

# 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112年3月31日刊印

[www.mitac.com](http://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：新竹科學園區新竹縣研發二路 1 號 4 樓

電 話：(03) 577-9968

林口辦事處地址：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：劉倩瑜、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

	<u>頁次</u>
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.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、董事、總經理及副總經理等之酬金.....	18
四、公司治理運作情形.....	21
五、簽證會計師公費資訊.....	49
六、更換會計師資訊.....	50
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.....	50
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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.....	51
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.....	52
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.....	53
肆、募資情形.....	54
一、資本及股份.....	54
二、公司債辦理情形.....	57
三、特別股辦理情形.....	57
四、海外存託憑證辦理情形.....	57
五、員工認股權憑證辦理情形.....	57
六、限制員工權利新股辦理情形.....	57
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	57
八、資金運用計畫執行情形.....	57
伍、營運概況.....	58
一、業務內容.....	58
二、市場及產銷概況.....	67
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	72
四、環保支出資訊.....	72
五、勞資關係.....	73
六、資通安全管理.....	75
七、重要契約.....	78

<b>陸、財務概況</b> .....	79
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	79
二、最近五年度財務分析.....	83
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書.....	85
四、最近年度財務報告.....	85
五、最近年度經會計師查核簽證之本公司個體財務報告.....	85
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.....	85
 <b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	 86
一、財務狀況.....	86
二、財務績效.....	86
三、現金流量.....	87
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	87
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.....	87
六、風險事項.....	88
七、其他重要事項.....	91
 <b>捌、特別記載事項</b> .....	 92
一、關係企業相關資料.....	92
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	100
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.....	100
四、其他必要補充說明事項.....	100
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.....	100



## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

111 年是全球波濤洶湧的一年，歷經兩年多因為疫情的封鎖，人們引頸企盼重啟新生活，然而俄羅斯入侵烏克蘭境內，觸發了全球能源危機，更推升了原本就已經升高的通貨膨脹，各國央行紛紛展開升息決策，全球氣候變遷導致氣候異常引發多起水患、火災與破紀錄的高溫，中美對峙延伸到貿易與科技供應鏈，中國從「清零」政策到急轉直下重開國門。回顧在這些紛擾中，神達仍齊心協力、博採眾長，堅持使命必達的完成出貨，維持成長的目標。茲將 111 年經營成果與 112 年展望說明如下：

### 111 年度營業結果

神達投控 111 年度合併營業額為新台幣 478.33 億元，較前一年度成長 13%，歸屬母公司稅後淨利為 92.94 億元，每股稅後盈餘為 7.76 元。

因處分轉投資 Concentrix Corporation 部分持股，致持股比例下降，加上對 Concentrix Corporation 持股意圖改變，依 IFRS 規定，由「權益法」改為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產」，因而認列一次性評價利益及估列相關所得稅後的處分利益為 69 億元，由於並未實際處分，故屬於未實現利益。

### 榮耀與創新

1. 公司治理評鑑結果於上市公司排名級距為 6%-20%，並入選「臺灣公司治理 100 指數」成分股。
2. 神達數位車載資通訊管理方案榮獲 COMPUTEX TAIPEI 台北國際電腦展之 Best Choice Award。
3. 神達數位車載資通訊管理方案榮獲 2023 Taiwan Excellence 台灣精品獎。
4. 神達數位 MiVue R850D 星光級 HDR 數位防眩 WIFI GPS 電子後視鏡榮獲 2023 Taiwan Excellence 台灣精品獎。
5. 神達及神雲科技新竹廠區參與經濟部工業局「電子資訊智慧製造與服務型機器人應用推動計畫」，運用 CFX-IPC-2591 及 HERMES，建置符合未來高階智慧製造（AI 以及大數據）需求的示範線。
6. 神達投控獲得衛生福利部國民健康署主辦的「健康職場認證健康促進標章」以及「健康職場認證健康啟動標章」。
7. 參與勞動部職業安全衛生署「111 年全國職場安全健康周系列活動實施計畫」積極配合推動之參與證明。
8. 順達電腦獲得「2021 年佛山市數字化智能化示範車間」與「2022 年佛山市數字化智能化二級示範工廠」。

### 研發成果

1. 神雲科技與美國國家網絡安全卓越中心(NCCoE)合作 5G 網絡安全。
2. 神雲科技推出 5G CU/DU 邊緣運算伺服器。

3. 神雲科技 TYAN® 推出支援採用 AMD 3D V-Cache™ 技術的第三代 AMD EPYC™ 處理器伺服器平台。
4. 神雲科技 TYAN® 推出支援第四代 Intel Xeon 可擴充處理器伺服器平台。
5. 神雲科技 TYAN® 推出支援第四代 AMD EPYC™ 處理器的 HPC、雲端及儲存伺服器平台。
6. 神雲科技的多節點邊緣伺服器 AD211 獲得 OCP Inspired™ 認可。
7. 神達數位整合區塊鏈、大數據、人工智慧、與物聯網等技術，推出聯網型行車記錄器 (MioEYE K 系列) 與車隊管理平台 (VisionMax)，為商用市場提供完整解決方案。
8. 神達數位推出 Mio MiVue R850D 星光級 HDR 數位防眩 WIFI GPS 電子後視鏡。
9. 神達數位車載資通訊管理方案與客戶攜手打入北美著名電信商商用模組供應鏈。

## 112 年營運展望

今年無論是總體經濟的變化或是國際政治的發展，將是 111 年議題的延續，通貨膨脹可能進入舒緩期，升息決策有望於年底進入尾聲，然升息導致經濟成長趨緩甚至衰退影響企業營收展望，中國 1 月取消採取多年的 COVID-19 限制重新開放邊境，世界第二大經濟體能否全面復甦充滿期待但依然有其不確定性。綜觀全局，今年是新冠疫情爆發以來挑戰最多的一年，也有可能是經濟寒冷的冬季。危機的另一面就是轉機，因應全球供應鏈的重組，神達以滿足區域和跨區客戶需求與期待的商業模式，抓住每個可以成長的機會，秉持熱忱、創新、執行與專業，加上企業韌性，應變世界局勢牽動的商業變化。

今集團主要兩大事業，神雲科技的雲端與邊緣運算和 5G ORAN 業務，以 ODM 與 TYAN 品牌兼具的豐富產業執行經驗與資料中心驗證能力，透過策略聯盟以及區域緊密的合作，提高客戶滿意度，加上新客戶以及新產品的開發驗證，達到成長目標。神達數位的車用電子、車載資通訊服務和 AIoT 軟硬整合服務，隨著全球車用市場的穩定復甦，神達數位與合作夥伴一起深耕及開發無限可能的車聯網領域，從提供軟硬體服務轉型到提供價值型交通行動服務 (Mobility as a Service, MaaS)，為長遠的成長奠定深厚的根基。

神達投控前年底經過董事會同意，訂下短中長期集團減排目標，並於各廠區安裝太陽能發電板，也透過與專業護樹團隊合作去年於高山區種下 3750 棵樹，對於減緩地球暖化、水資源保護與生物多樣性發展，具備重大意義。內部並舉辦一系列資安防護活動與演練，風險控管演練，以及強化員工關懷與照顧，將 ESG 永續經營的文化逐漸植入企業日常中。神達投控也將持續推動集團數位轉型、智能整合服務以及布局策略，以穩健的成長與獲利回饋給長期支持的股東。

敬祝

身體健康 萬事順利

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。
  - 獲得車廠一級供應商的卓越供應商獎。
  - 贏得日本跨國企業客戶的 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」。
  - 贏得日本跨國企業客戶的傑出夥伴獎。
  - 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。
  - 神達電腦榮獲車廠一級供應商客戶的「2017 年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。
  - 神雲科技獲得跨國企業的認可獎，表揚組織在資料中心的執行和營運上的優越表現。
  - 神雲科技獲日本跨國企業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. 獲得中國跨國企業「2016 傑出合作夥伴獎」。
  - 因傑出的設計、製造與交貨品質獲得美國知名資安企業的「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
  - 神雲科技贏得客戶 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 IoT 節能技術效益高，獲得 SGS 頒發 ISO Plus Awards 環境績效管理典範獎。
- 109 年
  - 神達獲得 ISO 27001 資訊安全管理系統認證，大幅升級資訊安全防護。
  - 公司治理評鑑結果於上市公司排名級距提升為 6%-20%，並入選「臺灣公司治理 100 指數」成分股。
  - 神達數位進駐新竹科學園區，發展車用電子、智聯網以及專業平板產品。
  - 神雲科技的專業價值與執行成果獲得跨國企業客戶的特殊肯定獎項。
- 110 年
  - 公司治理評鑑結果於上市公司排名級距為 6%-20%，並入選「臺灣公司治理 100 指數」成分股。
  - 神達數位 Mio Cyclo™ Discover 系列自行車導航以獨創豐富騎乘體驗之功能，榮獲 2021 台灣精品獎。
  - 神雲科技、神達數位與神達電腦以全面推廣運動與飲食健康等一系列措施，同獲教育部體育署舉辦 110 年度運動企業認證。
  - 神達數位 Mio MiVue™ 892D 2K 雙鏡頭超高畫質車用行車記錄器榮獲 Best Choice of Computex 2021 award。
  - 神達數位聯網型行車記錄器獲得 Amazon AWS IOT 認證、Amazon 以及 AT&T 認證。
  - 神達數位高品質行車紀錄器通過日系車廠客戶驗證，獲選為東南亞地區銷售之車廠配件供應商。
  - 神達數位通過日本機車配件品牌代理商認證，於日本市場銷售機車用行車記錄器。
  - 神雲科技新竹廠通過 RBA VAP(Responsible Business Alliance Validated Audit Program)稽核認證。
- 111 年
  - 神達數位 Mio Cyclo™ Discover Pal 自行車導航解決方案以及 MioEYE K Series 車載視訊解決方案，榮膺 2022 台灣精品獎。
  - 神達數位「車載資通訊管理方案」榮獲 COMPUTEX TAIPEI 台北國際電腦展之 Best Choice Award。

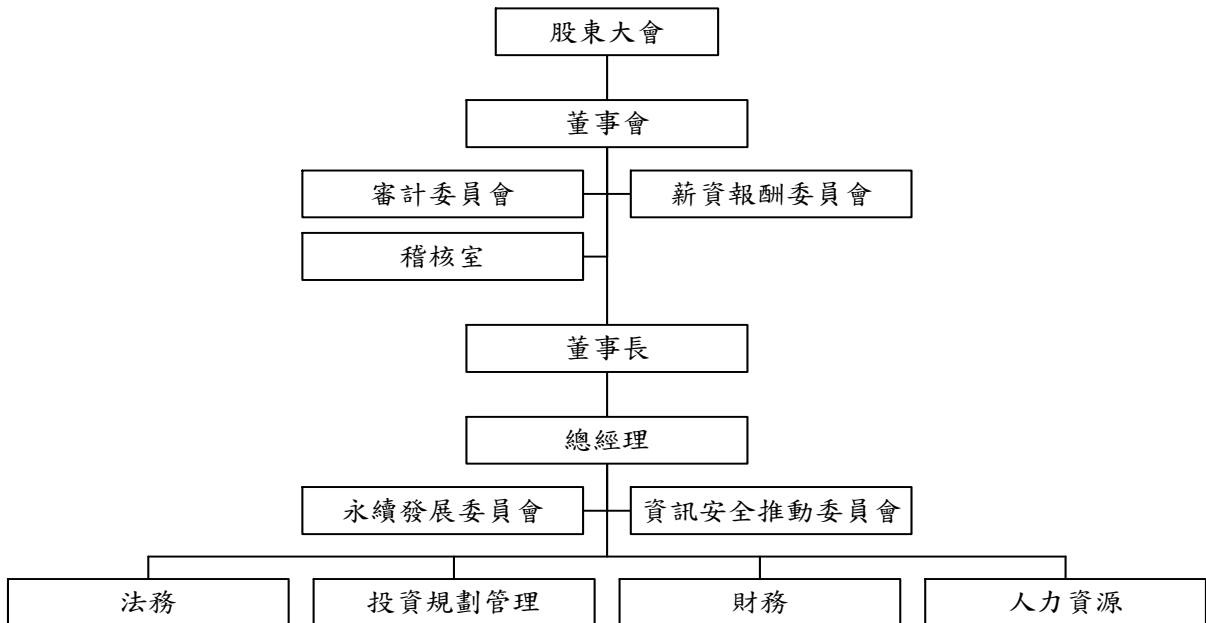
- 神達投控獲得衛生福利部國民健康署主辦的「健康職場認證健康促進標章」以及「健康職場認證健康啟動標章」。
  - 順達電腦獲得「2021年佛山市數字化智能化示範車間」與「2022年佛山市數字化智能化二級示範工廠」。
  - 順達電腦獲得「2022年順德區非公有制企業“雙愛雙評”活動關愛員工先進企業」。
- 112年
- 神達數位「車載視訊管理解決方案 MioEYE K Series+Vision Max」以及「全螢幕觸控式電子後視鏡型雙鏡頭行車記錄器 MiVue R850D/MiVue R855D」榮獲 2023 台灣精品獎。

更多公司沿革相關資料請詳本公司網站：[www.mitac.com](http://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"> <li>• 對公司營運狀況進行檢視，並提供改善建議。</li> </ul>
永 續 發 展 委 員 會	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 本委員會負責制定永續發展的目標與監管各功能部門進行各項永續相關行動方案與成效，以達到企業永續經營之目的。</li> </ul>
資 訊 安 全 推 動 委 員 會	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 推動、協調監督及審查資通安全管理事項。</li> </ul>
法 務	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 合約之制訂與審核。</li> <li>• 有關業務法務之諮詢、支援、提供及其他法律事務。</li> </ul>
投 資 規 劃 管 理	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 對投資標的公司之營運及未來發展進行評估及擬定投資計劃。</li> <li>• 對投資公司訂定管理制度及管理營運成果。</li> <li>• 股務相關業務。</li> </ul>
財 務	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 財務運作及規劃。</li> <li>• 國內外投資機會之評估研究。</li> <li>• 資金規劃及各項帳務稅務有關之會計處理。</li> </ul>
人 力 資 源	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 人力資源之策略規劃與執行。</li> <li>• 人力資源管理與人才發展。</li> <li>• 行政與安全衛生等事務之推動與管理。</li> </ul>

## 二、董事、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  
112年3月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註	
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名		關係
	中華民國	神通電腦(股)公司	-	111.05.31	三年	102.06.24	104,431,091	8.66%	101,431,091	8.41%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無		
董事長	美國	苗豐強	男 70~79 歲	111.05.31	三年	102.06.24	12,174,721	1.01%	12,174,721	1.01%	0	0.00%	0	0.00%	無 國立交通大學榮譽碩士 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 工業技術研究院院士 聯成化學科技(股)公司總經理 聯華氣體工業(SYNNEX)董事長 美國新加利略國際公司(Galileo)獨立董事 英國氣公司(BOC)獨立董事 德國林德集團(Linde)獨立董事 亞太經濟合作(APEC)企業諮詢委員會(ABAC)代表 行政院國家資訊及通訊推動小組(NIC)民間諮詢委員會召集人	聯華實業投資控股(股)公司董事長 聯強國際(股)公司董事長 神通電腦(股)公司董事長 神農投資控股(股)公司獨立董事 國泰金融控股(股)公司董事長 TID-SYNNEX Corporation 董事 財團法人中投社董事長 中華民國全國工業總會理事	無	無	無	
董事	中華民國	何繼武	男 70~79 歲	111.05.31	三年	102.06.24	2,438,953	0.20%	2,438,953	0.20%	13,111	0.001%	0	0.00%	無 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 資豐投資(股)公司董事長 三越科技(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	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 資豐投資(股)公司董事長 三越科技(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	
董事	中華民國	焦佑鈞	男 60~69 歲	111.05.31	三年	102.06.24	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無 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 台灣水泥(股)公司獨立董事	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例					
董事	中華民國	神通電腦(股)公司	-	111.05.31	三年	102.06.24	104,431,091	8.66%	101,431,091	8.41%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	
	中華民國	許賜華	男 70~79歲	111.05.31	三年	102.09.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國加州大學柏克萊分校電子工程博士 華登國際投資集團總裁 華東光電科技(股)公司副董事長 華星光通科技(股)公司獨立董事	無	無	無	
	中華民國	蘇亮 (註2)	男 70~79歲	111.05.31	三年	107.07.03	0	0.00%	0	0.00%	11	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 台北市電腦公會常務理事 全球智慧城市聯盟籌備諮詢會主任委員 臺灣智慧城市聯盟會長 蘇德科技股份有限公司副總裁 財團法人中文數位化技術推廣基金會董事長 台北大眾捷運股份有限公司顧問 台北市電腦公會監事會召集人	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 精聯電子(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常務董事 悠遊卡投資控(股)公司監察人	無	無	無
董事	中華民國	聯成化學科技(股)公司	-	111.05.31	三年	102.06.24	99,802,598	8.27%	99,802,598	8.27%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	
	中華民國	魏永篤	男 70~79歲	111.05.31	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 美國密西根大學商學士 美國 Deloitte Haskins & Sells 高級查帳員 勤業眾信聯合會計師事務所總裁	遠東百貨(股)公司獨立董事 台達化學工業(股)公司獨立董事 國泰金融控股(股)公司獨立董事 國泰商業銀行(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)公司董事 永勤興業(股)公司董事長	無	無	無



職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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	具配偶或以二親等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	
															中 原 大 學 董 事 長				
	中 華 民 國	張 光 正	男 70~79 歲	111.05.31	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士 美國紐約州立大學企業管理學碩士 美國紐約州立大學大氣科學學士 美國國立台灣大學地理系氣象組學士 財團法人商業發展研究院院長 明新科技大學校長 美國夏威夷大學商學院客座教授 中原大學校長 台灣電力公司獨立董事	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	呂 學 錦	男 70~79 歲	111.05.31	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 國立成功大學工程研究所所長 交通部電信研究所所長 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 台 達 電 子 ( 股 ) 公 司 獨 立 董 事 新 鼎 系 統 ( 股 ) 公 司 董 事 未 來 市 ( 股 ) 公 司 董 事	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	馬 紹 祥	男 70~79 歲	111.05.31	三年	105.06.21	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	日本國立一橋大學商學士 美思科有限公司董事長 泰豐輪胎(股)公司董事兼總經理 江蘇嘉國建材加工倉儲有限公司總經理	美 克 森 企 業 ( 股 ) 公 司 董 事 長	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	郝 挺	男 60~69 歲	111.05.31	三年	111.05.31	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	聯傑國際(股)公司創辦人 交通大學校友會理事長 正華通訊(股)公司董事長 Compaq 康柏電腦休士頓總部通訊負責人 瑞士維多利亞管理博士 美國加州柏克萊電機學士 交通大學控制工程學士	聯 傑 國 際 ( 股 ) 公 司 董 事 長 漢 唐 集 成 ( 股 ) 公 司 獨 立 董 事 財 團 法 人 竹 銘 教 學 基 金 會 董 事 長	無	無	

註1：法人股東之主要股東請詳表一。

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。

表一：法人股東之主要股東

112年3月31日

法人股東名稱 (註1)	法人股東之主要股東(註2)	
	股東名稱	持股比率%
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	35.29
	聯強國際股份有限公司	18.39
	美安投資股份有限公司	10.56
	神達電腦股份有限公司	8.71
	資豐投資股份有限公司	5.37
	許愛貞	1.98
	華成投資股份有限公司	1.92
	苗豐強	1.08
	義豐投資股份有限公司	0.75
	鴻鼎投資股份有限公司	0.74
聯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	31.32
	聯強國際股份有限公司	5.09
	義源投資股份有限公司	1.59
	利百代國際實業股份有限公司	1.52
	美安投資股份有限公司	1.46
	資豐投資股份有限公司	1.29
	神達電腦股份有限公司	1.19
	泰商華貿有限公司	1.10
	通達投資股份有限公司	1.07
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	0.99	

註1：董事屬法人股東代表者，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112年股東常會尚未停止過戶，故相關資訊為其111年除息停止過戶日之資料。

表二：主要股東為法人者其主要股東

112年3月31日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	
	股東名稱	持股比率%
聯華實業投資控股股份有限公司	聯成化學科技股份有限公司	9.68
	義源投資股份有限公司	9.14
	義豐投資股份有限公司	4.86
	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
	苗豐盛	2.57
	周祖蒼	2.51
聯強國際股份有限公司	神通電腦股份有限公司	15.62
	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣ESG永續高股息ETF證券投資信託基金專戶	7.00
	元大台灣高股息基金專戶	4.69

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	
	股東名稱	持股比例%
聯強國際股份有限公司	聯華實業投資控股股份有限公司	3.57
	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	3.24
	杜書伍	2.17
	榮瑄投資有限公司	2.16
	苗豐強	1.71
	美安投資股份有限公司	1.27
	遠雄人壽保險事業股份有限公司	1.24
美安投資股份有限公司	Vision Quest Overseas Ltd.	82.25
	JumpStart Investments Ltd.	16.67
	其他	1.08
神達電腦股份有限公司	神達投資控股股份有限公司	100.00
資豐投資股份有限公司	神達電腦股份有限公司	100.00
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
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	杜盈蓉	41.88
	杜盈萱	41.88
	杜書伍	8.55
	杜海珍	7.69
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	19.74
	松振國際股份有限公司	9.93
	門田雅輝	9.67
	門田彌生	8.86
	門田高典	8.90
	Complete Connection Limited	5.77
	于健安	5.19
	侯繡文	4.07
	南芳投資有限公司	4.02
	常誠	3.54
泰商華貿有限公司	Terawat Techapongvorachai	32.39
	Dusanee Techapongvorachai	14.52
	Terawan Techapongvorachai	14.52
	Chotedanai Techapongvorachai	12.86
	Nichamol Techapongvorachai	12.85
	Parinda Techapongvorachai	12.85
通達投資股份有限公司	和利投資股份有限公司	19.99
	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
	周德虔	0.05
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)	-

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(其持股比例占前十名)及其持股比例。

1.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形(註 1)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 神通電腦 (股)公司 代表人： 苗豐強	具有五年以上工作經驗及商務、法 務、財務、會計或公司業務所須工 作經驗。 擅長 IT 通路布局、全球生產、企 業運籌、合資與策略聯盟、創業投 資等領域之經營能力。	符合獨立性情形：(6)(9)(10)(11)  非符合獨立性情形： (1)本公司及關係企業（神達電腦(股)公司、神雲科技(股) 公司、神達數位(股)公司）之經理人。 (2)本公司及關係企業（神達電腦(股)公司、神雲科技(股) 公司、神達數位(股)公司）之董事長、董事。 (3)持有本公司已發行股份總數 1%以上及持股前十名之自 然人股東。 (4)前述第 1 項之經理人。 (5)直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名 之法人股東（神通電腦(股)公司、聯成化學科技(股)公 司、聯華實業投資控股(股)公司）之董事長，亦為公司 法第 27 條第 2 項指派代表人擔任公司董事之法人股東 （神通電腦(股)公司及聯成化學科技(股)公司）之董事 長及受僱人。 (7)本公司與他公司（聯成化學科技(股)公司、聯華實業投 資控股(股)公司、聯強國際(股)公司、神通電腦(股)公 司）之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配 偶，他公司之董事或受僱人。 (8)與本公司有財務或業務往來之特定公司（神達電腦(股) 公司）之董事及經理人。 (12)為公司法第 27 條第 2 項以法人(神通電腦(股)公司)指 派代表人當選。	1
董事 何繼武	具有五年以上工作經驗及商務、法 務、財務、會計或公司業務所須工 作經驗。 具策略經營管理能力，科技產業知 識，危機處理能力、領導能力及決 策能力，並具備國際市場觀。	符合獨立性情形：(5)(6)(9)(10)(11)(12)  非符合獨立性情形： (1)本公司及關係企業（神達電腦(股)公司、神雲科技(股) 公司、神達數位(股)公司）之經理人。 (2)本公司及關係企業（神達電腦(股)公司、神雲科技(股) 公司、神達數位(股)公司）之董事長、董事。 (3)持有本公司已發行股份總數持股前十名之自然人股東。 (4)前述第 1 項之經理人。 (7)本公司與他公司（神達電腦(股)公司、神雲科技(股)公 司及神達數位(股)公司）之董事長、總經理或相當職務 者互為同一人或配偶，他公司之董事或受僱人。 (8)與本公司有財務或業務往來之特定公司（神達電腦(股) 公司）之董事及經理人。	0
董事 焦佑鈞	具有五年以上工作經驗及商務、法 務、財務、會計或公司業務所須工 作經驗。 擅長積極推動半導體產業之技術 發展及各項產品創新，致力提升自 有開發能力的記憶體和邏輯 IC。 具有科技產業知識、營運判斷力、 經營管理能力、危機處理能力、領 導能力及決策能力，並具備國際市 場觀。	符合獨立性情形： (1)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)  非符合獨立性情形： (2)本公司之董事。	1

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形(註 1)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事 神通電腦 (股)公司 代表人： 許賜華	具有五年以上工作經驗及商務、法 務、財務、會計或公司業務所須工 作經驗。 擅長在衛星、通訊及半導體等領 域，成為掌握到最多機會的創業投 資家，具有創投產業知識、營運判 斷力、危機處理能力、領導能力及 決策能力，並具備國際市場觀。	符合獨立性情形： (1)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11) 非符合獨立性情形： (2)本公司之董事。 (12)為公司法第 27 條第 2 項以法人(神通電腦(股)公司)指 派代表人當選。	0
董事 神通電腦 (股)公司 代表人： 蘇 亮	具有五年以上工作經驗及商務、法 務、財務、會計或公司業務所須工 作經驗。 具有產業知識、營運判斷力、經營 管理能力、危機處理能力、領導能 力及決策能力，並具備國際市場 觀。	符合獨立性情形：(1)(3)(4)(6)(8)(9)(10)(11) 非符合獨立性情形： (2)本公司之董事。 (5)直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五 名(神通電腦(股)公司)且為公司法第二十七條第二項指 派代表人擔任公司董事之法人股東之董事。 (7)本公司與他公司(神通電腦(股)公司)之董事長、總經 理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司之董事或 受僱人。 (12)為公司法第 27 條第 2 項以法人(神通電腦(股)公司)指 派代表人當選。	2
董事 聯成化學 科技(股) 公司 代表人： 魏永篤	具有五年以上工作經驗及商務、法 務、財務、會計或公司業務所須工 作經驗以及會計師專門職業經驗。 擅長會計及財務分析，具有營運判 斷力、危機處理能力、領導能力及 決策能力，並具備國際市場觀。	符合獨立性情形： (1)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11) 非符合獨立性情形： (2)本公司之董事。 (12)為公司法第 27 條第 2 項以法人(聯成化學科技(股)公 司)指派代表人當選。	4 (註 2)
董事 聯成化學 科技(股) 公司 代表人： 張光正	具有五年以上工作經驗及商務、法 務、財務、會計或公司業務所須工 作經驗以及上述業務所需相關科 系之私立大專院校講師以上之經 驗。 具有學術產業知識、經營管理能 力、危機處理能力、領導能力及決 策能力，並具備國際市場觀。	符合獨立性情形： (1)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11) 非符合獨立性情形： (2)本公司之董事。 (12)為公司法第 27 條第 2 項以法人(聯成化學科技(股)公 司)指派代表人當選。	0
獨立董事 呂學錦	具有五年以上工作經驗及商務、法 務、財務、會計或公司業務所須工 作經驗。 擅長電信領域，具有科技產業知 識、會計及財務分析能力、營運判 斷力、危機處理能力、領導能力及 決策能力，並具備國際市場觀。	符合獨立性情形： (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) 非符合獨立性情形：無。	2



姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形(註 1)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
馬紹祥	獨立董事	具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 具有戰略策略戰術謀劃力、體系系統要素規劃力、自然社會人文科學整合力、突破創新節點轉折力、科技產業知識、營運判斷力、經營管理能力、危機處理能力、領導能力及決策能力，並具備國際市場觀。	符合獨立性情形： (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) 非符合獨立性情形：無。	0
郝挺	獨立董事	具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計、及公司業務所需工作經驗。 於通訊及半導體領域中積累有 42 年經驗，在矽谷及新竹科學園區中的高科技業界內享有盛名。 擔任聯傑國際董事長 27 年期間，除了健全公司的經營策略及督導公司 ESG 的目標，並積極培養專業傑出的優秀員工，研發創新優質產品，強化公司的競爭力。以國際的宏觀，規劃公司中長期的策略，持續創造產品加乘的價值，並保障投資人的權益，善盡董事的法律和社會責任及其義務。 擅長科技產業經營管理、財務及會計分析、全球營運佈局、危機處理及產業投資，並具備國際市場宏觀。	符合獨立性情形： (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) 非符合獨立性情形：無。	1

註 1：符合獨立性情形如下：

- (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。

## 2. 董事會多元化及獨立性：

### (1) 董事會多元化

#### A、多元化政策：

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定適當之董事席次。

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- (a) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- (b) 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

#### B、具體目標：

董事會成員組成應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- (a) 營運判斷能力。
- (b) 會計及財務分析能力。
- (c) 經營管理能力。
- (d) 危機處理能力。
- (e) 產業知識。
- (f) 國際市場觀。
- (g) 領導能力。
- (h) 決策能力。

#### C、達成情形：

- (a) 本公司著重於營運判斷力、經營管理及危機處理能力，應有 1/2 以上董事成員具備相關核心項目之能力：

項目	人數	比例
營運判斷力	10	100.00%
經營管理能力	7	70.00%
危機處理能力	10	100.00%

- (b) 本公司未兼任員工或經理人身份之董事占比：

8 人 (80%)，過半數董事未兼任員工或經理人，達監督目的。

### (2) 董事會獨立性

#### A、半數以上獨立董事不得連任超過三屆，以保持獨立性：

獨立董事占比：3 人(30%)，任期未滿三屆為 2 位，任期未滿一屆為 1 位，皆未有超過三屆情形。

#### B、本公司董事會成員無具有配偶及二親等以內之親屬關係，故無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

(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 112年3月31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	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	何繼武	男	102.09.12	2,438,953	0.20%	13,111	0.001%	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碩士 寶驊(股)公司行銷部經理	神達電腦(股)公司董事兼總經理 神雲科技(股)公司董事長兼執行長 神達數位(股)公司董事長兼執行長 資豐投資(股)公司董事長 三趨科技(股)公司董事 喬鼎資訊(股)公司董事 輝劍電子(股)公司董事	無	無	無	
副總經理 兼 財會主管	中華民國	黃秀玲	女	102.09.12	237,583	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	國立中興大學財稅系學士 瀚瑞科技(股)公司總管理處處長 神達電腦(股)公司會計部協理	神達電腦(股)公司財務副總 神達數位(股)公司財務副總 律訓科技(股)公司董事 資豐投資(股)公司董事	無	無	無	
策略長	美國	苗豐強	男	109.05.12	12,174,721	1.01%	0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學榮譽博士 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 工業技術研究院院士 聯成化學科技(股)公司總經理 聯華氣體工業(股)公司董事長 美國新聚思(SYNNEX)董事長 美國伽利略國際公司(Galileo)獨立董事 英國氫氣公司(BOC)獨立董事 德國林德集團(Linde)獨立董事 亞太經濟合作(APEC)企業諮詢委員會(ABAC)代表 行政院國家資訊及通訊推助小組(NICD)民間諮詢委員會召集人	聯華投資控股(股)公司董事長 聯成化學科技(股)公司董事長 聯強國際(股)公司董事長 神通電腦(股)公司董事長 神基投資控股(股)公司獨立董事 國泰金融控股(股)公司董事 TD SYNNEX Corporation 董事 財團法人中技社董事長 中華民國全國工業總會理事長	無	無	無	
公司治理 主管	中華民國	許哲賢	男	109.08.11	14,445	0.001%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學管理學院科技管理碩士 東吳大學企業管理學系學士 神達電腦(股)公司股務總監	無	無	無	無	

三、董事、總經理及副總經理等之酬金

一般董事及獨立董事之酬金

111 年度  
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例	本公司	A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例	本公司	領取來自子公司或轉投資事業公司酬金(H)	
		報酬(A)	退職退休金(註1)(B)	董事酬勞(註2)(C)	業務執行費用(D)	退職退休金(F)(註1)	員工酬勞(註3)(G)		本公司						財務報告內所有公司
							現金金額	股票金額							
董事長	神通電腦(股)公司 代表人：苗豐強														
董事	何繼武														
董事	焦佑鈞														
董事	神通電腦(股)公司 代表人：許賜華	552	-	4,550	196					4,000	-	9,298 0.1%	22,348 0.24%	104	
董事	神通電腦(股)公司 代表人：蘇亮														
董事	聯成化學科技(股)公司 代表人：魏永篤														
董事	聯成化學科技(股)公司 代表人：張光正														
獨立董事	呂學錦	216	-	1,950	84					-	-	2,250 0.02%	2,250 0.02%	-	
獨立董事	馬紹祥														
獨立董事	郝挺(111/5/31 卸任)														
獨立董事	蔡清彥(111/5/31 卸任)														

註1：退職退休金皆為提列提撥數。

註2：徐最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註3：徐最近年度擬議分派之員工酬勞金額。

註4：獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司之獨立董事酬金由薪資報酬委員會參酌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5：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；

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。

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。

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

註7：除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司財務報表內所有公司轉投資事業非屬員工之顧問等)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)	財務報告內所有公司	本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)+(H)
低於 1,000,000 元	本公司 神通電腦(股)公司/苗豐強/何繼武/焦佑鈞/許賜華/蘇亮亮/魏永篤/張光正/魏永篤/張光正/蔡清彥	本公司 神通電腦(股)公司/苗豐強/何繼武/焦佑鈞/許賜華/蘇亮亮/魏永篤/張光正/魏永篤/張光正/蔡清彥	本公司 神通電腦(股)公司/苗豐強/何繼武/焦佑鈞/許賜華/蘇亮亮/魏永篤/張光正/魏永篤/張光正/蔡清彥	所有轉投資事業 神通電腦(股)公司/焦佑鈞/許賜華/蘇亮亮/魏永篤/張光正/聯成化學科技(股)公司/魏永篤/張光正/呂學錦/馬紹祥/郝挺/蔡清彥
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)				
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)			苗豐強/何繼武	
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	13	13	13	13



總經理及副總經理之酬金

111 年度  
單位：新台幣仟元

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 等四項總額及占稅後純益之比例		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	現金金額	股票金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	何繼武	-	9,968	-	167	-	8,303	5,000	-	5,000	23,438 0.25%	104	
副總經理兼財會主管	黃秀玲	-		-		-							
策略長	苗豐強	-		-		-							

註 1：退職退休金皆為提列提撥數。

註 2：係最近年度擬議分派之員工酬勞金額。

註 3：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。111 年度獲利狀況較 110 年度低，總經理及副總經理酬金總額亦低於 110 年度，惟占稅後純益之比例略增。

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	酬金總額(A+B+C+D)+(E)
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	黃秀玲	
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	苗豐強/何繼武	
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

111 年度  
單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額		現金金額		總額占稅後純益之比例 (%)	
			金額	股數	金額	總計	金額	總計
總經理	何繼武							
副總經理兼財會主管	黃秀玲				5,050	5,050	5,050	0.05%
策略長	苗豐強							
公司治理主管	許哲賢							
總計					5,050	5,050	5,050	0.05%

註：係最近年度擬議分派之員工酬勞金額。

#### 四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：111 年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
董事長	神通電腦(股)公司 代表人：苗豐強	7	0	100.00%	
董事	何繼武	7	0	100.00%	
董事	焦佑鈞	7	0	100.00%	
董事	聯成化學科技(股)公司 代表人：魏永篤	7	0	100.00%	
董事	聯成化學科技(股)公司 代表人：張光正	7	0	100.00%	
董事	神通電腦(股)公司 代表人：許賜華	7	0	100.00%	
董事	神通電腦(股)公司 代表人：蘇 亮	7	0	100.00%	
獨立董事	呂學錦	7	0	100.00%	
獨立董事	馬紹祥	7	0	100.00%	
獨立董事	郝 挺(111/5/31 新任)	4 (應出席次數 4 次)	0	100.00%	
獨立董事	蔡清彥(111/5/31 卸任)	3 (應出席次數 3 次)	0	100.00%	

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：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本報「審計委員會運作情形」。

(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
111.01.25	第三屆第十六次	苗豐強 何繼武	經理人 110 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。
111.05.11	第三屆第十八次	苗豐強 何繼武	經理人 111 年度調薪審查與核定。		

三、董事會評鑑執行情形：

111 年度董事會績效評估結果為「極優」，顯示董事會整體運作情形完善，符合公司治理標準，本公司公司治理主管已於 112 年 2 月 24 日董事會報告其評估結果。

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	111年1月1日至 111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. 功能性委員會成員自評	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)績效評估： 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
<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 定期於公開資訊觀測站「公司治理」專區揭露董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。</li> <li>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。</li> <li>4. 在未來年度，將積極配合各項法令規定及公司治理之需求，隨時加強董事會必要之職能。</li> </ol>				

(二) 審計委員會運作情形：

1. 本公司自 108 年 5 月起由全體獨立董事組成審計委員會替代監察人，審計委員會依本公司「審計委員會組織規程」運作，以下列事項之監督為主要目的：
  - (1) 公司財務報表之允當表達
  - (2) 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效
  - (3) 公司內部控制之有效實施
  - (4) 公司遵循相關法令及規則
  - (5) 公司存在或潛在風險之管控
2. 本委員會之職權事項如下：
  - (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季度及年度財務報告
  - (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項

3. 本公司 111 年度審計委員會開會 6 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	6	0	100%	111/05/31 改選、連任
審計委員	馬紹祥	6	0	100%	111/05/31 改選、連任
審計委員	蔡清彥	3 (應出席次數 3 次)	0	100%	111/05/31 任期屆滿
審計委員	郝挺	3 (應出席次數 3 次)	0	100%	111/05/31 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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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：

日期	期別	議案內容	獨立董事反對 意見、保留意見 或重大建議	決議結果	公司對審 計委員意 見之處理
111.01.25	第一屆 第十三次	評估簽證會計師之獨立性及適任性暨會計師公費。	無	出席委員 全體同意，照案 通過。	無
		新增資金貸與子公司—神雲科技股份有限公司及神達數位股份有限公司額度。			
		解除對外背書保證追認案。			
111.02.25	第一屆 第十四次	110 年度營業報告書及財務報告業經編造竣畢。			
		擬具本公司 110 年度盈餘分派。			
		本公司內部控制制度設計及執行之有效性考核及「內部控制制度聲明書」。			
		修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。			
		修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。			
111.05.11	第一屆 第十五次	提前解除及新增資金貸與子公司—神雲科技股份有限公司額度。			
		修正本公司「審計委員會組織規程」。			
111.08.11	第二屆 第一次	111 年第一季財務報告業經編造竣畢。			
		提前解除及新增資金貸與子公司—神雲科技股份有限公司額度及新增神達數位股份有限公司額度。			

日期	期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議	決議結果	公司對審計委員意見之處理
111.09.30	第二屆第二次	本公司及子公司神達電腦(股)公司向神達電腦海外子公司 Silver Star Developments Ltd.取得其「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產」-美國上市公司股票 TD Synnex Corp.及 Concentrix Corp.。	無	出席委員全體同意，照案通過。	無
		新增資金貸與子公司—神達電腦(股)公司額度。			
111.11.08	第二屆第三次	111年第三季財務報告業經編造竣事。	無	出席委員全體同意，照案通過。	無
		訂定本公司112年度稽核計畫。			
		本公司新增及解除對外背書保證追認案。			

(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：

- 1.本公司每月以書面就前月份查核缺失及改善追蹤情形彙總報告交付獨立董事核閱，獨立董事就該報告批示並提建議事項。
- 2.本公司內部稽核主管定期於每季召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務執行狀況之說明，並報告針對近期內控失效外部案例之自我檢查情形。
- 3.本公司內部稽核主管與獨立董事間視需要直接相互聯繫，溝通管道暢通。
- 4.111年度內部稽核主管定期於董事會及審計委員會進行稽核業務報告溝通情形摘要：

日期	性質	溝通主題	建議及公司處理情形
111.02.25	第一屆第十四次審計委員會	稽核室業務執行情形報告。	無
		110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」。	審議通過後提報董事會。
111.05.11	第一屆第十五次審計委員會	稽核室業務執行情形報告。	無
111.08.11	與獨立董事單獨面談溝通	內部控制制度設計與執行之有效性。	無
		稽核室業務執行情形報告。	無
111.08.11	第二屆第一次審計委員會	稽核室業務執行情形報告。	無
111.09.30	第二屆第二次審計委員會	稽核室業務執行情形報告。	無
111.11.08	第二屆第三次審計委員會	稽核室業務執行情形報告。	無
		112年度稽核計畫	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透過審計委員會或召開單獨會議進行溝通外，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
111.02.25	第一屆第十四次 審計委員會	110 年度查核後與治理單位之溝通 1.查核範圍 2.溝通事項 ●重大會計估計 ●關鍵查核事項 ●重大調整分錄 ●其他溝通事項 3.近期法令分享	無
111.08.11	獨立董事與會計師 單獨溝通會議	111 年第二季核閱後與治理單位之溝通 1.第二季核閱範圍 2.第二季核閱發現 3.近期法令更新	

(三) 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？	✓		本公司設有發言人制度，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及最終控制者名單之情形？	✓		本公司可掌握實際控制公司之主要股東及最終控制者名單；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。除確實辦理自行評估作業外，董事會及管理階層亦定期、不定期檢討各部門自行評估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) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓	本公司「公司治理實務守則」第二十條訂有董事會多元化方針，詳細內容揭露於公司網站，本公司董事會多元化落實情形如下： 1. 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。 2. 董事會多元化政策、具體管理目標及落實執行情形請參閱年報第16頁「董事會多元化及獨立性」。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	其他各類功能性委員會將依公司實際需要設置。	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，並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？	✓	本公司已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，111年度董事會績效評估結果已提報112年董事會，並置於公司網站之「公司治理」專區供查閱。本公司董事會酬金依公司章程第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」作為評核之依據，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。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性與適任性，112年業經參考審計品質指標之規範訂定評估表，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、會計師及事務所是否足夠之人力、時間投入查核工作並合理收取酬金等項目進行評估，並取得會計師聲明書後，將評估結果提報112年1月17日審計委員會及董事會決議通過。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																		
	是	否																			
四、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會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	是 ✓	否	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p> <p>符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。</p>																		
		<p>摘要說明</p> <p>(一)為落實公司治理，促使董事會發揮有效職能，本公司於109年8月11日董事會決議通過委任許哲賢先生擔任本公司公司治理主管，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公司治理業務之公司治理人員，執行公司各項事務。本公司公司治理主管已具備公開發行公司從事股務、財務或議事等管理工作達二十餘年以上。</p> <p>(二)111年度主要職責及業務執行情形：            1. 依法辦理董事會、薪資報酬委員會及審計委員會之會議相關事宜及製作議事錄。            2. 協助董事會持續進修：不定期提供董事會相關進修課程資訊，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。            3. 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。            4. 提供董事會執行業務所需之資料。            5. 協助董事會遵循法令，並依法進行持異動申報等事項。            6. 依法辦理股東會議相關事宜及製作議事錄。            7. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。            8. 辦理新舊任董事會相關事宜。            9. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p> <p>(三)111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>財團法人台灣永續能源研究基金會</td> <td>台新三十永續淨零高峰論壇-認真淨零成就永續 2030</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>臺灣證券交易所</td> <td>國際雙峰會線上論壇</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>臺灣證券交易所</td> <td>2022 上市公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>111 年度防範內線交易宣導會</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	主辦單位	課程名稱	進修時數	財團法人台灣永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰論壇-認真淨零成就永續 2030	3	臺灣證券交易所	國際雙峰會線上論壇	2	臺灣證券交易所	2022 上市公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3	
主辦單位	課程名稱	進修時數																			
財團法人台灣永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰論壇-認真淨零成就永續 2030	3																			
臺灣證券交易所	國際雙峰會線上論壇	2																			
臺灣證券交易所	2022 上市公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3																			
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3																			
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	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	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	本公司於公司網站設置「利害關係人專區」，並將不同利害關係人交由不同專責人員處理與回覆問題，同時也將永續報告書置於公司網站供利害關係人下載參閱。 利害關係人專區： <a href="https://www.mitac.com/zh-TW/stakeholders/index">https://www.mitac.com/zh-TW/stakeholders/index</a> 永續報告書下載： <a href="https://www.mitac.com/zh-TW/csr_reports/index">https://www.mitac.com/zh-TW/csr_reports/index</a>	符合『上市上櫃公司治理實 務守則』理念及執行作業。
六、公司是否委任專業服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)公司之專業服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 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓	本公司設有官方網站 <a href="http://www.mitac.com">www.mitac.com</a> ，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。 投資人專區： <a href="https://www.mitac.com/zh-TW/investors_overview/index">https://www.mitac.com/zh-TW/investors_overview/index</a> 公司治理專區： <a href="https://www.mitac.com/zh-TW/corporate_governance/index">https://www.mitac.com/zh-TW/corporate_governance/index</a>	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、指定專人負責發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)？	✓	本公司已架設繁體中文、簡體中文及英文網站，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。	
(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第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	本公司於111年會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	



評估項目	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>專人處理，以保障其權益。            (五)董事進修之情形：本公司之董事均具有產業專業背景，111年度進修時數均符合規定，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。            (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依本公司經董事會通過之「風險管理政策與程序」進行各種風險管理及評估，並每年至少一次向董事會報告運作情形。            (七)客戶政策之執行情形：本集團與客戶維持穩定良好關係，以創造集團利潤。            (八)董事及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 373,080 仟元</td> <td>111 年 11 月 15 日 至 112 年 11 月 15 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 373,080 仟元	111 年 11 月 15 日 至 112 年 11 月 15 日	
投保對象	保險公司	投保金額	投保期間(起迄)								
全體董事及經理人	富邦產物保險股份有限公司	新台幣 373,080 仟元	111 年 11 月 15 日 至 112 年 11 月 15 日								
		<p>九、就臺灣證券交易所股份有限公司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。</p> <p>(一)就最近年度(111年)發布之公司治理評鑑結果已改善情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>110年度評鑑指標</th> <th>已改善情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>公司是否在會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告？</td> <td>110年度已於會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告。</td> </tr> <tr> <td>公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證？</td> <td>本公司110年度永續報告書已取得第三方驗證。</td> </tr> <tr> <td>公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量？ 兩年度各有其中一項取得外部驗證(不限於公司整體用量之驗證)</td> <td>109年及110年之溫室氣體年排放量已取得外部驗證。</td> </tr> </tbody> </table> <p>(二)就最近年度(111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：            本公司依主管機關規定辦理公司治理評鑑自評，針對未能達成之各項指標已依公司現況提出優先改善措施，逐步改善公司治理情形，以期提升公司治理形象。</p>	110年度評鑑指標	已改善情形	公司是否在會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告？	110年度已於會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告。	公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證？	本公司110年度永續報告書已取得第三方驗證。	公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量？ 兩年度各有其中一項取得外部驗證(不限於公司整體用量之驗證)	109年及110年之溫室氣體年排放量已取得外部驗證。	
110年度評鑑指標	已改善情形										
公司是否在會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告？	110年度已於會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告。										
公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證？	本公司110年度永續報告書已取得第三方驗證。										
公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量？ 兩年度各有其中一項取得外部驗證(不限於公司整體用量之驗證)	109年及110年之溫室氣體年排放量已取得外部驗證。										

(四) 公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者，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) 定期檢討本公司「薪資報酬委員會組織規程」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	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事暨薪酬召集人	馬紹祥	參閱第 15 頁董事資料。		0
獨立董事暨薪酬委員	呂學錦	參閱第 14 頁董事資料。		2
獨立董事暨薪酬委員	郝挺	參閱第 15 頁董事資料。		1

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：111 年 5 月 31 日至 114 年 5 月 30 日。111 年度薪資報酬委員會開會 3 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	3	0	100.00%	111/05/31 改選、連任
委員	呂學錦	3	0	100.00%	111/05/31 改選、連任
委員	蔡清彥	3	0	100.00%	111/05/31 任期屆滿
委員	郝挺	-	-	-	111/05/31 新任

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
111.01.25	111 年第 1 次	經理人 110 年度年終獎金審查與核定	無異議	無
		110 年度董事會績效評估指標內容審查與核定	無異議	無
111.02.25	111 年第 2 次	110 年度董事酬勞審查與核定	無異議	無
111.05.11	111 年第 3 次	經理人 111 年度調薪審查與核定	無異議	無



4.董事及經理人績效評估與酬金之連結說明

- (1)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。
- (2)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。
- (3)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)

- 5.本公司無設置提名委員會。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否									
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，並且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓	否	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司由總經理室及相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期編製「永續發展報告書」。</p> <p>(二)每季召開一次「永續發展委員會」，針對5大利害關係人關注議題，進行重大性議題辨識，並由各單位進行各議題的方案展開，並修訂相關議題之目標與政策，確保各方案之落實並評估執行情況，並定期(一年一次)向董事會報告。</p> <p>(三)111年度運作情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司於110年根據歷年溫室氣體盤查數據，並根據未來營運成長所需用电量，以及參考營運所在地之乾淨能源政策，訂定未來10年的減排路徑，向董事會報告，並於內部重要會議進行說明，也規劃未來產品節能設計、減量設計為未來重要的發展方向。</li> <li>2.本公司接受CSA評比，邀請人資、資訊、公關以及廠務等，進行問卷填寫，以進一步了解國際投資機構對於上市櫃公司在ESG議題的企業能力與策略目標等。</li> <li>3.治理面-導入永續報告書AA1000保證聲明認證；因應上市櫃永續發展路徑圖排程完成母公司溫室氣體盤查及ISO14064查證時程規劃，並按季控管；依據風險管理政策與程序，提報風險辨識結果，並以高風險項目發展因應對策。環境面-推動再生能源和植樹計畫執行情形。社會面-新竹工廠獲得RBA VAP 200分白金證書。各項ESG專案於公司內外積極推展，持續提升企業持續營運管理的能力和韌性。</li> </ol>								
二、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？	✓	否	<p>本揭露資料涵蓋公司111年主要據點，包含台灣、中國大陸與美洲之既有據點。並根據對永續議題經企業社會責任小組根據重大性原則決議，共有17項永續議題。並根據對公司之衝擊程度與利害關係人關注程度，排序出9項重大議題。除延續110年的重大議題外，並依序國際供應鍵的趨勢與要求，加入氣候變遷減緩與調適為重大議題。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">環境</td> <td>法規遵守</td> <td>透過內部環保工程制度與供應商環境政策要求，發展產品環保合規制度與系統，並透過合約管理系統，確保落實合規的審查機制。</td> </tr> <tr> <td>氣候變遷</td> <td>針對氣候變遷所產生的破定價因應政策，分為內外部碳價管理，發展外部碳價所需要的低碳產品開發能力。因應節能驅動力，導入內部破定價制度，以提升公司能源效率。</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	法規遵守	透過內部環保工程制度與供應商環境政策要求，發展產品環保合規制度與系統，並透過合約管理系統，確保落實合規的審查機制。	氣候變遷	針對氣候變遷所產生的破定價因應政策，分為內外部碳價管理，發展外部碳價所需要的低碳產品開發能力。因應節能驅動力，導入內部破定價制度，以提升公司能源效率。
重大議題	風險評估項目	說明									
環境	法規遵守	透過內部環保工程制度與供應商環境政策要求，發展產品環保合規制度與系統，並透過合約管理系統，確保落實合規的審查機制。									
	氣候變遷	針對氣候變遷所產生的破定價因應政策，分為內外部碳價管理，發展外部碳價所需要的低碳產品開發能力。因應節能驅動力，導入內部破定價制度，以提升公司能源效率。									





評估項目	運作情形摘要說明				與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	風險類別	風險描述	潛在財務風險	管理辦法		
是	市場風險	客戶要求加入 ER100 或是 SBT 減碳目標	購置綠電，導入營運成本增加	與全球市場再生能源業者建立關係，評估再生能源直購方案的可行性	符合『上市櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。	
		終端消費者行為改變	現有商品需求下降，庫存增加與營收下降	與本公司通路與品牌單位合作，收集消費者使用行為為改變徵兆，作為 ODM 客戶討論與產品發展計劃		
		轉型風險	原物料成本增加	因供應商投入成本增加以及產出廢棄物回收處理，壓縮毛利率		發展減量設計與減廢設計指引
		技術風險	產品被低碳產品替代	營收下降		發展低碳產品技術地圖，結合 IP 部門觀測同業相關專利申請狀況
	實體風險	颱風洪水強度提升	新技術投資失敗(低耗能平台、高效能散熱)	研發成本增加，排擠其他產品研發時程		低碳產品新事業辦法
			颱風洪水強度提升	產能下降		建立颱風洪水持續營運管理減災計畫，並關注高風險地區供商多元化狀況
	平均氣溫增加	高風險地區設備受災影響	高風險地區設備受災影響	現有資產提前報廢		建立颱風洪水持續營運管理減災計畫，並落實防災演練情境設定
			高風險地區營運	營運成本增加		新廠導入綠建築設計，舊廠進行空調水機優化計畫
	海平面上升	高風險地區營運	所在高風險地區之工廠保險費用增加	整合保險計畫		

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司永續發展實 務守則差異情形及原因
	氣候變遷可能之機會	機會描述	潛在財務機會	管理辦法	
是	機會類別	使用低碳能源(屋頂自建太陽能)	降低營運成本	各廠區進行屋頂太陽能投資回報評估,並進入ESG委員會做決策	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
	能源使用效率	進入車隊管理市場	增加營收	定期評估現有客戶溫室氣體減量策略,對於產品碳足跡需求之客戶,提出解決方案	
	市場	積極與供應商合作,選擇低碳供應商、確認高風險地區供應商替代方案	提升營運效率與產出	供應管理調查、供應商持續營運分析其風險,或與第三方進行供應韌性分析合作	
否	新技術	當伺服器效能已達到高峰,傳統的風散能技術已無法運作,新的水冷技術。且新技術將較舊技術達成45%	浸沒式伺服器在北美2030年將有達4億美元市場需求	伺服器的排碳量已達全球總排碳量1%,各國對於排碳大戶將限制其排碳,針對現有客戶在各國的資料中心需求進行盤點,配合研發時程	
是	(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?	✓	<p>1. 本公司每年定期進行前一年度溫室氣體排放量盤查工作,並於111年首次完成ISO14064-1:2018第三方查證,查證年份為109-110年之數據,111年的盤查數據則於112上半年完成查證,盤查範圍包含:直接溫室氣體排放、輸入能源間接溫室氣體排放、運輸造成之間接溫室氣體排放(商務旅行、產品運輸)、廢棄物清除及間接排放等。經由查證結果,我們可以更掌握集團減碳路徑的進度。</p> <p>2. 111年節能方案共有7項,節電總量約為:1,329千度</p>		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																				
	是	否																																					
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？	是	<p>3.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如下： (1)溫室氣體排放量： (範圍一、二揭露範圍為各子公司，排放量佔集團總排放95%以上) 公噸/百萬台幣</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> <th>單位排放量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>2,733</td> <td>35,776</td> <td>0.91</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>3,617</td> <td>36,952</td> <td>0.85</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2)用水量： 本公司全球主要生產據點之用水多屬於生活用水(約95%)，主要供水來源為自來水，並無使用地下水。並推動內部水盤查，並持續實行各項節水措施，以用水密集度(Million liters 用水量/百萬台幣產值)為觀察指標，及早因應氣候變遷導致水資源風險。2022年訂定目標：以2021年為基準年，每年用水密集度(單位營收之用水量)降低1%，至2026年總計降低5% (範圍包含各子公司)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總用水量</th> <th>單位用水量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>242</td> <td>0.0057</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>232</td> <td>0.0049</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3)廢棄物產出量： 本公司以符合法令規範為最基本求，各營運基地均依環境管理系統作業並設置專責管理單位。各廠區透過加強分類管理作業與廢棄物的產出均委外處理，以所屬廢棄物特性對應之最佳處理技術，篩選具有效處理廢棄物能力之合格供應商，並執行不定期查核以確保廢棄物達妥善處理，依廢棄物類別分別進行回收再利用、熱處理、焚化或掩埋，確保不造成二次環境汙染。2022年訂定目標：以2021年為基準年，每年廢棄物密集度(單位營收之廢棄物產出量)減量1%，至2026年總計減量5%。 (範圍包含各子公司)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>有害廢棄物</th> <th>非有害廢棄物</th> <th>可回收廢棄物</th> <th>單位產出量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>137</td> <td>1,155</td> <td>1,546</td> <td>0.0673</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>141</td> <td>1,027</td> <td>1,475</td> <td>0.0553</td> </tr> </tbody> </table>	年度	範疇一	範疇二	單位排放量	110	2,733	35,776	0.91	111	3,617	36,952	0.85	年度	總用水量	單位用水量	110	242	0.0057	111	232	0.0049	年度	有害廢棄物	非有害廢棄物	可回收廢棄物	單位產出量	110	137	1,155	1,546	0.0673	111	141	1,027	1,475	0.0553	與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
	年度	範疇一	範疇二	單位排放量																																			
110	2,733	35,776	0.91																																				
111	3,617	36,952	0.85																																				
年度	總用水量	單位用水量																																					
110	242	0.0057																																					
111	232	0.0049																																					
年度	有害廢棄物	非有害廢棄物	可回收廢棄物	單位產出量																																			
110	137	1,155	1,546	0.0673																																			
111	141	1,027	1,475	0.0553																																			
	否	<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及預防職場暴力對待等，依公司所在地之勞動法令，制定「聘僱政策宣言」、「禁止童工，保護未成年工與女工作業標準」、「勞工自由擇業、人道對待、不歧視管理規範」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>	與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。																																				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</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，內容涵蓋政府法規、公司誠信經營原則、責任商業聯盟(RBA)規範等，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>	
(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軌軌晉升機會，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>	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
(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"> <li>1. 關注安全衛生之管理，以員工安全健康為企業運作最重要基礎，在研發總部及各廠區取得ISO 45001職業安全衛生管理系統，致力提供員工、客戶、供應商、鄰里社區等利害關係人安全健康且低風險的營運條件與工作環境，推行各項管理措施透過PDCA循環落實「持續改善」的安全文化。</li> <li>2. 每半年進行必要之工作場所作業環境測定(照明、CO2、噪音&amp;有機溶劑)、每3個月實施飲用水落菌數檢測。</li> <li>3. 每年實施消防檢修申報、每二年實施建物安檢等工作，並針對需矯正預防項目立即執行改善。</li> <li>4. 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。</li> <li>5. 辦理”神達四十載，享瘦贏未來”健康促進活動，規劃神達路跑、多場運動課程及健康講座，及增進同仁互動擬具向心力，帶動MITAC健康職場良好氛圍，同仁踴躍參與，進而獲得國民健康署「健康職場認證」、體育署「運動企業認證」徽章企業榮譽。</li> <li>6. 定期實施新進人員安全衛生教育訓練，及全體在職員工一般安全衛生教育訓練，並以貫徹環安衛政策、守護地球資源為出發點，積極規畫各類安全衛生訓練、環境減廢及公益提倡活動，推動防災及減災作為，結合ESG指標平行展開多元學習、實務交流、健康照護及提倡公益四大面向之職場安全健康週活動，提升員工的職場安全及健康意識，建構安全、安穩、安心的友善職場環境。</li> <li>7. 安排職安衛管理人員、護理人員、急救人員、推高機操作人員、防火管理人員、有機溶劑作業主管、輻射安全操作人員、廢棄物處理技術人員及能源管理人員等專技人員之新訓及複訓課程。</li> <li>8. 辦公區內張貼消防設備分布及逃生路線圖，每半年實施自衛消防編組常年訓練課程，及消防設備使用、化學品洩漏及防範防汛應變演練。</li> <li>9. 於生產區工作場所張貼作業區安全注意事項，並對從業作業人員詳述工作安全規定之教育訓練。</li> </ol>	



評估項目	運作情形 摘要說明	與上市上櫃公司永續發展實 務守則差異情形及原因								
是	否	與上市上櫃公司永續發展實 務守則差異情形及原因								
	<p>1111年台灣地區人員訓練/演練統計</p> <table border="1" data-bbox="268 869 443 1420"> <tr> <td>基礎安全衛生訓練(含初訓與複訓)場次</td> <td>446</td> </tr> <tr> <td>基礎安全衛生訓練(含初訓與複訓)總人次</td> <td>5,137</td> </tr> <tr> <td>避難防災訓練與演練場次</td> <td>24</td> </tr> <tr> <td>避難防災訓練總人次</td> <td>315</td> </tr> </table> <p>10.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)。 11.引進/修改操作程序、新增/改變原材，及設備改變或擴增時，依變更管理申請程序，審視其作業流程、化學品安全資料、設備規格文件及變更時的安全防護措施，具以辨識並防止可能引起之危害。 12.修訂承攬商管理程序，嚴謹告知承攬商工作環境、作業危害因素及災害防止對策，強化高風險施工項目檢查管理，並針對進場施工的作業人員進行安全衛生教育訓練，消弭作業危害。 13.依循風險評估技術指引訂立程序，透過持續性的危害鑑別與風險評估，降低例行性與非例行性作業活動產生的危害，各單位從物理性、化學性、生物性及人因工程性著手，辨識屬於不可接受風險的危害或具改善契機的機曾項目，採取適當預防管理措施，控制風險在可接受程度。 14.勞動場所發生意外事故，發生部門通報安全衛生管理室啟動處理及事故調查，針對災害發生原因矯正預防，以保障作業同仁之安全與健康，防止事故再發。統計111年臺灣地區發生廠內傷害0件；15件員工上下班交通意外事故，積極規劃於下一年度延請警政機關或產險公司，對員工授予交通安全防禦駕駛宣導課程。</p>	基礎安全衛生訓練(含初訓與複訓)場次	446	基礎安全衛生訓練(含初訓與複訓)總人次	5,137	避難防災訓練與演練場次	24	避難防災訓練總人次	315	與上市上櫃公司永續發展實 務守則差異情形及原因
基礎安全衛生訓練(含初訓與複訓)場次	446									
基礎安全衛生訓練(含初訓與複訓)總人次	5,137									
避難防災訓練與演練場次	24									
避難防災訓練總人次	315									
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	<p>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，協助員工期多職能發展，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。</p>	與上市上櫃公司永續發展實 務守則差異情形及原因								
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？	<p>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<a href="https://www.mitac.com/zh-TW/stakeholders">https://www.mitac.com/zh-TW/stakeholders</a>)做諮詢或提出建議。</p>	與上市上櫃公司永續發展實 務守則差異情形及原因								

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實 務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓	<p>本公司新供應商必須通過供應商評鑑，並遵從供應商行為準則。</p> <p>另外，對主要或關鍵供應商需取得必要的認證：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 製程相關原物料供應商：須通過ISO 9001 品質管理系統認證</li> <li>• 廠務及相關作業承攬商：須取得ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證</li> <li>• 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ISO 14001環境認證</li> </ul> <p>針對供應商企業社會責任，要求供應商必須在品質營運稽核同時，配合進行RBA稽核，稽核項目包含勞工道德、環境健康安全，有缺失部分則進行改善措施，並於規定時間完成改善作業。</p> <p>本公司並透過供應商管理平台(e-SCM)，針對產品環保規格如無有害物質要求供應商提供測試報告，確保產品符合 RoHS 規範。針對 RBA 衝突礦產道德議題，透過與客戶，RMI 責任礦源倡議方案，滾動式要求供應商持續保持合規之原材料，做好供應鏈源頭管理。</p>	符合『上市上櫃公司永續發展實 務守則』理念及執行作 業。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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？	✓	<p>本公司依據國際通用之報告書編製指引(GRI Standards)編製「永續報告書」，委由台灣檢驗科技股份有限公司(SGS Taiwan)為報告書進行保證，確認報告書符合GRI Standards核心依循選項與AA 1000 Type1 中度保證等級要求。並公開於報告書。</p>	符合『上市上櫃公司永續發展實 務守則』理念及執行作 業。
六、公司已訂定永續發展實務守則，且符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』		<p>定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p>	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：		<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。 c.啟動植樹計畫，致力於減緩地球暖化、水資源保護與生物多樣性發展。</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.透過供應鏈管理平台，隨著 RMI 發布之合格冶鍊廠進行滾動式盤查，滿足客戶要求。 c.111 年復育 1250 株台灣原生樹種，福壽山廢耕農地加樹造林護水庫計畫則種植了 2500 株台灣原生樹種，同時搭配世界地球日舉辦「環境教育講座-愛上梅峰」，在疫情間依然獲得同仁熱烈迴響。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<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.深入大專校園舉辦交流座談會、工作坊等，分享管理經驗與產業經驗。 c.產學合作之人才培育。</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。111年因為新冠肺炎疫情防疫關係，減少校園宣傳與講座，但依然透過線上參與評審與指導，為活動盡力。 b.提供在學生(元智大學及明新科大)企業實習機會。</p> <p>3.社會公益：</p> <p>(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或機構。 c.推動與投入環境與氣候變遷議題。</p> <p>(2)執行情形：a.捐贈Mio車衣一批給桃園懷德育幼院文化單車隊，尾牙請公益團體表演，購買鳳梨饅頭轉贈員工幫助農民，捐血活動，普渡祭品轉贈「華山基金會龜山愛心天使站」，幫助喜憨兒烘焙坊，台灣遲緩兒天使樂團協會，心路社會福利基金會，台灣盲人重建院，桃園市失智症關懷協會，新竹市腎友協會等等，以及神達幼社自發性每月捐贈活動。 b.捐贈Mio先進行車記錄器一批給桃園市政府警察局龜山分局助維安。 c.與慈心有機基金會種樹團隊合作福壽山廢耕地復育以及台大山林農場火災地山林復育計畫，111年共於高山地區種下3750棵樹。 d.111年相關公司公益活動總共1,727人次參與、702小時、相關捐贈及公益活動支出金額約6佰萬元，員工捐贈0.5佰萬元。</p> <p>4.消費者權益：</p> <p>(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。</p> <p>(2)執行情形：旗下 Mio/NAVYMAN/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」，搭配經銷商在全台精選門市，讓消費者現場獲得地圖更新的服務。</p>			

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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。對於所有員工皆一視同仁，享有同等機會，例如工資、晉升、獎勵和訓練等，不因種族、年齡、性別、性向、膚色、膚色、教育、宗教、職業、政治、國籍、地區、出生、社會地位、階級、財產或其他身分等有任何區別。不論在招募或工作過程中，任何部門的管理人員對所有員工必須一視同仁，不得有任何歧視行為。			
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，嚴格禁止聘雇未滿16歲之童工。保障員工之勞動人權，不因種族、膚色、性別、性向、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；禁止任何形式之強迫勞動，包括契約勞動及抵債勞動等；同時秉持人道精神對待員工，杜絕任何暴力、體罰、精神或身體脅迫及公開羞辱之情事。			
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，迄今無爭議發生。			
b.我們提供各區域本籍勞工及身心障礙人士就業機會，111年在臺灣地區聘用17位身心障礙同仁，大陸地區則聘用34位身心障礙同仁。			
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，111年依法定期舉辦4場勞資會議，迄今無爭議發生。			
c.訂定「工作場所性騷擾防治及申訴處理辦法」，並設置性騷擾申訴專線，由專人負責受理。並定期舉辦性騷擾防治之教育講習，避免工作場所發生性騷擾問題，迄今，一切運作良好。			
d.集團重視職場多元化及平等之議題，除男女同工同酬外，並於各部門皆有適當性別人數比例，女性員工佔公司人數佔比達39%，於管理階層亦有25%女性員工，為公司力求職場平權之體現。			

(六) 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層積極落實經營政策之承諾？</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>	符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。
<p>(二) 公司是否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>本集團要求全體員工不得接受任何不當之饋贈，避免員工因個人利益而犧牲公司權益。且全體員工負有保密公司或他人之營業秘密之義務。於防範方案中針對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，分別建立防範行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助以及禁止內線交易等管理措施。</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>「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>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>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」，有系統地進行法規追蹤、鑑別與落實，成為利害關係人信賴的好夥伴。</p>	符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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>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，且不定期抽查核實情形。111年度誠信經營執行情形已於112年2月24日提報董事會。本公司董事會並盡善良管理人之注意義務，督促防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p>	
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</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>(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、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>本集團已建立有效的會計制度及內部控制制度，包括誠信經營政策制定及防範方案；針對潛在具有較高不誠信行為風險之作業程序，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作業程序之稽核，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>	

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」等課程納入全員工必修訓練，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，確保員工了解公司對道德操守的重視程度，將誠信正直的精神落實在日常工作上。111年公司舉辦各項與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練課程(含誠信經營法規遵循、公司政策教育宣導、責任商業聯盟、稽核會計制度、內控內稽制度、禁止內線交易等相關課程)，計2865人次受訓，合計2805人時。	
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事務人員？	✓	本公司訂有檢舉貪污瀆職辦法，制定檢舉及獎勵機制，建立並公告稽核檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用，並由稽核單位受理檢舉案件及調查。	符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、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。	符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」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」。	

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(九) 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112年2月24日

本公司民國111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、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國111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112年2月24日董事會討論，出席董事十人全數同意通過本聲明書之內容，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) 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。
- (十一) 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
111.05.31	1.承認 110 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 110 年度盈餘分派案(現金股利由董事會決議分派,並報告股東會)。 股東紅利:每股現金股利為 2 元。	經表決後照案通過	現金股利配息基準日為 111 年 4 月 6 日,並於 111 年 4 月 29 日發放現金股利。
	3.討論修正「公司章程」部分條文案	經表決後照案通過	已於 111 年 6 月完成變更登記,並依修正後之「公司章程」運作。
	4.討論修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案	經表決後照案通過	依修正後之「取得或處分資產處理程序」運作。
	5.討論修正「資金貸與他人作業程序」部分條文案	經表決後照案通過	依修正後之「資金貸與他人作業程序」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
111.01.25	第三屆第十六次	通過新增資金貸與神雲科技(股)公司新台幣 14 億元及神達數位(股)公司新台幣 10 億元。
111.02.25	第三屆第十七次	1.決議通過分派 110 年度員工酬勞新台幣 12,052 仟元。 2.通過通過分派 110 年度董事酬勞新台幣 700 萬元。 3.通過 110 年度財務報告。 4.通過 110 年度盈餘分派案 股東紅利:現金股利每股 2 元 5.通過修正本公司「公司章程」部分條文。 6.通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。 7.通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。 8.通過新增資金貸與神雲科技(股)公司額度新台幣 20 億元。 9.通過改選董事案。 10.通過董事(含獨立董事)候選人提名。 11.通過解除董事競業之限制。 12.通過訂定本公司召開 111 年股東常會日期、召集事由、股東提案及董事候選人提名期間。 13.通過修正本公司「公司治理實務守則」及「企業社會責任實務守則」部分條文。
111.05.11	第三屆第十八次	1.通過修正本公司「審計委員會組織規程」及「董事會議事規範」部分條文。 2.通過 111 年第一季財務報告。 3.通過調整子公司神達電腦(股)公司旗下中國大陸華東區轉投資事業璽達信息科技(昆山)有限公司投資架構。
111.05.31	第四屆第一次	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。
111.08.11	第四屆第二次	1.通過 111 年第二季財務報告。 2.通過提前解除及新增資金貸與神雲科技(股)公司額度及新增資金貸與神達數位(股)公司額度。



會議日期	期別	重要決議事項
111.09.30	第四屆第三次	1.通過本公司及子公司神達電腦(股)公司向神達電腦海外子公司 Silver Star Developments Ltd.取得其「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產」-美國上市公司股票 TD Synnex Corp.及 Concentrix Corp.。 2.通過神達電腦(股)公司旗下海外子公司 MITAC STAR SERVICE Ltd.增資大陸地區子公司神達投資有限公司，MIH 再增資其大陸地區子公司璽達信息科技(昆山)有限公司。 3.通過新增資金貸與神達電腦(股)公司額度新台幣 12 億元。
111.11.08	第四屆第四次	1.通過 111 年第三季財務報告。 2.通過修正本公司「董事會議事規範」部分條文。 3.通過修正本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文。
112.01.17	第四屆第五次	1.通過新增資金貸與神雲科技(股)公司新台幣 5 億元。 2.通過通過分派 111 年度董事酬勞新台幣 650 萬元。
112.02.24	第四屆第六次	1.通過分派 111 年度員工酬勞新台幣 10,025 仟元。 2.通過 111 年度財務報告。 3.通過 111 年度盈餘分派案 股東紅利：現金股利每股 1.3 元 4.通過修正本公司「公司治理實務守則」及「永續發展實務守則」部分條文。 5.通過修正本公司「股東會議事規則」部分條文。 6.通過訂定本公司召開 112 年股東常會日期、召開方式、召集事由及股東提案期間。

(十二) 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。

(十三) 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：無。

#### 五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	劉倩瑜	111.01.01-111.12.31	1,240	879	2,119	非審計公費係稅務簽證及其他財務諮詢服務。
	鄭雅慧					

(一)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。

(二)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。

## 六、更換會計師資訊

### (一)關於前任會計師

更換日期	民國 110 年 3 月 8 日	民國 112 年 01 月 17 日	
更換原因及說明	為配合簽證會計師事務所內部調動，自 110 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林玉寬、鄭雅慧會計師調整為劉倩瑜、鄭雅慧會計師。	為配合簽證會計師事務所內部調動，自 112 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劉倩瑜、鄭雅慧會計師調整為劉倩瑜、李典易會計師。	
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		
與發行人意見有無不同	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	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	劉倩瑜、鄭雅慧	劉倩瑜、李典易
委任之日	民國 110 年 3 月 8 日	民國 112 年 01 月 17 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、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、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	111 年度		112 年截至 3 月 31 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	神通電腦(股)公司 代表人：苗豐強	0	0	0	0
董事兼總經理	何繼武	0	0	0	0
董事	焦佑鈞	0	0	0	0
董事	神通電腦(股)公司	(3,000,000)	0	0	0
	代表人：許賜華	0	0	0	0
	代表人：蘇 亮	0	0	0	0
董事	聯成化學科技(股)公司	0	0	0	0
	代表人：魏永篤	0	0	0	0
	代表人：張光正	0	0	0	0
獨立董事	呂學錦	0	0	0	0
獨立董事	馬紹祥	0	0	0	0
獨立董事	郝 挺(111.05.31 新任)	0	0	0	0
獨立董事	蔡清彥(111.05.31 卸任)	0	0	0	0
財務副總	黃秀玲	(10,000)	0	0	0
公司治理主管	許哲賢	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

112年3月31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	
聯華實業投資控股(股)公司 代表人：苗豐強	105,940,944	8.78%	0	0.00%	0	0.00%	神通電腦(股)公司 聯成化學科技(股)公司 苗豐強 神基投資控股(股)公司	董事長同一人 董事長同一人 為該公司董事長 法人董事代表人為該公司董事長	
神通電腦(股)公司 代表人：苗豐強	101,431,091	8.41%	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 神基投資控股(股)公司	董事長同一人 董事長同一人 為該公司董事長 法人董事代表人為該公司董事長	
聯成化學科技(股)公司 代表人：苗豐強	99,802,598	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 神基投資控股(股)公司	董事長同一人 董事長同一人 為該公司董事長 法人董事代表人為該公司董事長	
美安投資(股)公司 代表人：許愛貞	31,888,145	2.64%	0	0.00%	0	0.00%	苗豐強	為該公司董事長配偶	
義豐投資(股)公司 代表人：景虎士	15,166,017	1.26%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
苗豐強	12,174,721	1.01%	0	0.00%	0	0.00%	神通電腦(股)公司 聯成化學科技(股)公司 聯華實業投資控股(股)公司 美安投資(股)公司 神基投資控股(股)公司	董事長 董事長 董事長 董事長配偶 法人董事代表人	
義源投資(股)公司 代表人：孫頌恩	12,160,000	1.01%	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	11,992,901	0.99%	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	11,957,570	0.99%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
神基投資控股(股)公司 代表人：黃明漢	10,299,987	0.85%	0	0.00%	0	0.00%	神通電腦(股)公司 聯成化學科技(股)公司 聯華實業投資控股(股)公司 苗豐強	董事長為該公司法人董事代表人 董事長為該公司法人董事代表人 董事長為該公司法人董事代表人 為法人董事代表人	

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

112年3月31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	3,366,589,685	100.00	-	-	3,366,589,685	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	466,000	0.44	103,565,000	97.61
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；新台幣元

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
109.08	10	1,500,000,000	15,000,000,000	1,206,556,789	12,065,567,890	盈餘轉增資 1,292,739,420 元	-	109.08.18 經授商字第 10901147930 號

註：係填列最近一次發行股份之資料(最近年度及截至年報刊印日止無發行股份)。

112年3月31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	1,206,556,789	293,443,211	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

112年3月31日/單位：股

股東結構 數量	股東結構							合計
	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		
人數	3	19	344	436	121,647	0	122,449	
持有股數	138	21,437,885	450,824,728	132,156,025	602,138,013	0	1,206,556,789	
持有比率	0.00%	1.78%	37.36%	10.95%	49.91%	0.00%	100.00%	

#### (三) 股權分散情形

##### 1. 普通股

112年3月31日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率
1 至 999	51,161	10,564,862	0.88%
1,000 至 5,000	49,459	111,286,282	9.22%
5,001 至 10,000	10,940	83,766,665	6.94%
10,001 至 15,000	3,658	45,569,874	3.78%
15,001 至 20,000	2,176	39,229,911	3.25%
20,001 至 30,000	1,928	48,671,467	4.03%
30,001 至 40,000	846	29,582,949	2.45%
40,001 至 50,000	545	25,125,220	2.08%
50,001 至 100,000	990	70,493,013	5.84%
100,001 至 200,000	417	58,537,961	4.85%
200,001 至 400,000	174	47,383,774	3.93%
400,001 至 600,000	47	22,998,160	1.91%
600,001 至 800,000	25	17,743,614	1.47%
800,001 至 1,000,000	14	12,462,962	1.03%
1,000,001 以上	69	583,140,075	48.34%
合計	122,449	1,206,556,789	100.00%

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單

112年3月31日/單位：股

股份	持有股數	持股比例
主要股東名稱		
聯華實業投資控股股份有限公司	105,940,944	8.78%
神通電腦股份有限公司	101,431,091	8.41%
聯成化學科技股份有限公司	99,802,598	8.27%
美安投資股份有限公司	31,888,145	2.64%
義豐投資股份有限公司	15,166,017	1.26%
苗豐強	12,174,721	1.01%
義源投資股份有限公司	12,160,000	1.01%
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	11,992,901	0.99%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	11,957,570	0.99%
神基投資控股股份有限公司	10,299,987	0.85%

(五) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目	年度	110 年度		111 年度		112 年截至 3 月 31 日 (註 8)	
		調整前	調整後	調整前	調整後		
每股市價 (註 1)	最高	35.50	35.50(註 9)	35.35	33.35	32.10	
	最低	25.30	25.30(註 9)	26.00	26.00(註 9)	27.30	
	平均	30.48		30.19		29.62	
	平均收盤	29.30		29.16		-	
每股淨值 (註 2)	分配前	43.98		50.65		-	
	分配後	41.96		49.34		-	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	1,195,178		1,197,306		-	
	每股盈餘(註 3)	10.01		7.76		-	
每股股利	現金股利	2.00		1.30		-	
	無償配股	盈餘配股	0		0		-
		資本公積配股	0		0		-
	累積未付股利(註 4)	0		0		-	
投資報酬分析	本益比(註 5)	2.93		3.76		-	
	本利比(註 6)	14.66		22.43		-	
	現金股利殖利率(註 7)	6.82%		4.46%		-	

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：每股市價之最高及最低價格為除權/除息日後，故不需要調整。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，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（不含對轉投資公司因評價方式改變，認列之一次性評價利益）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112年2月24日擬定111年度盈餘分派議案，每股現金股利為新台幣1.30元，依公司法及公司章程之規定，現金股利由董事會決議後分派，並提112年5月29日股東常會報告之。

### 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

本公司 111 年度盈餘分派案無此提案，故不適用。

## (八) 員工及董事酬勞

### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

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. 本期估列員工及董事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) 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：本公司 111 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 10,025 仟元及董事酬勞新台幣 6,500 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 111 年度員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事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	12,052 仟元
董事酬勞	7,000 仟元

註：實際分派與認列員工酬勞及董事酬勞並無差異。

(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/雙路伺服器/工作站，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。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。5G 大頻寬、低延遲、萬物聯網的特性，為資通訊業帶來了新一波變革。神雲延續其長期在伺服器累積下來的優勢，除了一系列提供資料中心運用的雲端伺服器產品，也積極開發邊緣運算伺服器，透過 Open RAN 開放式架構的 5G 無線連網以滿足用戶即時運算的需求，並藉此串連完成神雲產品的端到端的完整解決方案。此外，在工業物聯網(Factory 4.0)、智慧聯網(AIoT) 與邊緣智能運算(Edge AI)的領域，提供 x86 與 ARM 平台的各類嵌入式系列產品，如 POS 系統、工業用主機板、嵌入式準系統(BOX PC)、工業用液晶電腦(Panel PC)等，滿足各領域，多面向的應用需求。
- (2) 汽車電子與智慧物聯產品事業：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，AIoT 智慧聯網行車記錄器），智慧車隊管理平台與導航雲端服務。

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產 品	111年度	比率(%)
電腦及通訊產品	47,832,957	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)及開放邊緣運算伺服器 (Open Edge)
- 5G 無線接取網路伺服器及邊緣運算伺服器
- 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 (多功能POS機、自助結帳系統等)
- 互動式資訊服務站(Interactive Kiosk/ Kiosk Panel PC)
- 智慧型IoT物聯網邊緣計算開道器
- 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)
- 工業用邊緣運算全系列產品(Edge AI Embedded System)
- 市場上首款高算利雙顯卡機器學習與推論的嵌入式系統 (Machine Learning System)
- 市場上首款3合1智能網路監視主機 (Smart NVR)

## (2) 汽車電子與智慧物聯產品事業

- 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)
- 智慧聯網行車記錄器 (4G LTE connected dash camera)
- 車隊管理與車載影音系統平台 (VisionMax)

## (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)以及 5G 接取網路伺服器的需求均逐年上升。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 傳輸日漸普及，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 5 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 128 個運算核心、12 組記憶體通道以及支援高速 DDR5 和 PCI Express 5.0 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 也提供開放邊緣伺服器 (Open Edge)，開放式架構採用通用伺服器運行虛擬化軟體的軟硬分離及雲化的概念已逐漸被電信商的公網以及私網業者採用在雲端，局端及接入端的端到端方案。

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、自助化蔚為趨勢，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。

在工業電腦方面，隨著工業 4.0 的興起與相關帶動下，物聯網架構將工廠內的機台器具相互連接溝通，以大數據雲端運算來反饋提升產線上的生產效率，透過能提供邊緣運算的工業電腦以達到更及時的在線 AI 人工智能的辨識與判斷。因此近來不論是工廠或是各類嵌入式應用的垂直產業都紛紛進行電腦設備的更新，希望藉由電腦設備的投資，提升效能來進行更多 IoT 與 AI 的智能生產與服務。再者，跨業多元專案合作，拓產更多軟硬整合應用的商機，幫助業者快速的部屬 IoT 以 Edge AI 相關的應用，商機擴大同時，進而增加客戶黏著度。

因此工業電腦的整體需求目前全球每年都持續保持 10%左右的穩定成長，而邊緣運算(Edge Computing) 與 AI (人工智能)的日趨蓬勃與成熟，也將更進一步的拉升整體市場需求。

另在汽車電子與智慧物聯產品規劃方向，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伺服器、消費性產品。

上游	繪圖晶片	網路控制晶片	磁碟陣列控制晶片		
	應用處理器	伺服器管理晶片	電源管理晶片		
	面板控制晶片	無線通訊晶片	射頻晶片		
中游	觸控面板	鏡頭	天線	電池	機殼
	連接器	散熱模組	風扇	高速訊號線材	
	被動元件	主動元件	電源模組	印刷電路板	
	處理器	記憶體	硬碟機	固態硬碟	電源供應器
下游	POS	Kiosk	(聯網)行車紀錄器		平板
	嵌入式設備	軟體定義儲存伺服器		企業用儲存裝置	
	AI伺服器	高性能運算伺服器		機櫃整合式伺服器	

### 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，開放式架構採用通用伺服器運行虛擬化軟體的概念已逐漸被廣泛採用在雲端，局端及接入端。因應此一趨勢，在產品規劃上採取廣結盟、高築牆並行的策略：在廣結盟方面，利用加入OCP、Open-RAN Alliance 等協會組織了解最新產業動向並尋求合作夥伴，透過業界合作讓開放式架構的市場需求持續擴大。在高築牆方面，除了掌握先機，領先業界研發新一代伺服器之外，並導入獨特的附加價值功能如：彈性擴展功能以及網路安全功能，以在開放式架構中仍保有獨特性來凸顯競爭優勢。

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。

有別於雲端伺服器，邊緣運算伺服器的硬體設計須符合各樣使用環境，軟體設計上亦兼顧安全，遠端監控及虛擬化軟體需求。5G與邊緣運算代表性產品涵蓋：單、雙核心的邊緣運算伺服器，除了可加速邊緣運算的計算能力，亦提供在地資料儲存，因此可大大減少資料往返雲端所造成的延遲。另外也有多節點的多功能開放架構邊緣運算伺服器，可使用在Open RAN(Radio Access Network;接取網路)/ Open Core (核心網路)的部署，利用其多節點的特性，部署接取網路以及核心網路的虛擬化軟體，以實現4G LTE 或5G NR 的端到端網路連結。

Open RAN的概念在5G高頻寬，低延遲，廣連結等特性所需要下而倍數成長的基地台因應而生。全球電信商開始採用Open RAN 架構，將RAN解耦為RU-DU-CU，制定開放規格並利用X86 伺服器作為 5G RAN 基礎建設的設備。神雲也專為電信規格打造軟硬整合的Open RAN伺服器，並通過Open-RAN Alliance 的測試，除了可做為DU、CU，亦可透過虛擬化軟體提供基地台網路router功能，強化設計加上智慧網路功能，都讓AI取代傳統設備所需的人工維修和管理。

## (2)汽車電子與智慧物聯產品方面：

在汽車電子與智慧物聯產品方面，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	111年度
項 目	
研究發展費用	2,504,501

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	歐美日
326	400	270








(2) 產品開發與品牌實力：

- A. TYAN在2022年舉辦多場線上展會，推出支援第四代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SC'22超級電腦線上展中，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. 神雲在2022 OCP全球峰展會中展示了5G DU 及多節點邊緣運作伺服器，展現出支援 3GPP 和 Open RAN Alliance 規格以及MEC (多接取邊緣運算) 的邊緣運算伺服器解決方案，提供電信及企業客戶另一類5G基礎建設佈署的選擇性。
- D. Magellan車隊管理系統，為專業車隊的管理階層提供了有效的功能，從組織駕駛路線所需要的一切功能，保持駕駛按計劃與進度，到遵守(美國)政府強制電子日誌法規，提供車隊管理導航到符合EDL標準的工時(HOS)以及路線返回(Return to Route)的軟體，Magellan新的產品組合提供了一套可擴充的基本服務，最能滿足不斷增長的車隊以及城市運輸的業務需求。
- E. 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。
- F. 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。

- G. 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)
- H. 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)
- I. 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。
- J. 工業用邊緣運算全系列產品(Edge AI Embedded System): 配備自主研发的模組化I/O與強固型的機體設計,並可使用不同的內建或外接的AI運算圖形卡,能快速滿足各不同邊緣運算場域與算力需求。
- K. 智能網路監視主機 (Smart NVR):與Intel技術交流合作,市場上首款3合1的智能網路監視主機,整合了傳統需分開採購NVR(監控主機)、智慧影像分析主機(AI Box)與PoE網路交換機(PoE Switch)的功能於一台僅有1U高度短機的機身裡,以利於再導入監控設備輔以人工智慧邊緣運算的應用時,大大降低端客戶的採購成本與系統建置的複雜性。
- L. 神數Mio推出首款電子後視鏡型雙鏡頭行車記錄器MiVue R850D、首款最高畫質雙鏡頭MiVue 955WD前鏡頭4K後鏡頭2K行車記錄器、首款4G LTE連網行車記錄器MiSentry 12T時時監控車內車外狀況。並針對行車記錄器錄像檔案有效保存格式,推出SuperMP4以秒寫入不壞檔的影片格式,不止兼顧檔案不壞檔,還具有電腦與手機跨平台的高度可播放相容性。不只前鏡頭有HDR可以抑制強光過曝,後鏡頭也推出內建HDR寬動態的MiVue T60,有效抑制後車大燈強光過曝,提供更佳影片效果。



M. 神數產品於2022年得獎實績：

Product Name	Region	Media	Award	Logo
MiVue R850D	Taiwan	TAITRA	Taiwan Excellence Award	
Video Telematics and Management Solution	Taiwan	TAITRA	Taiwan Excellence Award	
Video Telematics and Management Solution	Taiwan	Computex	Computex Best Choice	
MiVue 848	Poland	Auto Swiat	Best Product	
MiVue 886	Poland	Moto22	the best Automotive Gadget	
MiVue 886	Czech	Computer World	IT Product award 2022	
MiVue™ C533	Russia	2022 Megaobzor	Gold. Editor's Choice	

#### (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領先生產。同時積極找尋可以長久配合的合作夥伴、系統整合商，提供客戶各式端到端的產品選項。
- (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(包括企業級和雲端服務客戶)在伺服器產品的合作，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。綜合以上所述，神雲有多樣規格的伺服器提供雲端部署，5G 無線接取和邊緣運算，也可提供各式端到端的產品給多種智慧應用場域，諸如：智慧商店、智慧工廠、智慧城市...等。藉由不斷創新，積極備戰紅海，同時開拓藍海。

##### 2. 汽車電子與智慧物聯產品系列

###### (1) 短期業務發展計畫：

- A. 行動手持及車載導航裝置：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。另外，更規劃朝向車聯網相關裝置、智能影像辨識需求以及自動駕駛輔助系統等產品，結合公司現有的軟、硬體產品與技術、服務，提供客戶整體解決方案。車聯網產品結合衛星定位技術，與客戶合作一起切入這個新的產業。
- 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，日本則以代工貼牌兩者並行。

###### (2) 長期業務發展計畫：

- A. 車用電子及車聯網系統相關產品：中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車輛駕駛、影像分析辨識及車聯網領域上，以及不同年齡層之變化與需求。此外，透過品牌與B2B策略，結合Mio Magellan與Navman之經驗，整合生活、安全、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用得到的即時產品功能與服務，帶領神達數位成為車聯網及汽車電子相關應用產品的軟硬體整合領導企業。
- B. 專業平板與裝置管理平台：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。此外，專業平板針對特殊行業所處環境及需求設計，產品堅固耐用且防摔防水，搭配4G、LTE、WIFI、NFC、藍芽等功能，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，使產品的應用領域及層面更加廣泛，業務及銷售業績可大幅提升。

## 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	111年度
台 灣	1,999,131
美 國	25,178,869
歐 洲	7,308,913
其 他	13,346,044
合 計	47,832,957

#### 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，2022年神達在整機以及主機板出貨量為第6名。在汽車電子與智慧物聯產品部分，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，帶動雲端伺服器與軟體定義儲存市場需求大幅成長，加上大數據分析運用、AI、物聯網和5G邊緣運算的新市場應用發酵，展望2023年全球雲端伺服器在需求面仍有成長空間。然而也由於俄烏戰爭與中美貿易戰與的雙重影響，市場需求略顯遲滯，對於支援新世代技術(DDR5、PCI Express 5.0)的平台需求不若以往積極，部分客戶傾向繼續沿用成熟製程產品(DDR4、PCI Express 4.0)以減少額外的驗證成本，這部分則需要持續觀察並積極因應。此外，因應後疫情時代行動/居家辦公的風潮與企業ESG永續經營的理念，各類雲端服務的需求將持續增加，數據運算與儲存將持續向雲服務供應商移動，而雲服務供應商在面臨能源成本不斷提高的壓力下，會進一步強化對於伺服器能耗亦或效能的要求。而TYAN品牌搭配AMD採用最新5nm(AMD EPYC)/7nm(Intel Xeon Scalable)製程技術的多核多緒(Multi-core; Multi-thread)處理器同步推出多款x86伺服器產品，從入門的雲計算伺服器到支援高階圖形處理器(GPU)的AI伺服器，可滿足全方位應用場景。本集團宗旨是與客戶鼎力合作，提供專業IT人員最新的產品，並持續技術創新，研發兼具彈性、可靠性、高效能、高性能與低營運成本的解決方案，幫助客戶建置理想的IT基礎建設，並面對不斷改變的商業環境與企業機會，做出最佳回應。

開放式架構採用通用伺服器運行虛擬化軟體的概念已逐漸被廣泛採用在雲端，局端及接入端。此一趨勢代表伺服器的需求仍然會以不同規格的方式持續成長，我們應該掌握各產品週期適時推出新品滿足市場需求。

##### (2) 汽車電子與智慧物聯產品事業

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，也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，並積極開拓新技術以及新市場，例如 5G 以及 AI 技術應用於產品。

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.透過數位轉型導入智慧製造：產品整合設計與製造為公司核心能力，透過與合作夥伴共同開發機台間應用標準交換協定，提升智能製造能力。
- 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、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，配合美地區的整櫃組裝作業，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台灣與大陸地區製造；高單價的主要元件則在接近客戶端之生產基地採購與裝配。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車載應用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.GPS與Camera與聯網應用，成為智能車的趨勢。隨著自駕車等級由輔助駕駛朝向完全自動駕駛的標準配備，將影響產品的市佔進度，神達除了在後裝市場提供更合適的設備，提升車輛的智能化，也透過以下的產品開發與服務，漸漸提供更有競爭力的產品：

(a)強化與車內資訊應用的整合，以提升車輛的智能化。

(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)密切與現有ODM客戶從上游設計、量產、後勤支援之合作，進入智能車生態系。

(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)透過品牌業務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：從研發設計，導入更多供應商來源，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。

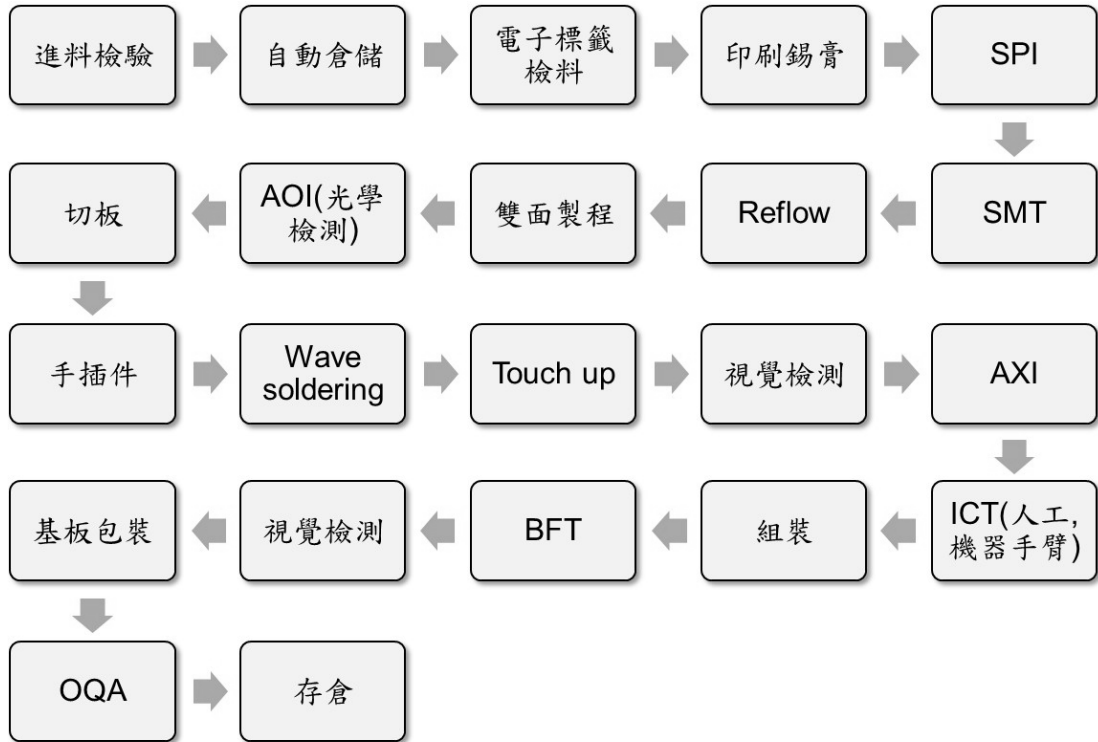
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品用途

產品類別	重要用途及功能
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。
汽車電子與智慧物聯產品	消費型電子產品(戶外、健身、行車導航)，車隊管理系統、智慧雲端車聯網，嵌入式系統工業用平板電腦系統。

## 2. 產製過程

### (1) 印刷電路板組裝 (PCBA)



### (2) 整機製程(AIO、平板、車載設備)



### (3) 系統組裝(System Assembly)



### (三) 主要原料之供應狀況

1. 主要原料：CPU/ CHIPSET、HDD、DRAM、PCB、IC、PSU 等。
2. 供應狀況：上述原料供應商多為國際大廠，且在該行業皆有良好供應表現並與本公司合作多年；在嚴峻疫情之下，仍可對本公司穩定長期供應，並具有相對之競爭優勢。

(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：

本集團民國 111 年及 110 年度對單一供應商之進貨金額，均未有逾進貨總額 10% 之情形。

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	110 年度				111 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	B 客戶	9,611,340	23	無	B 客戶	3,393,775	7	無
2	A 客戶	9,319,019	22	無	A 客戶	13,297,967	28	無
3	D 客戶	4,988,583	12	無	D 客戶	5,718,510	12	無
4	C 客戶	3,497,230	8	無	C 客戶	5,202,311	11	無
5	其他	14,769,599	35		其他	20,220,394	42	
	銷貨淨額	42,185,771	100		銷貨淨額	47,832,957	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

生產量值 主要商品	年度	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電腦及通訊產品		55,272,782	44,111,705	40,567,774	64,662,828	45,119,170	41,375,106

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/台

銷售量值 主要商品	年度	110 年度				111 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		386,529	1,097,932	43,280,330	41,087,839	551,632	1,999,131	44,417,582	45,833,826

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直 接 員 工	3,458	2,944	2,808
	間 接 員 工	3,668	3,706	3,642
	合 計	7,126	6,650	6,450
平 均 年 歲		34.91	36.73	35.15
平 均 服 務 年 資		6.72	7.15	6.96
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.20	0.18	0.16
	碩 士	10.19	10.31	10.10
	大 專	52.87	56.95	58.39
	高 中	26.77	21.80	19.89
	高 中 以 下	9.97	10.76	11.46

### 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，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、更換冰水主機等，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，各地營運點將陸續導入電力使用監控與用水量收集的環控系統，並將大量裝置智慧電錶，持續投資對減排活動相關的必要設備與系統，繼續妥善的管控建物與製程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.以下說明 111 年神達集團環保支出統計項目：
  - 企業營運成本之環境成本(直接成本)共計新台幣 90,812,085 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 2,769,216 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 3,580,280 元，包括社會活動成本，其中含贊助環境團體，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)溝通與獎勵

#### 1.勞資溝通

本集團定期舉辦跨階層會議、各級主管溝通會議、勞資會議，建立良性雙向的溝通機制，目前團體協議及工會覆蓋率為 63.66%。此外，人力資源單位設置員工關係功能並制定專章管理辦法，員工可透過多元管道提出建言，包含辦公區員工意見箱、申訴舉報專線及 Speak out 電子信箱，全程絕對保密，深獲員工信任，致力打造性別友善、平等尊重之工作環境。

關於日常工作溝通方面，神達集團為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，於台灣、中國、美國、日本、澳洲等 12 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、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.員工獎勵

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。
- 短期及長期獎勵：根據公司及所領導團隊之經營績效與個人表現，提供包含績效獎金、專案獎金、利潤分享、員工認股權憑證及庫藏股等短期及長期獎勵。

### (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。對有育嬰需求的員工，我們給予實質的關懷與照顧，提供生育補助金每胎新台幣 2 萬元及福委會提供生育禮金新台幣 3,000 元，111 年共 30 人次申請。此外，公司每年提撥「員工無息預借薪資購車」之預算，協助員工改善上下班的通勤問題，111 年度共預借近新台幣 335 萬元之薪資。

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 111 年度為例，福委會共發放近一千多萬之相關津貼。

## 2. 員工進修與訓練

本集團注重員工的職能提升，針對新進人員、專業職及主管職同仁，結合員工職涯成長與公司發展規劃訓練課程，並搭配線上學習課程、OJT、讀書會、專業外訓及在職進修補助等多元學習資源，透過自主學習與團隊學習活動，推動員工持續學習成長，打造適才環境培養員工能力，建立員工溝通的橋梁，讓每位員工得以發揮所長，安心工作，長期投入，持續於神達深耕發展。111 年度員工總訓練時數達 405,140 小時，人均受訓時數 68.1 時/人。

### (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，定期舉行各階主管會議與勞資會議，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、職業安全衛生管理系統 ISO 45001 國際認證合格，並導入 RBA 負責任商業聯盟行為準則系統，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。

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，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，避免因勞資糾紛而致公司損失之風險。

## 六、資通安全管理

(一) 資訊安全推動組織

本公司於 2019 年成立資訊安全推動委員會，並設立資通安全專責部門，配置資安專責主管一名及資安專責人員兩名，負責推動、協調監督及審查資通安全管理事項。2022 年 11 月設置資訊安全長，以統籌集團資通安全政策、協調與監督集團資通安全相關事務。資訊安全推動委員會召集人由總經理擔任，副召集人由神達電腦數位發展中心副總經理擔任，執行秘書由資訊安全長擔任。

資通安全部門定期向管理階層或董事會報告資通安全執行情形，以確保運作之適切性及有效性。稽核室每年對資訊中心進行資通安全查核，資通安全部門每年亦對資訊服務、資訊基礎架構、應用系統開發、生產作業環境、雲端服務、物聯網應用等，就發現事項擬訂改善措施，且定期追蹤改善情形。

(二) 資通安全政策

為有效保護公司及客戶營運資訊與提供良善的資訊安全治理，以保護客戶、公司、與個人之資訊資產免於遭受內外蓄意或意外之破壞，並對於所處理、儲存或傳遞之資料善盡保護管理之責，本公司已於 2019 年導入國際資訊安全管理系統標準 ISO27001，並於 2019 年底通過驗證。每年持續通過第三方驗證公司稽核，確認資訊安全管理體系之有效性，最新版證書效期為 2023/1/14~2025/10/31。

本公司已制定資訊安全政策與規範以及監控資安執行目標之適切性與有效性。本公司資通安全相關作業程序，包含關鍵業務及其重要性、資訊資產盤點及風險評鑑、應用系統發展及維護安全、個人資料保護政策、資通安全防護及控制措施、資通系統或服務委外之管理措施、資通安全事件通報應變、資通安全之持續精進及績效管理機制等。本公司每年持續檢視與修訂相關資訊安全政策、管理程序與作業辦法。確保人員、管理流程與資訊科技之管理，並使各單位確實瞭解資訊安全政策，遵循相關管制作業程序而持續提升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。

### (三)資通安全意識宣導與教育

所有新進同仁皆須接受資訊安全認知教育訓練之必修課程，內容包含新型態威脅與攻擊手法新知，資通安全觀念與防護，公司資安政策與規範，釣魚郵件之辨識，緊急應變與通報，獎勵與懲處規定等。每年辦理高階主管之資通安全講座。所有使用資訊系統之人員，每年接受資訊安全宣導課程，另負責資訊安全之主管及人員，每年接受資訊安全專業課程訓練。每年執行數次電子郵件釣魚演練(社交工程演練)，以測驗員工對資安威脅之警覺性。



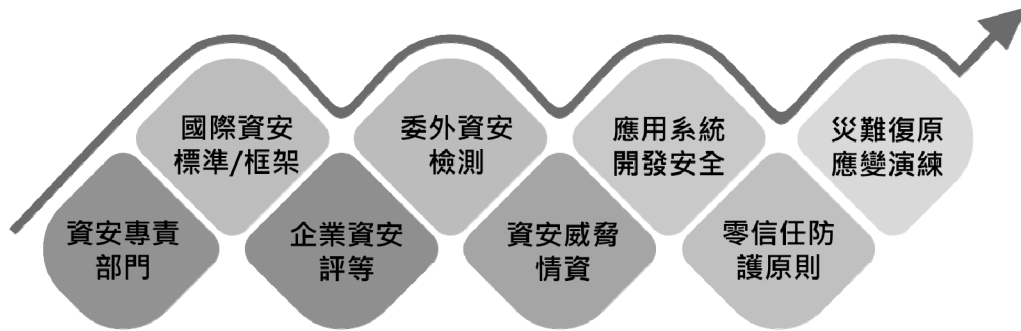
### (四)資通系統盤點及風險評估

每年執行資訊資產清查作業，盤點資通系統，更新資訊資產清冊，以鑑別其資訊資產價值。每年執行風險評鑑作業，鑑別並定期檢視公司之核心業務及應保護之資訊資產其可能遭遇之資安風險，分析其喪失機密性、完整性及可用性之衝擊，並執行對應之資通安全管理面或技術面控制措施等，及鑑別可能造成營運中斷事件之發生機率及影響程度，並明確訂定核心業務之復原時間目標(RTO)及資料復原時間點目標(RPO)，設置完善之備份機制及備援計畫。

### (五)資通安全防護及控制措施

為持續強化資通安全防護及管理機制，除遵循國際標準 ISO27001 之控管要求，亦參考「資安法」、「上市上櫃公司資通安全管控指引」及 NIST SP 800-53 等國內外相關法規或標準，每半年以資安防禦矩陣 CDM(Cyber Defense Matrix)分析資安防護需求並修訂三年資通安全計畫，持續優化資通安全預算、管控流程與防護措施。

對於系統漏洞之修補與防護，系統與設備於上線前須執行資安檢測作業，以維持基本的資安防護要求。亦定期執行源碼掃描、弱點掃描與委外執行網站滲透測試，檢測並驗證各系統的安全狀態。並隨時關注資安情資，對於新揭露之安全漏洞，立即展開調查與擬定修補或改善對策。對於新型態的病毒與惡意程式等威脅，如勒索軟體、挖礦軟體等，亦建置多種資安防護機制(如次世代防火牆、入侵防禦系統、網頁應用防火牆、APT 防護、MDR、MFA 等)，配合資安管理程序，及時採取應對措施。透過外部企業資安風險評等服務，從外部持續收集多種網路安全風險分析指標，進而持續監控與改善資安風險。



(六)資通安全事件通報應變及情資評估因應

遵循集團營運持續管理框架，訂定資安事件應變處置及通報作業程序，包含判定事件影響及損害評估、內外部通報流程、通知其他受影響單位之方式、通報窗口及聯繫方式。本公司已加入竹科管理局資安情資分享組織、臺灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)會員、台灣 CISO 聯盟以及中華軟協之資安長聯誼會，定期取得資安預警情資、資安威脅與弱點資訊，從而採取預防性措施，提升資安防護能量與降低駭侵風險。

(七)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，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，未發生造成營運中斷、資料損毀或資料外洩等重大資通安全事件。

目標	2020	2021	2022
造成營運中斷、資料毀損或資料外洩等重大資安事件 < 1 件	0 件，無發生營運中斷、資料毀損或資料外洩等重大資安事件	0 件，無發生營運中斷、資料毀損或資料外洩等重大資安事件	0 件，無發生營運中斷、資料毀損或資料外洩等重大資安事件

七、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
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
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

## 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 (合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		107年12月31日	108年12月31日	109年12月31日	110年12月31日	111年12月31日
流動資產		19,033,549	23,189,327	21,981,509	27,591,458	26,965,716
不動產、廠房及設備		7,154,611	7,810,995	7,753,087	7,785,224	7,768,091
無形資產		102,788	89,448	75,904	66,200	113,827
其他資產		21,755,203	24,320,612	27,361,235	40,905,920	50,732,691
資產總額		48,046,151	55,410,382	57,171,735	76,348,802	85,580,325
流動負債	分配前	9,437,584	14,102,831	12,521,697	15,673,947	15,699,754
	分配後	10,842,736	15,180,114	13,728,254	18,087,061	17,268,278
非流動負債		805,240	1,752,805	1,888,543	8,068,490	9,187,840
負債總額	分配前	10,242,824	15,855,636	14,410,240	23,742,437	24,887,594
	分配後	11,647,976	16,932,919	15,616,797	26,155,551	26,456,118
歸屬於母公司業主之權益		37,803,327	39,489,824	42,712,994	52,558,311	60,641,613
股本		9,367,677	10,772,829	12,065,568	12,065,568	12,065,568
資本公積		23,370,899	23,400,002	23,582,411	22,590,282	22,610,906
保留盈餘	分配前	4,968,926	4,998,381	5,561,608	16,293,899	23,373,318
	分配後	2,158,622	2,628,359	4,355,051	13,880,785	21,804,794
其他權益		448,912	671,699	1,743,283	1,848,438	2,754,695
庫藏股票		(353,087)	(353,087)	(239,876)	(239,876)	(162,874)
非控制權益		0	64,922	48,501	48,054	51,118
權益總額	分配前	37,803,327	39,554,746	42,761,495	52,606,365	60,692,731
	分配後	36,398,175	38,477,463	41,554,938	50,193,251	59,124,207

註：111年度盈餘分派現金股利新台幣1,568,524仟元業經董事會決議通過。

(二)簡明資產負債表 (個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		107年12月31日	108年12月31日	109年12月31日	110年12月31日	111年12月31日
流動資產		640,871	246,615	1,671,206	3,828,155	2,577,848
不動產、廠房及設備		3,980	3,184	2,388	1,592	796
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		37,671,545	40,470,219	44,612,687	54,852,074	79,240,474
資產總額		38,316,396	40,720,018	46,286,281	58,681,821	81,819,118
流動負債	分配前	513,069	1,230,194	3,573,287	6,123,510	7,056,950
	分配後	1,918,221	2,307,477	4,779,844	8,536,624	8,625,474
非流動負債		0	0	0	0	14,120,555
負債總額	分配前	513,069	1,230,194	3,573,287	6,123,510	21,177,505
	分配後	1,918,221	2,307,477	4,779,844	8,536,624	22,746,029
股本		9,367,677	10,772,829	12,065,568	12,065,568	12,065,568
資本公積		23,370,899	23,400,002	23,582,411	22,590,282	22,610,906
保留盈餘	分配前	4,968,926	4,998,381	5,561,608	16,293,899	23,373,318
	分配後	2,158,622	2,628,359	4,355,051	13,880,785	21,804,794
其他權益		448,912	671,699	1,743,283	1,848,438	2,754,695
庫藏股票		(353,087)	(353,087)	(239,876)	(239,876)	(162,874)
權益總額	分配前	37,803,327	39,489,824	42,712,994	52,558,311	60,641,613
	分配後	36,398,175	38,412,541	41,506,437	50,145,197	59,073,089

註:111年度盈餘分派現金股利新台幣1,568,524仟元業經董事會決議通過。



(三)簡明綜合損益表 (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				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入		30,751,819	35,831,960	41,145,756	42,185,771	47,832,957
營業毛利		4,787,868	5,189,724	4,625,061	4,361,894	3,835,818
營業損益		333,896	500,960	74,383	41,783	(1,188,690)
營業外收入及支出		3,138,818	2,581,948	2,905,693	18,660,839	12,526,806
稅前淨利(損)		3,472,714	3,082,908	2,980,076	18,702,622	11,338,116
繼續營業單位 本期淨利(損)		3,296,249	2,773,789	2,850,785	11,961,481	9,296,891
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		3,296,249	2,773,789	2,850,785	11,961,481	9,296,891
本期其他綜合 損益 (稅後淨額)		(304,397)	244,200	1,085,269	141,529	1,117,669
本期綜合損益總額		2,991,852	3,017,989	3,936,054	12,103,010	10,414,560
淨利歸屬於 母公司業主		3,296,249	2,817,880	2,918,705	11,960,937	9,294,214
淨利歸屬於 非控制權益		0	(44,091)	(67,920)	544	2,677
綜合損益總額 歸屬於母公司業主		2,991,852	3,063,366	4,004,833	12,102,626	10,411,003
綜合損益總額 歸屬於非控制權益		0	(45,377)	(68,779)	384	3,557
每股盈餘(追溯後)		3.11	2.37	2.45	10.01	7.76

(四)簡明綜合損益表 (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				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入		3,301,845	2,861,497	2,968,036	12,077,658	9,919,393
營業毛利		3,301,845	2,861,497	2,968,036	12,077,658	9,919,393
營業損益		3,270,650	2,827,265	2,934,156	12,031,450	9,875,598
營業外收入及支出		35,068	13,053	(4,888)	1,969	132,671
稅前淨利(損)		3,305,718	2,840,318	2,929,268	12,033,419	10,008,269
繼續營業單位 本期淨利(損)		3,296,249	2,817,880	2,918,705	11,960,937	9,294,214
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		3,296,249	2,817,880	2,918,705	11,960,937	9,294,214
本期其他綜合 損益(稅後淨額)		(304,397)	245,486	1,086,128	141,689	1,116,789
本期綜合損益總額		2,991,852	3,063,366	4,004,833	12,102,626	10,411,003
每股盈餘		3.11	2.37	2.45	10.01	7.76

(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
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
109年	資誠聯合會計師事務所	林玉寬、鄭雅慧	無保留意見加其他事項段落
110年	資誠聯合會計師事務所	劉倩瑜、鄭雅慧	無保留意見加強調事項 及其他事項段落
111年	資誠聯合會計師事務所	劉倩瑜、鄭雅慧	無保留意見加強調事項段落

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析 (合併)

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率		21.31	28.61	25.2	31.09	29.08
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		539.63	528.83	575.9	779.35	899.58
償債能力 (%)	流動比率		201.67	164.43	175.54	176.03	171.75
	速動比率		127.37	105.95	99.44	95.62	110.32
	利息保障倍數		266.53	56.14	65.11	789.56	106.26
經營能力	應收款項週轉率(次)		6.28	6.10	6.97	7.80	7.16
	平均收現日數		58.12	59.83	52.36	46.79	50.97
	存貨週轉率(次)		4.08	4.30	4.32	3.60	4.16
	應付款項週轉率(次)		4.89	5.47	5.82	5.44	6.72
	平均銷貨日數		89.46	84.88	84.49	101.38	87.74
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		4.43	4.78	5.28	5.42	6.15
	總資產週轉率(次)		0.64	0.69	0.73	0.63	0.59
獲利能力	資產報酬率(%)		6.94	5.45	5.14	17.93	11.59
	權益報酬率(%)		9.08	7.17	6.92	25.08	16.41
	稅前純益占實收資本額比率(%)		37.07	28.61	24.69	155.00	93.97
	純益率(%)		10.71	7.74	6.92	28.35	19.43
	每股盈餘(元)		3.11	2.37	2.45	10.01	7.76
現金流量 (%)	現金流量比率		11.11	1.65	21.32	-	11.15
	現金流量允當比率		73.06	59.52	47.39	37.14	29.54
	現金再投資比率		0.02	-	3.17	-	-
槓桿度	營運槓桿度		17.97	14.22	92.18	159.30	-
	財務槓桿度		1.04	1.12	2.66	2.31	-
最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)							
1. 利息保障倍數減少主係稅前淨利減少及利息支出增加所致。							
2. 應付款項週轉率增加主係應付帳款減少所致。							
3. 獲利能力之比率減少，主係稅後損益減少所致。							
4. 現金流量比率增加，主係營業活動淨現金流入增加所致。							
5. 現金流量允當比率減少，主係近五年度營業活動淨現金流入減少所致。							
6. 槓桿度減少，主係營業利益減少所致。							

(二)財務分析 (個體)

分析項目		最近五年度財務分析				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	1.33	3.02	7.71	10.43	25.88
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	949,832.33	1,240,256.72	1,788,645.36	3,301,376.55	9,392,043.36
償債能力 (%)	流動比率	124.90	20.04	46.76	62.51	36.52
	速動比率	124.72	19.96	46.74	62.49	36.51
	利息保障倍數	14,008.27	1,364.2	337.6	1,058.84	508.88
經營能力 (註)	應收款項週轉率(次)	NA	NA	NA	NA	NA
	平均收現日數	NA	NA	NA	NA	NA
	存貨週轉率(次)	NA	NA	NA	NA	NA
	應付款項週轉率(次)	NA	NA	NA	NA	NA
	平均銷貨日數	NA	NA	NA	NA	NA
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	NA	NA	NA	NA	NA
	總資產週轉率(次)	NA	NA	NA	NA	NA
獲利能力	資產報酬率(%)	8.82	7.13	6.72	22.81	13.25
	權益報酬率(%)	9.08	7.29	7.10	25.10	16.42
	稅前純益占實收資本額比率(%)	35.28	26.36	24.27	99.73	82.94
	純益率(%)	99.83	98.47	98.33	99.03	93.69
	每股盈餘(元)	3.11	2.37	2.45	10.01	7.76
現金流量 (%)	現金流量比率	135.25	33.48	5.21	15.33	17.57
	現金流量允當比率	99.31	42.67	41.19	42.85	48.48
	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，係因長期應付款一關係人增加所致。
- 2.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，主係因長期應付款一關係人增加所致。
- 3.流動比率及速動比率減少，主係其他應收款-關係人減少所致。
- 4.利息保障倍數減少，主係營業收入減少所致。
- 5.獲利能力減少，主係營業收入減少所致。

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 101 頁。

四、最近年度財務報告：詳見第 102 至 182 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 183 至 216 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

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	110年12月31日	111年12月31日	差 異	
				金額	%
流 動 資 產		27,591,458	26,965,716	(625,742)	-2%
不 動 產、廠 房 及 設 備		7,785,224	7,768,091	(17,133)	0%
無 形 資 產		66,200	113,827	47,627	72%
其 他 資 產		40,905,920	50,732,691	9,826,771	24%
資 產 總 額		76,348,802	85,580,325	9,231,523	12%
流 動 負 債		15,673,947	15,699,754	25,807	0%
非 流 動 負 債		8,068,490	9,187,840	1,119,350	14%
負 債 總 額		23,742,437	24,887,594	1,145,157	5%
股 本		12,065,568	12,065,568	0	0%
資 本 公 積		22,590,282	22,610,906	20,624	0%
保 留 盈 餘		16,293,899	23,373,318	7,079,419	43%
其 他 權 益		1,848,438	2,754,695	906,257	49%
庫 藏 股 票		(239,876)	(162,874)	77,002	-32%
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		52,558,311	60,641,613	8,083,302	15%
非 控 制 權 益		48,054	51,118	3,064	6%
權 益 總 額		52,606,365	60,692,731	8,086,366	15%
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.無形資產：主要係購買電腦軟體增加所致。					
2.其他資產：主係本年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動增加及採用權益法之投資減少所致。					
3.保留盈餘：主係增加本年度淨利及發放現金股利。					
4.其他權益：主係本年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益減少所致。					
5.庫藏股票：主係本年度子公司Silver Star Developments Ltd.處分本公司股票所致。					

### 二、財務績效

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	110年度	111年度	差 異	
				金額	%
營 業 收 入		42,185,771	47,832,957	5,647,186	13%
營 業 毛 利		4,361,894	3,835,818	(526,076)	-12%
營 業 利 益 ( 損 失 )		41,783	(1,188,690)	(1,230,473)	-2,945%
營 業 外 收 入 及 支 出		18,660,839	12,526,806	(6,134,033)	-33%
稅 前 淨 利		18,702,622	11,338,116	(7,364,506)	-39%
所 得 稅 費 用		(6,741,141)	(2,041,225)	4,699,916	-70%
本 期 淨 利		11,961,481	9,296,891	(2,664,590)	-22%
本 期 其 他 綜 合 損 益		141,529	1,117,669	976,140	690%
本 期 綜 合 損 益 總 額		12,103,010	10,414,560	(1,688,450)	-14%
本 期 淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		11,960,937	9,294,214	(2,666,723)	-22%
本 期 綜 合 損 益 歸 屬 於 母 公 司 業 主		12,102,626	10,411,003	(1,691,623)	-14%

項 目	年 度	110年度	111年度	差 異	
				金額	%
(一)最近二年度增減比例變動之主要原因：					
1.營業利益(損失)較去年同期減少：主係本年度某客戶組織重整，秉持穩健原則經審慎評估後提列相關損失所致。					
2.營業外收入及支出較去年同期減少：主係本年度採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額、處分投資利益及處分非流動資產利益減少所致。					
3.稅前淨利較去年同期減少：主係營業利益及營業外收入及支出減少所致。					
4.所得稅費用、本期淨利及本期淨利歸屬於母公司業主較去年同期減少：主係本期稅前淨利減少所致。					
5.本期其他綜合損益較去年同期增加：主係本年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。					
(二)預期銷售數量與其依據：未編製財務預測，故不適用。					
(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無重大影響。					

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動之分析說明

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
6,651,448	1,751,934	1,357,147	(2,119,712)	7,801,360

- 營業活動：營業活動淨現金流入 1,751,934 仟元，主因與營業活動相關之資產與負債淨變動所致。
- 投資活動：投資活動淨現金流入 1,357,147 仟元，主因處分採用權益法之投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產所致。
- 籌資活動：籌資活動淨現金流出 2,119,712 仟元，主因發放現金股利所致。

(二)流動性不足之改善計畫：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
7,801,360	2,739,461	(2,534,457)	8,006,365	-	-

1.未來度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計 112 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：主係為購置設備、廠辦裝修工程及發放現金股利等。
- 2.現金不足額之補救措施：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) 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. 111 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

項目	111 年度	
	金額	占營業收入比重%
利息收(支)	(4,916)	(0.01)
兌換(損)益 (含金融商品評價(損)益)	157,804	0.33

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。

(二) 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 111 年底及 112 年 3 月 31 日資金貸與他人餘額分別為新台幣 47,324,255 仟元及 43,914,903 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 111 年底及 112 年 3 月 31 日之背書保證餘額分別為新台幣 673,573 仟元及 1,124,620 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。



(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1.本(112)年度預計再投入之研發費用之金額約為新台幣 24 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
- 5G 無線接取網路伺服器及邊緣運算伺服器
- 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
- 寬溫寬壓無風扇準系統 (Box PC)
- ARM架構嵌入式主機板與(Box PC)
- 工業用邊緣運算全系列產品(Edge AI Embedded System)
- 高算利雙顯卡機器學習嵌入式系統(Machine Learning System)
- 智能網路監視主機 (Smart NVR)
- 開放式螢幕型工控電腦(Open Frame Panel PC)
- 工業用ICS閘道器(Gateway)

(2)汽車電子與智慧物聯產品系列

- 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

(四) 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。

針對美國實體清單的政策，本公司透過e-SCM的平台，依據客戶的需求，進行供應商盡職調查，確保所採購的零組件符合合規的要求。

(五) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

1.因應氣候變遷的調適，全球各國家將會逐步宣布淨零排放路徑，國際供應鏈也會依照品牌廠商的減排路徑，要求供應商進行減排目標設定。本公司將會因此

進行綠電投資以及耗能設備汰換，以符合法令要求以及客戶需求。為了達到每年逐步節能減排，財務部將於年度預算規劃，納入減排預算的編列與審核，並由專責單位進行新節能技術的收集，並透過數位轉型的專案，將新技術導入於營運或是設備中。

2. 因應後疫情的產業變化及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減少因人力的變動影響生產產出。另外，加入製造業 4.0 的概念，強化供應鏈管理系統的智能化，導入自動化機台與系統間的整合能力，加速建立少量多樣的生產能力。
3. 因應疫情漸漸結束，供應鏈將回歸到 2019 年的供應狀況，然而產業因為疫情帶來的缺料、全球分工製造帶來的長供應鏈問題，所產生的永久改變，將會持續影響電子產業生產模式，對供應商的分級與風險管理，也將納入現有管理合格供應商管理作業裡。
4. 有鑑於國內外勒索軟體攻擊層出不窮，動輒嚴重影響營運與生產，2022 年執行集團重要生產據點資訊部門間之因應勒索軟體攻擊之緊急應變聯合演練，透過桌上型模擬演練(Table-top Exercise)以情境式沙盤推演，確保集團應變架構與能力於緊急狀況下，能有效處理災害以降低損失，透過演練強化人員的危機管理與應變能力。



(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 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) 董事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事及百分之十大股東持股狀況。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 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。

(十三)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. 因應全球性的通膨以及後疫情導致消費性需求降低，針對供應消費性產品為主的供應商的財務是否健全為現有主要的供應商風險管理之課題，本公司將持續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)	主要營業或生產項目
神達電腦股份有限公司	Dec. 08, 1982	新竹科學園區新竹縣研發二路1號	NTD33,665,897	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	新竹科學園區新竹縣研發二路1號3樓	NTD2,327,571	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10樓	NTD1,428,847	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	NTD5,365,669	一般投資業
MITAC Japan Corp.	Apr. 30, 1983	Yasuda Shibaura-building No2 3F, Kaigan 3-2-12, Minato-ku, Tokyo, Japan 108-0022	YEN50,000	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	EUR1,618	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	11/F, Lee Garden Two, 28 Yun Ping Road, Causeway Bay, Hong Kong	USD10	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	NTD2,736,399	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	CNY416,705	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、物聯網設備製造
Start Well Technology Ltd.	Apr. 20, 2000	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	NTD910,007	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	CNY270,505	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	NTD158,265	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	NTD1,357,424	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	CNY8,277	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	USD1,275	一般投資業
環達電腦(上海)有限公司	Nov. 23, 2004	上海市靜安區江場三路213號	CNY36,539	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	NTD243,480	一般投資業
MITAC Australia Pty Ltd.	Mar. 06, 2007	Unit 5.43-51 College Street, Gladesville NSW 2111 Australia	AUD6,022	銷售車用電子、智慧物聯等相關產品

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(註)	主要營業或生產項目
MiTAC Europe Ltd.	May 10, 2001	The Pinnacle 3rd Floor, Station Way, Crawley, West Sussex, United Kingdom, RH10 1JH	EUR18,830	銷售車用電子、智慧物聯等相關產品
Tyan Computer Corp.(USA)	Jul. 17, 1989	39660 Eureka Drive, Newark, CA 94560, USA	USD3,950	銷售電腦週邊設備、軟硬體及其相關產品
蘇州宇達電通有限公司	Dec. 04, 2003	江蘇省昆山市玉山鎮恒春巷路1號	CNY1,878	銷售車用電子、智慧物聯等相關產品
昆山丰達物流有限公司	Mar. 17, 2008	江蘇省昆山綜合保稅區A區第二大道269號	CNY6,821	貨運代理、進出口貿易及倉儲服務
MiTAC Digital Corp.	Nov. 21, 2008	39889 Eureka Drive Newark, CA 94560, USA	USD45,000	銷售車用電子、智慧物聯及軟體等相關產品
MiTAC Information Systems Corp.	Jul. 08, 2010	39889 Eureka Drive Newark, CA 94560, USA	USD25,000	組裝、銷售電腦週邊設備、軟硬體及其相關產品
昆山研達電腦科技有限公司	Jan. 21, 2011	江蘇省昆山市玉山鎮恒春巷路1號	CNY6,571	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213號201-2室	CNY2,000	銷售自產產品及提供售後服務
MiTAC Technology UK Ltd.	Aug. 01, 2014	The Pinnacle 3rd Floor, Station Way, Crawley, West Sussex, United Kingdom, RH10 1JH	USD55,146	一般投資業
鹽達信息科技(昆山)有限公司	Sep. 17, 2015	江蘇省昆山市玉山鎮恒春巷路1號	CNY450,000	生產通訊、電腦及週邊設備、軟硬件及其相關產品；銷售自產產品
神達投資有限公司	Nov. 06, 2015	江蘇省昆山市玉山鎮恒春巷路1號	CNY679,292	一般投資業
神達數位股份有限公司	Sep. 01, 2017	新竹科學園區新竹縣寶山鄉研發二路一號4樓	NTD1,061,000	車用電子、智慧物聯及軟體等相關產品之開發設計及製造銷售
Access Wisdom Holdings Ltd.	Oct. 23, 2017	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	USD48,500	一般投資業

註：報表日之兌換率請詳各關係企業營運概況註3。(第98頁)

3.推定為有控制或從屬關係者相同股東資料：無。

4.關係企業經營業務所涵蓋之行業及其相互之關聯：

行業別	關係企業名稱	與他關係企業經營業務之關聯
電腦產品及車用電子製造銷售業	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	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
	昆山研達電腦科技有限公司	研發、提供相關技術諮詢服務
買賣貿易業	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 Digital Corp.	銷售產品並提供售後服務
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	
買賣貿易及組裝代工業	MiTAC Information Systems Corp.	組裝及銷售產品並提供售後服務
貨運代理及進出口貿易業	昆山丰達物流有限公司	貨運代理、進出口貿易及倉儲服務
	MiTAC Pacific (H.K.) Ltd.	提供進出口服務

5.各關係企業董監事、總經理資料

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
神達電腦股份有限公司	董事長	神達投資控股(股)公司代表人苗豐強	3,366,589,685	100%
	董事/總經理	神達投資控股(股)公司代表人何繼武	3,366,589,685	100%
	董事	神達投資控股(股)公司代表人林聰良	3,366,589,685	100%
	董事	神達投資控股(股)公司代表人張樂羣	3,366,589,685	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%
	General magager	Ferdi.Lor	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	Software Insights Ltd. 代表人林文峯	N/A	100%
	董事	Software Insights Ltd. 代表人張樂羣	N/A	100%
	總經理	張文謙	N/A	0%
	監事	鄭筱雯	N/A	0%
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黃錦哲	N/A	100%
	董事/總經理	神達投資有限公司代表人陳智明	N/A	100%
	董事	神達投資有限公司代表人張文謙	N/A	100%
	監事	黃秀玲	N/A	0%
Mio International Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
Huge Extent Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%



企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
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%
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%
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. 代表人張樂羣	N/A	100%
	董事/總經理	Software Insights Ltd. 代表人張文謙	N/A	100%
	董事	Software Insights Ltd. 代表人林文峯	N/A	100%
	監事	鄭筱雯	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)公司代表人陳建宏	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)公司代表人林聰良	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	55,146,138	100%
	Director	神雲科技(股)公司代表人林聰良	55,146,138	100%
	Director	神雲科技(股)公司代表人楊香芸	55,146,138	100%
璽達信息科技(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%
神達投資有限公司	董事長	Start Well Technology Ltd. 代表人何繼武	N/A	100%
	董事	Start Well Technology Ltd. 代表人張樂羣	N/A	100%
	董事/總經理	Start Well Technology Ltd. 代表人黃錦哲	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%
Access Wisdom Holdings Ltd.	Director	Ho Jhi-Wu	0	0%
	Director	Yang Hsiang-Yun	0	0%
	Director	Chang Le-Chun	0	0%

6.各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
神達電腦股份有限公司	33,665,897	81,857,226	22,825,241	59,031,985	211,464	(224,883)	10,724,732	3.19
資豐投資股份有限公司	1,428,847	3,456,402	12,504	3,443,898	184,500	179,716	180,277	1.26
Silver Star Developments Ltd.-Consolidated	5,365,669	49,992,518	4,040,151	45,952,367	15,919,634	(394,380)	11,240,878	63.76
MiTAC Japan Corp.	11,620	165,974	114,652	51,322	342,476	4,053	1,366	1,366.00
MiTAC Benelux N.V.	52,948	96,816	68,287	28,529	5	0	(7,699)	(117.99)
MiTAC Pacific (H.K.) Ltd.	307	5,420	1,772	3,648	0	(143)	5	0.50
Pacific China Corp.	2,736,399	2,837,915	0	2,837,915	0	0	1	0.00
佛山市順德區順達電腦廠有限公司	1,836,838	4,769,744	1,913,305	2,856,439	9,706,682	(82,729)	32,379	NA
Start Well Technology Ltd.	910,007	2,921,712	931,331	1,990,381	0	0	2	0.00
昆達電腦科技(昆山)有限公司	1,192,386	3,575,396	1,802,524	1,772,872	5,593,125	(122,329)	(178,976)	NA
Software Insights Ltd.	158,265	133,501	0	133,501	0	0	1	0.00
MiTAC Star Service Ltd.	1,357,424	1,374,830	0	1,374,830	0	0	12	0.00
旭達電腦(昆山)有限公司	36,485	1,003	16,639	(15,636)	61,030	(35,526)	(23,097)	NA
Mio International Ltd.	39,155	55,640	0	55,640	0	0	17	0.01
環達電腦(上海)有限公司	161,063	546,024	65,086	480,938	232,919	10,163	16,878	NA
Huge Extent Ltd.	243,480	243,480	0	243,480	0	0	0	0.00
MiTAC Australia Pty Ltd.	125,446	179,949	178,902	1,047	227,212	(9,782)	(9,938)	(1.65)
MiTAC Europe Ltd.	616,118	159,494	36,484	123,010	124,230	5,098	5,586	0.32
Tyan Computer Corporation-USA	121,314	791,026	160,406	630,620	1,170,733	70,480	51,908	51,908.00
蘇州宇達電通有限公司	8,277	77,632	41,031	36,601	82,093	239	1,324	NA
昆山丰達物流有限公司	30,066	160,698	118,784	41,914	327,128	1,224	2,021	NA
MiTAC Digital Corporation	1,381,950	272,588	76,406	196,182	259,224	10,621	8,705	0.19
MiTAC Information Systems Corp.	767,750	7,956,765	7,677,071	279,694	17,773,638	(1,042,986)	(1,114,877)	(371,625.67)
昆山研達電腦科技有限公司	28,963	104,334	19,425	84,909	72,295	3,582	4,551	NA
神雲科技股份有限公司	2,327,571	14,345,992	11,509,750	2,836,242	24,737,714	239,492	(932,582)	(4.01)
上海神一信息科技有限公司	8,816	29,507	12,156	17,351	24,371	20	84	NA
MiTAC Technology UK Ltd.	1,693,538	917,342	68,133	849,209	0	(15)	(1,062,985)	(19.28)
豐達信息科技(昆山)有限公司	1,983,600	2,171,407	422,942	1,748,465	161,850	(183,733)	(179,168)	NA
神達投資有限公司	2,994,319	3,768,111	11,283	3,756,828	70,481	(4,567)	(265,215)	NA
神達數位股份有限公司	1,061,000	3,951,543	2,168,332	1,783,211	5,874,132	71,260	94,670	0.89
Access Wisdom Holdings Ltd.	1,489,435	234,228	33,836	200,392	0	0	4,357	0.09

註1：關係企業如為外國公司，相關數字係以報告日之兌換匯率換算為新台幣列示。

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

註3：依111年度兌換匯率：

	年底	平均
美金：	30.710	29.804
歐元：	32.720	31.356
日幣：	0.232	0.227
人民幣：	4.408	4.422
澳幣：	20.830	20.663

(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

本公司民國 111 年度(自民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)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公報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



董事長：苗豐強



日期：民國 112 年 2 月 24 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.	\$5,365,669	自有資金及借款	100%	111年度及112年截至年報刊印日止	-	2,127,954股 \$70,703	-	-	無	-	-
資豐投資(股)公司	\$1,428,847	自有資金及借款	100%	111年度及112年截至年報刊印日止	-	-	-	9,250,594股 \$162,874	無	-	-

四、其他必要補充說明事項：無。

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

## 神達投資控股股份有限公司

### 審計委員會查核報告書

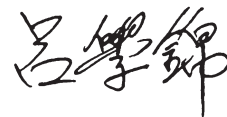
董事會造具本公司 111 年度（111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日）財務報表，業經資誠聯合會計師事務所劉倩瑜會計師及鄭雅慧會計師查核竣事，連同 111 年度營業報告書及盈餘分派議案，經本審計委員會查核後認為符合公司法等相關法令，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，備具報告書，敬請鑒察。

此致

神達投資控股股份有限公司 112 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 1 1 2 年 2 月 2 4 日



資誠

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004506 號

神達投資控股股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

神達投資控股股份有限公司及子公司（以下簡稱「神達集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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。

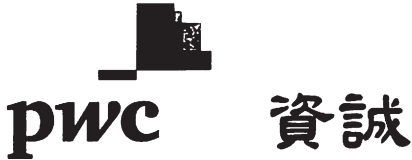
依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段）上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達神達集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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。

## 強調事項

如合併財務報表附註六（七）所述，神達集團民國 111 年度及民國 110 年度因分別對關聯企業-Concentrix Corp. 及 TD Synnex Crop. 持股比例下降而喪失重大影響力，並認列處分投資利益分別計新台幣 9,027,054 仟元及新台幣 12,793,377 仟元，本會計師未因此修正查核意見。



## 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 111 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 111 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(三十一)，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。

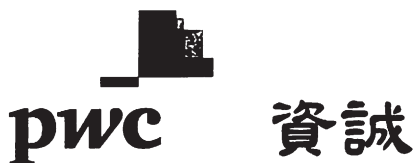
#### 因應之查核程序

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**

民國 110 年度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經金融監督管理委員會認可並發布生效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 110 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為新台幣 1,111,191 仟元，民國 110 年 12 月 31 日採權益法之投資餘額為新台幣 6,848,718 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 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見加強調事項段落及無保留意見加強調事項段落和其他事項段落之查核報告在案，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經金融監督管理委員會認可並發布生效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。





資誠

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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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。



資誠

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 111 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

劉倩瑜

劉倩瑜



會計師

鄭雅慧

鄭雅慧



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 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 112 年 2 月 24 日



神達投資控股股份有限公司及子公司

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 7,801,360	9	\$ 6,651,448	9
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	154,069	-	157,269	-
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)	1,093,658	1	1,686,541	2
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(四)及八	280,400	-	661,205	1
1150 應收票據淨額		40,992	-	2,129	-
1170 應收帳款淨額	六(五)及十二(二)	7,728,310	9	5,567,844	7
1180 應收帳款－關係人淨額	六(五)、七及十二(二)	4,198	-	15,502	-
1200 其他應收款	七	158,303	-	186,417	-
1220 本期所得稅資產		42,587	-	41,869	-
130X 存貨	六(六)	9,244,866	11	11,866,900	16
1410 預付款項		399,342	-	736,619	1
1470 其他流動資產		17,631	-	17,715	-
11XX <b>流動資產合計</b>		<u>26,965,716</u>	<u>30</u>	<u>27,591,458</u>	<u>36</u>
<b>非流動資產</b>					
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)	40,920,994	48	24,902,268	33
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(四)及八	69,901	-	56,841	-
1550 採用權益法之投資	六(七)	7,499,596	10	13,804,797	18
1600 不動產、廠房及設備	六(八)	7,768,091	10	7,785,224	10
1755 使用權資產	六(九)及七	286,786	-	315,534	-
1760 投資性不動產淨額	六(十一)	1,230,077	1	1,246,361	2
1780 無形資產	六(十二)	113,827	-	66,200	-
1840 遞延所得稅資產	六(三十)	649,722	1	499,627	1
1900 其他非流動資產		75,615	-	80,492	-
15XX <b>非流動資產合計</b>		<u>58,614,609</u>	<u>70</u>	<u>48,757,344</u>	<u>64</u>
1XXX <b>資產總計</b>		<u>\$ 85,580,325</u>	<u>100</u>	<u>\$ 76,348,802</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 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日		110年12月31日	
		金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>					
2100 短期借款	六(十四)	\$ 3,623,778	4	\$ 3,215,724	4
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(十五)	11,112	-	4,897	-
2130 合約負債－流動	六(二十三)	306,861	-	451,177	1
2170 應付帳款		5,730,648	7	7,035,236	9
2180 應付帳款－關係人	七	161,723	-	165,387	-
2200 其他應付款	七	4,219,223	5	3,702,185	5
2230 本期所得稅負債		905,201	1	426,421	1
2250 負債準備－流動	六(十八)	227,689	-	100,691	-
2280 租賃負債－流動	七	41,731	-	37,842	-
2300 其他流動負債	六(十六)	471,788	1	534,387	1
21XX 流動負債合計		15,699,754	18	15,673,947	21
<b>非流動負債</b>					
2540 長期借款	六(十六)	437,694	1	643,147	1
2550 負債準備－非流動	六(十八)	129,425	-	122,732	-
2570 遞延所得稅負債	六(三十)	8,202,099	10	6,704,395	9
2580 租賃負債－非流動	七	127,358	-	157,180	-
2600 其他非流動負債	六(七)(十七)	291,264	-	441,036	-
25XX 非流動負債合計		9,187,840	11	8,068,490	10
2XXX 負債總計		24,887,594	29	23,742,437	31
<b>歸屬母公司業主之權益</b>					
<b>股本</b>	六(十九)				
3110 普通股股本		12,065,568	14	12,065,568	16
<b>資本公積</b>	六(二十)				
3200 資本公積		22,610,906	26	22,590,282	30
<b>保留盈餘</b>	六(二十一)				
3310 法定盈餘公積		2,938,598	3	1,744,713	2
3350 未分配盈餘		20,434,720	24	14,549,186	19
<b>其他權益</b>	六(二十二)				
3400 其他權益		2,754,695	4	1,848,438	2
3500 庫藏股票	六(十九)	(162,874)	-	(239,876)	-
31XX 歸屬母公司業主之權益小計		60,641,613	71	52,558,311	69
36XX 非控制權益		51,118	-	48,054	-
3XXX 權益總計		60,692,731	71	52,606,365	69
<b>重大承諾事項及或有事項</b>	九(一)(二)				
<b>重大之期後事項</b>	十一				
3X2X 負債及權益總計		\$ 85,580,325	100	\$ 76,348,802	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲



神達投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國111年及110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	111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 47,832,957	100	\$ 42,185,771	100
5000 營業成本	六(六)及七	(43,997,139)	(92)	(37,823,877)	(90)
5900 營業毛利		3,835,818	8	4,361,894	10
營業費用	六(二十八)(二十九)及七及十二(二)				
6100 推銷費用		(1,005,767)	(2)	(934,512)	(2)
6200 管理費用		(1,240,396)	(3)	(1,126,785)	(3)
6300 研究發展費用		(2,504,501)	(5)	(2,261,869)	(5)
6450 預期信用(減損損失)迴轉利益		(273,844)	(1)	3,055	-
營業費用合計		(5,024,508)	(11)	(4,320,111)	(10)
6900 營業(損失)/利益		(1,188,690)	(3)	41,783	-
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十四)	102,799	-	55,973	-
7010 其他收入	六(二十五)及七	893,262	2	659,026	2
7020 其他利益及損失	六(二十六)	10,177,057	21	14,814,801	35
7050 財務成本	六(二十七)及七	(107,715)	-	(23,717)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	1,461,403	3	3,154,756	7
7000 營業外收入及支出合計		12,526,806	26	18,660,839	44
7900 稅前淨利		11,338,116	23	18,702,622	44
7950 所得稅費用	六(三十)	(2,041,225)	(4)	(6,741,141)	(16)
8200 本期淨利		\$ 9,296,891	19	\$ 11,961,481	28

(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111年及110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	111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
<b>其他綜合損益(淨額)</b>					
<b>不重分類至損益之項目</b>					
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 16,098	-	\$ 2,099	-
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	(963,157)	(2)	403,226	1
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	48,067	-	201,742	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(3,220)	-	(420)	-
8310	<b>不重分類至損益之項目總額</b>	<u>(902,212)</u>	<u>(2)</u>	<u>606,647</u>	<u>1</u>
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,981,207	6	(290,719)	(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	38,674	-	(174,399)	-
8360	<b>後續可能重分類至損益之項目總額</b>	<u>2,019,881</u>	<u>6</u>	<u>(465,118)</u>	<u>(1)</u>
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	<u>\$ 1,117,669</u>	<u>4</u>	<u>\$ 141,529</u>	<u>-</u>
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	<u>\$ 10,414,560</u>	<u>23</u>	<u>\$ 12,103,010</u>	<u>28</u>
<b>淨利(損)歸屬於：</b>					
8610	母公司業主	<u>\$ 9,294,214</u>	<u>19</u>	<u>\$ 11,960,937</u>	<u>28</u>
8620	非控制權益	<u>\$ 2,677</u>	<u>-</u>	<u>\$ 544</u>	<u>-</u>
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>					
8710	母公司業主	<u>\$ 10,411,003</u>	<u>23</u>	<u>\$ 12,102,626</u>	<u>28</u>
8720	非控制權益	<u>\$ 3,557</u>	<u>-</u>	<u>\$ 384</u>	<u>-</u>
9750	<b>基本每股盈餘</b>	六(三十一)	\$ 7.76	\$ 10.01	
9850	<b>稀釋每股盈餘</b>	六(三十一)	\$ 7.75	\$ 9.96	

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

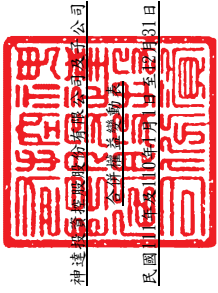


經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲





神達實業股份有限公司  
合併資產負債表  
民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	原 留 盈 餘		歸屬於母公司業主之權益		其他權益項目		總 計	非控制權益	權益總額
	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價之損益	按公允價值衡量之金融資產未實現評價之損益			
110年度									
110年1月1日	12,065,568	1,451,388	4,110,220	(1,803,450)	3,546,733	-	42,712,984	48,501	42,761,485
本期淨利	-	-	11,960,937	-	-	-	11,960,937	544	11,961,481
本期其他綜合損益	-	-	1,320	(464,955)	605,324	-	141,689	(160)	141,529
本期綜合損益總額	-	-	11,962,257	(464,955)	605,324	-	12,102,626	384	12,103,010
109年盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	293,325	(293,325)	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	(1,206,557)	-	-	-	(1,206,557)	-	(1,206,557)
採權益法認列之關聯企業變動數	12,150	-	(17,911)	-	(40,712)	-	(46,473)	-	(46,473)
子公司收到母公司現金股利	11,379	-	-	-	-	-	11,379	-	11,379
處分採用權益法之投資調整數	(1,016,018)	-	(5,498)	-	5,498	-	(1,016,018)	-	(1,016,018)
股東逾時或未領取之股利轉列資本公積	372	-	-	-	-	-	372	-	372
子公司發放現金股利給非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	(831)	(831)
子公司股東逾時或未領取之股利轉列資本公積	(12)	-	-	-	-	-	(12)	-	(12)
110年12月31日餘額	12,065,568	1,744,713	14,549,186	(2,268,405)	4,116,843	-	52,558,311	48,054	52,606,365
111年度									
111年1月1日	12,065,568	1,744,713	14,549,186	(2,268,405)	4,116,843	-	52,558,311	48,054	52,606,365
本期淨利	-	-	9,294,214	-	-	-	9,294,214	2,677	9,296,891
本期其他綜合損益	-	-	13,527	2,019,189	(915,927)	-	1,116,789	880	1,117,669
本期綜合損益總額	-	-	9,307,741	2,019,189	(915,927)	-	10,411,003	3,557	10,414,560
110年盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	1,193,885	(1,193,885)	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	(2,413,114)	-	-	-	(2,413,114)	-	(2,413,114)
採權益法認列之關聯企業變動數	58,881	-	19,366	-	(19,366)	-	58,881	-	58,881
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	(6,300)	-	-	-	-	-	70,702	-	70,702
子公司收到母公司現金股利	18,501	-	-	-	77,002	-	18,501	-	18,501
處分採用權益法之投資調整數	(50,927)	-	717	-	(717)	-	(50,927)	-	(50,927)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	164,709	-	(176,922)	-	(12,213)	-	(12,213)
股東逾時或未領取之股利轉列資本公積	469	-	-	-	-	-	469	-	469
子公司發放現金股利給非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	(483)	(483)
111年12月31日餘額	12,065,568	2,938,598	20,434,720	(249,216)	3,003,911	-	60,641,613	51,118	60,692,731

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。



經理人：何繼武



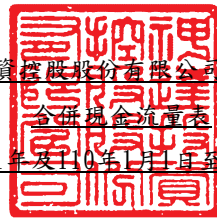
會計主管：黃秀玲



董事長：苗豐強



神達投資控股股份有限公司及子公司



民國111年及110年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

	附註	111年度	110年度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 11,338,116	\$ 18,702,622
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十八)	1,063,120	948,418
攤銷費用	六(十二)(二十八)	99,497	95,654
預期信用減損損失提列(迴轉)數	十二(二)	273,844	(3,055)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	六(二十六)	9,473	(17,881)
利息費用	六(二十七)	107,715	23,717
利息收入	六(二十四)	(102,799)	(55,973)
股利收入	六(二十五)	(610,635)	(325,929)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(七)	(1,461,403)	(3,154,756)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十六)	(5,081)	(1,944)
處分待出售非流動資產利益	六(二十六)	-	(1,045,095)
處分投資利益	六(二十六)	(10,093,261)	(13,782,172)
存貨跌價損失	六(六)	1,391,496	86,047
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(增加)減少		(38,924)	29,394
應收帳款增加		(2,210,602)	(436,497)
其他應收款(增加)減少		(80,940)	29,689
存貨減少(增加)		1,686,361	(2,932,053)
預付款項減少(增加)		350,396	(321,031)
其他流動資產減少(增加)		1,049	(1,843)
與營業活動相關之負債之淨變動:			
合約負債(減少)增加		(146,820)	326,254
應付帳款(減少)增加		(1,476,641)	554,302
其他應付款增加		466,695	355,829
負債準備增加(減少)		131,080	(31,465)
其他流動負債(減少)增加		(109,125)	86,210
淨確定福利負債減少		(3,472)	(10,920)
其他營業負債增加		268	7
營運產生之現金流入(流出)		579,407	(882,471)
收取之利息		100,205	51,542
收取之股利		1,466,959	1,149,718
支付之利息		(95,635)	(22,356)
支付之所得稅		(299,002)	(441,116)
營業活動之淨現金流入(流出)		1,751,934	(144,683)

(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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年度	110年度
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	七	\$ (178,010)	\$ (142,511)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(三)	300,535	-
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		13,615	22,112
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		378,590	(673,857)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	(140,000)
取得採用權益法之投資	七	(188,295)	-
處分採用權益法之投資	六(七)	1,911,442	1,466,118
採用權益法之被投資公司減資退回股款	七	119,074	-
處分待出售非流動資產價款	六(十三)	-	1,134,495
取得不動產、廠房及設備	六(八)	(857,955)	(1,005,772)
處分不動產、廠房及設備		8,273	13,109
存出保證金減少(增加)		5	(515)
取得無形資產	六(十二)	(147,092)	(85,968)
取得投資性不動產	六(十一)	(3,035)	(13,137)
投資活動之淨現金流入		<u>1,357,147</u>	<u>574,074</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加	六(三十三)	398,541	1,771,380
舉借長期借款	六(三十三)	58,538	48,658
償還長期借款	六(三十三)	(220,183)	(95,184)
存入保證金增加	六(三十三)	4,748	6,858
租賃本金償還	六(三十三)	(37,421)	(39,432)
發放現金股利	六(三十二)	(2,395,106)	(1,196,009)
庫藏股票處分	六(十九)	70,702	-
逾期未領取股利轉列資本公積	六(二十)	469	360
籌資活動之淨現金(流出)流入		<u>(2,119,712)</u>	<u>496,631</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響		<u>160,543</u>	<u>(79,871)</u>
本期現金及約當現金增加數		1,149,912	846,151
期初現金及約當現金餘額	六(一)	<u>6,651,448</u>	<u>5,805,297</u>
期末現金及約當現金餘額	六(一)	<u>\$ 7,801,360</u>	<u>\$ 6,651,448</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  
合併財務報表附註  
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

### 一、公司沿革

- (一)神達投資控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國102年9月12日由神達電腦股份有限公司(以下簡稱「神達電腦」)以股份轉換方式成立，並經主管機關核准，本公司股票於同日上市，轉換後神達電腦為本公司100%持股之子公司。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)，主要營業項目為一般投資、電腦及其附屬設備、通訊等相關產品之開發設計及製造銷售。
- (二)本集團為推動專業分工，以達到集團轉型與提升整體競爭力，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。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國112年2月24日經董事會通過後發佈。

### 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備:達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約-履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	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。	

(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112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號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號-比較資訊」	民國112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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113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並發布生效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) 按退休基金資產減除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，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
			111年12月31日	110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	車用電子、智慧物聯及軟體等相關產品之開發設計及製造銷售	97.17	97.17	
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.	一般投資業	100	100	
資豐投資股份有限公司	神達數位股份有限公司	車用電子、智慧物聯及軟體等相關產品之開發設計及製造銷售	0.001	0.001	
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	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
Access Wisdom Holdings Ltd.	MiTAC Europe Ltd.	銷售車用電子、智慧物聯等相關產品	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 Information Systems Corp.	組裝、銷售電腦週邊設備、軟硬體及其相關產品	100	100	
MiTAC Europe Ltd.	MiTAC Digital Corp.	銷售車用電子、智慧物聯及軟體等相關產品	100	100	
MiTAC Europe Ltd.	MiTAC Australia Pty Ltd.	銷售車用電子、智慧物聯等相關產品	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	
Start Well Technology Ltd.	神達投資有限公司	一般投資業	69.70	100	註1
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	註3
神達投資有限公司	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	-	註2
MiTAC Star Service Ltd.	神達投資有限公司	一般投資業	30.30	-	註1
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	註2
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	銷售車用電子、智慧物聯等相關產品	100	100	

註1:神達投資有限公司(以下簡稱MIH)增資人民幣210,000仟元,MIH原100%持股之母公司Start Well Tech. Ltd.未參與增資,由MiTAC Star Service Ltd.增資MIH。

註2:昆達電腦科技(昆山)有限公司(以下簡稱MKL)以減資方式將其100%持有之子公司璽達信息科技(昆山)有限公司所有權轉由MKL母公司神達投資有限公司持有。

註3:已於民國111年11月28日註銷。

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日之估計不同時，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	4年~5年
租賃改良	2年~5年
其 他	2年~10年

(十八) 承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

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) 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10~55年。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董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。

(二十八) 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。

#### (二十九)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)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。

#### (三十一)收入認列

##### 1. 商品銷售

- (1) 本集團提供雲端運算產品及汽車電子與智慧物聯產品之製造及銷售，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。

## (三十二)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

本集團已將新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)造成之經濟影響納入重大會計估計之考量且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，並將持續評估其對財務狀況與財務績效之影響。

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111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

	111年12月31日	110年12月31日
現金：		
庫存現金及週轉金	\$ 558	\$ 496
支票存款及活期存款	4,304,403	5,267,900
約當現金：		
定期存款	3,416,399	1,383,052
附買回債券	80,000	-
合計	<u>\$ 7,801,360</u>	<u>\$ 6,651,448</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	111年12月31日	110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	\$ 140,000	\$ 140,000
衍生性金融工具	-	-
小計	140,000	140,000
評價調整-受益憑證	681	48
評價調整-衍生性金融工具	13,388	17,221
合計	<u>\$ 154,069</u>	<u>\$ 157,269</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國111年及110年度認列之淨(損失)利益分別為\$(3,269)及\$11,162。
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	111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，買入新台幣	USD 23,000	仟元	4,579 仟元
預購遠期外匯契約	預購日幣，售出美元	JPY 290,000	仟元	1,639 仟元
換匯預售遠期外匯契約	預售美元，買入新台幣	USD 31,000	仟元	840 仟元
神達數位股份有限公司				
預售遠期外匯契約	預售美元，買入新台幣	USD 7,000	仟元	878 仟元
預售遠期外匯契約	預售澳幣，買入美元	AUD 1,182	仟元	142 仟元
昆達電腦科技(昆山)有限公司				
預售遠期外匯契約	預售美元，買入人民幣	USD 8,000	仟元 CNY	710 仟元
佛山市順德區順達電腦廠有限公司				
預售遠期外匯契約	預售美元，買入人民幣	USD 5,000	仟元 CNY	495 仟元

金融商品	項目	110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，買入新台幣	USD	70,000 仟元	9,064 仟元
預購遠期外匯契約	預購美元，售出新台幣	USD	28,000 仟元	1,536 仟元
神達數位股份有限公司				
預售遠期外匯契約	預售美元，買入新台幣	USD	12,500 仟元	1,524 仟元
預購遠期外匯契約	預購美元，售出新台幣	USD	2,000 仟元	237 仟元
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美元	EUR	1,000 仟元	396 仟元
預售遠期外匯契約	預售澳幣，買入美元	AUD	650 仟元	212 仟元
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入新台幣	EUR	550 仟元	27 仟元
昆達電腦科技(昆山)有限公司				
預售遠期外匯契約	預售美元，買入人民幣	USD	12,000 仟元	CNY 362 仟元
佛山市順德區順達電腦廠有限公司				
預售遠期外匯契約	預售美元，買入人民幣	USD	13,000 仟元	CNY 593 仟元
Silver Star Developments Ltd.				
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美元	EUR	2,000 仟元	USD 3 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	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 764,112	\$ 887,725
評價調整	329,546	798,816
合計	<u>\$ 1,093,658</u>	<u>\$ 1,686,541</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 36,516,890	\$ 19,991,750
未上市櫃股票	1,991,879	1,827,484
小計	38,508,769	21,819,234
評價調整	2,412,225	3,083,034
合計	<u>\$ 40,920,994</u>	<u>\$ 24,902,268</u>

1. 本集團於民國111年及110年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為\$(963,157)及\$403,226。

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111年及110年12月31日之公允價值分別為\$42,014,652及\$26,588,809。

3. 本集團於民國111年度出售公允價值\$300,535之投資，累積處分利益為\$176,922。

4. 本集團分別於民國111年7月20日及民國110年9月1日因喪失對Concentrix Corp. 及TD Synnex Corp. 之重大影響力，故轉列採用權益法投資之帳面金額，並按其公允價值重新衡量認列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產分別計\$16,525,140及\$18,766,699。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
定期存款-超過三個月以上	\$ 34,800	\$ 34,800
質押存款	245,600	626,405
	<u>\$ 280,400</u>	<u>\$ 661,205</u>
非流動項目：		
質押存款	\$ 69,901	\$ 56,841
	<u>\$ 69,901</u>	<u>\$ 56,841</u>

1. 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111年及110年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$350,301及\$718,046。
2. 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)。
3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。

(五) 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
一般客戶	\$ 8,090,490	\$ 5,646,702
減：備抵損失	( 362,180)	( 78,858)
	7,728,310	5,567,844
關係人	4,198	15,502
	<u>\$ 7,732,508</u>	<u>\$ 5,583,346</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 6,900,441	\$ 5,191,621
90天內	1,170,599	460,483
91-180天	22,743	6,566
181天以上	905	3,534
	<u>\$ 8,094,688</u>	<u>\$ 5,662,204</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國111年及110年12月31日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另民國110年1月1日客戶合約之應收帳款餘額為\$5,289,492。
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111年及110年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$7,732,508及\$5,583,346。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。



(六)存貨

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
材 料	\$ 7,086,133	\$ 9,227,846
在 製 品	622,899	1,214,356
製 成 品	1,535,834	1,424,698
合計	<u>\$ 9,244,866</u>	<u>\$ 11,866,900</u>

本集團營業成本組成明細如下：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 42,499,466	\$ 37,737,830
不可取消合約損失	106,177	-
跌價損失	1,391,496	86,047
	<u>\$ 43,997,139</u>	<u>\$ 37,823,877</u>

(七)採用權益法之投資

1.

被 投 資 公 司	111年12月31日	110年12月31日
神基投資控股(股)公司 (註1)	\$ 6,247,978	\$ 5,804,772
三趨科技(股)公司	12,732	13,945
聯捷投資(股)公司	266,863	248,027
聯捷貳投資(股)公司	32,119	39,529
神通建設開發(股)公司	85,594	85,807
Mainpower International Ltd.	266,676	258,510
Concentrix Corp.	-	6,804,427
蘇州漢揚精密電子有限公司	406,276	380,334
Harbinger Ruyi Venture Ltd.	22,979	18,441
Harbinger Ruyi II Venture Ltd.	91,891	82,742
Infopower Technologies Ltd.	66,488	68,263
	<u>\$ 7,499,596</u>	<u>\$ 13,804,797</u>
長期投資貸餘(註2)	<u>\$ -</u>	<u>\$ (138,964)</u>

註1：神基科技(股)公司於民國110年10月12日完成變更登記，更名為神基投資控股(股)公司。

註2：帳列其他非流動負債。

2. 本集團於民國111年及110年度認列採用權益法之關聯企業利益之份額分別為\$1,461,403及\$3,154,756，認列採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額分別為\$86,741及\$27,343。

3. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		111年12月31日	110年12月31日		
神基投資控股(股)公司	台灣	31.55%	31.86%	持有20%以上表決權	權益法
Concentrix Corp.	美國	-%	9.44%	具重大影響力	權益法(註1)

註1：請詳附註六(七)10。

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

	神基投資控股(股)公司	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 22,953,095	\$ 21,642,016
非流動資產	14,705,644	14,202,370
流動負債	( 12,102,055)	( 11,597,730)
非流動負債	( 3,864,413)	( 4,283,267)
非控制權益	( 1,888,260)	( 1,740,918)
淨資產總額	<u>\$ 19,804,011</u>	<u>\$ 18,222,471</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 6,247,978</u>	<u>\$ 5,804,772</u>

	Concentrix Corp. (註2)	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ -	\$ 42,712,039
非流動資產	-	96,574,524
流動負債	-	( 26,800,164)
非流動負債	-	( 40,426,778)
淨資產總額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72,059,621</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,804,427</u>

綜合損益表

	神基投資控股(股)公司	
	111年度	110年度
收入	\$ 32,476,133	\$ 30,084,126
繼續營業單位本期淨利	\$ 2,681,677	\$ 4,263,192
其他綜合(損)益(稅後淨額)	973,003	( 454,511)
本期綜合(損)益總額	<u>\$ 3,654,680</u>	<u>\$ 3,808,681</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 683,486</u>	<u>\$ 682,971</u>

		TD Synnex Corp. (註1)	
		111年度	110年度
收入		\$ -	\$ 449,162,148
繼續營業單位本期淨利		\$ -	\$ 7,712,595
其他綜合(損)益(稅後淨額)		-	943,350
本期綜合(損)益總額		\$ -	\$ 8,655,945
自關聯企業收取之股利		\$ -	\$ 89,254
		Concentrix Corp. (註2)	
		111年度	110年度
收入		\$ 89,163,629	\$ 156,487,709
繼續營業單位本期淨利		\$ 6,049,845	\$ 10,954,754
其他綜合(損)益(稅後淨額)		( 2,323,196)	( 1,836,618)
本期綜合(損)益總額		\$ 3,726,649	\$ 9,118,136
自關聯企業收取之股利		\$ 70,951	\$ 34,593

註1：本集團自民國110年9月1日起喪失對TD Synnex Corp. 重大影響力，故僅揭露該公司截至民國110年8月31日財務資訊。

註2：本集團自民國111年7月20日起喪失對Concentrix Corp. 之重大影響力，故僅揭露該公司截至民國111年6月30日財務資訊。

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：

本集團於民國111年及110年12月31日個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$1,251,618及\$1,195,598。

		111年度	110年度
繼續營業單位本期淨利		\$ 25,093	\$( 39,662)
其他綜合(損)益(稅後淨額)		( 103,168)	346,507
本期綜合(損)益總額		\$( 78,075)	\$ 306,845

6. 本集團之重大關聯企業有公開報價者，其公允價值如下：

		111年12月31日	110年12月31日
神基投資控股(股)公司		\$ 8,406,025	\$ 10,605,110
Concentrix Corp.		-	24,425,473
合計		\$ 8,406,025	\$ 35,030,583

7. 本集團分別於民國111年第三季及民國110年第二季出售部分Concentrix Corp. 股權，處分價款為\$1,904,517及\$1,466,118，處分利益為\$1,072,670及\$997,898。

8. 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。

9. 本集團原持有美國TD Synnex Corp. 10.21%之股權，因本集團為TD 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 TD

Synnex Corp. 有重大影響力。該公司於民國110年9月1日因合併發行新股，致本集團持股比例降至5.52%，喪失重大影響力。本集團於該日轉列採用權益法投資之帳面金額，按其公允價值重新衡量認列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，並就差額認列處分投資利益計\$12,793,377。

10. 本集團原持有Concentrix Corp. 9.49% 之股權，因本集團為其主要股東，故對其具有重大影響力。但因本集團於民國111年7月20日出售Concentrix Corp. 部分股權，因此持股比例下降，對該公司喪失重大影響力，故自該日起轉列採用權益法投資之帳面金額，按其公允價值重新衡量認列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，並就差額認列處分投資利益計\$9,027,054。
11. TD Synnex Corp.、Concentrix Corp. 及Hyve Design Solutions Corporation之年度結束日為11月30日，本集團編製年度合併報表時，係以其民國110年及109年12月1日至111年及110年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1月1日至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。
12. 本集團為部分關聯企業之最大股東，然經綜合評估，本集團不具多數表決權之權利，均無法主導其董事會及股東會對攸關活動之決策。因此，本集團對部分關係企業不具控制力，僅具重大影響力。

(八) 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	機具設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
111年1月1日											
成本	\$ 1,080,283	\$ 7,647,461	\$ 2,963,363	\$ 203,234	\$ 71,571	\$ 193,499	\$ 177,036	\$ 169,253	\$ 1,354,660	\$ 180,388	\$ 14,040,748
累計折舊及減損	-	(2,985,173)	(1,898,919)	(134,443)	(51,317)	(168,024)	(86,763)	(82,376)	(848,509)	-	(6,255,524)
<u>111年</u>	<u>\$ 1,080,283</u>	<u>\$ 4,662,288</u>	<u>\$ 1,064,444</u>	<u>\$ 68,791</u>	<u>\$ 20,254</u>	<u>\$ 25,475</u>	<u>\$ 90,273</u>	<u>\$ 86,877</u>	<u>\$ 506,151</u>	<u>\$ 180,388</u>	<u>\$ 7,785,224</u>
1月1日	\$ 1,080,283	\$ 4,662,288	\$ 1,064,444	\$ 68,791	\$ 20,254	\$ 25,475	\$ 90,273	\$ 86,877	\$ 506,151	\$ 180,388	\$ 7,785,224
增添	-	51,325	328,642	36,929	11,538	12,974	43,625	74,778	184,512	113,632	857,955
處分	-	(1,066)	-	(79)	(12)	(8)	(867)	-	(1,160)	-	(3,192)
重分類	-	76,811	(114,255)	-	-	-	1,278	-	255,953	(219,787)	-
折舊費用	-	(247,971)	(342,863)	(38,234)	(10,355)	(14,140)	(34,156)	(82,190)	(224,686)	-	(994,595)
匯率影響數	19,313	76,937	14,234	323	76	304	901	-	4,500	6,111	122,699
12月31日	<u>\$ 1,099,596</u>	<u>\$ 4,618,324</u>	<u>\$ 950,202</u>	<u>\$ 67,730</u>	<u>\$ 21,501</u>	<u>\$ 24,605</u>	<u>\$ 101,054</u>	<u>\$ 79,465</u>	<u>\$ 725,270</u>	<u>\$ 80,344</u>	<u>\$ 7,768,091</u>
111年12月31日											
成本	\$ 1,099,596	\$ 7,648,031	\$ 2,906,471	\$ 155,963	\$ 79,951	\$ 141,494	\$ 173,923	\$ 180,158	\$ 1,669,447	\$ 80,344	\$ 14,135,378
累計折舊	-	(3,029,707)	(1,956,269)	(88,233)	(58,450)	(116,889)	(72,869)	(100,693)	(944,177)	-	(6,367,287)
	<u>\$ 1,099,596</u>	<u>\$ 4,618,324</u>	<u>\$ 950,202</u>	<u>\$ 67,730</u>	<u>\$ 21,501</u>	<u>\$ 24,605</u>	<u>\$ 101,054</u>	<u>\$ 79,465</u>	<u>\$ 725,270</u>	<u>\$ 80,344</u>	<u>\$ 7,768,091</u>

	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	模具體備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
110年1月1日											
成本	\$ 1,085,382	\$ 6,450,874	\$ 2,825,267	\$ 179,594	\$ 78,039	\$ 187,613	\$ 156,264	\$ 160,589	\$ 1,187,180	\$ 1,127,805	\$ 13,438,607
累計折舊及減損	-	(2,784,681)	(1,713,572)	(133,697)	(52,861)	(157,065)	(60,327)	(60,903)	(722,414)	-	(5,685,520)
<u>110年</u>	<u>\$ 1,085,382</u>	<u>\$ 3,666,193</u>	<u>\$ 1,111,695</u>	<u>\$ 45,897</u>	<u>\$ 25,178</u>	<u>\$ 30,548</u>	<u>\$ 95,937</u>	<u>\$ 99,686</u>	<u>\$ 464,766</u>	<u>\$ 1,127,805</u>	<u>\$ 7,753,087</u>
1月1日	\$ 1,085,382	\$ 3,666,193	\$ 1,111,695	\$ 45,897	\$ 25,178	\$ 30,548	\$ 95,937	\$ 99,686	\$ 464,766	\$ 1,127,805	\$ 7,753,087
增添	-	132,269	264,332	56,422	4,536	15,990	23,561	53,985	207,452	247,225	1,005,772
處分	-	(8)	(10,044)	(349)	(380)	(25)	(246)	-	(113)	-	(11,165)
重分類(註)	-	1,124,645	15,572	2,569	(14)	(14)	875	-	5,096	(1,185,219)	(36,490)
折舊費用	-	(241,568)	(310,108)	(35,481)	(9,011)	(20,818)	(29,438)	(66,794)	(168,730)	-	(881,948)
匯率影響數	(5,099)	(19,243)	(7,003)	(267)	(55)	(206)	(416)	-	(2,320)	(9,423)	(44,032)
12月31日	<u>\$ 1,080,283</u>	<u>\$ 4,662,288</u>	<u>\$ 1,064,444</u>	<u>\$ 68,791</u>	<u>\$ 20,254</u>	<u>\$ 25,475</u>	<u>\$ 90,273</u>	<u>\$ 86,877</u>	<u>\$ 506,151</u>	<u>\$ 180,388</u>	<u>\$ 7,785,224</u>
110年12月31日											
成本	\$ 1,080,283	\$ 7,647,461	\$ 2,963,363	\$ 203,234	\$ 71,571	\$ 193,499	\$ 177,036	\$ 169,253	\$ 1,354,660	\$ 180,388	\$ 14,040,748
累計折舊	-	(2,985,173)	(1,898,919)	(134,443)	(51,317)	(168,024)	(86,763)	(82,376)	(848,509)	-	(6,255,524)
	<u>\$ 1,080,283</u>	<u>\$ 4,662,288</u>	<u>\$ 1,064,444</u>	<u>\$ 68,791</u>	<u>\$ 20,254</u>	<u>\$ 25,475</u>	<u>\$ 90,273</u>	<u>\$ 86,877</u>	<u>\$ 506,151</u>	<u>\$ 180,388</u>	<u>\$ 7,785,224</u>

註：本集團民國110年度自不動產、廠房及設備重分類至投資性不動產計\$36,490。

(九)租賃交易—承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋及建築、機器設備、辦公設備及運輸設備，租賃合約之期間通常介於1年到50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：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 217,586	\$ 226,241
房屋及建築	68,376	86,896
機器設備	376	604
運輸設備	448	1,793
	\$ 286,786	\$ 315,534

	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 11,023	\$ 10,977
房屋及建築	31,478	32,814
機器設備	249	299
運輸設備	1,345	1,345
	\$ 44,095	\$ 45,435

4. 本集團於民國111年及110年度使用權資產之增添分別為\$4,992及\$6,941。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ 2,859	\$ 3,391
屬短期租賃合約之費用	15,132	19,716
屬低價值資產租賃之費用	3,214	3,471
	\$ 21,205	\$ 26,578

6. 本集團於民國111年及110年度租賃現金流出總額分別為\$58,626及\$66,010。

(十)租賃交易—出租人

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111年及110年度基於營業租賃合約認列租金收入分別為\$123,490及\$112,554，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：

	111年12月31日	110年12月31日
不超過1年	\$ 107,649	\$ 99,688
超過1年但不超過5年	78,620	115,480
超過5年	-	2,697
	\$ 186,269	\$ 217,865

(十一) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合 計
<b>111年1月1日</b>			
成本	\$ 953,224	\$ 640,908	\$ 1,594,132
累計折舊及減損	-	( 347,771)	( 347,771)
	\$ 953,224	\$ 293,137	\$ 1,246,361
<b>111年</b>			
1月1日	\$ 953,224	\$ 293,137	\$ 1,246,361
增添	-	3,035	3,035
折舊費用	-	( 24,430)	( 24,430)
匯率影響數	609	4,502	5,111
12月31日	\$ 953,833	\$ 276,244	\$ 1,230,077
<b>111年12月31日</b>			
成本	\$ 953,833	\$ 654,122	\$ 1,607,955
累計折舊及減損	-	( 377,878)	( 377,878)
	\$ 953,833	\$ 276,244	\$ 1,230,077
<b>110年1月1日</b>			
成本	\$ 954,835	\$ 609,265	\$ 1,564,100
累計折舊及減損	-	( 334,669)	( 334,669)
	\$ 954,835	\$ 274,596	\$ 1,229,431
<b>110年</b>			
1月1日	\$ 954,835	\$ 274,596	\$ 1,229,431
增添	-	13,137	13,137
重分類	-	36,490	36,490
折舊費用	-	( 21,035)	( 21,035)
匯率影響數	( 1,611)	( 10,051)	( 11,662)
12月31日	\$ 953,224	\$ 293,137	\$ 1,246,361
<b>110年12月31日</b>			
成本	\$ 953,224	\$ 640,908	\$ 1,594,132
累計折舊及減損	-	( 347,771)	( 347,771)
	\$ 953,224	\$ 293,137	\$ 1,246,361



1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	\$ 31,580	\$ 23,587
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	\$ 27,089	\$ 17,611
當期末產生租金收入之投資 性不動產所發生之直接營 運費用	\$ 12,575	\$ 16,558

2. 本集團持有之投資性不動產於民國111年及110年12月31日之公允價值分別為\$3,739,570及\$3,635,787，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等方法，屬第三等級公允價值。

(十二) 無形資產

	電腦軟體	
	111年	110年
1月1日		
成本	\$ 271,299	\$ 275,844
累計攤銷及減損	( 205,099)	( 199,940)
	\$ 66,200	\$ 75,904
1月1日	\$ 66,200	\$ 75,904
增添	147,092	85,968
攤銷費用	( 99,497)	( 95,654)
匯率影響數	32	( 18)
12月31日	\$ 113,827	\$ 66,200
12月31日		
成本	\$ 337,320	\$ 271,299
累計攤銷及減損	( 223,493)	( 205,099)
	\$ 113,827	\$ 66,200

無形資產攤銷明細如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 1,325	\$ 1,325
推銷費用	12,736	10,523
管理費用	22,556	15,868
研究發展費用	62,880	67,938
	\$ 99,497	\$ 95,654

(十三) 待出售非流動資產

1. 本集團為配合中國廣東省佛山市政府進行土地收儲，於民國108年11月7日經董事會

決議將佛山市順德區部分地塊之土地使用權及其地上建築物，採「掛帳收購」模式由佛山市順德區土地儲備發展中心(以下稱順德土地發展中心)公開拍賣。該土地使用權及其地上建築物已移交予順德土地發展中心統籌管理，故於民國108年12月將其相關資產轉列為待出售非流動資產。該交易已於民國110年完成交易，處分價款為\$335,268，並認列處分利益\$301,454。

2. 另為配合中國廣東省佛山市政府進行土地收儲，於民國109年12月25日經董事會決議將佛山市順德區部分地塊之土地使用權出讓予順德土地發展中心。故於民國109年12月將其相關資產轉列為待出售非流動資產。該交易已於民國110年完成，處分價款為\$799,227，並認列處分利益\$743,641。

#### (十四) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
銀行借款-無擔保	\$ 3,378,178	\$ 2,661,804
銀行借款-擔保	245,600	553,920
	<u>\$ 3,623,778</u>	<u>\$ 3,215,724</u>
借款利率	3.07%~5.1%	0.38%~0.85%

#### (十五) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
持有供交易金融負債評價調整-衍生金融工具	<u>\$ 11,112</u>	<u>\$ 4,897</u>

1. 本集團於民國111年及110年度認列之淨(損失)利益分別為\$(6,204)及\$6,719。
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	111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，買入新台幣	USD 34,000 仟元	( 5,338)仟元
換匯預售遠期外匯契約	預售美元，買入新台幣	USD 3,000 仟元	( 105)仟元
預購遠期外匯契約	預購美元，售出日幣	USD 700 仟元	( 2,462)仟元
神達數位股份有限公司			
預售遠期外匯契約	預售美元，買入新台幣	USD 1,000 仟元	( 192)仟元
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美元	EUR 450 仟元	( 970)仟元
預售遠期外匯契約	預售澳幣，買入美元	AUD 1,390 仟元	( 337)仟元
昆達電腦科技(昆山)有限公司			
預售遠期外匯契約	預售美元，買入人民幣	USD 3,000 仟元	CNY( 15)仟元
Silver Star Developments Ltd.			
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美元	EUR 2,000 仟元	( 1,642)仟元

金融商品	項目	110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				
預購遠期外匯契約	預購美元，售出新台幣	USD	30,000 仟元	( 789)仟元
預購遠期外匯契約	預購日幣，售出美元	JPY	262,000 仟元	( 2,154)仟元
神達數位股份有限公司				
預購遠期外匯契約	預購美元，售出新台幣	USD	6,000 仟元	( 294)仟元
預售遠期外匯契約	預售美元，買入日幣	USD	500 仟元	( 22)仟元
預售遠期外匯契約	預售歐元，買入美元	EUR	500 仟元	( 25)仟元
預售遠期外匯契約	預售澳幣，買入美元	AUD	4,150 仟元	( 799)仟元
預售遠期外匯契約	預售澳幣，買入新台幣	AUD	200 仟元	( 69)仟元
昆達電腦科技(昆山)有限公司				
預售遠期外匯契約	預售美元，買入人民幣	USD	4,000 仟元	CNY( 85)仟元
佛山市順德區順達電腦廠有限公司				
預售遠期外匯契約	預售美元，買入人民幣	USD	6,000 仟元	CNY( 86)仟元

#### (十六)長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 701,685	\$ 863,330
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(帳列「其他流動負債」)	( 263,991)	( 220,183)
合計	\$ 437,694	\$ 643,147
利率區間(註)	1.075%-1.125%	0.49%-0.5%
到期日	113.10.15-115.10.15	113.10.15-115.10.15

註：上述利率為取得政府專案補助後之利率。

#### (十七)退休金

- (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。本公司之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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$( 514,480)	\$( 542,371)
計畫資產公允價值	<u>264,552</u>	<u>272,748</u>
淨確定福利負債	<u>\$( 249,928)</u>	<u>\$( 269,623)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定 福利負債</u>
111年			
1月1日餘額	\$( 542,371)	\$ 272,748	\$( 269,623)
當期服務成本	( 2,232)	-	( 2,232)
利息(費用)收入	<u>( 3,390)</u>	<u>1,731</u>	<u>( 1,659)</u>
	<u>( 547,993)</u>	<u>274,479</u>	<u>( 273,514)</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)	-	21,685	21,685
財務假設變動影響數	19,852	-	19,852
經驗調整	<u>( 25,439)</u>	<u>-</u>	<u>( 25,439)</u>
	<u>( 5,587)</u>	<u>21,685</u>	<u>16,098</u>
提撥退休基金	-	7,488	7,488
支付退休金	<u>39,100</u>	<u>( 39,100)</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$( 514,480)</u>	<u>\$ 264,552</u>	<u>\$( 249,928)</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
110年			
1月1日餘額	\$( 558,954)	\$ 276,726	\$( 282,228)
當期服務成本	( 2,518)	-	( 2,518)
利息(費用)收入	( 2,623)	1,247	( 1,376)
	<u>( 564,095)</u>	<u>277,973</u>	<u>( 286,122)</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)	-	3,714	3,714
人口統計假設變動影響數	( 13,426)	-	( 13,426)
財務假設變動影響數	6,901	-	6,901
經驗調整	4,910	-	4,910
	<u>( 1,615)</u>	<u>3,714</u>	<u>2,099</u>
提撥退休基金	-	8,233	8,233
支付退休金	23,339	( 17,172)	6,167
12月31日餘額	<u>\$( 542,371)</u>	<u>\$ 272,748</u>	<u>\$( 269,623)</u>

(4)本公司之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。因本公司之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111年及110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：

	111年度	110年度
折現率	1.125%	0.625%
未來薪資增加率	2.250%	2.000%

B. 神雲科技股份有限公司：

	111年度	110年度
折現率	1.375%	0.625%
未來薪資增加率	2.250%	2.000%

C. 神達數位股份有限公司：

	111年度	110年度
折現率	1.375%	0.625%
未來薪資增加率	2.250%	2.000%

民國111年及110年度對於未來死亡率之假設均按照臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。

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%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ <u>1,809</u>	\$( <u>1,857</u> )	\$( <u>1,807</u> )	\$ <u>1,769</u>
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ <u>1,917</u>	\$( <u>1,973</u> )	\$( <u>1,914</u> )	\$ <u>1,869</u>

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%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ <u>5,747</u>	\$( <u>5,941</u> )	\$( <u>5,781</u> )	\$ <u>5,621</u>
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ <u>6,712</u>	\$( <u>6,948</u> )	\$( <u>6,732</u> )	\$ <u>6,538</u>

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%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ <u>2,658</u>	\$( <u>2,750</u> )	\$( <u>2,675</u> )	\$ <u>2,599</u>
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ <u>3,172</u>	\$( <u>3,286</u> )	\$( <u>3,185</u> )	\$ <u>3,091</u>

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)本公司之國內子公司於民國112年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$7,060。

(7)截至民國111年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為5.9~9.6年。

2.(1)自民國94年7月1日起，本公司之國內子公司依據「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。本公司之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111年及110年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$240,284及\$215,606。

#### (十八)負債準備

合併公司負債準備之變動明細如下：

	不可取消合約損失		合計
	保固準備	準備	
111年1月1日餘額	\$ 223,423	\$ -	\$ 223,423
當期新增之負債準備	112,417	106,177	218,594
當期使用之負債準備	( 87,515)	-	( 87,515)
匯率影響數	( 209)	2,821	2,612
111年12月31日餘額	<u>\$ 248,116</u>	<u>\$ 108,998</u>	<u>\$ 357,114</u>
流動	\$ 118,691	\$ 108,998	\$ 227,689
非流動	<u>129,425</u>	<u>-</u>	<u>129,425</u>
合計	<u>\$ 248,116</u>	<u>\$ 108,998</u>	<u>\$ 357,114</u>

	不可取消合約損失		合計
	保固準備	準備	
110年1月1日餘額	\$ 256,074	\$ -	\$ 256,074
當期新增之負債準備	66,233	-	66,233
當期使用之負債準備	( 97,698)	-	( 97,698)
匯率影響數	( 1,186)	-	( 1,186)
110年12月31日餘額	<u>\$ 223,423</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 223,423</u>
流動	\$ 100,691	\$ -	\$ 100,691
非流動	<u>122,732</u>	<u>-</u>	<u>122,732</u>
合計	<u>\$ 223,423</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 223,423</u>

(十九)股本

1. 民國111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\$12,065,568，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：

	111年	110年
1月1日流通在外股數	1,195,178	1,195,178
子公司出售本公司庫藏股	2,128	-
12月31日流通在外股數	1,197,306	1,195,178

單位：仟股

2. 庫藏股

- (1) 股份收回原因及其數量變動情形：

		111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	9,250 仟股	\$ 162,874

		110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	9,250 仟股	\$ 162,874
子公司-SSDL	"	2,128 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。
- (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。
- (6) 民國111年子公司-SSDL處分本公司之股票計2,128仟股，處分價款為\$70,702。



(二十) 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	其他	合計
111年1月1日	\$ 21,571,329	\$ 468,577	\$ 201,493	\$ 609	\$ 346,814	\$ 1,460	\$ 22,590,282
子公司處分母公 司股票視同 庫藏股交易	-	( 6,300)	-	-	-	-	( 6,300)
子公司收到母公 司現金股利	-	18,501	-	-	-	-	18,501
採權益法認列之 關聯企業股 權淨值變動 數	-	-	58,881	-	-	-	58,881
處分採用權益法 之投資	-	-	( 50,927)	-	-	-	( 50,927)
股東逾時效未領 取之股利轉 列資本公積	-	-	-	-	-	469	469
111年12月31日	\$ 21,571,329	\$ 480,778	\$ 209,447	\$ 609	\$ 346,814	\$ 1,929	\$ 22,610,906
	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	其他	合計
110年1月1日	\$ 21,571,329	\$ 457,198	\$ 1,205,361	\$ 609	\$ 346,814	\$ 1,100	\$ 23,582,411
子公司收到母公 司現金股利	-	11,379	-	-	-	-	11,379
採權益法認列之 關聯企業股 權淨值變動 數	-	-	12,150	-	-	-	12,150
子公司股東逾時 效未領取之 股利轉列資 本公積	-	-	-	-	-	( 12)	( 12)
處分採用權益法 之投資	-	-	( 1,016,018)	-	-	-	( 1,016,018)
股東逾時效未領 取之股利轉 列資本公積	-	-	-	-	-	372	372
110年12月31日	\$ 21,571,329	\$ 468,577	\$ 201,493	\$ 609	\$ 346,814	\$ 1,460	\$ 22,590,282

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。

(二十一) 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，以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111年5月31日經股東會決議民國110年度盈餘分派案及報告股東常會現金股利分派情形如下：

	110年度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,193,885	
現金股利	2,413,114	\$ 2.00
合計	\$ 3,606,999	\$ 2.00

6. 本公司於民國112年2月24日經董事會通過擬議民國111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：

	111年度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 949,253	
現金股利	1,568,524	\$ 1.30
合計	\$ 2,517,777	\$ 1.30

(二十二)其他權益項目

	111年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日餘額	\$ 4,116,843	\$( 2,268,405)	\$ 1,848,438
出售轉出至損益			
-集團	-	414,667	414,667
出售轉出至保留盈餘			
-集團	( 177,639)	-	( 177,639)
-關聯企業	( 19,366)	-	( 19,366)
評價調整			
-集團	( 963,157)	-	( 963,157)
-關聯企業	47,230	-	47,230
外幣換算差異數			
-集團	-	1,565,848	1,565,848
-關聯企業	-	38,674	38,674
12月31日餘額	<u>\$ 3,003,911</u>	<u>\$( 249,216)</u>	<u>\$ 2,754,695</u>

	110年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日餘額	\$ 3,546,733	\$( 1,803,450)	\$ 1,743,283
出售轉出至損益			
-集團	-	347,348	347,348
出售轉出至保留盈餘			
-集團	5,498	-	5,498
-關聯企業	( 40,712)	-	( 40,712)
評價調整			
-集團	403,226	-	403,226
-關聯企業	202,098	-	202,098
外幣換算差異數			
-集團	-	( 637,904)	( 637,904)
-關聯企業	-	( 174,399)	( 174,399)
12月31日餘額	<u>\$ 4,116,843</u>	<u>\$( 2,268,405)</u>	<u>\$ 1,848,438</u>

(二十三)營業收入

	111年度	110年度
客戶合約收入	<u>\$ 47,832,957</u>	<u>\$ 42,185,771</u>

1. 客戶合約收入之細分

	111年度	110年度
雲端運算產品	\$ 38,157,654	\$ 33,404,792
汽車電子與智慧物聯產品	6,127,945	4,819,114
其他	3,547,358	3,961,865
	<u>\$ 47,832,957</u>	<u>\$ 42,185,771</u>

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：

	111年12月31日	110年12月31日
合約負債-銷售商品	\$ 271,890	\$ 446,841
合約負債-其他	34,971	4,336
合計	<u>\$ 306,861</u>	<u>\$ 451,177</u>

(二十四) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 95,737	\$ 55,347
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	7,062	626
	<u>\$ 102,799</u>	<u>\$ 55,973</u>

(二十五) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 123,490	\$ 112,554
股利收入	610,635	325,929
什項收入	159,137	220,543
	<u>\$ 893,262</u>	<u>\$ 659,026</u>

(二十六) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 5,081	\$ 1,944
處分投資利益(附註六(七)10)	10,093,261	13,782,172
待出售非流動資產處分利益	-	1,045,095
淨外幣兌換利益	167,277	14,251
透過損益按公允價值衡量之金 融資產負債(損失)利益	( 9,473)	17,881
什項支出	( 79,089)	( 46,542)
	<u>\$ 10,177,057</u>	<u>\$ 14,814,801</u>

(二十七) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息費用	\$ 104,856	\$ 20,326
租賃負債利息費用	2,859	3,391
	<u>\$ 107,715</u>	<u>\$ 23,717</u>

(二十八) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 5,904,069	\$ 5,412,353
不動產、廠房及設備、投資性 不動產及使用權資產折舊費 用	1,063,120	948,418
各項攤銷費用	99,497	95,654
合計	<u>\$ 7,066,686</u>	<u>\$ 6,456,425</u>

(二十九) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 5,183,917	\$ 4,743,974
勞健保費用	304,045	285,781
退休金費用	244,175	219,500
其他用人費用	171,932	163,098
	<u>\$ 5,904,069</u>	<u>\$ 5,412,353</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111年及110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0.1%估列。董事酬勞則係依稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益以不高於1%估計入帳。
3. 本公司民國111年及110年度員工酬勞估列金額分別為\$10,025及\$12,052；董事酬勞估列金額分別為\$6,500及\$7,000，前述金額帳列薪資費用科目。經董事會決議之民國111年及110年度員工及董事酬勞，與民國111年及110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事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 343,789	\$ 401,405
未分配盈餘加徵	416,592	71,668
以前年度所得稅高估	( 1,965)	( 67,089)
當期所得稅總額	<u>758,416</u>	<u>405,984</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	1,282,809	6,335,157
遞延所得稅總額	<u>1,282,809</u>	<u>6,335,157</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,041,225</u>	<u>\$ 6,741,141</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
確定福利義務之再衡量數	\$ <u>3,220</u>	\$ <u>420</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 4,519,679	\$ 6,344,734
未分配盈餘加徵之所得稅	416,592	71,668
未認列遞延所得稅負債	225,593	( 211,693)
按稅法規定免課稅之所得稅影響數	( 2,231,081)	( 2,731,684)
按稅法規定應剔除之費用	59	59
遞延所得稅負債(資產)評估變動	( 891,711)	3,335,146
境外所得之所得稅影響數	4,059	-
以前年度所得稅高估數	( 1,965)	( 67,089)
所得稅費用	<u>\$ 2,041,225</u>	<u>\$ 6,741,141</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：

	111年				12月31日
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	匯率影響數	
遞延所得稅資產：					
暫時性差異：					
保固準備	\$ 42,033	\$ 4,940	\$ -	\$ -	\$ 46,973
存貨跌價損失	129,737	83,376	-	5,127	218,240
未實現暫估費用	151,850	52,507	-	2,603	206,960
未休假獎金	22,281	2,674	-	504	25,459
應計退休金負債	53,789	( 173)	( 3,220)	-	50,396
其他	93,201	( 7,428)	-	1,173	86,946
虧損扣抵	<u>6,736</u>	<u>7,275</u>	<u>-</u>	<u>737</u>	<u>14,748</u>
小計	<u>499,627</u>	<u>143,171</u>	<u>( 3,220)</u>	<u>10,144</u>	<u>649,722</u>
遞延所得稅負債：					
暫時性差異：					
股權投資	(6,697,743)	(1,383,319)	-	( 71,724)	(8,152,786)
其他	<u>( 6,652)</u>	<u>( 42,661)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 49,313)</u>
小計	<u>(6,704,395)</u>	<u>( 1,425,980)</u>	<u>-</u>	<u>( 71,724)</u>	<u>( 8,202,099)</u>
合計	<u><u>\$ (6,204,768)</u></u>	<u><u>\$ ( 1,282,809)</u></u>	<u><u>\$ ( 3,220)</u></u>	<u><u>\$ ( 61,580)</u></u>	<u><u>\$ (7,552,377)</u></u>

		110年				
		1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	匯率影響數	12月31日
遞延所得稅資產：						
暫時性差異：						
保固準備	\$	47,450	\$( 5,417)	\$ -	\$ -	\$ 42,033
存貨跌價損失		110,835	20,092	-	( 1,190)	129,737
未實現暫估費用		151,765	1,091	-	( 1,006)	151,850
未休假獎金		23,363	( 951)	-	( 131)	22,281
應計退休金負債		78,983	( 24,774)	( 420)	-	53,789
其他		41,481	51,692	-	28	93,201
虧損扣抵		<u>50,447</u>	<u>( 42,797)</u>	<u>-</u>	<u>( 914)</u>	<u>6,736</u>
小計		<u>504,324</u>	<u>( 1,064)</u>	<u>( 420)</u>	<u>( 3,213)</u>	<u>499,627</u>
遞延所得稅負債：						
暫時性差異：						
股權投資	(	377,028)	(6,329,285)	-	8,570	(6,697,743)
其他	(	<u>1,844</u> )	<u>( 4,808)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 6,652)</u>
小計	(	<u>378,872)</u>	<u>(6,334,093)</u>	<u>-</u>	<u>8,570</u>	<u>(6,704,395)</u>
合計	\$	<u>125,452</u>	<u>\$(6,335,157)</u>	<u>\$( 420)</u>	<u>\$ 5,357</u>	<u>\$(6,204,768)</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：

		111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 得稅資產金額	最後扣抵年度	
103	核定數	\$ 33,143	\$ 33,143	113年	
		110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 得稅資產金額	最後扣抵年度	
101	核定數	\$ 31,991	\$ 31,991	111年	
103	核定數	<u>33,143</u>	<u>33,143</u>	113年	
		<u>\$ 65,134</u>	<u>\$ 65,134</u>		



5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ <u>1,211,743</u>	\$ <u>756,142</u>

6. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國111年及110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\$222,352及\$396,013。

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國106年度。

8. 本集團於民國110年度調整子集團Silver Star Developments Ltd. 之股利政策，可能於以後年度分配盈餘匯回，故本集團於民國110年度認列遞延所得稅負債計\$6,320,715。

(三十一) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通在 外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ <u>9,294,214</u>	1,197,306	\$ <u>7.76</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 9,294,214		
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	(11,811)		
具稀釋作用之潛在普通股 員工酬勞	<u>-</u>	<u>394</u>	
稀釋每股盈餘屬於普通股股東之 本期純益加潛在普通股之影響	\$ <u>9,282,403</u>	<u>1,197,700</u>	\$ <u>7.75</u>

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通在 外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 11,960,937	1,195,178	\$ 10.01
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 11,960,937		
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	(52,426)		
具稀釋作用之潛在普通股 員工酬勞	-	360	
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	\$ 11,908,511	1,195,538	\$ 9.96

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。

(三十二) 現金流量補充資訊

部分不影響現金流量之籌資活動：

	111年度		110年度	
已宣告現金股利-本公司	\$	2,413,114	\$	1,206,557
加：子公司已宣告之現金股利歸屬 非控制權益		493		831
減：子公司收取母公司宣告之現金 股利	(	18,501)	(	11,379)
本期支付現金數	\$	2,395,106	\$	1,196,009

(三十三) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款		存入 保證金		租賃負債		長期借款 (含一年內到期)		來自籌資活動 之負債總額	
	111年1月1日	\$	3,215,724	\$	29,961	\$	195,022	\$	863,330	\$
籌資現金流量之變動		398,541		4,748		(40,280)		(161,645)		201,364
匯率變動之影響		9,513		252		6,496		-		16,261
其他非現金之變動		-		-		7,851		-		7,851
111年12月31日	\$	3,623,778	\$	34,961	\$	169,089	\$	701,685	\$	4,529,513
110年1月1日	\$	1,443,851	\$	23,205	\$	231,208	\$	910,634	\$	2,608,898
籌資現金流量之變動		1,771,380		6,858		(42,823)		(46,526)		1,688,889
匯率變動之影響		493		(102)		(3,695)		(778)		(4,082)
其他非現金之變動		-		-		10,332		-		10,332
110年12月31日	\$	3,215,724	\$	29,961	\$	195,022	\$	863,330	\$	4,304,037

## 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
神基投資控股(股)公司及其子公司	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	本公司董事長為其董事
Hyve Design Solutions Corporation及其子公司	關聯企業
神通建設(股)公司	關聯企業
TD Synnex Corp. 及其子公司	關聯企業(註)
聯訊捌創業投資(股)公司	本公司為其董事
輝創電子(股)公司	本公司為其董事

註:原為本集團之關聯企業,自民國110年9月1日起喪失重大影響力而非屬關係人。

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

##### (1)

	111年度	110年度
商品銷售：		
關聯企業-TD Synnex Corp. 及其子公司	\$ -	\$ 495,237
關聯企業-其他	78,437	67,327
其他關係人	24,179	27,823
小計	102,616	590,387
勞務銷售：		
關聯企業-TD Synnex Corp. 及其子公司	-	314
關聯企業-其他	10,233	13,050
其他關係人	5	7
小計	10,238	13,371
合計	\$ 112,854	\$ 603,758

(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>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品購買：		
關聯企業	\$ 49,659	\$ 45,152
其他關係人-聯強國際(股) 公司及其子公司	<u>461,025</u>	<u>233,100</u>
合計	<u>\$ 510,684</u>	<u>\$ 278,252</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3個月內付款。

3. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
關聯企業-其他	\$ 3,902	\$ 749
其他關係人	<u>296</u>	<u>14,753</u>
小計	<u>4,198</u>	<u>15,502</u>
其他應收款-其他：		
關聯企業-神基投資控股(股)公司及其子公司	\$ 21,952	\$ 15,986
關聯企業-其他(註)	4,755	121,132
其他關係人	<u>2,344</u>	<u>2,417</u>
小計	<u>29,051</u>	<u>139,535</u>
合計	<u>\$ 33,249</u>	<u>\$ 155,037</u>

註：其他應收款-其他：110年12月31日含應收減資款-富達航太(股)公司\$119,074，業已於民國111年度收回。

4. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款：		
關聯企業	\$ 3,963	\$ 21,278
其他關係人-聯強國際(股)公司及其子公司	<u>157,760</u>	<u>144,109</u>
小計	<u>161,723</u>	<u>165,387</u>
其他應付款：		
關聯企業	3,715	1,863
其他關係人	<u>5,004</u>	<u>1,115</u>
小計	<u>8,719</u>	<u>2,978</u>
合計	<u>\$ 170,442</u>	<u>\$ 168,365</u>

5. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	111年度	110年度
關聯企業	\$ -	\$ 2,735
其他關係人	5,169	2,905
合計	<u>\$ 5,169</u>	<u>\$ 5,640</u>

(2) 取得金融資產

帳列項目	交易股數	交易標的	111年度 取得價款
採用權益法之投資	現金增資 600仟股	Hyve Design Solutions Corporation	<u>\$ 188,295</u>
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產- 非流動	現金增資 2,614仟股	輝創電子(股) 公司	<u>\$ 104,560</u>
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產- 非流動	現金增資 3,750仟股	聯訊捌創業投 資(股)公司	<u>\$ 37,500</u>
帳列項目	交易股數	交易標的	110年度 取得價款
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產- 非流動	現金增資 3,750仟股	聯訊捌創業投 資(股)公司	<u>\$ 37,500</u>

6. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向神基投資控股(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) 租賃負債

A. 期末餘額

	111年12月31日	110年12月31日
	<u>\$ 11,441</u>	<u>\$ 21,881</u>

B. 利息費用

	111年度	110年度
關聯企業	<u>\$ 1,004</u>	<u>\$ 1,614</u>

7. 租賃交易－出租人

	111年度	110年度
租金收入		
關聯企業	\$ 44,734	\$ 42,651
其他關係人	954	1,508
合計	\$ <u>45,688</u>	\$ <u>44,159</u>

8. 各項費用

	111年度	110年度
關聯企業	\$ 9,712	\$ 11,370
其他關係人	2,047	2,135
合計	\$ <u>11,759</u>	\$ <u>13,505</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 46,798	\$ 41,489
退職後福利	590	576
總計	\$ <u>47,388</u>	\$ <u>42,065</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
	111年12月31日	110年12月31日	
定期存款 (帳列「按攤銷後成本衡量 之金融資產-非流動」)	\$ 10,177	\$ 10,121	租賃保證金
定期存款 (帳列「按攤銷後成本衡量 之金融資產-非流動」)	59,724	46,720	貨物關稅擔保函質押保證金
定期存款 (帳列「按攤銷後成本衡量 之金融資產-流動」)	245,600	626,405	融資保證金
	\$ <u>315,501</u>	\$ <u>683,246</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：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

## 十二、其他

### (一)資本風險管理

本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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>154,069</u>	\$ <u>157,269</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
選擇指定之權益工具投資	\$ <u>42,014,652</u>	\$ <u>26,588,809</u>
<u>按攤銷後成本衡量之金融資產</u>		
現金及約當現金	\$ 7,801,360	\$ 6,651,448
按攤銷後成本衡量之金融資產	350,301	718,046
應收票據	40,992	2,129
應收帳款	7,728,310	5,567,844
應收帳款-關係人	4,198	15,502
其他應收款	158,303	186,417
存出保證金	<u>23,756</u>	<u>23,488</u>
	<u>\$ 16,107,220</u>	<u>\$ 13,164,874</u>

	111年12月31日	110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	\$ <u>11,112</u>	\$ <u>4,897</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 3,623,778	\$ 3,215,724
應付帳款	5,730,648	7,035,236
應付帳款-關係人	161,723	165,387
其他應付款	4,219,223	3,702,185
存入保證金	34,961	29,961
長期借款(含一年內到期)	<u>701,685</u>	<u>863,330</u>
	<u>\$ 14,472,018</u>	<u>\$ 15,011,823</u>
租賃負債	<u>\$ 169,089</u>	<u>\$ 195,022</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(十五)。

## 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新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：



111年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	111年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 439,337	30.710	\$ 13,492,028
人民幣：新台幣	72,814	4.408	320,962
美金：人民幣	108,661	6.967	3,336,979
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	92,168	4.408	406,276
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	289,575	30.710	6,988,277
美金：人民幣	230,703	6.967	7,084,904

110年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	110年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 462,388	27.680	\$ 12,798,895
澳幣：新台幣	4,990	20.08	100,205
美金：人民幣	72,059	6.372	1,994,603
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：美金	87,554	0.157	380,334
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	539,761	27.680	14,940,578
澳幣：新台幣	5,000	20.08	100,400
美金：人民幣	257,654	6.372	7,131,850

B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年度之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為\$167,277及\$14,251。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	111年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(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	1.00%	\$ 134,920	\$ -
人民幣：新台幣	1.00%	3,210	-
美金：人民幣	1.00%	33,370	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1.00%	69,883	-
美金：人民幣	1.00%	70,849	-

	110年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(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	1.00%	\$ 127,989	\$ -
澳幣：新台幣	1.00%	1,002	-
美金：人民幣	1.00%	19,946	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1.00%	149,406	-
澳幣：新台幣	1.00%	1,004	-
美金：人民幣	1.00%	71,319	-

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外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111年及110年度，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

\$1,407及\$1,400，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\$420,147及\$265,888。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國111年及110年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。
- B. 當借款利率上升或下跌0.01%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國111年及110年度之稅前淨利將分別減少或增加\$433及\$408，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(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分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。
- B. 本集團依授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- 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，以估計應收帳款及合約資產的備抵損失，本集團依據共同信用風險特將應收帳款分組，民國111年及110年12月31日之準備矩陣、損失率法如下：

111年12月31日	群組1	群組2	合 計
預期損失率	0% - 100%	0.010% - 0.7%	
帳面價值總額	\$ 1,469,731	\$ 6,624,957	\$ 8,094,688
備抵損失	351,434	10,746	362,180

110年12月31日	群組1	群組2	合 計
預期損失率	0% - 100%	0.011% - 0.7%	
帳面價值總額 \$	451,451	\$ 5,210,753	\$ 5,662,204
備抵損失	76,040	2,818	78,858

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：

	111年
1月1日餘額	\$ 78,858
減損損失提列	273,844
匯率影響數	9,478
12月31日餘額	\$ 362,180

	110年
1月1日餘額	\$ 91,482
減損損失迴轉	( 3,055)
沖銷	( 8,971)
匯率影響數	( 598)
12月31日餘額	\$ 78,858

(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：

111年12月31日	1年以內(含)	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 3,640,414	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	5,892,371	-	-	-
其他應付款	4,219,223	-	-	-
租賃負債	44,617	29,960	25,465	84,583
存入保證金	22,726	2,914	355	8,966
長期借款	270,351	257,548	102,049	84,040

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年以內(含)	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 3,217,285	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	7,200,623	-	-	-
其他應付款	3,702,185	-	-	-
租賃負債	39,351	36,260	24,506	107,617
存入保證金	11,831	8,952	1,369	7,809
長期借款	223,965	259,098	236,653	151,819

衍生金融負債

民國111年及110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、(十一)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：

111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	\$ -	\$ 13,388	\$ -	\$ 13,388
權益證券	37,788,220	457,758	3,909,355	42,155,333
合計	<u>\$ 37,788,220</u>	<u>\$ 471,146</u>	<u>\$ 3,909,355</u>	<u>\$ 42,168,721</u>
<u>重複性金融負債：</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 11,112	\$ -	\$ 11,112

110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	\$ -	\$ 17,221	\$ -	\$ 17,221
權益證券	22,277,022	335,894	4,115,941	26,728,857
合計	<u>\$ 22,277,022</u>	<u>\$ 353,115</u>	<u>\$ 4,115,941</u>	<u>\$ 26,746,078</u>
<u>重複性金融負債：</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 4,897	\$ -	\$ 4,897

(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值輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票 收盤價	開放型基金 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111年及110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111年及110年度屬於第三等級金融工具之變動。

權益證券

	111年		110年	
	\$		\$	
1月1日	\$	4,115,941	\$	3,121,764
本期減資退回投資款		(13,615)		(21,932)
本期購買		73,450		55,400
認列於其他綜合損益之(損失)利益		(266,421)		960,710
匯率影響數		-		(1)
12月31日	\$	<u>3,909,355</u>	\$	<u>4,115,941</u>

7. 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。

8. 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：

	111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	\$ 3,909,355	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高， 公允價值愈高

	110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	\$ 4,115,941	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高， 公允價值愈高

9. 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：

	111年12月31日					
	輸入值	變動	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%	\$ -	\$ -	\$ 39,094	\$ 39,094

	110年12月31日					
	輸入值	變動	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%	\$ -	\$ -	\$ 41,159	\$ 41,159

### 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、關聯企業及合資權益部分)：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者：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(十五)。
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。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

### 十四、營運部門資訊

#### (一)一般性資訊

本集團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汽車電子與智慧物聯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	民國111年度			
	雲端運算產品 事業群	汽車電子與智 慧物聯事業群	其他	合計
外部收入	\$ 38,157,654	\$ 6,127,945	\$ 3,547,358	\$ 47,832,957
部門營業(損)益	( 733,009)	77,436	( 533,117)	( 1,188,690)



民國110年度

項目	雲端運算產品 事業群	汽車電子與智 慧物聯事業群	其他	合計
外部收入	\$ 33,404,792	\$ 4,819,114	\$ 3,961,865	\$ 42,185,771
部門營業(損)益	224,827	( 12,015)	( 171,029)	41,783

(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111年及110年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

項目	111年度	110年度
應報導營運部門(損失)利益	\$( 1,188,690)	\$ 41,783
未分攤項目：		
採用權益法之關聯企業及 合資損益份額	1,461,403	3,154,756
股利收入	610,635	325,929
利息收入	102,799	55,973
淨外幣兌換利益	167,277	14,251
處分投資利益	10,093,261	13,782,172
待出售非流動資產處分利益	-	1,045,095
其他未分類利益	91,431	282,663
營業部門稅前利益	<u>\$ 11,338,116</u>	<u>\$ 18,702,622</u>

(四)產品別及勞務別之資訊

	111年度	110年度
商品銷售收入	\$ 47,623,115	\$ 41,934,322
其他收入	209,842	251,449
合計	<u>\$ 47,832,957</u>	<u>\$ 42,185,771</u>

(五)地區別資訊

本公司民國111年及110年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 1,999,131	\$ 4,936,670	\$ 1,097,932	\$ 4,968,434
美國	25,178,869	732,763	21,552,030	679,710
歐洲	7,308,913	88,748	6,285,996	90,162
其他	13,346,044	3,686,363	13,249,813	3,729,408
合計	<u>\$ 47,832,957</u>	<u>\$ 9,444,544</u>	<u>\$ 42,185,771</u>	<u>\$ 9,467,714</u>

(六)重要客戶資訊

民國111年及110年度收入佔損益表上收入金額10%以上之客戶明細如下：

111年度		
客戶名稱	銷貨金額	所占比例
A客戶	\$ 13,297,967	28%
D客戶	5,718,510	12%
C客戶	5,202,311	11%

110年度		
客戶名稱	銷貨金額	所占比例
B客戶	\$ 9,611,340	23%
A客戶	9,319,019	22%
D客戶	4,988,583	12%

神達投資控股股份有限公司及其子公司  
資金貸與他人  
111年度

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否 為關 係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸 與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		資金貸與 對象 限額(註3)	資金貸與 總限額 (註4)
													名稱	價值		
0	神達投資控股(股)公司	神達電腦(股)公司	其他應收款-關係人	是	\$ 2,000,000	\$ 1,200,000	\$ -	1.375%-2.5%	2	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	\$ 22,701,116	\$ 22,701,116
0	神達投資控股(股)公司	神雲科技(股)公司	其他應收款-關係人	是	4,900,000	4,800,000	1,000,000	0.381154%-2.5%	2	-	營運週轉	-	無	-	22,701,116	22,701,116
0	神達投資控股(股)公司	神達數位(股)公司	其他應收款-關係人	是	2,000,000	2,000,000	-	0.38%-2.5%	2	-	營運週轉	-	無	-	21,674,965	21,674,965
1	神達電腦(股)公司	神達投資控股(股)公司	其他應收款-關係人	是	2,900,000	200,000	-	1.375%	2	-	營運週轉	-	無	-	21,674,965	21,674,965
1	神達電腦(股)公司	神達數位(股)公司	其他應收款-關係人	是	1,000,000	200,000	-	0	2	-	營運週轉	-	無	-	21,674,965	21,674,965
1	神達電腦(股)公司	神通建設開發(股)公司	其他應收款-關係人	是	4,755	4,755	4,755	0.4937296%-1.375%	2	-	營運週轉	-	無	-	21,674,965	21,674,965
2	神雲科技(股)公司	神達投資控股(股)公司	其他應收款-關係人	是	1,500,000	700,000	-	0.47978%-1.375%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,699,813	1,699,813
3	神達數位(股)公司	神達投資控股(股)公司	其他應收款-關係人	是	600,000	150,000	-	0.47978%-1.375%	2	-	營運週轉	-	無	-	717,409	717,409
4	Silver Star Developments Ltd.	神達投資控股(股)公司	其他應收款-關係人	是	23,487,871	20,149,681	20,087,898	0	2	-	營運週轉	-	無	-	76,240,264	76,240,264
4	Silver Star Developments Ltd.	神達投資控股(股)公司	其他應收款-關係人	是	15,248,000	14,675,400	14,675,400	0	2	-	營運週轉	-	無	-	15,248,053	15,248,053
4	Silver Star Developments Ltd.	Start Well Technology Ltd.	其他應收款-關係人	是	931,311	931,311	931,311	0	2	-	營運週轉	-	無	-	76,240,264	76,240,264
4	Silver Star Developments Ltd.	MITAC Benelux N.V.	其他應收款-關係人	是	65,440	65,440	65,440	0	2	-	營運週轉	-	無	-	76,240,264	76,240,264
4	Silver Star Developments Ltd.	Mitac Information Systems Corp.	其他應收款-關係人	是	1,159,740	1,105,560	1,105,560	0	2	-	營運週轉	-	無	-	76,240,264	76,240,264
5	Tyan Computer Corp. (USA)	Mitac Information Systems Corp.	其他應收款-關係人	是	241,613	230,325	230,325	1.83%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,154,269	1,154,269
6	神達投資有限公司	神達電腦(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	是	45,060	13,224	13,224	3.85%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,191,079	6,191,079
6	神達投資有限公司	聖達信息科技(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	是	45,060	44,080	44,080	0%-4.3%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,191,079	6,191,079
7	環達電腦(上海)有限公司	聖達信息科技(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	是	283,878	277,704	277,704	0%-4.3%	2	-	營運週轉	-	無	-	928,225	928,225
8	Access Wisdom Holdings Ltd.	神達數位(股)公司	其他應收款-關係人	是	35,437	33,781	33,781	0	2	-	營運週轉	-	無	-	78,466	78,466
9	Wio International Ltd.	神達數位(股)公司	其他應收款-關係人	是	22,551	21,497	21,497	0	2	-	營運週轉	-	無	-	22,249	22,249
9	Wio International Ltd.	Access Wisdom Holdings Ltd.	其他應收款-關係人	是	22,551	21,497	21,497	0	2	-	營運週轉	-	無	-	111,246	111,246
10	冠達電腦科技(昆山)有限公司	聖達信息科技(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	是	626,220	-	-	0%-3.85%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,697,595	5,697,595

註1：本公司填"0"，子公司依公司別由阿拉伯數字"1"開始依序編號。

註2：資金貸與性質之說明如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註3：1. 神達投資控股(股)公司對短期融通之個別資金貸與限額及資金貸與總限額以最近期經會計師審核簽證或核閱後財務報表淨值之40%為限。

2. 神達電腦(股)公司對短期融通之個別資金貸與限額及資金貸與總限額以最近期經會計師審核簽證或核閱後財務報表淨值之40%為限。

3. 神雲科技(股)公司對短期融通之個別資金貸與限額及資金貸與總限額以最近期經會計師審核簽證或核閱後財務報表淨值之40%為限。

4. 神達數位(股)公司對短期融通之個別資金貸與限額及資金貸與總限額以最近期經會計師審核簽證或核閱後財務報表淨值之40%為限。

5. Silver Star Developments Ltd. 對最終母公司及其直接及間接持有表決權股份100%之國外子公司，其個別資金貸與限額及資金貸與總限額以該公司最近期經會計師審核簽證之財務報表淨值200%為限。

6. Silver Star Developments Ltd. 對最終母公司之國內子公司，其個別資金貸與限額及資金貸與總限額以該公司最近期經會計師審核簽證之財務報表淨值40%為限。

7. Tyan Computer Corp. (USA) 對最終母公司及其直接及間接持有表決權股份100%之國外子公司，其個別資金貸與限額及資金貸與總限額以該公司最近期經會計師審核簽證之財務報表淨值200%為限。

8. 神達投資(上海)有限公司對最終母公司及其直接及間接持有表決權股份100%之國外子公司，其個別資金貸與限額及資金貸與總限額以該公司最近期經會計師審核簽證之財務報表淨值200%為限。

9. 環達電腦(上海)有限公司對最終母公司及其直接及間接持有表決權股份100%之國外子公司，其個別資金貸與限額及資金貸與總限額以該公司最近期經會計師審核簽證之財務報表淨值200%為限。

10. Access Wisdom Holdings Ltd. 對最終母公司之國內子公司，其個別資金貸與限額及資金貸與總限額以該公司最近期經會計師審核簽證之財務報表淨值40%為限。

11. Wio International Ltd. 對最終母公司及其直接及間接持有表決權股份100%之國外子公司，其個別資金貸與限額及資金貸與總限額以該公司最近期經會計師審核簽證之財務報表淨值200%為限。

12. Wio International Ltd. 對最終母公司之國內子公司，其個別資金貸與限額及資金貸與總限額以該公司最近期經會計師審核簽證之財務報表淨值40%為限。

13. 冠達電腦科技(昆山)有限公司對最終母公司及其直接及間接持有表決權股份100%之國外子公司，其個別資金貸與限額及資金貸與總限額以該公司最近期經會計師審核簽證之財務報表淨值200%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  
111年度

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證股額 (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 最高股額 (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
		公司名稱	關係 (註2)										
0	神達投資控股(股)公司	Tyan Computer Corp.(USA)	2	\$ 28,376,395	\$ 158,750	\$ 92,130	\$ 92,130	-	0.16 %	28,376,395	Y	N	N
0	神達投資控股(股)公司	神雲科技(股)公司	2	28,376,395	750,610	577,348	577,348	-	1.02 %	28,376,395	Y	N	N
0	神達投資控股(股)公司	神達數位(股)公司	2	28,376,395	4,296	4,095	4,095	-	0.01 %	28,376,395	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. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售契約之履約保證連帶擔保。

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  
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)  
 111年度

單位：新台幣仟元 (除特別註明者外)

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	期末			備註
					股數	帳面金額	持股比例	
	神達投資控股(股)公司	股票	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	\$ 183,740	0.19	\$ 183,740
	神達投資控股(股)公司	股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	72,112	2,103	0.30	2,103
	神達投資控股(股)公司	股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	90,130	1.16	90,130
	神達投資控股(股)公司	股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	22,671	6.67	22,671
	神達投資控股(股)公司	股票	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	8,789,000	312,106	11.27	312,106
	神達投資控股(股)公司	股票	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	15,000,000	152,791	11.57	152,791
	神達投資控股(股)公司	股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,403,229	6,989,898	2.52	6,989,898
	神達投資控股(股)公司	股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,977,944	8,088,493	3.83	8,088,493
	神達電腦(股)公司	股票	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	41,292,019	2,068,730	2.79	2,068,730
	神達電腦(股)公司	股票	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	16,179,560	220,042	1.19	220,042
	神達電腦(股)公司	股票	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	299,000	8.83	299,000
	神達電腦(股)公司	股票	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	310,504	0.31	310,504
	神達電腦(股)公司	股票	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	75,104	4.17	75,104
	神達電腦(股)公司	股票	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	35,401,218	1,979,340	8.71	1,979,340
	神達電腦(股)公司	股票	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	13,142	1.11	13,142
	神達電腦(股)公司	股票	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	229	14.05	229
	神達電腦(股)公司	股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,213,811	39,940	13.28	39,940
	神達電腦(股)公司	股票	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	6,976,526	127,275	9.39	127,275
	神達電腦(股)公司	股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,594,649	7,546,651	2.72	7,546,651
	神達電腦(股)公司	股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,135,489	8,732,748	4.13	8,732,748
	神達電腦(股)公司	股票	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	9,250,594	272,893	0.77	272,893
	資豐投資(股)公司	股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	7,783,741	343,652	1.29	343,652
	資豐投資(股)公司	股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	17,460,231	237,459	1.29	237,459
	資豐投資(股)公司	股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	8,217,974	486,504	0.49	486,504
	資豐投資(股)公司	股票	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,609,479	26,043	2.92	26,043
	資豐投資(股)公司	股票	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	55,127	3.06	55,127
	資豐投資(股)公司	股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	21,824,887	1,220,229	5.37	1,220,229
	資豐投資(股)公司	股票	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,848,125	118,089	19.99	118,089
	資豐投資(股)公司	股票	集團董事長為其董事長	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	18,475	19.99	18,475
	資豐投資(股)公司	股票	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	9,217,196	127,013	19.99	127,013
	資豐投資(股)公司	股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	375,000	13,317	0.48	13,317
	資豐投資(股)公司	基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,150,189	70,328	-	70,328
	資豐投資(股)公司	基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,378,914	70,353	-	70,353
	資豐投資(股)公司	股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	302,102	878,677	0.32	878,677
	Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				

神達投資控股股份有限公司及其子公司  
期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)  
111年度

附表三

單位：新台幣仟元 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	股票 Concentrix Corp.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	302,102	1,235,399	0.58	1,235,399
Silver Star Developments Ltd. (SSDL)及其子公司	股票 Budworth 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	31	14.83	31
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)公司持有本公司之股票以庫藏股票會計處理準則規定處理。

註2：為神達電腦(股)公司處分通達投資(股)公司子資豐投資(股)公司，該處分投資利益尚未實現。

神達投資控股股份有限公司及其子公司  
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  
111年度

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券及種類名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		處分損益	期末		備註
					股數	金額	股數	金額	股數	售價		帳面成本	股數	
資豐投資(股)公司	聯華實業投資控股(股)公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	4,732,382	\$ 292,934	-	\$ -	4,732,382	300,535	176,922	-	-	
Silver Star Developments Ltd.	Concentrix Corp. 股票	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 (註1)	-	-	4,940,226	6,804,427	-	-	524,691	1,904,517	1,072,670	4,415,535	15,649,771	註3
Silver Star Developments Ltd.	Concentrix Corp. 股票	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	4,415,535	15,649,771	-	-	4,113,433	15,836,735	註2	302,102	1,235,399	註4 註5
Silver Star Developments Ltd.	TD Synnex Corp. 股票	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	5,299,980	16,777,006	-	-	4,997,878	13,852,115	註2	302,102	878,677	註5
MITAC Star Service Ltd.	神達投資有限公司	採用權益法之投資	神達投資有限公司	關聯企業	-	-	-	\$928,563 (人民幣 210,000千元)	-	-	-	-	1,138,319	註6
神達投資有限公司	粵達信息科技(昆山)有限公司	採用權益法之投資	粵達信息科技(昆山)有限公司	該公司為本公司之子公司	-	-	-	\$928,563 (人民幣 210,000千元)	-	-	-	-	1,748,465	註6

註1: 請附註六(七)10說明。  
 註2: 係處份于神達投資控股(股)公司及神達電腦(股)公司, 處分損益為未實現予以遞延。  
 註3: 期末股數及金額為111年9月30日餘額。  
 註4: 期初股數及金額為111年9月30日餘額。  
 註5: 交易對象均為本集團內公司, 僅揭露交易間之一方。  
 註6: 請詳附註四(三)2說明。

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者  
111年度

附表五

單位：新台幣仟元  
(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	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
神雲科技(股)公司	MiTAC Information Systems Corp.	子公司	銷貨 \$ 4,622,183	19%	註1	註3	註1	\$ 4,689,732	62%	
神雲科技(股)公司	佛山市順德區順達電腦廠有限公司	聯屬公司	進貨 1,203,052	6%	註2	註3	註2	(1,520,729)	31%	
神雲科技(股)公司	Tyan Computer Corp.(USA)	子公司	銷貨 884,438	4%	註1	註3	註1	-	-	
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 455,491	2%	註2	註3	註2	(157,141)	3%	
神雲科技(股)公司	MiTAC Japan Corp.	聯屬公司	銷貨 271,236	1%	註1	註3	註1	75,806	1%	
神達數位(股)公司	MiTAC Australia Pty Ltd.	子公司	銷貨 141,856	2%	註1	註3	註1	74,838	8%	
神達數位(股)公司	MiTAC Digital Corp.	子公司	銷貨 186,136	3%	註1	註3	註1	-	-	
神達數位(股)公司	昆達電腦科技(昆山)有限公司	聯屬公司	進貨 1,594,563	39%	註2	註3	註2	(703,886)	68%	
Silver Star Developments Ltd.(SSDL)及其子公司	神雲科技(股)公司	聯屬公司	銷貨 1,240,041	8%	註1	註3	註1	1,565,617	4%	
Silver Star Developments Ltd.(SSDL)及其子公司	神雲科技(股)公司	聯屬公司	進貨 271,236	2%	註2	註3	註2	(75,806)	-	
Silver Star Developments Ltd.(SSDL)及其子公司	神達數位(股)公司	聯屬公司	銷貨 1,602,207	10%	註1	註3	註1	723,173	2%	
MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	神雲科技(股)公司	母公司	進貨 5,506,621	29%	註2	註3	註2	(4,689,732)	77%	
Access Wisdom Holdings Ltd及其子公司	神達數位(股)公司	母公司	進貨 328,635	9%	註2	註3	註2	(74,838)	81%	

註1：本集團子公司間之授信為對帳後以應收應付之淨額於5個月內收款，與關係人之授信為對帳後以應收應付之淨額於3個月內收款，對一般客戶之授信為自出貨後平均約3個月內收款。  
 註2：本集團子公司間之付款條件為對帳後以應收應付之淨額於5個月內付款，對關係人之付款條件為對帳後以應收應付之淨額於3個月內付款，對一般客戶之付款條件為自對方出貨後平均約3個月內付款。  
 註3：國外部分係參考各關係人所在地區市價訂定，國內部份係依一般進(或銷)貨條件辦理。



神達投資控股股份有限公司及其子公司  
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  
111年度

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收帳款	其他應收款	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額	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	\$ -	\$ 211,441	-	\$ -	不適用	\$ -	-	
神雲科技(股)公司	MITAC Information Systems Corp.	子公司	4,689,732	2,503	1.09	3,236,033	期後收款	1,078,144	-	
Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	神雲科技(股)公司	聯屬公司	1,565,617	31,189	0.87	-	不適用	202,993	-	
Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	神達數位(股)公司	聯屬公司	723,173	1,575	2.07	-	不適用	644,910	-	

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之業務關係及重要交易往來情形及金額  
1111 年度

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入或總 資產之比率(註3)	備註
				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	\$ 1,211,441		1.42%	
1	神達電腦(股)公司	神雲科技(股)公司	3	其他營業收入	129,345		0.15%	
2	神雲科技(股)公司	MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	3	銷貨	5,506,621	註4	11.51%	
2	神雲科技(股)公司	MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	3	應收帳款	4,689,732	註4	5.48%	
2	神雲科技(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	3	銷貨	271,236	註4	0.57%	
2	神雲科技(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	3	進貨	1,240,041	註5	2.59%	
2	神雲科技(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	3	應付帳款	1,565,617	註5	1.83%	
3	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	神達投資控股(股)公司	2	其他應收款	20,087,898		23.47%	
3	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	神達電腦(股)公司	3	其他應收款	14,678,639		17.15%	
3	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	Mitac Information Systems Corp.	3	其他應收款	1,105,560		1.29%	
4	神達數位(股)公司	Access Wisdom Holdings Ltd及其子公司	3	銷貨	328,635	註4	0.69%	
4	神達數位(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	3	進貨	1,602,207	註5	3.35%	
4	神達數位(股)公司	Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	3	應付帳款	723,173	註5	0.85%	

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業收入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業收入之方式計算。

註4：本集團子公司間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。本集團對子公司間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：本集團子公司間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由本公司依重大性原則決定是否列示。

神達投資控股股份有限公司及其子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)  
111年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	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				
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	3,366,589,685	100.00	\$ 58,759,093	\$ 10,724,732	\$ 10,706,231	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	2,839,880	(932,582)	(934,249)	子公司
神達投資控股(股)公司	神達數位(股)公司	台灣	專用電子、智慧物聯及軟體等相關產品之開發設計及製造銷售。	1,547,485	1,547,485	103,089,000	97.17	1,732,976	94,670	91,565	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。	71,403	71,403	6,774,199	33.33	66,488	(360)	(120)	關聯企業
神達電腦(股)公司	神基投資控股(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	31.55	6,247,978	2,565,168	-	關聯企業
神達電腦(股)公司	資豐投資(股)公司	台灣	一般投資業。	625,000	625,000	142,884,651	100.00	3,443,898	180,277	-	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	12,732	1,789	-	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	266,863	(6,766)	-	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	32,119	561	-	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。	5,865,669	5,865,669	176,289,302	100.00	45,952,367	11,240,878	-	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、工業廠房開發租售業。	90,349	90,349	9,034,922	47.55	85,594	(449)	-	關聯企業
神雲科技(股)公司	MITAC Technology UK Ltd. 及其子公司	英國	一般投資業。	1,576,907	1,576,907	55,146,137	100.00	703,169	(1,062,985)	-	子公司
神雲科技(股)公司	Hyve Design Solutions Corporation	美國	電腦及週邊設備業。	341,366	153,071	1,600,000	50.00	-	(129,477)	-	關聯企業
神達數位(股)公司	Mio International Ltd. 及其子公司	英屬維京群島	一般投資業。	69,948	69,948	1,275,001	100.00	84,563	1,324	-	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	193,969	4,357	-	子公司
Silver Star Developments Ltd. 及其子公司	Mainpower International Ltd.	英屬維京群島	一般投資業。	168,905	168,905	5,500,001	13.28	266,676	35,915	-	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。	30,710	30,710	1,000,000	28.57	22,979	465	-	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。	30,710	30,710	10,000	32.26	91,891	(1,545)	-	關聯企業
資豐投資(股)公司	神達數位(股)公司	台灣	專用電子、智慧物聯及軟體等相關產品之開發設計及製造銷售。	16	16	1,000	-	17	94,670	-	子公司

神達投資控股股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊  
111年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表九

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

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)	匯出累積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	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 帳面價值	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、母板維修服務。	\$ 1,836,838	2	\$ 1,225,352	\$ -	\$ -	\$ 1,225,352	100.00	\$ 32,379	\$ 2,856,439	\$ -	
昆達電腦科技(昆山)有限公司	生產通訊、電腦及週邊設備、軟硬件及其相關產品；銷售自產產品。	1,192,386	2	1,799,606	-	-	1,799,606	100.00	(178,976)	1,772,872	-	
旭達電腦(昆山)有限公司	計算機組件及相關產品的測試、維修、技術諮詢和售後服務。	36,485	2	30,710	-	-	30,710	100.00	(23,097)	(15,636)	-	
環達電腦(上海)有限公司	研發及提供相關技術諮詢服務。	161,063	2	159,692	-	-	159,692	100.00	16,878	480,938	-	
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、機具組件、沖壓件、模具加工、設計維修服務及鋼板裁切服務。	1,555,925	2	414,585	-	-	414,585	27.44	34,288	682,805	-	
蘇州宇達電通有限公司	銷售專用電子、智慧物聯等相關產品。	8,277	2	30,556	-	-	30,556	100.00	1,324	36,601	-	
昆山丰達物流有限公司	貨運代理、進出口貿易及倉儲服務。	30,066	2	30,710	-	-	30,710	100.00	2,021	41,914	-	
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。	28,963	2	30,710	-	-	30,710	100.00	4,551	84,909	-	
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。	8,816	1	2,241	-	-	2,241	100.00	84	17,351	-	
神達投資有限公司	一般投資業。	2,994,319	2	921,300	-	-	921,300	100.00	(265,215)	3,756,828	-	
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。	1,983,600	3	-	-	-	-	100.00	(179,168)	1,748,465	-	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類則即可：

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：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報告。
  2. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告。
  3. 未經會計師查核之財務報告。
- (3) 投資收益認列基礎除佛山市順德區順達電腦廠有限公司、昆達電腦科技(昆山)有限公司、璽達信息科技(昆山)有限公司及蘇州漢揚精密電子有限公司為上述第2種外，餘為上述第3種。

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

2. 赴大陸地區投資限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定 赴大陸地區投資限額
神達電腦(股)公司	\$ 4,124,423	\$ 5,007,336	\$ 35,419,191
神雲科技(股)公司	2,241	2,241	1,701,745
神達數位(股)公司	22,879	22,879	1,069,927

3. 與大陸被投資公司之重大交易事項：

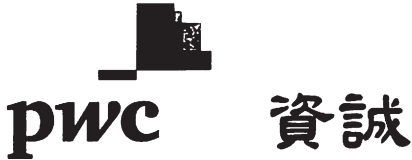
神達數位(股)公司及神雲科技(股)公司民國111年1月1日至12月31日對大陸被投資公司之交貨服務費用金額為\$1,773，其餘重大交易事項詳附表一及附表五。

神達投資控股股份有限公司及其子公司  
主要股東資訊  
111年12月31日

附表十

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
聯華實業投資控股股份有限公司	105,940,944	8.78 %
神通電腦股份有限公司	101,431,091	8.40 %
聯成化學科技股份有限公司	99,802,598	8.27 %



會計師查核報告

(112)財審報字第 22004506 號

神達投資控股股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

神達投資控股股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則之下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。

**強調事項**

如個體財務報表附註六(三)所述，神達投資控股股份有限公司之子公司民國 111 年及民國 110 年度因分別對關聯企業-Concentrix Corp. 及 TD Synnex Corp. 持股比例下降而喪失重大影響力，並認列處分投資利益分別計新台幣 9,027,054 仟元及新台幣 12,793,377 仟元，本會計師未因此修正查核意見。



## 資誠

### 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 111 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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

民國 111 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及其子公司，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 77%，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。





## 資誠

### 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**

民國 110 年度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 110 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為新台幣 1,111,191 仟元，民國 110 年 12 月 31 日採權益法之投資餘額為新台幣 6,848,718 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。



## 資誠

### 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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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

劉倩瑜 劉倩瑜



會計師

鄭雅慧 鄭雅慧



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 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 1 2 年 2 月 2 4 日

神達投資控股股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,302,899	2	\$ 26,055	-
1200	其他應收款		220	-	-	-
1210	其他應收款－關係人	七	1,265,691	1	3,793,187	7
1220	本期所得稅資產		7,907	-	7,907	-
1410	預付款項		1,131	-	1,006	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>2,577,848</u>	<u>3</u>	<u>3,828,155</u>	<u>7</u>
<b>非流動資產</b>						
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)	15,841,931	19	582,750	1
1550	採用權益法之投資	六(三)	63,398,437	78	54,269,218	92
1600	不動產、廠房及設備	六(四)	796	-	1,592	-
1920	存出保證金		106	-	106	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>79,241,270</u>	<u>97</u>	<u>54,853,666</u>	<u>93</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 81,819,118</u>	<u>100</u>	<u>\$ 58,681,821</u>	<u>100</u>
負債及權益						
<b>流動負債</b>						
2200	其他應付款		\$ 33,538	-	\$ 24,439	-
2220	其他應付款項－關係人	七	6,304,498	8	5,889,657	10
2230	本期所得稅負債		718,910	1	209,354	-
2300	其他流動負債		4	-	60	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>7,056,950</u>	<u>9</u>	<u>6,123,510</u>	<u>10</u>
<b>非流動負債</b>						
2570	遞延所得稅負債	六(十三)	258,745	-	-	-
2620	長期應付款－關係人	七	13,861,810	17	-	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>14,120,555</u>	<u>17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>21,177,505</u>	<u>26</u>	<u>6,123,510</u>	<u>10</u>
<b>權益</b>						
股本						
3110	普通股股本	六(六)	12,065,568	15	12,065,568	21
資本公積						
3200	資本公積	六(七)	22,610,906	28	22,590,282	38
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(八)	2,938,598	3	1,744,713	3
3350	未分配盈餘		20,434,720	25	14,549,186	25
其他權益						
3400	其他權益	六(九)	2,754,695	3	1,848,438	3
3500	庫藏股票	六(六)	(162,874)	-	(239,876)	-
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>60,641,613</u>	<u>74</u>	<u>52,558,311</u>	<u>90</u>
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 81,819,118</u>	<u>100</u>	<u>\$ 58,681,821</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



神達投資控股股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國111年及110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	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二)(三)	\$ 9,919,393	100	\$ 12,077,658	100
營業費用					
6200 管理費用	六(十一)(十二)及七	( 43,795)	-	( 46,208)	-
6900 營業利益		9,875,598	100	12,031,450	100
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十)及七	56,713	-	8,851	-
7010 其他收入		-	-	4,491	-
7020 其他利益及損失		95,664	1	2	-
7050 財務成本	六(五)	( 19,706)	-	( 11,375)	-
7000 營業外收入及支出合計		132,671	1	1,969	-
7900 稅前淨利		10,008,269	101	12,033,419	100
7950 所得稅費用	六(十三)	( 714,055)	( 7)	( 72,482)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 9,294,214	94	\$ 11,960,937	99
<b>其他綜合損益(淨額)</b>					
<b>不重分類至損益之項目</b>					
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)(九)	\$ 820,291	8	\$ 134,692	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)(九)	( 1,722,691)	( 17)	471,952	4
8310 不重分類至損益之項目總額		( 902,400)	( 9)	606,644	5
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>					
8380 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-可能重分類至損益之 項目	六(三)(九)	2,019,189	20	( 464,955)	( 4)
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		2,019,189	20	( 464,955)	( 4)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 1,116,789	11	\$ 141,689	1
8500 本期綜合損益總額		\$ 10,411,003	105	\$ 12,102,626	100
9750 基本每股盈餘	六(十四)	\$ 7.76		\$ 10.01	
9850 稀釋每股盈餘	六(十四)	\$ 7.75		\$ 9.96	

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





神達電腦股份有限公司  
民國111年12月31日

單位：新台幣千元

附註	普通	股東	資本	資本	公積	法定盈餘	盈餘	盈餘	其他	權益		總額				
										未分配盈餘	其他權益					
110 年																
110 年 1 月 1 日	\$	12,065,568	\$	23,582,411	\$	1,451,388	\$	4,110,220	(\$	1,803,450)	\$	3,546,733	(\$	239,876)	\$	42,712,994
本期淨利	-	-	-	-	-	-	11,960,937	-	-	-	-	-	-	-	11,960,937	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,320	-	(	464,955)	605,324	-	-	-	141,689	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	11,962,257	-	(	464,955)	605,324	-	-	-	12,102,626	
109 年盈餘指撥及分配：																
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	293,325	-	(	293,325)	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	(	1,206,557)	-	-	-	-	-	-	(	1,206,557)
子公司採權益法認列之關聯企業變動數	-	-	-	-	12,150	-	(	17,911)	-	-	(	40,712)	-	-	(	46,473)
子公司收到母公司現金股利	-	-	-	-	11,379	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,379	
子公司處分採用權益法之投資調整數	-	-	-	-	(	1,016,018)	-	(	5,498)	-	5,498	-	-	-	(	1,016,018)
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	-	-	-	-	372	-	-	-	-	-	-	-	-	-	372	
子公司股東領取逾時效之股利迴轉資本公積	-	-	-	-	(	12)	-	-	-	-	-	-	-	-	(	12)
110 年 12 月 31 日餘額	\$	12,065,568	\$	22,590,282	\$	1,744,713	\$	14,549,186	(\$	2,268,405)	\$	4,116,843	(\$	239,876)	\$	52,558,311
111 年																
111 年 1 月 1 日	\$	12,065,568	\$	22,590,282	\$	1,744,713	\$	14,549,186	(\$	2,268,405)	\$	4,116,843	(\$	239,876)	\$	52,558,311
本期淨利	-	-	-	-	-	-	9,294,214	-	-	-	-	-	-	-	9,294,214	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	13,527	-	2,019,189	-	(	915,927)	-	-	1,116,789	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	9,307,741	-	2,019,189	-	(	915,927)	-	-	10,411,003	
110 年盈餘指撥及分配：																
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	1,193,885	-	(	1,193,885)	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	(	2,413,114)	-	-	-	-	-	-	(	2,413,114)
子公司採權益法認列之關聯企業變動數	-	-	-	-	58,881	-	19,366	-	-	-	(	19,366)	-	-	58,881	
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	-	(	6,300)	-	-	-	-	-	-	77,002	-	70,702	
子公司收到母公司現金股利	-	-	-	-	18,501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,501	
子公司處分採用權益法之投資調整數	-	-	-	-	(	50,927)	-	717	-	-	(	717)	-	-	(	50,927)
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	-	-	-	-	-	-	164,709	-	-	-	(	176,922)	-	-	(	12,213)
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	-	-	-	-	469	-	-	-	-	-	-	-	-	-	469	
111 年 12 月 31 日餘額	\$	12,065,568	\$	22,610,906	\$	2,938,598	\$	20,434,720	(\$	249,216)	\$	3,003,911	(\$	162,874)	\$	60,641,613

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  
個體現金流量表  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 10,008,269	\$ 12,033,419
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(四)(十一)	796	796
採用權益法之關聯企業利益之份額	六(三)	( 9,863,427 )	( 12,067,416 )
利息收入	六(十)	( 56,713 )	( 8,851 )
股利收入	六(二)	( 55,966 )	( 10,242 )
利息費用	六(五)	19,706	11,375
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		( 125 )	( 50 )
其他應收款		-	9,034
其他應收款-關係人		68,293	105,411
與營業活動相關之負債之淨變動			
其他應付款		9,099	13,990
其他應付款-關係人		( 26,642 )	( 10,871 )
其他流動負債		( 56 )	46
營運產生之現金流入		103,234	76,641
收取之利息		55,859	7,833
收取之股利		1,171,617	984,054
支付之利息		( 20,619 )	( 11,409 )
支付之所得稅		( 69,610 )	( 118,000 )
營業活動之淨現金流入		1,240,481	939,119
<b>投資活動之現金流量</b>			
資金貸與關係人借出數	七	( 15,992,705 )	( 7,244,835 )
資金貸與關係人返還數	七	18,606,882	4,996,843
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)	( 14,438,890 )	( 55,400 )
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		-	180
投資活動之淨現金流出		( 11,824,713 )	( 2,303,212 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款減少	六(五)	-	( 100,000 )
關係人借款增加數	七	24,096,530	6,771,906
關係人借款償還數	七	( 9,822,809 )	( 4,103,914 )
發放現金股利	六(八)	( 2,413,114 )	( 1,206,557 )
逾期未領取股利轉列資本公積	六(七)	469	372
籌資活動之淨現金流入		11,861,076	1,361,807
本期現金及約當現金增加(減少)數		1,276,844	( 2,286 )
期初現金及約當現金餘額	六(一)	26,055	28,341
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,302,899	\$ 26,055

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 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)神達投資控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國 102 年 9 月 12 日由神達電腦股份有限公司(以下簡稱「神達電腦」)以股份轉換方式成立，並經主管機關核准，本公司股票於同日上市，轉換後神達電腦為本公司 100% 持股之子公司。本公司主要營業項目為一般投資業。
- (二)本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(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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 2 月 24 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	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。



(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 112 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號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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：

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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113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. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

#### (十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除分別列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，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。

#### (十七) 股本

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

#### (十八) 股利分配

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

(十九) 企業合併及組織重組

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司已將新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)造成之經濟影響納入重大會計估計之考量且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，並將持續評估其對財務狀況與財務績效之影響。

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

	111年12月31日	110年12月31日
現金：		
支票存款及活期存款	\$ 42,899	\$ 26,055
約當現金：		
定期存款	1,180,000	-
附買回債券	80,000	-
合計	\$ 1,302,899	\$ 26,055

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	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 14,410,537	\$ 134,657
未上市櫃股票	600,522	437,512
小計	15,011,059	572,169
評價調整	830,872	10,581
合計	<u>\$ 15,841,931</u>	<u>\$ 582,750</u>

1. 本公司於民國 111 年及 110 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為\$820,291及\$134,692。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$15,841,931及\$582,750。

3. 民國 111 年及 110 年度本公司收到股利收入分別為\$55,966及\$10,242。

(三) 採用權益法之投資

1.

被 投 資 公 司	111年12月31日	110年12月31日
子公司：		
神達電腦(股)公司	\$ 58,759,093	\$ 48,760,743
神雲科技(股)公司	2,839,880	3,812,095
神達數位(股)公司	1,732,976	1,628,117
關聯企業：		
Infopower Technologies Ltd.	66,488	68,263
	<u>\$ 63,398,437</u>	<u>\$ 54,269,218</u>

2. 本公司於民國 111 年及 110 年度認列採用權益法之投資利益之份額分別為\$9,863,427及\$12,067,416，其他綜合(損)益份額分別為\$296,498及\$6,997。

3. 本公司之子公司-Silver Star Developments Ltd. 原持有美國 TD Synnex Crop. 10.21%之股權，因本公司之子公司為 TD Synnex Crop. 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，故本公司之子公司對 TD Synnex Crop. 有重大影響力。該公司於民國 110 年 9 月 1 日因合併發行新股，致本公司之子公司持股比例降至 5.52%，喪失重大影響力。本公司之子公司於該日轉列採權益法投資之帳面金額，按其公允價值重新衡量認列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，並就差額認列處分投資利益計\$12,793,377，本公司亦認列採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額\$12,793,377。



4. 本公司之子公司 -Silver Star Developments Ltd. 原持有美國 Concentrix Crop. 9.49%之股權，因本公司之子公司為其主要股東，故對其具有重大影響力。但因本公司之子公司於民國 111 年 7 月 20 日出售 Concentrix Crop. 部分股權，因此持股比例下降，對該公司喪失重大影響力，故自該日起轉列採權益法投資之帳面金額，按其公允價值重新衡量認列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，並就差額認列處分投資利益計\$9,027,054。本公司亦認列採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額\$9,027,054。
5. 民國 111 年及 110 年度收到神達電腦(股)公司現金股利分別為 \$ 900,000 及\$840,000。民國 111 年及 110 年收到神達電腦(股)公司股票股利 \$9,735,691 及\$1,710,073。
6. 民國 111 年及 110 年度本公司收到神雲(股)公司發放現金股利分別為 \$198,712 及\$105,260。
7. 民國 111 年及 110 年度本公司收到神達數位(股)公司發放現金股利分別為\$16,939 及\$28,552。
8. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)。
9. 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：  
本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$ 66,488 及 \$ 68,263。

	111年度	110年度
繼續營業單位本期淨損	(\$ 4,911)	(\$ 1,328)
本期綜合(損)益總額	(\$ 4,911)	(\$ 1,328)

10. 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

	111年	110年
運輸設備：		
1月1日	\$ 1,592	\$ 2,388
折舊費用	( 796)	( 796)
12月31日	\$ 796	\$ 1,592
12月31日		
成本	\$ 3,980	\$ 3,980
累計折舊	( 3,184)	( 2,388)
	\$ 796	\$ 1,592

(五) 短期借款

111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日：無。

於民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用分別為\$10,478 及\$961。

(六)股本

1. 民國 111 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\$12,065,568，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	111年	110年
1月1日流通在外股數	1,195,178	1,195,178
子公司出售本公司庫藏股	2,128	-
12月31日流通在外股數	1,197,306	1,195,178

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量變動情形：

		111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	9,250仟股	\$ 162,874
		110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	9,250仟股	\$ 162,874
子公司-SSDL	"	2,128仟股	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。
- (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。
- (6) 民國 111 年度子公司-SSDL 處分本公司之股票計 2,128 仟股，處分價款為\$70,702。



(八)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 111 年 5 月 31 日經股東會決議民國 110 年度盈餘分派案如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,193,885	
現金股利	2,413,114	\$ 2.00
合計	\$ 3,606,999	\$ 2.00

6. 本公司於民國 112 年 2 月 24 日經董事會通過擬議民國 111 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：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 949,253	
現金股利	1,568,524	\$ 1.30
合計	\$ 2,517,777	\$ 1.30

(九) 其他權益項目

	111年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 4,116,843	(\$ 2,268,405)	\$ 1,848,438
出售轉出至損益			
- 子公司及關聯企業	-	414,667	414,667
出售轉出至保留盈餘			
- 子公司及關聯企業	( 197,005)	-	( 197,005)
評價調整			
- 本公司	820,291	-	820,291
- 子公司及關聯企業	( 1,736,218)	-	( 1,736,218)
外幣換算差異數			
- 子公司及關聯企業	-	1,604,522	1,604,522
12月31日	<u>\$ 3,003,911</u>	<u>(\$ 249,216)</u>	<u>\$ 2,754,695</u>
	110年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 3,546,733	(\$ 1,803,450)	\$ 1,743,283
出售轉出至保留盈餘			
- 子公司及關聯企業	( 35,214)	347,348	312,134
評價調整			
- 本公司	134,692	-	134,692
- 子公司及關聯企業	470,632	-	470,632
外幣換算差異數			
- 子公司及關聯企業	-	( 812,303)	( 812,303)
12月31日	<u>\$ 4,116,843</u>	<u>(\$ 2,268,405)</u>	<u>\$ 1,848,438</u>

(十) 利息收入

	111年度	110年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 1,017	\$ 6
其他利息收入	67	-
關係人放款利息	55,629	8,845
合計	<u>\$ 56,713</u>	<u>\$ 8,851</u>

(十一) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 18,773	\$ 21,256
折舊費用	796	796
合計	<u>\$ 19,569</u>	<u>\$ 22,052</u>

(十二) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 11,225	\$ 13,252
董事酬金	7,548	8,004
合計	\$ 18,773	\$ 21,256

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 111 年及 110 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 0.1%估列。董事酬勞則係依稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益以不高於 1%估計入帳。
3. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$10,025 及 \$12,052；董事酬勞估列金額分別為\$6,500 及\$7,000，前述金額帳列薪資費用科目。經董事會決議之民國 111 年及 110 年度員工及董事酬勞，與民國 111 年及 110 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事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十三) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 38,530	\$ 856
未分配盈餘加徵	416,592	71,668
以前年度所得稅低(高)估數	188	(42)
當期所得稅總額	455,310	72,482
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	258,745	-
所得稅費用	\$ 714,055	\$ 72,482

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 2,001,653	\$ 2,406,684
按稅法規定應剔除費用之所得稅影響數	59	59
按稅法規定免課稅之所得稅影響數	( 1,967,241)	( 2,405,887)
遞延所得稅負債評估變動	258,745	-
以前年度所得稅低(高)估數	188	( 42)
境外所得之所得稅影響數	4,059	-
未分配盈餘加徵	416,592	71,668
所得稅費用	<u>\$ 714,055</u>	<u>\$ 72,482</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

暫時性差異	111年				12月31日
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	認列於權益	
-遞延所得稅負債：					
-股權投資	\$ -	\$ 258,745	\$ -	\$ -	<u>\$ 258,745</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 106 年度。

(十四) 每股盈餘

	111年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 9,294,214</u>	1,197,306	<u>\$ 7.76</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 9,294,214		
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	( 11,811)		
具稀釋作用之潛在普通股 員工酬勞	-	394	
稀釋每股盈餘屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 9,282,403</u>	<u>1,197,700</u>	<u>\$ 7.75</u>

	110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>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 11,960,937	1,195,178	\$ 10.01
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 11,960,937		
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	( 52,426)		
具稀釋作用之潛在普通股 員工酬勞	-	360	
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	\$ 11,908,511	1,195,538	\$ 9.96

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。

(十五) 來自籌資活動之負債之變動

	關係人借款		來自籌資活動 之負債總額	
111年1月1日	\$ 5,814,178		\$ 5,814,178	
籌資現金流量之變動	14,273,721		14,273,721	
111年12月31日	\$ 20,087,899		\$ 20,087,899	
	短期借款	關係人借款	來自籌資活動 之負債總額	
110年1月1日	\$ 100,000	\$ 3,146,186	\$ 3,246,186	
籌資現金流量之變動	( 100,000)	2,667,992	2,567,992	
110年12月31日	\$ -	\$ 5,814,178	\$ 5,814,178	



七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
神達電腦(股)公司	子公司
神雲科技(股)公司	子公司
神達數位(股)公司	子公司
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
聯華實業投資控股(股)公司及其子公司	董事長為同一人
聯訊捌創業投資(股)公司	本公司為其董事
輝創電子股份有限公司	本公司為其董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款(不含資金貸與)：		
子公司	\$ 265,691	\$ 179,009

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

	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款(不含資金貸與)：		
子公司	\$ 78,410	\$ 75,479

其他應付款主要係採用連結稅制下應返還子公司之稅款。

3. 財產交易

取得金融資產

	交易股數	交易標的	111年度 取得價款
子公司-Silver Star Developments Ltd.	2,403仟股	TD Synnex Corp.	\$ 6,660,787
子公司-Silver Star Developments Ltd.	1,978仟股	Concentrix Corp.	\$ 7,615,093
其他關係人-聯訊捌創業投資(股)公司	現金增資認購新股3,750仟股	聯訊捌創業投資(股)公司	\$ 37,500
其他關係人-輝創電子(股)公司	現金增資認購新股2,239仟股	輝創電子(股)公司	\$ 89,560

	交易股數	交易標的	110年度 取得價款
其他關係人-聯訊捌 創業投資(股)公司	現金增資認購新股3,750仟股	聯訊捌創業投資(股)公司	\$ 37,500

4. 租賃交易－承租人

(1) 本公司 111 年及 110 年度向子公司神達電腦(股)公司租賃辦公室，租賃合約之期間為 5 年。

(2) 租金費用

	111年度	110年度
子公司	\$ 23	\$ 22

5. 資金貸與關係人

(1) 對關係人放款

A. 帳列其他應收款：

	111年12月31日	
	貸與餘額	到期日
子公司-神雲科技	\$ 1,000,000	112年3月3日
	110年12月31日	
	貸與餘額	到期日
子公司-神雲科技	2,747,794	111年3月11日
子公司-神達數位	866,384	111年8月15日
合計	\$ 3,614,178	111年8月15日

B. 利息收入

	111年度	110年度
子公司-神雲科技	\$ 42,794	\$ 7,993
子公司-神達數位	12,078	-
其他子公司	757	852
合計	\$ 55,629	\$ 8,845

對子公司之放款期間為一年內償還。民國 111 年及 110 年度之利息按年利率區間分別為 0.38%-2.5%及 0.22%-0.56%收取。民國 111 年度對關係人放款總額及返還總額分別為 \$15,992,705 及 \$18,606,882。民國 110 年度對關係人放款總額及返還總額分別為 \$7,244,835 及 \$4,996,843。

(2) 向關係人借款

A. 帳列其他應付款：

	111年12月31日	
	借款餘額	到期日
其他應付款-流動		
子公司-Silver Star Developments Ltd.	\$ 6,226,088	112年6月19日 112年7月26日
小計	<u>6,226,088</u>	
其他應付款-非流動		
子公司-Silver Star Developments Ltd.	13,861,810	121年10月2日
小計	<u>13,861,810</u>	
合計	<u>\$ 20,087,898</u>	
	110年12月31日	
	借款餘額	到期日
子公司-神雲科技	\$ 1,420,000	111年7月18日
子公司-神達數位	600,000	111年5月16日
子公司-Silver Star Developments Ltd.及其子公司	3,614,178	111年5月24日 111年7月14日
其他子公司	180,000	111年5月16日
合計	<u>\$ 5,814,178</u>	

B. 利息支出：

	111年度	110年度
子公司-神雲科技	\$ 4,217	\$ 6,915
子公司-神達數位	3,492	2,947
其他子公司	1,519	552
合計	<u>\$ 9,228</u>	<u>\$ 10,414</u>

向子公司借款期限為一年，民國 111 年及 110 年度之借款年利率 0%-2.5% 及 0%-0.6293%。民國 111 年度向關係人借款總額及償還總額分別為 \$24,096,530 及 \$9,822,809。民國 110 年度向關係人借款總額及償還總額分別為 \$6,771,906 及 \$4,103,914。

6. 提供關係人背書保證

	111年12月31日	110年12月31日
子公司-神雲科技	\$ 577,348	\$ 644,944
子公司-MiTAC Technology UK Ltd. 及其子公司	92,130	138,400
子公司-其他	4,095	3,691
合計	<u>\$ 673,573</u>	<u>\$ 787,035</u>

7. 各項費用

	111年度	110年度
各項費用		
—子公司-神達電腦	\$ 12,400	\$ 12,400
—其他關係人	2,106	2,187
	\$ 14,506	\$ 14,587

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

	111年度	110年度
薪資及短期員工福利	\$ 10,716	\$ 7,700

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 資本風險管理

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

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<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	\$ 15,841,931	\$ 582,750
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 1,302,899	\$ 26,055
其他應收款	220	-
其他應收款—關係人	1,265,691	3,793,187
存出保證金	106	106
	\$ 2,568,916	\$ 3,819,348
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
其他應付款	\$ 33,538	\$ 24,439
其他應付款—關係人(含非流動)	20,166,308	5,889,657
	\$ 20,199,846	\$ 5,914,096

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111年及110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權益投資之利益增加或減少\$158,419及\$5,828。

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：

111年12月31日	1年以內(含)	1至2年內	2至3年內	3年以上
其他應付款	\$ 6,338,036	\$ -	\$ -	\$ 13,861,810

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年以內(含)	1至2年內	2至3年內	3年以上
其他應付款	\$ 5,914,096	\$ -	\$ -	\$ -

(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：

111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	\$ 15,262,130	\$ 314,209	\$ 265,592	\$ 15,841,931

110年12月31日                      第一等級                      第二等級                      第三等級                      合計  
重複性公允價值：

    權益證券                      \$ 205,466                      \$ 197,914                      \$ 179,370                      \$582,750

(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值輸入值(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 111 年及 110 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 111 年及 110 年度屬於第三等級金融工具之變動。

	權益證券	
	111年	110年
1月1日	\$ 179,370	\$ 115,790
本期購買	73,450	55,400
認列於其他綜合損益之利益	12,772	8,180
12月31日	\$ 265,592	\$ 179,370

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：

	111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	\$ 265,592	淨資產價 值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高 ，公允價值愈高

	110年12月31日		重大不可觀察		區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：						
非上市上櫃公司股票	\$ 179,370	淨資產價值法	淨資產價值	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：

			111年12月31日			
	輸入值	變動	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%	\$ -	\$ -	\$ 2,656	\$ 2,656
			110年12月31日			
	輸入值	變動	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%	\$ -	\$ -	\$ 1,794	\$ 1,794

### 十三、附註揭露事項

詳見第 168 頁及第 171 頁至 182 頁。



神達投資控股股份有限公司



董事長：苗豐強





# Annual Report 2022

[www.mitac.com](http://www.mitac.com)