

108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109年4月15日刊印

www.mitac.com

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：桃園市龜山區文化二路 202 號
電 話：(03)328-9000
- 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.mitac.com

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.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	20
五、會計師公費資訊.....	45
六、更換會計師資訊.....	46
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.....	47
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.....	47
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.....	48
十、公司、公司之董事、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.....	49
肆、募資情形.....	50
一、資本及股份.....	50
二、公司債辦理情形.....	53
三、特別股辦理情形.....	53
四、海外存託憑證辦理情形.....	53
五、員工認股權憑證辦理情形.....	53
六、限制員工權利新股辦理情形.....	53
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	53
八、資金運用計畫執行情形.....	53
伍、營運概況.....	54
一、業務內容.....	54
二、市場及產銷概況.....	60
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	65
四、環保支出資訊.....	65
五、勞資關係.....	66
六、重要契約.....	69

陸、財務概況.....	70
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	70
二、最近五年度財務分析.....	74
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書.....	76
四、最近年度財務報告.....	76
五、最近年度經會計師查核簽證之本公司個體財務報告.....	76
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.....	76
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	77
一、財務狀況.....	77
二、財務績效.....	77
三、現金流量.....	78
四、最近年度重大資本支出.....	78
五、最近年度轉投資政策.....	78
六、風險事項.....	79
七、其他重要事項.....	81
捌、特別記載事項.....	82
一、關係企業相關資料.....	82
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	91
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.....	91
四、其他必要補充說明事項.....	91
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.....	91

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。

108 年度營業結果、預算執行情形及獲利能力分析

神達投控 108 年度合併營業額為新台幣 358.32 億元，較前年成長 17%，稅前淨利為 30.83 億元，每股稅後盈餘為 2.65 元。由於本公司於 108 年度未公開財務預測，因此無預算達成情形可茲提報。

108 年度營業計畫實施成果、研究發展狀況、創新應用與得獎如下：

- 1.神雲推出新款 OCP(Open Compute Project) ESA Kit、AMD 伺服器與快閃儲存設備。
- 2.神雲發表 Firestone 多接取邊緣運算伺服器。
- 3.神雲發表運用於 AI 人工智慧的機器學習及深度學習模型訓練的高密度 GPU 伺服器
- 4.神雲發表支援 NVMe over fabric (乙太網路和光纖通道) 的儲存系統，以及支援 PCIe Gen4 的 JBOF，與支援 SAS4 的 JBOD 儲存系統。
- 5.神雲 TYAN 發佈伺服器及主機板支援第二代 Intel® Xeon® 可擴充處理器和 Intel® Optane™ DC 持續性記憶體，以及支援 AMD EPYC™ 7002 系列處理器伺服器平台。
- 6.神雲贏得客戶 2018 供應商獎，以及獲得 2019 開放數據中心峰會的優秀合作夥伴獎。
- 7.神數推出首款類比轉化為數位的雙鏡頭行車記錄器。
- 8.神數 Mio 發表首款雷達行車紀錄器。
- 9.神數 Mio 推出首款可拆式雙鏡頭摩托車用行車紀錄器。
- 10.神數發表 7 吋以及 10 吋 Android®9.0 系統並通過 GMS 認證的強固型工業平板。
- 11.Mio MiVue™行車記錄器系列產品獲得俄羅斯媒體 Najdidevice 的「最佳選擇」、俄羅斯 IT-Expert 媒體「編輯首選」、捷克 Channelworld.cz 的「2019 最佳 IT 產品獎」，以及英國 Which?的評測高分等。
- 12.導入多方位機器人流程自動化，以及人工智慧技術應用於後勤作業系統，改善效率。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

延續兩年的中美貿易戰，加上於去年底新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)爆發，增加了整體市場不確定性，更考驗企業的彈性與應變能力。因應中美貿易戰關稅問題，107 年第四季我們重啟了新竹工廠，陸續擴大產線，贏得了客戶的信賴與支持。然而新型冠狀病毒肺炎爆發，首當其衝的中國大陸，因應疫情實施的人員流動控管，間接造成供應鏈的問題，訂單遞延已無法避免，然而整體疫情發展到 3 月初變成全球大流行，勢必對全球經濟造成影響。神達集團即時成立防疫與緊急應變中心，密切掌握各廠區與海外分公司可能因為當地疫情與公共衛生要求所帶來的影響，遵循當地法規，採取應變措施，包含在家工作、廠區健康管理、員工關懷與全體防疫措施，以員工健康的前提下，機動調度與調整全球各廠區產能和物料供應，讓營運生產在極度艱難的狀況下仍能積極進行。

109 年全球 IT 支出預測將達到 3.9 兆美元，較去年成長 3.4%，增長速度最快的是企業軟體市場，預估到 111 年企業在雲產品上的 IT 支出將較非雲 IT 產品增長速度更快，更多創新的業務模式將出現，將帶動雲端服務供應商資料中心的建置需求。根據德國汽車工業協會預測，109 年全球新車市場達到 7890 萬輛，雖較去年下降 1%，但其中有超過一半以上的新車將具備連網功能，汽車行業正處於有史以來最大的轉型之中，以 CASE(Connected 連網, Autonomous 自駕, Shared 分享, Electric 電力)為長遠願景，實現更安全與有效率的運輸交通。

隨著全球各國家的 5G 頻譜釋出並陸續商轉，5G 的高頻寬、低延遲、智能分配與邊緣特性，讓各營運商陸續推出各種增值服務，如人工智慧、深度學習、安全監控與家庭智能化等應用，開啟萬物連網的智慧化時代。在產業重塑的時代，神達投控集團利用核心產品與技術的延伸，與產業夥伴策略聯盟，一起開發新的應用商機。

109 年展望及營運方向

神雲科技專精在雲端運算服務，技術橫跨企業級、資料中心以及電信級伺服器，以及工控等級產品與研發，以 ODM 與 TYAN 品牌經驗，加上與開源社群進行整合，目標在 5G 所帶來的電信市場機會中，扮演關鍵解決方案供應商。以車用、智聯網與專業商用方案為主的神達數位，利用電腦視覺技術(Computer Vision Technology)、運算以及智聯網技術，陸續推出如智慧行車記錄器、連網型行車記錄器以及遠程訊息資訊盒等，目標與合作夥伴一起在無限可能的車聯網領域，創造更安全、有效與豐富的行車環境。神達投控則是持續推動集團數位轉型，追求價值型成長與獲利，以穩健的成長與獲利回饋長期支持的股東。

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。
 - 神雲科技榮獲勞動部 107 年工作生活平衡獎 - 員工協助獎。

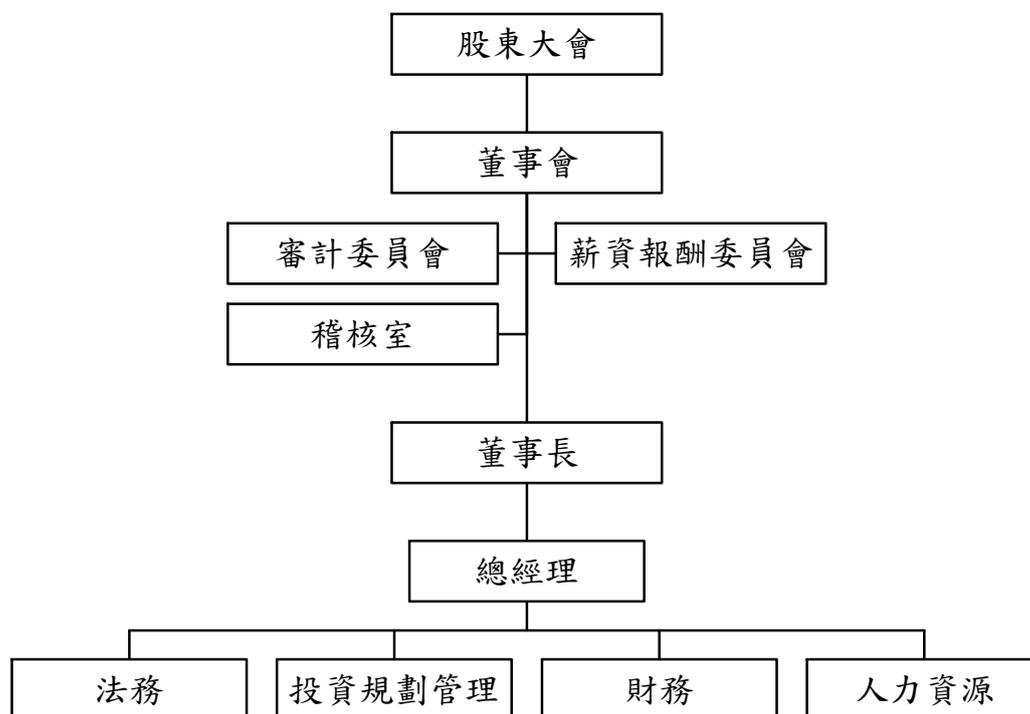
- 神達數位行動裝置管理系統榮獲台北國際車用電子展，電子終端產品及零組件類銅牌獎。
- 108 年
- 神雲贏得客戶 2018 供應商獎，以及獲得 2019 開放數據中心峰會的優秀合作夥伴獎。
 - 神雲科技接任 OCP 台灣(Open Compute Project Taiwan)共同主席。
 - Mio MiVue™ 行車記錄器系列產品獲得俄羅斯媒體 Najdidevice 的「最佳選擇」、俄羅斯 IT-Expert 媒體「編輯首選」、捷克 Channelworld.cz 的「2019 最佳 IT 產品獎」，以及英國 Which?的評測高分等。
 - 神達電腦 IoT 節能技術效益高，獲得 ISO14001 Plus Awards 環境績效管理典範獎。
 - 子公司神雲科技投資 Hyve Design Solutions Corporation 以拓展美國地區市場。
- 109 年
- 神達電腦獲得 ISO 27001 認證，大幅升級資訊安全防護。

更多公司沿革相關資料請詳本公司網站：www.mitac.com。

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
稽 核 室	<ul style="list-style-type: none"> 對公司營運狀況進行檢視，並提供改善建議。
法 務	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

單位：股；% 109年4月15日

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		在現持有股數		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	備註
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率				
董事長	美國	苗豐強	男	108.05.30	三年		9,869,815	1.05%	10,870,287	1.01%	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	華實投資控股(股)公司董事長 聯強化學科技(股)公司董事長 聯通電腦(股)公司董事長 神基科技(股)公司董事長 聯華資訊工業(股)公司董事長 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 Synnex Corporation 董事	無	
董事	中華民國	何繼武	男	108.05.30	三年	102.06.24	2,485,337	0.27%	2,657,637	0.25%	0	0.00%	0	0.00%	菲利狄更生大學電腦科學碩士 聖地牙哥州立大學國際經濟經理 寶驛(股)公司行銷部經理	神達投資控股(股)公司總經理 神達電腦(股)公司董事長兼總經理 神雲科技(股)公司董事長兼執行長 神達數位(股)公司董事長兼執行長 資豐投資(股)公司董事長 三樹科技(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 輝創電子(股)公司董事長	無	
董事	中華民國	焦佑鈞(註3)	男	108.05.30	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士 華新麗華(股)公司董事長 新唐科技(股)公司董事長	華邦電子(股)公司董事長兼執行長 華新麗華(股)公司董事長 華新科技(股)公司董事長 新唐科技(股)公司董事長 聯強國際(股)公司獨立董事 台灣水泥(股)公司獨立董事	無	
	中華民國	聯成化學科技(股)公司	-	108.05.30	三年	102.06.24	77,486,490	8.27%	89,109,463	8.27%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	
董事	中華民國	代表人：魏永篤	男	108.05.30	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 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 國泰綜合證券(股)公司獨立董事 世界先進精體電路(股)公司獨立董事 劍麟(股)公司董事長 永勤興業(股)公司董事長 奇力新電子(股)公司董事長 凱美電機(股)公司監察人	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	具配偶或以內關係之其他主管、董事或監察人		備註	
							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
															無					
	中華民國	代表人：張光正	男	108.05.30	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管理學碩士 美國紐約州立大學大氣科學學碩士 美國紐約州立大學大氣地理系氣象組學士 財團法人商業發展研究院院長 實踐大學校長 明新科技大學商學院客座教授 美國夏威夷大學校長 中原大學校長 台灣電力公司獨立董事					
	中華民國	神通電腦(股)公司	-	108.05.30	三年	102.06.24	84,179,546	7.81%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無					
	中華民國	代表人：許賜華	男	108.05.30	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 美國國際投資集團總裁 華泰國際科技(股)公司副董事長 東興光電科技(股)公司獨立董事 華星光通科技(股)公司獨立董事					
董事	中華民國	代表人：蘇亮(註2)	男	108.05.30	三年	107.07.03	0	0.00%	0	0.00%	10	0.00%	0	0.00%	淡江大學管理與資訊研究所碩士 交通大學計算與控制系學士 國立政治大學企業管理發展進修班結業	神通電腦(股)公司副董事長兼總經理 神通資訊科技(股)公司董事長兼總經理 毛寶(股)公司獨立董事 悠遊卡(股)公司董事 遠通電收(股)公司董事 神通光通信(股)公司董事 台灣世曦工程顧問(股)公司董事 遠創智慧(股)公司董事 財團法人資訊工業策進會董事 悠遊卡投資控股(股)公司監察人				
獨立董事	中華民國	呂學錦	男	108.05.30	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 未來市(股)公司董事				
獨立董事	中華民國	馬紹祥	男	108.05.30	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)公司董事長兼總經理 江蘇嘉興國建材加工倉儲有限公司總經理	泰豐輪胎(股)公司董事長 美克森企業(股)公司董事長				

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、董事或監察人姓名	備註
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率				
獨立董事	中華民國	蔡清彥	男	108.05.30	三年	108.05.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立中央大學名譽博士 美國哈佛大學博士後研究 美國猶他大學大氣科學系 臺灣大學大氣科學系 新葦創業投資(股)公司董事長 財團法人工業技術研究院董事 中華開發金控(股)公司常務董事 (獨立董事) 中華開發資本(股)公司常務董事 (獨立董事) 神通電腦(股)公司薪資報酬委員會主任 亞東關係協會科技交流委員會主任 行政院技術合作促進會顧問組召集人 國科會副主任委員 交通部民用航空局局長 交通部中央氣象局局長 國立臺灣大學大氣科學系教授、系、所	源思科技(股)公司董事	無	

註 1：法人股東之主要股東請詳下表一。

註 2：107.7.3~108.4.17 擔任法人監察人代表人，108.5.30 被選任為法人董事代表人。

註 3：原任監察人，108.5.30 被選任為董事。

表一：法人股東之主要股東

109年4月15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	聯華實業投資控股股份有限公司(註3)	31.89
	聯強國際股份有限公司	5.18
	義源投資股份有限公司	1.62
	利百代國際實業股份有限公司	1.55
	美安投資股份有限公司	1.34
	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
	富邦人壽保險股份有限公司	1.20
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.16
神通電腦股份有限公司(註3)	聯華實業投資控股股份有限公司	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	5.35
	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

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：截至本公司年報刊印日止，法人股東因109年股東常會尚未停止過戶，故相關資訊及下表二註3為其108年股東常會停止過戶日之資料。

表二：主要股東為法人者其主要股東

109年4月15日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	
	股東名稱	持股比例%
聯華實業投資控股股份有限公司(註3)	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
	聯華實業投資控股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
富邦人壽保險股份有限公司		3.34
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		3.23
元大台灣高股息基金專戶		3.12
聯華實業投資控股股份有限公司		2.99
杜書伍		2.17
公務人員退休撫卹基金管理委員會		2.00
榮瑄投資有限公司		1.85
苗豐強		1.71
中國人壽保險股份有限公司(投資部)		1.69
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
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	9.55
	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
	美安投資股份有限公司	Vision Quest Overseas Ltd.
JumpStart Investments Ltd.		16.67
其他		1.08

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	
	股東名稱	持股比例%
通達投資股份有限公司	和利投資股份有限公司	19.99
	周德虔	0.05
	聯強國際股份有限公司	19.99
	華成投資股份有限公司	19.99
	偉成投資股份有限公司	19.99
	資豐投資股份有限公司	19.99
資豐投資股份有限公司	神達電腦股份有限公司	100.00
神達電腦股份有限公司	神達投資控股股份有限公司	100.00
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司	100.00
花旗(台灣)商業銀行受託 保管挪威中央銀行投資專戶	投資專戶(不適用)	-
華成投資股份有限公司	聯華實業投資控股股份有限公司	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
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
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，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註3：係為108年股東常會停止過戶日之資料。

董事資料

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	11	12	
董事長 苗豐強			✓	-	-	-	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	2 (註2)	
董事 何繼武			✓	-	-	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓		
董事 焦佑鈞			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
董事 神通電腦(股)公司 代表人：許賜華			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-		
董事 神通電腦(股)公司 代表人：蘇亮			✓	✓	✓	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	1		
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			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
獨立董事 蔡清彥			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			

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) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。
- (3) 非本公司及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司之董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 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「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第四條之規定，公開發行公司之獨立董事兼任其他公開發行公司獨立董事不得逾三家。金融控股公司或上市上櫃投資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，兼任超過一家者，其超過之家數計入前項兼任家數。

(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；% 109年4月15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		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	何繼武	男	102.09.12	2,657,637	0.25%	0	0.00%	0	0.00%	菲狄夏生大學電腦科學碩士 聖地牙哥州立大學國際經濟碩士 寶聯(股)公司行銷部經理	神達電腦(股)公司董事兼總經理 神達科技(股)公司董事長兼執行長 神達數位(股)公司董事長 資豐投資(股)公司董事長 三總科技(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 輝創電子(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	369,807	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	中興大學財稅系畢業 瀚瑞科技總經理處長	神達電腦(股)公司財務中心副總經理 神達數位(股)公司財務中心副總經理 富達航太(股)公司董事 資豐投資(股)公司監察人	無	無	無	
公司治理 主管	中華民國	楊香芸	女	108.08.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學商學研究所碩士 神達電腦(股)公司董事長特別助理 神通電腦(股)公司投資部副總經理 神達電腦(股)公司財務長	健康食彩(股)公司董事長 聯元投資(股)公司董事長 聯強國際(股)公司董事長 資通電腦(股)公司董事長 神通電腦(股)公司董事長 歐奇餐飲(股)公司董事長 財團法人育秀教育基金會董事 華孚科技(股)公司監察人 神通建設開發(股)公司監察人 神通資訊科技(股)公司監察人 聯訊管理顧問(股)公司監察人	無	無	無	

三、董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

一般董事及獨立董事之酬金

108 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及D等四項總額占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(H)			
		報酬(A)		退職退休金(B)(註1)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註1)			員工酬勞(G)(註3)		
		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	股票金額	本公司
董事長	苗豐強																
董事	何繼武																
董事	焦佑鈞(註4)																
董事	神通電腦(股)公司 代表人：許曉華 代表人：蘇亮(註4)	504	504	-	-	3,250	140	140	13,418	-	-	2,100	-	-	0.21%	0.69%	100
董事	聯成化學科技(股)公司 代表人：魏永篤 代表人：張光正																
獨立董事	呂學錦	192	192	-	-	1,300	64	64	-	-	-	-	-	-	0.06%	0.06%	-
獨立董事	馬紹祥																
獨立董事	蔡清彥(註4)																

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4：108年5月30日選任。

註5：獨立董事酬金給付政策、制度：本公司之獨立董事酬金由薪資報酬委員會酌量董事績效評估之評估結果、公司營運績效，以及同業通常水準支給情形後提出建議提交董事會決議。

註6：本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事酬勞總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性；

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%為董事酬勞。

本公司於108年5月30日成立審計委員會取代監察人並增加董事席次，故使酬金總額占稅後純益比例0.19%較107年度0.11%略為增加。

本公司未有應個別揭露董事姓名及酬金之情形，故採彙總配合總距揭露姓名方式揭露董事之酬金。

註7：本公司未有應個別揭露董事姓名及酬金之情形，故採彙總配合總距揭露姓名方式揭露董事之酬金；無。

註8：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 1,000,000 元	苗豐強/何繼武/蘇亮/許賜華/蘇亮/聯成化學科技(股)公司/魏永篤/張光正/呂學錦/蔡清彥	苗豐強/何繼武/蘇亮/許賜華/蘇亮/聯成化學科技(股)公司/魏永篤/張光正/呂學錦/蔡清彥	焦佑鈞/神通電腦(股)公司/魏永篤/聯成化學科技(股)公司/魏永篤/蔡清彥	焦佑鈞/神通電腦(股)公司/許賜華/蘇亮/聯成化學科技(股)公司/魏永篤/張光正/呂學錦/馬紹祥/蔡清彥
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)			苗豐強/何繼武	
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 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		12	12	12

監察人之酬金

108 年度
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		業務執行費用(C)		A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		
		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(註4) 聯華實業投資控股股份有限公司(註5)	48	48	8	8	0.01%	0.01%	0
監察人	代表人：蘇亮(註5)							

註1：係最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註2：本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司監察人酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性；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。本公司於108年5月30日成立審計委員會取代監察人，故使酬金總額占稅後純益比例0.01%較107年度0.03%減少。

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

註4：108年5月30日任期屆滿。

註5：108年4月17日法人監察人辭職及其代表人辭任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於1,000,000元	焦佑鈞/聯華實業投資控股股份有限公司/蘇亮	財務報告內所有公司
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		焦佑鈞/聯華實業投資控股股份有限公司/蘇亮
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)		
3,500,000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

108 年度
單位：新台幣千元/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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 (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	本公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	
總執行長	苗豐強 (註 4)	-	9,586	-	164	-	8,520	2,500	-	2,500	-	0.09%	0.74%	108
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：係最近年度報載分派之員工酬勞金額。

註 3：本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性；總經理及副總經理之酬金視其個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，並參酌薪資報酬委員會建議、同業水準及考量未來風險性支給議定之。108 年度本公司總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之比例與 107 年度相當，另 108 年度稅後純益較 107 年度減少，故合併報表所有公司之總經理及副總經理酬金總額較 107 年度略為減少，酬金總額占稅後純益比例則較 107 年度 0.67%略為上升。

註 4：已於 109 年 4 月 14 日辭任總執行長。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	黃秀玲	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	苗豐強/何繼武	
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	苗豐強/黃秀玲	
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	3	3

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年度
單位：新台幣仟元/仟股

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(註1)				
	總經理	何繼武				
	副總經理兼財會主管	黃秀玲	0	2,800	2,800	0.10%
	公司治理主管	楊香芸				

註1：已於109年4月14日辭任總執行長。

註2：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：108 年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
董事長	苗豐強	6	0	100.00%	連任； 108.5.30 改選
董事	何繼武	6	0	100.00%	連任； 108.5.30 改選
董事	焦佑鈞	2	0	66.67%	新任； 108.5.30 改選
董事	聯成化學科技(股)公司 代表人：魏永篤	6	0	100.00%	連任； 108.5.30 改選
董事	聯成化學科技(股)公司 代表人：張光正	5	1	83.33%	連任； 108.5.30 改選
董事	神通電腦(股)公司 代表人：許賜華	5	1	83.33%	連任； 108.5.30 改選
董事	神通電腦(股)公司 代表人：蘇 亮	3	0	100.00%	新任； 108.5.30 改選
獨立董事	呂學錦	6	0	100.00%	連任； 108.5.30 改選
獨立董事	馬紹祥	6	0	100.00%	連任； 108.5.30 改選
獨立董事	蔡清彥	3	0	100.00%	新任； 108.5.30 改選

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		
108.01.22	第二屆 第十七次	經理人 107 年度年終獎金審查與核定案。	無	無
		為提前解除及新增資金貸與子公司—神達數位股份有限 公司額度案。	無	無
108.02.26	第二屆 第十八次	為盈餘轉增資發行新股 140,515,154 股案。	無	無
		為修訂「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交 易處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作 業程序」案。	無	無
		為提前解除及新增資金貸與子公司—神達電腦股份有限 公司額度案。	無	無
108.05.09	第二屆 第十九次	為修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」 部分條文案。	無	無
108.08.12	第三屆 第二次	經理人 108 年度調薪審查與核定案。	無	無
		經理人 107 年度員工酬勞及 108 年度年中獎金審查與核定 案。	無	無
		為本公司新增及解除對外背書保證金額案。	無	無
108.11.07	第三屆 第三次	為子公司神達電腦(股)公司旗下大陸子公司佛山市順德區 順達電腦廠有限公司處分土地使用權及建物案。	無	無
		為子公司神達電腦(股)公司購買新竹縣政府之土地案。	無	無
		為本公司新增及解除對外背書保證金額案。	無	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
108.01.22	第二屆第十七次	苗豐強 何繼武	經理人 107 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。
108.08.12	第三屆第二次	苗豐強 何繼武	經理人 108 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 107 年度員工酬勞及 108 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、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日	1. 整體董事會 2. 個別董事成員 3. 薪資報酬委員會 4. 審計委員會	1. 董事會自評 2. 董事成員自評 3. 功能性委員自評	一、董事會績效評估： 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制 二、個別董事成員績效評估： 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 三、功能性委員會(薪資報酬委員會、審計委員會)： 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制

四、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. 本公司董事會已通過訂定「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. 本公司已於 108 年 5 月 30 日成立審計委員會替代監察人職權。
5. 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：

1. 本公司股東常會選任三名獨立董事，並由此三名獨立董事組成審計委員會，每季至少開會一次，負責執行公司財務報告之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等。其主要職權事項如下：

- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。
- (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

2. 本公司於 108 年 5 月 30 日成立審計委員會，108 年度審計委員會開會 2 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
審計委員 (召集人)	呂學錦	2	-	100%	108.05.30 新任
審計委員	馬紹祥	2	-	100%	108.05.30 新任
審計委員	蔡清彥	2	-	100%	108.05.30 新任

其他應記載事項：

一、審計委員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、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會			審計委員會決議 結果	公司對審 計委員會 意見之 處理
日期	期別	議案內容		
108.08.12	第三屆 第二次	本公司 108 年第二季財務報告。	出席委員全體同 意，照案通過	無
		本公司解除對外背書保證金額新台幣 22,792 仟元。	出席委員全體同 意，照案通過	無
108.11.07	第三屆 第三次	評估本公司簽證會計師之獨立性及適任性。	出席委員全體同 意，照案通過	無
		訂定本公司 109 年度稽核計畫。	出席委員全體同 意，照案通過	無
		修訂審計委員會組織規程。	出席委員全體同 意，照案通過	無
		本公司新增及解除對外背書保證金額，淨減少對外背書保證金額新台幣 10,653 仟元。	出席委員全體同 意，照案通過	無

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：內部稽核主管定期於審計委員會進行稽核業務報告。

日期	性質	溝通主題	建議及公司處理情形
108.08.12	第一屆第一次審計委員會	108年第二季內部稽核業務執行報告	無
108.11.07	第一屆第二次審計委員會	1.108年第三季內部稽核業務執行報告	1.無
		2.109年度稽核計畫	2.審議通過後提報董事會

(二)獨立董事與會計師之溝通情形：審計委員會之獨立董事與會計師除定期至少每半年召開溝通會議外，必要時會計師亦採書面形式進行溝通與討論。

日期	性質	溝通主題	建議及公司處理情形
108.08.12	第一屆第一次審計委員會	108年度第二季核閱後暨查核規劃階段與治理單位之溝通 (一)本公司108年第二季核閱範圍及核閱發現 (二)本年度溝通計畫 (三)主辦會計師之角色及責任 (四)查核計畫 (五)查核人員之獨立性	無

(三)監察人參與董事會運作情形：108 年度董事會開會 6 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 B	實際列席率(%) 【B/A】	備註
監察人	焦佑鈞	1	33.33%	1.108.5.30 董事全面改選，設置審計委員會取代監察人職務。 2.改選前董事會開會 3 次，應出席次數 3 次。
監察人	聯華實業投資控股(股)公司 代表人：蘇亮	2	100.00%	108.4.17 解任／應出席次數 2 次

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。

3.108 年度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)107 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」。

4.108 年度監察人與會計師溝通情形摘要：

(1)與治理單位之溝通：

(a)查核範圍

-集團財務報告查核

-重大性及查核意見

(b)溝通事項

-會計原則變動

-重大會計估計

-關鍵查核事項

-重大調整分錄

-其他溝通事項

(c)近期法令及會計準則更新

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？	✓		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形？	✓		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。 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事及大股東持有股數。
(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？	✓		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？	✓		本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」及「誠信經營守則」規範內部人對重大資訊之保密義務，且不得藉此使其自身或任何人獲得不正當利益，並向董事、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？	是 ✓	否	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。																																																																																																																																																																																																																									
摘要說明 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，本公司董事會成員多元化落實情形如下： 1. 本屆董事會成員為7位董事及3位獨立董事，具備財金、商務及管理等领域之豐富經驗與專業，相關落實情形如下表：																																																																																																																																																																																																																												
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">職稱</th> <th rowspan="2">核心項目 姓名</th> <th rowspan="2">性別</th> <th rowspan="2">年齡</th> <th rowspan="2">國籍</th> <th rowspan="2">兼任員工</th> <th colspan="3">獨立董事任期</th> <th rowspan="2">專業背景</th> <th rowspan="2">營運判斷力</th> <th rowspan="2">會計及財務分析能力</th> <th rowspan="2">經營管理能力</th> <th rowspan="2">危機處理能力</th> <th colspan="3">產業知識</th> <th rowspan="2">國際市場觀</th> <th rowspan="2">領導能力</th> <th rowspan="2">決策能力</th> </tr> <tr> <th>3年以下</th> <th>3至9年</th> <th>9年以上</th> <th>科技</th> <th>電信</th> <th>創投</th> <th>金融</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>苗豐強</td> <td>男</td> <td>>50</td> <td>美國</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>產業</td> <td>✓</td> <td></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>男</td> <td>>50</td> <td>中華民國</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>產業</td> <td>✓</td> <td></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>男</td> <td>>50</td> <td>中華民國</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>產業</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>焦佑鈞</td> <td>男</td> <td>>50</td> <td>中華民國</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>產業</td> <td>✓</td> <td></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>男</td> <td>>50</td> <td>中華民國</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>財務會計</td> <td>✓</td> <td>✓</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>男</td> <td>>50</td> <td>中華民國</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>學術</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>蘇亮</td> <td>男</td> <td>>50</td> <td>中華民國</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>產業</td> <td>✓</td> <td></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>男</td> <td>>50</td> <td>中華民國</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>產業</td> <td>✓</td> <td></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>男</td> <td>>50</td> <td>中華民國</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>產業</td> <td>✓</td> <td></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>蔡清彥</td> <td>男</td> <td>>50</td> <td>中華民國</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>產業</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </table>				職稱	核心項目 姓名	性別	年齡	國籍	兼任員工	獨立董事任期			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	3年以下	3至9年	9年以上	科技	電信	創投	金融	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	焦佑鈞	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	✓		✓		✓			✓	✓	✓	董事	蘇亮	男	>50	中華民國				產業	✓		✓	✓				✓	✓	✓	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	✓				✓			✓	✓	✓	獨立董事	蔡清彥	男	>50	中華民國				產業	✓				✓			✓	✓	✓
職稱	核心項目 姓名	性別	年齡							國籍	兼任員工	獨立董事任期						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																																																																																																																																																																																													
				3年以下	3至9年	9年以上	科技	電信	創投			金融																																																																																																																																																																																																																
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	焦佑鈞	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	✓		✓		✓			✓	✓	✓																																																																																																																																																																																																										
董事	蘇亮	男	>50	中華民國				產業	✓		✓	✓				✓	✓	✓																																																																																																																																																																																																										
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	✓				✓			✓	✓	✓																																																																																																																																																																																																										
獨立董事	蔡清彥	男	>50	中華民國				產業	✓				✓			✓	✓	✓																																																																																																																																																																																																										

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>2.其中所占比例情形下：</p> <p>(1) 具員工身份之董事：10%</p> <p>(2) 獨立董事占比：30%</p> <p>3.董事會就成員組成擬訂多元化政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>其他各類功能性委員會將依公司實際需要設置。</p>	
(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？	✓		
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓	<p>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，108年度董事會績效評估結果將提報109年董事會，相關評估結果亦將置於公司網站之「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。</p>	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	<p>本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性與適任性，針對會計師的專業資格、連續提供審計服務年數、是否與公司無利害關係(如投資本公司或兼任本公司職務)、是否與公司負責人或經理人無親屬關係、是否有定期進修等項目進行評估，另取得會計師聲明書後，將評估結果提報審計委員會及董事會通過。</p>	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓	<p>一、為落實公司治理，促使董事會發揮有效職能，本公司已於108年8月12日董事會決議通過委任楊香芸女士擔任本公司治理主管，為負責公司治理相關事務之最高主管，並由各相關單位負責貴公司治理人員，執行公司治理各項事務。本公司公司治理主管已具備公開發行公司從事財務、股務或議事等管理工作達十餘年以上。</p> <p>二、108年度主要職責及業務執行情形：</p> <p>1. 董事會、薪酬會及審計委員會：</p> <p>(1) 會議議程彙整，載明召集事由於開會七日前寄發開會通知書予董事成員或委員，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。</p> <p>(2) 視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。必要時，亦邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。</p> <p>(3) 會議事項，與董事自身或其代表之法人有利害關係之情事，亦提醒應予利益迴避。</p> <p>(4) 會議結束後20日內議事錄寄發。</p> <p>2. 股東會：</p> <p>(1) 依法辦理股東會日期登記。</p> <p>(2) 編製並於期限內公告開會通知書、議事手冊及議事錄。</p>	<p>符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因												
	是	否													
		<p>摘要說明</p> <p>3.協助董事就任：108年股東常會完成董事全面改選，協助新任董事就任，提供內部人應行注意事項，並依法簽署相關法令聲明書。</p> <p>4.協助董事持續推行要點：不定期提供董事相關進修課程資訊，提醒依「上市上櫃公司董事、監察人進修要點」完成進修時數，並完成申報作業。</p> <p>5.依據本公司「董事會績效評估辦法」，定期評估董事會及各功能性委員會績效評估作業，以強化董事會及各功能性委員會效率。</p> <p>6.提供董事執行業務所需之資料。</p> <p>7.協助董事遵循法令，並依法進行持股異動申報等事項。</p> <p>8.其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p> <p>三、108年度進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>企業財務報表舞弊案例探討</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>台灣董事學會</td> <td>企業成長與創新</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>工業 4.0 與企業如何領導創新轉型</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	主辦單位	課程名稱	進修時數	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務報表舞弊案例探討	3	台灣董事學會	企業成長與創新	3	社團法人中華公司治理協會	工業 4.0 與企業如何領導創新轉型	3	
主辦單位	課程名稱	進修時數													
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務報表舞弊案例探討	3													
台灣董事學會	企業成長與創新	3													
社團法人中華公司治理協會	工業 4.0 與企業如何領導創新轉型	3													
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？	✓	<p>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。</p> <p>利害關係人專區：https://www.mitac.com/zh-TW/stakeholders/index</p> <p>TEL:(03)328-9000</p> <p>E-mail: stock@mic.com.tw</p>	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。												
六、公司是否委任專業股務代理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。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。												
七、資訊公開	✓	本公司設有網站，網址為 www.mitac.com ，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。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。												
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓	本公司已架設繁體中文、簡體中文及英文網站，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。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。												
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓														

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) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	否	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
		否	本公司於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前盡早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。

評估項目	是	否	運作情形摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>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)？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>(一)員工權益 本集團堅信員工乃企業成長之動能，故公司對員工權益極為重視，遵守一切法定之員工權益，額外投資的員工福利，皆採高標準來辦理： 1.制度：(1)勞健保、退休金提撥、員工教育訓練、安全衛生防護措施、兩性公平就業等。 (2)持續提供員工各種福利，如商業團保、免費健康檢查、旅遊補助、健身房、急難救助、婚喪生育補助、購車貸款、進修補助等措施。 2.執行情形：(1)法定之員工權益皆依法辦理。 (2)各式員工福利，皆指派專人專責辦理。 (3)對於涉及員工個人需求者，亦設有員工關係專責人員為同仁服務，目前運作情形良好。</p> <p>(二)僱員關懷 1.制度：本集團設有員工關係相關專責人員，負責統籌全體同仁之關懷服務。服務範圍包括：員工急難救助、員工抱怨、申訴處理、員工住院醫療關懷、員工問題協助、公司工作場所性騷擾防範、申訴處理以及職涯發展諮詢等。並於與外部顧問公司合作導入員工協助方案，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：台灣同仁於本年度使用員工協助方案之人數占全員人數 8.5%，協助諮詢議題以家庭照顧、個人健康照護、法律協助以及心理諮詢為多，經由個案之滿意度回饋結果得知，員工能透過此管道獲得適當之幫助，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。</p> <p>(三)投資者關係： 本公司堅持誠信與資訊揭露公平原則，力行企業公司治理透明化，定期公佈公司營運及財務相關訊息給股東大眾，並設置有發言人及代理發言人之制度，善盡公司資訊揭露之責任及義務。本公司網站設有「投資人專區」，另設有專人及電子郵件信箱，處理來自投資者之建議及問題。</p> <p>(四)供應商關係及利害關係人之權利： 本集團與供應商均保持長期密切之合作關係，以確保各項材料來源不虞匱乏，另本公司網站設有「利害關係人」專區，對於利害關係人提出的產品維修問題或股東之提問等，由專人處理，以保障其權益。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																														
	是	否																															
		<p>摘要說明</p> <p>(五)董事進修之情形：本公司之董事均具有產專業背景，並已將進修情形揭露於公開資訊觀測站「公司治理」專區，隨時供投資人參考。108年度進修時數均符合規定，進修情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>苗豐強</td> <td>財團法人保險事業發展中心 社團法人中華公司治理協會 台灣董事學會</td> <td>IFRS 17 對保險業經營策略之影響 工業 4.0 與企業如何領導創新轉型 企業成長與創新</td> <td>3 3 3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>何繼武</td> <td>社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理 跨國管理與永續經營 公司治理與證券法規</td> <td>3 3 3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>焦佑鈞</td> <td>社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會</td> <td>Deep Learning, 自然語言理解, 指尖下的數位威脅 策略創新和營運模式, Industrial AI for Smart Manufacturing A.I. 的思維與應用</td> <td>3 3 1.5 1.5</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>焦佑鈞</td> <td>社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會</td> <td>The Missing Puzzle at Semiconductor from Global Cyber Threat 世界經濟趨勢與台灣發展機會 產品開發階段之專利全分析-降低風險並創造高價值專利</td> <td>1.5 1.5 1.5 3</td> </tr> <tr> <td>法人董事 代表人</td> <td>魏永篤</td> <td>社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 財團法人台灣金融研訓院</td> <td>數位決策—板類產品經營模式為例 工業 4.0 與企業如何領導創新轉型 科技快速改變環境中, 董事引領企業因應之道 人工智慧在臺灣：產業轉型的契機與挑戰 2019 全球十大風險解析 董事會運作實務與公司治理研習班</td> <td>3 3 3 3 3 3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事長	苗豐強	財團法人保險事業發展中心 社團法人中華公司治理協會 台灣董事學會	IFRS 17 對保險業經營策略之影響 工業 4.0 與企業如何領導創新轉型 企業成長與創新	3 3 3	董事	何繼武	社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理 跨國管理與永續經營 公司治理與證券法規	3 3 3	董事	焦佑鈞	社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會	Deep Learning, 自然語言理解, 指尖下的數位威脅 策略創新和營運模式, Industrial AI for Smart Manufacturing A.I. 的思維與應用	3 3 1.5 1.5	董事	焦佑鈞	社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會	The Missing Puzzle at Semiconductor from Global Cyber Threat 世界經濟趨勢與台灣發展機會 產品開發階段之專利全分析-降低風險並創造高價值專利	1.5 1.5 1.5 3	法人董事 代表人	魏永篤	社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 財團法人台灣金融研訓院	數位決策—板類產品經營模式為例 工業 4.0 與企業如何領導創新轉型 科技快速改變環境中, 董事引領企業因應之道 人工智慧在臺灣：產業轉型的契機與挑戰 2019 全球十大風險解析 董事會運作實務與公司治理研習班	3 3 3 3 3 3	
職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數																													
董事長	苗豐強	財團法人保險事業發展中心 社團法人中華公司治理協會 台灣董事學會	IFRS 17 對保險業經營策略之影響 工業 4.0 與企業如何領導創新轉型 企業成長與創新	3 3 3																													
董事	何繼武	社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理 跨國管理與永續經營 公司治理與證券法規	3 3 3																													
董事	焦佑鈞	社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會	Deep Learning, 自然語言理解, 指尖下的數位威脅 策略創新和營運模式, Industrial AI for Smart Manufacturing A.I. 的思維與應用	3 3 1.5 1.5																													
董事	焦佑鈞	社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會	The Missing Puzzle at Semiconductor from Global Cyber Threat 世界經濟趨勢與台灣發展機會 產品開發階段之專利全分析-降低風險並創造高價值專利	1.5 1.5 1.5 3																													
法人董事 代表人	魏永篤	社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 財團法人台灣金融研訓院	數位決策—板類產品經營模式為例 工業 4.0 與企業如何領導創新轉型 科技快速改變環境中, 董事引領企業因應之道 人工智慧在臺灣：產業轉型的契機與挑戰 2019 全球十大風險解析 董事會運作實務與公司治理研習班	3 3 3 3 3 3																													

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因								
	是	否									
		<p>摘要說明</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(八)董事及經理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」規範為董事及經理人購買責任保險，並揭露於公開資訊觀測站「公司治理」專區。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>投保對象</th> <th>保險公司</th> <th>投保金額</th> <th>投保期間(起迄)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>全體董事及經理人</td> <td>富邦產物保險股份有限公司</td> <td>新台幣 366,720 仟元</td> <td>108 年 11 月 15 日 至 109 年 11 月 14 日</td> </tr> </tbody> </table> <p>(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</p>	投保對象	保險公司	投保金額	投保期間(起迄)	全體董事及經理人	富邦產物保險股份有限公司	新台幣 366,720 仟元	108 年 11 月 15 日 至 109 年 11 月 14 日	
投保對象	保險公司	投保金額	投保期間(起迄)								
全體董事及經理人	富邦產物保險股份有限公司	新台幣 366,720 仟元	108 年 11 月 15 日 至 109 年 11 月 14 日								

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(108年)發布之公司治理評鑑結果已改善情形：			
107年度評鑑指標		已改善情形	
公司是否設置符合規定之審計委員會？		本公司已於108年5月30日設置審計委員會。	
公司是否於五月底前召開股東常會？		本公司於108年5月30日召開108年股東常會。	
受評年度公司是否至少召開六次董事會？		108年度已召開六次董事會。	
公司是否設置公司專職人員，負責公司治理相關事務，並於年報及公司網站說明設置單位之運作及執行情形？		已於108年8月12日設置公司治理主管，並於公司網站及年報詳實揭露。	
公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度？		已於公司網站詳實揭露。	
(二)就最近年度(108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：			
107年度評鑑指標		優先加強事項與措施	
公司網站或年報是否揭露所制訂之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案？		公司將舉辦教育訓練及安排相關課程以落實誠信經營政策。	

(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) 定期檢討本規程並提出修正建議。
 - (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
 - (3) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

2. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 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 考試及格或公 司業務所需之 專門職業及技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
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		
獨立董事暨 薪酬委員	蔡清彥			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		

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

- (1) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 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：108 年 5 月 30 日至 111 年 5 月 29 日。108 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%	108/05/30 改選、連任
委員	呂學錦	2	0	100.00%	108/05/30 改選、連任
委員	葉匡時	1	0	100.00%	108/02/01 辭任
委員	蔡清彥	1	0	100.00%	108/02/26 新任 108/05/30 改選、連任

其他應記載事項：

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

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

三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

日期	期別	議案內容	決議結果	公司對於成員意見之處理
108.01.22	108 年第 1 次	經理人 107 年度獎酬審查與核定	無異議	無
		107 年度董監事酬勞審查與核定	無異議	無
		審計委員會委員之固定報酬及出席費審查與核定	無異議	無
108.08.12	108 年第 2 次	經理人 108 年度調薪審查與核定	無異議	無
		經理人 107 年度員工酬勞及 108 年度年中獎金審查與核定	無異議	無

4. 董事及經理人績效評估與酬金之連結說明

依公司章程第 25 條之規定：本年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於 0.1% 作為員工酬勞及不高於 1% 為董事酬勞。

董事及經理人之薪資報酬，係由薪資報酬委員會參酌績效評估之結果、團隊營運績效、個人表現，以及同業通常水準支給情形後提出建議提交董事會決議。

董事及經理人之績效評估指標如下：

範圍	董事成員	經理人
指標	目標與任務之掌握 職責認知 營運之參與程度 內部關係經營與溝通 專業及持續進修 內部控制	財務性指標(營收、利潤目標) 非財務性指標(負責功能之關鍵績效指標)

(六) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		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？	✓		符合『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』理念及執行作業。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		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) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，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。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		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。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		符合『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』理念及執行作業。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(3)建置收集雨水系統，用於灌溉植栽，減少自來水用量。</p> <p>(4)冰水馬達加裝變頻器，可節省30%電費。</p> <p>(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。</p> <p>(6)於辦公區域加裝風管型節能風扇，提升空調效能，達到省電之功效。</p> <p>2.過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量相關資訊請參閱本公司「企業社會責任報告書」中有關「氣候變遷與全球暖化之因應」之說明。</p>	
四、社會議題 (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？	✓	<p>本集團遵循《世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《國際勞動組織》等國際人權公約所規範之原則，並落實責任商業聯盟 (Responsible Business Alliance, 簡稱RBA) 之規定，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，依公司所在地之勞動法令，制定「聘僱政策宣言」、「禁止童工作業標準」、「禁止強迫勞動措施」、「禁止歧視作業標準」等各項員工權利義務相關之辦法及管理規則，遇政策修訂時，即適時調整以合時宜。</p> <p>為使員工瞭解合法的勞動人權，公司將人權教育納入全員必修訓練，統一編撰教材，內容涵蓋責任商業聯盟(RBA)規範之行為準則，除了新進同仁必修外，每年也安排所有員工參與線上回訓。</p>	符合『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』理念及執行作業。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓	<p>本集團除恪遵「勞動基準法」及各相關法規之規定外，每年均參加薪資報酬及福利政策調查，用以作為訂定合理及具市場競爭力員工福利措施及提供薪資報酬政策之參考。此外，每半年進行績效考核，除依據個人績效表現給予雙軌晉升機會，同時進行薪資調整及發放績效獎金，與同仁共享經營成果。</p>	
(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？	✓	<p>本集團遵守職業安全衛生法並執行相關規定如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.每半年進行必要之工作場所作業環境測定(照明、CO2、噪音&有機溶劑)、每3個月實施飲用水落菌數檢測。 2.每年實施消防、建物安檢等工作，並針對需矯正預防項目立即執行改善。 3.健康的員工是公司的重要資產，因此每二年進行全體員工之健康檢查，除勞工健康保護規則檢查項目之外，亦有多項癌症篩檢及超音波等檢查，以優於法令規範項目照顧員工的健康。 4.定期實施新進人員安全衛生教育訓練，及每年民防團、每半年自衛消防編組常年訓練等課程。 5.定期安排排勞安衛人員複訓課程，及每三年一次的急救人員、防火管理人員、有機溶劑作業主管、輻射安全操作人員、高壓氣體特設設備操作人員等複訓課程。 6.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)。 7.於生產區工作場所張貼作業區安全注意事項，並對從業人員詳述工作安全規定之教育訓練。 	

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。	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並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善盡產品責任，在開始設計產品時即從產品生命週期著眼，從環境保護與消費者便利與保護為最終循環檢核，並設立顧客投訴管道，建立消費訴訟處理系統或賠償申請程序，顧客可透過各品牌客戶聯絡方式(詳公司網站 https://www.mitac.com/zh-TW/stakeholders)做諮詢或提出建議。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	本公司所有供應商必須通過供應商評鑑，並遵從供應商行為準則。 <ul style="list-style-type: none"> • 製程相關原物料供應商：須通過ISO9001 品質管理系統認證 • 廠務及相關作業承攬商：須取得OHSAS18001 職業安全衛生管理系統認證 • 在地供應商：依業務類別取得地方政府核發之有效工廠登記證及 ISO14001 環境認證 	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	本公司參考國際通用GRI準則編製企業社會責任報告書，目前未取得三方驗證單位之確信或保證意見。未來將規劃導入認證。	企業社會責任報告書，目前未取得三方驗證單位之確信或保證意見。未來將規劃導入認證。
六、公司如依據「上市上櫃公司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；其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：		<p>1. 環保責任</p> <p>(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. 針對衝突礦產，每年至少盤查一次，並藉由採購力量，要求上游供應商配合。</p> <p>(2) 執行情形：a. 為落實電子業在環保應盡的義務，公司在綠色供應鏈管理，透過對供應商的要求，可以加速整體產業在綠色產品及零件能力的提升，透過綠色採購的執行，可以確實督促供應商在生產過程減少或是禁用有害物質。 b. 已建構衝突礦產調查系統，透過透明以及可追蹤的方式，了解複雜供應鏈的回應情形。</p> <p>2. 社會貢獻：</p> <p>(1) 制度與措施：a. 贊助育秀盃創意獎，積極培育國內設計人才，提升產業競爭力。 b. 深入大專校園舉辦與學生面對面交流座談會，提供產業經驗。 c. 參與各種產業座談會，分享管理經驗與產業經驗。</p> <p>(2) 執行情形：a. 支持舉辦育秀盃創意獎，包含了軟體設計、工業設計以及微電影獎項，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。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明	
		<p>b. 針對育秀盃創意獎得獎者，提供企業實習機會，並且鼓勵其他優秀在校學生，提出企業實習申請。</p> <p>c. 108年參加幼幼社/育秀盃/捐血共512人，共166小時，捐贈總金額約46萬。</p>	
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. 以自身產品與服務，捐給需要的社福單位。	
(2) 執行情形：		a. 舉辦捐血活動，鼓勵健康同仁參與。	
		b. 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，保障行車安全增加增值動效。	
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/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。	
		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 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，恪守責任商業聯盟 (Responsible Business Alliance, 簡稱 RBA) 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. 為維護多元性別之工作平等及人格尊嚴，本集團嚴禁工作場所之性騷擾行為，致力提供多元性別平等之工作環境。	
(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，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，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，本集團取得環境管理系統 ISO14001 暨職業安全衛生管理系統 OHSAS 8001 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) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經營董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>本公司已訂定「誠信經營守則」提報董事會通過，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，每年舉辦相關教育訓練與宣導，強化員工的從業道德，避免相關人員違反誠信行為。</p> <p>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以及禁止內線交易等管理措施。</p> <p>「誠信經營」一直是本集團永續經營的基石，堅持營運透明，落實內部管理，設置各項反貪腐之管理方針作為執行依據，訂有「誠信經營作業程序及行為指南」、「員工行為準則」及「檢舉貪污瀆職辦法」等防範方案，同時提供申訴之檢舉管道，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。遇政策修訂或執行不佳時，即時調整以合時宜。</p>	<p>符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>本集團之採購同仁皆簽署「廉潔承諾書」，並進一步將這樣的自我要求推廣至合作廠商，與重要供應商往來時簽立「清廉保證協議」，有系統地進合法規追蹤、鑑別與落實，成為利害關係人信賴的好夥伴。</p> <p>本公司由人力資源發展中心負責誠信經營政策與防範方案之制定及由內部稽核單位監督執行，且不定期查核遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。本公司董事會並盡善良管理人之注意義務，督促防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>本公司制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、監察人、經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>本集團針對潛在具有較高不誠信行為風險之作業程序，已建立有效的稽核計畫及內部控制制度，內部稽核亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核計畫進行各項稽核，並將稽核計畫執行情形與後續改善方案呈報審計委員會及董事會，以落實稽核成效；此外，透過年度企業內控自評，本公司各部門及子公司，均必須自我檢視內部控制制度設計及執行之有效性。</p>	<p>符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		為落實誠信經營的理念，公司內外官網皆加強宣導，公司將「誠信經營守則」、「員工行為準則」、「檢舉貪污瀆職」以及「禁止內線交易」等課程納入全員必修訓練，除了新進同仁必修外，每年也安排所有員工參與線上回訓。並透過公司不定期的宣導提醒，確保員工日常工作上對道德操守的重視程度，將誠信正直的精神落實。
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？	✓		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案件及調查。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) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		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？	✓		為保護檢舉人之安全，檢舉書或相關資料嚴格保密，防止檢舉人遭受報復行為，亦明定完善的吹哨者檢舉制度，不得對檢舉者進行不利對待。
四、加強資訊揭露 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？	✓		本公司已訂定「誠信經營守則」，且公告於本公司網站及公開資訊觀測站「公司治理」專區，並於年報揭露誠信經營守則執行情形等相關資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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。			本公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定誠信經營守則，且符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司參酌主管機關之規定及實務作業需要，於108年11月7日董事會通過修正「誠信經營守則」。			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。

(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瞭解之重要資訊：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109年2月27日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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108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109年2月27日董事會通過，出席董事十人全數同意本聲明書之內容，併此聲明。

神達投資控股股份有限公司

董事長：苗豐強

總經理：何繼武



2. 會計師專案審查內部控制之審查報告：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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
108.05.30	1.承認 107 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 107 年度盈餘分派案 股東紅利:每股現金股利為 1.5 元。 股東紅利:每股股票股利為 1.5 元。	經表決後照案通過	訂定 108 年 9 月 3 日為現金股利配息基準日及盈餘轉增資發行新股基準日暨配股基準日，並於 108 年 9 月 25 日發放現金股利。
	3.討論盈餘轉增資發行新股案	經表決後照案通過	
	4.討論修正公司章程部分條文案	經表決後照案通過	已於 108 年 6 月完成變更登記，並依修正後之「公司章程」運作。
	5.討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「董事及監察人選舉辦法」部分條文案	經表決後照案通過	依修訂後之「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「董事選舉辦法」運作。
	6.改選董事案	已選舉董事 10 人 (含獨立董事 3 人)	遵行選舉結果運作，任期 3 年。
	7.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
108.01.22	第二屆 第十七次	1.通過分派 107 年度董監事酬勞新台幣 360 萬元。
		2.通過提前解除原資金貸與神達數位(股)公司總額度新台幣 10 億元並再新增資金貸與額度新台幣 10 億元。
108.02.26	第二屆 第十八次	1.決議通過分派 107 年度員工酬勞新台幣 3,313 仟元。
		2.通過 107 年度財報。
		3.通過 107 年度盈餘分派案 股東紅利：現金股利每股 1.50 元及股票股利每股 1.50 元
		4.通過盈餘轉增資發行新股 140,515,154 股。
		5.通過修正公司章程部分條文。
		6.修訂本公司各項作業辦法。
		7.通過改選董事案。
		8.通過董事及獨立董事候選人提名。
		9.通過解除董事競業之限制。
		10.通過訂定本公司召開 108 年股東常會日期及召集事由。
		11.補行委任本公司薪資報酬委員會成員-蔡清彥先生(原薪酬委員葉匡時先生辭任)。
		12.通過提前解除原資金貸與神達電腦(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 20 億元。
108.05.09	第二屆 第十九次	決議通過子公司神達電腦(股)公司旗下大陸子公司壘達信息科技(昆山)有限公司華東區企業總部大樓興建工程追加案。
108.05.30	第三屆 第一次	1.通過選任董事長。
		2.通過委任本公司薪資報酬委員會成員。

會議日期	期別	重要決議事項
108.08.12	第三屆第二次	1.通過訂定108年9月3日為現金股利配息基準日及盈餘轉增資發行新股基準日暨配股基準日。 2.設置公司治理主管，由楊香芸女士擔任，及解除經理人兼任及競業之禁止。
108.11.07	第三屆第三次	決議通過子公司神達電腦(股)公司旗下大陸子公司佛山市順德區順達電腦廠有限公司處分土地使用權及建物案。
109.01.21	第三屆第四次	通過分派108年度董事酬勞新台幣480萬元。
109.02.27	第三屆第五次	1.決議通過分派108年度員工酬勞新台幣2,859仟元。 2.通過108年度財報。 3.通過108年度盈餘分派案 股東紅利：現金股利每股1.00元及股票股利每股1.20元 4.通過盈餘轉增資發行新股129,273,942股。 5.為配合簽證會計師事務所內部調動，決議通過自109年第一季起將財務報表之簽證會計師，由資誠聯合會計師事務所溫芳郁、鄭雅慧會計師調整為林玉寬、鄭雅慧會計師，暨評估會計師符合獨立性及適任性。 6.通過變更本公司內部稽核主管。 7.通過新增資金貸與神雲科技(股)公司總額度新台幣30億元。 8.通過修正「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「股東會議事規則」部分條文。 9.通過訂定本公司召開109年股東常會日期及召集事由。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

109年4月15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	簡志宏	106/01/18	109/02/27	職務調整

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	會計師查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	溫芳郁 鄭雅慧	108.01.01-108.12.31	

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130仟元，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給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：無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	民國 109 年 2 月 27 日		
更換原因及說明	為配合簽證會計師事務所內部調動，自 109 年第一季起財務報表之簽證會計師，由資誠聯合會計師事務所溫芳郁、鄭雅慧會計師調整為林玉寬、鄭雅慧會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	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	林玉寬、鄭雅慧
委任之日期	民國 109 年 2 月 27 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	108 年度		109 年截至 3 月 30 日止	
		持有股數 增 (減) 數	質押股數 增 (減) 數	持有股數 增 (減) 數	質押股數 增 (減) 數
董事長	苗豐強	1,480,472 (480,000)	0	0	0
董事兼總經理	何繼武	362,300 (70,000)	0	(120,000)	0
董事	焦佑鈞	0	0	0	0
董事	聯成化學科技(股)公司	11,622,973	0	0	0
	代表人：魏永篤	0	0	0	0
	代表人：張光正	0	0	0	0
董事	神通電腦(股)公司	10,979,940	0	0	0
	代表人：許賜華	0	0	0	0
	代表人：蘇 亮	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
獨立董事	蔡清彥 (就任日期：108.5.30)	0	0	0	0
副總經理 兼財會主管	黃秀玲	63,235 (110,000)	0	(45,000)	0
公司治理主管	楊香芸 (就任日期:108.8.12)	0	0	0	0
監察人	聯華實業投資控股(股) 公司 代表人：蘇 亮 (解任日期：108.4.17)	0	0	0	0

註：股權移轉或股權質押之相對人為非關係人。

(二) 股權移轉資訊：不適用。

(三) 股權質押資訊：不適用。

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

109年3月30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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
聯成化學科技(股)公司 代表人：苗豐強	89,109,463	8.27%	0	0.00%	0	0.00%	神通電腦(股)公司 聯華實業投資控股(股)公司 苗豐強	董事長同一人 董事長同一人 為該公司董事長	
神通電腦(股)公司 代表人：苗豐強	84,179,546	7.81%	0	0.00%	0	0.00%	聯成化學科技(股)公司 聯華實業投資控股(股)公司 苗豐強	董事長同一人 董事長同一人 為該公司董事長	
聯華實業投資控股(股)公司 代表人：苗豐強	76,733,879	7.12%	0	0.00%	0	0.00%	聯成化學科技(股)公司 神通電腦(股)公司 苗豐強	董事長同一人 董事長同一人 為該公司董事長	
美安投資(股)公司 代表人：許愛貞	24,873,559	2.31%	0	0.00%	0	0.00%	苗豐強	為該公司董事長之配偶	
富邦人壽保險(股)公司 代表人：蔡明興	20,970,483	1.95%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
三商美邦人壽保險(股)公司 代表人：陳翔玠	20,176,000	1.87%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
大通託管先進星光先進總 合國際股票指數基金投資 專戶	14,569,259	1.35%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
美商摩根大通銀行台北分 行受託保管梵加德集團公 司經理之梵加德新興市場 股票指數基金投資專戶	12,178,539	1.13%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
花旗(台灣)商業銀行受 託保管挪威中央銀行投資 專戶	11,969,706	1.11%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
苗豐強	10,870,287	1.01%	0	0.00%	0	0.00%	聯成化學科技(股)公司 神通電腦(股)公司 聯華實業投資控股(股)公司 美安投資(股)公司	為該公司董事長 為該公司董事長 為該公司董事長 為該公司董事長之配偶	

十、公司、公司之董事、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

109年4月15日；單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、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	1,987,021,287	100.00	-	-	1,987,021,287	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	103,099,000	97.17	826,000	0.78	103,925,000	97.95
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
108.09	10	1,500,000,000	15,000,000,000	1,077,282,847	10,772,828,470	盈餘轉增資 1,405,151,540 元	-	108.09.23 經授商字第 10801131390 號

註：係填列最近年度及截至年報刊印日止之資料。

109 年 3 月 30 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	1,077,282,847	422,717,153	1,500,000,000	上市公司股票

2. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

109 年 3 月 30 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	3	24	279	387	103,838	0	104,531
持有股數	116	65,055,857	351,143,378	198,455,958	462,627,538	0	1,077,282,847
持有比率	0.00%	6.04%	32.60%	18.42%	42.94%	0.00%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股

109 年 3 月 30 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率
1 至 999	47,854	11,660,186	1.08%
1,000 至 5,000	39,532	88,619,180	8.23%
5,001 至 10,000	8,647	64,075,862	5.95%
10,001 至 15,000	3,004	37,583,250	3.49%
15,001 至 20,000	1,479	26,600,336	2.47%
20,001 至 30,000	1,510	37,549,855	3.49%
30,001 至 40,000	625	21,971,240	2.04%
40,001 至 50,000	420	19,183,600	1.78%
50,001 至 100,000	772	55,137,608	5.12%
100,001 至 200,000	379	52,434,654	4.87%
200,001 至 400,000	154	41,844,670	3.88%
400,001 至 600,000	43	21,541,635	2.00%
600,001 至 800,000	19	13,177,930	1.22%
800,001 至 1,000,000	18	16,518,830	1.53%
1,000,001 股以上	75	569,384,011	52.85%
合計	104,531	1,077,282,847	100.00%

2.特別股：無。

(四) 主要股東名單

109年3月30日/單位:股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
聯成化學科技股份有限公司		89,109,463	8.27%
神通電腦股份有限公司		84,179,546	7.81%
聯華實業投資控股股份有限公司		76,733,879	7.12%
美安投資股份有限公司		24,873,559	2.31%
富邦人壽保險股份有限公司		20,970,483	1.95%
三商美邦人壽保險股份有限公司		20,176,000	1.87%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶		14,569,259	1.35%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		12,178,539	1.13%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		11,969,706	1.11%
苗豐強		10,870,287	1.01%

(五) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目	年度	107 年度		108 年度		109 年截至 4 月 15 日 (註 5)	
		調整前	調整後	調整前	調整後		
每股市價	最高	35.90	30.13	32.70	27.13	36.00	
	最低	23.40	23.40	23.90	19.48	23.25	
	平均	30.97		28.99		31.05	
每股淨值	分配前	40.96		37.21		-	
	分配後	34.23		32.26(註1)		-	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	920,166	1,058,191	1,061,382	1,188,748 (註1)	-	
	每股盈餘	3.58	3.11	2.65	2.37(註1)	-	
每股股利	現金股利	1.50		1.00		-	
	無償配股	盈餘配股	1.50		1.20(註1)		-
		資本公積配股	-		-		-
	累積未付股利	-		-		-	
投資報酬分析	本益比(註2)	8.69		11.03		-	
	本利比(註3)	20.75		29.23		-	
	現金股利殖利率(註4)	4.82%		3.42%		-	

註 1：民國 108 年度盈餘分派業董事會通過，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：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、次提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。

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。

本公司得經董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議，將公司法第二百四十一條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

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109年2月27日擬定本(108)年度股利分派議案，每股現金股利為新台幣1.00元，依公司法及公司章程之規定，由董事會決議後分派，另每股股票股利為新台幣1.20元，將提請109年5月28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	109年度 (預估)	
期初實收資本額(仟元)		10,772,829	
本年度配股 配息情形	每股現金股利(元)	1.00	
	盈餘轉增資每股配股數(股)	0.12	
	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		
擬制性 每股盈餘 及本益比	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	不適用 (註)	
	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 109 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控制或從屬公司員工，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 108 年度員工酬勞以稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益以不低於 0.1% 估列；董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 2,859 仟元及董監事酬勞新台幣 4,800 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 108 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	3,313 仟元
董監事酬勞	3,600 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：無。

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：無。

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：無。

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：通用型伺服器/工作站產品系列，其中包括採用 x86 架構之英特爾(Intel)、超微(AMD)單/雙/四路伺服器/工作站，採用 ARM 架構之高密度伺服器，以及針對專案客戶所研發生產之客製化伺服器/工作站整機平台，儲存裝置，網路及伺服器裝置；因應人工智慧應用發展趨勢，研發高性能運算電腦(HPC 伺服器)；針對日益升高的邊緣運算需求，提出符合業界標準的 open EDGE 伺服器方案；同時也為大型資料中心的需求，整合運算、網路以及優化的儲存方案，提供整機櫃系統設計與組裝服務；隨著 5G 的運用與邊緣運算需求的產生，也積極投入高效能、低延遲、小體積的邊緣運算伺服器。因應開放設計架構已然蔚為趨勢，神雲在成為開源型電腦架構(OCP) 白金會員後，更致力貢獻更多符合 OCP 的設計涵蓋：機架、伺服器、儲存器、適用於電信機房的軟硬整合方案 (CORD; Central Office Re-Structure as Datacenter)。此外在工業自動化與物聯網應用的部分，提供 All-In-One 液晶電腦、Mini PC、POS 系統、嵌入式工業用液晶電腦(Panel PC)、準系統(BOX PC)及嵌入式主機板產品系列滿足多面向的應用需求。
- (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)，以及智慧導航與雲端服務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

年度	108年度	比率(%)
電腦及通訊產品	35,831,960	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

- 資料中心運算伺服器
- 資料中心儲存伺服器
- 標準型機架式伺服器
- 企業級高可用性儲存裝置
- 高性能運算伺服器(HPC伺服器)
- 開放型電腦架構(OCP)及開放邊緣伺服器 (Open Edge)
- 整合運算/網路/儲存方案的整機櫃系統設計與組裝服務
- 智慧商店運用商品系列 (自助結帳系統、人工智慧辨識裝置)
- 自助終端液晶電腦(Interactive Kiosk/ Kiosk Panel PC)

- 智慧型IoT物聯網邊緣計算閘道器
- 工業用液晶電腦(Industrial Panel PC)
- 工業用寬溫寬壓3.5吋/2.5吋主機板
- 工業/醫療用COM Express主板模組
- 鐵道運輸(IEC50155)適用之準系統(Box 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針對客戶的需求分析指出，由於未來科技趨勢諸如第五代行動通訊技術(5G)、人工智慧(AI)、智慧聯網(AIoT)、邊緣運算(Edge Computing)等所帶動的影響，除了傳統企業伺服器市場、企業儲存裝置市場以及大型雲端資料中心基礎建設持續維持成長之外，高性能運算伺服器(HPC & GPU Server)與邊緣運算伺服器(Edge Server)的需求亦逐年上升。另外，當運用於人工智慧模型訓練運算的高速運算電腦 (HPC & GPU Server 與 5G 傳輸日進普及，具備高效能、低延遲的邊緣運算伺服器的需求也開始產生。

以 x86 架構為主流的伺服器市場，每逢 Intel 新款 CPU 的上市，皆能帶動一波伺服器升級的需求；而其主要競爭者 AMD，則藉由採用 7 奈米製程的優勢，積極搶佔主流伺服器市場。AMD EPYC 處理器可提供高達 64 個運算核心、8 組記憶體通道以及支援高速 PCI Express 4.0 等先進技術，以強勢的產品性價比成功獲得大型資料中心客戶的青睞。此外由於人工智慧與機器學習應用日趨多元與成熟，相關專案也帶動了對高性能運算伺服器(HPC)的需求。在強調節能與高密度運算的資料中心應用方面，除了使用標準機架式(Rack-mount Unit)產品架構外，開放型運算架構(OCP)伺服器也逐漸在超大型資料中心之外獲得採用，成為另一種建置資料中心的新選擇；近年也因為 5G 所帶來的新商機，OCP 也致力於推廣適用於電信機房的軟硬整合方案 (CORD; Central Office Re-Structure as Datacenter) 以及開放邊緣伺服器 (Open Edge)。

大型資料中心客戶著重總持有成本的優化(Total Cost of Ownership, TCO)，雖然產品客製化程度高，但在設計上仍依循主流市場產品規格，除了要求系統的穩定度、可用性、使用方便性、容易管理與維修外，對於能耗效率更為重視；而在物流方面，大型資料中心客戶藉由直接與 ODM 廠商訂製產品的商業模式來降低整體成本，使得透過 ODM Direct 的出貨比例持續成長。中小型資料中心業者則是採用標準型產品來做有限度的客製化，再藉由 ODM 廠商提供整合運算/網路/儲存方案的整機櫃系統設計與組裝服務來降低整體擁有成本。

另一方面，隨著物聯網議題與應用的普及化，工業用平板的應用已經日漸成熟，應用範疇包含零售、醫療、政府機關、軍用、運輸、物流、工廠自動化、倉儲管理及能源等等，市場多集中在於歐洲，美國與日本，企業導入工業平板電腦解決方案的意願也越來越高。

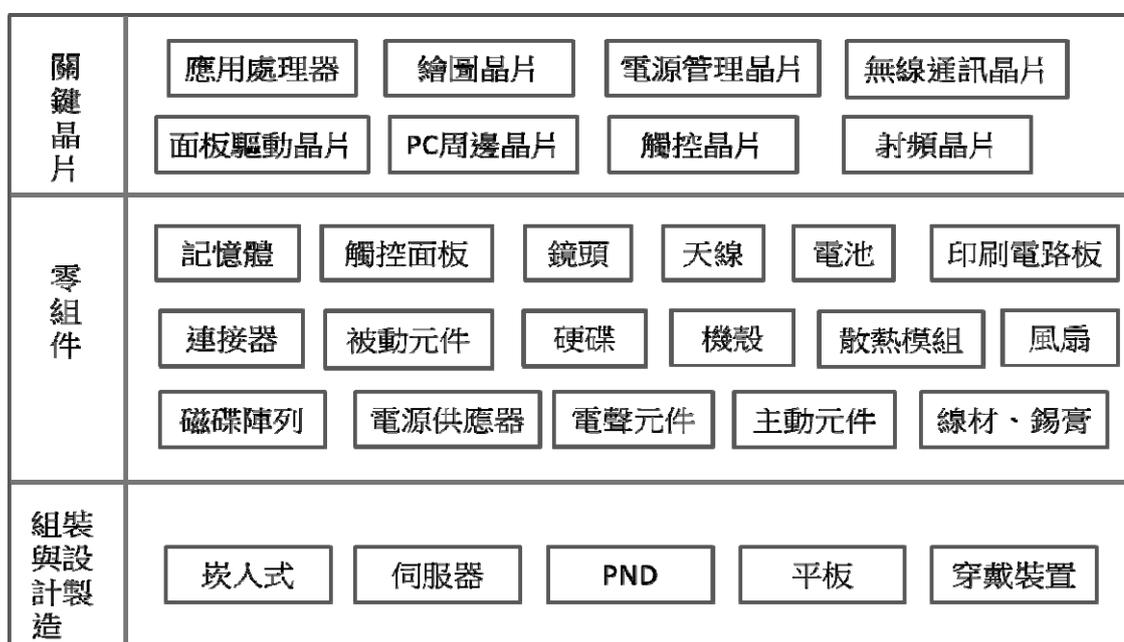
在 POS 系統(電腦銷售點管理系統)方面，依據市場研究公司統計，目前全球的 POS 系統年需求量約達 200 萬~300 萬台，呈 7~10%左右的穩定成長。從傳統 POS 系統到現在行動化蔚為趨勢，發展出更多新商機及新應用，如餐廳自助點菜系統、賣場商品查價系統、自助結帳系統等等。根據國際研究暨顧問機構資料顯示，POS 結合各種行動支付功能的需求也將會持續提升。

在 10 寸以上大尺寸平板還是以微軟 Windows 作業系統為大宗，但 Android 系統的市佔率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；如倉儲管理系統等領域。

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何伺服器、消費性產品。



3. 產品之各種發展趨勢與競爭情形

(1) 雲端運算產品方面：

標準型機架伺服器仍然是產品主流，採用 Intel/AMD x86 架構，藉由不同的硬體規格搭配相應軟體(包括作業系統、虛擬化軟體以及各式應用軟體)，滿足各種市場(如中小企業、大型跨國企業以及大型雲端資料中心業者)的使用需求。也由於技術相對成熟，ODM 廠商眾多，差異化策略已成為各研發設計者

的重要課題。而強調高密度運算及高能效的開放型運算架構(OCP)伺服器則是在超大型資料中心獲得青睞，而隨著第五代行動通訊技術的發展趨勢，主要的電信營運商(Operator)也開始積極佈署OCP產品作為虛擬化無線存取網路(vRAN)基地台，推升了需求量也導致更多競爭者投入此一市場。

隨著軟體技術規格的演進，資料儲存不再拘泥於傳統透過RAID卡的方式來提供資料保全的機制，而是透過軟體定義(Software-Defined)的方式提供低成本、高效率、高可用度及容易擴充的儲存架構，儲存伺服器的需求也因此逐漸嶄露頭角。客戶可以將閒置的伺服器硬體安裝分散式作業系統(Distributed File System)後，快速的將其重置(Re-purpose)為儲存伺服器，提供巨量資料儲存使用。而傳統的企業儲存裝置強調資料與裝置本身的高可用度，多採用雙SAS控制器的設計，搭配雙埠(Dual-port)的SAS硬碟，提供企業用戶穩定的資料存取需求。而隨著資料量的大幅增加與儲存媒介技術的演進，企業儲存設備已逐漸由SAS移轉到以PCI Express技術為本的NVMe，不僅降低了儲存協議(Protocol)轉換的效率損耗(Overhead)，也大幅提升了總體資料的吞吐量(Throughput)與存取效能。

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。

(2)行動通訊產品方面：

在行動通訊產品方面，聚焦於車用電子、智慧連網、專業平板三大領域。車用電子主力產品包含行車紀錄器、先進駕駛輔助系統、導航軟硬體解決方案、戶外娛樂用導航等。行車紀錄器除影像解析度及夜視感光效果不斷進化外，結合先進駕駛輔助系統(如前車碰撞、車道偏移、疲勞駕駛、行人碰撞、前車起步提示)、GPS測速照像提醒、盲點偵測、防盜等功能，進一步提升駕駛安全性;此外，WIFI連網功能可迅速將影像傳送至雲端儲存，提供即時訊息並執行遠端遙控。導航軟硬體解決方案整合GPS、WIFI、藍牙等功能，亦能配合特殊車輛需求執行路線規劃與車隊管理，有效改善駕駛行車安全與工作效率。另針對戶外休閒愛好者推出自行車用導航，產品擁有防震動及防水之特性，適用於戶外環境，並搭載GPS、WIFI、藍牙等功能，能規劃騎乘路線，與好友分享路徑，並上傳雲端平台儲存。

智慧聯網領域以車聯網為基礎，執行雲端檔案儲存，遠端系統控制，駕駛行為分析(超速、煞車、加速等)，延伸至具備感測、追蹤、監控功能的智慧照明系統，進而擴展至智慧城市的系統建置。

專業平板與裝置管理平台為針對特殊行業所處環境所設計，產品堅固耐用且防摔防水，搭配4G、LTE、WIFI、NFC、藍牙等功能，可應用於物流、零售、觀光、醫療、工業等領域，能取代傳統效率低落的人為工作模式，有效增進工作效率，降低成本，並提升服務品質。

(三) 技術及研發概況

1. 投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	108年度
研究發展費用	2,372,124

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。

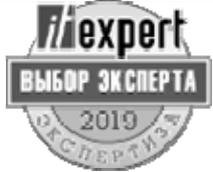
(1) 最近年度及截至年報刊印日止取得的專利件數如下：

台灣	大陸	歐美
277	337	276

(2) 產品開發與品牌實力：

- A. TYAN在2019年Computex年度盛會展出支援Intel Xeon可擴展處理器與AMD EPYC處理器的眾多伺服器平台，並針對人工智慧、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。
- B. 在美國科羅拉多州丹佛市舉辦的SC'19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GPGPU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。
- C. Magellan SmartRV and SmartFleet：繼第一個革新的個人導航服務，SmartGPS技術進一步應用於休旅車及運輸車隊領域，除透過該服務使用者可即時接收LBS適地性資料，存取個人專屬的導航雲端資料，車隊管理業者更可經雲端系統無線傳輸方式，管理其車隊運作。
- D. ORV (Off-road Recreation Vehicle) SmartECO System：除透過該服務使用者可即時接收LBS適地性資料，存取個人專屬的導航雲端資料，規畫休閒活動行徑，利用雲端系統，具備整合智慧型手機、個人電腦及導航裝置的能力。
- E. 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/LTE/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。
- F. 工業/醫療用COM Express主板模組：主板模組與串接口模組分離式的設計架構，適用於各種小量多樣的彈性化設計。(屬高技術門檻與高毛利市場)
- G. 鐵道運輸(IEC50155)適用之準系統(BoxPC)：通過適用於全球鐵道法規IEC50155之準系統電腦，能確保電腦系統穩定運作於鐵路運輸過程中，各種嚴苛的環境變異與要求。(屬高技術門檻與高毛利市場)

- H. 高擴充性自助終端液晶電腦(Kiosk Panel PC)：隨著零售自動化設備需求的快速成長，推出各種尺寸之觸控機種，突破舊有設計框架，將系統做到極窄邊框與容易擴充拆換周邊裝置(例:MSR, Smart Card Reader, Camera, Barcode Reader)之彈性設計。
- I. 神數Mio推出首款類比轉化為數位的雙鏡頭行車記錄器、首款雷達行車紀錄器及首款可拆式雙鏡頭摩托車用行車紀錄器。另發表7吋以及10吋Android®9.0系統並通過GMS認證的強固型工業平板。
- J. MiVue 系列於2019年得獎實績：

Product Name	Region	Media	Award	Logo
MiVue i88	Russia	IT-Expert Magazine	Editor's choice	
MiVue J60	Russia	Najdidevice.ru	Optimal choice	
MiVue J85	Slovakia	PC Revue SK	Editor's tip Product features and video quality	
MiVue 798	UK	Which?	Scord 72% in dashcam pategory	

(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，本集團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，鞏固本集團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	108年度
國 內	827,127
美 國	17,333,518
歐 洲	4,565,210
其 他	13,106,105
合 計	35,831,960

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，2019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

雲端資料中心的業務持續成長，企業資料量也巨大產生，因此雲端與企業用的伺服器與儲存市場需求仍然看漲，加上大數據分析運用、AI、物聯網和5G邊緣運算的新市場需求，標準架構與OCP架構的多樣選擇，2020年全球伺服器

及儲存系統在需求面仍有成長空間，但在供給面則需要持續觀察並因應中美貿易戰和新型冠狀肺炎所帶來的影響。

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器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)。本集團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；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，客戶多為中小型企業且分散極廣，行銷極為挑戰，因應對策為：

- (a)模組化設計，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。
- (e)與策略夥伴合作，以最大邊際效益，滿足最多樣的出貨需求。

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。

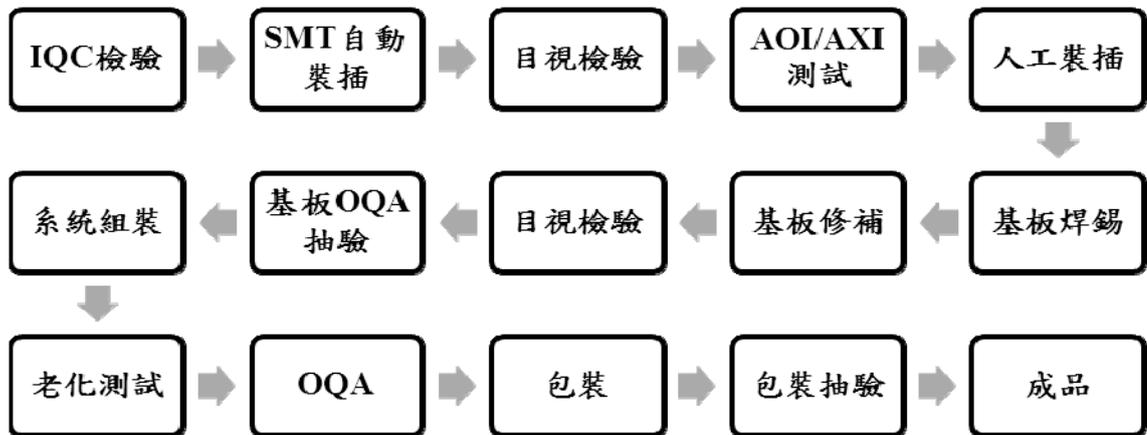
(c)以量取得支援優勢：由於系列產品熱賣且獲OEM/ODM大廠訂單，藉此，可大大降低採購成本。

(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、商場之必備工具。
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、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	尚可
Image sensor	原廠：美、日、台	良好
HDD	原廠：美、日、泰國	良好
SD card	原廠：台、韓	尚可
DRAM	原廠：台、美、韓、中國	良好
Flash	原廠：台、美、日、韓、中國	良好
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	良好
Speaker	原廠：台、中國	良好
PCI Card	原廠：歐、美	良好

原料名稱	來源	供應情形
Charger	原廠：台、中國	良好
PSU	原廠：美、中國、泰國	尚可
Motor	原廠：台、中國	良好
Chassis	原廠：台、中國	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	107 年度				108 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	A 供應商	2,815,944	11	無	A 供應商	1,970,898	6	無
2	其他	23,414,155	89		其他	29,944,905	94	
	進貨淨額	26,230,099	100		進貨淨額	31,915,803	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	107 年度				108 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	A 客戶	9,258,013	30	無	A 客戶	5,355,068	15	無
2	B 客戶	63,474	0	無	B 客戶	5,321,094	15	無
3	C 客戶	1,998,484	7	無	C 客戶	4,349,024	12	無
4	D 客戶	2,476,467	8	無	D 客戶	3,781,545	11	無
5	其他	16,955,381	55		其他	17,025,229	47	
	銷貨淨額	30,751,819	100		銷貨淨額	35,831,960	100	

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

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元/台

年度 生產量值 主要商品	107 年度			108 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電腦及通訊產品	33,468,841	25,227,014	26,230,099	52,718,623	44,424,933	31,915,803

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/台

年度 銷售量值 主要商品	107 年度				108 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	307,755	815,400	25,584,191	29,936,419	297,467	827,127	44,235,672	35,004,833

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直 接 員 工	3,233	3,654	3,673
	間 接 員 工	3,708	3,979	4,040
	合 計	6,941	7,633	7,713
平 均 年 歲	30.51	32.65	33.96	
平 服 務 年 均 資	5.21	5.74	6.39	
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.41	0.16	0.17
	碩 士	12.61	9.80	10.95
	大 專	37.26	40.08	44.56
	高 中	35.83	37.07	32.33
	高 中 以 下	13.90	12.89	11.99

四、環保支出資訊

(一)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。

在環保支出上，集團將其分為直接環境成本、間接環境成本以及其他，依據地區別收集當地在此三項的當年度投資金額或是費用，彙整成集團的環保支出。除了符合當地法規的要求，產生的必要費用，針對應溫室氣體 GHG(Greenhouse Gas) 議題，各區域也持續投入節能方案，例如：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。在能源使用效率的提升上，這部分是直接環境成本最只要的支出項目。由於電力的使用在工廠廠區與辦公室為最大比例的能耗來源。因此，延續台灣總部導入 Comismart 的環控系統，在大陸上海總部的建物也將持續投資環控系統，繼續妥善的管控建物的能耗以及尋求最佳的能源使用效率。

(二)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 2019 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 27,862,005 元，包括污染預防成本，空氣廢水土壤及地下水等污染防制費用和資源利用效率衍生費用，事業廢棄物清除處理回收再利用費用等。

- 環境管理活動成本(間接成本)共計新台幣 3,265,424 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 3,007,893 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。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。

日常工作溝通方面，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：為感謝員工對公司長期的服務貢獻與承諾，主管們親自頒發精美紀念品及獎金予服務年資滿五年、十年、十五年、二十年、二十五年、三十年之久任員工，表達慰勉之意。
- 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；另一方面，當員工遭意外傷害致家計無法維持，或遇天災變故致生命財產損失，公司提供即時的「急難救助金」給予適當協助，以利員工及家人儘早恢復健康身心，進而提高員工向心力。

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。此外，公司每年提撥「預借薪資購車無息補助」之預算，協助員工改善上下班的通勤問題，108 年度共 20 名員工申請，發放近伍佰萬之預借補助款。

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。

除此之外，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，同時也提供三節禮金，旅遊補助金以及尾牙摸彩等優渥獎項，慰勞員工的辛勞，以 108 年度為例，福委會共發放近兩千萬之相關津貼。

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 108 年度為例，我們所舉辦的教育訓練課程達 400 門，參訓人次達 13.5 萬餘人次，總訓練時數達 35.4 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，每季舉行勞資會議，向員工說明企業營運概況，並邀請員工參與討論勞動條件事項與勞工福利等活動，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（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），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，估計未來本集團持續貫徹多元溝通管道系統，致力提供主管與員工間、同儕彼此之間開放且透明的溝通管道，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	A 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
商務協議	C 客戶	自 104 年 7 月 1 日起至 107 年 7 月 1 日，嗣後得自動延展。	約定電腦相關產品之產製、交貨、付款、保固等條款。	無
Purchasing Agreement	D 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				
		104年12月31日	105年12月31日	106年12月31日	107年12月31日	108年12月31日
流動資產		21,840,171	25,553,342	20,499,461	19,033,549	23,189,327
不動產、廠房及設備		5,467,908	6,030,530	6,697,711	7,154,611	7,810,995
無形資產		119,005	96,980	134,987	102,788	89,448
其他資產		17,735,606	18,383,086	19,853,104	21,755,203	24,320,612
資產總額		45,162,690	50,063,938	47,185,263	48,046,151	55,410,382
流動負債	分配前	10,954,621	14,887,395	11,651,825	9,437,584	14,102,831
	分配後	12,186,359	16,910,093	12,706,471	10,842,736	尚未分配
非流動負債		653,660	660,130	784,822	805,240	1,752,805
負債總額	分配前	11,608,281	15,547,525	12,436,647	10,242,824	15,855,636
	分配後	12,840,019	17,570,223	13,491,293	11,647,976	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		33,554,409	34,516,413	34,748,616	37,803,327	39,489,824
股本		7,778,113	8,156,048	8,190,022	9,367,677	10,772,829
資本公積		22,352,475	22,446,436	22,537,691	23,370,899	23,400,002
保留盈餘	分配前	2,017,858	3,159,137	3,691,113	4,968,926	4,998,381
	分配後	478,186	1,136,439	1,419,568	2,158,622	尚未分配
其他權益		1,928,412	1,277,241	852,239	448,912	671,699
庫藏股票		(522,449)	(522,449)	(522,449)	(353,087)	(353,087)
非控制權益		0	0	0	0	64,922
權益總額	分配前	33,554,409	34,516,413	34,748,616	37,803,327	39,554,746
	分配後	32,322,671	32,493,715	33,693,970	36,398,175	尚未分配

註:108年度盈餘分派案待股東常會決議通過，另依公司章程之規定現金股利\$1,077,283業經董事會決議分派。

(二)簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		104年12月31日	105年12月31日	106年12月31日	107年12月31日	108年12月31日
流動資產		2,743,234	3,432,107	2,510,868	640,871	246,615
不動產、廠房及設備		2,141	1,407	673	3,980	3,184
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		31,017,134	32,236,183	33,909,252	37,671,545	40,470,219
資產總額		33,762,509	35,669,697	36,420,793	38,316,396	40,720,018
流動負債	分配前	208,100	1,153,284	1,672,177	513,069	1,230,194
	分配後	1,439,838	3,175,982	2,726,823	1,918,221	尚未分配
非流動負債		0	0	0	0	0
負債總額	分配前	208,100	1,153,284	1,672,177	513,069	1,230,194
	分配後	1,439,838	3,175,982	2,726,823	1,918,221	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		33,554,409	34,516,413	34,748,616	37,803,327	39,489,824
股本		7,778,113	8,156,048	8,190,022	9,367,677	10,772,829
資本公積		22,352,475	22,446,436	22,537,691	23,370,899	23,400,002
保留盈餘	分配前	2,017,858	3,159,137	3,691,113	4,968,926	4,998,381
	分配後	478,186	1,136,439	1,419,568	2,158,622	尚未分配
其他權益		1,928,412	1,277,241	852,239	448,912	671,699
庫藏股票		(522,449)	(522,449)	(522,449)	(353,087)	(353,087)
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	33,554,409	34,516,413	34,748,616	37,803,327	39,489,824
	分配後	32,322,671	32,493,715	33,693,970	36,398,175	尚未分配

註：108年度盈餘分配案待股東常會決議通過，另依公司章程之規定現金股利\$1,077,283業經董事會決議分派。

(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
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	年度	最近五年度財務資料				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
營業收入		50,054,765	48,341,745	48,760,514	30,751,819	35,831,960
營業毛利		5,583,864	5,553,540	5,665,177	4,787,868	5,189,724
營業損益		296,470	683,344	739,881	333,896	500,960
營業外收入及支出		1,717,633	2,377,593	2,162,407	3,138,818	2,581,948
稅前淨利(損)		2,014,103	3,060,937	2,902,288	3,472,714	3,082,908
繼續營業單位 本期淨利(損)		1,754,092	2,718,568	2,581,014	3,296,249	2,773,789
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		1,754,092	2,718,568	2,581,014	3,296,249	2,773,789
本期其他綜合 損益 (稅後淨額)		(116,247)	(688,788)	(451,342)	(304,397)	244,200
本期綜合損益總額		1,637,845	2,029,780	2,129,672	2,991,852	3,017,989
淨利歸屬於 母公司業主		1,754,092	2,718,568	2,581,014	3,296,249	2,817,880
淨利歸屬於 非控制權益		0	0	0	0	(44,091)
綜合損益總額 歸屬於母公司業主		1,637,845	2,029,780	2,129,672	2,991,852	3,063,366
綜合損益總額 歸屬於非控制權益		0	0	0	0	(45,377)
每股盈餘		2.23	3.44	2.81	3.11	2.65

(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
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	年度	最近五年度財務資料				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
營業收入		1,771,352	2,736,021	2,636,880	3,301,845	2,861,497
營業毛利		1,771,352	2,736,021	2,636,880	3,301,845	2,861,497
營業損益		1,743,184	2,702,751	2,602,340	3,270,650	2,827,265
營業外收入及支出		19,581	19,038	28,695	35,068	13,053
稅前淨利(損)		1,762,765	2,721,789	2,631,035	3,305,718	2,840,318
繼續營業單位 本期淨利(損)		1,754,092	2,718,568	2,581,014	3,296,249	2,817,880
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		1,754,092	2,718,568	2,581,014	3,296,249	2,817,880
本期其他綜合 損益(稅後淨額)		(116,247)	(688,788)	(451,342)	(304,397)	245,486
本期綜合損益總額		1,637,845	2,029,780	2,129,672	2,991,852	3,063,366
每股盈餘		2.23	3.44	2.81	3.11	2.65

(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
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
107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
108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				
			104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率		25.70	31.05	26.35	21.31	28.61
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率		625.61	583.30	530.53	539.63	528.83
償債能力 (%)	流動比率		199.36	171.64	175.93	201.67	164.43
	速動比率		139.50	124.95	119.35	127.37	105.95
	利息保障倍數		63.83	178.24	86.80	266.53	56.14
經營能力	應收款項週轉率(次)		7.32	6.13	6.66	6.16	6.01
	平均收現日數		49.86	59.54	54.80	59.25	60.73
	存貨週轉率(次)		5.60	5.59	5.71	3.50	3.7
	應付款項週轉率(次)		6.74	5.78	5.93	4.89	5.47
	平均銷貨日數		65.17	65.29	63.92	104.28	98.64
	不動產、廠房及 設備週轉率(次)		9.37	8.40	7.66	4.43	4.78
	總資產週轉率(次)		1.07	1.01	1.00	0.64	0.69
獲利能力	資產報酬率(%)		3.81	5.74	5.36	6.94	5.45
	權益報酬率(%)		5.33	7.98	7.45	9.08	7.17
	稅前純益占實 收資本額比率(%)		25.89	37.52	35.43	37.07	28.61
	純益率(%)		3.50	5.62	5.29	10.71	7.74
	每股盈餘(元)		2.23	3.44	2.81	3.11	2.65
現金流量	現金流量比率(%)		30.75	4.98	27.34	11.11	1.65
	現金流量允當比率		136.43	82.50	87.81	73.06	59.52
	現金再投資比率(%)		7.13	-	2.95	0.02	-
槓桿度	營運槓桿度		22.40	9.21	8.80	17.97	14.22
	財務槓桿度		1.12	1.02	1.04	1.04	1.12
<p>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)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.負債占資產比率增加，主係短期借款增加所致。 2.利息保障倍數變動係因 108 年度稅前淨利減少，利息支出增加所致。 3.獲利能力之比率(%)減少，主係處分投資利益減少使本年度稅前(後)損益減少所致。 4.現金流量比率減少，主係應收帳款及存貨增加所致。 5.現金再投資比率(%)減少，主係營業活動淨現金流入數減少所致。 6.營運槓桿度減少，主係營業利益增加所致。 							

(二)財務分析-國際財務報導準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	0.61	3.23	4.59	1.33	3.02
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,567,230.68	2,453,192.11	5,163,241.60	949,832.33	1,240,256.72
償債能力 (%)	流動比率	1,318.22	297.59	150.15	124.90	20.04
	速動比率	1,317.65	297.49	150.11	124.72	19.96
	利息保障倍數	NA	NA	NA	14,008.27	1,364.2
經營能力 (註)	應收款項週轉率	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	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(%)	5.32	7.83	7.16	8.82	7.13
	權益報酬率(%)	5.33	7.98	7.45	9.08	7.29
	稅前純益占實收資本額比率(%)	22.66	33.37	32.12	35.28	26.36
	純益率(%)	99.02	99.36	97.88	99.83	98.47
	每股盈餘(元)	2.23	3.44	2.81	3.11	2.65
現金流量	現金流量比率(%)	26.44	72.56	40.07	135.25	33.48
	現金流量允當比率	309.61	175.53	107.64	99.31	42.67
	現金再投資比率	-	-	-	-	-
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，係因短期借款增加所致。
- 2.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，主係因盈餘轉增資發行新股所致。
- 3.流動比率及速動比率減少，主係其他應收款-關係人減少及短期借款增加所致。
- 4.利息保障倍數減少，主係稅前淨利減少及利息支出增加所致。
- 5.權益報酬率(%)減少，主係稅後損益減少及股本增加所致。
- 6.稅前純益占實收資本額比率(%)減少，主係稅前純益減少及實收資本增加所致。
- 7.現金流量比率(%)減少，主係流動負債增加所致。
- 8.現金流量允當比率減少，主係營業活動現金流入數減少及發放現金股利數增加所致。

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審計委員會查核報告書：詳見 92 頁。

四、最近年度財務報告：詳見第 93 至 176 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 177 至 210 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	107年12月31日	108年12月31日	差 異	
				金額	%
流 動 資 產		19,033,549	23,189,327	4,155,778	22%
不 動 產、廠 房 及 設 備		7,154,611	7,810,995	656,384	9%
無 形 資 產		102,788	89,448	(13,340)	-13%
其 他 資 產		21,755,203	24,320,612	2,565,409	12%
資 產 總 額		48,046,151	55,410,382	7,364,231	15%
流 動 負 債		9,437,584	14,102,831	4,665,247	49%
非 流 動 負 債		805,240	1,752,805	947,565	118%
負 債 總 額		10,242,824	15,855,636	5,612,812	55%
股 本		9,367,677	10,772,829	1,405,152	15%
資 本 公 積		23,370,899	23,400,002	29,103	0%
保 留 盈 餘		4,968,926	4,998,381	29,455	1%
其 他 權 益		448,912	671,699	222,787	50%
庫 藏 股 票		(353,087)	(353,087)	0	-
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		37,803,327	39,489,824	1,686,497	4%
非 控 制 權 益		0	64,922	64,922	-
權 益 總 額		37,803,327	39,554,746	1,751,419	5%

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：
 1.流動資產：主係應收帳款及存貨增加所致。
 2.流動負債、非流動負債及負債總額：主係短期及長期借款增加所致。
 3.其他權益：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益增加所致。

二、財務績效之檢討與分析

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度	107年度	108年度	差 異	
				金額	%
營 業 收 入		30,751,819	35,831,960	5,080,141	17%
營 業 毛 利		4,787,868	5,189,724	401,856	8%
營 業 利 益		333,896	500,960	167,064	50%
營 業 外 收 入 及 支 出		3,138,818	2,581,948	(556,870)	-18%
稅 前 淨 利		3,472,714	3,082,908	(389,806)	-11%
所 得 稅 費 用		(176,465)	(309,119)	(132,654)	75%
本 期 淨 利		3,296,249	2,773,789	(522,460)	-16%
本 期 其 他 綜 合 損 益		(304,397)	244,200	548,597	-180%
本 期 綜 合 損 益 總 額		2,991,852	3,017,989	26,137	1%
本 期 淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		3,296,249	2,817,880	(478,369)	-15%
本 期 綜 合 損 益 歸 屬 於 母 公 司 業 主		2,991,852	3,063,366	71,514	2%

(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：
 1.營業利益較去年同期增加主係產品組合改變，營業收入及毛利較去年同期增加所致。
 2.本期其他綜合損益較去年同期增加主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益增加。

項 目	年 度	107年度	108年度	差 異	
				金額	%
(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

(一)最近年度現金流量變動情形分析

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	全年來自投資活動淨現金流量	全年來自籌資活動淨現金流量	期末現金餘額
5,725,216	232,759	(2,542,094)	3,303,760	6,664,566

(1)營業活動：營業活動淨現金流入 232,759 千元，主因營業獲利及與營業活動相關之資產與負債淨變動所致。

(2)投資活動：投資活動淨現金流出 2,542,094 千元，主因興建廠房及購置設備所致。

(3)籌資活動：籌資活動淨現金流入 3,303,760 千元，主因銀行借款增加所致。

(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	
				投資計畫	理財計畫
6,664,566	1,681,767	(2,396,381)	5,949,952	-	-

1.未來度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：預計 109 年營業活動為淨現金流入，主因營業獲利與營業活動相關之資產與負債淨變動所致。

(2)全年現金流出量：預計興建廠房、購置設備及發放現金股利等。

2.現金不足額之改善計畫：無此情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(一)最近年度轉投資政策：本集團轉投資主要係考量未來業務需求所做之長期策略規劃，以期能增加營收及獲利。

(二)轉投資事業其獲利或虧損之主要原因及改善計畫：獲利主係業務穩健成長，成本控制得宜所致，虧損主係尚在開發新產品階段或銷售不如預期所致，另本集團對無營運或績效不佳之轉投資公司將會考量各方面因素而為適當管理政策，以提升管理績效及控管投資損失。

(三)未來一年投資計畫：將依循公司經營策略，配合執行全球佈局之投資計畫。

六、風險事項

(一) 風險管理之組織架構

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

(二) 利率、匯率變動、通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

1.108 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

108 年度

項目	金額	占營業收入 比重%
利息收(支)	33,499	0.09
兌換(損)益 (含金融商品評價(損)益)	(24,884)	(0.07)

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 108 年底及 109 年 3 月 31 日資金貸與他人餘額分別為新台幣 18,549,231 仟元及 18,870,330 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 108 年底及 109 年 3 月 31 日之背書保證餘額皆為新台幣 1,350,844 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(109)年度預計再投入之研發費用之金額約為新台幣 22 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
- 各種尺寸工業用液晶電腦(Industrial Panel PC)開發
- 中小尺寸嵌入式液晶電腦 (Panel Mount/Open Frame Panel PC)開發
- 各種尺寸自助終端液晶電腦(Kiosk Panel PC)開發
- 新世代Intel核心之嵌入式工業用主機板(Embedded Mother Board)開發
- 工業用寬溫寬壓3.5吋主機板開發
- 工業用寬溫寬壓2.5吋主機板開發
- 工業/醫療用COM Express主板模組開發
- 鐵道運輸(IEC50155)適用之準系統(Box PC) 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，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；2018年已經啟動新竹園區工廠的產線安裝作業，2019年中已順利開始將大陸部分產能移轉到新竹工廠。故對本集團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錒錫材料，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. 因應新冠病毒疫情影響以及未來中美貿易協定的發展，將會影響全球布局與投資策略。其因應措施為持續進行各地生產線自動化評估作業。另外，加入製造業 4.0 的概念，強化供應鏈管理系統的智慧化，導入自動化機台與系統間的整合能力，加速建立少量多樣的生產能力。
3. 由於新冠病毒疫情，帶動遠距上班以及各項服務，造成雲端服務需要更多中大型資料中心，整機與整櫃出貨比重將會增加，強化物流運籌能力與財務調度能力，將有效化轉機成商機。
4. 為保護客戶、公司、與個人之資訊資產免於遭受內外蓄意或意外之破壞，並對於所儲存或傳遞之資料善盡保護管理之責，杜絕毀損、失竊、洩漏、篡改、濫用與侵權等事故，透過制訂資訊安全政策明確宣示維護資訊安全的重要性並貫徹執行，使各單位確實瞭解資訊安全政策，並遵循相關管制作業程序而持續提昇各資訊服務系統所有作業之機密性、完整性與可用性，以維護本公司所有業務之資訊安全與永續經營理念。

(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、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。

2. 各關係企業基本資料：

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(註1)	主要營業或生產項目
神達電腦股份有限公司	Dec. 08, 1982	新竹科學工業區新竹縣研發二路1號	NT\$19,870,213	電腦及其附屬設備、通訊等相關產品之開發設計及製造銷售
神雲科技股份有限公司	Jul. 25, 2014	新竹科學工業區新竹縣研發二路1號3F	NT\$2,327,571	電腦及其附屬設備、通訊等相關產品之開發設計及製造銷售
資豐投資股份有限公司	Feb. 16, 1998	台北市中山區民生東路三段77號10F	NT\$1,428,847	一般投資業
Silver Star Developments Ltd.	Jun. 05, 1990	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$176,299	一般投資業
MiTAC Japan Corp.	Apr. 30, 1983	Yasuda Shibaura-building No2 3F, Kaigan 3-2-12, Mimato-ku, Tokyo, Japan 108-0022	YEN\$ 50,000	銷售通訊、電腦週邊設備、軟硬體等相關產品及提供售後維修服務
MiTAC Benelux N.V.	Sep. 13, 1993	Z5 Mollem 318 - 1730 Asse (Mollem), Belgium	EUR\$ 1,618	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務
MiTAC Pacific (H.K.) Ltd.	Jun. 13, 1991	Level 12 28 Hennessy Road, Wanchai Hong Kong	US\$10	提供進出口服務
Pacific China Corp.	Dec. 27, 1996	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$89,910	一般投資業
佛山市順德區順達電腦廠有限公司	Jan. 18, 1993	廣東省佛山市順德區倫教街道順達路一號	CNY\$ 416,705	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
宇達電通股份有限公司(註2)	Jan. 17, 2000	台北市中山區民生東路三段77號9樓	NT\$0	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務
Start Well Technology Ltd.	Apr. 20, 2000	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$29,900	一般投資業
昆達電腦科技(昆山)有限公司	Nov. 01, 2000	江蘇省昆山綜合保稅區A區第二大道269號	CNY\$ 510,505	生產通訊、電腦及週邊設備、軟硬件及其相關產品；銷售自產產品
Software Insights Ltd.	Jul. 18, 2000	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$5,200	一般投資業
MiTAC Star Service Ltd.	Jan. 12, 2001	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$44,601	一般投資業
旭達電腦(昆山)有限公司	Jan. 28, 2002	江蘇省昆山綜合保稅區A區第二大道269號	CNY\$ 8,277	計算機部件及相關產品的測試、維修、技術諮詢和售後服務
Mio International Ltd.	Feb. 06, 2004	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$1,275	銷售通訊相關產品
環達電腦(上海)有限公司	Nov. 23, 2004	上海市1開北區江場三路213號	CNY\$ 43,040	研發及提供相關技術諮詢服務
Huge Extent Ltd.	Jun. 22, 2006	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$8,000	一般投資業
MiTAC Australia Pty Ltd.	Mar. 06, 2007	Unit 5,43-51 College Street, Gladesville NSW 2111 Australia	AUD\$ 127	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務

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
MiTAC Europe Ltd.	May 10, 2001	Unit 27, Hortonwood 33, Telford, Shropshire, England, TF1 7EX	EUR\$ 11,065	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、軟體體及其相關產品
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	江蘇省昆山開發區街坊路33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	21660 E. Copley Drive, Suite 170 Diamond Bar, CA 91765	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
上海神一信息科技有限公司	Jul. 24, 2014	上海市靜安區江場三路211號501室	CNY\$ 2,000	銷售自產產品及提供售後服務
MiTAC Technology UK Ltd.	Aug. 01, 2014	Unit 27, Hortonwood 33, Telford, Shropshire, England, TF1 7EX	US\$62,910	一般投資業
豐達信息科技(昆山)有限公司	Sep. 17, 2015	江蘇省昆山開發區街坊路33號3幢一層	CNY\$240,000	生產通訊、電腦及週邊設備、軟體件及其相關產品；銷售自產產品
神達投資有限公司	Nov. 06, 2015	江蘇省昆山開發區第一大道300號房B區2樓208—211室	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\$1,061,000	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 8,100	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\$39,800	一般投資業
Hyve Design Solutions Corporation	Apr. 05, 2019	The Corporation Trust Company Corporation Trust Center 1209 Orange St Wilmington, Delaware 19801 County of New Castle	US\$4,000	電腦及其附屬設備相關產品
新雲科技股份有限公司	Jun. 18, 2019	桃園市龜山區文化二路202號(4樓)	US\$3	電腦及其附屬設備相關產品

註1：報表日之兌換率請詳各關係企業營運概況註4。(第89頁)

註2：於民國108年12月10日被神達電腦(股)公司吸收合併。

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
	Hyve Design Solutions Corporation	生產、銷售產品，並提供售後服務
	新雲科技股份有限公司	生產、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
	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
	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
	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(註1)	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

註1: 於民國108年12月10日被神達電腦(股)公司吸收合併。

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	1,987,021,287	100%
	董事/總經理	神達投資控股(股)公司代表人何繼武	1,987,021,287	100%
	董事	神達投資控股(股)公司代表人林聰良	1,987,021,287	100%
	董事	神達投資控股(股)公司代表人張樂羣	1,987,021,287	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	103,099,000	97.17%
	董事	神達投資控股(股)公司代表人苗豐強	103,099,000	97.17%
	董事/總經理	神達投資控股(股)公司代表人張樂羣	103,099,000	97.17%
	監察人	資豐投資(股)公司代表人楊香芸	1,000	0%
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	142,884,651	100%
	董事	神達電腦(股)公司代表人楊香芸	142,884,651	100%
	董事	神達電腦(股)公司代表人鍾淑玲	142,884,651	100%
	監察人	神達電腦(股)公司代表人黃秀玲	142,884,651	100%
Silver Star Developments Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	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%
Pacific China Corp.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
MiTAC Star Service Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
Software Insights Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	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. 代表人林文峯	N/A	100%
	董事	Software Insights Ltd. 代表人楊香芸	N/A	100%
	監事	鄭筱雯	N/A	0%
宇達電通股份有限公司(註)	董事長	神達電腦(股)公司代表人何繼武	0	100%
	董事/總經理	神達電腦(股)公司代表人張樂羣	0	100%
	董事	神達電腦(股)公司代表人李惠玲	0	100%
	監察人	神達電腦(股)公司代表人黃秀玲	0	100%
Start Well Technology Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
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%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
Mio International Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
Huge Extent Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	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	Danny Hsu	0	0%
	Director	Lin Chung-Liang	0	0%
MiTAC Logistics Corp.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	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	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	Lin Chung-Liang	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. 代表人林文峯	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%
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)公司代表人黃錦哲	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%
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%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
Access Wisdom Holdings Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
	Director	Chang Le-Chun	0	0%
Hyve Design Solutions Corporation	Director	Dennis Polk	0	0%
	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Marshall Witt	0	0%
	Director/President	Lin Chung-Liang	0	0%
新雲科技股份有限公司	董事長	美商 HDS 代表人何繼武	100,000	100%
	董事	美商 HDS 代表人 Dennis Polk	100,000	100%
	董事	美商 HDS 代表人 Marshall Witt	100,000	100%
	董事	美商 HDS 代表人林聰良	100,000	100%

註：於民國 108 年 12 月 10 日被神達電腦(股)公司吸收合併。

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)
神達電腦股份有限公司	19,870,213	38,574,326	3,600,373	34,973,953	299,903	(263,813)	2,564,988	1.29
資豐投資股份有限公司	1,428,847	2,440,654	335	2,440,319	87,340	83,893	83,965	0.59
Silver Star Developments	5,285,453	24,199,741	3,432,400	20,767,341	15,282,674	166,779	1,751,790	9.94
MiTAC Japan Corp.	13,800	80,503	38,630	41,873	171,486	3,303	2,108	2,108.00
MiTAC Benelux N.V.	54,355	122,115	77,666	44,449	101	(358)	(3,319)	(50.87)
MiTAC Pacific (H.K.) Ltd.	300	6,301	2,747	3,554	0	(371)	19	1.90
Pacific China Corp.	2,695,491	2,795,488	0	2,795,488	0	0	115	0.00
佛山市順德區順達電腦廠有限公司	1,793,917	3,826,982	1,137,046	2,689,936	9,665,061	135,783	176,864	NA
宇達電通股份有限公司(註3)	0	0	0	0	0	0	2	NA
Start Well Technology Ltd.	896,402	2,880,115	919,492	1,960,623	0	0	1	0.00
昆達電腦科技(昆山)有限公司	2,197,724	4,789,729	1,960,673	2,829,056	4,870,325	25,954	60,446	NA
Software Insights Ltd.	155,899	161,485	29,980	131,505	0	0	0	0.00
MiTAC Star Service Ltd.	1,337,130	1,354,263	0	1,354,263	0	0	4	0.00
旭達電腦(昆山)有限公司	35,632	201,283	170,868	30,415	275,125	(2,158)	(3,309)	NA
Mio International Ltd.	38,225	761,658	707,981	53,677	2,245,930	0	0	0.00
環達電腦(上海)有限公司	185,288	513,793	58,701	455,092	206,669	8,704	16,014	NA
Huge Extent Ltd.	239,840	239,840	0	239,840	0	0	0	0.00
MiTAC Australia Pty Ltd.	2,668	201,251	270,262	(69,011)	301,391	(18,820)	(19,256)	(151.62)
MiTAC Europe Ltd.	371,674	53,538	204,793	(151,255)	453,817	52,953	51,415	4.78
Tyan Computer Corporation-USA	118,431	1,036,346	425,028	611,318	730,186	(15,391)	(7,238)	(7,238.00)
MiTAC Logistics Corporation	85,444	239,294	1	239,293	436,803	2,495	(2,250)	(22.50)
蘇州宇達電通有限公司	8,083	81,136	49,684	31,452	202,458	2,566	2,934	NA
昆山丰達物流有限公司	29,363	327,534	290,132	37,402	1,038,849	1,993	2,218	NA
MiTAC Digital Corporation	1,349,100	178,291	107,496	70,795	266,334	65,103	1,141,761	25.37
昆山聯達信息技術有限公司	8,819	81,985	38,327	43,658	191,763	(4,193)	(3,520)	NA
MiTAC Information Systems Corp.	749,500	6,870,519	5,772,767	1,097,752	15,185,901	(124,171)	(156,761)	(52,253.67)
昆山研達電腦科技有限公司	28,286	88,775	18,160	70,615	57,554	2,278	3,814	NA
神雲科技股份有限公司	2,327,571	14,382,781	10,627,598	3,755,183	19,106,494	462,335	86,922	0.37
上海神一信息科技有限公司	8,610	170,511	161,786	8,725	245,127	3,757	4,123	NA
MiTAC Technology UK Ltd.	1,886,034	1,948,363	66,513	1,881,850	0	0	(166,249)	(2.64)
璽達信息科技(昆山)有限公司	1,033,200	1,300,695	271,901	1,028,794	0	(4,399)	(1,066)	NA
神達投資有限公司	2,020,302	3,280,834	277,076	3,003,758	10,704	(372)	75,879	NA
神達數位股份有限公司	1,061,000	4,569,549	2,744,519	1,825,030	4,909,643	187,290	232,350	2.24
Mitac Information Technology Czech	10,735	855	0	855	2,354	(1,295)	(1,380)	NA
Access Wisdom Holdings Ltd.	1,454,030	112,887	12,045	100,842	0	(17)	82,472	2.07
Hyve Design Solutions Corporation	119,920	188,279	163,036	25,243	184,351	(97,620)	(97,620)	(122.03)
新雲科技股份有限公司	102	175,776	175,674	102	110,788	(26)	0	0.00

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：於民國108年12月10日被神達電腦(股)公司吸收合併。

註4：依108年度兌換匯率：

	年底	平均
美金：	29.980	30.912
歐元：	33.590	34.617
日幣：	0.276	0.284
人民幣：	4.305	4.472
澳幣：	21.005	21.492
捷克幣：	1.325	1.348

(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 108 年度(自 108 年 1 月 1 日至 108 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 109 年 2 月 27 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\$176,299仟元	自有資金及借款	100%	108年度及109年截至年報刊印日止	247,820股 -	-	-	1,899,959股 \$77,002	無	-	-
資豐投資(股)公司	\$1,428,847	自有資金及借款	100%	108年度及109年截至年報刊印日止	1,826,146股 -	4,516,000股 \$155,237	-	9,484,459股 \$187,031	無	-	-

註：取得股數係為股票股利。

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
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一〇八年度(一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日)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，連同一〇八年度營業報告書及盈餘分派議案，經本審計委員會查核後認為符合公司法等相關法令，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請鑒察。

此致

神達投資控股股份有限公司一〇九年股東常會

神達投資控股股份有限公司

審計委員會召集人：呂學錦



中 華 民 國 一 〇 九 年 二 月 二 十 七 日

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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 108 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 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入認列

事項說明

銷貨收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(三十三)，考量收入對財務報表影響重大，神達集團產品眾多、銷貨交易條件多元，銷貨收入認列時點須依照個別合約判定貨物之控制是否移轉予客戶，因此本會計師將銷貨收入認列列為關鍵查核事項。

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收入認列相關政策；測試收入認列內部控制設計及執行有效性；抽查客戶交易條件、履約義務及價格並核對已出貨之佐證文件以確認入帳時間及金額之正確性；選取資產負債表日前後一定期間之銷貨交易，核對交易文件確認銷貨交易紀錄於適當期間。

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(十四)；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108年及107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1,585,642仟元及新台幣1,108,426仟元，民國108年及107年12月31日採權益法之投資餘額分別為新台幣11,569,372仟元及新台幣10,783,025仟元。

個體財務報告

神達投資控股股份有限公司已編製民國108年度及107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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

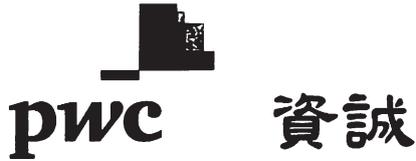
會計師查核合併財務報表之責任

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）。



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 108 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 9 年 2 月 2 7 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108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 6,664,566	12	\$ 5,725,216	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	99,948	-	114,424	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(三)	892,050	2	837,497	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)	490,770	1	-	-
1150	應收票據淨額		92,751	-	92,212	-
1170	應收帳款淨額	六(五)及十二(二)	6,183,075	11	4,720,458	10
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)、七及十二(二)	289,650	1	360,980	1
1200	其他應收款	七	131,562	-	76,621	-
1220	本期所得稅資產		26,588	-	52,824	-
130X	存貨	六(六)	7,761,668	14	6,488,102	14
1410	預付款項		484,459	1	524,001	1
1460	待出售非流動資產淨額	六(十四)	33,531	-	-	-
1470	其他流動資產	六(七)及八	38,709	-	41,214	-
11XX	流動資產合計		<u>23,189,327</u>	<u>42</u>	<u>19,033,549</u>	<u>40</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	4,675,838	8	3,190,291	7
1550	採用權益法之投資	六(八)	17,455,704	32	16,714,037	35
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	7,810,995	14	7,154,611	15
1755	使用權資產	六(十)及七	381,487	1	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十二)	1,242,821	2	1,128,292	2
1780	無形資產	六(十三)	89,448	-	102,788	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)	481,086	1	440,054	1
1900	其他非流動資產	六(七)及八	83,676	-	282,529	-
15XX	非流動資產合計		<u>32,221,055</u>	<u>58</u>	<u>29,012,602</u>	<u>60</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 55,410,382</u>	<u>100</u>	<u>\$ 48,046,151</u>	<u>100</u>

(續次頁)

神達投資控股股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金額	%		金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十五)	\$ 3,803,871	7	\$ -	-		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十六)	8,637	-	1,295	-		
2130	合約負債—流動	六(二十五)	274,968	1	165,442	-		
2170	應付帳款		5,783,558	11	5,281,232	11		
2180	應付帳款—關係人	七	62,992	-	57,817	-		
2200	其他應付款	六(十八)及七	3,362,875	6	3,326,748	7		
2230	本期所得稅負債		397,042	1	233,017	-		
2250	負債準備—流動	六(二十)	142,592	-	133,202	-		
2280	租賃負債—流動	七	41,204	-	-	-		
2300	其他流動負債		225,092	-	238,831	1		
21XX	流動負債合計		<u>14,102,831</u>	<u>26</u>	<u>9,437,584</u>	<u>19</u>		
非流動負債								
2540	長期借款	六(十七)	791,561	1	-	-		
2550	負債準備—非流動	六(二十)	109,714	-	124,095	-		
2570	遞延所得稅負債	六(三十一)	382,573	1	378,264	1		
2580	租賃負債—非流動	七	148,024	-	-	-		
2600	其他非流動負債	六(十八)	320,933	1	302,881	1		
25XX	非流動負債合計		<u>1,752,805</u>	<u>3</u>	<u>805,240</u>	<u>2</u>		
2XXX	負債總計		<u>15,855,636</u>	<u>29</u>	<u>10,242,824</u>	<u>21</u>		
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(二十一)	10,772,829	19	9,367,677	19		
資本公積								
3200	資本公積	六(二十二)	23,400,002	43	23,370,899	49		
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十三)	1,167,412	2	837,787	2		
3320	特別盈餘公積		12,265	-	-	-		
3350	未分配盈餘		3,818,704	7	4,131,139	9		
其他權益								
3400	其他權益	六(二十四)	671,699	1	448,912	1		
3500	庫藏股票	六(二十一)	(353,087)	(1)	(353,087)	(1)		
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>39,489,824</u>	<u>71</u>	<u>37,803,327</u>	<u>79</u>		
36XX	非控制權益		64,922	-	-	-		
3XXX	權益總計		<u>39,554,746</u>	<u>71</u>	<u>37,803,327</u>	<u>79</u>		
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		<u>\$ 55,410,382</u>	<u>100</u>	<u>\$ 48,046,151</u>	<u>100</u>		

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108年及107年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	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十五)及七	\$ 35,831,960	100	\$ 30,751,819	100
5000 營業成本	六(六)及七	(30,642,236)	(85)	(25,963,951)	(84)
5900 營業毛利		5,189,724	15	4,787,868	16
營業費用	六(二十九) (三十)				
6100 推銷費用		(1,119,178)	(3)	(1,093,521)	(4)
6200 管理費用		(1,197,462)	(3)	(1,174,427)	(4)
6300 研究發展費用		(2,372,124)	(7)	(2,186,024)	(7)
6000 營業費用合計		(4,688,764)	(13)	(4,453,972)	(15)
6900 營業利益		500,960	2	333,896	1
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十六)	496,228	1	479,033	1
7020 其他利益及損失	六(二十七)	(98,262)	-	850,095	3
7050 財務成本	六(二十八)	(55,905)	-	(13,078)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(八)	2,239,887	6	1,822,768	6
7000 營業外收入及支出合計		2,581,948	7	3,138,818	10
7900 稅前淨利		3,082,908	9	3,472,714	11
7950 所得稅費用	六(三十一)	(309,119)	(1)	(176,465)	-
8200 本期淨利		\$ 2,773,789	8	\$ 3,296,249	11

(續次頁)

神達投資控股股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國108年及107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	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
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(十八)	(\$ 24,960)	-	\$ 648	-	
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)(二十四)	1,263,333	3	(451,947)	(2)	
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)(二十四)	19,993	-	(70,311)	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(三十一)	4,992	-	4,559	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		<u>1,263,358</u>	<u>3</u>	<u>(517,051)</u>	<u>(2)</u>	
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	六(二十四)	(637,983)	(2)	369,024	1	
8370	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— 可能重分類至損益之項目	六(八)(二十四)	(381,175)	(1)	(156,370)	-	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		<u>(1,019,158)</u>	<u>(3)</u>	<u>212,654</u>	<u>1</u>	
8300	其他綜合損益(淨額)		<u>\$ 244,200</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 304,397)</u>	<u>(1)</u>	
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ 3,017,989</u>	<u>8</u>	<u>\$ 2,991,852</u>	<u>10</u>	
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主		<u>\$ 2,817,880</u>	<u>8</u>	<u>\$ 3,296,249</u>	<u>11</u>	
8620	非控制權益		<u>(\$ 44,091)</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		<u>\$ 3,063,366</u>	<u>8</u>	<u>\$ 2,991,852</u>	<u>10</u>	
8720	非控制權益		<u>(\$ 45,377)</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	
9750	基本每股盈餘	六(三十二)	<u>\$ 2.65</u>		<u>\$ 3.11</u>		
9850	稀釋每股盈餘	六(三十二)	<u>\$ 2.63</u>		<u>\$ 3.09</u>		

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





神達投資管理股份有限公司
 中華民國108年12月31日

附註	歸屬		母		於保		公盈		司餘		業他		主權		之益		權		益			
	註冊	普通股	資本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	遞延稅項資產	遞延稅項負債	遞延稅項資產	遞延稅項負債	遞延稅項資產	遞延稅項負債	遞延稅項資產	遞延稅項負債	遞延稅項資產	遞延稅項負債	遞延稅項資產	遞延稅項負債	遞延稅項資產	遞延稅項負債
107 年度																						
107 年 1 月 1 日		\$ 8,190,022	\$ 22,537,691	\$ 579,686	\$ -	\$ 3,111,427	(\$ 275,630)	\$ -	\$ 1,127,869	(\$ 522,449)	\$ 34,748,616	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
適用 IFRS16 影響數		-	-	-	-	214,703	-	-	(1,067,345)	-	154,179	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154,179
107 年 1 月 1 日重編後餘額		\$ 8,190,022	\$ 22,537,691	\$ 579,686	\$ -	\$ 3,326,130	(\$ 275,630)	\$ -	\$ 1,067,345	(\$ 522,449)	\$ 34,902,795	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 34,902,795
本期淨利		-	-	-	-	3,296,249	-	-	-	-	3,296,249	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,296,249
本期其他綜合損益		-	-	-	-	4,138	-	-	(521,189)	-	304,397	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	304,397
本期綜合損益總額		-	-	-	-	3,300,387	-	-	(521,189)	-	2,991,852	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,991,852
106 年盈餘指標及分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積		-	-	-	258,101	-	-	(258,101)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	-	-	-	(1,054,646)	-	-	(1,054,646)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,054,646)
發放股票股利		1,216,899	-	-	-	-	-	(1,216,899)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工行使認股權		43,196	20,860	-	-	-	-	-	-	-	64,056	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64,056
子公司收到母子公司現金股利		-	15,607	-	-	-	-	-	-	-	15,607	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,607
採權益法認列之關聯企業變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採權益法認列之投資調整數		-	(898,481)	-	-	(15,584)	-	-	15,584	-	898,481	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	898,481
處分採用權益法之投資調整數		-	(14,818)	-	-	-	-	-	-	-	(14,818)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,818)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		(82,440)	(86,922)	-	-	-	-	-	-	-	(169,362)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(169,362)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	-	-	-	-	(49,852)	-	(49,852)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(49,852)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	-	-	-	-	511,888	-	511,888	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	511,888
107 年 12 月 31 日餘額		\$ 9,367,677	\$ 23,370,899	\$ 837,787	\$ -	\$ 4,131,139	(\$ 62,976)	\$ -	\$ 511,888	(\$ 353,087)	\$ 37,803,327	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 37,803,327
108 年度																						
108 年 1 月 1 日		\$ 9,367,677	\$ 23,370,899	\$ 837,787	\$ -	\$ 4,131,139	(\$ 62,976)	\$ -	\$ 511,888	(\$ 353,087)	\$ 37,803,327	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 37,803,327
適用 IFRS16 影響數		-	-	-	-	(50)	-	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(50)
108 年 1 月 1 日重編後餘額		\$ 9,367,677	\$ 23,370,899	\$ 837,787	\$ -	\$ 4,131,089	(\$ 62,976)	\$ -	\$ 511,888	(\$ 353,087)	\$ 37,803,277	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 37,803,277
本期淨利		-	-	-	-	2,817,880	-	-	-	-	2,817,880	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,817,880
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(22,376)	-	-	1,285,844	-	(1,017,982)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(44,091)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	2,795,504	-	-	1,285,844	-	3,063,366	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,773,789
107 年盈餘指標及分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積		-	-	-	329,625	-	-	(329,625)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	12,265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	-	-	-	(1,405,152)	-	-	(1,405,152)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,405,152)
發放股票股利		1,405,152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司收到母子公司現金股利		-	20,740	-	-	-	-	-	-	-	20,740	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,740
採權益法認列之關聯企業變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採權益法認列之投資調整數		-	7,754	-	-	4,624	-	-	4,624	-	7,754	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,754
處分採用權益法之投資調整數		-	-	-	-	(341)	-	-	341	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益增加		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司員工認股權證交付交易調勞成本		-	609	-	-	-	-	-	-	-	609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	609
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
108 年 12 月 31 日餘額		\$ 10,772,829	\$ 23,400,002	\$ 1,167,412	\$ 12,265	\$ 3,818,704	(\$ 1,081,728)	\$ -	\$ 1,753,427	(\$ 353,087)	\$ 39,489,824	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 39,554,746



經理人：何耀武



董事長：苗豐強



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108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 3,082,908	\$ 3,472,714
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損(迴轉)損失數	十二(二)	(14,812)	17,794
存貨跌價損失	六(六)	231,906	30,550
折舊費用	六(二十九)	836,105	632,615
各項攤提	六(十三)(二十九)	84,614	95,402
長期預付租金攤銷數		-	7,144
員工股份基礎給付酬勞成本	六(十九)	718	-
利息收入	六(二十六)	(89,404)	(90,939)
利息費用	六(二十八)	55,905	13,078
股利收入	六(二十六)	(190,145)	(189,020)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二十七)	(9,828)	(5,480)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	(2,239,887)	(1,822,768)
處分投資損失(利益)	六(二十七)	5,444	(872,181)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十七)	(255)	(33,898)
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		(539)	(6,771)
應收帳款		(1,478,028)	(281,655)
其他應收款		(52,830)	(16,031)
存貨		(1,603,717)	(126,167)
預付款項		39,542	(153,436)
其他流動資產		2,321	55,748
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		109,526	(19,453)
應付帳款		559,771	(37,093)
其他應付款		30,338	(138,861)
其他流動負債		(13,739)	(117,633)
負債準備		(3,914)	(34,158)
淨確定福利負債		(3,358)	(56,270)
營運產生之現金(流出)流入		(661,358)	323,231
支付之利息		(50,117)	(14,523)
收取之利息		87,293	89,802
收取之股利		1,007,530	876,424
支付之所得稅		(150,589)	(225,601)
營業活動之淨現金流入		<u>232,759</u>	<u>1,049,333</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108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 78,000)	\$ -
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	109,645	912
其他金融資產(增加)減少	(25,078)	24,089
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(360,062)	(500,439)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	37,299	206,068
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-減資退回股款	45,389	34,035
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(490,770)	-
取得採用權益法之投資	-	(585,459)
處分採用權益法之投資價款	六(八) -	1,716,328
採用權益法之投資減資退回股款	20,307	-
取得不動產、廠房及設備	六(九) (1,622,516)	(1,112,183)
處分不動產、廠房及設備價款	17,521	39,272
投資性不動產增加	六(十二) (125,783)	(5,208)
無形資產增加	六(十三) (71,351)	(63,205)
存出保證金減少	1,305	583
投資活動之淨現金流出	(2,542,094)	(245,207)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	六(三十五) 3,834,646	(2,137,655)
存入保證金(減少)增加	六(三十五) (3,250)	4,752
員工行使認股權	-	64,056
租賃本金償還	六(三十五) (44,205)	-
舉借長期借款	六(三十五) 791,561	-
非控制權益投入增資款	六(三十三) 109,420	-
發放現金股利	六(三十四) (1,384,412)	(1,039,039)
籌資活動之淨現金流入(流出)	3,303,760	(3,107,886)
匯率影響數	(55,075)	(28,015)
本期現金及約當現金增加(減少)數	939,350	(2,331,775)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 5,725,216	8,056,991
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 6,664,566	\$ 5,725,216

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108年度及107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午上市，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，由旗下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(以下簡稱「神雲科技」)，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。另神達電腦董事會於106年再次決議通過以民國107年1月1日為分割基準日，將神達電腦之行動通訊產品事業群分割讓與新成立之神達數位(股)公司(以下簡稱「神達數位」)，作為取得神達數位新發行之普通股100,000仟股之對價。經上述分割完成後，神達電腦、神雲科技與神達數位同為本公司100%持股之子公司。惟神達數位截至民國108年12月31日降為97.17%。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國109年2月27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108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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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16號「租賃」	民國108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「所得稅務處理之不確定性」	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：

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

- (1) 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。
- (2) 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊（以下簡稱「修正式追溯調整」），將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日分別調增使用權資產及租賃負債 \$455,606 及 \$233,433，調減長期預付租金（表列其他非流動資產）\$222,173，調減採用權益法之投資及保留盈餘 \$50。
- (3) 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
 - A. 未重評估合約是否係屬（或包含）租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - B. 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - C. 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 \$46,097。
 - D. 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
- (4) 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其利率區間為 0.85%~6.13%。
- (5) 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 296,792
減：屬短期租賃之豁免	(27,635)
減：屬低價值資產之豁免	(1,939)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	<u>\$ 267,218</u>
本集團初次適用日之增額借款利率區間	0.85%~6.13%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	<u>\$ 233,433</u>

(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 109 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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109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。

(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17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111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。

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。

(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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (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
			108年12月31日	107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	97.17	100	註2
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	註4

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
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	100	
神雲科技股份有限公司	Hyve Design Solutions Corporation	組裝、銷售電腦及週邊設備業	50	-	註3
神達數位股份有限公司	Access Wisdom Holdings Ltd.	一般投資業	100	100	
神達數位股份有限公司	Mio International Ltd.	銷售通訊相關產品	100	100	
資豐投資股份有限公司	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	0.001	-	註2
Silver Star Developments Ltd.	System Glory International Ltd.	一般投資業	-	100	註1
Silver Star Developments Ltd.	Pacific China Corp.	一般投資業	100	100	
Pacific China Corp.	MiTAC Star Service Ltd.	一般投資業	100	100	
Pacific China Corp.	Software Insights Ltd.	一般投資業	100	100	
Pacific China Corp.	Start Well Technology Ltd.	一般投資業	100	100	
Pacific China Corp.	Huge Extent Ltd.	一般投資業	100	100	
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	100	
MiTAC Technology UK Ltd.	Tyan Computer Corp. (USA)	銷售電腦週邊設備、軟硬體及其相關產品	100	100	
MiTAC Technology UK Ltd.	MiTAC Logistics Corp.	銷售電腦週邊設備、軟硬體及其相關產品及售後服務	100	100	
MiTAC Technology UK Ltd.	MiTAC Information Systems Corp.	組裝、銷售電腦週邊設備、軟硬體及其相關產品	100	100	
Hyve Design Solutions Corporation	新雲科技股份有限公司	組裝、銷售電腦及週邊設備業	100	-	註3
MiTAC Europe Ltd.	MiTAC Digital Corp.	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務	100	100	
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	100	
Silver Star Developments Ltd.	MiTAC Japan Corp.	銷售通訊、電腦週邊設備、軟硬體等相關產品及提供售後維修服務	100	100	
Silver Star Developments Ltd.	MiTAC Benelux N.V.	銷售通訊相關產品及提供相關售後服務	100	100	
Silver Star Developments Ltd.	MiTAC Pacific (H.K.) Ltd.	提供進出口服務	100	100	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
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	
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	

註 1: 已於民國 108 年 5 月 3 日完成清算。

註 2: 神達數位(股)公司於民國 108 年 5 月 23 日現金增資發行新股 6,000 仟股，神達投資控股股份有限公司投資 3,000 仟股，資豐投資股份有限公司投資 1 仟股。

註 3: 民國 108 年第三季新設子公司，本集團對 Hyve Design Solutions Corporation 具實質控制力，故列入合併個體。

註 4: 於民國 108 年 12 月 10 日被神達電腦(股)公司吸收合併。

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

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本集團於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. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

(十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 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。

(十三) 出租人之租賃交易-營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 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。

(十五) 待出售非流動資產

當非流動資產之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十六) 採用權益法之投資/關聯企業

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

(十七) 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)	5年 ~ 55年
機器設備	2年 ~ 10年
運輸設備	3年 ~ 5年
租賃改良	3年 ~ 5年
其他	2年 ~ 7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。

(十八) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付。
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付。
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十九) 營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(二十) 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。

(二十一) 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。電腦軟體之攤銷依契約規定或 5 年採用直線法攤提。

(二十二) 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。

(二十三) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、短期借款。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十四) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 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。

(三十) 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。

(三十一) 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。

(三十二) 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。

(三十三) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本集團提供雲端運算產品與行動通訊產品之製造及銷售，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 銷售收入以合約價格扣除銷貨退回及折讓之淨額認列。本集團給予客戶產品退回權及銷貨折讓，並依歷史經驗估計銷貨相關之應付客戶銷貨折讓認列為退款負債。
- (3) 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (4) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入

- (1) 本集團提供技術服務、安裝維護及維修等服務。勞務收入於服務提供予客戶之服務期間內認列為收入。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。
- (2) 部分客戶合約中包含多項應交付之勞務，因該等勞務係高度相互關聯，故不可區分，辨認為一個履約義務。

3. 取得客戶合約成本

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本，預期可回收部分於發生時認列為資產，按與該資產相關之商品或勞務移轉一致之有系統基礎攤銷。

(三十四) 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。

(三十五) 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

無。

(二) 重要會計估計及假設

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 108 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

	108年12月31日	107年12月31日
現金：		
庫存現金及週轉金	\$ 655	\$ 710
支票存款及活期存款	4,173,574	2,763,332
約當現金：		
定期存款	2,045,199	2,759,934
結構性存款	-	201,240
附買回債券	445,138	-
合計	<u>\$ 6,664,566</u>	<u>\$ 5,725,216</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	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產		
受益憑證	\$ 78,000	\$ 108,648
衍生性金融工具	-	-
小計	78,000	108,648
評價調整-受益憑證	-	850
評價調整-衍生性金融工具	21,948	4,926
合計	\$ 99,948	\$ 114,424

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 108 年及 107 年度認列之淨(損)益分別為\$17,170 及(\$3,537)。

2. 有關未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

金融商品	項 目	108 年 12 月 31 日	
		合約金額 (名目本金)	公平價值及 相關帳面價值
神雲科技股份有限公司			
預售遠期外匯契約	預售美元，買入新臺幣	USD 24,000仟元	5,596仟元
預購遠期外匯契約	預購美元，售出新臺幣	USD 10,000仟元	786仟元
換匯預售遠期外匯契約	預售美元，買入新臺幣	USD 27,500仟元	8,323仟元
神達數位股份有限公司			
預售遠期外匯契約	預售美元，買入新臺幣	USD 9,000仟元	2,254仟元
預購遠期外匯契約	預購美元，售出新臺幣	USD 3,000仟元	233仟元
換匯預售遠期外匯契約	預售美元，買入新臺幣	USD 17,000仟元	4,756仟元
		107 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
神達數位股份有限公司			
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR 2,867仟元	390仟元
預售遠期外匯契約	預售澳幣，買入美金	AUD 5,999仟元	4,504仟元
Access Wisdom Holdings Ltd.			
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR 3,600仟元	USD 1仟元
換匯預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR 800仟元	USD 0仟元

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。

4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 718,157	\$ 715,534
評價調整	173,893	121,963
合計	<u>\$ 892,050</u>	<u>\$ 837,497</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 1,225,051	\$ 1,025,545
興櫃公司股票	-	874,494
未上市櫃股票	1,802,315	813,165
小計	3,027,366	2,713,204
評價調整	1,648,472	477,087
合計	<u>\$ 4,675,838</u>	<u>\$ 3,190,291</u>

1. 本集團於民國 108 年及 107 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為\$1,263,333 及(\$451,947)。
2. 本集團投資上述權益工具係以中長期持有為目的，因此選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$5,567,888 及\$4,027,788。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	108年12月31日
流動項目：	
結構型存款	<u>\$ 490,770</u>

1. 民國 107 年 12 月 31 日：無。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為\$490,770。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
一般客戶	\$ 6,260,109	\$ 4,818,223
減：備抵損失	(77,034)	(97,765)
	6,183,075	4,720,458
關係人	289,650	360,980
	<u>\$ 6,472,725</u>	<u>\$ 5,081,438</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
未逾期	\$ 5,304,457	\$ 4,451,745
90天內	1,190,641	655,582
91-180天	9,085	46,575
181天以上	45,576	25,301
	<u>\$ 6,549,759</u>	<u>\$ 5,179,203</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$4,723,676。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$6,549,759 及\$5,179,203。

4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
材 料	\$ 4,851,569	\$ 4,177,730
在 製 品	1,030,705	462,748
製 成 品	1,879,394	1,847,624
合計	<u>\$ 7,761,668</u>	<u>\$ 6,488,102</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
已出售存貨成本	\$ 30,410,330	\$ 25,933,401
跌價損失	231,906	30,550
	<u>\$ 30,642,236</u>	<u>\$ 25,963,951</u>

(七) 其他金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動：		
質押存款	\$ 8,761	\$ 8,944
非流動：		
質押存款	35,185	9,924
合計	<u>\$ 43,946</u>	<u>\$ 18,868</u>

1. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
神基科技(股)公司	\$ 4,891,103	\$ 4,850,015
三趨科技(股)公司	12,850	12,391
聯捷投資(股)公司	109,468	109,208
聯捷貳投資(股)公司	33,239	37,060
神通建設開發(股)公司	86,216	86,590
綠享(股)公司	-	4,032
Harbinger II (BVI) Venture Capital Corp.	-	16,996
Mainpower International Ltd.	211,748	211,991
Synnex Corp.	11,551,123	10,802,228
蘇州漢揚精密電子有限公司	311,984	311,572
富達航太(股)公司	127,083	132,371
Harbinger Ruyi Venture Ltd.	20,117	28,350
Harbinger Ruyi II Venture Ltd.	26,334	25,771
Infopower Technologies Ltd.	74,439	85,462
	<u>\$ 17,455,704</u>	<u>\$ 16,714,037</u>

2. 本集團於民國 108 年及 107 年度認列採用權益法之關聯企業利益之份額分別為\$2,239,887 及\$1,822,768，認列採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額分別為(\$361,182)及(\$226,681)。

3. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

<u>公司名稱</u>	<u>主要營業場所</u>	<u>持股比率</u>		<u>關係之性質</u>	<u>衡量方法</u>
		<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>		
神基科技(股)公司	台灣	32.66%	32.87%	持有20%以上表決權	權益法
Synnex Corp.	美國	10.19%	10.23%	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	
	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 18,561,740	\$ 16,956,255
非流動資產	12,045,855	11,207,435
流動負債	(10,341,481)	(9,034,525)
非流動負債	(3,593,374)	(2,807,124)
非控制權益	(1,696,010)	(1,568,865)
淨資產總額	<u>\$ 14,976,730</u>	<u>\$ 14,753,176</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 4,891,103</u>	<u>\$ 4,850,015</u>

	Synnex Corp.	
	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 223,440,700	\$ 218,068,912
非流動資產	145,870,358	134,740,351
流動負債	(138,121,517)	(150,332,755)
非流動負債	(117,790,970)	(96,872,806)
淨資產總額	<u>\$ 113,398,571</u>	<u>\$ 105,603,702</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 11,551,123</u>	<u>\$ 10,802,228</u>

綜合損益表

	神基科技(股)公司	
	108年度	107年度
收入	\$ 26,952,910	\$ 24,693,836
繼續營業單位本期淨利	\$ 2,369,928	\$ 2,418,377
其他綜合(損)益(稅後淨額)	(385,738)	(120,032)
本期綜合(損)益總額	<u>\$ 1,984,190</u>	<u>\$ 2,298,345</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 570,870</u>	<u>\$ 475,626</u>

	Synnex Corp.	
	108年度	107年度
收入	\$ 734,381,402	\$ 604,603,137
繼續營業單位本期淨利	\$ 14,914,583	\$ 9,007,963
其他綜合(損)益(稅後淨額)	(2,498,726)	(1,953,723)
本期綜合(損)益總額	<u>\$ 12,415,857</u>	<u>\$ 7,054,240</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 242,966</u>	<u>\$ 210,954</u>

5. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 108 年及 107 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 \$1,013,478 及 \$1,061,794。

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 93,262	\$ 111,921
其他綜合損益	(46,530)	(145,394)
本期綜合損益總額	<u>\$ 46,732</u>	<u>(\$ 33,473)</u>

6. 本集團之重大關聯企業有公開報價者，其公允價值如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
神基科技(股)公司	\$ 8,891,537	\$ 7,653,957
Synnex Corp.	<u>20,233,785</u>	<u>13,010,873</u>
	<u>\$ 29,125,322</u>	<u>\$ 20,664,830</u>

7. 本集團之合併子公司-Silver Star Developments 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 \$1,716,328，處分利益 \$962,416。

8. 本集團於民國 107 年 10 月 19 日至 10 月 24 日於公開市場取得採權益法之投資 Synnex Corp. 242,102 股，交易價款為美金 \$19,261 仟元。

9. 本集團之採用權益法之投資 Harbinger II (BVI) Venture Capital Corp. 於民國 108 年 8 月 20 日清算完結。

10. 本集團之採用權益法之投資綠享(股)公司於民國 108 年 12 月 24 日清算完結。

11. 本集團持有美國 Synnex Corp. 10.19% 之股權，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。

12. 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，故對該公司具有重大影響力。

13. 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，其餘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
108年1月1日											
成本	\$ 1,099,628	\$ 6,617,508	\$ 2,134,328	\$ 214,103	\$ 68,235	\$ 195,983	\$ 78,337	\$ 100,873	\$ 965,207	\$ 453,616	\$ 11,927,818
累計折舊及減損	-	(2,448,102)	(1,345,283)	(167,487)	(42,882)	(144,141)	(25,180)	(42,666)	(557,466)	-	(4,773,207)
	<u>\$ 1,099,628</u>	<u>\$ 4,169,406</u>	<u>\$ 789,045</u>	<u>\$ 46,616</u>	<u>\$ 25,353</u>	<u>\$ 51,842</u>	<u>\$ 53,157</u>	<u>\$ 58,207</u>	<u>\$ 407,741</u>	<u>\$ 453,616</u>	<u>\$ 7,154,611</u>
108年											
1月1日	\$ 1,099,628	\$ 4,169,406	\$ 789,045	\$ 46,616	\$ 25,353	\$ 51,842	\$ 53,157	\$ 58,207	\$ 407,741	\$ 453,616	\$ 7,154,611
增添	-	9,940	560,147	44,012	13,176	11,686	22,178	63,287	203,692	694,398	1,622,516
處分	-	(3)	(13,854)	(1,450)	(1,425)	(189)	-	-	(345)	-	(17,266)
重分類(註)	-	(12,414)	101,381	6,405	-	836	34,242	-	1,321	(175,934)	(44,163)
折舊費用	-	(229,838)	(259,726)	(32,391)	(10,563)	(19,632)	(19,223)	(31,018)	(153,464)	-	(755,855)
匯率影響數	(4,685)	(58,121)	(38,606)	(440)	(239)	(483)	(291)	-	(10,990)	(34,993)	(148,848)
12月31日	<u>\$ 1,094,943</u>	<u>\$ 3,878,970</u>	<u>\$ 1,138,387</u>	<u>\$ 62,752</u>	<u>\$ 26,302</u>	<u>\$ 44,060</u>	<u>\$ 90,063</u>	<u>\$ 90,476</u>	<u>\$ 447,955</u>	<u>\$ 937,087</u>	<u>\$ 7,810,995</u>
108年12月31日											
成本	\$ 1,094,943	\$ 6,425,643	\$ 2,547,343	\$ 201,072	\$ 72,293	\$ 192,175	\$ 132,544	\$ 122,834	\$ 1,083,777	\$ 937,087	\$ 12,809,711
累計折舊及減損	-	(2,546,673)	(1,408,956)	(138,320)	(45,991)	(148,115)	(42,481)	(32,358)	(635,822)	-	(4,998,716)
	<u>\$ 1,094,943</u>	<u>\$ 3,878,970</u>	<u>\$ 1,138,387</u>	<u>\$ 62,752</u>	<u>\$ 26,302</u>	<u>\$ 44,060</u>	<u>\$ 90,063</u>	<u>\$ 90,476</u>	<u>\$ 447,955</u>	<u>\$ 937,087</u>	<u>\$ 7,810,995</u>

註：本集團民國108年度自不動產、廠房及設備重分類至投資性不動產計\$40,965。

	電腦										未完工程及待	
	土地	房屋及建築	機器設備	通訊設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	機具設備	其他設備	驗設備	合計	
107年1月1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	\$ 11,514,983	
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>107年</u>	<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>	
1月1日	\$ 1,093,541	\$ 4,340,092	\$ 408,343	\$ 44,345	\$ 21,095	\$ 187,878	\$ 45,896	\$ 41,231	\$ 344,124	\$ 171,166	\$ 6,697,711	
增添	-	24,268	429,145	32,206	17,290	7,426	14,187	51,092	181,912	354,657	1,112,183	
處分	-	(898)	-	(124)	(1,755)	(646)	(1,062)	-	(889)	-	(5,374)	
重分類	-	46,292	129,483	350	-	(124,119)	6,104	-	4,578	(63,752)	(1,064)	
折舊費用	-	(227,440)	(162,480)	(29,909)	(11,058)	(18,698)	(11,864)	(34,116)	(116,787)	-	(612,352)	
匯率影響數	6,087	(12,908)	(15,446)	(252)	(219)	1	(104)	-	(5,197)	(8,455)	(36,493)	
<u>12月31日</u>	<u>\$ 1,099,628</u>	<u>\$ 4,169,406</u>	<u>\$ 789,045</u>	<u>\$ 46,616</u>	<u>\$ 25,353</u>	<u>\$ 51,842</u>	<u>\$ 53,157</u>	<u>\$ 58,207</u>	<u>\$ 407,741</u>	<u>\$ 453,616</u>	<u>\$ 7,154,611</u>	
107年12月31日												
成本	\$ 1,099,628	\$ 6,617,508	\$ 2,134,328	\$ 214,103	\$ 68,235	\$ 195,983	\$ 78,337	\$ 100,873	\$ 965,207	\$ 453,616	\$ 11,927,818	
累計折舊及減損	-	(2,448,102)	(1,345,283)	(167,487)	(42,882)	(144,141)	(25,180)	(42,666)	(557,466)	-	(4,773,207)	
<u>12月31日</u>	<u>\$ 1,099,628</u>	<u>\$ 4,169,406</u>	<u>\$ 789,045</u>	<u>\$ 46,616</u>	<u>\$ 25,353</u>	<u>\$ 51,842</u>	<u>\$ 53,157</u>	<u>\$ 58,207</u>	<u>\$ 407,741</u>	<u>\$ 453,616</u>	<u>\$ 7,154,611</u>	

(十) 租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋及建築、機器設備及辦公設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分房屋租賃期間不超過 12 個月係屬短期租賃合約；另承租辦公設備係屬低價值標的資產。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 303,651	\$ 17,362
房屋及建築	77,120	41,965
機器設備	716	322
	<u>\$ 381,487</u>	<u>\$ 59,649</u>

4. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為 \$1,031。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 5,768
屬短期租賃合約之費用	46,097
屬低價值資產租賃之費用	8,721

6. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為 \$104,791。

(十一) 租賃交易－出租人

民國 108 年度適用

1. 本集團出租之標的資產包括房屋及建築，租賃合約之期間通常介於 1 到 8 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團於民國 108 年及 107 年度基於營業租賃合約認列租金收入分別為 \$119,315 及 \$114,335，其中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之應收租賃給付之到期日分析如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 95,417	\$ 85,900
超過1年但不超過5年	214,967	116,660
超過5年	9,502	-
	<u>\$ 319,886</u>	<u>\$ 202,560</u>

(十二) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
108年1月1日			
成本	\$ 829,131	\$ 613,313	\$ 1,442,444
累計折舊及減損	—	(314,152)	(314,152)
	<u>\$ 829,131</u>	<u>\$ 299,161</u>	<u>\$ 1,128,292</u>
108年			
1月1日	\$ 829,131	\$ 299,161	\$ 1,128,292
增添	125,783	—	125,783
轉出至待出售非流動資產	—	(21,263)	(21,263)
重分類	—	40,965	40,965
折舊費用	—	(20,601)	(20,601)
匯率影響數	(701)	(9,654)	(10,355)
12月31日	<u>\$ 954,213</u>	<u>\$ 288,608</u>	<u>\$ 1,242,821</u>
108年12月31日			
成本	\$ 954,213	\$ 598,434	\$ 1,552,647
累計折舊及減損	—	(309,826)	(309,826)
	<u>\$ 954,213</u>	<u>\$ 288,608</u>	<u>\$ 1,242,821</u>
	土地	房屋及建築	合計
107年1月1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>
107年			
1月1日	\$ 824,084	\$ 322,746	\$ 1,146,830
增添	5,208	—	5,208
折舊費用	—	(20,263)	(20,263)
匯率影響數	(161)	(3,322)	(3,483)
12月31日	<u>\$ 829,131</u>	<u>\$ 299,161</u>	<u>\$ 1,128,292</u>
107年12月31日			
成本	\$ 829,131	\$ 613,313	\$ 1,442,444
累計折舊及減損	—	(314,152)	(314,152)
	<u>\$ 829,131</u>	<u>\$ 299,161</u>	<u>\$ 1,128,292</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	108年度	107年度
投資性不動產之租金收入	\$ 30,490	\$ 43,596
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	\$ 18,212	\$ 22,288
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	\$ 10,698	\$ 7,812

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$3,482,639 及 \$3,414,425，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。

(十三) 無形資產

	電腦軟體	
	108年	107年
1月1日		
成本	\$ 353,188	\$ 356,904
累計攤銷及減損	(250,400)	(221,917)
	\$ 102,788	\$ 134,987
1月1日	\$ 102,788	\$ 134,987
增添	71,351	63,205
攤銷費用	(84,614)	(95,402)
匯率影響數	(77)	(2)
12月31日	\$ 89,448	\$ 102,788
12月31日		
成本	\$ 264,109	\$ 353,188
累計攤銷及減損	(174,661)	(250,400)
	\$ 89,448	\$ 102,788

無形資產攤銷明細如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 1,029	\$ 1,317
推銷費用	18,130	24,312
管理費用	12,228	28,118
研究發展費用	53,227	41,655
	\$ 84,614	\$ 95,402

(十四) 待出售非流動資產

本集團為配合當地政府依城市建設發展計畫進行土地收儲，於民國 108 年 11 月 7 日經董事會決議將中國佛山市順德區部分地塊及其地上建築物，採「掛帳收購」模式由佛山市順德區倫教街道土地發展中心(以下稱佛山順德土地發展中心)公開拍賣。待土地出讓後，本集團可取得土地出讓收入分配補償金作為土地及地上建築物之徵收補償款。該土地及其地上建築物之出售符合高度很有可能之條件，並已移交予佛山順德土地發展中心統籌管理，尚未實際公開拍賣予第三人，故本集團於民國 108 年 12 月將其相關資產轉列為待出售非流動資產。

待出售非流動資產：

	<u>108年12月31日</u>	
使用權資產	\$	12,268
投資性不動產		<u>21,263</u>
合計	\$	<u>33,531</u>

(十五) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行借款-無擔保	\$ 3,803,871	\$ -
借款利率	<u>0.78%~2.60%</u>	<u>-</u>

(十六) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動項目：		
持有供交易金融負債		
評價調整-衍生金融工具	\$ 8,637	\$ 1,295

1. 本集團於民國 108 年及 107 年度認列之淨(損)益分別為(\$7,342)及 \$9,017。

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

金融商品	項 目	108 年 12 月 31 日		公平價值及 相關帳面價值
		合約金額 (名目本金)		
神雲科技股份有限公司				
預售遠期外匯契約	預售美元，買入日圓	USD	554仟元	(49仟元)
預購遠期外匯契約	預購美元，售出新臺幣	USD	17,000仟元	(2,103仟元)
神達數位股份有限公司				
預購遠期外匯契約	預購美元，售出新臺幣	USD	4,000仟元	(453仟元)
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美元	EUR	5,091仟元	(2,062仟元)
預售遠期外匯契約	預售澳幣，買入美元	AUD	6,100仟元	(2,919仟元)
Silver Star Developments Ltd.				
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR	2,300仟元	USD (35仟元)
金融商品	項 目	107 年 12 月 31 日		公平價值及 相關帳面價值
		合約金額 (名目本金)		
神達數位股份有限公司				
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR	3,556仟元	(771仟元)
Silver Star Developments Ltd.				
換匯預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美金	EUR	2,300仟元	USD (17仟元)

(十七) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
長期銀行借款				
台北富邦商業銀行	借款期間自108年10月15日至113年10月15日，按月付息。寬限期為2年，至寬限期屆滿日後，分37期按月平均攤還	0.70%	無	\$ 500,000
臺灣銀行	借款期間自108年10月15日至115年10月15日，按月付息。寬限期為2年，至寬限期屆滿日後，分60期按月平均攤還	0.70%	無	201,813

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
長期銀行借款				
台新國際商業銀行	借款期間自108年10月15日至113年10月15日，按月付息。自首次動用日起屆滿3年後，分24期按月平均攤還	0.75%	無	50,248
玉山銀行	借款期間自108年10月29日至115年10月15日，按月付息。寬限期為3年，至寬限期屆滿日後，分48期按月平均攤還	0.75%	無	39,500
				791,561
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				-
				<u>\$ 791,561</u>

民國 107 年 12 月 31 日：無。

(十八) 退休金

1. (1) 本公司之國內子公司依據「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。本公司及國內子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。另本公司之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，本公司之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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 570,152)	(\$ 542,954)
計畫資產公允價值	272,159	266,521
	<u>(\$ 297,993)</u>	<u>(\$ 276,433)</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
108年度			
1月1日餘額	(\$ 542,954)	\$ 266,521	(\$ 276,433)
當期服務成本	(3,269)	-	(3,269)
利息(費用)收入	(5,896)	2,863	(3,033)
	(552,119)	269,384	(282,735)
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)	-	7,106	7,106
人口統計假設變動影響數	(1,850)	-	(1,850)
財務假設變動影響數	(19,631)	-	(19,631)
經驗調整	(10,585)	-	(10,585)
	(32,066)	7,106	(24,960)
提撥退休基金	-	8,767	8,767
支付退休金	14,033	(13,098)	935
12月31日餘額	(\$ 570,152)	\$ 272,159	(\$ 297,993)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福 利負債
107年度			
1月1日餘額	(\$ 539,827)	\$ 206,515	(\$ 333,312)
當期服務成本	(4,296)	-	(4,296)
利息(費用)收入	(6,584)	2,550	(4,034)
	<u>(550,707)</u>	<u>209,065</u>	<u>(341,642)</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)	-	6,187	6,187
人口統計假設變動影響數	(7,471)	-	(7,471)
財務假設變動影響數	(8,606)	-	(8,606)
經驗調整	10,538	-	10,538
	<u>(5,539)</u>	<u>6,187</u>	<u>648</u>
提撥退休基金	-	62,599	62,599
支付退休金	13,292	(11,330)	1,962
12月31日餘額	(\$ 542,954)	\$ 266,521	(\$ 276,433)

(4) 本公司及國內子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。因本公司及國內子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108年及107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：

	108年度	107年度
折現率	0.750%	1.000%
未來薪資增加率	2.000%	2.000%

B. 神雲科技股份有限公司：

	108年度	107年度
折現率	0.750%	1.125%
未來薪資增加率	2.000%	2.000%

C. 神達數位股份有限公司：

	108年度		107年度	
折現率	0.750%		1.125%	
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%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 2,737	(\$ 2,828)	(\$ 2,746)	\$ 2,671
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 3,094	(\$ 3,202)	(\$ 3,117)	\$ 3,028

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%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 7,927	(\$ 8,225)	(\$ 7,984)	\$ 7,736
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 7,615	(\$ 7,918)	(\$ 7,715)	\$ 7,459

C. 神達數位股份有限公司：

	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%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 3,448	(\$ 3,585)	(\$ 3,480)	\$ 3,366
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 3,483	(\$ 3,625)	(\$ 3,532)	\$ 3,412

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 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$8,641。
- (7) 截至民國 108 年 12 月 31 日，本集團退休計畫之加權平均存續期間為 8.5~11.5 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 108 年及 107 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$109,467 及\$100,101。

(十九)股份基礎給付

- 民國 108 年 12 月 31 日，本公司無股份基礎給付協議。
- 民國 107 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
第十一次員工認 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。

- 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：
民國 108 年度：無。

認股選擇權	107年度	
	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	6,261	16.30元
本期失效認股權	(1,941)	13.71元
本期執行認股權	(4,320)	14.83元
期末流通在外	-	-
期末可執行認股權	-	-
期末已核准尚未發行 之認股選擇權	-	-

- 民國 107 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為 33.05 元。
- 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，無員工認股選擇權計畫流通在外之資訊。

6. 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。

7. 子公司-神達數位(股)公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
108年現金增資保留員工認購	108.4.16	900仟股	不適用	立即既得

神達數位(股)公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期波 動率 (註)	預期 存續 期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值 (元)
108年現金增 資保留員工 認購	108.4.16	15.95	15.5	28.31%	0.08年	0%	0.4639%	0.7976

註：預期波動率係選取神達數位(股)公司所屬產業之類比公司歷史股價作為未來股價波動度之預測，往前追溯一年之歷史波動率為參考。

8. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	108年度	107年度
權益交割	\$ 718	\$ -

(二十) 負債準備

	108年	107年
保固準備		
1月1日餘額	\$ 257,297	\$ 291,630
當期新增之負債準備	145,115	143,888
當期使用之負債準備	(149,029)	(178,046)
匯率影響數	(1,077)	(175)
12月31日餘額	\$ 252,306	\$ 257,297

負債準備分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
流動	\$ 142,592	\$ 133,202
非流動	\$ 109,714	\$ 124,095

(二十一)股本

1. 民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$15,000,000，分為1,500,000 仟股，實收資本額為\$10,772,829，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

	108年	107年
1月1日流通在外股數	922,941	798,732
盈餘轉增資	140,515	121,690
盈餘轉增資配發給子公司 (持有之庫藏股)	(2,074)	(1,801)
員工執行認股權	-	4,320
1月1日至12月31日流通在外股數變動	138,441	124,209
12月31日流通在外股數	1,061,382	922,941

2. 庫藏股

- (1) 股份收回原因及其數量變動情形：

		108年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
子公司-資豐公司	股份轉換	14,000仟股	\$ 276,085
子公司-SSDL	"	1,900仟股	77,002
		107年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
子公司-資豐公司	股份轉換	12,174仟股	\$ 276,085
子公司-SSDL	"	1,652仟股	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，應於買回之日起五年內將其轉讓，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。民國 107 年

第四季本公司註銷供轉讓股份予員工之庫藏股計 8,244 仟股。

(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。

(二十二)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	認列對子公司所有權權益變動數	員工認股權	合計
108年1月1日	\$ 21,571,329	\$ 342,257	\$ 1,110,499	\$ -	\$ 346,814	\$ 23,370,899
子公司收到母公司現金股利	-	20,740	-	-	-	20,740
採權益法認列之關聯企業股權淨值變動數	-	-	7,754	-	-	7,754
認列對子公司所有權權益變動數	-	-	-	609	-	609
108年12月31日	<u>\$ 21,571,329</u>	<u>\$ 362,997</u>	<u>\$ 1,118,253</u>	<u>\$ 609</u>	<u>\$ 346,814</u>	<u>\$ 23,400,002</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
107年1月1日	\$ 21,716,203	\$ 223,734	\$ 226,836	\$ 370,918	\$ 22,537,691
員工行使認股權	44,964	-	-	(24,104)	20,860
採權益法認列之關聯企業股權淨值變動數	-	-	898,481	-	898,481
子公司收到母公司現金股利	-	15,607	-	-	15,607
處分採用權益法之投資調整數	-	-	(14,818)	-	(14,818)
庫藏股註銷	(189,838)	102,916	-	-	(86,922)
107年12月31日	<u>\$ 21,571,329</u>	<u>\$ 342,257</u>	<u>\$ 1,110,499</u>	<u>\$ 346,814</u>	<u>\$ 23,370,899</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。

(二十三)保留盈餘

1. 本公司依章程規定年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現

金方式為之時，則依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。

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。
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。

本公司得經董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議，將公司法第二百四十一條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，已發放現金之方式為之，並報告股東會。

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 108 年 5 月 30 日經股東會決議民國 107 年度盈餘分派案如下：

	107年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 329,625	
特別盈餘公積	12,265	
現金股利	1,405,152	\$ 1.5
股票股利	1,405,152	1.5
合計	<u>\$ 3,152,194</u>	<u>\$ 3.0</u>

6. 本公司於民國 109 年 2 月 27 日經董事會通過擬議民國 108 年度盈餘分派案如下，並將待股東常會決議之及報告股東常會現金股利分派情形：

	108年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 283,976	
特別盈餘公積迴轉	(12,265)	
現金股利	1,077,283	\$ 1.0
股票股利	1,292,739	1.2
合計	<u>\$ 2,641,733</u>	<u>\$ 2.2</u>

(二十四) 其他權益項目

	108年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 511,888	(\$ 62,976)	\$ 448,912
出售轉出至損益			
-集團	-	5,444	5,444
出售轉出至保留盈餘			
-集團	(39,681)	-	(39,681)
-關聯企業	(4,624)	-	(4,624)
轉出至非控制權益	-	(770)	(770)
評價調整			
-集團	1,263,333	-	1,263,333
-關聯企業	22,511	-	22,511
外幣換算差異數	-	-	-
-集團	-	(642,251)	(642,251)
-關聯企業	-	(381,175)	(381,175)
12月31日	<u>\$ 1,753,427</u>	<u>(\$ 1,081,728)</u>	<u>\$ 671,699</u>
	107年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日重編後餘額	\$ 1,067,345	(\$ 275,630)	\$ 791,715
出售轉出至保留盈餘			
-集團	(49,852)	-	(49,852)
-關聯企業	15,584	-	15,584
出售轉出至損益			
-關聯企業	-	112,032	112,032
評價調整			
-集團	(451,947)	-	(451,947)
-關聯企業	(69,242)	-	(69,242)
外幣換算差異數			
-集團	-	369,024	369,024
-關聯企業	-	(268,402)	(268,402)
12月31日	<u>\$ 511,888</u>	<u>(\$ 62,976)</u>	<u>\$ 448,912</u>

(二十五) 營業收入

	108年度	107年度
客戶合約收入	\$ 35,831,960	\$ 30,751,819

1. 客戶合約收入之細分

	108年度	107年度
雲端運算產品	\$ 26,624,689	\$ 22,004,923
行動通訊產品	5,602,184	5,394,210
其他	3,605,087	3,352,686
	\$ 35,831,960	\$ 30,751,819

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	108年12月31日	107年12月31日
合約負債：		
合約負債-銷售商品	\$ 271,321	\$ 161,374
合約負債-其他	3,647	4,068
合計	\$ 274,968	\$ 165,442

(二十六) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 47,199	\$ 90,939
按攤銷後成本衡量之 金融資產利息收入	42,205	-
利息收入合計	89,404	90,939
租金收入	119,315	114,335
股利收入	190,145	189,020
什項收入	97,364	84,739
	\$ 496,228	\$ 479,033

(二十七) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備 利益	\$ 255	\$ 33,898
處分投資(損失)利益	(5,444)	872,181
外幣兌換(損失)利益	(34,712)	7,404
透過損益按公允價值衡量 之金融資產負債利益	9,828	5,480
什項支出	(68,189)	(68,868)
	(\$ 98,262)	\$ 850,095

(二十八) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款	\$ 50,137	\$ 13,078
租賃負債	5,768	-
	<u>\$ 55,905</u>	<u>\$ 13,078</u>

(二十九) 費用性質之額外資訊

	108年度	107年度
員工福利費用	\$ 5,423,670	\$ 4,954,721
不動產、廠房及設備、 投資性不動產及使用 權資產折舊費用	836,105	632,615
各項攤銷費用	84,614	95,402
合計	<u>\$ 6,344,389</u>	<u>\$ 5,682,738</u>

(三十) 員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$ 4,787,730	\$ 4,356,524
股份基礎給付	718	-
勞健保費用	341,538	320,580
退休金費用	115,769	108,431
其他用人費用	177,915	169,186
	<u>\$ 5,423,670</u>	<u>\$ 4,954,721</u>

1. 依本公司章程，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控制或從屬公司員工，其一定條件授權董事長訂定之。
2. 本公司民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$2,859 及 \$3,313；董監事酬勞估列金額分別為\$4,800 及\$3,600，前述金額帳列薪資費用科目。經董事會決議之民國 108 年及 107 年度員工及董監事酬勞，與民國 108 年及 107 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。

(三十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 321,518	\$ 116,013
未分配盈餘加徵	19,858	2,503
以前年度所得稅低(高)估	2,289	(1,775)
當期所得稅總額	<u>343,665</u>	<u>116,741</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(34,546)	56,432
稅法修正之所得稅影響數	-	3,292
遞延所得稅總額	<u>(34,546)</u>	<u>59,724</u>
所得稅費用	<u>\$ 309,119</u>	<u>\$ 176,465</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 4,992	\$ 130
稅法修正影響數	-	(4,689)
	<u>\$ 4,992</u>	<u>(\$ 4,559)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 690,495	\$ 733,711
未分配盈餘加徵之所得稅	19,858	2,503
未認列遞延所得稅負債	(367,439)	(421,447)
按稅法規定免課稅之所得稅影響數	(184,827)	(184,013)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(29,996)	(20,425)
境外所得之所得稅影響數	75,141	64,619
稅法修正之所得稅影響數	-	3,292
以前年度所得稅低(高)估數	2,289	(1,775)
海外投資股利匯回所得稅影響數	103,598	-
所得稅費用	<u>\$ 309,119</u>	<u>\$ 176,465</u>

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：

108年度					
	1月1日	認列於損 益	認列於其 他綜合損益	匯率影響 數	12月31日
遞延所得稅資產：					
暫時性差異：					
保固準備	\$ 43,608	\$ 670	\$ -	\$ -	\$ 44,278
存貨跌價損失	59,568	50,305	-	(1,262)	108,611
未實現暫估費用	154,203	(29,764)	-	-	124,439
其他	<u>182,675</u>	<u>17,644</u>	<u>4,992</u>	<u>(1,553)</u>	<u>203,758</u>
小計	<u>\$ 440,054</u>	<u>\$ 38,855</u>	<u>\$ 4,992</u>	<u>(\$ 2,815)</u>	<u>\$ 481,086</u>
遞延所得稅負債：					
暫時性差異：					
股權投資	(377,028)	-	-	-	(377,028)
其他	<u>(1,236)</u>	<u>(4,309)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5,545)</u>
小計	<u>(378,264)</u>	<u>(4,309)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(382,573)</u>
合計	<u>\$ 61,790</u>	<u>\$ 34,546</u>	<u>\$ 4,992</u>	<u>(\$ 2,815)</u>	<u>\$ 98,513</u>
107年度					
	1月1日	認列於損 益	認列於其 他綜合損益	匯率影響 數	12月31日
遞延所得稅資產：					
暫時性差異：					
保固準備	\$ 43,580	\$ 28	\$ -	\$ -	\$ 43,608
存貨跌價損失	54,720	3,208	-	1,640	59,568
未實現暫估費用	176,229	(22,026)	-	-	154,203
其他	<u>162,233</u>	<u>15,706</u>	<u>4,559</u>	<u>177</u>	<u>182,675</u>
小計	<u>\$436,762</u>	<u>(\$ 3,084)</u>	<u>\$ 4,559</u>	<u>\$ 1,817</u>	<u>\$440,054</u>
遞延所得稅負債：					
暫時性差異：					
股權投資	(320,474)	(56,554)	-	-	(377,028)
其他	<u>(480)</u>	<u>(756)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,236)</u>
小計	<u>(320,954)</u>	<u>(57,310)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(378,264)</u>
合計	<u>\$115,808</u>	<u>(\$ 60,394)</u>	<u>\$ 4,559</u>	<u>\$ 1,817</u>	<u>\$ 61,790</u>

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

108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	\$ 15,425	\$ 15,425	110
101	核定數	53,663	53,663	111
103	核定數	36,388	36,388	113

107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	\$ 172,951	\$ 172,951	110
101	核定數	297,107	297,107	111
103	核定數	36,389	36,389	113

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 995,072	\$ 771,542

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 108 年及 107 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 \$13,606,211 及 \$13,260,881。
7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。
8. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，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。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(三十二) 每股盈餘

	108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	\$ 2,817,880	1,061,382	\$ 2.65
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 2,817,880		
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	(22,531)		
具稀釋作用之潛在普通股 員工酬勞	-	118	
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	\$ 2,795,349	1,061,500	\$ 2.63

	107年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 3,296,249	1,058,191	\$ 3.11
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 3,296,249		
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	(20,246)		
具稀釋作用之潛在普通股			
員工認股權證	-	1,524	
員工酬勞	-	155	
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	\$ 3,276,003	1,059,870	\$ 3.09

1. 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。
2. 民國 107 年度加權平均流通在外股數已依民國 108 年度之盈餘轉增資比率追溯調整股數。

(三十三) 與非控制權益之交易

1. 子公司現金增資，本集團未依持股比例認購

本集團之神達數位(股)公司於民國 108 年 5 月 23 日現金增資發行新股，本集團未依持股比例認購因而減少 2.83% 股權。該交易增加非控制權益 \$46,661，歸屬於母公司業主之權益增加 \$609。民國 108 年度神達數位(股)公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	108年度	
現金	\$	46,500
非控制權益帳面金額增加	(46,661)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		770
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	\$	609

2. 取得子公司

本集團之神雲科技(股)公司為拓展美國地區市場，於民國 108 年 7 月新設子公司 Hyve Design Solutions Corporation，並取得 50% 股權，該交易同時增加非控制權益及歸屬母公司業主權益 \$62,920。

(三十四) 現金流量補充資訊

不影響現金流量之籌資活動：

	108年度	107年度
宣告發放現金股利	\$ 1,405,152	\$ 1,054,646
減：子公司收到母公司 現金股利	(20,740)	(15,607)
本期支付現金	<u>\$ 1,384,412</u>	<u>\$ 1,039,039</u>

(三十五) 來自籌資活動之負債之變動

	存入				來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	保證金	租賃負債	長期借款	
108年1月1日	\$ -	\$ 27,195	\$ 233,433	\$ -	\$ 260,628
現金流量之變動	3,834,646	(3,250)	(49,973)	791,561	4,572,984
匯率變動之影響	(30,775)	(300)	-	-	(31,075)
其他非現金之變動	-	-	5,768	-	5,768
108年12月31日	<u>\$ 3,803,871</u>	<u>\$ 23,645</u>	<u>\$ 189,228</u>	<u>\$ 791,561</u>	<u>\$ 4,808,305</u>

	來自籌資活動		
	短期借款	存入保證金	之負債總額
107年1月1日	\$ 2,137,655	\$ 21,971	\$ 2,159,626
籌資現金流量之變動	(2,137,655)	4,752	(2,132,903)
匯率變動之影響	-	472	472
107年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,195</u>	<u>\$ 27,195</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
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
Infopower Technologies Ltd.	關聯企業
富達航太(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
聯華實業投資控股(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)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品銷售：		
關聯企業-Synnex Corp. 及其子公司	\$ 1,796,232	\$ 2,611,059
關聯企業-其他	69,912	166,554
其他關係人	<u>53</u>	<u>1,738</u>
小計	<u>1,866,197</u>	<u>2,779,351</u>
勞務銷售：		
關聯企業-Synnex Corp. 及其子公司	185,431	85,058
關聯企業-其他	3,251	6,527
其他關係人	<u>10</u>	<u>379</u>
小計	<u>188,692</u>	<u>91,964</u>
合計	<u>\$ 2,054,889</u>	<u>\$ 2,871,315</u>

(2)本集團對關係人之銷貨價格，係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定。

(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)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品購買：		
關聯企業	\$ 283,905	\$ 150,454
其他關係人-聯強國際 (股)公司及其子公司	<u>674,819</u>	<u>220,991</u>
合計	<u>\$ 958,724</u>	<u>\$ 371,445</u>

(2)本集團對關係人之進貨價格因產品規格不同，與一般交易價格無法比較。

(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

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款：		
關聯企業-Synnex Corp. 及其子公司	\$ 288,577	\$ 360,968
關聯企業-其他	1,073	12
小計	<u>289,650</u>	<u>360,980</u>
其他應收款：		
關聯企業-神基科技(股)公司及其子公司	16,413	36,868
關聯企業-Synnex Corp. 及其子公司	93,045	24,189
關聯企業-其他	116	-
其他關係人	4,190	1,897
小計	<u>113,764</u>	<u>62,954</u>
合計	<u>\$ 403,414</u>	<u>\$ 423,934</u>

4. 應付關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款：		
關聯企業	\$ 24,639	\$ 9,564
其他關係人-聯強國際(股)公司及其子公司	38,353	48,253
小計	<u>62,992</u>	<u>57,817</u>
其他應付款：		
關聯企業	66,153	1,155
其他關係人	3,543	713
小計	<u>69,696</u>	<u>1,868</u>
合計	<u>\$ 132,688</u>	<u>\$ 59,685</u>

5. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	108年度	107年度
其他關係人	\$ 8,825	\$ 691

(2) 取得金融資產

				108年度
帳列項目		交易股數	交易標的	取得價款
其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,562仟股	神通資訊科技(股)公司	\$ 45,620

<u>帳列項目</u>	<u>交易股數</u>	<u>交易標的</u>	<u>107年度</u>
			<u>取得價款</u>
關聯企業 採權益法之投資	476股	神通建設(股)公司	\$ 4,755

6. 租賃交易－承租人

民國 108 年適用

(1) 本集團向神基科技(股)公司及其子公司承租建物，租賃合約之期間為 108 年至 112 年。

(2) 取得使用權資產

本集團因適用國際財務報導準則第 16 號，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 \$51,551。

(3) 租賃負債

A. 期末餘額：

	<u>108年12月31日</u>
關聯企業	\$ 40,875
B. 利息費用	

	<u>108年度</u>
關聯企業	\$ 2,844

民國 107 年適用

民國 107 年度向神基科技(股)公司及其子公司承租建物，租金支出金額為 \$4,393。

7. 租賃交易－出租人

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
租金收入		
關聯企業	\$ 31,182	\$ 19,849
其他關係人	1,384	1,191
合計	\$ 32,566	\$ 21,040

8. 各項費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
關聯企業	\$ 78,211	\$ 14,801
其他關係人	2,895	3,314
合計	\$ 81,106	\$ 18,115

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 45,032	\$ 44,826
退職後福利	563	546
總計	<u>\$ 45,595</u>	<u>\$ 45,372</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
	108年12月31日	107年12月31日	
定期存款 (帳列「其他非流動資產」)	\$ 10,185	\$ 9,924	租賃保證金
定期存款 (帳列「其他流動資產」)	8,761	8,944	海關保函
定期存款 (帳列「其他非流動資產」)	25,000	-	貨物關稅擔保函質押保證金
	<u>\$ 43,946</u>	<u>\$ 18,868</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

民國 107 年度適用

本集團不可取消營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 83,207
超過1年但不超過5年	114,239
超過5年	99,346
總計	<u>\$ 296,792</u>

2. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 150,828	\$ 465,038

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

因中國地區於民國 109 年 1 月爆發新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)，由於疫情漫延中國各地區政府各項防疫措施出台使得工作天數減少，加上交通運輸嚴格控管，致影響人力調度及部分供應鏈短缺。本集團即時成立疫情應變小組，與客戶及廠商保持密切聯繫以減緩對營運之衝擊。隨著中國官方逐步放寬防疫管控，復工率逐步改善中，惟對整體營運之後續影響，仍需視產業供應鏈整體復工情況及疫情發展而定，截至合併財務報表發布日止，尚未能合理估計。

十二、其他

(一)資本風險管理

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

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 99,948	\$ 114,424
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 5,567,888	\$ 4,027,788
按攤銷後成本衡量之金融資產/ 放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 6,664,566	\$ 5,725,216
按攤銷後成本衡量之金融資產	490,770	-
應收票據	92,751	92,212
應收帳款	6,183,075	4,720,458
應收帳款-關係人	289,650	360,980
其他應收款	131,562	76,621
存出保證金	17,483	18,788
其他金融資產	43,946	18,868
	<u>\$ 13,913,803</u>	<u>\$ 11,013,143</u>

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	\$ 8,637	\$ 1,295
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 3,803,871	\$ -
應付帳款	5,783,558	5,281,232
應付帳款-關係人	62,992	57,817
其他應付款	3,362,875	3,326,748
存入保證金	23,645	27,195
長期借款	791,561	-
	<u>\$ 13,828,502</u>	<u>\$ 8,692,992</u>
租賃負債	<u>\$ 189,228</u>	<u>\$ -</u>

2. 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(十六)。

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、澳幣、日幣及人民幣），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：

108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	\$ 494,255	29.980	\$ 14,817,755
歐元：新台幣	6,081	33.590	204,271
澳幣：新台幣	8,264	21.005	173,595
美金：人民幣	106,092	6.964	3,180,631
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：美金	72,470	0.144	311,984
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	489,384	29.980	14,671,731
歐元：新台幣	6,031	33.590	202,597
人民幣：新台幣	6,100	21.005	128,131
美金：人民幣	180,376	6.964	5,407,668

107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	\$ 327,637	30.715	\$10,063,386
歐元：新台幣	6,986	35.200	245,907
澳幣：新台幣	6,245	21.665	135,288
美金：人民幣	87,914	6.868	2,700,264
歐元：美金	6,700	1.146	235,840
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：美金	69,672	0.146	311,572
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	307,660	30.715	9,449,768
歐元：新台幣	6,582	35.200	231,674
澳幣：新台幣	5,999	21.665	129,968
美金：人民幣	140,804	6.868	4,324,782

B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(\$34,712)及\$7,404。

C. 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 108 年及 107 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 108 年及 107 年度之稅前淨(損)利將增加或減少分別為(\$20,339)及(\$7,555)。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於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。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公司發行之權益工具及開放型基金，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 108 年及 107 年 12 月 31 日，對稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益增加或減少分別為\$780 及\$1,095，對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益增加或減少分別為\$55,679 及\$40,278。

現金流量及公允價值利率風險

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. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及按交易條件交割之金融工具的合約現金流量。
- B. 本集團依授信政策，集團內各營運個體於訂定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、全球景氣資訊對未來影響之前瞻性考量及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- C. 個別風險之限額係由信用控管主管依照內部或外部因素而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- D. 對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。
- E. 當合約款項因預期無法收回而轉列催收款，視為已發生違約。

- F. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 本集團係按客戶合約條款支付所有到期金額能力予以分組、並已納入前瞻性之總體經濟及相關產業資訊，採用簡化作法以群組方式評估法為基礎估計預期信用損失。
- H. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- I. 本集團考量對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之損失率法如下：

108年12月31日	群組1	群組2	合計
預期損失率	10%-100%	0.014% - 0.020%	
帳面價值總額	\$ 394,068	\$ 6,155,691	\$ 6,549,759
備抵損失	76,174	860	77,034

107年12月31日	群組1	群組2	合計
預期損失率	10%-100%	0.0275% - 0.050%	
帳面價值總額	\$ 642,634	\$ 4,536,569	\$ 5,179,203
備抵損失	95,901	1,864	97,765

群組 1-風險較高帳款:評估模組依付款紀錄、財務指標、履行合約狀況及相關產業資訊。

群組 2-中低風險帳款:付款紀錄良好、產業營運狀況佳財務透明度高，或有擔保品。

- J. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年
1月1日	\$ 97,765
減損損失迴轉	(14,812)
沖銷	(4,932)
匯率影響數	(987)
12月31日	\$ 77,034
	107年
1月1日	\$ 82,137
減損損失提列	17,794
沖銷	(1,838)
匯率影響數	(328)
12月31日	\$ 97,765

(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：

108年12月31日	<u>1年以內(含)</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3年以上</u>
短期借款	\$ 3,813,539	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	5,846,550	-	-	-
其他應付款	3,362,875	-	-	-
租賃負債	47,435	31,798	23,295	121,086
存入保證金	7,076	3,790	1,716	11,063
長期借款	5,586	52,828	215,052	538,915

非衍生金融負債：

107年12月31日	<u>1年以內(含)</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3年以上</u>
應付帳款	\$ 5,339,049	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	3,326,748	-	-	-
存入保證金	9,677	5,997	3,458	8,063

衍生金融負債

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日本集團操作之衍生金融負債皆為一年內到期。

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

(三) 公允價值資訊

1. 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。
2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十二)說明。
3. 非以公允價值衡量之金融工具
包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收

帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108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	\$ -	\$ 21,948	\$ -	\$ 21,948
權益證券	<u>2,601,502</u>	<u>559,089</u>	<u>2,485,297</u>	<u>5,645,888</u>
合計	<u>\$ 2,601,502</u>	<u>\$ 581,037</u>	<u>\$ 2,485,297</u>	<u>\$ 5,667,836</u>
<u>重複性金融負債：</u>				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,637</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,637</u>
107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	\$ -	\$ 4,926	\$ -	\$ 4,926
權益證券	<u>3,115,417</u>	<u>563,844</u>	<u>458,025</u>	<u>4,137,286</u>
合計	<u>\$ 3,115,417</u>	<u>\$ 568,770</u>	<u>\$ 458,025</u>	<u>\$ 4,142,212</u>
<u>重複性金融負債：</u>				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,295</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,295</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 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
B. 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。		
C. 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。		
D. 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。		
E. 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。

F. 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。

5. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示於民國 108 年及 107 年度屬於第三等級金融工具之變動。

	權益證券	
	108年	107年
1月1日	\$ 458,025	\$ 111,731
本期減資退回投資款	(45,389)	-
本期購買	50,274	50,322
轉入第三等級	1,088,481	-
認列於其他綜合損益之利益	934,181 (67,941)
IFRS9轉換調整數	-	362,291
匯率影響數	(275)	1,622
12月31日	\$ 2,485,297	\$ 458,025

7. 民國 107 年度，部分權益投資於民國 107 年 1 月 1 日因適用 IFRS 9 轉入透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，民國 108 年度神通電腦於民國 108 年 4 月 23 日終止興櫃股票買賣，導致缺乏足夠之可觀察市場資訊，因此本集團於該事件發生當月底將所採用之公允價值自第一等級轉入第三等級。

8. 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。

9. 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：

	108年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 2,485,297	淨資產價值 法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高 ，公允價值愈高
	107年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 458,025	淨資產價值 法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高 ，公允價值愈高

10. 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：

		108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%	\$ -	\$ -	\$ 24,853	\$ 24,853	
		107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%	\$ -	\$ -	\$ 4,580	\$ 4,580	

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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)及(十六)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

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

大交易事項：請詳附表五及附表九。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

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

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

項目	108年度			
	雲端運算產品	行動通訊產品		
	事業群	事業群	其他	合計
外部收入	\$ 26,624,689	\$ 5,602,184	\$ 3,605,087	\$ 35,831,960
部門營業(損)益	230,085	289,076	(18,201)	500,960

項目	107年度			
	雲端運算產品	行動通訊產品		
	事業群	事業群	其他	合計
外部收入	\$ 22,004,923	\$ 5,394,210	\$ 3,352,686	\$ 30,751,819
部門營業(損)益	341,780	155,078	(162,962)	333,896

(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 108 年及 107 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

項目	108年度	107年度
應報導營運部門利益	\$ 500,960	\$ 333,896
未分攤項目：		
採用權益法之關聯企業及 合資損益份額	2,239,887	1,822,768
股利收入	190,145	189,020
利息收入	89,404	90,939
淨外幣兌換(損失)利益	(34,712)	7,404
處分投資(損失)利益	(5,444)	872,181
其他未分類利益	102,668	156,506
營業部門稅前利益	\$ 3,082,908	\$ 3,472,714

(四) 產品別及勞務別之資訊

	108年度	107年度
商品銷售收入	\$ 35,388,203	\$ 30,425,495
其他收入	443,757	326,324
合計	<u>\$ 35,831,960</u>	<u>\$ 30,751,819</u>

(五) 地區別資訊

本公司民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 827,127	\$ 5,004,965	\$ 815,400	\$ 4,566,718
美國	17,333,518	688,236	12,402,240	725,518
歐洲	4,565,210	116,902	5,507,737	123,514
其他	13,106,105	3,798,324	12,026,442	3,225,931
合計	<u>\$ 35,831,960</u>	<u>\$ 9,608,427</u>	<u>\$ 30,751,819</u>	<u>\$ 8,641,681</u>

(六) 重要客戶資訊

民國 108 年及 107 年度收入佔損益表上收入金額 10%以上之客戶明細如下：

108年度			
客戶名稱	銷貨金額	所佔比例	銷貨部門
A 客戶	\$ 5,355,068	15%	雲端運算產品事業群
B 客戶	5,321,094	15%	雲端運算產品事業群
C 客戶	4,349,024	12%	雲端運算產品事業群
D 客戶	3,781,545	11%	雲端運算產品事業群

107年度			
客戶名稱	銷貨金額	所佔比例	銷貨部門
A 客戶	\$ 9,258,013	30%	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
資產負債表
民國106年1月1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	是否為關聯人	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	有逾期或未 受妥之 原因	移列備抵 損失金額	擔保品		剩餘材料費 資金貸與限 額(註3)	資金貸與 備限額 (註3)	備註
													名稱	價值			
0	神達投資控股(股)公司	神達電腦(股)公司	是	其他應收款 -關聯人	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ -	0.88%	2	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ 3,900,151	\$ 7,818,302	
0	神達投資控股(股)公司	神豐科技(股)公司	是	其他應收款 -關聯人	3,000,000	3,000,000	-	2.42%-2.72%	2	-	-	-	-	-	3,900,151	7,818,302	
0	神達投資控股(股)公司	神達數訊(股)公司	是	其他應收款 -關聯人	1,000,000	1,000,000	-	1.80%-2.71%	2	-	-	-	-	-	3,900,151	7,818,302	
1	神豐科技(股)公司	神達數訊(股)公司	是	其他應收款 -關聯人	1,400,000	370,000	-	0.907%-0.980%	2	-	-	-	-	-	1,502,354	1,502,354	
1	神豐科技(股)公司	MTAC Information Technology Czech s.r.o.	是	其他應收款 -關聯人	11,000	-	-	2.00%	2	-	-	-	-	1,502,354	1,502,354		
2	Silver Star Developments Ltd.	神達電腦(股)公司	是	其他應收款 -關聯人	3,570,800	3,387,740	2,251,488	0.00%	2	-	-	-	-	8,042,594	8,042,594		
2	Silver Star Developments Ltd.	神達投資控股(股)公司	是	其他應收款 -關聯人	1,580,000	1,498,000	-	0.00%	2	-	-	-	-	40,212,970	40,212,970		
2	Silver Star Developments Ltd.	Software Insights Ltd.	是	其他應收款 -關聯人	31,000	29,980	29,980	0.00%	2	-	-	-	-	40,212,970	40,212,970		
2	Silver Star Developments Ltd.	Start Well Technology Ltd.	是	其他應收款 -關聯人	966,960	917,388	917,388	0.00%	2	-	-	-	-	40,212,970	40,212,970		
2	Silver Star Developments Ltd.	MTAC Benelux N.V.	是	其他應收款 -關聯人	81,374	77,257	77,257	0.00%	2	-	-	-	-	40,212,970	40,212,970		
2	Silver Star Developments Ltd.	MTAC Information Systems Corp.	是	其他應收款 -關聯人	310,900	-	-	0.00%	2	-	-	-	-	40,212,970	40,212,970		
3	Tyan Computer Corp. (US)	MTac Information Systems Corp.	是	其他應收款 -關聯人	257,000	224,850	224,850	2.83%	2	-	-	-	-	1,286,676	1,286,676		
4	Access Wisdom Holdings Ltd.	MTAC Digital Corp.	是	其他應收款 -關聯人	1,102,810	-	-	0.00%	2	-	-	-	-	27,339	27,339		
4	Access Wisdom Holdings Ltd.	MTAC Europe Ltd.	是	其他應收款 -關聯人	154,328	-	-	0.00%	2	-	-	-	-	27,339	27,339		
4	Access Wisdom Holdings Ltd.	Silver Star Developments Ltd.	是	其他應收款 -關聯人	474,000	-	-	0.00%	2	-	-	-	-	27,339	27,339		
5	神達數訊(股)公司	神達電腦(股)公司	是	其他應收款 -關聯人	500,000	500,000	500,000	0.907%-0.980%	2	-	-	-	-	684,611	684,611		
5	神達數訊(股)公司	MTAC Europe Ltd.	是	其他應收款 -關聯人	28,925	27,556	27,556	1.90%	2	-	-	-	-	684,611	684,611		
6	神達電腦(股)公司	神豐科技(股)公司	是	其他應收款 -關聯人	2,900,000	2,800,000	1,717,854	1.71%-3.30%	2	-	-	-	-	3,462,838	6,925,675		
6	神達電腦(股)公司	神達數訊(股)公司	是	其他應收款 -關聯人	2,000,000	2,800,000	-	2.20%-3.30%	2	-	-	-	-	3,462,838	6,925,675		
6	神達電腦(股)公司	旭達電腦(昆山)有限公司	是	其他應收款 -關聯人	31,300	29,980	29,980	2.70%	2	-	-	-	-	3,462,838	6,925,675		
7	神達投資有限公司	旭達電腦(昆山)有限公司	是	其他應收款 -關聯人	58,643	43,050	43,050	4.33%	2	-	-	-	-	5,861,411	5,861,411		
7	神達投資有限公司	廣達信息科技(昆山)有限公司	是	其他應收款 -關聯人	274,428	271,215	271,215	0.00%	2	-	-	-	-	5,861,411	5,861,411		
8	廣達電腦(上海)有限公司	神達投資有限公司	是	其他應收款 -關聯人	317,988	271,215	271,215	0.00%	2	-	-	-	-	870,349	870,349		

註1：本公司「中」，子公司從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)公司對神達數訊(股)公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨額之20%為限；個別資金貸與限額以前期淨值10%為限。

2. 神豐科技(股)公司對神達電腦(股)公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨額之40%為限。

3. Silver Star Developments Ltd. 對神達數訊(股)公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨額之100%為限。

4. Silver Star Developments Ltd. 對神達電腦(股)公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨額之100%為限。

5. Tyan Computer Corp. (US) 對神達數訊(股)公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨額之100%為限。

6. Access Wisdom Holdings Ltd. 對神達數訊(股)公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨額之100%為限。

7. 神達數訊(股)公司對神達電腦(股)公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨額之20%為限。

8. 神達電腦(股)公司對神達數訊(股)公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨額之20%為限。

9. 神達投資有限公司對神達數訊(股)公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨額之20%為限。

10. 廣達電腦(上海)有限公司對神達數訊(股)公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨額之20%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108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(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)公司	3	Tyan Computer Corp. (USA)	\$ 19,545,756	\$ 289,228	\$ 281,205	\$ -	\$ -	0.72%	\$ 19,545,756	Y	N	N	
0	神達投資控股(股)公司	2	神雲科技(股)公司	19,545,756	516,495	516,495	-	-	1.32%	19,545,756	Y	N	N	
0	神達投資控股(股)公司	2	神達電腦(股)公司	19,545,756	230	230	-	-	0.00%	19,545,756	Y	N	N	
0	神達投資控股(股)公司	2	神達數位(股)公司	19,545,756	3,914	3,914	-	-	0.01%	19,545,756	Y	N	N	
0	神達投資控股(股)公司	3	MITAC Digital Corp.	19,545,756	91,575	-	-	-	0.00%	19,545,756	Y	N	N	
0	神達投資控股(股)公司	3	Access Wisdom Holdings Ltd.	19,545,756	15,422	-	-	-	0.00%	19,545,756	Y	N	N	
0	神達投資控股(股)公司	3	MITAC Information Systems Corp.	19,545,756	549,000	549,000	-	-	1.40%	19,545,756	Y	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%。

神達投資控股股份有限公司及其子公司
 關係企業及合資控制部分
 民國108年12月31日

附表三

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		本		備註
	股票	其他			股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
神達投控(股)公司	股票	聯強國際(股)公司	董事長為同一人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,103,717	\$ 116,389	0.19	\$ 116,389	
神達投控(股)公司	股票	韋記網路(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	243,746	1,921	5.63	1,921	
神達投控(股)公司	股票	JVP VIII, L.P.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	825,000	23,637	1.16	23,637	
神達投控(股)公司	股票	輝創電子	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	6,550,000	135,395	9.05	135,395	
神達投控(股)公司	股票	聯訊創業投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	7,500,000	73,321	11.57	73,321	
神達電腦(股)公司	股票	聯善實業投資控股股份有限公司	董事長為同一人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	30,819,542	1,138,782	2.79	1,138,782	
神達電腦(股)公司	股票	聯成化學科技(股)公司	董事長為同一人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	16,179,561	179,593	1.21	179,593	
神達電腦(股)公司	股票	傑訓科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10,000,000	282,500	8.83	282,500	
神達電腦(股)公司	股票	聯強國際(股)公司	董事長為同一人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,245,000	196,888	0.31	196,888	
神達電腦(股)公司	股票	神通資訊科技(股)公司	本公司董事長為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	6,259,734	80,319	4.17	80,319	
神達電腦(股)公司	股票	神通電腦(股)公司	董事長為同一人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	31,016,697	1,241,071	8.69	1,241,071	
神達電腦(股)公司	股票	海外投資開發(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000,000	10,627	1.11	10,627	
神達電腦(股)公司	股票	聯訊創業投資(股)公司	董事長為同一人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	27,828	921	14.05	921	
神達電腦(股)公司	股票	聯訊陸創業投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,745,020	43,220	13.28	43,220	
神達電腦(股)公司	股票	聯訊創業投資(股)公司	董事長為同一人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10,000,000	104,679	9.39	104,679	
資豐投資(股)公司	股票	神達投資管理(股)公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	14,000,459	406,013	1.30	406,013	註1
資豐投資(股)公司	股票	神基科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7,783,741	363,501	1.34	363,501	
資豐投資(股)公司	股票	聯成化學科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	16,360,231	181,599	1.23	181,599	
資豐投資(股)公司	股票	聯強國際(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,586,974	172,011	0.28	172,011	
資豐投資(股)公司	股票	聯善實業投資控股股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,708,764	137,039	0.34	137,039	
資豐投資(股)公司	股票	奇鼎資訊(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5,000,000	37,900	3.10	37,900	
資豐投資(股)公司	股票	神通資訊科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,594,672	58,954	3.06	58,954	
資豐投資(股)公司	股票	神通電腦(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	19,121,826	765,122	5.36	765,122	
資豐投資(股)公司	股票	通達投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,848,125	97,932	19.99	97,932	註2
資豐投資(股)公司	股票	聯訊管理顧問(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	862,922	12,150	19.99	12,150	
資豐投資(股)公司	股票	聯元投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	9,217,196	99,361	19.99	99,361	
資豐投資(股)公司	基金	統一強健貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,648,973	78,000	-	78,000	
資豐投資(股)公司	股票	神達投資管理(股)公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,899,959	55,099	0.18	55,099	註1
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	股票	Global Strategic Investment Inc. (SAMOA)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	434,946	5,198	1.23	5,198	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	股票	Global Strategic Investment Inc.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	245,000	7,994	1.26	7,994	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	股票	Butworth Investments Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	134,908	64	14.83	64	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	股票	Panasas Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	13,913	-	0.04	-	

註1：資豐投資(股)公司及其子公司及Silver Star Developments Ltd.持有本公司之股票以庫藏股票會計處理原則規定處理。
 註2：為神達電腦(股)公司處分通達投資(股)公司子資豐投資(股)公司處分通達投資(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
累積買進或賣出同一有價證券之金額或實收資本額百分之二十以上
民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象 (註)	關係 (註)	期初		買入		賣出			期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
佛山市順德區順達電腦有限公司	利多多結構性理財	按攤銷後成本衡量之金融資產	不適用	不適用	-	\$ -	-	\$ 934,185	-	\$ 948,870	\$ 934,185	-	\$ -	-
佛山市順德區順達電腦有限公司	人民幣定期存款	按攤銷後成本衡量之金融資產	不適用	不適用	-	-	-	370,230	-	373,116	370,230	-	-	-
佛山市順德區順達電腦有限公司	人民幣結構性存款	按攤銷後成本衡量之金融資產	不適用	不適用	-	-	-	426,195	-	204,319	202,335	-	-	223,860
昆達電腦科技(昆山)有限公司	利多多結構性理財	按攤銷後成本衡量之金融資產	不適用	不適用	-	-	-	882,525	-	891,180	882,525	-	-	-
星達信息科技(昆山)有限公司	利多多結構性理財	按攤銷後成本衡量之金融資產	不適用	不適用	-	-	-	929,880	-	738,283	736,155	-	-	193,725
環達電腦(上海)有限公司	本利豐理財	按攤銷後成本衡量之金融資產	不適用	不適用	-	-	-	1,127,910	-	1,135,525	1,127,910	-	-	-

註：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

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108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)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
神雲科技(股)公司	MiTAC Information Systems Corp.	子公司	銷貨	7,911,447	41.41%	註1	註3	註1	4,203,046	75.06%	
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	917,886	5.48%	註2	註3	註2	(764,654)	18.01%	
神雲科技(股)公司	Tyan Computer Corp. (USA)	子公司	銷貨	505,780	2.65%	註1	註3	註1	-	0.00%	
神雲科技(股)公司	MiTAC Logistics Corp.	子公司	銷貨	554,058	2.90%	註1	註3	註1	-	0.00%	
神雲科技(股)公司	Synnex Corp. 及其子公司	關聯企業	銷貨	538,026	2.82%	註1	註3	註1	95,664	1.71%	
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	495,913	2.96%	註2	註3	註2	(34,634)	0.82%	
神雲科技(股)公司	上海神一信息科技有限公司	子公司	銷貨	233,106	1.22%	註1	註3	註1	-	0.00%	
神達數位(股)公司	MiTAC Europe Ltd.	子公司	銷貨	169,652	3.46%	註1	註3	註1	-	0.00%	
神達數位(股)公司	MiTAC Australia Pty Ltd.	子公司	銷貨	194,503	3.96%	註1	註3	註1	43,040	3.63%	
神達數位(股)公司	昆達電腦科技(崑山)有限公司	聯屬公司	進貨	1,498,410	43.36%	註2	註3	註2	(1,108,782)	69.46%	註4
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	神雲科技(股)公司	聯屬公司	銷貨	1,021,978	6.69%	註1	註3	註1	793,151	11.76%	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	神達數位(股)公司	聯屬公司	銷貨	1,537,783	10.06%	註1	註3	註1	1,127,560	16.71%	註4
MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	神雲科技(股)公司	母公司	進貨	8,971,286	55.54%	註2	註3	註2	(4,203,046)	80.03%	
MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	Synnex Corp. 及其子公司	關聯企業	銷貨	1,258,206	7.69%	註1	註3	註1	192,913	8.07%	
Access Wisdom Holdings Ltd及其子公司	神達數位(股)公司	母公司	進貨	387,824	87.83%	註2	註3	註2	(50,866)	72.74%	

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個月內放款，係考慮自本集團出貨至各該公司售出貨物並收回帳款之合理期間而訂定，對國內關係人之授信為自出貨後約3個月以應收應付淨額收款，對一般客戶之授信為自出貨後平均約3個月內收款。

註2：本集團對國外關係人之付款條件為對帳後以應收應付之淨額於5個月內付款，係配合本集團對國外關係人之應收帳款授信政策而訂定，對國內關係人為自對方出貨後約3個月內以應收應付之淨額付款，對一般客戶之付款條件為自對方出貨後平均約3個月內付款。

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

註4：部分交易係經由神達數位(股)公司之子公司Mio International Ltd.交易。

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108年12月31日

附表六

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	提列備抵損失金額	備註
						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	\$ -	\$ 109,176	-	\$ -	不適用	\$ -	-	
神雲科技(股)公司	MITAC Information Systems Corp.	子公司	4,203,046	956	2.63	936,425	期後收款	780,370	-	
Silver Star Developments Ltd.及其子公司	神雲科技(股)公司	聯屬公司	793,151	15,334	0.84	-	不適用	-	-	
Silver Star Developments Ltd.及其子公司	神達數位(股)公司	聯屬公司	1,127,560	13,320	1.76	-	不適用	-	-	註
MITAC Technology UK Ltd. 及其子公司	Symex Corp.及其子公司	關聯企業	192,913	-	5.32	-	不適用	-	-	

註：部分交易係經由神達數位(股)公司之子公司Mio International Ltd.交易。

神達投資控股股份有限公司及其子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元
 (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			佔合併總營收或總資產之 比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	神達投資控股(股)公司	神雲科技(股)公司	1	其他應收款	109,176		0.20%
1	神達電腦(股)公司	神雲科技(股)公司	3	其他應收款	1,751,864		3.16%
2	神雲科技(股)公司	MITAC Technology UK Ltd. 及其子公司	3	銷貨	8,971,286	註4	25.04%
2	神雲科技(股)公司	MITAC Technology UK Ltd. 及其子公司	3	應收帳款	4,203,046	註4	7.59%
2	神雲科技(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	3	進貨	1,021,978	註5	2.85%
2	神雲科技(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	3	應付帳款	793,151	註5	1.43%
3	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	神達電腦(股)公司	3	其他應收款	2,254,319		4.07%
4	神達數位(股)公司	神達電腦(股)公司	3	其他應收款	500,000		0.90%
4	神達數位(股)公司	Access Wisdom Holdings Ltd及其子公司	3	銷貨	387,824	註4	1.08%
4	神達數位(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	3	進貨	1,537,783	註5	4.29%
4	神達數位(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	3	應付帳款	1,127,560	註5	2.03%

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

- (1). 母公司填0。
 - (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
- (1). 母公司對子公司。
 - (2). 子公司對母公司。
 - (3). 子公司對子公司。

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

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

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

註6：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註7：部分交易係經由神達數位(股)公司之子公司Mio International Ltd. 交易。

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108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)

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		股數	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		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。	\$ 24,739,187	\$ 24,739,187	1,987,021,287	100.00	\$ 34,512,842	\$ 2,544,248	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	3,758,629	90,369	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。	1,547,485	1,501,000	103,099,000	97.17	1,773,539	228,456	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。	80,820	80,820	6,774,199	33.33	74,439	(9,421)	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	32.66	4,891,103	2,129,188	關聯企業	
神達電腦(股)公司	寶豐投資(股)公司	台灣	一般投資業。	625,000	625,000	142,884,651	100.00	2,440,318	83,965	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	12,850	3,177	關聯企業	
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	109,468	4,469	關聯企業	
神達電腦(股)公司	聯捷投資(股)公司	台灣	一般投資業。	32,500	32,500	3,250,000	32.50	33,239	(2,559)	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。	5,285,453	5,515,389	176,299,302	100.00	20,767,341	1,751,790	子公司	
神達電腦(股)公司	神通建設開發(股)公司	台灣	住宅及大樓、工業廠房開發銷售業。	90,349	90,349	9,034,922	47.55	86,216	(784)	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	-	0.00	-	2	子公司(註1)	
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	-	0.00	-	29	關聯企業(註2)	
神達電腦(股)公司	雷達航太(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	11,283,750	15.40	113,582	(31,158)	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			
神雲科技(股)公司	MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	英國	一般投資業。	1,769,403	1,769,403	62,909,737	100.00	1,727,666	(166,249)	子公司	
神雲科技(股)公司	Mitac Information Technology Czech s. r. o.	捷克	電腦及週邊設備業。	10,735	10,735	-	100.00	855	(1,380)	子公司	
神雲科技(股)公司	Hive Design Solutions Corporation	美國	電腦及週邊設備業。	59,060	-	400,000	50.00	12,621	(97,620)	子公司	
神達數位(股)公司	Mio International Ltd. 及其子公司	英屬維京群島	銷售通訊相關產品。	68,285	68,285	1,275,001	100.00	77,634	2,834	子公司	
神達數位(股)公司	Access Wisdom Holdings Limited. 及其子公司	英屬維京群島	一般投資業。	-	-	48,500,000	100.00	111,410	82,472	子公司	
Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	Harbinger II(BVI) Venture Capital Corp.	英屬維京群島	一般投資業。	-	27,230	-	0.00	-	(1,802)	關聯企業(註2)	
Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	Mainpower International Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	164,890	164,890	5,500,001	13.28	211,748	64,621	關聯企業	
Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	Symex Corp.	美國	資料處理服務業；電腦週邊系統、網路產品之銷售。	1,016,992	1,016,992	5,239,980	10.19	11,551,123	14,914,583	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。	29,980	29,980	1,000,000	28.57	20,117	(2,256)	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。	29,980	29,980	10,000	32.26	26,334	(1,910)	關聯企業	
資豐投資(股)公司	雷達航太(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	1.97	13,521	(31,158)	關聯企業	
資豐投資(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。	16	-	1,000	0.001	16	232,350	子公司	

註1:原係子公司-神達電腦(股)公司之投資,宇達電通於民國108年合併消滅後,由神達電腦(股)公司繼承。
註2:民國108年清算。

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108年1月1日至12月31日

附表九

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)	本期末自台灣匯 出累積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期末自台灣匯 出累積投資金額	被投資公司本 期損益	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回							
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、母板總裝服務。	\$ 1,793,917	2	\$ 1,196,224	\$ -	\$ -	\$ 1,196,224	\$ 176,864	100.00	\$ 176,864	\$ 2,689,936	\$ -	
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。	2,197,724	2	1,756,828	-	-	1,756,828	60,446	100.00	60,446	2,829,056	-	
旭達電腦(昆山)有限公司	計算機零件及相關產品的測試、維修、技術諮詢和售後服務。	35,632	2	29,980	-	-	29,980	(3,309)	100.00	(3,309)	30,415	-	
環達電腦(上海)有限公司	研發及提供相關技術諮詢服務。	185,288	2	155,896	-	-	155,896	16,014	100.00	16,014	455,092	-	
蘇州漢揚精密電子有限公司	生產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、設計維修服務及鋼板裁切服務。	1,519,569	2	404,730	-	-	404,730	76,643	27.44	76,643	524,333	-	
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。	8,083	2	29,830	-	-	29,830	2,984	100.00	2,984	31,452	-	
昆山宇達電通有限公司	貨運代理、進出口貿易及倉儲服務。	29,363	2	29,980	-	-	29,980	2,218	100.00	2,218	37,402	-	
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。	8,819	2	8,994	-	-	8,994	(3,520)	100.00	(3,520)	43,658	-	
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。	28,286	2	29,980	-	-	29,980	3,814	100.00	3,814	70,615	-	
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。	8,610	1	2,187	-	-	2,187	4,123	100.00	4,123	8,725	-	
神達投資有限公司	一般投資業。	2,020,302	2	899,400	-	-	899,400	75,879	100.00	75,879	3,003,758	-	
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。	1,033,200	3	-	-	-	-	(1,066)	100.00	(1,066)	1,028,794	-	

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：本期認列投資損益歸屬：
- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
 - (2) 投資損益歸屬基礎分為下列三種，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) 投資收益歸屬基礎除佛山市順德區順達電腦廠有限公司、昆達電腦科技(昆山)有限公司、環達電腦(上海)有限公司及蘇州漢揚精密電子有限公司為上述第2種外，餘為上述第3種。

註3：昆達電腦科技(昆山)有限公司本期末自台灣匯出累積投資金額中，有USD 29,900千元係透過神達投資有限公司匯出。

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
神達電腦(股)公司	\$ 4,026,383	\$ 4,888,308	20,984,372
神雲科技(股)公司	2,187	2,187	註4
神達數位(股)公司	22,335	22,335	1,095,018

註4：依據「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，神雲科技(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10720413070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：
神達數位(股)公司及神雲科技(股)公司民國108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\$23,766，其餘重大交易事項詳附表一及附表五。

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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 108 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 108 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、神雲科技股份有限公司及其子公司及神達數位股份有限公司其及子

公司，帳列採用權益法之投資，請詳個體財務報表附註六(三)，該三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 98%，故將採用權益法之投資-子公司的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。

銷貨收入認列

事項說明

考量收入對採用權益法之投資-子公司的財務報表影響重大，銷售產品眾多、銷貨交易條件多元，銷貨收入認列時點須依照個別合約判定貨物之控制是否移轉予客戶，因此本會計師將銷貨收入認列列為關鍵查核事項。

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收入認列相關政策；測試收入認列內部控制設計及執行有效性；抽查客戶交易條件、履約義務及價格，並核對已出貨之佐證文件以確認入帳時間及金額之正確性；選取資產負債表日前後一定期間之銷貨交易，核對交易文件確認銷貨交易紀錄於適當期間。

存貨之評價

事項說明

採用權益法之投資-子公司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，係以成本與淨變現價值孰低法進行存貨評價，由於存貨金額重大，項目眾多且評估過程涉及管理階層判斷，因此將採用權益法之投資-子公司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 108 年及 107 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 1,585,642 仟元及新台幣 1,108,426 仟元，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日採權益法之投資餘額分別為新台幣 11,569,372 仟元及新台幣 10,783,025 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。

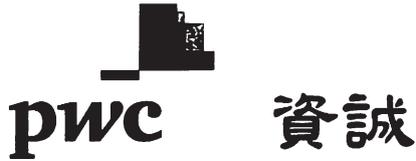
神達投資控股股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

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 108 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 9 年 2 月 2 7 日

神達投資控股股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	56,403	-	\$	145,995	1
1200	其他應收款			4	-		24	-
1210	其他應收款—關係人	七		181,297	1		487,494	1
1220	本期所得稅資產			7,907	-		6,417	-
1410	預付款項			1,004	-		941	-
11XX	流動資產合計			<u>246,615</u>	<u>1</u>		<u>640,871</u>	<u>2</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)		350,664	1		429,695	1
1550	採用權益法之投資	六(三)		40,119,449	98		37,241,750	97
1600	不動產、廠房及設備	六(四)		3,184	-		3,980	-
1920	存出保證金			106	-		100	-
15XX	非流動資產合計			<u>40,473,403</u>	<u>99</u>		<u>37,675,525</u>	<u>98</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>40,720,018</u>	<u>100</u>	\$	<u>38,316,396</u>	<u>100</u>
負債及權益								
流動負債								
2100	短期借款	六(五)(十六)	\$	1,000,000	2	\$	-	-
2200	其他應付款			9,538	-		8,961	-
2220	其他應付款項—關係人	六(十六)及七		13,826	-		449,382	1
2230	本期所得稅負債			206,726	1		54,622	-
2300	其他流動負債			104	-		104	-
21XX	流動負債合計			<u>1,230,194</u>	<u>3</u>		<u>513,069</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>1,230,194</u>	<u>3</u>		<u>513,069</u>	<u>1</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(七)		10,772,829	27		9,367,677	25
資本公積								
3200	資本公積	六(八)		23,400,002	58		23,370,899	61
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(九)		1,167,412	3		837,787	2
3320	特別盈餘公積			12,265	-		-	-
3350	未分配盈餘			3,818,704	9		4,131,139	11
其他權益								
3400	其他權益	六(十)		671,699	1		448,912	1
3500	庫藏股票	六(七)	(<u>353,087</u>)	(<u>1</u>)	(<u>353,087</u>)	(<u>1</u>)
3XXX	權益總計			<u>39,489,824</u>	<u>97</u>		<u>37,803,327</u>	<u>99</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>40,720,018</u>	<u>100</u>	\$	<u>38,316,396</u>	<u>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108年及107年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	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二)(三)	\$ 2,861,497	100	\$ 3,301,845	100
營業費用					
6200 管理費用	六(十二)(十三)及七	(34,232)	(1)	(31,195)	(1)
6900 營業利益		2,827,265	99	3,270,650	99
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十一)及七	15,128	-	35,268	1
7020 其他利益及損失		9	-	36	-
7050 財務成本	六(五)	(2,084)	-	(236)	-
7000 營業外收入及支出合計		13,053	-	35,068	1
7900 稅前淨利		2,840,318	99	3,305,718	100
7950 所得稅費用	六(十四)	(22,438)	(1)	(9,469)	-
8200 本期淨利		\$ 2,817,880	98	\$ 3,296,249	100
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(二)(十)	(\$ 128,931)	(5)	(\$ 23,711)	(1)
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)(十)	1,392,399	49	(493,340)	(15)
8310 不重分類至損益之項目總額		1,263,468	44	(517,051)	(16)
後續可能重分類至損益之項目					
8380 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-可能重分類至損益之 項目	六(三)(十)	(1,017,982)	(35)	212,654	7
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(1,017,982)	(35)	212,654	(7)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 245,486	9	(\$ 304,397)	(9)
8500 本期綜合損益總額		\$ 3,063,366	107	\$ 2,991,852	91
9750 基本每股盈餘	六(十五)	\$ 2.65		\$ 3.11	
9850 稀釋每股盈餘	六(十五)	\$ 2.63		\$ 3.09	

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





神達電子股份有限公司
 經理人：何繼武
 民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	註	普通	股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他	其	餘	益	權		總	
												庫	票		益
107年度															
	107年1月1日	\$ 8,190,022	\$ 22,537,691	\$ 579,686	\$ 3,111,427	\$ 275,630	\$ 1,127,869	\$ 1,067,345	\$ 1,127,869	\$ 34,748,616					
	適用 IFRS9 影響數	-	-	-	214,703	-	(1,127,869)	1,067,345	(1,127,869)	154,179					
	107年1月1日重編後餘額	8,190,022	22,537,691	579,686	3,326,130	(275,630)	-	1,067,345	(522,449)	34,902,795					
	本期淨利	-	-	-	3,296,249	-	-	-	-	3,296,249					
	本期其他綜合損益	-	-	-	4,138	-	-	(521,189)	-	(304,397)					
	本期綜合損益總額	-	-	-	3,300,387	212,654	-	(521,189)	-	2,991,852					
	106年盈餘指撥及分配：														
	提列法定盈餘公積	-	-	258,101	-	-	(258,101)	-	-	-					
	發放現金股利	-	-	-	(1,054,646)	-	(1,054,646)	-	-	(1,054,646)					
	發放股票股利	1,216,899	-	-	(1,216,899)	-	-	-	-	-					
	員工行役認股權	43,196	-	-	-	-	-	-	-	-					
	子公司收到母公司現金股利	-	20,860	-	-	-	-	-	-	64,056					
	子公司收到子公司及關聯企業股票淨值變動數	-	15,607	-	-	-	-	-	-	15,607					
	按權益法認列之子公司及關聯企業投資調整數	-	898,481	-	(15,584)	-	(15,584)	15,584	-	898,481					
	子公司處分採用權益法之投資調整數	-	(14,818)	-	-	-	-	-	-	(14,818)					
	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	49,852	-	49,852	(49,852)	-	-					
	庫藏股註銷	(82,440)	(86,922)	-	-	-	-	(49,852)	-	169,362					
	107年12月31日餘額	\$ 9,367,677	\$ 23,370,899	\$ 837,787	\$ 4,131,139	\$ 62,976	\$ 511,888	\$ 511,888	\$ 37,803,327	\$ 37,803,327					
108年度															
	108年1月1日	\$ 9,367,677	\$ 23,370,899	\$ 837,787	\$ 4,131,139	\$ 62,976	\$ 511,888	\$ 511,888	\$ 37,803,327	\$ 37,803,327					
	適用 IFRS16 影響數	-	-	-	(50)	-	(50)	-	-	(50)					
	108年1月1日重編後餘額	9,367,677	23,370,899	837,787	4,131,089	62,976	511,888	511,888	37,803,277	37,803,277					
	本期淨利	-	-	-	2,817,880	-	2,817,880	-	-	2,817,880					
	本期其他綜合損益	-	-	-	22,376	(1,017,982)	1,285,844	1,285,844	-	245,486					
	本期綜合損益總額	-	-	-	2,795,504	(1,017,982)	1,285,844	1,285,844	-	3,063,366					
	107年盈餘指撥及分配：														
	提列法定盈餘公積	-	-	329,625	(329,625)	-	-	-	-	-					
	提列特別盈餘公積	-	-	-	12,265	-	(12,265)	-	-	-					
	發放現金股利	-	-	-	(1,405,152)	-	(1,405,152)	-	-	(1,405,152)					
	發放股票股利	1,405,152	-	-	(1,405,152)	-	-	-	-	-					
	子公司收到母公司現金股利	-	20,740	-	-	-	-	-	-	20,740					
	採權益法認列之子公司及關聯企業股票淨值變動數	-	7,754	-	-	-	-	-	-	7,754					
	子公司處分採用權益法之投資調整數	-	-	-	4,624	-	4,624	(4,624)	-	-					
	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(341)	-	(341)	341	-	-					
	未依持股比例認購子公司發行新股淨值調整數	-	609	-	40,022	-	40,022	(40,022)	-	(161)					
	108年12月31日餘額	\$ 10,772,829	\$ 23,400,002	\$ 1,167,412	\$ 3,818,704	\$ 1,081,728	\$ 1,753,427	\$ 1,753,427	\$ 39,489,824	\$ 39,489,824					

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108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 2,840,318	\$ 3,305,718
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(四)(十二) 796	673
採用權益法之關聯企業利益之份額	六(三) (2,853,652)	(3,295,017)
利息收入	六(十一) (14,812)	(34,770)
股利收入	六(二) (7,845)	(6,828)
利息費用	六(五) 2,084	236
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	(63)	(211)
其他應收款-關係人	54,381	77,977
與營業活動相關之負債之淨變動		
其他應付款	406	(1,683)
其他應付款-關係人	(41,889)	(35,918)
其他流動負債	-	99
營運產生之現金(流出)流入	(20,276)	10,276
收取之股利	六(三) 432,980	735,583
收取之利息	15,481	36,418
支付之利息	(1,913)	(236)
支付之所得稅	(14,322)	(88,092)
營業活動之淨現金流入	411,950	693,949
投資活動之現金流量		
資金貸與關係人借出數	七 (2,787,274)	(6,468,328)
資金貸與關係人返還數	七 3,186,569	7,997,033
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(二) (49,900)	(446,979)
取得採用權益法之投資	六(三) (46,500)	-
處分採權益法之投資	16	-
取得不動產、廠房及設備	六(四) -	(3,980)
存出保證金增加	(6)	-
投資活動之淨現金流入	302,905	1,077,746
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(五)(十六) 1,000,000	-
關係人借款增加數	六(十六)及七 2,437,374	2,764,350
關係人借款償還數	六(十六)及七 (2,836,669)	(3,853,055)
員工行使認股權	-	64,056
發放現金股利	六(九) (1,405,152)	(1,054,646)
籌資活動之淨現金流出	(804,447)	(2,079,295)
本期現金及約當現金減少數	(89,592)	(307,600)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 145,995	453,595
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 56,403	\$ 145,995

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108年度及107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午，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)本公司為推動專業分工，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，另神達電腦董事會於106年再次決議通過以民國107年1月1日為分割基準日，將神達電腦之行動通訊產品事業群分割讓與新成立之神達數位(股)公司(以下簡稱「神達數位」)，作為取得神達數位新發行之普通股100,000仟股之對價。經上述分割完成後，神達電腦、神雲科技與神達數位同為本公司100%持股之子公司。惟神達數位截至民國108年12月31日降為97.17%。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國109年2月27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108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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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16號「租賃」	民國108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「所得稅務處理之不確定性」	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。

(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 109 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109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。

(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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111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. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(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計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。本公司資產運輸設備之耐用年限為5年。

(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) 金融資產之除列

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) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項及其他借款。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十四) 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。

(十五) 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收盤價。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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) 企業合併及組織重組

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
支票存款及活期存款	\$ 11,403	\$ 5,995
定期存款	-	140,000
附買回債券	45,000	-
合計	<u>\$ 56,403</u>	<u>\$ 145,995</u>

1. 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。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 134,657	\$ 134,657
未上市櫃股票	369,722	319,822
小計	504,379	454,479
評價調整	(153,715)	(24,784)
合計	<u>\$ 350,664</u>	<u>\$ 429,695</u>

1. 本公司於民國 108 年及 107 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為(\$128,931)及(\$23,711)。
2. 本公司投資上述權益工具係以中長期持有為目的，因此選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$350,664 及\$429,695。
3. 民國 108 年及 107 年度本公司收到股利收入分別為\$7,845 及\$6,828。

(三) 採用權益法之投資

1.

被投資公司	108年12月31日	107年12月31日
子公司：		
神達電腦(股)公司	\$ 34,512,842	\$ 31,508,825
神雲科技(股)公司	3,758,629	4,011,066
神達數位(股)公司	1,773,539	1,636,397
關聯企業：		
Infopower Technologies Ltd.	74,439	85,462
	<u>\$ 40,119,449</u>	<u>\$ 37,241,750</u>

2. 本公司於民國 108 年及 107 年度認列採用權益法之投資利益之份額分別為 \$ 2,853,652 及 \$ 3,295,017，其他綜合(損)益份額分別為 \$ 374,417 及 (\$ 280,686)。
3. 民國 108 年及 107 年度本公司收到神達電腦(股)公司股票股利分別為 \$ 2,919,947 及 \$ 1,647,006。
4. 民國 108 年及 107 年度本公司收到神雲科技(股)公司發放現金股利分別為 \$ 275,472 及 \$ 728,755。
5. 民國 108 年度本公司收到神達數位(股)公司發放現金股利為\$149,663。
6. 民國 108 年度增資神達數位(股)公司 3,000 仟股，計 \$ 46,500，另於民國 108 年出售 1,000 股予資豐投資(股)公司，出售價款為\$16。
7. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四、(三)。

8. 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 108 年及 107 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 \$ 74,439 及 \$ 85,462。

	108年度	107年度
繼續營業單位本期淨損	(\$ 15,206)	(\$ 4,007)
其他綜合(損)益	-	-
本期綜合(損)益總額	(\$ 15,206)	(\$ 4,007)

9. 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

運輸設備：	108年	107年
1月1日	\$ 3,980	\$ 673
增添	-	3,980
折舊費用	(796)	(673)
12月31日	\$ 3,184	\$ 3,980
12月31日		
成本	\$ 3,980	\$ 3,980
累計折舊	(796)	-
	\$ 3,184	\$ 3,980

(五) 短期借款

借款性質	108年12月31日	107年12月31日
銀行借款-無擔保	\$ 1,000,000	\$ -
借款利率	0.78%	-

於民國 108 年度認列於損益之利息費用為 \$2,084。

(六) 股份基礎給付

1. 民國 108 年 12 月 31 日，本公司無股份基礎給付協議。

2. 民國 107 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
第十一次 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。

3. 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：

民國 108 年度：無。

	107年度	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 行使價格(元)
認股選擇權		
期初流通在外認股權	6,261	16.30元
本期失效認股權	(1,941)	13.71元
本期執行認股權	(4,320)	14.83元
期末流通在外	—	
期末可執行認股權	—	
期末已核准尚未發行 之認股選擇權	—	

4. 民國 107 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為 33.05 元。

5. 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，無員工認股選擇權計畫流通在外之資訊。

6. 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。

7. 民國 108 年及 107 年度股份基礎給付交易產生之費用：無。

(七)股本

1. 民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$15,000,000，分為1,500,000 仟股，實收資本額為\$10,772,829，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	108年	107年
1月1日流通在外股數	922,941	798,732
盈餘轉增資	140,515	121,690
盈餘轉增資配發予子公司持有之庫藏股	(2,074)	(1,801)
員工執行認股權	-	4,320
1月1日至12月31日流通在外股數變動	138,441	124,209
12月31日流通在外股數	1,061,382	922,941

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	108年12月31日	
		股數	帳面金額
子公司-資豐公司	股份轉換	14,000仟股	\$ 276,085
子公司-SSDL	"	1,900仟股	77,002

持有股份之公司名稱	收回原因	107年12月31日	
		股數	帳面金額
子公司-資豐公司	股份轉換	12,174仟股	\$ 276,085
子公司-SSDL	"	1,652仟股	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。民國 107 年度本公司註銷供轉讓股份予員工之庫藏股計 8,244 仟股。
- (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。

(八) 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 及關聯企 業股權淨值	認列對 子公司 所有權 權益 變動數	員工認 股權	合計
108年1月1日	\$ 21,571,329	\$ 342,257	\$ 1,110,499	\$ -	\$ 346,814	\$ 23,370,899
認列對子公司所 有權權益變動 數	-	-	-	609	-	609
採用權益法認列 之子公司及關 聯企業股權 淨值變動數	-	-	7,754	-	-	7,754
子公司收到母公 司現金股利	-	20,740	-	-	-	20,740
108年12月31日	\$ 21,571,329	\$ 362,997	\$ 1,118,253	\$ 609	\$ 346,814	\$ 23,400,002

	發行溢價	庫藏股票 交易	採用權益法 認列之子公司 及關聯企 業股權淨值	員工認股權	合計
107年1月1日	\$ 21,716,203	\$ 223,734	\$ 226,836	\$ 370,918	\$ 22,537,691
員工行使認股權	44,964	-	-	(24,104)	20,860
採用權益法認列之 子公司及關聯企 業股權淨值變動數	-	-	898,481	-	898,481
子公司收到母公 司現金股利	-	15,607	-	-	15,607
子公司處分採用權益 法之投資影響數	-	-	(14,818)	-	(14,818)
庫藏股註銷	(189,838)	102,916	-	-	(86,922)
107年12月31日	\$ 21,571,329	\$ 342,257	\$ 1,110,499	\$ 346,814	\$ 23,370,899

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。

(九)保留盈餘

1. 本公司依章程規定年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、次提10%為法定盈餘公積，並依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。
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。
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。
本公司得經董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議，將公司法第二百四十一條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，已發放現金之方式為之，並報告股東會。
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108年5月30日經股東會決議民國107年度盈餘分派案如下：

	107年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 329,625	
特別盈餘公積	12,265	
現金股利	1,405,152	\$ 1.5
股票股利	1,405,152	1.5
合計	\$ 3,152,194	\$ 3.0

6. 本公司於民國109年2月27日經董事會通過擬議民國108年度盈餘分派案如下，並將待股東常會決議之及報告股東常會現金股利分派情形：

	108年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 283,976	
特別盈餘公積迴轉	(12,265)	
現金股利	1,077,283	\$ 1.0
股票股利	1,292,739	1.2
合計	\$ 2,641,733	\$ 2.2

(十) 其他權益項目

	108年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 511,888	(\$ 62,976)	\$ 448,912
出售轉出至損益			
- 子公司及關聯企業	-	5,444	5,444
出售轉出至保留盈餘			
- 子公司及關聯企業	(44,305)	-	(44,305)
對子公司持股比例下降調整數	-	(770)	(770)
評價調整			
- 本公司	(128,931)	-	(128,931)
- 子公司及關聯企業	1,414,775	-	1,414,775
外幣換算差異數			
- 子公司及關聯企業	-	(1,023,426)	(1,023,426)
12月31日	<u>\$ 1,753,427</u>	<u>(\$ 1,081,728)</u>	<u>\$ 671,699</u>
	107年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日重編後餘額	\$ 1,067,345	(\$ 275,630)	\$ 791,715
出售轉出至保留盈餘			
- 子公司及關聯企業	(34,268)	-	(34,268)
評價調整			
- 本公司	(23,711)	-	(23,711)
- 子公司及關聯企業	(497,478)	-	(497,478)
外幣換算差異數			
- 子公司及關聯企業	-	212,654	212,654
12月31日	<u>\$ 511,888</u>	<u>(\$ 62,976)</u>	<u>\$ 448,912</u>

(十一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 765	\$ 1,957
關係人放款利息	14,047	32,813
什項收入	316	498
合計	<u>\$ 15,128</u>	<u>\$ 35,268</u>

(十二) 費用性質之額外資訊

	108年度	107年度
員工福利費用	\$ 9,727	\$ 8,393
折舊費用	796	673
合計	<u>\$ 10,523</u>	<u>\$ 9,066</u>

(十三) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 4,027	\$ 4,921
董事酬金	5,700	3,472
合計	<u>\$ 9,727</u>	<u>\$ 8,393</u>

1. 依本公司章程，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控制或從屬公司員工，其一定條件授權董事長訂定之。
2. 本公司民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$2,859 及 \$3,313；董監事酬勞估列金額分別為\$4,800 及\$3,600，前述金額帳列薪資費用科目。經董事會決議之民國 108 年及 107 年度員工及董監事酬勞，與民國 108 年及 107 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及董監事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 2,580	\$ 6,966
未分配盈餘加徵	19,858	2,503
當期所得稅總額	22,438	9,469
所得稅費用	<u>\$ 22,438</u>	<u>\$ 9,469</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 568,064	\$ 661,144
按稅法規定應剔除費用之所得稅影響數	59	43
按稅法規定免課稅之所得稅影響數	(565,543)	(654,221)
未分配盈餘加徵	19,858	2,503
所得稅費用	<u>\$ 22,438</u>	<u>\$ 9,469</u>

3. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。

4. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，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。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(十五) 每股盈餘

	108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	\$ 2,817,880	1,061,382	\$ 2.65
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 2,817,880		
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	(22,531)		
具稀釋作用之潛在普通股			
員工酬勞	-	118	
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	\$ 2,795,349	1,061,500	\$ 2.63
	107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	\$ 3,296,249	1,058,191	\$ 3.11
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 3,296,249		
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	(20,246)		
具稀釋作用之潛在普通股			
員工認股權證		1,524	
員工酬勞	-	155	
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	\$ 3,276,003	1,059,870	\$ 3.09

1. 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。
2. 民國 107 年度之加權平均流通在外股數已依民國 108 年度之盈餘轉增資比率追溯調整股數。

(十六) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>關係人借款</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
108年1月1日	\$ -	\$ 399,295	\$ 399,295
籌資現金流量之變動	<u>1,000,000</u>	<u>(399,295)</u>	<u>600,705</u>
108年12月31日	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,000,000</u>

	<u>關係人借款</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
107年1月1日	\$ 1,488,000	\$ 1,488,000
籌資現金流量之變動	<u>(1,088,705)</u>	<u>(1,088,705)</u>
107年12月31日	<u>\$ 399,295</u>	<u>\$ 399,295</u>

七、 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司關係</u>
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
資豐投資(股)公司	子公司
Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	子公司
MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	子公司
聯華實業(股)公司及其子公司	董事長為同一人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 應收關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他應收款(不含資金貸與):		
子公司-神達電腦	\$ 8,029	\$ 9,781
子公司-神雲科技	109,176	39,944
子公司-神達數位	<u>64,092</u>	<u>38,474</u>
合計	<u>\$ 181,297</u>	<u>\$ 88,199</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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他應付款(不含資金貸與):		
子公司-神達電腦	\$ 13,826	\$ 48,193
子公司-神雲科技	<u>-</u>	<u>1,894</u>
合計	<u>\$ 13,826</u>	<u>\$ 50,087</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. 財產交易

處分金融資產

	帳列項目	交易股數	交易標的	<u>108年度</u>	
				處分價款	處分損益
子公司 - 資豐投資	採用權益法之投資	1,000股	神達數位(股)公司	<u>\$ 16</u>	<u>\$ -</u>

4. 租賃交易－承租人

(1) 本公司 108 年及 107 年度分別向子公司神達電腦(股)公司及其他關係人聯華實業投資(股)公司租賃辦公室，租賃合約之期間分別為 5 年及 1 年。

(2) 租金費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司-神達電腦	\$ 22	\$ -
其他關係人-聯華實業及其子公司	<u>-</u>	<u>46</u>
合計	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 46</u>

5. 資金貸與關係人

(1) 對關係人放款

A. 帳列其他應收款：

108年12月31日：無。

	107年12月31日	
	貸與餘額	到期日
子公司-神達數位	\$ 399,295	108年1月28日

B. 利息收入

	108年度	107年度
子公司-神達電腦	\$ 510	\$ 3,838
子公司-神雲科技	12,715	19,250
子公司-神達數位	822	9,725
合計	<u>\$ 14,047</u>	<u>\$ 32,813</u>

對子公司之放款期間為一年內償還。民國108年及107年度之利息按年利率區間分別為0.9800%-2.720%及0.8800%-2.400%收取。民國108年度對關係人放款總額及返還總額分別為\$2,787,274及\$3,186,569。民國107年度對關係人放款總額及返還總額分別為\$6,468,328及\$7,997,033。

(2) 向關係人借款

帳列其他應付款：

108年12月31日：無。

	107年12月31日	
	借款餘額	到期日
子公司-Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	\$ 399,295	108年4月1日

向子公司借款期限為一年，民國108年及107年度之借款年利率皆為0%。民國108年度向關係人借款總額及償還總額分別為\$2,437,374及\$2,836,669。民國107年度向關係人借款總額及償還總額分別為\$2,764,350及\$3,853,055。

6. 提供關係人背書保證

	108年12月31日	107年12月31日
子公司-神雲科技	\$ 516,495	\$ 516,495
子公司-MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	830,205	299,228
子公司-其他	4,144	110,699
合計	<u>\$ 1,350,844</u>	<u>\$ 926,422</u>

7. 各項費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
各項費用		
—子公司-神達電腦	\$ 12,400	\$ 12,400
—其他關係人-聯華實業及其子公司	<u>1,736</u>	<u>2,141</u>
	<u>\$ 14,136</u>	<u>\$ 14,541</u>

主要係勞務費用及其他雜項費用。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資及短期員工福利	<u>\$ 8,268</u>	<u>\$ 8,680</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

因中國地區於民國 109 年 1 月爆發新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)，由於疫情漫延中國各地區政府各項防疫措施出台使得工作天數減少，加上交通運輸嚴格控管，致影響人力調度及部分供應鏈短缺。本公司之子公司即時成立疫情應變小組，與客戶及廠商保持密切聯繫以減緩對營運之衝擊。隨著中國官方逐步放寬防疫管控，復工率逐步改善中，惟對整體營運之後續影響，仍需視產業供應鏈整體復工情況及疫情發展而定，截至個體財務報表發布日止，尚未能合理估計。

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. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 350,664	\$ 429,695
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 56,403	\$ 145,995
其他應收款	4	24
其他應收款—關係人	181,297	487,494
存出保證金	106	100
	<u>\$ 237,810</u>	<u>\$ 633,613</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 1,000,000	\$ -
其他應付款	9,538	8,961
其他應付款—關係人	13,826	449,382
	<u>\$ 1,023,364</u>	<u>\$ 458,343</u>

2. 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)市場風險

價格風險

A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，來進行該項風險之控管。

B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，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108年及107年12月31日，對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之利益增加或減少\$3,507及\$4,297。

現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險來自借款。惟本公司之借款皆為固定利率，故利率風險對本公司無重大影響。

(2) 信用風險

A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及按交易條件交割之金融工具的合約現金流量。

B. 對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。

(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. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

108年12月31日	<u>1年以內(含)</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3年以上</u>
短期借款	\$ 1,000,470	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	23,364	-	-	-

非衍生金融負債：

107年12月31日	<u>1年以內(含)</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3年以上</u>
其他應付款	\$ 458,343	\$ -	\$ -	\$ -

(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。

2. 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、存出保證金、短期借款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>重複性公允價值：</u>				
權益證券	\$ 116,389	\$ 137,317	\$ 96,958	\$350,664
107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>重複性公允價值：</u>				
權益證券	\$ 112,975	\$ 267,317	\$ 49,403	\$429,695

(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：

A. 本公司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

市場報價

收盤價

B. 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。

C. 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。

D. 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個體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。

E. 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。

4. 民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年度屬於第三等級金融工具之變動。

	權益證券	
	108年	107年
1月1日	\$ 49,403	\$ -
本期購買	49,900	50,322
認列於其他綜合損益之利益	(2,345)	(919)
12月31日	\$ 96,958	\$ 49,403

6. 本公司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：

	108年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 96,958	淨資產價 值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高， 公允價值愈高
	107年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 49,403	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. 本公司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：

	輸入值	變動	108年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			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%		\$ -	\$ -	\$ 970	\$ 970
	輸入值	變動	107年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			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%		\$ -	\$ -	\$ 494	\$ 494

十三、附註揭露事項：詳見第 163 頁至第 164 頁及第 166 頁至第 176 頁。

神達投資控股股份有限公司



董事長：苗豐強



Annual Report 2019

www.mitac.com

