(28,037)
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		(71,832)	(8,965)
應收帳款		4,795,933	(4,257,805)
其他應收款		15,995	(13,011)
存貨		136,660	(392,509)
預付款項		(95,511)	13,148
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(3,548,815)	3,776,267
其他應付款		(348,692)	128,049
其他流動負債		131,791	(305,805)
負債準備-流動		(40,361)	(15,579)
淨確定福利負債		(80)	6,156
營運產生之現金流入		2,533,440	305,090
支付之利息		(33,385)	(16,585)
收取之利息		55,522	59,905
支付之所得稅		(242,932)	(249,728)
收取之股利		873,609	642,739
營業活動之淨現金流入		<u>3,186,254</u>	<u>741,421</u>

(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106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡 量之金融資產		\$ -	(\$ 2,004)
處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡 量之金融資產		-	2,210
其他金融資產增加		(8,746)	(24,194)
取得備供出售金融資產		(337,452)	(480,153)
處分備供出售金融資產價款		-	134,357
備供出售之金融資產-減資退回股款		493	10,794
取得以成本衡量之金融資產		-	(25,000)
以成本衡量之金融資產減資退還股款	六(四)	-	90,007
取得採用權益法之投資	六(八)	(89,749)	(136,979)
處分採用權益法之投資價款		-	747,001
處分子公司淨現金流入	六(三十)	-	5,888
取得不動產、廠房及設備	六(九)	(1,271,080)	(1,323,342)
處分不動產、廠房及設備價款		69,718	36,554
投資性不動產增加	六(三十)	(11,474)	-
無形資產增加	六(十一)(三十)	(137,453)	(76,277)
存出保證金減少		8,590	9,673
其他非流動資產增加		(37,933)	(17,090)
投資活動之淨現金流出		(1,815,086)	(1,048,555)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		987,565	435,574
存入保證金增加		10,333	273
員工行使認股權		58,295	135,874
發放現金股利	六(十九)(三十)	(1,992,669)	(1,213,321)
籌資活動之淨現金流出		(936,476)	(641,600)
匯率影響數		(12,011)	(203,743)
本期現金及約當現金增加(減少)數		422,681	(1,152,477)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	7,634,310	8,786,787
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 8,056,991	\$ 7,634,310

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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 106 年度及 105 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 107 年 3 月 23 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

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得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16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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：員工提撥金」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	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「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」	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週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(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

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1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15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107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「未實現損失之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40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

國際財務報導準則第 15 號規定，當銷貨附有退貨權時，企業認列之收入金額應為其預期有權收取的對價。收入認列之金額不包含企業預期被退貨的部分。企業認列退款負債及一項資產，以表彰向客戶收回商品之權利。在資產負債表上該項資產應和退款負債分別表達。

3. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

經評估該修正將使本集團增加有關（來自）籌資活動之負債變動之揭露。

4. 於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS 9」)及國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS 15」)係採用簡易追溯調整，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

- (1) 本集團將備供出售金融資產\$3,048,430 及以成本衡量之金融資產\$1,113,478，按 IFRS 9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產分別為\$108,648 及\$4,053,260。
- (2) 本集團按 IFRS 9 分類規定，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$154,179、調增保留盈餘\$207,928 及調減其他權益\$53,749。
- (3) 估計銷貨折讓及附退貨權銷貨估計之銷貨退回及相關存貨成本依 IFRS 15 規定認列之退款負債及待退回產品成本，於過去報導期間淨額表達為「應收帳款-備抵銷貨退回及折讓」，於民國 107 年 1 月 1 日分別調增其他流動負債\$279,765 及調增其他流動資產\$88,018。

(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之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號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

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
			106年12月31日	105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	
神達投資控股股份有限公司	神達數位股份有限公司	電子電信、通訊及軟體等相關產品銷售及服務	100	-	註4
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	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	
神雲科技股份有限公司	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	
神雲科技股份有限公司	MiTAC Information Technology Czech s. r. o.	組裝、銷售電腦及週邊設備業	100	-	註4
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.	Best Profit Ltd.	一般投資業	100	100	
Silver Star Developments Ltd.	Access Wisdom Holdings Ltd.	一般投資業	100	-	註5
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	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106年12月31日	105年12月31日	
Pacific China Corp.	Start Well Technology Ltd.	一般投資業	100	100	
Pacific China Corp.	Huge Extent Ltd.	一般投資業	100	100	
Best Profit Ltd.	Top Sheen Enterprises Ltd.	一般投資業	-	100	註6
Best Profit Ltd.	MiTAC Europe Ltd.	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務	-	100	註1
Access Wisdom Holdings Ltd.	MiTAC Europe Ltd.	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務	100	-	註1
MiTAC Technology UK Ltd.	Tyan Computer Corp. (USA)	銷售電腦週邊設備、軟體及其相關產品	100	100	
MiTAC Technology UK Ltd.	MiTAC Logistics Corp.	銷售電腦週邊設備、軟體及其相關產品及售後服務	100	100	
MiTAC Technology UK Ltd.	MiTAC Information Systems Corp.	組裝、銷售電腦週邊設備、軟體及其相關產品	100	100	
MiTAC Europe Ltd.	Mio Technology GMBH	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務	-	100	註6
MiTAC Europe Ltd.	MiTAC Digital Corp.	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務	100	-	註3
MiTAC Europe Ltd.	MiTAC Australia Pty Ltd.	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務	100	-	註2
Silver Star Developments Ltd.	MiTAC Japan Corp.	銷售通訊、電腦週邊設備、軟體等相關產品及提供售後維修服務	100	100	
Silver Star Developments Ltd.	MiTAC Benelux N.V.	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務	100	100	
Silver Star Developments Ltd.	MiTAC Pacific (H.K.) Ltd.	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	註2
Start Well Technology Ltd.	神達投資有限公司	一般投資業	100	100	
神達投資有限公司	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	
神達投資有限公司	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	
神達投資有限公司	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	

投資公司	子公司	業務性質	所持股權百分比		說明
			106年12月31日	105年12月31日	
神達投資有限公司	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	
MiTAC Star Service Ltd.	佛山市順德區順達電腦廠有限公司	生產電腦主機、母板、介面卡、顯示器、電源供應器、鍵盤及其相關金屬沖壓件、塑膠件、母板維修服務	100	100	
昆達電腦科技(昆山)有限公司	璽達信息科技(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	100	
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	註3

註1:民國106年第四季調整組織架構，原 Best Profit Ltd.100%持有 MiTAC Europe Ltd.，調整後由 Access Wisdom Holdings Ltd. 100%持有 MiTAC Europe Ltd.。

註2:民國106年第四季調整組織架構，原 Silver Star Developments Ltd.100%持有 MiTAC Australia Pty Ltd.，調整後由 MiTAC Europe Ltd.100%持有 MiTAC Australia Pty Ltd.。

註3:民國106年第四季調整組織架構，原 Top Sheen Enterprises Ltd.100%持有 MiTAC Digital Corp.，調整後由 MiTAC Europe Ltd.100%持有 MiTAC Digital Corp.。

註4:民國106年第三季新增之子公司。

註5:民國106年第四季新增之子公司。

註6:民國106年第四季關閉子公司。

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 ~ 6 年
運 輸 設 備	4 年 ~ 5 年
租 賃 改 良	3 年 ~ 5 年
雜 項 設 備	2 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 20~55 年。

(十六) 無形資產

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

(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) 應付帳款及票據

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. 員工酬勞及董監事酬勞

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勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除分別列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣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「金融工具：認列與衡量」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。本集團民國 106 年 12 月 31 日有形資產及無形資產之帳面金額請詳附註六、(九)、(十)及(十一)。

2. 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。本集團民國 106 年 12 月 31 日存貨之帳面金額請詳附註六、(六)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
現金：		
庫存現金及週轉金	\$ 618	\$ 734
支票存款及活期存款	4,348,731	3,328,455
在途存款	-	31,333
約當現金：		
定期存款	2,883,546	4,033,563
結構性存款	273,900	-
附買回債券	550,196	240,225
合計	<u>\$ 8,056,991</u>	<u>\$ 7,634,310</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. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	106年12月31日	105年12月31日
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>\$ 9,313</u>	<u>\$ 39,331</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 106 年及 105 年度認列之淨(損)益分別為(\$30,018)及\$9,422。

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：

	106	年	12	月	31	日
金融商品	項 目		合約金額 (名目本金)		公平價值及 相關帳面價值	
神達電腦股份有限公司						
預購遠期外匯契約	預購美金，售出新臺幣		USD	10,000仟元	2,570仟元	
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金		EUR	610仟元	8仟元	
神雲科技股份有限公司						
預購遠期外匯契約	預購美金，售出新臺幣		USD	20,000仟元	5,140仟元	
預售遠期外匯契約	預售美金，買入新臺幣		USD	10,000仟元	1,595仟元	

	105	年	12	月	31	日
金融商品	項 目	合約金額 (名目本金)	公平價值及 相關帳面價值			
神達電腦股份有限公司						
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR 8,350仟元	8,385仟元			
預售遠期外匯契約	預售澳幣，買入美金	AUD 10,661仟元	8,677仟元			
預售遠期外匯契約	預售日幣，買入美金	JPY 100,000仟元	40仟元			
預售遠期外匯契約	預售美金，買入新臺幣	USD 4,000仟元	325仟元			
神雲科技股份有限公司						
預售遠期外匯契約	預售日幣，買入美金	JPY 50,000仟元	38仟元			
預售遠期外匯契約	預售美金，買入新臺幣	USD 10,000仟元	948仟元			
Silver Star Developments Ltd.						
換匯預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR 6,500仟元	USD 361仟元			
預售遠期外匯契約	預售人民幣，買入美金	CNY 25,000仟元	USD 273仟元			
MiTAC Digital Corp.						
預售遠期外匯契約	預售加幣，買入美金	CAD 800仟元	USD 8仟元			
MiTAC Australia Pty Ltd.						
預售遠期外匯契約	預售紐幣，買入美金	NZD 350仟元	USD 7仟元			

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	106年12月31日	105年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 614,880	\$ 612,509
受益憑證	108,648	67,648
小計	723,528	680,157
備供出售金融資產評價調整	367,618	196,624
合計	<u>\$ 1,091,146</u>	<u>\$ 876,781</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 1,025,777	\$ 742,247
未上市櫃股票	144,753	137,253
小計	1,170,530	879,500
備供出售金融資產評價調整	786,754	234,150
合計	<u>\$ 1,957,284</u>	<u>\$ 1,113,650</u>

1. 本集團於民國 106 年及 105 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為\$725,541 及\$396,553，自權益重分類至當期(損)益之金額分別為\$0 及(\$17,198)。
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 106 年及 105 年度認列減損損失分別為\$0 及\$28,408。

3. 本公司之子公司神達電腦(股)公司於民國 105 年 9 月 30 日經董事會通過參與偉訓科技(股)公司私募有價證券，以每股 32.8 元認購 10,000 仟股，認購價款計\$328,000，並於民國 105 年 10 月 7 日完成交割。

(四) 以成本衡量之金融資產

項 目	106年12月31日	105年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 1,188,870	\$ 1,191,606
累計減損－以成本衡量之金融資產	(75,392)	(78,128)
合計	<u>\$ 1,113,478</u>	<u>\$ 1,113,478</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 106 年及 105 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。
3. 聯訊創投投資(股)公司、聯訊陸創投投資(股)公司及 Budworth Investments Ltd. 於民國 105 年度辦理減資並退回股款共計\$90,007。

(五) 應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
一般客戶	\$ 4,316,399	\$ 9,367,200
減：備抵銷售退回及折讓	(191,747)	(211,852)
減：備抵呆帳	(82,137)	(75,982)
	4,042,515	9,079,366
關係人	489,414	772,712
	<u>\$ 4,531,929</u>	<u>\$ 9,852,078</u>

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
1-90天	\$ 480,489	\$ 207,881
91-180天	5,908	6,488
181天以上	11,862	1,216
	<u>\$ 498,259</u>	<u>\$ 215,585</u>

2. 應收帳款之備抵呆帳變動表如下：

	群組評估之減損損失	
	106年	105年
1月1日	\$ 75,982	\$ 75,073
提列減損損失	8,041	14,910
因無法收回而沖銷之款項	(1,168)	(13,173)
匯率影響數	(718)	(828)
12月31日	<u>\$ 82,137</u>	<u>\$ 75,982</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：

	106年12月31日	105年12月31日
群組1	\$ 2,663,735	\$ 8,261,712
群組2	1,643,819	1,662,615
	<u>\$ 4,307,554</u>	<u>\$ 9,924,327</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

	106年12月31日	105年12月31日
	帳面金額	帳面金額
材 料	\$ 3,948,745	\$ 3,552,507
在 製 品	116,388	899,195
製 成 品	2,156,821	2,227,110
合計	<u>\$ 6,221,954</u>	<u>\$ 6,678,812</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	106年度	105年度
已出售存貨成本	\$ 43,036,442	\$ 42,854,288
跌價損失(回升利益)	58,895	(66,083)
	<u>\$ 43,095,337</u>	<u>\$ 42,788,205</u>

民國 105 年度已提列跌價損失準備之存貨部分業已出售及報廢，故迴轉存貨跌價損失認列回升利益。

(七) 其他金融資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動：		
質押存款	\$ 33,140	\$ 23,085
非流動：		
質押存款	9,820	11,338
合計	<u>\$ 42,960</u>	<u>\$ 34,423</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.

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
神基科技(股)公司	\$ 4,562,535	\$ 4,635,605
三趨科技(股)公司	11,507	10,179
聯捷投資(股)公司	131,010	127,928
聯捷貳投資(股)公司	33,259	31,241
神通建設開發(股)公司	82,751	82,938
綠享(股)公司	4,545	8,356
Harbinger II (BVI) Venture Capital Corp.	25,372	28,965
Mainpower International Ltd.	206,628	201,165
Synnex Corp.	9,251,465	8,711,358
蘇州漢揚精密電子有限公司	304,614	293,878
富達航太(股)公司(註)	141,649	142,132
Harbinger Ruyi Venture Ltd.	30,180	32,506
Harbinger Ruyi II Venture Ltd.	28,463	31,187
Infopower Technologies Ltd.	89,703	—
	<u>\$ 14,903,681</u>	<u>\$ 14,337,438</u>

註：富驊航太(股)公司於民國 106 年 6 月 8 日辦理變更登記，經核准更名為富達航太(股)公司。

2. 本集團於民國 106 年及 105 年度認列採用權益法之關聯企業利益之份額分別為\$1,910,193 及\$1,794,250，認列採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額分別為\$21,989 及(\$336,239)。

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
		106年12月31日	105年12月31日		
神基科技(股)公司	台灣	33.59%	33.76%	持有20%以上表決權	權益法
Synnex Corp.	美國	13.59%	13.66%	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	
		106年12月31日	105年12月31日
流動資產		\$ 15,969,918	\$ 15,651,090
非流動資產		9,813,137	10,067,939
流動負債		(8,682,418)	(8,591,825)
非流動負債		(2,075,909)	(2,026,422)
非控制權益		(1,441,203)	(1,368,161)
淨資產總額		<u>\$ 13,583,525</u>	<u>\$ 13,732,621</u>
占關聯企業淨資產之份額		<u>\$ 4,562,535</u>	<u>\$ 4,635,605</u>
		Synnex Corp.	
		106年12月31日	105年12月31日
流動資產		\$ 170,815,793	\$ 128,870,774
非流動資產		58,386,084	39,646,860
流動負債		(120,266,320)	(79,909,953)
非流動負債		(40,879,050)	(24,820,793)
非控制權益		—	(709)
淨資產總額		<u>\$ 68,056,507</u>	<u>\$ 63,786,179</u>
占關聯企業淨資產之份額		<u>\$ 9,251,465</u>	<u>\$ 8,711,358</u>

綜合損益表

	神基科技(股)公司	
	106年度	105年度
收入	\$ 22,197,033	\$ 20,406,945
繼續營業單位本期淨利	\$ 2,046,213	\$ 2,263,996
其他綜合損益(稅後淨額)	(455,295)	(666,336)
本期綜合損益總額	\$ 1,590,918	\$ 1,597,660
自關聯企業收取之股利	\$ 570,736	\$ 380,408

	Synnex Corp.	
	106年度	105年度
收入	\$ 518,703,208	\$ 453,670,297
繼續營業單位本期淨利	\$ 9,089,806	\$ 7,516,044
其他綜合損益(稅後淨額)	949,329	(1,222,072)
本期綜合損益總額	\$ 10,039,135	\$ 6,293,972
自關聯企業收取之股利	\$ 174,101	\$ 152,247

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 106 年及 105 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 \$1,089,681 及 \$990,475。

	106年度	105年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 162,914	\$ 318,422
其他綜合損益	89,458	(49,010)
本期綜合損益總額	\$ 252,372	\$ 269,412

6. 本集團之重大關聯企業有公開報價者，其公允價值如下：

	106年12月31日	105年12月31日
神基科技(股)公司	\$ 8,415,545	\$ 7,244,604
Synnex Corp.	22,045,463	21,266,399
	\$ 30,461,008	\$ 28,511,003

7. 本集團持有美國 Synnex Corp. 13.59%之股權，但仍具重大影響力，係因本集團為 Synnex Corp. 之主要股東，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. 13.28%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；Infopower Technologies Ltd. 之年度結束日為 3 月 31 日，本集團編製年度合併報表時，係以其 12 月 31 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
106年1月1日											
成本	\$ 1,109,411	\$ 4,820,781	\$ 1,880,346	\$ 215,527	\$ 58,809	\$ 736,374	\$ 18,852	\$ 144,796	\$ 686,388	\$ 1,455,246	\$ 11,126,530
累計折舊及減損	-	(2,069,488)	(1,663,860)	(166,323)	(35,478)	(602,306)	(9,611)	(56,807)	(492,127)	-	(5,096,000)
	<u>\$ 1,109,411</u>	<u>\$ 2,751,293</u>	<u>\$ 216,486</u>	<u>\$ 49,204</u>	<u>\$ 23,331</u>	<u>\$ 134,068</u>	<u>\$ 9,241</u>	<u>\$ 87,989</u>	<u>\$ 194,261</u>	<u>\$ 1,455,246</u>	<u>\$ 6,030,530</u>
106年											
1月1日	\$ 1,109,411	\$ 2,751,293	\$ 216,486	\$ 49,204	\$ 23,331	\$ 134,068	\$ 9,241	\$ 87,989	\$ 194,261	\$ 1,455,246	\$ 6,030,530
增添	-	428,314	270,822	26,652	8,991	109,050	33,442	22,182	180,661	190,666	1,271,080
處分	-	-	(639)	(37)	(300)	(1,825)	(1,460)	-	(3,754)	-	(8,015)
重分類	-	1,440,065	(275)	643	-	10,651	9,544	-	54,118	(1,475,485)	39,261
折舊費用	-	(216,045)	(77,194)	(32,094)	(10,834)	(62,145)	(4,815)	(68,940)	(81,352)	-	(553,419)
匯率影響數	(15,870)	(63,535)	(857)	(323)	(93)	(1,921)	(56)	-	190	739	(81,726)
12月31日	<u>\$ 1,093,541</u>	<u>\$ 4,340,092</u>	<u>\$ 408,343</u>	<u>\$ 44,345</u>	<u>\$ 21,095</u>	<u>\$ 187,878</u>	<u>\$ 45,896</u>	<u>\$ 41,231</u>	<u>\$ 344,124</u>	<u>\$ 171,166</u>	<u>\$ 6,697,711</u>
106年12月31日											
成本	\$ 1,093,541	\$ 6,599,605	\$ 1,615,586	\$ 208,086	\$ 63,167	\$ 781,911	\$ 59,078	\$ 78,366	\$ 844,457	\$ 171,166	\$ 11,514,963
累計折舊及減損	-	(2,259,513)	(1,207,243)	(163,741)	(42,072)	(594,033)	(13,182)	(37,135)	(500,333)	-	(4,817,252)
	<u>\$ 1,093,541</u>	<u>\$ 4,340,092</u>	<u>\$ 408,343</u>	<u>\$ 44,345</u>	<u>\$ 21,095</u>	<u>\$ 187,878</u>	<u>\$ 45,896</u>	<u>\$ 41,231</u>	<u>\$ 344,124</u>	<u>\$ 171,166</u>	<u>\$ 6,697,711</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	機器設備	電腦				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
				通訊設備	運輸設備								
105年1月1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>		
105年													
1月1日	\$ 1,128,687	\$ 3,164,860	\$ 246,212	\$ 60,056	\$ 27,571	\$ 131,429	\$ 8,401	\$ 41,669	\$ 206,973	\$ 452,050	\$ 5,467,908		
增添	-	7,179	44,393	29,706	6,884	61,589	4,173	87,946	63,572	1,017,900	1,323,342		
處分	-	(310)	(1,815)	(582)	(1,402)	(200)	(1,153)	-	(2,017)	(1,039)	(8,518)		
處分子公司轉出數	-	-	-	(132)	-	-	-	-	-	-	(132)		
重分類	(15,532)	(104,624)	292	(389)	3,050	222	-	-	1,374	(10,577)	(126,184)		
折舊費用	-	(166,333)	(55,645)	(38,501)	(11,797)	(49,406)	(2,094)	(41,626)	(67,307)	-	(432,709)		
匯率影響數	(3,744)	(149,479)	(16,951)	(954)	(975)	(9,566)	(86)	-	(8,334)	(3,088)	(193,177)		
12月31日	<u>\$ 1,109,411</u>	<u>\$ 2,751,293</u>	<u>\$ 216,486</u>	<u>\$ 49,204</u>	<u>\$ 23,331</u>	<u>\$ 134,068</u>	<u>\$ 9,241</u>	<u>\$ 87,989</u>	<u>\$ 194,261</u>	<u>\$ 1,455,246</u>	<u>\$ 6,030,530</u>		
105年12月31日													
成本	\$ 1,109,411	\$ 4,820,781	\$ 1,880,346	\$ 215,527	\$ 58,809	\$ 736,374	\$ 18,852	\$ 144,796	\$ 686,388	\$ 1,455,246	\$ 11,126,530		
累計折舊及減損	-	(2,069,488)	(1,663,860)	(166,323)	(35,478)	(602,306)	(9,611)	(56,807)	(492,127)	-	(5,096,000)		
	<u>\$ 1,109,411</u>	<u>\$ 2,751,293</u>	<u>\$ 216,486</u>	<u>\$ 49,204</u>	<u>\$ 23,331</u>	<u>\$ 134,068</u>	<u>\$ 9,241</u>	<u>\$ 87,989</u>	<u>\$ 194,261</u>	<u>\$ 1,455,246</u>	<u>\$ 6,030,530</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
106年1月1日			
成本	\$ 823,358	\$ 617,157	\$ 1,440,515
累計折舊及減損	—	(278,116)	(278,116)
	<u>\$ 823,358</u>	<u>\$ 339,041</u>	<u>\$ 1,162,399</u>
106年			
1月1日	\$ 823,358	\$ 339,041	\$ 1,162,399
折舊費用	—	(19,944)	(19,944)
匯率影響數	726	3,649	4,375
12月31日	<u>\$ 824,084</u>	<u>\$ 322,746</u>	<u>\$ 1,146,830</u>
106年12月31日			
成本	\$ 824,084	\$ 620,926	\$ 1,445,010
累計折舊及減損	—	(298,180)	(298,180)
	<u>\$ 824,084</u>	<u>\$ 322,746</u>	<u>\$ 1,146,830</u>
	土地	房屋及建築	合計
105年1月1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>
105年			
1月1日	\$ 808,608	\$ 253,200	\$ 1,061,808
增添	—	11,474	11,474
重分類	15,532	110,652	126,184
折舊費用	—	(19,093)	(19,093)
匯率影響數	(782)	(17,192)	(17,974)
12月31日	<u>\$ 823,358</u>	<u>\$ 339,041</u>	<u>\$ 1,162,399</u>
105年12月31日			
成本	\$ 823,358	\$ 617,157	\$ 1,440,515
累計折舊及減損	—	(278,116)	(278,116)
	<u>\$ 823,358</u>	<u>\$ 339,041</u>	<u>\$ 1,162,399</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	106年度	105年度
投資性不動產之租金收入	\$ 42,274	\$ 40,926
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	\$ 21,716	\$ 19,909
當期未產生租金收入之投資 性不動產所發生之直接營 運費用	\$ 8,136	\$ 9,288

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$3,239,838 及\$3,223,149，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

	電腦軟體
106年1月1日	
成本	\$ 319,502
累計攤銷及減損	(222,522)
	\$ 96,980
106年	
1月1日	\$ 96,980
增添	134,043
攤銷費用	(95,933)
匯率影響數	(103)
12月31日	\$ 134,987
106年12月31日	
成本	\$ 356,904
累計攤銷及減損	(221,917)
	\$ 134,987

	電腦軟體
105年1月1日	
成本	\$ 366,938
累計攤銷及減損	(247,933)
	<u>\$ 119,005</u>
105年	
1月1日	\$ 119,005
增添	79,687
攤銷費用	(98,012)
處分子公司轉出數	(3,626)
匯率影響數	(74)
12月31日	<u>\$ 96,980</u>
105年12月31日	
成本	\$ 319,502
累計攤銷及減損	(222,522)
	<u>\$ 96,980</u>

無形資產攤銷明細如下：

	106年度	105年度
推銷費用	\$ 28,549	\$ 2,550
管理費用	25,243	60,852
研究發展費用	42,141	34,610
	<u>\$ 95,933</u>	<u>\$ 98,012</u>

(十二) 短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
銀行借款-無擔保	<u>\$ 2,137,655</u>	<u>\$ 1,150,090</u>
借款利率	<u>0.88%~2.38%</u>	<u>1.28%~1.40%</u>

(十三) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	106年12月31日	105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>\$ 10,312</u>	<u>\$ 6,493</u>

1. 本集團於民國 106 年及 105 年度認列之淨(損)益分別為(\$3,819)及 \$33,620。

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：

	106	年	12	月	31	日
金融商品	項 目	合約金額 (名目本金)	公平價值及 相關帳面價值			
神達電腦股份有限公司						
預售遠期外匯契約	預售美金，買入新臺幣	USD 10,000仟元	(265仟元)			
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR 6,698仟元	(2,388仟元)			
預售遠期外匯契約	預售澳幣，買入美金	AUD 6,914仟元	(3,841仟元)			
神雲科技股份有限公司						
預購遠期外匯契約	預購美金，賣出新臺幣	USD 10,000仟元	(88仟元)			
預售遠期外匯契約	預售美金，買入新臺幣	USD 20,000仟元	(529仟元)			
MitAC Digital Corp.						
預售遠期外匯契約	預售加幣，買入美金	CAD 400仟元	USD (5仟元)			
MitAC Europe Ltd.						
換匯預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR 4,000仟元	USD (103仟元)			
	105	年	12	月	31	日
金融商品	項 目	合約金額 (名目本金)	公平價值及 相關帳面價值			
神達電腦股份有限公司						
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR 2,287仟元	(161仟元)			
換匯預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR 1,000仟元	(168仟元)			
預售遠期外匯契約	預售澳幣，買入美金	AUD 500仟元	(48仟元)			
預售遠期外匯契約	預售日幣，買入美金	JPY 88,000仟元	(140仟元)			
預售遠期外匯契約	預售美金，買入新臺幣	USD 2,000仟元	(228仟元)			
神雲科技股份有限公司						
預售遠期外匯契約	預售日幣，買入美金	JPY 50,000仟元	(84仟元)			
預售遠期外匯契約	預售美金，買入新臺幣	USD 34,000仟元	(5,631仟元)			
MitAC Australia Pty Ltd.						
預售遠期外匯契約	預售紐幣，買入美金	NZD 400仟元	USD (1仟元)			

(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。另本公司及國內子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，本公司及國內

子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：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 539,827)	(\$ 536,658)
計畫資產公允價值	206,515	225,270
	<u>(\$ 333,312)</u>	<u>(\$ 311,388)</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
106年度			
1月1日餘額	(\$ 536,658)	\$ 225,270	(\$ 311,388)
當期服務成本	(4,039)	-	(4,039)
利息(費用)收入	(6,964)	2,983	(3,981)
	<u>(547,661)</u>	<u>228,253</u>	<u>(319,408)</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)	-	(839)	(839)
人口統計假設變 動影響數	(14,172)	-	(14,172)
財務假設變動影 響數	(3,113)	-	(3,113)
經驗調整	(8,408)	-	(8,408)
	<u>(25,693)</u>	<u>(839)</u>	<u>(26,532)</u>
提撥退休基金	-	8,641	8,641
支付退休金	33,527	(29,540)	3,987
12月31日餘額	<u>(\$ 539,827)</u>	<u>\$ 206,515</u>	<u>(\$ 333,312)</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福 利負債
105年度			
1月1日餘額	(\$ 501,074)	\$ 229,490	(\$ 271,584)
當期服務成本	(3,976)	-	(3,976)
利息(費用)收入	(7,732)	3,611	(4,121)
	(512,782)	233,101	(279,681)
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)	-	(2,031)	(2,031)
人口統計假設變 動影響數	(15,022)	-	(15,022)
財務假設變動影 響數	(14,468)	-	(14,468)
經驗調整	(9,031)	-	(9,031)
	(38,521)	(2,031)	(40,552)
提撥退休基金	-	8,845	8,845
支付退休金	14,645	(14,645)	-
12月31日餘額	(\$ 536,658)	\$ 225,270	(\$ 311,388)

(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。民國106年及105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：

	106年度	105年度
折現率	1.250%	1.250%
未來薪資增加率	2.000%	2.000%

B. 神雲科技股份有限公司：

	106年度	105年度
折現率	1.250%	1.375%
未來薪資增加率	2.000%	2.000%

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。

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%
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 7,164	(\$ 7,446)	(\$ 7,267)	\$ 7,028
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 8,599	(\$ 8,939)	(\$ 8,719)	\$ 8,431

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%
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 7,608	(\$ 7,919)	(\$ 7,727)	\$ 7,463
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 6,224	(\$ 6,491)	(\$ 6,346)	\$ 6,116

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 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$8,662。

(7) 截至民國 106 年 12 月 31 日，本集團退休計畫之加權平均存續期間為 11.3~11.4 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 106 年及 105 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$91,903 及\$85,249。

(十五) 股份基礎給付

1. 民國 106 年及 105 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%

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	106年度		105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	9,956	17.40元	24,732	21.24元
本期失效認股權	(298)	17.40元	(7,776)	24.95元
本期執行認股權	(3,397)	17.16元	(7,000)	18.81元
期末流通在外	<u>6,261</u>	16.30元	<u>9,956</u>	17.40元
期末可執行認股權	<u>6,261</u>		<u>9,956</u>	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

3. 民國 106 年及 105 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為 33.52 元及 24.59 元。

4. 截至民國 106 年及 105 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 106 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
16.30元	<u>6,261</u>	0.75年	16.30元

民國 105 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
17.40元	9,956	1.75年	17.40元

5. 本公司之股份基礎給付交易之公允價值資訊：

使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期波 動率 (註1)	預期 存續 期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值 (元)(註2)
第十次員工 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。

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	106年度	105年度
權益交割	\$ -	\$ 4,605

(十六) 負債準備

	106年	105年
流動-保固準備		
1月1日餘額	\$ 333,393	\$ 350,486
當期新增之負債準備	143,941	255,453
當期使用之負債準備	(184,302)	(269,501)
當期迴轉之未使用金額	-	(1,531)
匯率影響數	(1,402)	(1,514)
12月31日餘額	\$ 291,630	\$ 333,393

(十七)股本

1. 民國 106 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\$8,190,022，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

	106年	105年
1月1日流通在外股數	795,335	758,002
盈餘轉增資	-	30,793
子公司持有庫藏股盈餘轉增資	- (	460)
員工執行認股權	3,397	7,000
12月31日流通在外股數	798,732	795,335

2. 庫藏股

- (1) 股份收回原因及其數量變動情形：

		106年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	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	10,589仟股	276,085
子公司-SSDL	"	1,437仟股	77,002
		105年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	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	10,589仟股	276,085
子公司-SSDL	"	1,437仟股	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

	發行溢價	庫藏股票交易	採用權益法認列 關聯企業及合資 股權淨值	員工認股權	合計
106年1月1日	\$ 21,672,925	\$ 193,705	\$ 189,931	\$ 389,875	\$ 22,446,436
員工行使認股權	43,278	-	-	(18,957)	24,321
採權益法認列之 關聯企業股權淨 值變動數	-	-	36,905	-	36,905
子公司收到母公 司現金股利	-	30,029	-	-	30,029
106年12月31日	<u>\$ 21,716,203</u>	<u>\$ 223,734</u>	<u>\$ 226,836</u>	<u>\$ 370,918</u>	<u>\$ 22,537,691</u>

	發行溢價	庫藏股票交易	採用權益法認列 關聯企業及合資 股權淨值	員工認股權	合計
105年1月1日	\$ 21,567,209	\$ 175,288	\$ 184,865	\$ 425,113	\$ 22,352,475
員工行使認股權	105,716	-	-	(39,843)	65,873
採權益法認列之 關聯企業股權淨 值變動數	-	-	5,066	-	5,066
員工股份基礎給 付酬勞成本	-	-	-	4,605	4,605
子公司收到母公 司現金股利	-	18,417	-	-	18,417
105年12月31日	<u>\$ 21,672,925</u>	<u>\$ 193,705</u>	<u>\$ 189,931</u>	<u>\$ 389,875</u>	<u>\$ 22,446,436</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，嗣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 106 年 6 月 12 日經股東會決議民國 105 年度盈餘分派案如下：

	105年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 271,857	
特別盈餘公積迴轉	(65,691)	
現金股利	2,022,698	\$ 2.5
合計	<u>\$ 2,228,864</u>	

6. 本公司於民國 107 年 3 月 23 日經董事會通過擬議民國 106 年度盈餘分派案如下，並將待股東常會決議之：

	106年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 258,101	
現金股利	1,054,646	\$ 1.3
股票股利	1,216,899	1.5
合計	<u>\$ 2,529,646</u>	<u>\$ 2.8</u>

(二十) 其他權益項目

	106年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	\$ 383,020	\$ 894,221	\$ 1,277,241
出售轉出數	172	1,593	1,765
評價調整			
-集團	725,541	-	725,541
-關聯企業	19,136	-	19,136
外幣換算差異數			
-集團	-	(1,176,850)	(1,176,850)
-關聯企業	-	5,406	5,406
12月31日	<u>\$ 1,127,869</u>	<u>(\$ 275,630)</u>	<u>\$ 852,239</u>

	105年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 80,096)	\$ 2,008,508	\$ 1,928,412
出售轉出數	17,198	33,067	50,265
評價調整			
-集團	396,553	-	396,553
-關聯企業	49,365	-	49,365
外幣換算差異數			
-集團	-	(743,991)	(743,991)
-關聯企業	-	(403,363)	(403,363)
12月31日	<u>\$ 383,020</u>	<u>\$ 894,221</u>	<u>\$ 1,277,241</u>

(二十一) 營業收入

	106年度	105年度
銷貨收入	\$ 48,658,506	\$ 48,234,990
其他營業收入	102,008	106,755
合計	<u>\$ 48,760,514</u>	<u>\$ 48,341,745</u>

(二十二) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 56,677	\$ 58,586
租金收入	103,913	97,354
股利收入	127,379	101,528
什項收入	89,577	152,634
合計	<u>\$ 377,546</u>	<u>\$ 410,102</u>

(二十三) 其他利益及損失

	106年度	105年度
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨(損失)利益	(\$ 3,819)	\$ 33,620
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	(30,018)	9,422
淨外幣兌換損失	(80,408)	(30,501)
處分不動產、廠房及設備利益	61,703	28,037
處分投資(損失)利益	(1,266)	215,995
減損損失	-	(28,408)
什項支出	(37,698)	(37,654)
合計	<u>(\$ 91,506)</u>	<u>\$ 190,511</u>

(二十四) 財務成本

	106年度	105年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 33,826	\$ 17,270

(二十五) 費用性質之額外資訊

	106年度	105年度
員工福利費用	\$ 5,028,346	\$ 4,899,709
不動產、廠房及設備、 投資性不動產折舊費用	573,363	451,802
各項攤銷費用	95,933	98,012
合計	\$ 5,697,642	\$ 5,449,523

(二十六) 員工福利費用

	106年度	105年度
薪資費用	\$ 4,444,354	\$ 4,346,931
股份基礎給付	-	4,605
勞健保費用	322,838	310,227
退休金費用	99,923	93,346
其他用人費用	161,231	144,600
	\$ 5,028,346	\$ 4,899,709

1. 本公司已於 105 年 6 月 21 日經股東會決議通過修正章程。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。
2. 本公司民國 106 年及 105 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。董監事酬勞則係依稅前利益扣除分派員工及董監事酬勞前之利益以不高於 1%估計入帳。
3. 本公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$2,639 及 \$2,729；董監事酬勞估列金額分別為\$5,400 及\$4,800，前述金額帳列薪資費用科目。經董事會決議之民國 106 年度及 105 年度員工及董監事酬勞，與民國 106 年度及 105 年度個體財務報表認列之金額一致。
4. 本公司董事會通過之員工酬勞及董監事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：

	106年度	105年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 384,228	\$ 203,559
未分配盈餘加徵	45,209	-
以前年度所得稅(高)低估	(501)	16,038
當期所得稅總額	428,936	219,597
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(144,834)	122,772
稅法修正之所得稅影響數	37,172	-
遞延所得稅總額	(107,662)	122,772
所得稅費用	\$ 321,274	\$ 342,369

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	106年度	105年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 4,510)	(\$ 6,894)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 1,021,398	\$ 998,862
未分配盈餘加徵10%之所得稅	45,209	-
未認列遞延所得稅負債	(218,892)	(221,211)
按稅法規定免課稅之所得稅影響數	(607,910)	(587,517)
按稅法規定應調整之所得	67,512	10,039
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(64,557)	76,280
境外所得之所得稅影響數	41,843	49,878
稅法修正之所得稅影響數	37,172	-
以前年度所得稅(高)低估數	(501)	16,038
所得稅費用	\$ 321,274	\$ 342,369

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：

	106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	\$ 50,051	(\$ 6,471)	\$ -	\$ -	\$ 43,580
存貨跌價損失	23,248	33,293	-	(1,821)	54,720
未實現暫估費用	161,813	14,416	-	-	176,229
其他	<u>101,921</u>	<u>57,515</u>	<u>4,510</u>	(<u>1,713</u>)	<u>162,233</u>
小計	<u>\$337,033</u>	<u>\$ 98,753</u>	<u>\$ 4,510</u>	(<u>\$ 3,534</u>)	<u>\$436,762</u>
遞延所得稅負債：					
暫時性差異：					
股權投資	(320,474)	-	-	-	(320,474)
其他	(<u>9,389</u>)	<u>8,909</u>	-	-	(<u>480</u>)
小計	(<u>329,863</u>)	<u>8,909</u>	-	-	(<u>320,954</u>)
合計	\$ 7,170	\$107,662	\$ 4,510	(\$ 3,534)	\$115,808

105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	\$ 47,538	\$ 2,513	\$ -	\$ -	\$ 50,051
存貨跌價損失	76,327	(52,329)	-	(750)	23,248
未實現暫估費用	151,388	10,425	-	-	161,813
其他	181,655	(85,491)	6,894	(1,137)	101,921
小計	\$456,908	(\$124,882)	\$ 6,894	(\$ 1,887)	\$337,033

遞延所得稅負債：

暫時性差異：					
股權投資	(320,474)	-	-	-	(320,474)
其他	(11,499)	2,110	-	-	(9,389)
小計	(331,973)	2,110	-	-	(329,863)
合計	\$124,935	(\$122,772)	\$ 6,894	(\$ 1,887)	\$ 7,170

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：

106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	核定數	36,392	36,392	113

105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	核定數	36,392	36,392	113

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	106年12月31日	105年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 845,065	\$ 1,156,296

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 106 年及 105 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 \$10,299,940 及 \$9,238,115。
7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。
8. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

	<u>105年12月31日</u>
87年度以後	<u>\$ 2,785,617</u>

9. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$1,448,432，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 13.92%。

(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。

	<u>106年度</u>	
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>
<u>基本每股盈餘</u>		<u>每股盈餘 (元)</u>
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	<u>\$2,581,014</u>	797,566
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$2,581,014	
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	(12,555)	
具稀釋作用之潛在普通股		
員工認股權證		3,812
員工酬勞	—	95
稀釋每股盈餘屬於普通股股東之 本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$2,568,459</u>	<u>801,473</u>
		<u>\$ 3.20</u>

	105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	<u>\$2,718,568</u>	791,186	<u>\$ 3.44</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$2,718,568		
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	(14,831)		
具稀釋作用之潛在普通股			
員工認股權證		4,438	
員工酬勞	<u>-</u>	<u>105</u>	
稀釋每股盈餘屬於普通股股東之 本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$2,703,737</u>	<u>795,729</u>	<u>\$ 3.40</u>
基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期 流通在外普通股並扣除庫藏股之加權平均股數計算。			

(二十九) 營業租賃

本集團以營業租賃將房屋及建築資產出租，民國 106 年及 105 年度認列租金收入分別為\$103,913及\$97,354。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：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 66,267	\$ 89,065
超過1年但不超過5年	66,186	87,779
超過5年	-	1,988
	<u>\$ 132,453</u>	<u>\$ 178,832</u>

(三十) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	106年度	105年度
無形資產增添	\$ 134,043	\$ 79,687
加：期初其他應付款	3,410	-
減：期末其他應付款	-	(3,410)
本期支付現金	<u>\$ 137,453</u>	<u>\$ 76,277</u>
投資性不動產增添	\$ -	\$ 11,474
加：期初其他應付款	11,474	-
減：期末其他應付款	-	(11,474)
本期支付現金	<u>\$ 11,474</u>	<u>\$ -</u>

2. 僅有部分現金支付之籌資活動：

	106年度	105年度
宣告發放現金股利	\$ 2,022,698	\$ 1,231,738
減：子公司收到母公司現金股利	(30,029)	(18,417)
本期支付現金	<u>\$ 1,992,669</u>	<u>\$ 1,213,321</u>

3. 本集團於民國 105 年第三季出售子公司宇達電腦(上海)有限公司 100% 股權，致本集團喪失對該子公司之控制，該交易收取之對價（包括屬現金及約當現金之部分）及該子公司相關資產及負債之資訊如下：

	105年第三季
收取價金-現金	\$ 11,689
處分子公司淨資產	
現金	5,801
現金以外淨資產	685
小計	<u>6,486</u>
收取價金減除淨資產	5,203
先前認列其他綜合損益重分類至損益	<u>11,349</u>
處分子公司利益	<u>\$ 16,552</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
神基科技(股)公司及其子公司	關聯企業
Synnex Corp. 及其子公司	關聯企業
綠享(股)公司	關聯企業
神通建設開發(股)公司	關聯企業
聯強國際(股)公司及其子公司	董事長為同一人
聯訊管理顧問(股)公司	董事長為同一人
聯華實業(股)公司及其子公司	董事長為同一人
聯成化學科技(股)公司	董事長為同一人
神通資訊科技(股)公司及其子公司	本集團董事長為該公司董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

(1)

	106年度	105年度
商品銷售：		
關聯企業-Synnex Corp. 及其子公司	\$ 4,044,627	\$ 3,157,131
關聯企業-其他	140,905	59,998
其他關係人	654	317
合計	<u>\$ 4,186,186</u>	<u>\$ 3,217,446</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)本集團對關係人之授信與一般客戶相同，為自出貨後平均約3個月內收款。

2. 進貨

(1)

	106年度	105年度
商品購買：		
關聯企業	\$ 81,569	\$ 273,079
其他關係人	377,244	540,058
合計	<u>\$ 458,813</u>	<u>\$ 813,137</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)本集團對關係人付款條件為自對方出貨後平均約4個月內付款。

3. 應收關係人款項

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款：		
關聯企業-Synnex Corp. 及其子公司	\$ 489,240	\$ 772,669
關聯企業-其他	47	-
其他關係人	127	43
小計	<u>489,414</u>	<u>772,712</u>
其他應收款：		
關聯企業-神基科技(股)公司 及其子公司	22,047	31,113
關聯企業-其他	1,874	5,327
其他關係人	1,983	2,735
小計	<u>25,904</u>	<u>39,175</u>
合計	<u>\$ 515,318</u>	<u>\$ 811,887</u>

4. 應付關係人款項

	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款：		
關聯企業	\$ 5,468	\$ 24,214
其他關係人	65,794	261,837
小計	71,262	286,051
其他應付款：		
關聯企業	2,832	7,186
其他關係人	908	646
小計	3,740	7,832
合計	\$ 75,002	\$ 293,883

5. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	106年度	105年度
關聯企業	\$ -	\$ 551
其他關係人	2,738	489
	\$ 2,738	\$ 1,040

(2) 處分不動產、廠房及設備

	106年度	
	處分價款	處分(損)益
關聯企業	\$ 450	(\$ 342)

民國 105 年度：無。

(3) 處分子公司

民國 106 年度：無。

	105年度	
	處分價款	處分(損)益
其他關係人	\$ 11,689	\$ 16,552

(4) 取得金融資產

民國 106 年度：無。

	帳列項目	交易股數	交易標的	105年度 取得價款
	以成本衡量之			
其他關係人	金融資產	2,500	股權投資	\$ 25,000

6. 租金收入

民國 106 年及 105 年度出租辦公室及廠房予關聯企業-神基科技(股)公司及其子公司而收取之租金收入分別為\$19,405 及\$19,117。

7. 各項費用

	106年度	105年度
關聯企業	\$ 16,829	\$ 29,714
其他關係人	7,241	55,560
合計	<u>\$ 24,070</u>	<u>\$ 85,274</u>

主要係租用辦公室之租金支出與其他雜項費用。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 47,161	\$ 42,914
退職後福利	534	526
股份基礎給付	-	734
總計	<u>\$ 47,695</u>	<u>\$ 44,174</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
	106年12月31日	105年12月31日	
定期存款 (帳列「其他非流動資產」)	\$ 9,820	\$ 11,338	租賃保證金
活期存款及定期存款 (帳列「其他流動資產」)	18,260	23,085	海關保函
定期存款 (帳列「其他流動資產」)	14,880	-	衍生性金融商品交易徵提保證金
	<u>\$ 42,960</u>	<u>\$ 34,423</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：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 65,635	\$ 43,906
超過1年但不超過5年	95,283	76,404
超過5年	49,644	53,677
總計	<u>\$ 210,562</u>	<u>\$ 173,987</u>

2. 已簽約但尚未發生之資本支出

	106年12月31日	105年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 674,184	\$ 288,766

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

(一)台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司評估此稅率變動將影響遞延所得稅資產及負債分別增加\$58,037 及\$56,639，相關影響數將會調整於民國 107 年度第一季財務報表中。

(二)本集團之合併子公司-Silver Star Development Ltd.於民國 107 年 1 月 17 日處分採權益法之投資 Synnex Corp. 451,000 股，處分價款 \$1,736,221，預計處分利益\$970,247。

十二、其他

(三)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。

(四)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：

106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	\$ 330,855	29.760	\$ 9,846,234
歐元：新台幣	9,029	35.570	321,147
澳幣：新台幣	7,370	23.185	170,868
美金：人民幣	86,654	6.519	2,578,831
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：美金	66,728	0.153	304,614
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	291,173	29.760	8,665,299
歐元：新台幣	7,679	35.570	273,126
澳幣：新台幣	7,089	23.185	164,364
美金：人民幣	122,429	6.519	3,643,492

105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	\$ 396,481	32.250	\$12,786,518
歐元：新台幣	9,850	33.900	333,908
澳幣：新台幣	9,581	23.285	223,086
美金：人民幣	174,168	6.985	5,616,923
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：美金	63,651	0.143	293,878
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	362,890	32.250	11,703,206
歐元：新台幣	11,872	33.900	402,466
澳幣：新台幣	11,212	23.285	261,063
美金：人民幣	142,549	6.985	4,597,208

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年度之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(\$80,408)及(\$30,501)。

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 106 年及 105 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 106 年及 105 年度之稅前淨利將增加或減少分別為\$1,708 及\$19,965。

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 106 年及 105 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\$30,484 及\$19,904。

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 106 年及 105 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：

106年12月31日	1年以內(含)	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 2,137,655	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	5,265,440	-	-	-
其他應付款	3,467,054	-	-	-
存入保證金	4,097	7,407	5,819	4,648

非衍生金融負債：

105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	\$ 1,150,090	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	9,248,012	-	-	-
其他應付款	3,830,190	-	-	-
存入保證金	8,544	2,132	2,577	6,351

衍生金融負債

民國 106 年及 105 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。

(五)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 106 年及 105 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

106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	\$ -	\$ 9,313	\$ -	\$ 9,313
權益證券	2,467,124	469,575	111,731	3,048,430
合計	<u>\$2,467,124</u>	<u>\$ 478,888</u>	<u>\$ 111,731</u>	<u>\$ 3,057,743</u>
<u>重複性金融負債：</u>				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,312</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,312</u>

105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	\$ -	\$ 39,331	\$ -	\$ 39,331
權益證券	1,484,422	433,164	72,845	1,990,431
合計	<u>\$1,484,422</u>	<u>\$ 472,495</u>	<u>\$ 72,845</u>	<u>\$ 2,029,762</u>

<u>重複性金融負債：</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 6,493	\$ -	\$ 6,493

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

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	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 106 年及 105 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 106 年及 105 年度屬於第三等級金融工具之變動。

	權益證券	
	106年	105年
1月1日	\$ 72,845	\$ 62,967
認列於其他綜合損益之(損失)利益	38,186	10,080
匯率影響數	700	(202)
12月31日	<u>\$ 111,731</u>	<u>\$ 72,845</u>

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：

	106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：					
非上市上櫃公司股票	\$ 111,731	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高
	105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：					
非上市上櫃公司股票	\$ 72,845	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，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：

		106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%	\$ -	\$ -	\$ 1,117	\$ 1,117	
		105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%	\$ -	\$ -	\$ 728	\$ 728	

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：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。

(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）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
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：請詳附表八。

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：

106年度				
項目	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	\$40,613,816	\$ 6,512,046	\$ 1,634,652	\$ 48,760,514
部門營業(損)益	1,053,912	(203,939)	(110,092)	739,881
105年度				
項目	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	\$40,987,477	\$ 5,656,719	\$ 1,697,549	\$ 48,341,745
部門營業(損)益	1,041,506	(247,898)	(110,264)	683,344

(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 106 年及 105 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

項目	106年度	105年度
應報導營運部門利益	\$ 739,881	\$ 683,344
未分攤項目：		
採用權益法之關聯企業及 合資損益份額	1,910,193	1,794,250
股利收入	127,379	101,528
利息收入	56,677	58,586
淨外幣兌換損失	(80,408)	(30,501)
其他未分類利益	148,566	453,730
營業部門稅前利益	<u>\$ 2,902,288</u>	<u>\$ 3,060,937</u>

(四) 產品別及勞務別之資訊

	106年度	105年度
商品銷售收入	\$ 48,658,506	\$ 48,234,990
其他收入	102,008	106,755
合計	<u>\$ 48,760,514</u>	<u>\$ 48,341,745</u>

(五) 地區別資訊

本公司民國 106 年及 105 年度地區別資訊如下：

	106年度		105年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 677,982	\$ 4,580,195	\$ 471,668	\$ 4,115,983
美國	30,112,859	743,125	30,079,441	812,895
歐洲	8,019,823	136,282	8,789,979	132,031
其他	9,949,850	2,814,995	9,000,657	2,548,088
合計	<u>\$ 48,760,514</u>	<u>\$ 8,274,597</u>	<u>\$ 48,341,745</u>	<u>\$ 7,608,997</u>

(六) 重要客戶資訊

民國 106 年及 105 年度收入佔損益表上收入金額 10%以上之客戶明細如下：

106年度			
客戶名稱	銷貨金額	所佔比例	銷貨部門
辰 客 戶	\$ 25,922,630	53%	雲端運算產品事業群

105年度			
客戶名稱	銷貨金額	所佔比例	銷貨部門
辰 客 戶	\$ 28,295,884	59%	雲端運算產品事業群

神達投資控股股份有限公司及其子公司
資金貸與他人
民國106年01月01日至12月31日

單位：新台幣千元
(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 (註1)	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	神達投資控股股份有限公司	神達電腦股份有限公司	是	其他應收款 -關係人	\$ 2,500,000	\$ 2,500,000	\$ 856,640	0.8863%-0.9653%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 3,405,587	\$ 6,811,175	
0	神達投資控股股份有限公司	神雲科技股份有限公司	是	其他應收款 -關係人	3,000,000	3,000,000	1,071,360	1.1426%-1.7939%	2	-	營運週轉	-	無	-	3,405,587	6,811,175	
1	神雲科技股份有限公司	神達電腦股份有限公司	是	其他應收款 -關係人	400,000	400,000	-	1.2043%	2	-	營運週轉	-	無	-	431,204	862,408	
2	Silver Star Developments Ltd.	神達電腦股份有限公司	是	其他應收款 -關係人	826,500	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	6,679,526	6,679,526	
2	Silver Star Developments Ltd.	神達投資控股股份有限公司	是	其他應收款 -關係人	1,934,400	1,934,400	1,488,000	-	2	-	營運週轉	-	無	-	6,679,526	6,679,526	
2	Silver Star Developments Ltd.	Top Sheen Enterprises Ltd.	是	其他應收款 -關係人	783,625	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	12,826,286	12,826,286	
2	Silver Star Developments Ltd.	Software Insights Ltd.	是	其他應收款 -關係人	31,345	29,760	29,760	-	2	-	營運週轉	-	無	-	12,826,286	12,826,286	
2	Silver Star Developments Ltd.	MITAC Digital Corp.	是	其他應收款 -關係人	1,122,210	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	12,826,286	12,826,286	
2	Silver Star Developments Ltd.	Best Profit Ltd.	是	其他應收款 -關係人	818,935	777,525	777,525	-	2	-	營運週轉	-	無	-	12,826,286	12,826,286	
2	Silver Star Developments Ltd.	MITAC Europe Ltd.	是	其他應收款 -關係人	143,560	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	12,826,286	12,826,286	
2	Silver Star Developments Ltd.	蘇州宇達電通有限公司	是	其他應收款 -關係人	114,650	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	12,826,286	12,826,286	
2	Silver Star Developments Ltd.	Start Well Technology Limited	是	其他應收款 -關係人	959,157	910,656	910,656	-	2	-	營運週轉	-	無	-	12,826,286	12,826,286	
2	Silver Star Developments Ltd.	MITac Benelux N.V.	是	其他應收款 -關係人	89,725	88,925	88,925	-	2	-	營運週轉	-	無	-	12,826,286	12,826,286	
3	Tyan Computer Corp. (USA)	Mitac Information Systems Corp.	是	其他應收款 -關係人	235,688	223,200	223,200	1.80%	2	-	營運週轉	-	無	-	235,123	235,123	
4	Access Wisdom Holdings Ltd.	神達投資控股股份有限公司	是	其他應收款 -關係人	374,938	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	577,344	577,344	
4	Access Wisdom Holdings Ltd.	MITAC Digital Corp.	是	其他應收款 -關係人	929,845	922,560	833,280	-	2	-	營運週轉	-	無	-	2,886,720	2,886,720	
4	Access Wisdom Holdings Ltd.	MITAC Europe Ltd.	是	其他應收款 -關係人	142,360	142,280	142,280	-	2	-	營運週轉	-	無	-	2,886,720	2,886,720	
4	Access Wisdom Holdings Ltd.	蘇州宇達電通有限公司	是	其他應收款 -關係人	91,300	91,300	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	2,886,720	2,886,720	
4	Access Wisdom Holdings Ltd.	Silver Star Developments Ltd.	是	其他應收款 -關係人	446,400	446,400	446,400	-	2	-	營運週轉	-	無	-	2,886,720	2,886,720	

註1：本公司隸"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期淨值10%為限。

2.神雲科技(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期淨值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。

4.Silver Star Developments Ltd.對該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) 對該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。

6.Access Wisdom Holdings 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及資金貸與總限額係以該公司最近期之財務報表實收資本額200%為限。

7.Access Wisdom Holdings Ltd.對該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之財務報表淨值40%為限。

神達投資控股股份有限公司及其子公司
為他人背書保證

民國106年01月01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 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	神達投資控股股份有限公司		Tyan Computer Corp. (USA)	3	\$ 173,868	\$ 173,868	\$ 173,868	\$ -	0.51%	\$ 17,027,937	Y	N	N	
0	神達投資控股股份有限公司		神雲科技股份有限公司	2	1,068,795	516,495	516,495	-	1.52%	17,027,937	Y	N	N	
0	神達投資控股股份有限公司		MITAC Information Systems Corp.	3	461,650	452,850	452,850	-	1.33%	17,027,937	Y	N	N	
0	神達投資控股股份有限公司		神達電腦股份有限公司	2	24,091	24,091	24,091	-	0.07%	17,027,937	Y	N	N	
0	神達投資控股股份有限公司		蘇州宇達電通有限公司	3	6,562	6,203	6,203	-	0.02%	17,027,937	Y	N	Y	
1	神達電腦股份有限公司		MITAC Digital Corp.	3	14,623,036	136,620	-	-	0.47%	14,623,036	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度不得達該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值50%。

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

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

4.神達電腦(股)公司對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及其子公司
期末持有有價證券情形（不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
民國106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	
神達投控(股)公司	股票	無	備供出售金融資產-非流動	243,746	6,427	5.63	
神達電腦(股)公司	股票	董事長為同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	26,451,218	586,164	8.69	
神達電腦(股)公司	股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000,000	10,000	1.11	
神達電腦(股)公司	股票	董事長為同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	4,776,830	5,080	14.05	
神達電腦(股)公司	股票	董事長為同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	4,648,075	46,480	13.28	
神達電腦(股)公司	股票	董事長為同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	10,000,000	100,000	9.39	
神達電腦(股)公司	股票	董事長為同一人	備供出售金融資產-非流動	14,548,008	273,503	1.21	
神達電腦(股)公司	股票	董事長為同一人	備供出售金融資產-非流動	26,683,586	976,619	2.79	
神達電腦(股)公司	股票	本公司董事長為其董事	備供出售金融資產-非流動	6,520,558	37,428	4.35	
神達電腦(股)公司	股票	無	備供出售金融資產-非流動	1,323,012	28,080	16.33	註2
神達電腦(股)公司	股票	無	備供出售金融資產-非流動	10,000,000	332,600	8.83	
資豐投資(股)公司	股票	無	備供出售金融資產-流動	3,461,974	140,383	0.21	
資豐投資(股)公司	股票	無	備供出售金融資產-流動	14,710,460	276,557	1.23	
資豐投資(股)公司	股票	無	備供出售金融資產-流動	55,965	2,048	0.01	
資豐投資(股)公司	股票	最終母公司	備供出售金融資產-流動	10,588,686	378,016	1.29	註1
資豐投資(股)公司	股票	無	備供出售金融資產-流動	11,497,741	508,200	2.01	
資豐投資(股)公司	股票	無	備供出售金融資產-流動	1,188	60	-	
資豐投資(股)公司	股票	無	備供出售金融資產-流動	5,000,000	55,250	3.08	
資豐投資(股)公司	基金	無	備供出售金融資產-流動	4,554,531	75,491	-	
資豐投資(股)公司	基金	無	備供出售金融資產-流動	2,121,345	33,157	-	
資豐投資(股)公司	股票	無	備供出售金融資產-非流動	296,110	6,285	3.66	註2
資豐投資(股)公司	股票	無	備供出售金融資產-非流動	862,922	11,430	19.99	
資豐投資(股)公司	股票	無	備供出售金融資產-非流動	2,352,086	17,996	4.73	
資豐投資(股)公司	股票	無	備供出售金融資產-非流動	3,965,814	22,764	2.64	
資豐投資(股)公司	股票	無	備供出售金融資產-非流動	4,848,125	94,416	19.99	註3
資豐投資(股)公司	股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	9,217,196	87,969	19.99	

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	
資豐投資(股)公司	股票	神通電腦(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	13,380,106	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	853,920	-	14.83	-	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	股票	Global Strategic Investment Inc.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	245,000	-	1.26	-	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	股票	Panasas Inc.	無	備供出售金融資產-非流動	13,913	-	0.04	-	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	股票	Rasient 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	5,885	1.23	5,885	
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	17,996	4.73	17,996	
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	354,080	-	3.54	-	
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	3,103,717	125,855	0.19	125,855	
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	1,436,959	51,299	0.18	51,299	

註1：資豐投資(股)公司及Silver Star Developments Ltd. 持有本公司之股票以庫藏股票會計處理準則規定處理。

註2：為資豐投資(股)公司以百寶之淨值將股份移轉予神達電腦(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)公司予資豐投資(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及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國106年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比重
神達電腦(股)公司	MiTAC Digital Corp.	子公司	銷 貨	(430,474)	8.37%	註1	註3	註1	67,811	4.63%
神達電腦(股)公司	MiTAC Europe Ltd.	子公司	銷 貨	(404,719)	7.87%	註1	註3	註1	317,936	21.72%
神達電腦(股)公司	MiTAC Australia Pty Ltd.	子公司	銷 貨	(318,964)	6.20%	註1	註3	註1	170,818	11.67%
神達電腦(股)公司	昆達電腦科技(昆山)有限公司	子公司	進 貨	1,420,361	38.67%	註2	註3	註2	(1,071,083)	66.97%
神雲科技(股)公司	MiTAC Information Systems Corp.	子公司	銷 貨	(13,370,978)	48.98%	註1	註3	註1	3,437,723	67.15%
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	8,779,968	36.73%	註2	註3	註2	(3,351,346)	74.26%
神雲科技(股)公司	Tyan Computer Corp. (USA)	子公司	銷 貨	(794,991)	2.91%	註1	註3	註1	-	-
神雲科技(股)公司	MiTAC Logistics Corp.	子公司	銷 貨	(2,705,401)	9.91%	註1	註3	註1	565,486	11.05%
神雲科技(股)公司	Synnex Corp. 及其子公司	關聯企業	銷 貨	(1,685,032)	6.17%	註1	註3	註1	226,291	4.42%
神雲科技(股)公司	聯強國際(股)公司及其子公司	其他關係人	進 貨	192,488	0.81%	註2	註3	註2	(35,254)	0.78%
Silver Star Developments Ltd. (SSDL) 及其子公司	神達電腦(股)公司	母公司	銷 貨	(1,484,566)	7.51%	註1	註3	註1	1,085,141	12.71%
Silver Star Developments Ltd. (SSDL) 及其子公司	神達電腦(股)公司	母公司	進 貨	1,161,404	6.37%	註2	註3	註2	(556,565)	14.16%
Silver Star Developments Ltd. (SSDL) 及其子公司	神雲科技(股)公司	聯屬公司	銷 貨	(8,875,038)	44.88%	註1	註3	註1	3,464,511	40.58%
MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	神雲科技(股)公司	母公司	進 貨	16,871,370	56.87%	註2	註3	註2	(4,003,209)	91.01%
MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	Synnex Corp. 及其子公司	關聯企業	銷 貨	(2,359,319)	7.81%	註1	註3	註1	261,500	16.81%

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，對國內關係人為自對方出貨後約3個月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匯市價訂定，國內部份係依一般進(銷)貨條件辦理。

神達投資控股股份有限公司及其子公司
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106年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

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	\$ -	\$ 128,015	-	-	不適用	-	-
神達電腦(股)公司	MiTAC Europe Ltd.	子公司	317,936	86	1.25	116,654	不適用	59,461	-
神達電腦(股)公司	MiTAC Australia Pty Ltd.	子公司	170,818	1,257	1.62	-	不適用	96,916	-
神達電腦(股)公司	MiTAC Digital Corp.	子公司	67,811	193,117	5.53	-	不適用	8,423	-
神雲科技(股)公司	MiTAC Information Systems Corp.	子公司	3,437,723	1,093	2.62	-	不適用	1,745,349	-
神雲科技(股)公司	MiTAC Logistics Corp.	子公司	565,486	239	4.77	-	不適用	297,431	-
神雲科技(股)公司	Synnex Corp. 及其子公司	關聯企業	226,291	-	5.00	-	不適用	271,776	-
Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	神達電腦(股)公司	母公司	1,085,141	5,708	0.87	-	不適用	907,085	-
Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	神雲科技(股)公司	聯屬公司	3,464,511	102,576	2.18	-	不適用	1,838,521	-
MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	Synnex Corp. 及其子公司	關聯企業	261,500	1,039	8.13	-	不適用	-	-

神達投資控股股份有限公司及其子公司
母公司與子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國106年1月1日至12月31日

附表六

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	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	857,134	1.82%
0	神達投資控股(股)公司	神雲科技(股)公司	1	其他應收款	1,199,375	2.54%
1	神達電腦(股)公司	神雲科技(股)公司	3	其他營業收入	166,754	0.32%
1	神達電腦(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	3	銷貨	1,161,404	2.38%
1	神達電腦(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	3	進貨	1,484,566	3.04%
1	神達電腦(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	3	應收帳款	556,565	1.18%
1	神達電腦(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	3	應付帳款	1,085,141	2.30%
2	神雲科技(股)公司	MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	3	銷貨	16,871,370	34.60%
2	神雲科技(股)公司	MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	3	應收帳款	4,003,209	8.48%
2	神雲科技(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	3	進貨	8,875,038	18.20%
2	神雲科技(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	3	應付帳款	3,464,511	7.34%
3	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	神達投資控股(股)公司	2	其他應收款	1,488,000	3.15%
3	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	神雲科技(股)公司	3	其他應收款	102,576	0.22%

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：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，以本期累積金額佔"合併總營收"之方式計算。

註4：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，本集團對關係人之銷貨價格係依國際市場行情並參考關係所在地區市價訂定之。

註5：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，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。

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及其子公司
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106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)

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	1,680,326,065	100.00	29,443,145	1,845,150	1,815,121	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	4,368,957	822,439	822,439	子公司
神達投資控股(股)公司	神達數位(股)公司	台灣	電子電信、通訊及軟體等相關產品銷售及服務。	1,000	-	100,000	100.00	920	(80)	(80)	子公司
神達投資控股(股)公司	Infopower Technologies Ltd.	印度	製造及銷售電子產品。	89,680	-	6,774,199	33.33	89,703	(1,795)	(600)	關聯企業
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	33.59	4,562,535	1,910,126		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	2,061,646	79,449		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；國際貿易業。	16,839	16,839	1,086,000	23.25	11,507	5,707		關聯企業

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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	131,010	16,952		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	32,500	3,250,000	32.50	33,259	231		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。	5,523,341	6,413,143	185,586,151	100.00	17,579,842	1,244,727		子公司
神達電腦(股)公司	神達建設開發(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	82,751	(394)		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。	13,204	13,204	250,000	100.00	3,739	(33)		子公司
神達電腦(股)公司	達爰科技(股)公司	台灣	資訊軟體服務、零售業。	8,550	8,550	166,667	100.00	607	(26)		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	4,545	(7,779)		關聯企業
神達電腦(股)公司	富達航太(股)公司	台灣	電子零組件製造業、航空器及其零件製造業及批發業。	121,475	121,475	11,233,750	21.22	125,617	3,810		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。	1,755,563	1,755,563	62,909,737	100.00	1,884,143	123,588		子公司
神雲科技(股)公司	Mitac Information Technology Czech s.r.o.	捷克	組裝、銷售電腦及週邊設備業。	11,322	-	-	100.00	7,104	(4,174)		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			
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。	27,031	27,031	908,284	49.96	25,372	(2,776)		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。	163,680	163,680	5,500,001	13.28	206,628	61,569		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。	475,693	475,693	5,448,878	13.59	9,251,465	9,089,804		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。	29,760	29,760	1,000,000	28.57	30,180	(2,172)		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。	29,760	29,760	10,000	32.26	28,463	(1,841)		關聯企業
寶豐投資(股)公司	富達航太(股)公司	台灣	電子零組件製造業、航空器及其零件製造業及批發業。	15,504	15,504	1,433,740	2.71	16,032	3,810		關聯企業

神達投資控股股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國106年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元
(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 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 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	生產電腦主機、面板、介面 卡、顯示器、電源供應器、鍵 盤及其相關金屬沖壓件、塑膠 件、面板維修服務。	1,902,260	2	2,077,248	-	(889,802)	1,187,446	184,269	100.00	184,269	2,579,256	-	
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。	2,330,455	2	1,743,936	-	-	1,743,936	41,751	100.00	41,751	2,896,689	-	註3
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。	37,785	2	29,760	-	-	29,760	(8,890)	100.00	(8,890)	33,290	-	
環達電腦(上海)有 限公司	研發及提供相關技術諮詢服 務。	196,478	2	154,752	-	-	154,752	11,467	100.00	11,467	443,231	-	
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 板切割服務。	1,611,343	2	401,760	-	-	401,760	84,916	27.44	23,300	511,948	-	
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。	8,572	2	7,440	-	-	7,440	7,796	100.00	7,796	21,940	-	
昆山丰達物流有限 公司	貨運代理、進出口貿易及倉儲 服務。	31,137	2	29,760	-	-	29,760	582	100.00	582	34,660	-	
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。	9,351	2	8,928	-	-	8,928	3,220	100.00	3,220	78,367	-	

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							
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。	29,995	2	29,760	-	-	29,760	1,613	100.00	1,613	63,543	-	
中山東臨光電科技 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。	230,607	2	1,657	-	-	1,657	21,668	0.70	-	1,657	-	
東明光電科技(深圳) 有限公司	保護玻璃之製作。	18,568	2	134	-	-	134	38	0.70	-	134	-	
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。	9,130	1	2,171	-	-	2,171	131	100.00	131	3,319	-	
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。	136,950	2	12,360	-	-	12,360	16,149	4.51	-	12,360	-	
神達投資有限公司	一般投資業。	2,142,318	2	892,800	-	-	892,800	35,877	100.00	35,877	3,044,539	-	註3
豐達信息科技(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。	283,030	3	-	-	-	-	(861)	100.00	(861)	280,717	-	

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達區順達電腦廠有限公司、昆達電腦科技(昆山)有限公司、環達電腦(上海)有限公司及蘇州漢揚精密電子有限公司為上述第2種外，餘為上述第3種。

註3：昆達電腦科技(昆山)有限公司本期期末自臺灣匯出累積投資金額中，有USD 29,900仟元係透過神達投資有限公司匯出。

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
神達電腦(股)公司	\$ 3,996,836	\$ 4,859,876	註4
神雲科技(股)公司	2,171	2,171	2,621,374

註4：依據「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，神達電腦(股)公司經取得經濟部工業局核發企業營運總部認證書〔經授工字第10520407530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106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\$52,911，其餘重大交易事項請詳附表一、附表二及附表四。

神達投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

神達投資控股股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與神達投資控股股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對神達投資控股股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

民國 106 年 12 月 31 日神達投資控股股份有限公司持有之子公司-神達電腦股份有限公司及其子公司(以下簡稱「神達電腦」)及神雲科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱「神雲科技」)，帳列採用權益法之投資，金額分別為新台幣 29,443,145 仟元及新台幣 4,368,957 仟元，請詳個體財務報表附註六(三)。因對該兩家公司採用權益法之投



資餘額占神達投資控股股份有限公司資產總額達 92.84%，對神達投資控股股份有限公司之個體財務報表影響重大，故將神達電腦及神雲科技之關鍵查核事項列為神達投資控股股份有限公司查核最為重要事項。

非金融資產減損之評估

事項說明

神達電腦所屬之行動通訊產品事業群為營業虧損，故神達電腦對行動通訊產品事業群所屬不動產、廠房、設備、無形資產及其他資產進行減損評估。神達電腦係以未來估計現金流量加以折現來衡量資產之可回收金額，作為評估資產是否減損之依據，因未來現金流量之預測所採用之假設及折現率，對評估不動產、廠房、設備、無形資產及其他資產之使用價值影響重大，因此將神達電腦非金融資產減損評估列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師主要執行查核程序包含與管理階層討論其編製預計未來現金流量之程序；評估管理階層預測未來現金流量之關鍵假設，包含與歷史資訊比較以評估預估收入、毛利及費用變動之合理性；複核折現率所使用各項參數，包含無風險報酬率、產業風險係數、市場報酬率等合理性；驗證評價模型計算之正確性。

存貨之評價

事項說明

神達電腦及神雲科技主要製造並銷售電腦及其附屬設備、通訊等相關產品，該等存貨因科技快速變遷及受市場需求波動，產生存貨呆滯、過時陳舊之風險較高，神達電腦及神雲科技係以成本與淨變現價值孰低法進行存貨評價，由於神達電腦及神雲科技存貨金額重大，項目眾多且評估過程涉及管理階層判斷，因此將神達電腦及神雲科技存貨之評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師主要執行查核程序包含與管理階層討論及評估存貨評價政策；測試用以評價之存貨庫齡報表，檢查存貨庫齡計算邏輯及確認過時陳舊存貨項目分類適當；測試用以決定呆滯、過時陳舊存貨淨變現價值之評估依據，進而評估備抵存貨跌價損失

提列之合理性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入神達投資控股股份有限公司個體財務報表部分間接採權益法之被投資公司，其依照不同之財務報導架構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。該公司財務報表轉換為依「證券發行人財務報告編製準則」之調整，本會計師業已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 106 年及 105 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 1,250,651 仟元及新台幣 1,055,881 仟元，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日採權益法之投資餘額分別為新台幣 9,238,721 仟元及新台幣 8,702,153 仟元。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估神達投資控股股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算神達投資控股股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

神達投資控股股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：



1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對神達投資控股股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使神達投資控股股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致神達投資控股股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於神達投資控股股份有限公司財務報表組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對神達投資控股股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁

溫芳郁



會計師

鄭雅慧

鄭雅慧



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

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 8 日

神達投資股份有限公司
個體資產負債表
民國106年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金		\$ 453,595 1	\$ 656,391 2
1200	其他應收款		34 -	87 -
1210	其他應收款－關係人	七	2,056,509 6	2,774,466 8
1410	預付款項		730 -	1,163 -
11XX	流動資產合計		<u>2,510,868 7</u>	<u>3,432,107 10</u>
非流動資產				
1523	備供出售金融資產－非流動	六(二)	6,427 -	- -
1550	採用權益法之投資	六(三)	33,902,725 93	32,235,948 90
1600	不動產、廠房及設備	六(四)	673 -	1,407 -
1920	存出保證金		100 -	235 -
15XX	非流動資產合計		<u>33,909,925 93</u>	<u>32,237,590 90</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 36,420,793 100</u>	<u>\$ 35,669,697 100</u>
負債及權益				
流動負債				
2200	其他應付款		\$ 10,644 -	\$ 9,207 -
2220	其他應付款項－關係人	七	1,522,192 4	1,074,644 3
2230	本期所得稅負債	六(十三)	139,336 1	69,368 -
2300	其他流動負債		5 -	65 -
21XX	流動負債合計		<u>1,672,177 5</u>	<u>1,153,284 3</u>
2XXX	負債總計		<u>1,672,177 5</u>	<u>1,153,284 3</u>
權益				
股本				
3110	普通股股本	六(六)	8,190,022 22	8,156,048 23
資本公積				
3200	資本公積	六(七)	22,537,691 63	22,446,436 63
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(八)	579,686 2	307,829 1
3320	特別盈餘公積		- -	65,691 -
3350	未分配盈餘		3,111,427 8	2,785,617 8
其他權益				
3400	其他權益	六(九)	852,239 2	1,277,241 3
3500	庫藏股票	六(六)	(522,449) (2)	(522,449) (1)
3XXX	權益總計		<u>34,748,616 95</u>	<u>34,516,413 97</u>
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 36,420,793 100</u>	<u>\$ 35,669,697 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲



神達投資股份有限公司
個體綜合損益表
民國 106 年及 105 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	106 年 度 金 額 %	105 年 度 金 額 %
4000 營業收入	六(三)	\$ 2,636,880 100	\$ 2,736,021 100
營業費用			
6200 管理費用	六(十一)(十二)及七	(34,540) (1)	(33,270) (1)
6900 營業利益		2,602,340 99	2,702,751 99
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十)及七	29,320 1	19,053 -
7020 其他利益及損失		(625) -	(15) -
7000 營業外收入及支出合計		28,695 1	19,038 -
7900 稅前淨利		2,631,035 100	2,721,789 99
7950 所得稅費用	六(十三)	(50,021) (2)	(3,221) -
8200 本期淨利		\$ 2,581,014 98	\$ 2,718,568 99
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	六(三)	(\$ 26,340) (1)	(\$ 37,617) (1)
8310 不重分類至損益之項目總額		(26,340) (1)	(37,617) (1)
後續可能重分類至損益之項目			
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(二)	(1,073) -	- -
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	六(三)	(423,929) (16)	(651,171) (24)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(425,002) (16)	(651,171) (24)
8300 其他綜合損益(淨額)	六(二)(三)	(\$ 451,342) (17)	(\$ 688,788) (25)
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,129,672 81	\$ 2,029,780 74
9750 基本每股盈餘	六(十四)	\$ 3.24	\$ 3.44
9850 稀釋每股盈餘	六(十四)	\$ 3.20	\$ 3.40

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲





神遠投資管理股份有限公司

民國106年12月31日

民國106年12月31日

單位：新台幣千元

附註	普通股本	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			庫藏股票	權益總額
							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	權益		
六(八)	\$ 7,778,113	\$ 22,352,475	\$ 132,420	\$ 52,117	\$ 1,833,321	\$ 2,008,508	\$ 80,096		\$ 522,449	\$ 33,554,409	
	-	-	175,409	-	(175,409)	-	-	-	-	-	
	-	-	-	13,574	(13,574)	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	(1,231,738)	-	-	-	-	(1,231,738)	
307,934	-	-	-	-	(307,934)	-	-	-	-	-	
六(六)(七)	70,001	65,873	-	-	-	-	-	-	-	135,874	
六(五)(七)	-	4,605	-	-	-	-	-	-	-	4,605	
六(七)	-	18,417	-	-	-	-	-	-	-	18,417	
六(七)	-	5,066	-	-	-	-	-	-	-	5,066	
	-	-	-	-	2,718,568	-	-	-	-	2,718,568	
	-	-	-	-	(37,617)	(1,114,287)	463,116	-	-	(688,788)	
	<u>\$ 8,156,048</u>	<u>\$ 22,446,436</u>	<u>\$ 307,829</u>	<u>\$ 65,691</u>	<u>\$ 2,785,617</u>	<u>\$ 894,221</u>	<u>\$ 383,020</u>	<u>\$ 522,449</u>	<u>\$ 34,516,413</u>		
六(八)	\$ 8,156,048	\$ 22,446,436	\$ 307,829	\$ 65,691	\$ 2,785,617	\$ 894,221	\$ 383,020	\$ 522,449	\$ 34,516,413		
	-	-	271,857	-	(271,857)	-	-	-	-	-	
	-	-	-	(65,691)	65,691	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	(2,022,698)	-	-	-	-	(2,022,698)	
六(六)(七)	33,974	24,321	-	-	-	-	-	-	-	58,295	
六(七)	-	30,029	-	-	-	-	-	-	-	30,029	
六(七)	-	36,905	-	-	-	-	-	-	-	36,905	
	-	-	-	-	2,581,014	-	-	-	-	2,581,014	
	-	-	-	-	(26,340)	(1,169,851)	744,849	-	-	(451,342)	
	<u>\$ 8,190,022</u>	<u>\$ 22,537,691</u>	<u>\$ 579,686</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,111,427</u>	<u>\$ 275,630</u>	<u>\$ 1,127,869</u>	<u>\$ 522,449</u>	<u>\$ 34,748,616</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：苗豐強



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲

神達投資股份有限公司
個體現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利	\$ 2,631,035	\$ 2,721,789
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(四)(十一) 734	734
採用權益法之關聯企業利益之份額	六(三) (2,636,880)	(2,736,021)
利息收入	六(十) (29,320)	(18,670)
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	433	36
其他應收款-關係人	171,025	224,687
與營業活動相關之負債之淨變動		
其他應付款	1,437	3,334
其他應付款-關係人	(83,543)	(122,621)
其他流動負債	(60)	5
營運產生之現金流入	54,861	73,273
收取之股利	六(三) 677,918	856,272
收取之利息	29,296	17,483
支付之所得稅	(91,953)	(110,203)
營業活動之淨現金流入	670,122	836,825
<u>投資活動之現金流量</u>		
資金貸與關係人減少(增加)	七 701,750	(1,129,750)
取得備供出售金融資產	六(二) (7,500)	-
取得採用權益法之投資	六(三) (91,150)	-
存出保證金減少	135	-
投資活動之淨現金流入(流出)	603,235	(1,129,750)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
關係人借款增加	七 488,250	999,750
員工行使認股權	58,295	135,874
發放現金股利	六(七) (2,022,698)	(1,231,738)
籌資活動之淨現金流出	(1,476,153)	(96,114)
本期現金及約當現金減少數	(202,796)	(389,039)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 656,391	1,045,430
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 453,595	\$ 656,391

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

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 106 年度及 105 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 107 年 3 月 23 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

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得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16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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：員工提撥金」	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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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

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
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1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15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107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「未實現損失之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40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

2. 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動,包括來自現金及非現金之變動。

經評估該修正將使本集團增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

3. 於適用金管會認可之民國107年IFRSs版本時,本公司對於國際財務報導準則第9號(以下簡稱「IFRS 9」)係採用簡易追溯調整,對民國107年1月1日之重大影響彙總如下:

(1)本公司將備供出售金融資產\$6,427按IFRS 9分類規定,將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇,調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$6,427。

(2)本公司按IFRS 9分類規定,調增採用權益法之投資\$154,179、調增保留盈餘\$207,928及調減其他權益\$53,749。

(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之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號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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。

(二) 編製基礎

1. 本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本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)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. 本公司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，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(七)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。

(八) 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。

(九) 採用權益法之投資/子公司/關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包含結構性個體)，當本公司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，本公司及控制該個體。
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。
5. 關聯企業指所有本公司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。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司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。如本公司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)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 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，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司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，與本公司採用之政策一致。

9. 關聯企業增發新股時，若本公司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，該股權淨值變動之增減數係調整「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。
10. 當公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
11. 當公司處分關聯企業時，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) 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计提折舊。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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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. 員工酬勞及董監事酬勞

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。

(十五) 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。

(十六) 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個體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（不包括企業個體）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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

重要會計估計及假設

採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。民國 106 年 12 月 31 日，本公司採用權益法之投資餘額請詳附註六、(三)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
支票存款及活期存款	\$ 153,575	\$ 114,491
定期存款	-	541,900
附買回債券	300,020	-
合計	<u>\$ 453,595</u>	<u>\$ 656,391</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)備供出售金融資產

<u>項目</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
非流動項目：		
未上市櫃公司股票	\$ 7,500	\$ -
評價調整	(1,073)	-
合計	<u>\$ 6,427</u>	<u>\$ -</u>

本集團於民國 106 年及 105 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為(\$1,073)及\$0。

(三)採用權益法之投資

1.

被 投 資 公 司	106年12月31日	105年12月31日
子公司：		
神達電腦(股)公司	\$ 29,443,145	\$ 27,836,948
神雲科技(股)公司	4,368,957	4,399,000
神達數位(股)公司	920	-
關聯企業：		
Infopower Technologies Ltd.	89,703	-
	<u>\$ 33,902,725</u>	<u>\$ 32,235,948</u>

2. 本公司於民國 106 年及 105 年度認列採用權益法之投資利益之份額分別為 \$ 2,636,880 及 \$ 2,736,021，其他綜合(損)益份額分別為(\$ 450,269) 及(\$ 688,788)。

3. 民國 106 年及 105 年度本公司收到神達電腦(股)公司股票股利分別為 \$ 1,765,812 及 \$ 745,265。

4. 民國 106 年及 105 年度本公司收到神雲科技(股)公司發放現金股利分別為 \$ 677,918 及 \$ 856,272。

5. 民國 106 年 8 月 10 日經董事會決議成立神達數位(股)公司，出資額 \$ 1,000，本公司為持有該公司百分之百股份之唯一法人股東。

6. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 106 年度合併財務報表附註四、(三)。

7. 本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及經營結果之份額彙總如下：

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$ 89,703 及 \$ 0。

	106年度	105年度
繼續營業單位本期淨損	(\$ 599)	\$ -
其他綜合(損)益	152	-
本期綜合(損)益總額	<u>(\$ 447)</u>	<u>\$ -</u>

8. Infopower Technologies Ltd. 之年度結束日為 3 月 31 日，本公司編製年度個體報表時，係以其 12 月 31 日之財務資訊為基礎。

(四) 不動產、廠房及設備

	106年度	105年度
運輸設備：		
1月1日	\$ 1,407	\$ 2,141
折舊費用	(734)	(734)
12月31日	<u>\$ 673</u>	<u>\$ 1,407</u>
12月31日		
成本	\$ 3,670	\$ 3,670
累計折舊	(2,997)	(2,263)
	<u>\$ 673</u>	<u>\$ 1,407</u>

(五) 股份基礎給付

1. 民國 106 年及 105 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%

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：

	106年		105年	
認股選擇權	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	9,956	17.40元	24,732	21.24元
本期放棄認股權	(298)	17.40元	(7,776)	24.95元
本期執行認股權	(3,397)	17.16元	(7,000)	18.81元
期末流通在外	<u>6,261</u>	16.30元	<u>9,956</u>	17.40元
期末可執行認股權	<u>6,261</u>		<u>9,956</u>	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

3. 民國 106 年及 105 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為 33.52 元及 24.59 元。

4. 截至民國 106 年及 105 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 106 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
16.30元	6,261	0.75年	16.30元

註：已依股份轉換換股比例調整。

民國 105 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
17.40元	9,956	1.75年	17.40元

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：

使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期波 動率 (註1)	預期 存續 期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值 元(註2)
第十次員工 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。

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：

	106年度	105年度
權益交割	\$ -	\$ 4,605

(六)股本

1. 民國 106 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\$8,190,022，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	106年	105年
1月1日流通在外股數	795,335	758,002
盈餘轉增資	-	30,793
子公司持有庫藏股盈餘轉增資	-	(460)
員工執行認股權	3,397	7,000
1月1日至12月31日流通在外股數變動	3,397	37,333
12月31日流通在外股數	798,732	795,335

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	106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	10,589仟股	276,085
子公司-SSDL	"	1,437仟股	77,002

持有股份之公司名稱	收回原因	105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	10,589仟股	276,085
子公司-SSDL	"	1,437仟股	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。

(七) 資本公積

	發行溢價	庫藏股票 交易	採用權益法 認列之子公司 股權淨值	員工認股權	合計
106年1月1日	\$21,672,925	\$193,705	\$ 189,931	\$ 389,875	\$22,446,436
員工行使認股權	43,278	-	-	(18,957)	24,321
採用權益法認列 之子公司變動數	-	-	36,905	-	36,905
子公司收到母公 司現金股利	-	30,029	-	-	30,029
106年12月31日	<u>\$21,716,203</u>	<u>\$223,734</u>	<u>\$ 226,836</u>	<u>\$ 370,918</u>	<u>\$22,537,691</u>

	發行溢價	庫藏股票 交易	採用權益法 認列之子公司 股權淨值	員工認股權	合計
105年1月1日	\$21,567,209	\$175,288	\$ 184,865	\$ 425,113	\$22,352,475
員工行使認股權	105,716	-	-	(39,843)	65,873
採用權益法認列 之子公司變動數	-	-	5,066	-	5,066
員工股份基礎給 付酬勞成本	-	-	-	4,605	4,605
子公司收到母公 司現金股利	-	18,417	-	-	18,417
105年12月31日	<u>\$21,672,925</u>	<u>\$193,705</u>	<u>\$ 189,931</u>	<u>\$ 389,875</u>	<u>\$22,446,436</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。

(八) 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，嗣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 106 年 6 月 12 日經股東會決議民國 105 年度盈餘分派案如下：

105年度	
金額	每股股利(元)
法定盈餘公積 \$ 271,857	
特別盈餘公積迴轉 (65,691)	
現金股利 2,022,698	\$ 2.5
合計 \$ 2,228,864	

6. 本公司於民國 107 年 3 月 23 日經董事會通過擬議民國 106 年度盈餘分派案如下，並將待股東常會決議之：

106年度	
金額	每股股利(元)
法定盈餘公積 \$ 258,101	
現金股利 1,054,646	\$ 1.3
股票股利 1,216,899	1.5
合計 \$ 2,529,646	\$ 2.8

(九) 其他權益項目

106年		
備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日 \$ 383,020	\$ 894,221	\$ 1,277,241
評價調整－本公司 (1,073)	-	(1,073)
評價調整－子公司及關聯企業 745,922	-	745,922
外幣換算差異數－子公司及關聯企業 -	(1,169,851)	(1,169,851)
12月31日 \$ 1,127,869	(\$ 275,630)	\$ 852,239

105年		
備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日 (\$ 80,096)	\$ 2,008,508	\$ 1,928,412
評價調整－子公司及關聯企業 463,116	-	463,116
外幣換算差異數－子公司及關聯企業 -	(1,114,287)	(1,114,287)
12月31日 \$ 383,020	\$ 894,221	\$ 1,277,241

(十) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 2,490	\$ 4,875
關係人放款利息	26,830	13,795
什項收入	-	383
合計	<u>\$ 29,320</u>	<u>\$ 19,053</u>

(十一) 費用性質之額外資訊

	106年度	105年度
員工福利費用	\$ 9,531	\$ 8,949
折舊費用	734	734
合計	<u>\$ 10,265</u>	<u>\$ 9,683</u>

(十二) 員工福利費用

	106年度	105年度
薪資費用	<u>\$ 9,531</u>	<u>\$ 8,949</u>

1. 截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司員工人數皆為 12 人。
2. 本公司已於 105 年 6 月 21 日經股東會決議通過修正章程。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 106 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。董監事酬勞則係依稅前利益扣除分派員工及董監事酬勞前之利益以不高於 1%估計入帳。
4. 本公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$2,639 及 \$2,729；董監事酬勞估列金額分別為\$5,400 及\$4,800，前述金額帳列薪資費用科目。經董事會決議之民國 106 年度及 105 年度員工及董監事酬勞，與民國 106 年度及 105 年度個體財務報表認列之金額一致。
5. 本公司董事會通過之員工及董監事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：

	106年度	105年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 4,812	\$ 3,170
未分配盈餘加徵	45,209	-
以前年度所得稅低估數	-	51
當期所得稅總額	50,021	3,221
所得稅費用	\$ 50,021	\$ 3,221

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 447,276	\$ 462,704
按稅法規定應剔除費用之所得稅影響數	40	40
按稅法規定免課稅之所得稅影響數	(442,504)	(459,574)
未分配盈餘加徵	45,209	-
以前年度所得稅低估數	-	51
所得稅費用	\$ 50,021	\$ 3,221

3. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

4. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

	105年12月31日
87年度以後	\$ 2,785,617

5. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$1,448,432，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 13.92%。

(十四) 每股盈餘

	106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	\$ 2,581,014	\$ 797,566	\$ 3.24
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 2,581,014		
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	(12,555)		
具稀釋作用之潛在普通股			
員工認股權證		3,812	
員工酬勞	-	95	
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	\$ 2,568,459	801,473	\$ 3.20

	105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	\$ 2,718,568	\$ 791,186	\$ 3.44
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 2,718,568		
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	(14,831)		
具稀釋作用之潛在普通股			
員工認股權證		4,438	
員工酬勞	-	105	
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	\$ 2,703,737	795,729	\$ 3.40

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

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
神達電腦(股)公司	子公司
神雲科技(股)公司	子公司
神達數位(股)公司	子公司
Silver Star Development Ltd. 及其子公司	子公司
MiTAC Technology UK, Ltd. 及其子公司	子公司
神基科技(股)公司及其子公司	關聯企業
Synnex Corp. 及其子公司	關聯企業
綠享(股)公司	關聯企業
神通建設開發(股)公司	關聯企業
聯強國際(股)公司及其子公司	董事長為同一人
聯訊管理顧問(股)公司	董事長為同一人
聯華實業(股)公司及其子公司	董事長為同一人
聯成化學科技(股)公司	董事長為同一人
神通資訊科技(股)公司及其子公司	本公司董事長為該公司董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 應收關係人款項

	106年12月31日	105年12月31日
其他應收款(不含資金貸與)：		
子公司-神達電腦	\$ 494	\$ 1,233
子公司-神雲科技	128,015	143,483
合計	<u>\$ 128,509</u>	<u>\$ 144,716</u>

其他應收款主要係採用連結稅制下代子公司支付之稅款。

2. 應付關係人款項

	106年12月31日	105年12月31日
其他應付款(不含資金貸與)：		
子公司-神達電腦	<u>\$ 34,192</u>	<u>\$ 74,894</u>

其他應付款主要係採用連結稅制下代子公司返還之稅款。

3. 資金貸與關係人

(1) 對關係人放款

A. 帳列其他應收款：

	106年12月31日		105年12月31日	
	貸與餘額	到期日	貸與餘額	到期日
子公司-神達電腦	\$ 856,640	107年3月29日	\$1,630,000	106年3月29日
子公司-神雲科技	1,071,360	107年8月10日	999,750	106年8月18日
合計	<u>\$1,928,000</u>		<u>\$2,629,750</u>	

B. 利息收入

	106年度		105年度	
子公司-神達電腦	\$	9,267	\$	11,072
子公司-神雲科技		17,563		2,723
合計	<u>\$</u>	<u>26,830</u>	<u>\$</u>	<u>13,795</u>

對子公司之放款期間為一年內償還。民國 106 年度及 105 年度之利息按年利率區間分別為 0.8863%-1.7939%及 0.7572%-1.1844%收取。

(2) 向關係人借款

帳列其他應付款：

	106年12月31日		105年12月31日	
	借款餘額	到期日	借款餘額	到期日
子公司-Silver Star Development Ltd. 及其子公司	\$1,488,000	107年8月9日	\$ 677,250	106年8月18日
	-		322,500	106年10月24日
	<u>\$1,488,000</u>		<u>\$ 999,750</u>	

向子公司借款期限為一年，民國 106 年度及 105 年度之借款年利率皆為 0%。

4. 提供關係人背書保證

	106年12月31日	105年12月31日
子公司-神雲科技	\$ 516,495	\$ 1,068,795
子公司-MiTAC Technology UK, Ltd. 及其子公司	626,718	253,720
子公司-其他	30,294	30,653
合計	<u>\$ 1,173,507</u>	<u>\$ 1,353,168</u>

5. 各項費用

	106年度	105年度
各項費用		
—子公司-神達電腦	\$ 12,400	\$ 13,020
—其他關係人-聯華實業及其子公司	1,751	2,328
	<u>\$ 14,151</u>	<u>\$ 15,348</u>

主要係勞務費用、租用辦公室之租金支出與其他雜項費用。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 8,192</u>	<u>\$ 4,935</u>

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司之合併子公司-Silver Star Development Ltd.於民國107年1月17日處分採權益法之投資 Synnex Corp. 451,000 股，處分價款\$1,736,221，預計處分利益\$970,247。

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、其他應收款及其他應付款)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 106 年及 105 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 106 年及 105 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：

106年12月31日	1年以內(含)	1至2年內	2至3年內	3年以上
其他應付款	\$ 1,532,836	\$ -	\$ -	\$ -

非衍生金融負債：

105年12月31日	1年以內(含)	1至2年內	2至3年內	3年以上
其他應付款	\$ 1,083,851	\$ -	\$ -	\$ -

- 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。

(三) 公允價值資訊

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

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。

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

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司於民國 106 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

106年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>重複性公允價值</u>				
權益證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,427</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,427</u>

105 年 12 月 31 日：無。

2. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本公司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。
- (2) 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公司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。根據本公司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。
- (3) 本公司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。

3. 民國 106 年及 105 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

十三、附註揭露事項：詳見第 156 頁至 157 頁及第 160 頁至 172 頁。

神達投資控股股份有限公司



董事長：苗豐強





ANNUAL REPORT

www.mic-holdings.com.tw