



股票代號：2450

神腦國際企業股份有限公司

一〇六年股東常會

議事手冊

神腦國際企業股份有限公司 編製

日期：中華民國一〇六年六月十四日

地點：桃園市龜山區復興三路五〇〇號

## 目 錄

### 頁次

|  |    |
|--|----|
| 壹、開會程序.....                            | 1  |
| 貳、開會議程.....                            | 2  |
| 參、報告事項.....                            | 3  |
| 肆、承認事項.....                            | 3  |
| 伍、討論事項.....                            | 5  |
| 陸、臨時動議.....                            | 6  |
| 附件                                     |    |
| 一、「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表.....          | 7  |
| 附錄                                     |    |
| 一、一〇五年度營業報告書 .....                     | 12 |
| 二、一〇五年度監察人查核報告書 .....                  | 16 |
| 三、一〇五年度會計師查核報告書及財務報表（含合併財務報表）<br>..... | 17 |
| 四、取得或處分資產處理程序 .....                    | 39 |
| 五、公司章程.....                            | 59 |
| 六、股東會議事規則.....                         | 66 |
| 七、董事及監察人持股情形 .....                     | 68 |

## 壹、開會程序

### 神腦國際企業股份有限公司 一〇六年股東常會開會程序

- 一、 宣布開會
- 二、 主席致詞
- 三、 報告事項
- 四、 承認事項
- 五、 討論事項
- 六、 臨時動議
- 七、 散會

## 貳、開會議程

### 神腦國際企業股份有限公司 一〇六年股東常會開會議程

時 間：一〇六年六月十四日（星期三）上午九時整

地 點：桃園市龜山區復興三路五〇〇號

一、宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

1. 一〇五年度營業報告書。
2. 一〇五年度監察人查核報告書。
3. 一〇五年度員工及董監酬勞分配情形報告。

四、承認事項

1. 一〇五年度營業報告書及財務報表案。
2. 一〇五年度盈餘分配案。

五、討論事項

1. 解除現任法人董事代表人競業禁止之限制案。
2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。

六、臨時動議

七、散 會

## 參、報告事項

一、一〇五年度營業報告書，報請 鑒察。

說明：營業報告書，請參閱議事手冊第 12~15 頁（附錄一）。

二、一〇五年度監察人查核報告書，報請 鑒察。

說明：監察人查核報告書，請參閱議事手冊第 16 頁（附錄二）。

三、一〇五年度員工及董監酬勞分配情形報告，報請 鑒察。

說明：本年度分配員工酬勞 3.5%計新台幣 43,573,438 元及董監酬勞 1.5%計新台幣 18,674,331 元，均以現金方式發放。

## 肆、承認事項

案由一：一〇五年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

董事會提

說明：(一)本公司民國一〇五年度財務報表（含合併財務報表）已編造完成，業經勤業眾信聯合會計師事務所林鴻鵬會計師及廖婉怡會計師簽證完竣，並出具無保留意見之查核報告書，連同營業報告書經監察人查核完竣，謹提請 承認。

(二)營業報告書、會計師查核報告書及財務報表（含合併財務報表）請參閱議事手冊第 12~15 及 17~38 頁（附錄一、三）。

決議：

案由二：一〇五年度盈餘分配案，敬請 承認。

董事會提

說明：(一)本公司一〇五年度盈餘分配表業經董事會通過，並經監察人查核完竣，依據公司章程第二十七條之規定，擬議分配如下：

神腦國際企業股份有限公司

盈餘分配表

民國 105 年度

單位:新台幣元

| 項 目                 | 金 額           |
|---------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘             | 908,650,013   |
| 減:確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | (19,958,423)  |
| 調整後未分配盈餘            | 888,691,590   |
| 加:105 年度稅後淨利        | 997,309,035   |
| 減:提撥 10%法定盈餘公積      | (99,730,904)  |
| 本期可供分配盈餘總額          | 1,786,269,721 |
| 本期分配項目:             |               |
| 股東現金股利(每股 4.0 元)    | (993,010,628) |
| 期末未分配盈餘             | 793,259,093   |

董事長：



經理人：



會計主管：



- (二)扣除買回本公司股份 10,000,000 股，目前流通在外股份為 248,252,657 股，每股發放現金股利 4.0 元。
- (三)本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。
- (四)現金股利分配案俟本次股東常會通過後，授權董事長另訂配息基準日及發放等一切相關事宜。
- (五)嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，擬提請股東會授權董事長全權處理。
- 備註：本公司盈餘分配原則，係以 105 年度可分配盈餘為優先分配。

決議：

## 伍、討論事項

案由一：解除現任法人董事代表人競業禁止之限制案，敬請 討論。

董事會提

說明：(一)依公司法第 209 條之規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」

(二)現任法人董事中華電信股份有限公司代表人賴勁麟、林文智、涂元光、陳明仕及正剛投資股份有限公司代表人林正峯擬解除競業明細如下：

| 姓 名 | 目前擔任與競業禁止有關之公司及職務  |
|-----|--|
| 賴勁麟 | 樂齡生活事業(股)公司董事、雲豹能源科技(股)公司董事、和東一有限公司董事長、惟馨(股)公司董事長、惟勤公關顧問(股)公司董事長、佳邦國際旅行社(股)公司董事長 |
| 林文智 | 中華電信(股)公司行銷處協理、春水堂科技(股)公司董事  |
| 涂元光 | 中華電信日本株式會社董事長、中華電信(股)公司行動通信分公司總經理、國際電信開發公司董事                                     |
| 陳明仕 | 中華電信(股)公司台灣北區電信分公司總經理、宏華國際(股)公司董事、中華碩銓科技(股)公司董事、香港東華電信(股)公司董事長、中華電信新加坡子公司董事長     |
| 林正峯 | 燦坤實業(股)公司董事  |

決 議：

案由二：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案，敬請 討論。

董事會提

說 明：(一)依 106 年 2 月 9 日金管證發字第 1060001296 號函修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部份條文，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文，修訂前後條文對照表請參閱議事手冊第 7~11 頁（附件一）。

(二)修訂前「取得或處分資產處理程序」請參閱議事手冊第 39~58 頁（附錄四）。

決 議：

**陸、臨時動議**

**柒、散 會**

神腦國際企業股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

| 修訂後條文   | 修訂前條文   | 說明                                   |
|---|---|--------------------------------------|
| <p>第八條<br/>應辦理公告及申報之標準<br/>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：<br/>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。<br/>(略)<br/>(四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。<br/>(五)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，本公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。<br/>(六)除前五項以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：<br/>1.買賣公債。</p> | <p>第八條<br/>應辦理公告及申報之標準<br/>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：<br/>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。<br/>(略)<br/>(四)除前三款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：<br/>1.買賣公債。<br/>2.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。<br/>3.取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。<br/>4.以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式</p> | <p>配合金管會修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。</p> |

| 修訂後條文  | 修訂前條文  | 說明                                   |
|--|--|--------------------------------------|
| <p>2.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>(七)前六日交易金額依下列方式計算之：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.每筆交易金額。</li> <li>2.一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</li> <li>3.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</li> <li>4.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</li> </ol> <p>(八)前日所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定公告部分免再計入。</p> <p>(略)</p> <p>三、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>(略)</p> | <p>取得不動產，本公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)前四款交易金額依下列方式計算之：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.每筆交易金額。</li> <li>2.一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</li> <li>3.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</li> <li>4.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</li> </ol> <p>所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定公告部分免再計入。</p> <p>(略)</p> <p>三、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>(略)</p> |                                      |
| <p>第十條</p> <p>本公司取得或處分不動產及設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(略)</p>  | <p>第十條</p> <p>本公司取得或處分不動產及設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(略)</p>  | <p>配合金管會修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。</p> |

| 修訂後條文  | 修訂前條文   | 說明   |
|--|---|--|
| <p>第十二條<br/>本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>   | <p>第十二條<br/>本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>                                  | <p>配合金管會修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。</p>             |
| <p>第十六條<br/>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：<br/>(略)</p> | <p>第十六條<br/>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：<br/>(略)</p> | <p>配合金管會修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。</p>             |
| <p>第十九條<br/>本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議併購事項前，依相關法令規定設置併購特別委員會，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，並應將併購特別委員會之審議結果提報董事會討論通過。但合併本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額</p>            | <p>第十九條<br/>本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。<br/>(略)</p>  | <p>配合併購特別委員會組織規程及金管會修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。</p> |

| 修訂後條文   | 修訂前條文   | 說明                                  |
|---|---|-------------------------------------|
| <p><u>之子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u><br/>(略)</p>  |   |                                     |
| <p>第二十條<br/>本公司參與合併、分割、或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應與參與合併、分割或收購之公司同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。<br/>參與合併、分割或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將 下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：<br/>一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。<br/>二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。<br/>三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。<br/>參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前</p> | <p>第二十條<br/>本公司參與合併、分割、或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應與參與合併、分割或收購之公司同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。<br/>參與合併、分割或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將 下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：<br/>一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。<br/>二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。<br/>三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。<br/>參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前</p> | <p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第24條修訂。</p> |

| 修訂後條文   | 修訂前條文  | 說明   |
|---|--|--|
| <p>項第一款第及第二款資料，依規定格式以<u>網際網路資訊系統</u>申報主管機關備查。</p> <p>(略)</p>  | <p>項第一款第及第二款資料，依規定格式申報主管機關備查。</p> <p>(略)</p> |  |
| <p>第二十九條</p> <p>本程序規定應辦理公告及申報之標準及時限，如於「<u>臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序</u>」（以下簡稱<u>重大訊息之查證暨公開處理程序</u>）中另有規範，則依<u>重大訊息之查證暨公開處理程序</u>之規定辦理；本程序如尚有未盡事宜，悉依相關法令辦理。</p> | <p>第二十九條</p> <p>本程序如有未盡事宜，悉依相關法令辦理。</p>      | <p>配合「臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」修訂。</p> |

## 神腦國際企業股份有限公司

## 一〇五年度營業報告書

## 一、105 年度營業結果

## (一)營業成果：

全年度合併營收達到 340.91 億元，稅前淨利為 11.68 億元，本期淨利為 9.92 億元，歸屬於母公司業主之淨利為 9.97 億元，每股稅後盈餘為 4.02 元。

## (二)獲利能力分析：

## 獲利能力分析

| 項 目 \ 年 度         | 105 年度 | 104 年度 |
|-------------------|--------|--------|
| 資 產 報 酬 率(%)      | 9.60   | 7.81   |
| 股 東 權 益 報 酬 率 (%) | 16.96  | 13.85  |
| 純 益 率 (%)         | 2.91   | 2.24   |
| 每 股 盈 餘 (元)       | 4.02   | 3.17   |

註：上表金額為本公司及子公司合併財務報表資料

## (三)研究發展狀況：

105 年在通訊商品演化方面進入平穩期，未如過往有太大的革新技術，但仍可看到大廠在外觀的差異化引領新的潮流，如：新色-玫瑰金；材質-雙玻璃設計。另在規格也進入另一個典範移轉，如：錄音降噪；快速充電、Type C、取消 3.5mm 音孔、雙鏡頭相機。

4G 環境漸趨成熟與用戶數持續增加下，整體市場發展進入成熟期且平均單價也逐漸遞減，但智慧型手機在長期而言，仍為穿戴裝置、物聯網等應用上，扮演重要控制的中樞角色，藉由智慧型手機連結智慧型終端裝置，以串聯整個物聯網生態體系，這也是未來智慧型手機大廠未來重要的布局方向，亦將推使數位匯流產業更上一歩的發展。

此外，各產業研發出的穿戴式裝置（例如智慧手錶、運動手

環等)，由於智慧手錶並無殺手級應用突破且售價偏高，反而運動手環(錶)受惠全民運動風興起及價格平實，較為消費者接受；另 105 年為台灣 VR 產業元年，各大遊戲機廠競相推出各自的 VR 裝置，但仍較難激起產業的大連漪，唯後續的應用仍值得持續觀察。

## 二、106 年度營運計畫

### (一)經營方針：

- 1.線上導購、線下體驗，結合公播與人流系統，提供全新消費者購物動線與新服務流程。
- 2.建立顧客關係管理、數據分析及 APP 應用，提供客戶更方便的服務。
- 3.優化線上商流、物流、金流與資訊流，擴大門市商圈版圖，吸納更多消費族群。
- 4.推廣新型態增值：服務客製化增值服務、維修服務及舊機回收服務，提高服務滿意度。

### (二)營業目標：

- 1.將線上商品、行銷活動與門市一致化，提供消費者一致的購物體驗。
- 2.線上購物/線下取貨、線下付款/線上選購、線上銷售/線下服務，全方位的 O2O 整合服務。
- 3.優化門市服務全流程，透過門市電信業務申辦作業系統的優化與簡化以提升客戶服務滿意度

### (三)產銷政策：

1. 致力爭取代理一線品牌有競爭力之商品，並找尋高性價比的二、三線品牌，以完整補足各價格帶，並規劃不同消費者客群所需的商品套裝優惠組合，提供消費者完整的消費旅程。
2. 持續推廣並代理相關創新應用與商品，並藉由神腦線上的推廣與 APP 應用，結合會員行銷、促案優惠等資源置入，強化消費者對神腦的黏著度。
3. 提供多種商品取得管道及多樣化的商品組合供挑選，結合原廠官網、會員資料等行銷資源，創造神腦、原廠與顧客三贏的局面。

### 三、未來公司發展策略

本公司將邁向以消費者為核心，提供客戶全時段、全商品、全服務、全通路的新零售服務模式，將商品、客戶、服務都串接起來透過線上商店「神腦線上(Senaonline)」串聯線上、線下的業務，達到全方位服務用戶目標提供 24 小時不打烊服務並提供更便利的銷售和服務。在通訊手持裝置新品牌開發及代理方面，除致力爭取現有品牌商品的獨家代理外，亦持續開發具潛力的品牌及引進家電類、穿戴式裝置、VR 等 IoT 相關創新商品，並透過靈活的商品包裝、多樣化行銷方案、綿密的通路據點及專業員工的貼心服務等，期許神腦能成為消費者心目中的數位通路第一品牌，開創出更多潛藏的商機。

最後，本公司仍將持續透過神腦科技文教基金會推展各項公益活動，善盡企業社會責任。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

行政院主計總處於 106 年 2 月 15 日，預測 106 年經濟成長率為 1.92%，較 105 年 11 月預測 1.87% 上修 0.05 個百分點為優，然而受台灣行動裝置市場成長趨緩影響，預估 106 年全年台灣通訊市場仍為持平甚或微幅衰退。

展望 106 年台灣總體經濟依舊呈現緩步復甦的情況。主打高規低價的高 CP 值商品(高規格中價位)在市場上銷售佔比逐步擴大，使整體商品平均單價持續下滑；而電子商務的銷售穩定，改變了消費者的消費模式，造成實體店面營收獲利受到衝擊。

而母公司中華電信去年 4G 用戶數達 671 萬，展望 106 年將挑戰達成 4G 用戶 870 萬的年度目標。因應法令 2G 執照將於 106 年 6 月 30 日屆期終止，預期將帶動一波低價 3G/4G 手機銷量成長。本公司將持續與母公司中華電信在行動門號業務搭配多元的資費方案、多樣化的商品選擇並搭配各種行銷策略來鞏固、提升現有商品的銷售量，以因應愈趨激烈的環境。

董事長：賴 勁 麟



經理人：林 保 雍



會計主管：游 彩 虹



神腦國際企業股份有限公司  
監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇五年度財務報表（含合併財務報表），業經勤業眾信聯合會計師事務所林鴻鵬會計師及廖婉怡會計師查核竣事，連同營業報告書、盈餘分配之議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條規定，繕具報告書，報請 鑒察。

此 致

本公司一〇六年股東常會

神腦國際企業股份有限公司

監察人：李 勝 琛



正峯投資股份有限公司



代表人：陳 君 潔



簡 雪 鳳



中 華 民 國 一 〇 六 年 五 月 五 日

## 會計師查核報告

神腦國際企業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

神腦國際企業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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，足以允當表達神腦國際企業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

### 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與神腦國際企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對神腦國際企業股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對神腦國際企業股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨評價

如財務報告附註九所述，神腦國際企業股份有限公司於民國 105 年 12 月 31 日存貨帳面價值為新台幣 2,208,151 千元，佔個體資產負債表總資產 22%，由於存貨金額係屬重大且評估存貨淨變現價值涉及管理階層重大判斷，特別是關於呆滯存貨跌價損失之估計。因是，將存貨評價考

量為關鍵查核事項。

神腦國際企業股份有限公司有關存貨會計政策及相關之重大會計估計和判斷說明參閱附註四(五)及附註五(一)。

本會計師已評估用以計算年底存貨跌價損失方法之適當性、核對用於計算之基本假設至其相關支持文件並驗證計算正確性。

#### 投資子公司帳面價值減損評估

本公司投資子公司帳面價值中，包含與收購優仕股份有限公司及其子公司有關之商譽，截至民國 105 年 12 月 31 日止，商譽金額為新台幣 55,569 仟元。依據國際會計準則第 36 號「資產減損」之規定，企業合併所取得之商譽，應每年定期藉由包含商譽之帳面價值與其可回收金額比較，進行減損測試。其可回收金額之評估過程高度依賴管理階層判斷，係具高度不確定性之會計估計。因是，將投資子公司帳面價值減損評估考量為關鍵查核事項。

神腦國際企業股份有限公司有關投資子公司帳面價值減損評估之會計政策參閱附註五(二)，對於與收購優仕股份有限公司及其子公司有關之商譽之現金產生單位以及可回收金額估算之重要基本假設已揭露於財務報告附註十二(二)，其包括未來五年現金流量預測及折現率（加權平均資金成本率）。

本會計師已評估管理階層所使用之獨立評價人員之專業能力、適任能力與客觀性，並驗證評價人員之資格。另外亦與管理階層討論評價人員之工作範圍、覆核其委任條件，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項。經確認，評價人員所使用之方法係與國際會計準則相符。

本會計師採用本事務所財務諮詢專家報告以評估管理階層之判斷，尤其係管理階層所使用之重要假設（包括未來五年現金流量預測及折現率），以確認管理階層判斷之適當性。此部分之主要查核程序包括：

- 評估未來五年現金流量預測所使用資料之合理性及檢驗支持預測之證據。
- 透過比較神腦國際企業股份有限公司民國 105 年預算數與實際營運結果，作為對於民國 106 年及以後年度預測可靠度評估之考量，評估管理階層歷史預測之準確性。
- 透過採用與神腦國際企業股份有限公司使用相同之評價模式（資本財評價模式）計算加權平均資金成本率，與神腦國際企業股份有限公司採用之加權平均資金成本率比較是否有重大差異，以確認管理

階層是否使用適當之折現率評估減損。

本會計師測試商譽可回收金額估算所使用之資料，包括過去營業收入、收入成長率及毛利率，以評估所使用資料之合理性。

### **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腦國際企業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腦國際企業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。

神腦國際企業股份有限公司之治理單位（含獨立董事及監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對神腦國際企業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，以及使神腦國際企業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腦國際企業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. 對於神腦國際企業股份有限公司內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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成神腦國際企業股份有限公司查核意見。

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，決定對神腦國際企業股份有限公司民國 105 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖婉怡

廖婉怡



會計師 林鴻鵬

林鴻鵬



行政院金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 2 日



神腦國際企業股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                    | 105年12月31日 |                   |            | 104年12月31日 |                  |            |   |    |
|------|------------------------|------------|-------------------|------------|------------|------------------|------------|---|----|
|      |                        | 金          | 額                 | %          | 金          | 額                | %          |   |    |
|      | 流動資產                   |            |                   |            |            |                  |            |   |    |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六)          | \$         | 1,698,253         | 17         | \$         | 1,678,858        | 17         |   |    |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七) |            | 217               | -          |            | 148              | -          |   |    |
| 1150 | 應收票據－淨額 (附註八)          |            | 137,312           | 1          |            | 157,667          | 2          |   |    |
| 1170 | 應收帳款－淨額 (附註八)          |            | 626,862           | 6          |            | 637,695          | 6          |   |    |
| 1180 | 應收帳款－關係人 (附註二八)        |            | 1,706,066         | 17         |            | 1,148,018        | 11         |   |    |
| 1200 | 其他應收款 (附註八)            |            | 91,863            | 1          |            | 55,320           | 1          |   |    |
| 1210 | 其他應收款－關係人 (附註二八)       |            | 474,560           | 5          |            | 462,961          | 5          |   |    |
| 130X | 存貨 (附註九)               |            | 2,208,151         | 22         |            | 2,293,201        | 23         |   |    |
| 1419 | 其他預付費用 (附註二八)          |            | 13,881            | -          |            | 13,605           | -          |   |    |
| 1421 | 預付款項 (附註十及二八)          |            | 57,974            | -          |            | 133,052          | 1          |   |    |
| 11XX | 流動資產總計                 |            | <u>7,015,139</u>  | <u>69</u>  |            | <u>6,580,525</u> | <u>66</u>  |   |    |
|      | 非流動資產                  |            |                   |            |            |                  |            |   |    |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產 (附註十一)      |            | 36,000            | -          |            | 36,000           | -          |   |    |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註十二)        |            | 1,729,993         | 17         |            | 1,898,316        | 19         |   |    |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十三及二八)    |            | 959,111           | 9          |            | 983,832          | 10         |   |    |
| 1780 | 無形資產 (附註十四及二八)         |            | 35,133            | -          |            | 44,225           | -          |   |    |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註二二)         |            | 358,864           | 4          |            | 352,850          | 4          |   |    |
| 1920 | 存出保證金 (附註二八)           |            | 64,926            | 1          |            | 68,910           | 1          |   |    |
| 1990 | 其他非流動資產                |            | 12,633            | -          |            | 5,513            | -          |   |    |
| 15XX | 非流動資產總計                |            | <u>3,196,660</u>  | <u>31</u>  |            | <u>3,389,646</u> | <u>34</u>  |   |    |
| 1XXX | 資 產 總 計                | \$         | <u>10,211,799</u> | <u>100</u> | \$         | <u>9,970,171</u> | <u>100</u> |   |    |
|      | 負債及權益                  |            |                   |            |            |                  |            |   |    |
|      | 流動負債                   |            |                   |            |            |                  |            |   |    |
| 2150 | 應付票據 (附註十五)            | \$         | 23,313            | -          | \$         | 20,343           | -          |   |    |
| 2160 | 應付票據－關係人 (附註二八)        |            | 18                | -          |            | 18               | -          |   |    |
| 2170 | 應付帳款 (附註十五)            |            | 2,467,754         | 24         |            | 2,153,897        | 22         |   |    |
| 2180 | 應付帳款－關係人 (附註二八)        |            | 145,161           | 2          |            | 134,619          | 1          |   |    |
| 2219 | 其他應付款 (附註十六)           |            | 913,456           | 9          |            | 1,143,230        | 12         |   |    |
| 2220 | 其他應付款－關係人 (附註二八)       |            | 426,143           | 4          |            | 411,546          | 4          |   |    |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註二二)         |            | 118,268           | 1          |            | 60,814           | 1          |   |    |
| 2250 | 負債準備 (附註十七)            |            | 10,489            | -          |            | 24,627           | -          |   |    |
| 2313 | 預收款項 (附註十八及二八)         |            | 59,156            | 1          |            | 187,892          | 2          |   |    |
| 2399 | 其他流動負債                 |            | 20,094            | -          |            | 17,945           | -          |   |    |
| 21XX | 流動負債總計                 |            | <u>4,183,852</u>  | <u>41</u>  |            | <u>4,154,931</u> | <u>42</u>  |   |    |
|      | 非流動負債                  |            |                   |            |            |                  |            |   |    |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註二二)         |            | 37                | -          |            | 25               | -          |   |    |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動 (附註十九)     |            | 86,369            | 1          |            | 65,726           | 1          |   |    |
| 2645 | 存入保證金                  |            | 27,601            | -          |            | 27,365           | -          |   |    |
| 25XX | 非流動負債總計                |            | <u>114,007</u>    | <u>1</u>   |            | <u>93,116</u>    | <u>1</u>   |   |    |
| 2XXX | 負債總計                   |            | <u>4,297,859</u>  | <u>42</u>  |            | <u>4,248,047</u> | <u>43</u>  |   |    |
|      | 權益                     |            |                   |            |            |                  |            |   |    |
| 3110 | 股本－普通股                 |            | 2,582,527         | 25         |            | 2,582,527        | 26         |   |    |
| 3200 | 資本公積                   |            | 691,119           | 7          |            | 677,819          | 7          |   |    |
|      | 保留盈餘                   |            |                   |            |            |                  |            |   |    |
| 3310 | 法定盈餘公積                 |            | 1,232,028         | 12         |            | 1,151,693        | 12         |   |    |
| 3350 | 未分配盈餘                  |            | 1,886,001         | 19         |            | 1,733,743        | 17         |   |    |
| 3300 | 保留盈餘總計                 |            | <u>3,118,029</u>  | <u>31</u>  |            | <u>2,885,436</u> | <u>29</u>  |   |    |
| 3400 | 其他權益                   |            | 15,035            | -          |            | 69,112           | -          |   |    |
| 3500 | 庫藏股票                   | (          | 492,770)          | (          | 5)         | (                | 492,770)   | ( | 5) |
| 31XX | 權益總計                   |            | <u>5,913,940</u>  | <u>58</u>  |            | <u>5,722,124</u> | <u>57</u>  |   |    |
|      | 負債及權益總計                | \$         | <u>10,211,799</u> | <u>100</u> | \$         | <u>9,970,171</u> | <u>100</u> |   |    |

董事長：賴勁麟



經理人：林保雍



會計主管：游彩虹



神腦國際企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

| 代 碼  |                        | 105年度         |     | 104年度         |     |
|------|------------------------|---------------|-----|---------------|-----|
|      |                        | 金 額           | %   | 金 額           | %   |
|      | 營業收入（附註二八）             |               |     |               |     |
| 4110 | 銷貨收入                   | \$ 31,013,416 | 93  | \$ 33,411,176 | 96  |
| 4170 | 減：銷貨退回                 | 490,696       | 1   | 229,308       | 1   |
| 4190 | 銷貨折讓                   | 494,959       | 2   | 546,368       | 1   |
| 4100 | 銷貨收入淨額                 | 30,027,761    | 90  | 32,635,500    | 94  |
| 4600 | 勞務及維修收入                | 3,210,382     | 10  | 2,158,008     | 6   |
| 4000 | 營業收入合計                 | 33,238,143    | 100 | 34,793,508    | 100 |
|      | 營業成本（附註九、二一及二八）        |               |     |               |     |
| 5110 | 銷貨成本                   | 28,094,708    | 85  | 29,671,709    | 85  |
| 5600 | 勞務及維修成本                | 715,571       | 2   | 636,456       | 2   |
| 5000 | 營業成本合計                 | 28,810,279    | 87  | 30,308,165    | 87  |
| 5900 | 營業毛利                   | 4,427,864     | 13  | 4,485,343     | 13  |
|      | 營業費用（附註二一及二八）          |               |     |               |     |
| 6100 | 推銷費用                   | 3,170,153     | 9   | 3,327,838     | 9   |
| 6200 | 管理費用                   | 313,872       | 1   | 282,826       | 1   |
| 6000 | 營業費用合計                 | 3,484,025     | 10  | 3,610,664     | 10  |
| 6550 | 其他收益及費損（附註二一）          | ( 4,954 )     | -   | ( 6,084 )     | -   |
| 6900 | 營業利益                   | 938,885       | 3   | 868,595       | 3   |
|      | 營業外收入及支出（附註二八）         |               |     |               |     |
| 7070 | 採用權益法之子公司及<br>關聯企業損益份額 | 101,664       | 1   | ( 21,196 )    | -   |
| 7100 | 利息收入                   | 3,448         | -   | 6,694         | -   |
| 7110 | 租金收入                   | 40,680        | -   | 36,720        | -   |
| 7130 | 股利收入                   | 540           | -   | 60            | -   |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                     | 105年度            |          | 104年度           |          |
|------|-------------------------------------|------------------|----------|-----------------|----------|
|      |                                     | 金 額              | %        | 金 額             | %        |
| 7190 | 其他收入                                | \$ 101,581       | -        | \$ 57,058       | -        |
| 7230 | 外幣兌換利益(附註二一)                        | 2,346            | -        | 1,489           | -        |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(附註七)             | 217              | -        | 148             | -        |
| 7590 | 什項支出                                | ( 5,328)         | -        | ( 1,988)        | -        |
| 7510 | 利息費用                                | ( 1,325)         | -        | ( 5,798)        | -        |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                          | <u>243,823</u>   | <u>1</u> | <u>73,187</u>   | <u>-</u> |
| 7900 | 稅前淨利                                | 1,182,708        | 4        | 941,782         | 3        |
| 7950 | 所得稅費用(附註二二)                         | <u>185,399</u>   | <u>1</u> | <u>138,435</u>  | <u>1</u> |
| 8200 | 淨利(附註二三)                            | 997,309          | 3        | 803,347         | 2        |
|      | 其他綜合損益                              |                  |          |                 |          |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                          |                  |          |                 |          |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數(附註十九)                   | ( 23,499)        | -        | ( 4,658)        | -        |
| 8331 | 採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額－確定福利計畫之再衡量數 | ( 454)           | -        | ( 311)          | -        |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅(附註二二)                | <u>3,995</u>     | <u>-</u> | <u>792</u>      | <u>-</u> |
|      |                                     | <u>( 19,958)</u> | <u>-</u> | <u>( 4,177)</u> | <u>-</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |   | 105年度             |          | 104年度             |          |
|------|---|-------------------|----------|-------------------|----------|
|      |   | 金 額               | %        | 金 額               | %        |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                             |                   |          |                   |          |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                         | (\$ 52,802)       | -        | (\$ 1,630)        | -        |
| 8380 | 採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額－國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | ( 1,275)          | -        | 2,608             | -        |
|      |   | ( 54,077)         | -        | 978               | -        |
| 8300 | 其他綜合損益合計                                  | ( 74,035)         | -        | ( 3,199)          | -        |
| 8500 | 綜合損益總額                                    | <u>\$ 923,274</u> | <u>3</u> | <u>\$ 800,148</u> | <u>2</u> |
|      | 每股盈餘 (附註二三)                               |                   |          |                   |          |
| 9710 | 基 本                                       | <u>\$ 4.02</u>    |          | <u>\$ 3.17</u>    |          |
| 9810 | 稀 釋                                       | <u>\$ 4.01</u>    |          | <u>\$ 3.16</u>    |          |

董事長：賴勁麟

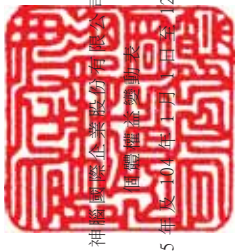


經理人：林保雍



會計主管：游彩虹





神農國際企業股份有限公司

直轄證券市場加蓋

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

| 代碼 | 104 年 1 月 1 日餘額 | 股本 - 普通股<br>(附註二十) | 資本公積<br>(附註二十) | 法定盈餘公積       | 保留盈餘       | 未分配盈餘<br>(附註二十) | 其他權益<br>國外營運機構財務<br>報表換算之兌換差額 | 庫藏股<br>(附註二十) | 權益總計         |
|----|-----------------|--------------------|----------------|--------------|------------|-----------------|-------------------------------|---------------|--------------|
| A1 | \$ 2,582,527    | \$ 646,258         | \$ 1,096,697   | \$ 1,378,374 | \$ 68,134  | \$ -            | \$ -                          | \$ -          | \$ 5,771,990 |
| B1 | -               | -                  | 54,996         | ( 54,996 )   | -          | -               | -                             | -             | -            |
| B5 | -               | -                  | -              | ( 387,379 )  | -          | -               | -                             | -             | ( 387,379 )  |
|    | -               | -                  | 54,996         | ( 442,375 )  | -          | -               | -                             | -             | ( 387,379 )  |
| C7 | -               | ( 4,001 )          | -              | -            | -          | -               | -                             | -             | ( 4,001 )    |
| D1 | -               | -                  | -              | 803,347      | -          | -               | -                             | -             | 803,347      |
| D3 | -               | -                  | -              | ( 4,177 )    | 978        | -               | -                             | -             | ( 3,199 )    |
| D5 | -               | -                  | -              | 799,170      | 978        | -               | -                             | -             | 800,148      |
| L1 | -               | -                  | -              | -            | -          | ( 492,770 )     | -                             | -             | ( 492,770 )  |
| N1 | -               | 35,562             | -              | -            | -          | -               | -                             | -             | 35,562       |
| M7 | -               | -                  | -              | ( 1,426 )    | -          | -               | -                             | -             | ( 1,426 )    |
| Z1 | 2,582,527       | 677,819            | 1,151,693      | 1,733,743    | 69,112     | ( 492,770 )     | -                             | -             | 5,722,124    |
| B1 | -               | -                  | 80,335         | ( 80,335 )   | -          | -               | -                             | -             | -            |
| B5 | -               | -                  | -              | ( 744,758 )  | -          | -               | -                             | -             | ( 744,758 )  |
|    | -               | -                  | 80,335         | ( 825,093 )  | -          | -               | -                             | -             | ( 744,758 )  |
| C7 | -               | 71                 | -              | -            | -          | -               | -                             | -             | 71           |
| D1 | -               | -                  | -              | 997,309      | -          | -               | -                             | -             | 997,309      |
| D3 | -               | -                  | -              | ( 19,958 )   | ( 54,077 ) | -               | -                             | -             | ( 74,035 )   |
| D5 | -               | -                  | -              | 977,351      | ( 54,077 ) | -               | -                             | -             | 923,274      |
| N1 | -               | 13,229             | -              | -            | -          | -               | -                             | -             | 13,229       |
| Z1 | 2,582,527       | 691,119            | 1,232,028      | 1,886,001    | 15,035     | ( 492,770 )     | -                             | -             | 5,913,940    |



會計主管：游彩虹



經理人：林保雍



董事長：賴勤麟

神腦國際企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                         | 105年度        | 104年度      |
|--------|-------------------------|--------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量               |              |            |
| A10000 | 稅前淨利                    | \$ 1,182,708 | \$ 941,782 |
| A20000 | 調整項目：                   |              |            |
| A20100 | 折 舊                     | 96,109       | 129,624    |
| A20200 | 攤 銷                     | 32,275       | 25,243     |
| A20300 | 提列（迴轉）呆帳                | ( 388)       | 154        |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產淨利益 | ( 217)       | ( 148)     |
| A20900 | 利息費用                    | 1,325        | 5,798      |
| A21200 | 利息收入                    | ( 3,448)     | ( 6,694)   |
| A21300 | 股利收入                    | ( 540)       | ( 60)      |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本              | 13,229       | 35,562     |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企<br>業損益份額  | ( 101,664)   | 21,196     |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損<br>失      | 4,954        | 6,084      |
| A24100 | 外幣兌換淨損失（利益）             | 2,238        | ( 3,863)   |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數            |              |            |
| A31110 | 持有供交易之金融資產              | 148          | 1,142      |
| A31130 | 應收票據                    | 20,355       | 31,352     |
| A31150 | 應收帳款                    | 11,221       | ( 138,930) |
| A31160 | 應收帳款－關係人                | ( 558,048)   | 262,928    |
| A31180 | 其他應收款                   | ( 36,551)    | ( 30,058)  |
| A31190 | 其他應收款－關係人               | ( 11,599)    | ( 23,577)  |
| A31200 | 存 貨                     | 85,050       | 635,922    |
| A31220 | 其他預付費用                  | ( 276)       | ( 1,632)   |
| A31230 | 預付款項                    | 75,078       | 9,447      |
| A32130 | 應付票據                    | 2,970        | 19,372     |
| A32150 | 應付帳款                    | 313,857      | ( 151,211) |
| A32160 | 應付帳款－關係人                | 10,542       | 39,149     |
| A32180 | 其他應付款                   | ( 229,774)   | 192,142    |
| A32190 | 其他應付款－關係人               | 14,597       | 53,961     |
| A32200 | 負債準備                    | ( 14,138)    | ( 31,959)  |
| A32210 | 預收款項                    | ( 128,736)   | ( 7,636)   |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                 | 105年度               | 104年度               |
|-----------|-----------------|---------------------|---------------------|
| A32230    | 其他流動負債          | \$ 2,149            | (\$ 959)            |
| A32240    | 淨確定福利負債－非流動     | ( 2,856)            | ( 3,215)            |
| A33000    | 營運產生之淨現金流入      | 780,570             | 2,010,916           |
| A33300    | 支付之利息           | ( 1,325)            | ( 5,815)            |
| A33500    | 支付之所得稅          | ( 129,952)          | ( 121,089)          |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入      | <u>649,293</u>      | <u>1,884,012</u>    |
| 投資活動之現金流量 |                 |                     |                     |
| B01800    | 取得採用權益法之投資      | -                   | ( 395,450)          |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備     | ( 76,395)           | ( 28,427)           |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款   | 53                  | 207                 |
| B03800    | 存出保證金減少         | 3,984               | 1,426               |
| B04500    | 取得無形資產          | ( 23,183)           | ( 54,179)           |
| B06700    | 其他非流動資產增加       | ( 7,120)            | ( 2,513)            |
| B07500    | 收取之利息           | 3,456               | 6,679               |
| B07600    | 收取股利            | <u>216,067</u>      | <u>157,426</u>      |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流入(出)   | <u>116,862</u>      | <u>( 314,831)</u>   |
| 籌資活動之現金流量 |                 |                     |                     |
| C00100    | 短期借款增加          | 1,250,000           | 5,200,000           |
| C00200    | 短期借款減少          | ( 1,250,000)        | ( 5,700,000)        |
| C03000    | 存入保證金增加         | 236                 | -                   |
| C03100    | 存入保證金減少         | -                   | ( 135)              |
| C04500    | 發放現金股利          | ( 744,758)          | ( 387,379)          |
| C04900    | 庫藏股票買回成本        | <u>-</u>            | <u>( 492,770)</u>   |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出      | <u>( 744,522)</u>   | <u>( 1,380,284)</u> |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>( 2,238)</u>     | <u>3,863</u>        |
| EEEE      | 現金及約當現金增加數      | 19,395              | 192,760             |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額     | <u>1,678,858</u>    | <u>1,486,098</u>    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額     | <u>\$ 1,698,253</u> | <u>\$ 1,678,858</u> |

董事長：賴勁麟



經理人：林保雍



會計主管：游彩虹



## 會計師查核報告

神腦國際企業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

神腦國際企業股份有限公司及其子公司（神腦集團）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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，足以允當表達神腦集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

### 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與神腦集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對神腦集團民國 105 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。

茲對神腦集團民國 105 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨評價

如財務報告附註九所述，神腦集團於民國 105 年 12 月 31 日存貨帳面價值為新台幣 2,273,562 仟元，佔合併資產負債表總資產 22%，由於存貨金額係屬重大且評估存貨淨變現價值涉及管理階層重大判斷，特別是關於呆滯存貨跌價損失之估計。因是，將存貨評價考量為關鍵查核事項。

神腦集團有關存貨會計政策及相關之重大會計估計和判斷說明參閱財務報告附註四(七)及附註五(一)。

本會計師已評估用以計算年底存貨備抵存貨跌價損失方法之適當性、核對用於計算之基本假設至其相關支持文件並驗證計算正確性。

#### 商譽減損

依據國際會計準則第 36 號「資產減損」之規定，企業合併所取得之商譽，應每年定期藉由包含商譽之帳面價值與其可回收金額比較，進行減損測試。截至民國 105 年 12 月 31 日止，神腦集團因企業合併所取得之商譽金額為新台幣 55,569 仟元，佔合併資產負債表 0.5%，其可回收金額之評估過程高度依賴管理階層判斷，係具高度不確定性之會計估計。因是，將商譽之減損評估考量為關鍵查核事項。

神腦集團有關商譽減損之會計政策參閱財務報告附註五(二)。對於因企業合併所產生之商譽之現金產生單位以及可回收金額估算之重要基本假設已揭露於財務報告附註十六，其包括未來五年現金流量預測及折現率（加權平均資金成本率）。

本會計師已評估管理階層所使用之獨立評價人員之專業能力、適任能力與客觀性，並驗證評價人員之資格。另外亦與管理階層討論評價人員之工作範圍、覆核其委任條件，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項。經確認，評價人員所使用之方法係與國際會計準則相符。

本會計師採用本事務所財務諮詢專家報告以評估管理階層之判斷，尤其係管理階層所使用之重要假設（包括未來五年現金流量預測及折現率），以確認管理階層判斷之適當性。此部分之主要查核程序包括：

- 評估未來五年現金流量預測所使用資料之合理性及檢驗支持預測之證據。
- 透過比較神腦集團民國 105 年預算數與實際營運結果，作為對於民國 106 年及以後年度預測可靠度評估之考量，評估管理階層歷史預測之準確性。
- 透過採用與神腦集團使用相同之評價模式（資本財評價模式）計算加權平均資金成本率，與神腦集團採用之加權平均資金成本率比較是否有重大差異，以確認管理階層是否使用適當之折現率評估減損。

本會計師測試商譽可回收金額估算所使用之資料，包括過去營業收入、收入成長率及毛利率，以評估所使用資料之合理性。

## 其他事項

神腦國際企業股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估神腦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腦集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

神腦集團之治理單位（含獨立董事及監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對神腦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，以及使神腦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腦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之案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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，決定對神腦集團民國 105 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖婉怡

廖婉怡



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

會計師 林鴻鵬

林鴻鵬



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 2 日

## 神腦國際企業股份有限公司及其子公司

## 合併資產負債表

民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元



| 代碼   | 資                | 產         | 105年12月31日 |                      |            | 104年12月31日 |                      |            |  |
|------|------------------|-----------|------------|----------------------|------------|------------|----------------------|------------|--|
|      |                  |           | 金          | 額                    | %          | 金          | 額                    | %          |  |
|      | 流動資產             |           |            |                      |            |            |                      |            |  |
| 1100 | 現金及約當現金          | (附註六)     | \$         | 2,195,323            | 21         | \$         | 2,218,757            | 22         |  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (附註七)     |            | 217                  | -          |            | 148                  | -          |  |
| 1150 | 應收票據—淨額          | (附註八)     |            | 137,352              | 1          |            | 157,689              | 2          |  |
| 1170 | 應收帳款—淨額          | (附註八)     |            | 677,613              | 6          |            | 680,656              | 7          |  |
| 1180 | 應收帳款—關係人         | (附註三四)    |            | 1,703,506            | 16         |            | 1,140,506            | 11         |  |
| 1200 | 其他應收款            | (附註八)     |            | 137,751              | 1          |            | 107,386              | 1          |  |
| 1210 | 其他應收款—關係人        | (附註三四)    |            | 474,364              | 5          |            | 462,892              | 5          |  |
| 130X | 存貨               | (附註九)     |            | 2,273,562            | 22         |            | 2,408,942            | 24         |  |
| 1419 | 其他預付費用           | (附註三四)    |            | 53,781               | 1          |            | 49,123               | -          |  |
| 1421 | 預付款項             | (附註十)     |            | 74,214               | 1          |            | 153,383              | 1          |  |
| 1470 | 其他流動資產           | (附註十一及三五) |            | 34,279               | -          |            | 43,257               | -          |  |
| 11XX | 流動資產總計           |           |            | <u>7,761,962</u>     | <u>74</u>  |            | <u>7,422,739</u>     | <u>73</u>  |  |
|      | 非流動資產            |           |            |                      |            |            |                      |            |  |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產       | (附註十二)    |            | 36,000               | -          |            | 36,000               | -          |  |
| 1550 | 採用權益法之投資         | (附註十四)    |            | 862,288              | 8          |            | 902,634              | 9          |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備        | (附註十五及三四) |            | 1,002,035            | 10         |            | 1,034,505            | 10         |  |
| 1805 | 商譽               | (附註十六)    |            | 55,569               | -          |            | 55,569               | 1          |  |
| 1821 | 無形資產             | (附註十七及三四) |            | 278,333              | 3          |            | 301,051              | 3          |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產          | (附註二六)    |            | 372,228              | 4          |            | 357,075              | 3          |  |
| 1920 | 存出保證金            | (附註三四)    |            | 88,152               | 1          |            | 98,980               | 1          |  |
| 1990 | 其他非流動資產          | (附註三五)    |            | 14,332               | -          |            | 6,714                | -          |  |
| 15XX | 非流動資產總計          |           |            | <u>2,708,937</u>     | <u>26</u>  |            | <u>2,792,528</u>     | <u>27</u>  |  |
| 1XXX | 資產總計             |           |            | <u>\$ 10,470,899</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 10,215,267</u> | <u>100</u> |  |
|      | 負債及權益            |           |            |                      |            |            |                      |            |  |
|      | 流動負債             |           |            |                      |            |            |                      |            |  |
| 2100 | 短期借款             | (附註十八及三五) | \$         | 68,000               | 1          | \$         | -                    | -          |  |
| 2150 | 應付票據             | (附註十九)    |            | 28,363               | -          |            | 30,058               | -          |  |
| 2160 | 應付票據—關係人         | (附註三四)    |            | 18                   | -          |            | 18                   | -          |  |
| 2170 | 應付帳款             | (附註十九)    |            | 2,547,581            | 24         |            | 2,270,630            | 22         |  |
| 2180 | 應付帳款—關係人         | (附註三四)    |            | 101,371              | 1          |            | 134,619              | 1          |  |
| 2219 | 其他應付款            | (附註二十)    |            | 964,975              | 9          |            | 1,174,191            | 12         |  |
| 2220 | 其他應付款—關係人        | (附註三四)    |            | 426,143              | 4          |            | 411,361              | 4          |  |
| 2230 | 本期所得稅負債          | (附註二六)    |            | 120,101              | 1          |            | 60,814               | 1          |  |
| 2250 | 負債準備             | (附註二一)    |            | 10,489               | -          |            | 24,627               | -          |  |
| 2313 | 預收款項             | (附註二二及三四) |            | 67,870               | 1          |            | 189,027              | 2          |  |
| 2399 | 其他流動負債           |           |            | 41,368               | 1          |            | 29,275               | -          |  |
| 21XX | 流動負債總計           |           |            | <u>4,376,279</u>     | <u>42</u>  |            | <u>4,324,620</u>     | <u>42</u>  |  |
|      | 非流動負債            |           |            |                      |            |            |                      |            |  |
| 2570 | 遞延所得稅負債          | (附註二六)    |            | 40,779               | -          |            | 43,398               | 1          |  |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動      | (附註二三)    |            | 86,369               | 1          |            | 65,726               | 1          |  |
| 2645 | 存入保證金            |           |            | 27,880               | -          |            | 28,537               | -          |  |
| 25XX | 非流動負債總計          |           |            | <u>155,028</u>       | <u>1</u>   |            | <u>137,661</u>       | <u>2</u>   |  |
| 2XXX | 負債總計             |           |            | <u>4,531,307</u>     | <u>43</u>  |            | <u>4,462,281</u>     | <u>44</u>  |  |
|      | 歸屬於母公司業主之權益      |           |            |                      |            |            |                      |            |  |
| 3110 | 股本—普通股           |           |            | 2,582,527            | 25         |            | 2,582,527            | 25         |  |
| 3200 | 資本公積             |           |            | 691,119              | 7          |            | 677,819              | 7          |  |
|      | 保留盈餘             |           |            |                      |            |            |                      |            |  |
| 3310 | 法定盈餘公積           |           |            | 1,232,028            | 12         |            | 1,151,693            | 11         |  |
| 3350 | 未分配盈餘            |           |            | 1,886,001            | 18         |            | 1,733,743            | 17         |  |
| 3300 | 保留盈餘總計           |           |            | 3,118,029            | 30         |            | 2,885,436            | 28         |  |
| 3400 | 其他權益             |           |            | 15,035               | -          |            | 69,112               | 1          |  |
| 3500 | 庫藏股票             |           | (          | 492,770)             | (5)        | (          | 492,770)             | (5)        |  |
| 31XX | 母公司業主權益總計        |           |            | <u>5,913,940</u>     | <u>57</u>  |            | <u>5,722,124</u>     | <u>56</u>  |  |
| 36XX | 非控制權益            |           |            | <u>25,652</u>        | <u>-</u>   |            | <u>30,862</u>        | <u>-</u>   |  |
| 3XXX | 權益總計             |           |            | <u>5,939,592</u>     | <u>57</u>  |            | <u>5,752,986</u>     | <u>56</u>  |  |
|      | 負債及權益總計          |           |            | <u>\$ 10,470,899</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 10,215,267</u> | <u>100</u> |  |



董事長：賴勁麟



經理人：林保雍

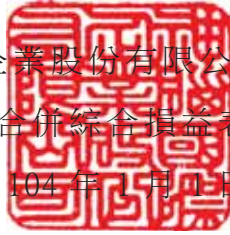


會計主管：游彩虹

神腦國際企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  | 105年度           |     | 104年度         |     |
|------|-----------------|-----|---------------|-----|
|      | 金 額             | %   | 金 額           | %   |
|      | 營業收入（附註三四）      |     |               |     |
| 4110 | \$ 31,873,422   | 93  | \$ 34,127,211 | 96  |
| 4170 | 580,391         | 2   | 282,064       | 1   |
| 4190 | 508,451         | 1   | 547,877       | 1   |
| 4100 | 30,784,580      | 90  | 33,297,270    | 94  |
| 4600 | 3,306,168       | 10  | 2,260,854     | 6   |
| 4000 | 34,090,748      | 100 | 35,558,124    | 100 |
|      | 營業成本（附註九、二五及三四） |     |               |     |
| 5110 | 28,796,330      | 85  | 30,283,064    | 85  |
| 5600 | 732,417         | 2   | 640,334       | 2   |
| 5000 | 29,528,747      | 87  | 30,923,398    | 87  |
| 5900 | 4,562,001       | 13  | 4,634,726     | 13  |
|      | 營業費用（附註二五及三四）   |     |               |     |
| 6100 | 3,378,975       | 10  | 3,595,772     | 10  |
| 6200 | 354,125         | 1   | 357,769       | 1   |
| 6000 | 3,733,100       | 11  | 3,953,541     | 11  |
| 6550 | ( 10,132 )      | -   | ( 75,184 )    | -   |
| 6900 | 818,769         | 2   | 606,001       | 2   |
|      | 營業外收入及支出（附註三四）  |     |               |     |
| 7060 | 192,049         | 1   | 278,113       | 1   |
| 7100 | 10,430          | -   | 19,308        | -   |
| 7110 | 39,862          | -   | 36,630        | -   |
| 7130 | 540             | -   | 60            | -   |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                 | 105年度            |          | 104年度           |          |
|------|---------------------------------|------------------|----------|-----------------|----------|
|      |                                 | 金 額              | %        | 金 額             | %        |
| 7190 | 其他收入                            | \$ 111,712       | -        | \$ 61,283       | -        |
| 7230 | 外幣兌換利益(附註二五)                    | 5,281            | -        | 3,898           | -        |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(附註七)         | 217              | -        | 148             | -        |
| 7510 | 利息費用                            | ( 1,861)         | -        | ( 10,068)       | -        |
| 7590 | 什項支出                            | ( 9,265)         | -        | ( 59,594)       | -        |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                      | <u>348,965</u>   | <u>1</u> | <u>329,778</u>  | <u>1</u> |
| 7900 | 稅前淨利                            | 1,167,734        | 3        | 935,779         | 3        |
| 7950 | 所得稅費用(附註二六)                     | <u>175,635</u>   | <u>-</u> | <u>137,231</u>  | <u>1</u> |
| 8200 | 淨 利                             | <u>992,099</u>   | <u>3</u> | <u>798,548</u>  | <u>2</u> |
|      | 其他綜合損益                          |                  |          |                 |          |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                      |                  |          |                 |          |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數(附註二三)               | ( 23,499)        | -        | ( 4,658)        | -        |
| 8321 | 採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額－確定福利計畫之再衡量數 | ( 454)           | -        | ( 311)          | -        |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅(附註二六)            | <u>3,995</u>     | <u>-</u> | <u>792</u>      | <u>-</u> |
|      |                                 | <u>( 19,958)</u> | <u>-</u> | <u>( 4,177)</u> | <u>-</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                                       | 105年度             |          | 104年度             |          |
|------|---------------------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
|      |                                       | 金 額               | %        | 金 額               | %        |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                         |                   |          |                   |          |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                     | (\$ 52,802)       | -        | (\$ 1,630)        | -        |
| 8371 | 採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額－國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | ( 1,275)          | -        | 2,608             | -        |
|      |                                       | ( 54,077)         | -        | 978               | -        |
| 8300 | 其他綜合損益合計                              | ( 74,035)         | -        | ( 3,199)          | -        |
| 8500 | 綜合損益總額                                | <u>\$ 918,064</u> | <u>3</u> | <u>\$ 795,349</u> | <u>2</u> |
|      | 淨利歸屬於：                                |                   |          |                   |          |
| 8610 | 母公司業主                                 | \$ 997,309        | 3        | \$ 803,347        | 2        |
| 8620 | 非控制權益                                 | ( 5,210)          | -        | ( 4,799)          | -        |
| 8600 |                                       | <u>\$ 992,099</u> | <u>3</u> | <u>\$ 798,548</u> | <u>2</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                            |                   |          |                   |          |
| 8710 | 母公司業主                                 | \$ 923,274        | 3        | \$ 800,148        | 2        |
| 8720 | 非控制權益                                 | ( 5,210)          | -        | ( 4,799)          | -        |
| 8700 |                                       | <u>\$ 918,064</u> | <u>3</u> | <u>\$ 795,349</u> | <u>2</u> |
|      | 每股盈餘（附註二七）                            |                   |          |                   |          |
| 9710 | 基    本                                | <u>\$ 4.02</u>    |          | <u>\$ 3.17</u>    |          |
| 9810 | 稀    釋                                | <u>\$ 4.01</u>    |          | <u>\$ 3.16</u>    |          |

董事長：賴勁麟



經理人：林保雍



會計主管：游彩虹





神腦國際企業股份有限公司  
Shen Nao International Enterprise Co., Ltd.

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

| 代碼 | 歸屬           |                | 於             |                 | 母                                 |                | 公            |                 | 司            |              | 業 |  | 主 |  | 權 |  |
|----|--------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------------------------|----------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|---|--|---|--|---|--|
|    | 股本<br>(附註二四) | 資本公積<br>(附註二四) | 積盈餘<br>(附註二四) | 未分配盈餘<br>(附註二四) | 其他權益<br>國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 庫藏股票<br>(附註二四) | 總計           | 非控制權益<br>(附註二四) | 總計           | 權益總計         |   |  |   |  |   |  |
| A1 | \$ 2,582,527 | \$ 646,258     | \$ 1,096,697  | \$ 1,378,374    | \$ 68,134                         | \$ -           | \$ 5,771,990 | \$ -            | \$ 5,771,990 | \$ 5,771,990 |   |  |   |  |   |  |
| B1 | -            | -              | 54,996        | ( 54,996 )      | -                                 | -              | -            | -               | -            | -            |   |  |   |  |   |  |
| B5 | -            | -              | -             | ( 387,379 )     | -                                 | -              | ( 387,379 )  | -               | ( 387,379 )  | ( 387,379 )  |   |  |   |  |   |  |
|    | -            | -              | 54,996        | ( 442,375 )     | -                                 | -              | ( 387,379 )  | -               | ( 387,379 )  | ( 387,379 )  |   |  |   |  |   |  |
| C7 | -            | ( 4,001 )      | -             | -               | -                                 | -              | ( 4,001 )    | -               | ( 4,001 )    | ( 4,001 )    |   |  |   |  |   |  |
| D1 | -            | -              | -             | 803,347         | -                                 | -              | 803,347      | ( 4,799 )       | ( 4,799 )    | 798,548      |   |  |   |  |   |  |
| D3 | -            | -              | -             | ( 4,177 )       | 978                               | -              | ( 3,199 )    | -               | ( 3,199 )    | ( 3,199 )    |   |  |   |  |   |  |
| D5 | -            | -              | -             | 799,170         | 978                               | -              | 800,148      | ( 4,799 )       | 795,349      | 795,349      |   |  |   |  |   |  |
| L1 | -            | -              | -             | -               | -                                 | ( 492,770 )    | ( 492,770 )  | -               | ( 492,770 )  | ( 492,770 )  |   |  |   |  |   |  |
| N1 | -            | 35,562         | -             | -               | -                                 | -              | 35,562       | -               | 35,562       | 35,562       |   |  |   |  |   |  |
| M7 | -            | -              | -             | ( 1,426 )       | -                                 | -              | ( 1,426 )    | 1,426           | -            | -            |   |  |   |  |   |  |
| O1 | -            | -              | -             | -               | -                                 | -              | -            | 34,235          | 34,235       | 34,235       |   |  |   |  |   |  |
| Z1 | 2,582,527    | 677,819        | 1,151,693     | 1,733,743       | 69,112                            | ( 492,770 )    | 5,722,124    | 30,862          | 5,752,986    | 5,752,986    |   |  |   |  |   |  |
| B1 | -            | -              | 80,335        | ( 80,335 )      | -                                 | -              | -            | -               | -            | -            |   |  |   |  |   |  |
| B5 | -            | -              | -             | ( 744,758 )     | -                                 | -              | ( 744,758 )  | -               | ( 744,758 )  | ( 744,758 )  |   |  |   |  |   |  |
|    | -            | -              | 80,335        | ( 825,093 )     | -                                 | -              | ( 744,758 )  | -               | ( 744,758 )  | ( 744,758 )  |   |  |   |  |   |  |
| C7 | -            | 71             | -             | -               | -                                 | -              | 71           | -               | 71           | 71           |   |  |   |  |   |  |
| D1 | -            | -              | -             | 997,309         | -                                 | -              | 997,309      | ( 5,210 )       | 992,099      | 992,099      |   |  |   |  |   |  |
| D3 | -            | -              | -             | ( 19,958 )      | ( 54,077 )                        | -              | ( 74,035 )   | -               | ( 74,035 )   | ( 74,035 )   |   |  |   |  |   |  |
| D5 | -            | -              | -             | 977,351         | ( 54,077 )                        | -              | 923,274      | ( 5,210 )       | 918,064      | 918,064      |   |  |   |  |   |  |
| N1 | -            | 13,229         | -             | -               | -                                 | -              | 13,229       | -               | 13,229       | 13,229       |   |  |   |  |   |  |
| Z1 | \$ 2,582,527 | \$ 691,119     | \$ 1,232,028  | \$ 1,886,001    | \$ 15,035                         | ( \$ 492,770 ) | \$ 5,913,940 | \$ 25,652       | \$ 5,939,592 | \$ 5,939,592 |   |  |   |  |   |  |



會計主管：游彩虹



經理人：林保雍



董事長：賴勁麟

神腦國際企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                         | 105年度        | 104年度      |
|--------|-------------------------|--------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量               |              |            |
| A10000 | 稅前淨利                    | \$ 1,167,734 | \$ 935,779 |
| A20000 | 調整項目：                   |              |            |
| A20100 | 折 舊                     | 105,967      | 169,364    |
| A20200 | 攤 銷                     | 49,274       | 30,580     |
| A20300 | 提列（迴轉）呆帳                | ( 388)       | 154        |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產淨利益 | ( 217)       | ( 148)     |
| A20900 | 利息費用                    | 1,861        | 10,068     |
| A21200 | 利息收入                    | ( 10,430)    | ( 19,308)  |
| A21300 | 股利收入                    | ( 540)       | ( 60)      |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本              | 13,229       | 35,562     |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益份額          | ( 192,049)   | ( 278,113) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損失          | 10,132       | 75,164     |
| A22800 | 處分無形資產損失                | -            | 20         |
| A24100 | 外幣兌換淨利益                 | ( 31,895)    | ( 13,832)  |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數            |              |            |
| A31110 | 持有供交易之金融資產              | 148          | 1,142      |
| A31130 | 應收票據                    | 20,337       | 31,330     |
| A31150 | 應收帳款                    | 3,431        | ( 102,292) |
| A31160 | 應收帳款－關係人                | ( 563,000)   | 270,440    |
| A31180 | 其他應收款                   | ( 28,916)    | ( 69,154)  |
| A31190 | 其他應收款－關係人               | ( 11,472)    | ( 23,508)  |
| A31200 | 存 貨                     | 135,380      | 623,373    |
| A31220 | 其他預付費用                  | ( 4,658)     | 39,545     |
| A31230 | 預付款項                    | 79,169       | 66,942     |
| A31240 | 其他流動資產                  | ( 2,000)     | -          |
| A32130 | 應付票據                    | ( 1,695)     | 20,454     |
| A32150 | 應付帳款                    | 276,951      | ( 110,163) |
| A32160 | 應付帳款－關係人                | ( 33,248)    | 39,149     |
| A32180 | 其他應付款                   | ( 209,236)   | 158,176    |
| A32190 | 其他應付款－關係人               | 14,782       | 53,776     |
| A32200 | 負債準備                    | ( 14,138)    | ( 31,959)  |
| A32210 | 預收款項                    | ( 121,157)   | ( 9,880)   |
| A32230 | 其他流動負債                  | 12,093       | ( 28,995)  |
| A32240 | 淨確定福利負債－非流動             | ( 2,856)     | ( 3,215)   |
| A33000 | 營運產生之淨現金流入              | 662,593      | 1,870,391  |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼       |                     | 105年度               | 104年度               |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A33300    | 支付之利息               | (\$ 1,841)          | (\$ 10,085)         |
| A33500    | 支付之所得稅              | ( 129,956)          | ( 121,151)          |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入          | <u>530,796</u>      | <u>1,739,155</u>    |
| 投資活動之現金流量 |                     |                     |                     |
| B02200    | 取得子公司之淨現金流出         | -                   | ( 113,983)          |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備         | ( 89,052)           | ( 30,924)           |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款       | 4,191               | 2,301               |
| B03800    | 存出保證金減少             | 10,828              | 36,882              |
| B04500    | 取得無形資產              | ( 26,859)           | ( 54,180)           |
| B04600    | 處分無形資產價款            | 230                 | -                   |
| B06500    | 取得原始到期日超過 3 個月之定期存款 | ( 143,594)          | -                   |
| B06600    | 處分原始到期日超過 3 個月之定期存款 | 156,843             | 8,920               |
| B06700    | 其他非流動資產增加           | ( 7,618)            | -                   |
| B06800    | 其他非流動資產減少           | -                   | 28,495              |
| B07500    | 收取之利息               | 8,812               | 19,289              |
| B07600    | 收取股利                | <u>216,067</u>      | <u>157,426</u>      |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流入          | <u>129,848</u>      | <u>54,226</u>       |
| 籌資活動之現金流量 |                     |                     |                     |
| C00100    | 短期借款增加              | 1,365,000           | -                   |
| C00200    | 短期借款減少              | ( 1,297,000)        | ( 553,711)          |
| C01700    | 償還長期借款              | -                   | ( 95,729)           |
| C03100    | 存入保證金減少             | ( 657)              | ( 579)              |
| C04500    | 發放現金股利              | ( 744,758)          | ( 387,379)          |
| C04900    | 庫藏股票買回成本            | -                   | ( 492,770)          |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出          | <u>( 677,415)</u>   | <u>( 1,530,168)</u> |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響     | <u>( 6,663)</u>     | <u>11,185</u>       |
| EEEE      | 現金及約當現金增加(減少)數      | ( 23,434)           | 274,398             |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額         | <u>2,218,757</u>    | <u>1,944,359</u>    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額         | <u>\$ 2,195,323</u> | <u>\$ 2,218,757</u> |

董事長：賴勁麟



經理人：林保雍



會計主管：游彩虹



神腦國際企業股份有限公司

取得或處分資產處理程序

經 103 年 5 月 20 日股東會通過

第一條 目的

為保障投資，落實資訊公開，本公司取得或處分資產，應依本程序辦理。

第二條 依據

本程序係依據證券交易法第三十六條之一規定及財政部證券暨期貨管理委員會 91.12.10(91)台財證(一)第 0910006105 號函之規定辦理。

第三條 本程序所稱資產適用範圍

- 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 二、不動產及設備。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、衍生性商品。
- 六、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產及其他重要資產。

第四條 評估程序

- 一、取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率、債務人債信及當時交易價格議

定之。

二、取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之股權或債券價格決定之。

三、取得或處分上述兩項以外之其他資產，以詢價、比價、議價或公開招標方式擇一為之，並應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際交易價格等議定之，若符合本程序規定應公告申報標準者，應參考專業估價者之估價報告或會計師意見。

所謂專業估價者，指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。

#### 第 五 條 資產取得或處分程序

一、取得或處分資產，承辦單位應將擬取得或處分之緣由、標的物、交易相對人、移轉價格、收付條件及價格參考依據等事項評估後，呈請權責單位裁決，並由管理部門執行，相關事項依本公司內部控制制度之有關作業規定及本程序辦理之。

二、本公司有關有價證券投資之執行單位為財務部，屬不動產及設備則為行政處負責執行。非屬有價證券投資、不動產及設備之其他資產，則由相關執行單位評估後方得為之。

三、有關資產之取得或處分相關作業悉依本公司內部控制制度之有關規定辦理之。如發現重大違規情事，應依違反情況予以處分相關人員。

#### 第 六 條 授權層級

一、本公司長期股權之取得或處分，須經董事長核准，超過新台幣三千萬元者，另須提經董事會通過後始得為之；除前述之長期股權投資，其餘有價證券之取得與處分，悉依公司內部控制制度投資循環作業及權責主管核決權限辦

理。

二、本公司不動產及設備、會員證及無形資產之取得，依公司核決權限辦理，超過新台幣三仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

三、本公司不動產及設備、會員證及無形資產之處分，依公司核決權限辦理，超過新台幣三仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

## 第七條 投資額度

一、本公司購買非供營業使用之不動產，其投資總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之五十。

二、本公司有價證券投資總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之八十，且購買個別有價證券其投資金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之五十。

所稱淨值指依證券發行人財務報告編製準則規定編製之資產負債表中歸屬於母公司業主之權益。

## 第八條 應辦理公告及申報之標準

一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：

(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。

(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。

(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。

(四)除前三款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：

- 1.買賣公債。
- 2.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。
- 3.取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。
- 4.以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，本公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

(五)前四款交易金額依下列方式計算之：

- 1.每筆交易金額。
- 2.一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
- 3.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。
- 4.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定公告部分免再計入。

二、本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。

三、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告

申報。

四、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。

#### 第九條 應辦理公告及申報之時限

本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：

- 一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
- 二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
- 三、原公告申報內容有變更。

所稱事實發生日，指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。

第十條 本公司取得或處分不動產及設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

- 一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更，亦應比照上開程序辦理。

二、交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。

三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：

(一)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。

(二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。

四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

第十一條 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或主管機關另有規定者，不在此限。

第十二條 本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報

第二十號規定辦理。

第十二條之一 前三條交易金額之計算，應依第八條、一、(五)規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

第十三條 本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院相關文件替代估價報告或會計師意見。

第十四條 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。

第十五條 本公司與關係人取得或處分資產，除應依規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依第十條至第十二條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

前項交易金額之計算，應依第十二條之一規定辦理。

判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。所稱關係人應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。

第十六條 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：

一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。

二、選定關係人為交易對象之原因。

三、向關係人取得不動產依規定評估預定交易條件合理性之相

關資料。

四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。

五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。

六、依規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。

七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第八條一、(五)規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。

第十七條 本公司向關係人取得不動產交易成本之合理性評估：

一、本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

(一)按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。

(二)關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

二、合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。

三、本公司向關係人取得不動產，依本條第一項及第二項規定

評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

四、本公司向關係人取得不動產依本條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第五項規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

(一)關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

- 1.素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
- 2.同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
- 3.同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。

(二)本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。

(三)所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追

溯推算一年。

五、本公司向關係人取得不動產，如經按本條第一項、第四項規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。

(一)本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。

(二)監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。

(三)應將本條第五項第(一)點及第(二)點處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

六、本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第十五及第十六條有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第一項、第二項、第三項有關交易成本合理性之評估規定：

(一)關係人係因繼承或贈與而取得不動產。

(二)關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。

(三)與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

七、本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不

合營業常規之情事者，亦應依本條第五項規定辦理。

## 第十八條 取得或處分衍生性商品之處理程序

### 一、定義：

#### (一)交易種類

得從事之衍生性金融商品，係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權、期貨、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等)。但不包含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。

#### (二)經營(避險)策略

本公司從事衍生性商品交易以避險為目的(即非交易為目的)，不得從事非避險為目的(即交易為目的)之交易。從事避險為目的之交易，其策略應以規避經營風險為主要目的，交易商品的選擇應以規避本公司業務經營所產生的外匯收入、支出、資產或負債等風險為主。

### 二、管理重點：

#### (一)權責劃分

##### 1.財務主管

- (1)衍生性商品交易之管理及審核。
- (2)全公司總交易額度及商品種類之管理及審核。

##### 2.交易人員

- (1)交易策略之擬訂及直接與交易對手進行交易。
- (2)各項交易單據、憑證及資料之彙整與備查。

##### 3.帳務人員

會計帳務處理。

#### 4.交割人員

執行交割任務。

#### 5.核決權限及授權額度

根據本公司之『各項核決權限作業規定』進行審核與控管。

### (二)授權交易總額及損失上限金額限制

避險性交易：

1.為規避正常營運交易下所產生之匯率風險，其所承作之外匯避險未平倉部位總額以不得超過已持有及預期未來6個月內外幣資產及負債總額為限。

2.為規避正常營運交易下所產生之利率風險，其所承作之利率避險未平倉部位總額以不得超過承做時金融機構借款總金額。

3.為規避因專案所產生之匯率及利率風險，總契約金額不得超過專案預算總額。

4.為控制風險，本公司衍生性商品個別契約及全部契約損失上限如下：

(1)衍生性商品個別契約之損失上限，為個別契約金額之百分之十。

(2)避險性操作之衍生性商品全部契約之損失上限，為避險性操作全部契約總額之百分之十。若已達該交易損失上限，財務副總經理應立即召集相關人員會議因應之。

(三)執行單位：從事衍生性商品交易人員，須經核決權限規範之權責主管核准後，始可承作交易。

(四)財務報告應行揭露事項：本公司從事衍生性金融商品

交易，於編訂定期性財務報告時，應於財務報表附註中揭露相關資訊。

(五)內部控制制度：

1.作業流程之內部控制

(1)從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。

(2)確認人員需每月與交易銀行核對交易明細與總額。

(3)交易人員需隨時注意總額是否超過所規定之契約總額。

2.風險管理措施

(1)信用風險管理：對交易對象於交易前進行徵信作業，並定期追蹤其信用狀況；避免過度集中單一交易對象。

(2)市場風險管理：

a.各級有權交易人員於從事衍生性商品交易時，應切實遵守授權額度及損失上限之規定。

b.適時評估因市場利率、匯率變動而產生可能之損失金額及損失發生之可能性，並採取允當之措施。

(3)流動性風險管理：為保持流動性，須注意產品市場之規模、深度、流動性及金融機構之交易能力。

(4)作業風險管理：

a.從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得相互兼任。

b.有關風險之衡量、監督與控制應由不同部門人員

負責，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。

(5)法律風險管理：

a.合約內容應先洽法務部門會辦。

b.確認交易對象已取得從事衍生性商品之合法性與授權。

(6)現金流量風險：承作交易時，需考量是否影響本公司之現金流量。

3.定期評估方式

(1)衍生性商品交易所持有之部位至少每月應評估兩次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

(2)董事會授權之高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制；定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依主管機關之相關規定及本程序辦理；另應監督交易及損益情形，如有異常情形時，應立即向董事會報告，並採取必要之因應措施。

(3)財務主管應每季向董事會報告前一季從事衍生性商品交易之績效供董事會評估是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

(4)衍生性商品交易績效評估應以衍生性商品部位之損益加計被避險部位之損益合計評估之。

(5)本公司從事衍生性商品交易，依本程序之規定授權相關人員辦理者，事後應將交易相關重要資訊提報最近期董事會。

(六)內部稽核制度：內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對本程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。

(七)作業流程：

1.財務部應視整體部位需求，做為交易操作之依據。

2.相關走勢分析及判斷

3.決定避險具體做法：

(1)交易型態

(2)交易標的

(3)交易部位

(4)目標價位及區間

(5)交易策略及型態

4.契約發生：

(1)交易憑證依核決權限核定內執行。

5.契約到期：

(1)檢視損益報告履行到期契約。

(2)依據交易憑單切製傳票呈核。

(3)經呈核後安排付款事宜。

(八)會計處理方式：

1.設置備查簿，並依相關法令之規定記載衍生性商品交易之相關資訊。

2.設獨立會計科目，並依照一般公認會計原則之規定辦理。

(九)公告申報程序：

本公司應按月將公司及其非屬國內公開發行之子公司

截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依主管機關規定公告及申報。

第十九條 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。

合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前項之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。

參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

第二十條 本公司參與合併、分割、或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應與參與合併、分割或收購之公司同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。

參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應於同一天召開董事會。

參與合併、分割或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：

一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。

二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。

三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前項第一款第及第二款資料，依規定格式申報主管機關備查。

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依第三項及第四項規定辦理。

所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

第二十一條 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

一、辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。

二、處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。

三、發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。

四、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回

庫藏股之調整。

五、參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。

六、已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

本公司合併、分割、收購或股份受讓契約應依規定載明相關事項，以維護參與公司之權益。

第二十二條 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項。

一、違約之處理。

二、因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。

三、參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。

四、參與主體或家數發生增減變動之處理方式。

五、預計計畫執行進度、預計完成日程。

六、計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

第二十三條 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。

第二十四條 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，公開發行公司應與其簽訂協議，並依第二十條及第二十

三條規定辦理。

## 第二十五條 子公司資產取得或處分之規定

- 一、子公司取得或處分資產、亦應依本公司規定辦理，並於事實發生一日內呈報本公司。
- 二、本公司應督促本公司之子公司依主管機關相關規定訂定並執行取得或處分資產處理程序，依相關規定送其董事會及股東會決議後實施，該程序經其董事會及股東會通過後，送本公司備查，修正時亦同。本公司之子公司取得或處分資產，應定期提供相關資料予本公司。本公司內部稽核應覆核各子公司陳報之自行檢查報告。
- 三、本公司之子公司進行年度內部控制自行檢查時，應將取得或處分資產相關事宜列入年度內部控制自行檢查項目，並將自行檢查報告陳報本公司。
- 四、子公司個別得購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額及得投資個別有價證券之限額，由各該公司訂定。
- 五、子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產達第八條所訂應公告申報標準者，由本公司辦理公告申報事宜。
- 六、子公司之公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。

所稱子公司應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。

## 第二十六條 財務報表揭露事項

本公司取得或處分資產達本程序第八條所定應公告申報標準，且其交易對象為實質關係人者，應將公告之內容於財務報表附註中揭露，並提股東會報告。

第二十七條 本公司取得或處分資產依所訂程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應

將董事異議資料送各監察人。

此外在依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

#### 第二十八條 實施與修訂

本公司『取得或處分資產處理程序』經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。

第二十九條 本程序如有未盡事宜，悉依相關法令辦理。

神腦國際企業股份有限公司

公司章程

第一章 總則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為神腦國際企業股份有限公司。

第二條：本公司經營之事業如下：

1. CC01060 有線通信機械器材製造業。
2. CC01070 無線通信機械器材製造業。
3. CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
4. E605010 電腦設備安裝。
5. F118010 資訊軟體批發業。
6. F218010 資訊軟體零售業。
7. I301010 資訊軟體服務業。
8. I301020 資料處理服務業。
9. I301030 電子資訊供應服務業。
10. CB01020 事務機器製造業。
11. F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
12. F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
13. CC01090 電池製造業。
14. F113110 電池批發業。
15. F213110 電池零售業。
16. CC01101 電信管制射頻器材製造業。
17. F401021 電信管制射頻器材輸入業。
18. F113070 電信器材批發業。
19. F213060 電信器材零售業。
20. IE01010 電信業務門號代辦業。
21. CC01030 電器及視聽電子產品製造業。

22. F113020 電器批發業。
23. F213010 電器零售業。
24. J303010 雜誌（期刊）出版業。
25. F401010 國際貿易業。
26. I103060 管理顧問業。
27. JE01010 租賃業。
28. IZ99990 其他工商服務業。
29. F108031 醫療器材批發業。
30. F208031 醫療器材零售業。
31. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第 三 條：本公司總公司設於新北市，必要時經董事會之決議及主管機關之核准，得在國內外之適當地點設立分公司或辦事處。

第 四 條：本公司得對外保證。

## 第二章 股份

第 五 條：本公司資本總額訂為新台幣肆拾伍億元，分為肆億伍仟萬股。每股金額新台幣壹拾元整，分次發行。

前項資本總額中，其中保留貳仟萬股供發行員工認股權憑證之股份數額，並授權董事會決議分次發行。

第 六 條：本公司轉投資總額，不受公司法第十三條有關轉投資不得超過實收股本百分之四十之限制。

第 七 條：本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。

本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。

第 八 條：刪除。

第 九 條：本公司股東辦理股票轉讓、質權設定、解除、掛失、繼承、贈與及印鑑掛失、變更或地址變更等股務事項，除法令證

券規章另有規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司股務處理準則」辦理。

第十條：股東之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，均停止之。

### 第三章 股東會

第十一條：股東會分常會及臨時會兩種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之，臨時會於必要時依法召集之。

第十二條：董事長對內為股東會、董事會主席，對外代表公司。董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之；副董事長亦請假或因故不能行使職權時，或未依第十九條之規定設置副董事長時，由董事長指定董事一人代理之。

第十三條：股東常會之召集，應於三十日前；股東臨時會之召集，應於十五日前，將開會之日期、地點、及召集事由通知各股東。

第十四條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席。

第十五條：除法令另有規定外，本公司股東每股有一表決權。

第十六條：股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

### 第四章 董事及監察人

第十七條：本公司自選任第九屆董事會起，設董事九至十三人、監察人三人，任期三年，由股東會就有行為能力人選任之，連選得連任。

前項董事名額中設置獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。

獨立董事之選任採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之，並依公司法第一九二條之一規定辦理。

獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項，依相關法令辦理。

第十八條：董事會應由董事組織之，其職權如下：

- 一、造具營業計劃書。
- 二、提出盈餘分派或虧損彌補之議案。
- 三、提出資本增減之議案。
- 四、編定重要章則及公司組織規程。
- 五、委任及解任本公司之總經理及副總經理。
- 六、分支機構之設置及裁撤。
- 七、編訂預算及決算。
- 八、公司名稱變更之議案、商標之變更。
- 九、新台幣叁仟萬元（含）以上之長期股權投資核定。
- 十、八及九項需有過半數董事出席，出席董事三分之二以上同意始得為之。
- 十一、其他依公司法或股東會決議賦予之職權。

第十九條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半之同意互選董事長一人，並得視業務需要推選董事為副董事長一人。

第二十條：董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之。董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。

第二十條之一：董事會應至少每季召開一次，召集時應載明事由於七日前通知各董事及監察人；但有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知得以傳真、電子郵件等方式。

第二十一條：董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得委託其他董事代理之，前項代理人以受一人之委託為限。

董事會開會時，如以視訊畫面會議為之，其董事以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。

第二十二條：監察人之職權如下：

- 一、查核公司財務狀況。
- 二、查核公司帳目表冊及文件。
- 三、公司業務情形之查詢。
- 四、審核預算及決算。
- 五、其他依公司法賦予之職權。

第二十二條之一：本公司得為其董事、監察人及重要職員購買責任保險。

第二十二條之二：本公司董事、監察人執行本公司職務，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其執行職務之狀況，並參酌同業通常水準支給議定之。

### 第五章 經理人

第二十三條：本公司得設總經理一人，副總經理數人。總經理之委任、解任及報酬需經董事會以過半數董事出席，出席董事三分之二以上同意之決議行之。副總經理之委任、解任及報酬，由總經理提請後，需經董事會以過半數董事出席，出席董事過半數同意之決議行之。

第二十四條：總經理應依照董事會決議，主持公司業務。

### 第六章 會計

第二十五條：本公司會計年度每年自一月一日起至十二月三十一日止，每屆年度終了應辦理總決算。

第二十六條：本公司應依據公司法第二二八條之規定，於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核，並由監察人出具報告書提交股東常會請求承認之。

- 一、營業報告書。
- 二、財務報表。
- 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第二十七條：本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之三，董事監察人酬勞不高於百分之三。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前述員工酬勞之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

本公司年度決算如有盈餘，應依法完納稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，就其餘額除由董事會提請股東會決議保留外，如尚有盈餘連同以往年度未分配盈餘，由股東會決議保留或分派之。

為配合證期局之「平衡股利政策」以符合公司目前營運環境並求永續經營及長期發展，擬定盈餘分配案時，將著重股利之穩定性與成長性，每年依法由董事會擬具盈餘分派案，提報股東會，俟股東會通過分配之。各年度發放股東紅利分配總金額不低於當年度可分配盈餘之百分之三十，其中現金股利之比例，不低於股利總額百分之十。

## 第七章 附則

第二十八條：本公司得依政府規定辦理從事對外保證業務。

第二十九條：本公司組織章程及辦事細則另定之。

第三十條：本章程未定事項，悉依公司法規定辦理。

第三十一條：本章程訂立於民國 68 年 5 月 7 日，第一次修訂於民國 69 年 8 月 15 日。第二次修訂於民國 70 年 3 月 12 日。第三次修訂於民國 71 年 2 月 2 日。第四次修訂於民國 76 年 5 月 27 日。第五次修訂於民國 76 年 7 月 20 日。第六次修訂於民國 81 年 10 月 28 日。第七次修訂於民國 82 年 8 月 26 日。第八次修訂於民國 83 年 6 月 2 日。第九次修訂於民國 84 年 3 月 10 日。第十次修訂於民國 84 年 4 月 30 日。第十一次修訂於民國 84 年 8 月 14 日。第十二次修訂於民國 85 年 6 月 15 日。第十三次修訂於民國 86 年 5 月 30 日。第十四次修訂於民國 87 年 4 月 20 日。第十五次修訂於民國 89 年 6 月 13 日。第十六次修訂於民國 90 年 5 月 17 日。第十七次修訂於民國 91 年 1 月 17 日。第十八次修訂於民國 92 年 5 月 30 日。第十九次修訂於民國 93 年 5 月 27 日。第二十次修訂於民國 94 年 6 月 14 日。第二十一次修訂於民國 95 年 6 月 14 日。第二十二次修訂於民國 96 年 4 月 12 日。第二十三次修訂於民國 97 年 6 月 13 日。第二十四

次修訂於民國 98 年 5 月 19 日。第二十五次修訂於民國 99 年 6 月 4 日。第二十六次修訂於民國 101 年 4 月 26 日。第二十七次修訂於民國 104 年 6 月 15 日。第二十八次修訂於民國 105 年 6 月 27 日。

## 神腦國際企業股份有限公司

### 股東會議事規則

(中華民國九十五年六月十四日股東常會修訂通過)

(中華民國一〇五年六月二十七日股東常會修訂通過)

- 一、本公司股東會議事，依本規則行之。本規則未規定事宜，悉依相關法令之規定辦理。
- 二、股東會應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之，並加計以書面或電子方式行使表決權之股數。
- 三、股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 四、股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 五、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
- 六、本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 七、本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 八、已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。於常會會議未結束前，如出席股東所代表股數已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- 九、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。股東會開會時，主席違反議事規則，宣佈散會者，得以出席股東表決

- 權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。
- 十、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
  - 十一、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
  - 十二、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
  - 十三、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
  - 十四、主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
  - 十五、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。表決之結果，應當場報告，並做成記錄。
  - 十六、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。
  - 十七、議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。
  - 十八、同一議案有修正案或替代案時，由主席並同原案定其表決之順序；如其中一案已獲通過時，其他議案即為否決，勿庸再行表決。
  - 十九、主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。
  - 二十、本規則未盡適宜之處，如有其他有利於股東會議事進行之相關事項，在不違反法令及前述規範下，得增補之。
  - 二十一、本規則經股東會通過後實施；修訂、廢止時亦同。

附錄七

神腦國際企業股份有限公司

董事及監察人持股情形

- (一)本公司實收資本總額為 2,582,526,570 元，已發行股份總數為 258,252,657 股。
- (二)依證券交易法第 26 條之規定全體董事最低持股數 12,000,000 股，全體監察人最低持股數為 1,200,000 股。(因本公司設有二席獨立董事，獨立董事外之全體董事、監察人持股成數降為百分之八十)
- (三)截至本年度股東常會停止過戶日(106 年 4 月 16 日)股東名簿記載之個別及全體董事、監察人持有股數如下，已符合證券法交易法第 26 條成數標準。

| 職 稱        | 姓 名 | 選任日期      | 任期  | 選任時持有股數    |        | 停止過戶日股東名簿記載之持有股數 |        |
|------------|-----|-----------|-----|------------|--------|------------------|--------|
|            |     |           |     | 股 數        | 比 率    | 股 數              | 比 率    |
| 董 事 長(註 1) | 賴勁麟 | 105.11.14 | 3 年 | 71,773,155 | 27.79% | 71,773,155       | 27.79% |
| 副董事長(註 2)  | 林保雍 | 105.06.27 | 3 年 | 14,820,975 | 5.74%  | 14,820,975       | 5.74%  |
| 董 事(註 1)   | 鍾福貴 | 106.01.24 | 3 年 | 71,773,155 | 27.79% | 71,773,155       | 27.79% |
| 董 事(註 1)   | 陳伯鏞 | 105.06.27 | 3 年 | 71,773,155 | 27.79% | 71,773,155       | 27.79% |
| 董 事(註 1)   | 林文智 | 105.06.27 | 3 年 | 71,773,155 | 27.79% | 71,773,155       | 27.79% |
| 董 事(註 2)   | 林正峯 | 105.06.27 | 3 年 | 14,820,975 | 5.74%  | 14,820,975       | 5.74%  |
| 董 事(註 2)   | 林正剛 | 105.06.27 | 3 年 | 14,820,975 | 5.74%  | 14,820,975       | 5.74%  |
| 獨 立 董 事    | 葉公亮 | 105.06.27 | 3 年 | 0          | 0%     | 0                | 0%     |
| 獨 立 董 事    | 蘇崇銘 | 105.06.27 | 3 年 | 0          | 0%     | 0                | 0%     |
| 全體董事合計     |     |           |     | 86,594,130 | 33.53% | 86,594,130       | 33.53% |
| 監 察 人      | 李勝琛 | 105.06.27 | 3 年 | 0          | 0%     | 0                | 0%     |
| 監 察 人(註 3) | 陳君潔 | 105.06.27 | 3 年 | 17,176,436 | 6.65%  | 17,176,436       | 6.65%  |
| 監 察 人(註 3) | 簡雪鳳 | 105.06.27 | 3 年 | 17,176,436 | 6.65%  | 17,176,436       | 6.65%  |
| 全體監察人合計    |     |           |     | 17,176,436 | 6.65%  | 17,176,436       | 6.65%  |

註 1：中華電信股份有限公司代表人。

註 2：正剛投資股份有限公司代表人。

註 3：正峯投資股份有限公司代表人。

# MEMO

