

股票代號：2450



神腦國際企業股份有限公司

107 年度年報

查詢年報相關資料之網址：<http://mops.twse.com.tw>
<http://www.senao.com.tw/>

神腦國際企業股份有限公司 編製
中華民國一〇八年三月三十一日 刊印

發言人

林慶壽 / 財務長

電話：(02)2218-3588

電子郵件：investor@senao.com.tw

代理發言人

賴冠亨 / 財務部經理

電話：(02)2218-3588

電子郵件：investor@senao.com.tw

總公司

地址：新北市新店區中正路 531 號 2 樓

電話：(02)2218-3588

股票過戶機構

台新國際商業銀行股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

電話：(02)2504-8125

http：// www.taishinbank.com.tw

最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：張鼎聲、林鴻鵬

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20F

電話：(02)2545-9988

http：//www.deloitte.com.tw

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

公司網址 http：// www.senao.com.tw

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	11
一、設立日期.....	11
二、公司沿革.....	11
參、公司治理報告.....	16
一、公司組織.....	16
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資 料.....	18
三、公司治理運作情形.....	35
四、會計師公費資訊.....	64
五、更換會計師資訊.....	65
六、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者.....	65
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超 過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	65
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內 之親屬關係之資訊.....	67
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	68
肆、募資情形.....	69
一、資本及股份.....	69
二、公司債辦理情形.....	74
三、特別股辦理情形.....	74
四、海外存託憑證辦理情形.....	74
五、員工認股權憑證辦理情形.....	74
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	74
七、資金運用計畫執行情形.....	74
伍、營運概況.....	75
一、業務內容.....	75
二、市場及產銷概況.....	83

三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料.....	90
四、環保支出資訊.....	90
五、勞資關係.....	91
六、重要契約.....	96
陸、財務概況.....	97
一、最近五年度簡明財務報表.....	97
二、最近五年度財務分析.....	101
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	104
四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損 益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	105
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表.....	189
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難 情事對本公司財務狀況之影響.....	261
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	262
一、財務狀況.....	262
二、財務績效.....	262
三、現金流量.....	263
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	264
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.....	264
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項.....	264
七、其他重要事項.....	267
捌、特別記載事項.....	268
一、關係企業相關資料.....	268
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	275
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.....	275
四、其他必要補充說明事項.....	275
五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第二項第二款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	275
玖、附錄.....	281
一、公司營業據點聯絡資料.....	281

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

神腦國際 107 年度合併營收為新台幣 312.41 億元，本期淨利為新台幣 3.99 億元，歸屬於母公司業主之淨利為新台幣 4.06 億元，每股稅後盈餘為 1.59 元，相較於 106 年度，營收衰退 12.58%，淨利衰退 51.55%。主要係受到電信業者推出低資費單門號專案影響綁約商品銷售、總體手機市場衰退、消費力不足等不利因素，以致營收及獲利不如預期。為因應更加嚴峻的經營環境及加速轉型成為「全通路、全商品」之新零售營運模式，本公司將持續優化 O2O/O2R 虛實整合服務，透過神腦購物網站及 APP 提供客戶「全通路、全商品、全時段、全服務」24 小時全年無休之貼心消費購物旅程，除了提供資訊、家電商品以外，並擴展延伸至各種日常生活用品及保健保養類商品等，藉以擴大客戶群或增加客戶的黏著度，以創造更多附加價值。

觀察 2019 年消費性電子展（CES）與世界行動通訊大會（MWC）的科技發展趨勢，其中包括 5G、折疊螢幕手機、AI、自駕車等，尤其是在 5G 創新服務的發展方向下，將衍生相關應用商品龐大的商機，神腦國際將持續關注產業發展趨勢及科技脈動並積極創新以掌握商機。

神腦國際除了努力耕耘本業，更不忘善盡企業社會責任，於 107 年採用 GRI Standards 編製第一本企業社會責任報告書(CSR)取得 SGS 認證並導入 ISO14064-1 溫室氣體盤查管理系統，旨在讓社會大眾與所有關注神腦國際的利害關係人，了解神腦國際為因應永續環保及社會責任議題的承諾與行動。在文化傳承方面，為使民眾擴大對土地、人文的探索和關心，神腦科技文教基金會 98 年即開始辦理「原鄉踏查土地關懷紀錄片競賽」，推廣利用 3C 產品記錄家園的點點滴滴，並同時展開「神腦創意閱讀與數位應用學習計畫」，培育學子透過數位科技紀錄家鄉文化，了解自己生活的環境。107 年度神腦科技文教基金會進一步辦理「原鄉踏查十年回顧巡

壹、致股東報告書

迴影展」及「土地關懷影展」，期望全民能更關懷家鄉和所在社區的自然生態，並引起各界對這片土地之廣大迴響與共鳴。

在延伸生態理念方面，神腦國際對於國內無毒農業推廣亦不遺餘力，藉由定期的小農市集、小農產品員工團購活動，支持國內進行無毒農業、友善環境農法的農民朋友，以協助銷售、認購、消費者宣導等方式，增強農民堅持無毒農業與改善生態環境的信心，也提升農民競爭力，此外亦規劃「愛心小農場」計畫，在實作教學中推廣環境教育，讓無毒農業守護生態環境的概念從小紮根於學子心中。

展望 108 年，神腦國際創立將滿 40 週年，面臨不惑之年，將穩固本業經營、深耕神腦會員、持續引進新創商品、與異業品牌策略合作、改造新零售店格。經營團隊將持續奮力不懈朝目標邁進，以期重新打造整體營收與獲利成長動能，並為股東謀求最大利益。在此向各位股東長期的支持致上最誠摯的謝意。

最後敬祝各位股東女士、先生

身體健康、萬事如意

董事長 賴 勁 麟



總經理 林 保 雍



一、107 年度營業結果

(一)營業成果：

全年度合併營收達到 312.41 億元，稅前淨利為 4.07 億元，本期淨利為 3.99 億元，淨利歸屬於母公司業主為 4.06 億元，每股稅後盈餘為 1.59 元。

(二)獲利能力分析：

獲利能力分析

項 目 \ 年 度	107 年度	106 年度
資 產 報 酬 率(%)	3.98	7.96
股東權益報酬率(%)	6.78	13.86
純 益 率(%)	1.27	2.30
每 股 盈 餘(元)	1.59	3.30

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：

2018 年通訊技術的發展仍以 5G 技術研發及 AI 智慧應用為主。台灣 NCC 規劃 2020 年釋出 5G 執照，因此台灣預計要到 2020 年才能推出 5G 服務，但國際上包括美國、韓國、日本、中國等國家早已如火如荼展開相關 5G 網路測試，並進入到最後衝刺階段，不少國家也力拚 2020 年正式商用，而 5G 手機可望於 2019 年起陸續問世。另外在 AI 智慧應用方面，目前 AI 手機的競爭已進入白熱化，現已廣泛應用於人臉識別、物體識別、圖像分割、智能翻譯等場景。同時，AI 應用也將賦於智慧型手機未來重要的中樞控制角色，藉由智慧型手機連結智慧型終端裝置，整合裝置、雲端應用及服務，串聯整個物聯網生態體系，推動數位匯流產業更進一步的發展。

而在通訊產品硬體規格方面，以全面屏風潮所帶來的革新及其衍生技術為主軸，包括瀏海屏、水滴屏及屏下指紋技術都在今年的手機上得到充分發揮。另外在相機鏡頭方面，三鏡頭甚至四鏡頭的

壹、致股東報告書

手機問世，包括全面屏衍生出的升降鏡頭，也預示未來多鏡頭趨勢將更加多元，並結合強大的 AI 演算法，為消費者提供多種照相機能。

智慧型手機的發展趨勢：

1. 以作業系統面來看：

- 近期微軟已宣佈將在 2019 年 12 月 10 日終止 Windows 10 Mobile 及 Windows 10 Mobile Enterprise 的支援。屆時，Windows 10 Mobile 用戶將不再接收到微軟釋出的安全更新、非安全的功能修補、免費的輔助支援或免費更新的線上技術內容。微軟方面不再公開提供更新或修補程式。這項決定將適用所有跑 Windows 10 Mobile OS 的裝置，包括微軟品牌手機。而這也意味著微軟發展了 4 年的 Windows 10 行動作業系統即將正式畫下休止符。

2. 以硬體規格來看：

- 處理器：2017 年可謂是手機晶片 10nm 工藝的元年，一時間蘋果 A11、麒麟 970、高通 835 以及三星獵戶座 8895 等晶片都採用了 10nm 的製程工藝。當大家認為 10nm 至少會被使用很長一段時間的時候，緊接著 7nm 的 CPU 晶片就在 2018 年問世，相比於 10nm 工藝，7nm 尺寸更小，集成度更高，更小的晶片也有利於騰出寶貴的空間來容納更大的電池，以提高設備的續航能力。另外，7nm 晶片工藝還會減少處理器的功耗，減少其發熱量，解決處理器性能提升的障礙。在性能部分也會明顯提升，從 10nm 到 7nm，性能將提升 20%-30%，手機晶片計算能力明顯提升，也會更快速地進行 AI 運算及場景分析。目前市場上的 7nm AI 晶片以蘋果 Apple A12、華為麒麟 980 為主。而在 2019 年隨著 5G 手機即將問世，高通也將推出 Snapdragon 855 行動平台、Snapdragon X50 5G 基頻晶片系列等產品來整合 RF 收發器、RF 前端與天線元件的 Qualcomm QTM052 毫米波天線模

組，以協助 OEM 廠商解決因 5G sub-6 GHZ 及毫米波頻譜而急遽增加的裝置設計複雜性。

- 螢幕：2019 年將迎來全面屏手機的時代。各原廠已將全面屏設計從高階手機滲透至中、低階手機上，並在手機外觀上進行差異化，如蘋果最先開創的「瀏海屏」設計，OPPO R17 系列的「水滴型」設計，在螢幕佔比提升的同時，也讓視覺上的干擾更小。到了 2019 年，預期會有更多各具特色的「異質化」全面屏設計，像是三星上市的全球首款「挖孔全面屏」Galaxy A8s，或者是放大至 21:9 的全面屏，甚至到雙螢幕及可摺疊螢幕的手機，都將為消費者提供更多選擇。不過對於使用者來說，能真正做到「完整全面屏」，沒有瀏海，沒有水滴，也不用升降鏡頭的設計才是最符合「完全」的全螢幕設計，而這也預期會是各原廠在 2019 年努力研發的方向。
- 5G LTE：5G 作為新一代的通信技術，具備高速率、大容量、低功耗、低延時等特點，可以廣泛應用於工業控制、機器人控制、或者是自動駕駛、安全駕駛等領域。同時，在 LTE 時代已經成為可能的萬物聯網，在 5G 時代將得以真正實現。而 5G 服務預計於韓國、日本、美國和中國率先發展，估計至 2022 年底全球 5G 用戶數將達 5 億。以台灣在 2020 年完成第一階段的 5G 頻譜釋照的時間點來看，最快也要 2021 年 5G 才能商用，這段時間還需要經歷 5G 網路佈建的階段，因此台灣在 2020 年商用的可能性極低，5G 正式商用的時間仍要視頻譜釋照、網路建設狀況而定。
- 相機：在智慧型手機有限的機身中，塞下多顆鏡頭是快速提升攝影性能的其一方案。2018 年上半年華為推出搭載三攝的 P20 Pro 之後，OPPO R17 Pro 與自家的 Mate 20 都陸續跟進，甚至三星直接推出了搭載四鏡頭的 Galaxy A9。就此可以推敲，多鏡頭配置很可能在 2019 年成為主流趨勢，其中三攝方案很可能如

壹、致股東報告書

同過去的雙攝，成為頂極旗艦的主流規格。此外，為追求全面屏所衍生出的隱藏鏡頭，如 vivo Nex 的「升降式鏡頭」，OPPO Find X 與小米 Mix 3 的「滑蓋式鏡頭」，也將會頻繁出現在 2019 年的新機當中。

- 生物辨識：以智慧型手機生物辨識技術來看，目前包含指紋、人臉，以及虹膜在內的三大主要辨識技術。而指紋辨識之中，又以電容式指紋辨識發展最為成熟，光學式與超聲波指紋辨識則是在今年開始有突破性發展。隨著全螢幕比重拉高，直接帶動對屏下指紋辨識功能需求擴大。今年包括 vivo、華為、小米、OPPO 等品牌皆已推出屏下指紋辨識手機。隨著未來「完整全面屏」的發展趨勢，預期屏下指紋辨識技術也將成為 2019 年重點機款的主流規格需求。
- 記憶體：目前 Android 手機配置的隨機存取記憶體(RAM)，在 2018 年主流旗艦都已上看 8GB，甚至小米 Mix 3 都已推出 10G RAM 版本。可推測在 2019 年手機搭配 8GB 乃至 10GB RAM 有機會成為主流。而在硬體容量方面，隨著影片、照片因畫質及像素不斷提升，2019 年 128GB ROM 將成為中階機款主流搭配，而 256GB 將成為旗艦機款主流搭配，也預期未來會有更多 512GB 甚至 1TB 手機問世。
- 電競手機：智慧型手機市場進入量縮的成熟期，為打造產品差異化，以及品牌定位的需求，包括華碩 (ASUS)、雷蛇 (Razer) 等推出「電競手機」。而這也顯示手機品牌對電競手機領域深具信心，電競手機市場才正要起飛。華碩也表示未來電競手機市場潛力非常大、不可小覷，朝電競方向推出產品是正確的方向。

綜上所述，回顧 2018 年，雖然在 5G 通訊技術上距離世界各國實現商轉預估平均至少還要 1-2 年的時間，但各原廠在手機軟硬體上的研發及演進並沒有因此而停下腳步，包括更高屏占比的全面屏手機、升降式鏡頭、雙螢幕手機甚至是摺疊手機。而 AI 智慧應用

也在 2018 年廣泛應用於拍照和人臉識別中。最後令人相當期待的 5G 手機也有可能在 2019 年問世。也因此，預期 2019 年在手機價格漲幅上還會持續上升，主要是由於手機原廠採用更加昂貴的元件以及手機硬體成本的提升，加上對於 AI 智慧應用的研發成本。然而，機卡分離現象導致消費者換機周期延長，若價格上仍再進一步提高，消費者是否買單，這就考驗著未來各大原廠在品牌力與產品力方面是否能脫穎而出，以及行銷策略及通路策略是否更加精準。

保健食品發展趨勢：

全球進入都市化快速發展及老齡社會的時代，民眾長期久坐、缺乏運動的生活型態，以及飲食習慣的改變等因素，皆是加劇慢性病產生的因素，因此隨著現代養生意識提高及人口高齡化趨勢，不僅越來越多人將購買保健商品視為日常必要花費，保健商品也被視為節慶送禮的好選擇，自 2018 年起，神腦持續耕耘保健商品市場，讓消費者在神腦除了購機、繳費外，也能守護全家人的健康。並善用知名藥廠商品（例如：輝瑞藥廠、順天本草）來加深消費者對神腦販售保健商品的印象並吸引來客。

1. 以常態性商品來看：

- 由於現代生活型態改變，消費者每日使用 3C 設備的時間、頻率越來越高，因此如何保護眼睛變成一個重要的議題。此外，因為工作繁忙而導致外食族越來越多，消費者將尋找合適的商品去維持腸道健康並保持身體代謝能力。讓消費者在神腦除了購機、繳費外，也能守護全家人的健康。

2. 以季節性商品來看：

- 因應不同季節、節慶，將主推不同關聯性商品，不僅增加話題性，也增加顧客的消費力。如配合年節節慶，神腦推出禮盒商品並搭配年節禮盒優惠價，讓消費者在神腦能用最優惠的價格買到最佳的送禮選擇。此外，藉由 O2O 新零售模式，搭配各個知名大廠的優惠商品讓效益極大化。

壹、致股東報告書

二、108 年度營運計畫

(一)經營方針：

1. 透過虛實整合的新零售商業模式，向各大原廠爭取神腦獨家商品及專屬優惠，並定期按照季節推出神腦獨特促案包裝，透過具有競爭力的商品包裝來吸引更多消費族群。
2. 零售通路藉由 O2O 與電商平台「神腦線上」互相支援，讓產品整體生命週期(上架至下架)操作空間更加豐富、流程更加完善，創造出更多附加價值。
3. 結合新零售與經銷通路的商業模式，並藉由全通路模式的資源優勢，搭配 O2O/O2R 工具相輔相成，以維持神腦手機通路市佔率領先優勢。
4. 持續深耕及擴大神腦會員基礎及社群粉絲，並加強品牌行銷與商品行銷，以加深神腦會員的黏著度與忠誠度。
5. 提供多元電信服務、運用新系統科技工具創造新通路價值。

(二)營業目標：

1. 神腦線上將持續擴增更多非手機類商品，除了常見的資訊、家電商品以外，亦包括各種生活日常用品及保健保養類商品等，提供消費者最便捷且全方位的 O2O 購物體驗。
2. 了解與分析消費者的消費特性與偏好，提升員工對於商品特性的了解程度和執行力度，以滿足消費者對商品體驗及門市服務的需求。
3. 重視神腦門市所提供的各項服務，透過新零售店格的改造，吸引消費者更多關注神腦商品種類及空機活動促案。
4. 透過內部流程改善，減少門市缺貨的現象，減少門市間調貨衍生物流成本，降低消費者前往門市但空手而回的機率。

(三)產銷政策：

- 1.因應 3C 市場逐漸往消費者導向發展的趨勢，神腦將著力於引進市場熱度高，品牌力強的通訊、資訊、家電及配件商品，為消費者提供更熱門更優質的商品選擇與組合，創造神腦、原廠與顧客三贏的局面。
- 2.在代理方面，將致力爭取代理一線品牌有競爭力之商品，並持續找尋極具潛力以及高性價比的二線品牌。

三、未來公司發展策略

本公司將全面轉型為「全通路、全商品」之營運模式，同步著力於邁向以消費者為核心。今年目標除了增加神腦會員數量外，提高會員回購率、增加與異業品牌合作是兩大重點，更著重數位轉型之形象。108 年將開放電商平台與有實體店面的異業品牌策略合作，加強經營在地化商圈經濟，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、保健食品等相關創新商品，並透過因地制宜的商品包裝、創新之行銷方案、綿密的通路據點及專業員工的感動服務等，期許神腦能成為消費者心目中的新零售通路的第一品牌，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。除此之外，鼓勵員工了解新科技產品，學習新工具技術，擴大未來商機。

壹、致股東報告書

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

依據行政院主計總處於 108 年 2 月 13 日發布預測 108 年經濟成長率為 2.27%，較 107 年 11 月預測 2.41% 下修 0.14 個百分點，亦較 107 年的 2.66% 下滑 0.39 個百分點。

展望 108 年台灣總體經濟呈現緩步復甦，且螢幕下指紋辨識技術、配置多鏡頭、全面屏等技術已經成為 107 年手機主要賣點之一，因此在 108 年隨著供應鏈屏幕技術趨向成熟，逐漸看到在中低價位帶量機種 CP 值高搶攻市場，並主打高性價比商品（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。

隨著 107 年 1 月 1 日「行動裝置保險」制度正式實施，神腦國際已同步藉由旗下子公司神揚保代正式跨足產險代理業務，另外自 107 年 10 月 24 日起保險局已開放「保險代理人公司保險經紀人公司辦理網路投保業務」，未來神揚保代將積極申請網路投保資格。

而我國行動通訊服務用戶市場已達飽和，根據 NCC 統計數據，截至 107 年 12 月底止行動通訊用戶數約 2,922 萬戶相較 106 年 12 月底 2,865 萬戶成長僅 2%，根據市調機構統計，台灣市場 107 年手機銷量 660 萬台，相較 106 年手機銷量 730 萬台衰退 9.6%，並已跌破 700 萬台大關，本公司將持續與母公司中華電信緊密配合，推廣中華電信行動門號業務並搭配多元資費方案、提供多樣化的商品選擇及行銷策略並進行內部組織改造與加速轉型，以期提升整體經營績效及因應總體經營環境變化所帶來的挑戰。

一、設立日期

設立日期：中華民國 68 年 5 月 18 日

二、公司沿革

68 年

- 5 月設立神腦企業開發有限公司，資本額為 500 萬元，以電話機及通信器材裝配買賣業務為主。

83 年

- 8 月更名為神腦國際企業股份有限公司。

84 年

- 4 月投資全方位國際股份有限公司金額 8,050 萬元。

85 年

- 1 月購買全方位國際股份有限公司及坤洲股份有限公司主要財產設備，產銷合併並精實管理團隊。
- 成立台中工廠，購入兩條 SMT 生產線。
- 台北廠取得德國 RWTUV ISO9002 品質保證制度之認證。
- 7 月獲證管會核准公開發行。

86 年

- 5 月無線電話機 SN-525 獲中華民國對外貿易發展協會優良設計產品獎。
- 8 月台中廠獲經濟部商品檢驗局 ISO 9002 品質保證制度之認證。
- 11 月與中華電信簽訂代理行銷中華電信第一類行動通訊業務。

87 年

- 獲「天下雜誌」評選為 1997 年度中華民國第 302 大企業。
- 10 月導入 Oracle ERP 系統。
- 11 月 EnGenius SN-900 Ultra 產品獲美國消費電子產品展示會委員會評選為“1999 年產品創新獎”。

貳、公司簡介

88 年

- 設立美國子公司，積極進入美加市場。
- 獲 RWTUV ISO 9001 認證。
- 獲「天下雜誌」評選為年度台灣地區服務業第 84 大企業。
- 獲「商業周刊」評選為年度台灣地區製造業第 154 大企業。

89 年

- 元月份 EnGenius SN-920 Ultra 產品獲得美國電子消費產品展示會委員會評選為 2000 年 Wireless Category 之 Workstyle 獎。
- 主導性新商品開發計劃案「Wireless PABX」獲經濟部工業局專案補助。
- 獲「商業周刊」評選為 1999 年度台灣地區服務業第 75 大企業。
- 12 月臺灣證券交易所股份有限公司董事監察人聯席會議通過股票上市案及財政部證券暨期貨管理委員會核准備查。

90 年

- 3 月經濟部工業局獲准重要科技事業完成證明。
- 5 月公司股票上市。
- 獲「商業周刊」評選為 2000 年度台灣地區服務業第 54 大企業。

91 年

- 7 月成功接獲韓國電信(KT)無線區域網路產品 12.5 萬套訂單。
- 工業用無線交換機系統 EN-208D 及長距離無線總機交換系統 EN/SN-436 相繼獲得「台灣精品」殊榮，無線網路設備則得到「產品設計優良獎」及「台灣精品」兩項獎項。

92 年

- 300MHz 家用無線電話 SN-458RU 獲「設計優良產品」獎項。
- 12 月與中華電信（股）公司行動通信分公司簽訂 93 年度策略聯盟契約。

貳、公司簡介

93 年

- 1 月神腦國際開發台灣地區首家取得電信總局認證的 2.4GHz 高頻數位無線電話系統-「SR-436S 四外線長距離無線總機」獲 2004 台灣花卉博覽會大會採用。
- 1 月導入 Oracle 11i ERP 系統。
- 獲「商業週刊」評選台灣地區服務業排名評比第 48 名。
- 7 月 SIP Phone SI-7800H 取得 Wi-Fi 認證。
- 9 月 WTA-5002 無線多媒體電視轉播器及 SI-7800H Wireless SIP Phone 獲得產品設計優良獎。

94 年

- 獲「商業週刊」評選台灣地區服務業排名評比第 52 名。
- 第二季華亞廠進駐完成。

95 年

- 「天下雜誌」500 大服務業排名評比第 62 名。
- 4 月取得「中華電信行動電話業務終端設備供應及門號代理契約書」。
- 6 月股東會通過無線通訊事業群分割案。
- 10 月正式分割無線通訊事業群，成立神準科技股份有限公司，資本額為 1.75 億元。
- 12 月中華電信宣佈公開收購神腦 3 成股權。
- 全省拓展 82 家中華特約門市。

96 年

- 1 月中華電信完成公開收購，成為神腦最大股東。
- 4 月神腦成為中華電信手機獨家通路商。
- 12 月底止全省中華特約門市家數為 148 家。

97 年

- 1 月公司更新企業識別系統。
- 全省中華特約門市家數為 210 家。
- 榮獲瑞士 SGS 公司服務品質驗證最高榮譽之肯定。

貳、公司簡介

98 年

- 1 月慶祝公司成立 30 周年。
- 3 月全省特約門市家數為 215 家。
- 6 月入選數位時代雜誌 2009 年 6 月份調查『2009 台灣科技 100 強第 10 名』
- 10 月起向消費者訴求『手機甲地送修乙地取件』的差異化服務，提升客戶滿意。
- 11 月起特約門市與國際知名品牌 Microsoft 合作在全省特約門市掛上 Windows 7 與 Windows phone 圓形店招，並在北、中、南 10 家人氣最旺的門市設置體驗專區，展示 Windows 7 電腦和 Windows phone
- 12 月於薩摩亞成立 Senao International (SAMOA) Holding LTD. 子公司，並經由薩摩亞於香港成立 Senao International HK Limited 孫公司。

99 年

- 舉辦『愛心農場園遊會』公益活動。
- 全省特約門市家數為 222 家。

100 年

- 舉辦『愛心嘉年華 台灣真美麗』公益活動。
- 1 月分別於大陸福建、上海、江蘇等地成立子公司，積極佈局大陸市場。
- 5 月中國第一家沃神腦門市正式在上海開幕。
- 8 月神腦第一家數位匯流門市正式在台北開幕。
- 年度合併營收新台幣 275 億元，首度破 200 億元。

101 年

- 舉辦『台灣好讚～神腦國際愛心嘉年華園遊會』公益活動。
- 年度合併營收新台幣 350 億元，創歷史新高。
- 10 月起向消費者訴求『手機送修 全年無休』的差異化服務，提升客戶滿意。

貳、公司簡介

102 年

- 舉辦【Book Sweet 玩・閱讀】愛心嘉年華公益活動。
- 全省特約門市家數為 274 家。
- 關聯企業神準股票上櫃(TWSE #3558)。

103 年

- 舉辦【善耕台灣，生生不息】愛心嘉年華公益活動。
- 推出神腦鈦金會員服務。

104 年

- 舉辦【神來運轉・YOUNG 新意】愛心嘉年華公益活動。
- 取得「英國標準協會(BSI)個人資訊管理系統認證(BS10012)」，為國內零售通路業第一個取得認證的公司。
- 9 月投資優仕股份有限公司。
- 10 月成立暉固科技股份有限公司。
- 12 月於台北、桃園、台中、高雄設立 4 家蘋果授權維修中心。

105 年

- 舉辦【神通廣大・猴運到】愛心嘉年華公益活動。
- 與中華電信合作推出「奇機重現」中華電信手機/平板保障服務。

106 年

- 1 月「神腦線上 (senaonline)」正式開台。
- 舉辦【神來雞旺，來趣桃】愛心嘉年華公益活動。
- 11 月成立神揚保險代理人股份有限公司正式跨足產險代理業務。

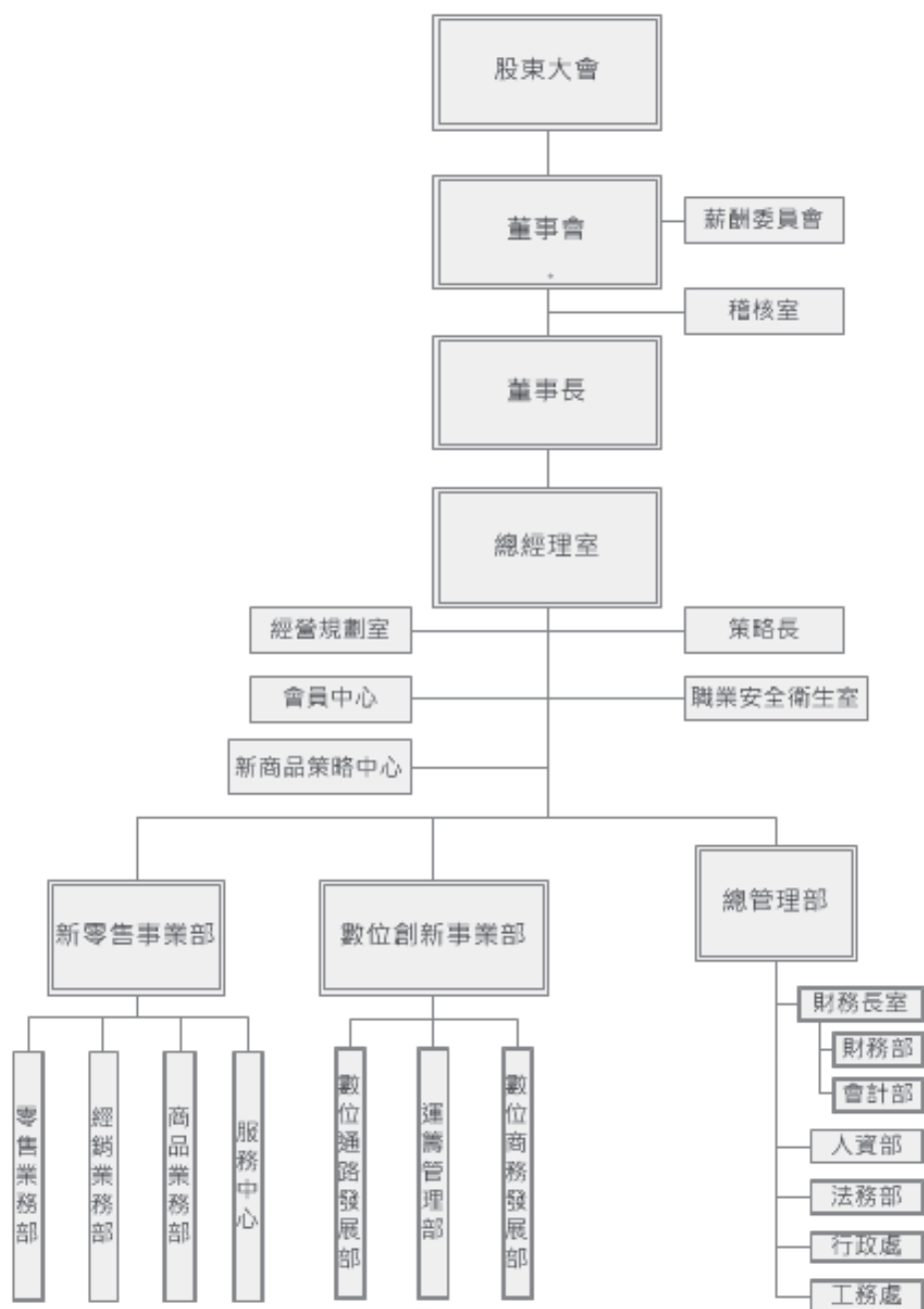
107 年

- 11 月首次發行「企業社會責任報告書(CSR)」，並取得 SGS GRI Standard 保證聲明書。
- 導入 ISO14064-1 溫室氣體盤查管理系統，並取得 SGS ISO14064-1 查證聲明書

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織系統（107 年 12 月 31 日止）



參、公司治理報告

(二)各主要部門所營業務

部 門	部 門 職 掌
董事長室/總經理室	● 秉承董事會之決議，總理全公司業務 ● 公司年度目標與營運方針之規劃、執行、控制與管理
稽 核 室	● 協助董事會與經理部門檢查及評估內部控制制度之設計面與執行面是否有效，並衡量營運之效果及效率，適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施，並協助董事會與經理部門確實履行其責任
經營規劃室	● 協助公司組織規劃 ● 評估新事業開發之可行性，企業風險管理及流程改善
職業安全衛生室	● 職業安全衛生業務管理
會員中心	● 神腦會員行銷活動策劃及神腦會員經營
新商品策略中心	● 商品新趨勢追蹤與分析 ● 新商品策略整合與規劃
財務長室	● 財務會計政策暨目標之規劃與管理
財務部	● 財務資金管理、投資規劃評估管理、外匯管理 ● 股務作業及投資人關係維護
會計部	● 財務會計、稅務管理及營業會計之規劃與管理
人資部	● 人力資源管理及訓練發展規劃 ● 員工關係協調及福利事項規劃
法務部	● 合約審核、商標專利之維護與管理、授信及法律案件承辦與管理
行政處	● 公司環境之維護管理、各項設備及庶務用品之採購與管理
工務處	● 企業營業門市工程管理規劃與執行及工務品質控管
零售業務部	● 直營門市/電信窗口/新型態門市等全通路各項營業政策、業務推廣規劃與追蹤 ● 年度各項行銷活動與販促規劃與執行 ● 各種電信服務相關業務標準化作業規範之訂定 ● 規劃與檢核中華電信窗口/直營門市與人員標準化之檢核活動資訊及行銷規劃
經銷業務部	● 經銷、系統、異業、專案、中華門號、客戶開發，業務活動推廣 ● 年度各項行銷活動與促案規劃與執行 ● 經銷網站架構與平台銷售、策略規劃及業務推廣
運籌管理部	● 商品之加工、倉儲、物流及配送等相關規劃與執行 ● 電商運籌管理、080 客戶服務
數位通路發展部	● 負責電子商務之策略規劃、業務發展及營運管理 ● 數位行銷及創新業務發展規劃
商品業務部	● 通訊/數位/家電/應用週邊商品引進、採購、銷售及行銷規劃
數位商務發展部	● 營運系統之流程規劃與建置； ● 資訊安全、系統穩固及風險評估
服務中心	● 商品售後服務與全省維修中心作業管理 ● 各項品牌商品售後服務與全省蘋果、三星授權維修中心作業管理

參、公司治理報告

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人資料(108年3月31日止)

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性 別	選(就)任 日 期	任期 屆滿日	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董 事	中華民國	中華電信 (股)公司		105.06.27	108.06.26	96.04.12	71,773,155	27.79%	71,773,155	27.79%	0	0	0	0	—	—	—	—	—
董事長 (註 1)	中華民國	賴勁麟	男	105.11.14	108.06.26	105.11.14	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣服務業發展協會理事 國立台灣大學管理學院 商研所碩士	樂齡生活事業 (股)公司董事、雲 約能源科技(股) 公司董事長、和東 一有限公司董事 長、惟聯(股)公 司董事長、惟勤公 司董事長、惟勤公 司顧問(股)公司董 事長、天力離岸風 電科技(股)公司 副董事長	無	無	無
董 事 (註 1)	中華民國	涂元光	男	106.04.10	108.06.26	101.03.22	0	0	0	0	0	0	0	0	中華電信行動通信分公 司總經理 台灣大學電機工程博士	中華電信台灣北 區電信分公司總 經理、中華電信日 本株式會社董事 長、中華立鼎光電 股份有限公司董 事長、宏華國際股 份有限公司董 事、中華電信基金 會董事	無	無	無
董 事 (註 1)	中華民國	陳明仕	男	106.04.10	108.06.26	106.04.10	0	0	0	0	0	0	0	0	清華大學電機工程博士	中華電信行動通 信分公司總經理	無	無	無
董 事 (註 1)	中華民國	陳建志	男	107.03.26	108.06.26	107.03.26	0	0	0	0	0	0	0	0	Strayer University, Washington D.C., USA Master of Business Administration (MBA) Citibank Taiwan: Public Relations & Corporate Banking、 Nike Taiwan Sports Marketing Nokia Taiwan Product	中華電信(股)公 司行銷處協理	無	無	無

參、公司治理報告

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別	選(就)任 日 期	任期 屆滿日	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司 及其他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人			
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董 事	中華民國	正剛投資 (股)公司		105.06.27	108.06.26	99.06.04	14,820,975	5.74%	14,820,975	5.74%	0	0	0	0	Line Management、 HTC Global Product Marketing Acer Regional Product Marketing and Business Development	-	-	董事/ 特別 助理	林正峯	父子
副董事長 (註 2)	中華民國	林保雍	男	105.06.27	108.06.26	83.06.20	6,532,345	2.53%	8,343,345	3.23%	554,777	2.15%	0	0	神腦國際企業(股)公司董 事長 臺中縣立東勢初級中學	神準科技(股)公 司董事、神腦商貿 (福建)有限公司 董事長、神腦商貿 (上海)有限公司 董事長、毅嘉科技 (股)公司獨立董 事、緯穎科技服務 (股)公司獨立董 事	監察人	陳君潔	一親 等	
																				董事
董 事 (註 2)	中華民國	林正峯	男	105.06.27	108.06.26	102.05.22	153,420	0.06%	743,420	0.29%	0	0	0	0	神腦國際企業(股)公司特 別助理 國立政治大學國際經營 管理英語碩士	全國電子(股)公 司董事、燦坤實業 (股)公司董事	副董事 長／總 經理	林保雍	父子	
																				監察人
董 事 (註 2)	中華民國	林正剛	男	105.06.27	108.06.26	102.12.16	98,091	0.04%	238,091	0.09%	0	0	0	0	神腦國際企業(股)公司新 商品策略中心專案經理 國立政治大學國際經營管 理英語碩士、 加拿大英屬哥倫比亞大 學日文系	全國電子(股)公 司董事	副董事 長／總 經理	林保雍	父子	
																				董事
獨立董事	中華民國	葉公亮	男	105.06.27	108.06.26	105.06.27	0	0	0	0	162	0	0	0	富邦綜合證券(股)公司董 事長 國立台灣大學財務金融所 EMBA	錫勝控股(股)公 司董事、神腦國際 企業(股)公司薪 酬委員會委員	監察人	陳君潔	二親等	

參、公司治理報告

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別	選(就)任 日 期	任期 屆滿日	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司 及其他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
獨立董事	中華民國	蘇崇銘	男	105.06.27	108.06.26	105.06.27	0	0	0	0	0	0	0	0	日本加拿大北方電訊公司 亞洲總部 財務經理 美國愛荷華大學企管碩 士，主修財務	統一開發(股)公 司董事長、統一國 際開發(股)公司 總經理、統一企業 (股)公司 總 經 理、台灣神隆股份 有限公司總經理	無	無	無
監察人	中華民國	李勝琛	男	105.06.27	108.06.26	105.06.27	0	0	0	0	0	0	0	0	遠見律師事務所合夥律 師 國立中山大學大陸研究 所碩士	台灣苯乙炔工業 (股)公司董事、台 灣農林(股)公司 獨立董事、高雄銀 行(股)公司董事	無	無	無
監察人	中華民國	正峯投資 (股)公司		105.06.27	108.06.26	96.04.12	17,176,436	6.65%	17,176,436	6.65%	0	0	0	0	—	—	—	—	—
監察人 (註 3)	中華民國	簡雪鳳	女	105.06.27	108.06.26	105.06.27	0	0	0	0	0	0	0	0	神腦國際企業(股)公司會 計部副理 北商技術學院畢	正峯投資(股)公 司會計副理	無	無	無
監察人 (註 3)	中華民國	陳君潔	女	105.06.27	108.06.26	96.06.05	0	0	0	0	743,420	0.29%	0	0	華順投資(股)公司 University of Western Ontario Social Science in Economics	華順投資(股)公 司	副董事 長／總 經理	林保雍	一親等
																	董事／ 特別 助理	林正峯	配偶
																	董事	林正剛	二親等

註 1：中華電信(股)公司法人代表。

註 2：正副投資(股)公司法人代表。

註 3：正峯投資(股)公司法人代表。

(二)法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
中華電信股份有限公司	交通部	35.29%
	富邦人壽保險股份有限公司	4.45%
	新光人壽保險股份有限公司	4.23%
	中國信託商銀受中華電信股份有限公司員工持股會信託財產專戶	3.58%
	美商摩根大通銀行中華電信存託憑證專戶	3.63%
	中國人壽保險股份有限公司	2.09%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.95%
	中華郵政股份有限公司	1.82%
	新制勞工退休基金	1.63%
	勞工保險基金	1.59%
正剛投資股份有限公司	Global Solution Malaysia Co., Ltd.	83.92%
	正峯投資股份有限公司	13.99%
正峯投資股份有限公司	林保雍	57.81%
	劉永明	33.59%
	林正峯	0.09%
	林正剛	0.09%

註：資料來源為上市櫃公司之 106 年度年報或經濟部商業司之公司登記資料。

(三)主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司	100%
新光人壽保險股份有限公司	新光金融控股股份有限公司	100%
中國人壽保險股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司	25.33%
	凱基證券股份有限公司	9.63%
	緯來電視網股份有限公司	2.35%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	1.67%
	新制勞工退休基金	1.63%
	花旗託管新加坡政府投資專戶	1.53%
	國泰人壽保險股份有限公司	131.1%
	詹玲郎	1.27%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.19%
	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	1.13%
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司	100%
中華郵政股份有限公司	交通部	100%
正峯投資股份有限公司	林保雍	57.81%
	劉永明	33.59%
	林正峯	0.09%
	林正剛	0.09%
Global Solution Malaysia Co., Ltd.	Global Solution Investment Co., Ltd.	100%

註：資料來源為上市櫃公司之 106 年度年報或經濟部商業司之公司登記資料

參、公司治理報告

(四)董事或監察人資料

條 件 姓 名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）										兼任 其他 公開發行 公司 獨立董事 家數
	商務、法 務、財 務、會計 或公 司業 務須 相 關 科 公 私 大 校 專 講 師 以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其 與公 司業 務所 需之 國家 及格 證書 之專 門職 業及 技術 人員	商務、 法務、 財務、 會計或 公司業 務須之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
賴勁麟			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
林保雍			✓							✓		✓		2
涂元光			✓			✓	✓			✓	✓	✓		0
陳明仕			✓			✓	✓			✓	✓	✓		0
陳建志			✓			✓	✓			✓	✓	✓		0
林正峯			✓			✓				✓		✓		0
林正剛			✓			✓				✓		✓		0
葉公亮	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蘇崇銘		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李勝琛		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳君潔			✓	✓		✓				✓		✓		0
簡雪鳳			✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓		0

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

參、公司治理報告

(五)主要經理人資料(108年3月31日止)

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		主要經歷(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	林保雍	男	96.04.12	8,343,345	3.23%	5,549,777	2.15%	0	0	神腦國際企業(股)公司董事長 臺中縣立東勢初級中學	神準科技(股)公司董事、神腦商貿(福建)有限公司董事長、神腦商貿(上海)有限公司董事長、毅嘉科技(股)公司獨立董事、緯穎科技服務(股)公司獨立董事	特別助理	林正峯	父子
策略長	中華民國	邱致忠	男	95.05.05	19,422	0.01%	0	0	0	0	震旦行(股)公司通訊事業部處長 台灣省立太湖高級農工職業學校機工科	—	無	無	無
事業部總經理	中華民國	張鈿泓	男	106.05.05	59,000	0.02%	0	0	0	0	加拿大渥太華大學 (University of Ottawa, Canada) 工業工程管理碩士 耀點 100 營運長	台大創新育成(股)公司董事 點鑽整合行銷(股)公司董事	無	無	無
財務長	中華民國	林慶壽	男	106.06.30	0	0	0	0	0	0	中華電信數據分公司會計處長、宏華國際(股)公司資深財務副總經理 逢甲大學經濟系	—	無	無	無
副總經理	中華民國	張景朗	男	74.03.16	134,591	0.05%	0	0	0	0	神腦國際企業(股)公司中區部主管 國立臺北大學企業管理碩士	—	無	無	無
副總經理	中華民國	黃武雄	男	99.07.01	24,000	0.01%	16,000	0.01%	0	0	震旦電信(股)公司總經理 淡江大學土木工程系	—	無	無	無

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	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
副總經理	中華民國	廖基宏	男	103.01.01	251,162	0.01%	0	0	0	0	三星電子(股)公司業務經理 國立成功大學高階管理碩士 (EMBA)	優仕(股)公司董事、神揚保險代理人(股)公司董事	無	無
資深協理	中華民國	郭俊偉	男	95.03.01	19,000	0.01%	0	0	0	0	神腦國際企業(股)公司 北區部資深協理 真理大學企業管理系	—	無	無
資深協理	中華民國	游柏碩	男	105.04.18	0	0	0	0	0	0	香港商雅虎資訊(股)公司 台灣分公司電子商務營運管理部總監 加拿大瑞爾森大學 (Ryerson University) 土木工程碩士	—	無	無
資深協理	中華民國	周振三	男	106.10.01	0	0	0	0	0	0	神腦國際企業(股)公司 南區部協理 國立臺灣海洋大學航運管理碩士	—	無	無
協理	中華民國	陳勝凱	男	97.01.01	0	0	1,000	0.00%	0	0	台灣吉梯電信產品服務經理 國立臺灣科技大學電子工程學士	—	無	無
協理	中華民國	郭志祥	男	103.01.01	0	0	0	0	0	0	英商德記洋行經理 國立基隆高級海事職業學校漁航管理科	—	無	無
協理	中華民國	黃重遠	男	103.07.01	31,000	0.01%	0	0	0	0	遠東新世紀信息技術(北京)有限公司總監 中興大學企業管理研究所	—	無	無

參、公司治理報告

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	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
協理 (會計主管)	中華民國	游彩虹	女	103.08.05	77,546	0.03%	0	0	0	0	永安聯合會計師事務所 查核領組 東吳大學會計碩士	優仕(股)公司監察人	無	無
協理	中華民國	蔡忠儒	男	104.11.01	0	0	0	0	0	0	台灣飛利浦(股)公司產品經理 交通大學工業工程管理系	—	無	無
協理	中華民國	陳柏蒼	男	107.08.22	0	0	0	0	0	0	全國電子股份有限公司 商品暨行銷本部協理 國立臺灣大學國際企業管理碩士	—	無	無
協理	中華民國	賴文凱	男	106.04.01	2,000	0.00%	0	0	0	0	神腦國際企業(股)公司 北區零售業務處經理 中國文化大學國際企業管理碩士	—	無	無
經理 (財務主管)	中華民國	賴冠亨	男	106.11.02	1,000	0.00%	0	0	0	0	神腦國際企業(股)公司 經理 國立臺灣大學會計學士	優仕(股)公司董事、 神揚保險代理人(股) 公司監察人	無	無
特別助理	中華民國	林正峯	男	102.06.01	743,420	0.29%	0	0	0	0	神腦國際企業(股)公司 經理 國立政治大學國際經營管理英語碩士	全國電子(股)公司董事、 燦坤實業(股)公司董事	總經理	林保雍 父子

(六)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金
1.董事之酬金

107 年度 單位:仟股/仟元%																				
職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)	兼任員工領取相關酬金				員工酬勞(G)				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)			董事酬勞(C)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)		本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	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	現金金額	股票金額					
董事長	賴勁麟(註1)						財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額						
董事	涂元光(註1)						財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額						
董事	陳明仕(註1)						財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額						
董事	林文智(註1)						財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額						
董事	陳建志(註1)	1,680	0	0	4,554	780	780	1.73	16,052	0	0	1,480	0	1,480	0	6.05	6.05	50		
副董事長	林保雍(註2)																			
董事	林正峯(註2)																			
董事	林正剛(註2)																			
獨立董事	蘇崇銘																			
獨立董事	葉公亮																			

註1：中華電信(股)公司法人代表。
註2：正副投資(股)公司法人代表。
註3：董事林文智 107 年 03 月 26 日卸任，中華電信(股)公司改派陳建志接任。
註4：係指 107 年度董事業務執行車馬費。
註5：係指 107 年度董事兼任員工所領取包括薪資、職務加給、各種獎金、各種津貼等提供。

參、公司治理報告

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額 A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	涂元光、陳明仕、林文智、陳建志、賴勁麟、林保雍、林正峯、林正剛、蘇崇銘、葉公亮、正剛投資(股)公司	涂元光、陳明仕、林文智、陳建志、賴勁麟、林保雍、林正峯、林正剛、蘇崇銘、葉公亮、正剛投資(股)公司	涂元光、陳明仕、林文智、陳建志、林正峯、林正剛、蘇崇銘、葉公亮、正剛投資(股)公司	涂元光、陳明仕、林文智、陳建志、林正峯、林正剛、蘇崇銘、葉公亮、正剛投資(股)公司
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	中華電信(股)公司	中華電信(股)公司	賴勁麟、中華電信(股)公司	賴勁麟、中華電信(股)公司
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0	林保雍	林保雍
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	12	12	12	12

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	李勝琛、陳君潔、簡雪鳳、 正峯投資(股)公司	李勝琛、陳君潔、簡雪鳳、 正峯投資(股)公司
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	4	4

3.總經理及副總經理之酬金

107 年度 單位：仟元/仟股/%															
職 稱	姓 名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總 額占稅後純益之比例(%)			有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		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	現金 金額	股票 金額	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		
總 經 理	林保雍	31,195	32,285	0	0	8,664	9,117	3,120	0	3,120	0	10.59	10.97	50	
策 略 長	邱致忠														
營 運 長	單紹棟 (註 1)														
事業部總 經 理	張鈺宏														
副總經理	張景朗														
副總經理	廖基宏														
副總經理	黃武雄														
財 務 長	林慶壽														

註 1：單紹棟營運長於 107 年 08 月 02 日卸任。

註 2：係指 107 年度總經理及副總經理薪資及職務加給。

註 3：係指 107 年度總經理及副總經理各種獎金、各種津貼及其他報酬金額。

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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	張鈿泓、張景朗、 廖基宏、黃武雄、 林慶壽	張鈿泓、張景朗、 廖基宏、黃武雄、 林慶壽
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	邱致忠、單紹棣	邱致忠、單紹棣
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	林保雍	林保雍
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	8	8

參、公司治理報告

(七)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、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔個體或個別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

	107 年度酬金總額佔 稅後純益比例(註 1)	106 年度酬金總額 佔稅後純益比例
本公司	14.31%	10.25%
財務報告內所有公司	14.69%	10.41%

1.董事及監察人之酬金

董事僅依董事會決議支領每月固定報酬、每次出席董事會之車馬費及依公司章程規定分派之董監酬勞，並無發放其餘相關變動報酬。而董事之報酬亦已充份考量本公司營運目標、財務狀況及董事職責，並與經營績效獲利連結，再經薪酬委員會審議後，提報董事會決議之。

2.總經理及副總經理之酬金

薪酬分為固定薪資與變動薪資，固定薪資依照本公司「薪酬福利管理規定」辦理，依其職位之工作職掌及專業能力核定；變動薪資包含年終獎金及員工酬勞，依營運貢獻度及工作績效表現發給年終獎金及員工酬勞。本公司之年終獎金及年度盈餘比例提撥之員工酬勞，其提撥金額與經營績效獲利連結，並經薪酬委員會審議後，提報董事會決議之。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

107 年度董事會開 6 次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名 (註 1)	實際出席(列) 席次數	委託 出席次 數	實際出席(列) 席率(%) (註 2)	備 註
董 事 長	賴勁麟(註 3)	6	—	100%	—
副 董 事 長	林保雍(註 4)	6	—	100%	—
董 事	涂元光(註 3)	6	—	100%	—
董 事	陳明仕(註 3)	6	—	100%	—
董 事	林文智(註 3)	1	—	100%	107 年 4 月 10 日解任，應出席 1 次
董 事	陳建志(註 3)	5	—	100%	107 年 4 月 10 日新任，應出席 5 次
董 事	林正峯(註 4)	6	—	100%	—
董 事	林正剛(註 4)	6	—	100%	—
獨 立 董 事	葉公亮	5	1	83.33%	—
獨 立 董 事	蘇崇銘	5	1	83.33%	—
監 察 人	李勝琛	6	—	100%	—
監 察 人	陳君潔(註 5)	6	—	100%	—
監 察 人	簡雪鳳(註 5)	6	—	100%	—

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：詳第 278 頁。

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：
107.12.17 第九屆第 15 次董事會，討論事項：案由：107 年度董事長及經理人績效評估及年終獎金發放案，提請 討論。（利害關係人賴勁麟董事長、林保雍副董事長自行迴避）決議：除賴勁麟董事長、林保雍副董事長因利害關係迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提升資訊透明度等）與執行情形評估：本公司自 108 年度選任第十屆董事起，設置獨立董事人數 3 人及審計委員會；107 年度董事會職能之目標與執行情形評估，請參閱第 39 頁，本章三、(三)「三、董事會之組成及職責」。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

註 3：中華電信(股)公司法人代表。

註 4：正剛投資(股)公司法人代表。

註 5：正峯投資(股)公司法人代表。

107 年度各次董事會獨立董事出席狀況

◎親自出席 ☆委託出席

	107.02.23	107.04.27	107.07.06	107.08.02	107.10.31	107.12.17
	第 九 屆 第 10 次董事會	第 九 屆 第 11 次董事會	第 九 屆 第 12 次董事會	第 九 屆 第 13 次董事會	第 九 屆 第 14 次董事會	第 九 屆 第 15 次董事會
葉 公 亮	◎	◎	◎	◎	◎	☆
蘇 崇 銘	◎	◎	◎	◎	☆	◎

參、公司治理報告

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

- 1.審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。
- 2.監察人參與董事會運作情形

107 年度董事會開會 6 次，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數	實際列席率(%)	備 註
監 察 人	李勝琛	6	100%	—
監 察 人	陳君潔(註)	6	100%	—
監 察 人	簡雪鳳(註)	6	100%	—

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

- (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司網站建有「股東服務專區」及公司內部設有「員工意見箱」有專人處理往來信函，所以本公司之員工、股東均可利用此管道與公司監察人溝通。
- (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)

三、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形概要：

溝通日期	溝通重點
107/02/03	●內部稽核主管就 107 年度 1~2 月內部稽核業務執行狀況對監察人及獨立董事進行說明，稽核項目包括當季查核項目及全年度查核項目之追蹤改善情況： (1)融資循環暨印鑑管理作業查核 (2)法令規章遵循作業查核 (3)衍生性金融商品查核作業 (4)董事會議事運作之管理及防範內線交易作業查核 ●獨立董事於本次會議無意見
107/04/27	●內部稽核主管就 107 年度 3~4 月內部稽核業務執行狀況對監察人及獨立董事進行說明，稽核項目包括當季查核項目及全年度查核項目之追蹤改善情況： (1)關係人交易及對子公司之監督與管理 (2)取得或處份資產作業查核 (3)衍生性金融商品查核作業 ●獨立董事於本次會議無意見
107/07/06	內部稽核主管就 107 年度 5~6 月內部稽核業務執行狀況對監察人及獨立董事進行說明，稽核項目包括當季查核項目及全年度查核項目之追蹤改善情況： (1)財務報導循環暨適用國際會計準則之管理/會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程 (2)衍生性金融商品查核作業 (3)採購及付款循環-商品類 ●獨立董事於本次會議無意見
107/08/02	內部稽核主管就 107 年度 7~8 月內部稽核業務執行狀況對監察人及獨立董事進行說明，稽核項目包括當季查核項目及全年度查核項目之追蹤改善情況： (1)存貨循環~各通路+維修 (2)衍生性金融商品查核作業 (3)上半年度背書保證及資金貸與他人作業 ●獨立董事於本次會議無意見

參、公司治理報告

107/10/31	內部稽核主管就 107 年度 9~10 月內部稽核業務執行狀況對監察人及獨立董事進行說明，稽核項目包括當季查核項目及全年度查核項目之追蹤改善情況： (1)銷售及收款循環~各通路及維修 (2)衍生性金融商品查核作業 (3)個資法遵循作業查核 (4)電子商務作業循環查核 ●獨立董事於本次會議無意見
107/12/17	內部稽核主管就 107 年度 11~12 月內部稽核業務執行狀況對監察人及獨立董事進行說明，稽核項目包括當季查核項目及全年度查核項目之追蹤改善情況： (1)子公司查核作業 (2)衍生性金融商品查核作業 (3)董事會議事運作之管理、防範內線交易暨內部重大資訊處理作業程序 (4)融資循環查核 ●獨立董事於本次會議無意見
每月	每月依據年度稽核計畫所擬定的查核項目，產出的內部稽核報告，皆依規定交付監察人以及獨立董事查閱，監察人及獨董若對稽核報告有疑問或建議，內部稽核主管皆會進一步做說明與溝通，讓監察人及獨董皆能明確了解內部稽核報告所查核到的問題重點與後續管控措施，以盡到監督之責。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：本年度並未發生上述情形。。

註：正峯投資(股)公司法人代表。

(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？	V		本公司董事會通過「神腦國際企業股份有限公司治理實務守則」共六十條，係參照臺灣證券交易所及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心制定之「上市上櫃公司治理實務守則」訂定，以資遵循。並已放置於本公司網站「投資人專區之作業程序」項下，供股東查詢。
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？	V		無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		證券商公司治理實務守則第 19 條所稱「主要股東」係指股權比例達 5% 以上或股權比例占前 10 名之股東；本公司可取得股東名簿之時機係於本公司股票停止過戶期間，依該名簿可掌握主要股東名單。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司業已訂定「關係人交易作業處理準則」加以規範，關係企業間之風險控管及防火牆均已適當建立並切實執行。
(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？	V		(四) 本公司訂有「防範內線交易暨內部重大資訊處理作業程序」，每年定期舉辦防範內線交易暨內部重大資訊處理宣導會對內部人進行宣導，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司「公司治理實務守則」第 20 條（董事會整體應具備之能力）已明定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。 現任董事會成員中董事 9 人（具員工身份之董事 4 人；獨立董事 2 人（任期年資均在 3 年以上）；董事年齡 30~50 歲男性 3 人、51 歲以上男性 6 人），董事依專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技），並以其營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力等整體能力，提供公司營運所需之相關意見。 董事為成員整體具備能力評估如下：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因											
	是	否	摘要說明											
			董事姓名	獨立董事姓名	性別	1	2	3	5	6	7	8	9	10
			賴勁麟		男	V	V		V	V	V	V	V	決策能力
			涂元光		男	V	V		V	V	V	V	V	領導能力
			陳明仕		男	V	V		V	V	V	V	V	國際市場觀
			陳建志		男	V	V		V	V	V	V	V	產業知識
			林保雍		男	V	V		V	V	V	V	V	危機處理
			林正剛		男	V	V		V	V	V	V	V	經營管理
			林正峯		男	V	V		V	V	V	V	V	會計及財務
			葉公亮		男	V	V	V	V	V	V	V	V	營運判斷
			蘇崇銘		男	V	V	V	V	V	V	V	V	專業背景
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會外，董事會亦通過併購特別委員會組織規程，成立併購特別委員會。併購特別委員會由獨立董事組成，若有併購計畫時，召開會議，針對併購計畫與交易之公平性、合理性進行審議。										無重大差異	
(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？	V	-	(三) 本公司將於 108 年訂定「董事會績效評估辦法」，並定期於每年年底進行董事會內部、董事成員及功能性委員會自評作業。										無重大差異	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司簽證會計師每年定期（一年一次）藉以下事項評估簽證會計師之獨立性，並於最										無重大差異	

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	
			近期董事會報告評估結果： 1.會計師之獨立性聲明 2.每年透過會計師適任性問卷以彙整對會計師獨立性之評估結果。 3.同一會計師未連續執行簽證服務超過七年。
四、公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司指定財務部為本公司公司治理專責單位並經本公司董事會決議通過由財務主管*擔任公司治理主管，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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)並定期提報至董事會。 *財務主管為本公司經理人並已於本公司從事財務、股務及議事等管理工作經驗三年以上。 **107年度已完成6次董事會、1次股東常會及2次辦理公司變更事項登記等相關事務。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司為加強對利害關係人權益之重視，於公司網站設置「履行社會責任專區」(https://www.senao.com.tw/invest18.php)及「利害關係人專區」(https://www.senao.com.tw/invest16.php)。自107年起，每年出版企業社會責任報告書，將本公司做法與成果重點揭露於專區，盡可能透明而具體地回應利害關係人。 同時，公司也針對不同的利害關係人，提供客服專線、服務門市、e-mail 等多元管道，讓利

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
			摘要說明 害關係人都能用最便利的方式，針對相關議題或其他想法給予神腦國際回饋。 為加強本公司對利害關係人權益之重視，特建立此聯絡管道，聯絡資料如下： 聯絡人：闕大為 經理 電話：02-2218-3588 分機 1550 Email：legal@senao.com.tw
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		公司與台新國際商業銀行股務代理部訂定股務代理契約並委任代辦股東會相關事務。
七、資訊公開			
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)1. 財務資訊揭露之情形：本公司網站於投資人專區項下，揭露營收資訊及財務報告，並定期更新供投資人參考。 2. 業務資訊揭露之情形：本公司網站於首頁處設有商品資訊，提供各項商品訊息；另於維修服務專區提供保固查詢及維修進度查詢等服務。 3. 公司治理資訊揭露之情形：本公司網站於投資人專區項下設置公司治理專區，除揭露公司治理架構、董事會成員多元化政策外，亦揭露內部稽核之運作、背書保證作業程序、取得或處分資產處理程序揭露於公司網站；每次董事會重要決議等資訊揭露於年報中。

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	
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二)1. 指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露：本公司相關處室分別指派專人負責資訊蒐集及揭露工作，運作順暢。 2. 落實發言人制度：本公司依規定設有發言人及代理發言人以落實發言人制度。 3. 法人說明會過程放置公司網站：本公司法人說明會過程之檔案均放置在公司網站之投資人專區之活動訊息項下，以利各界查詢；法人說明會之財務、業務營運資訊除公布於投資人專區，亦已依證券交易所之規定輸入其公開資訊觀測站。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關係、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		(一) 員工權益、僱員關懷之情形：本公司訂有符合相關勞動法令之工作規則並公開揭示之，同時於內部設有網站諮詢平台及服務專線，提供員工諮詢及溝通管道及於本公司網站於投資人專區項下履行社會責任，揭露員工關懷相關資訊。此外公司設有福委會，專責辦理各項員工福利事宜，餘相關資訊請參閱本年報第 91 頁。 (二) 投資者關係：本公司以保障股東權益為最大目標，並公平對待所有股東，依相關規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息。本公司股東常會議事錄皆依照公司法及相關法令規定記載，股東常會議事錄已公布於公司網站。

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	
			無重大差異
			無重大差異
			無重大差異
			無重大差異
			無重大差異

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	
			項服務與問題的處理，並於本公司網站投資人專區項下履行社會責任，揭露客戶服務相關資訊。 (八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司為董事及監察人購買責任保險，責任限額美金壹仟萬元，並定期於每年年底董事會中報告。 (九) 與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：會計師執照 1 人，國際內部稽核師 2 人。 無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)	本公司就最近年度發布之公司治理評鑑結果已改善情形情形如下： (一)增加公司網站英文相關資訊之揭露，如：年報、議事手冊、開會通知書、年度財務報表及重大訊息。 (二)編制106年CSR企業社會責任報告書並通過第三方單位驗證及取得ISO14064-1證書。 優先加強事項如下： (一)落實公司內部規定之具體情形(如：內部人利用市場上無法取得的資料獲利等)。 (二)揭露董事會成員多元化情形。 (三)設置審計委員會及薪酬委員會過半數成員由獨立董事擔任。		九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 本公司就最近年度發布之公司治理評鑑結果已改善情形情形如下： (一)增加公司網站英文相關資訊之揭露，如：年報、議事手冊、開會通知書、年度財務報表及重大訊息。 (二)編制106年CSR企業社會責任報告書並通過第三方單位驗證及取得ISO14064-1證書。 優先加強事項如下： (一)落實公司內部規定之具體情形(如：內部人利用市場上無法取得的資料獲利等)。 (二)揭露董事會成員多元化情形。 (三)設置審計委員會及薪酬委員會過半數成員由獨立董事擔任。

參、公司治理報告

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司董事會通過設置薪資報酬委員會，其成員由董事會決議委任之，主要職責為定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註 3)
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需相 關料系 之公私 立大專 院校講 師以上	法官、檢 察官、 律師、 會計師 或其他 與公司 業務所 需之國 家考試 及格領 有證書 之專門 職業及 技術人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	葉公亮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	蘇永霖			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	洪茂蔚	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2)本屆委員任期：105 年 6 月 27 日至 108 年 6 月 26 日，107 年度薪資報酬委員會開會 4 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)(註)	備	註
獨立董事	葉公亮	3	—	75%		
其 他	蘇永霖	3	—	75%		
其 他	洪茂蔚	4	—	100%		
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（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：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。						

註：

- (1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

3. 薪酬委員會之討論事由與決議結果，以及對於成員意見之處理

日期	會次	討論事項	決議	公司對薪酬委員意見之處理
107.02.12	第三屆第 10 次 薪酬委員會	1. 審議 106 年度董監事酬勞及員工酬勞分配案 2. 績效考核管理規定及年終獎金月數修訂案	全體出席委員無異議 照案通過	薪酬委員對各議案均無表示意見
107.04.17	第三屆第 11 次 薪酬委員會	本公司買回公司股份轉讓予員工發放案		
107.07.25	第三屆第 12 次 薪酬委員會	審議 106 年度董、監事酬勞及經理人員工酬勞分配發放案		
107.12.12	第三屆第 13 次 薪酬委員會	1. 數位創新事業部總經理薪酬案 2. 107 年度經理人績效評估及年終獎金發放案		

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、落實公司治理			
(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	V	(一)本公司已於 106 年訂定企業社會責任實務守則並經董事會通過，107 年成立「企業社會責任委員會」，由董事長擔任主任委員、總經理擔任副主任委員，負責企業社會責任相關策略及制度之規劃、實施成效之檢討改進，並分由：公司治理(CSR 秘書處)、員工關係、環境永續、客戶關係、產品責任與社會參與六個小組推動落實。除此之外亦透過神腦科技文教基金會推動鄉土教育、生態環保、及關懷社會人文教育等，以落實社會責任。	無重大差異
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V	(二)本公司依業務發展、法令規定等需求，舉辦專案管理、顧客經營、數位平台優化、法令必上、訓練藍圖及職能強化等六大類課程，以期強化員工能力，提升績效穩健經營，同時維護顧客權益，保障資訊安全。 並且已訂定企業社會責任實務守則、公	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			司治理實務守則、誠信經營守則暨作業程序等相關內規，函知同仁並公告於網站，據以實施。	
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		(三)本公司 107 年業經董事會通過成立企業社會責任(CSE)委員會，由 CSR 秘書處為推動企業社會責任之專職單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行。相關事項則依本公司各項核決權限由董事會授權高階管理階層處理，並每年定期(一年一次)向董事會報告處理情形。	無重大差異
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		(四)本公司將企業經營績效或成果適當反應在員工薪酬獎金上，依員工績效表現設定獎勵差異化，並明訂獎懲規定及連結考核等級。	無重大差異
二、發展永續環境				
(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(一)本公司每年於全國直營門市、中華電信營業櫃台及公司官網〈 https://www.senao.com.tw/SecondHand_Evaluate.php 〉進行二手機估價回收，並將其整理後以整新機之模式推	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			出〈107年整新機數量為31,988台〉，除此之外，亦於直營門市設置回收桶，針對廢手機及廢電池進行回收〈107年報廢手機7,137支、廢電池1,062.5KG〉，藉此降低對環境負荷之衝擊。 除此之外，亦藉由下列各項具體行動提升資源效率，降低環境負荷： • 逐步汰換空調冷媒改使用 R410 環保冷媒，以協助減緩地球暖化 • 辦公室增設垃圾分類及廚餘專用垃圾桶，以減少生活性廢棄物，增加可回收之垃圾有效分離回收 • 鼓勵以爬樓梯取代搭電梯	
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(二)本公司為零售業對環境造成的負擔相對輕微，然而為確實掌握公司營運過程帶來的外部影響，107年主動導入ISO 14064-1 溫室氣體管理系統，完整盤點公司106年環境數據，作為後續永續行動之規劃參考，此外，也透過手機回收計畫降低廢棄物對環境造成的污染與危害，在追求經歴利潤的同	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？			時，也以實際行動落實環境永續理念。 (三)本公司 106 年溫室氣體總排放量為 245.476 t-CO₂e，根據盤查及查證結果顯示，外購電力為最主要溫室氣體排放來源，因此具體溫室氣體減量策略主要是以用電管理、減少用電量為核心方針執行，並預計至 109 年本公司總公司辦公室排放量較 106 年減少 3%。 相關綠色節能措施如下： • 節約用電 - 要求減少使用非公務使用之電器，午休時間關閉非必要之照明，室內溫度則設定在 26 度，並增加循環扇提升冷房效益，此外定期保養空調系統維持高效能，以節約用電 • 節約用水 - 水龍頭加裝省水出水裝置、提升出水效率，並定期巡檢廁所馬桶避免漏水，以達節能省水效益空調系統： • 照明系統 - 更換傳統 T8、鹵素燈具，改以 T5	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			或 LED 相關產品，可調整減少數量及達到節能效益。 事務機器 設定未使用時開啟節能模式，並整合相關單位共用共享資源。
三、維護社會公益			
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		無重大差異
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		無重大差異
(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？	V		無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		處置，定期邀請醫師舉辦健康講座，並執行作業環境評估、實施員工健康檢查，以建立基層照護服務體系；並為營造優質健康的職場哺乳友善環境，特設置哺（集）乳室，以鼓勵本公司員工哺餵母乳，落實工作與家庭生活平衡；另設專責樓管單位，定期安排消防及急救之課程，確保工作環境與人身安全。	
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V	(四)本公司設立多元溝通管道，定期與員工溝通公司營運決策。 (1) 經營管理層雙向溝通會議：定期舉行 M1 主管與高層溝通會議，對於公司重大營運決策及執行成效進行討論。 (2) 定期舉行勞資會議，提供勞資雙方溝通管道，以凝聚共識，促進勞資合作，並依據相關法規訂定符合內控制度的相關管理規定。	無重大差異
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	(五)本公司訂有員工教育訓練管理規定、員工在職進修管理準則，鼓勵各職位員工發展所需專業及技術能力，並與個人績效連結。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(六)本公司訂有客訴管理作業準則以妥切處理消費者客訴。	無重大差異
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		(七)本公司對產品與服務之行銷及標示均遵循國內相關法規及國際準則。並列入商品採購合約規範供應商。	無重大差異
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		(八)本公司對供應商評選均有事前評估調查其是否有不良記錄。	無重大差異
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		(九)本公司與供應商之契約明定不得使用衝突礦產（來自剛果民主共和國及其周邊國家衝突礦產製造之物料）且商品及其輔助資料需符合相關法令要求。	無重大差異
四、加強資訊揭露				
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		(一)本公司於 107 年度首度編制第一本企業社會責任(CSR)報告書，並將整本報告書公布於公司網站投資人專區內之履行社會責任專區內，除此之外，亦藉由公司網站及公開資訊觀測站不定期發佈各項訊息供社會大眾瞭解與參考。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：			本公司已訂定企業社會責任實務守則，其中，在落實推動公司治理方面，訂有「神腦國際企業股份有限公司行為準則」，做為全體員工日常執行業務運作的基本準則。並訂定「神腦國際董事會監察人受理員工檢舉或投訴案件之相關規定」，提供嚴謹的舉報機制，讓員工可以在安全、保密的情況下傳達意見。另，「神腦國際企業股份有限公司誠信經營守則暨作業程序」為集團全體遵守之政策，履行企業誠信經營。在發展永續環境方面，積極推動各項能、資源盤查、管理，並展開各項行動，藉由完善環境、能源管理系統逐步提高能源使用效率，並落實辦公室節約能。
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			本公司於107年度首度依循《全球永續性報導準則》(Global Reporting Initiative Standards)框架編制第一本企業社會責任(CSR)報告書，聚焦及揭露利害關係人所關注之重大主題，分享神腦國際多年來在CSR領域的想法及做法，並將報告書完整內容揭露於透過神腦國際企業股份有限公司公司官網 (https://www.senao.com.tw/invest18.php) 提供相關資訊給社會大眾瞭解企業社會責任之運作情形。
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：			本公司《106年神腦國際企業股份有限公司企業社會責任報告書》依循依循《全球永續性報導準則》(Global Reporting Initiative Standards) 核心(Core)選項規範編寫，相關數據通過台灣檢驗科技(股)公司(SGS Taiwan)確證，符合AA1000 AS 2008之標準，兼具實質性、完整性和回應性，並獲頒確證聲明書。。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

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	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V	(一)本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，特訂定「誠信經營守則暨作業程序」，已經過董事會核准，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。	無重大差異
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	V	(二)本公司為落實誠信經營政策，訂定行為準則，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，積極防範不誠信行為，並設立明確有效之獎懲及申訴制度，對於人員違反誠信行為，視情節輕重，依相關法令或本公司相關規定予以懲戒、解僱或循司法途徑處理，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策及違反不誠信行為之後果。	無重大差異

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	摘要說明	
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V	(三)公司在員工行為準則內限制經理人及員工從事任何行、收賄及違法行為。若有從事違反行為準則之活動時，將依據實際狀況，予以懲處或終止僱用等措施。本公司在捐獻政治獻金需符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢，且在商業契約中明訂廉潔承諾書，要求交易對象承諾確實遵守。	無重大差異
二、落實誠信經營			
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V	(一)公司不與有不誠信行為紀錄者進行交易，且在商業契約中明訂廉潔承諾書，要求交易對象承諾確實遵守。	無重大差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V	(二)本公司指定法務部為本公司專責單位辦理本守則之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並定期(一年一次)向董事會報告。	無重大差異

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	摘要說明	
(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？	V	(三)本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，制定行為準則，落實防止利益衝突之政策，並提供適當陳述管道供董事、監察人、經理人及全體員工主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。	無重大差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V	(四)本公司建立有效會計制度，並依主管機關相關法規或業務上實際需要適時修訂。公司內部除由各單位主管查核落實誠信經營之狀況外，稽核人員亦依年度稽核計畫進行查核與追蹤。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五)本公司不定期對董事、監察人或員工舉辦誠信經營宣導事項，以加強規範企業倫理，此外每位新進員工皆須簽訂行為準則，並完成新人基本法令課程，包含業務侵占、個資法等，2018 年訓練時數達 797 人時；之後每年定期檢視，使其充分瞭解公司誠信經營之規範，強化同仁遵循意識。	無重大差異

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	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	(一)本公司為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，於公司官網〈 https://www.senao.com.tw/invest17.php 〉建置下列申訴或檢舉管道提供員工及外界使用： 內部人員： 神腦國際董事會監察人受理員工檢舉或投訴案件： auditing@senao.com.tw 總裁 e 信箱： senaovoice@senao.com.tw 外部人員： legal@senao.com.tw	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V	(二)本公司設有「董事會監察人受理員工檢舉或投訴案件及」，除主動查察外，相關人員對於所有檢舉內容均將完全保密，以保護提報之人並對於受理案件依本公司相關規定辦理。	無重大差異
(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？	V	(三)本公司訂有「董事會監察人受理員工檢舉或投訴案件之相關規定」，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無重大差異

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	摘要說明	
四、加強資訊揭露			
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	(一)本公司網站及公開資訊觀測站，皆已揭露所訂定之誠信經營守則暨作業程序內容，本公司網站路徑如下：首頁 > 關於神腦>投資人專區>作業程序>公司治理實務守則 < https://www.senao.com.tw/invest10.php >，並定期宣導誠信經營守則相關規定，積極落實誠信正直與道德價值觀念，並無發生任何不誠信行為。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司為建立誠信之企業文化，已參酌上市上櫃公司誠信經營守則，制訂本公司「誠信經營守則暨作業程序」，並遵循該守則運作，並無差異。			
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） 本公司一向秉持誠信經營，關注各利害關係人需求，獲得供應商、消費者認同，確保永續經營。			

參、公司治理報告

(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：

本公司訂有神腦國際企業股份有限公司治理實務守則，已放置於本公司網站路徑如下：首頁 > 關於神腦>投資人專區>作業程序>公司治理實務守則(<https://www.senao.com.tw/invest10.php>)，供股東查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

公司內部重大資訊處理作業程序：

本公司訂有「防範內線交易暨內部重大資訊處理作業程序」明訂本公司辦理內部重大消息及防範內線交易之管理事項，應依有關法律、命令及臺灣證券交易所股份有限公司或證券櫃檯買賣中心之規定及本要點辦理，並函知所屬各機構遵循，俾建立防範內線交易管理控制機制，避免本公司資訊不當洩露，確保對外界發表資訊之及時性與正確性，要點內容包含：

- (1)適用對象及重大消息範圍。
- (2)專責單位。
- (3)內部重大消息保密作業程序。
- (4)本公司內部重大消息揭露之處理程序。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

- 1.內部控制聲明書：詳第 276 頁。
- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)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：詳第 278 頁。

參、公司治理報告

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

108年3月31日

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
營運長	單紹棣	104.08.01	107.08.01	轉聘為顧問

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

參、公司治理報告

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	張鼎聲 林鴻鵬	107 年度	

單位：新台幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費 (註)	合 計
1	低於 2,000 千元	0	0	0
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	0	0	0
3	4,000 千元（含）～6,000 千元	5,568	0	5,568
4	6,000 千元（含）～8,000 千元	0	0	0
5	8,000 千元（含）～10,000 千元	0	0	0
6	10,000 千元（含）以上	0	0	0

註：本公司 107 年度並無非審計公費

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費未達審計公費之四分之一以上。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：本公司 107 年度並未更換查核簽證會計師事務所。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：本公司 107 年度審計公費為 5,568 仟元，較 106 年度增加 9.41%。

參、公司治理報告

五、更換會計師資訊：本公司 107 年度未更換會計師，故不適用。

六、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者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

1. 股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	107 年度		當年度截至 108年3月31日	
		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
大 股 東	中華電信(股)公司	-	-	-	-
董 事 長	賴 勁 麟(註 1)	-	-	-	-
董 事	涂 元 光(註 1)	-	-	-	-
董 事	陳 明 仕(註 1)	-	-	-	-
董 事	林 文 智(註 1) (107 年 4 月 10 日解任)	-	-	不適用	不適用
董 事	陳 建 志(註 1) (107 年 4 月 10 日新任)	-	-	-	-
董 事	正剛投資(股)公司	-	-	-	-
副董事長兼總經理	林 保 雍(註 2)	3,451,000	-	-	-
董事兼特別助理	林 正 峯(註 2)	490,000	-	-	-
董 事	林 正 剛(註 2)	80,000	-	-	-
獨 立 董 事	葉 公 亮	-	-	-	-
獨 立 董 事	蘇 崇 銘	-	-	-	-
監 察 人	李 勝 琛	-	-	-	-
監 察 人	正峯投資(股)公司	-	-	-	-
監 察 人	陳 君 潔(註 3)	-	-	-	-
監 察 人	簡 雪 鳳(註 3)	-	-	-	-
策 略 長	邱 致 忠	(64,000)	-	-	-
營 運 長	單 紹 棣 (107 年 8 月 1 日解任)	-	-	不適用	不適用
副 總 經 理	張 景 朗	(379,000)	-	(21,000)	-
副 總 經 理	黃 武 雄	14,000	-	-	-
副 總 經 理	廖 基 宏	111,000	-	-	-
副 總 經 理	張 鈿 浚	(46,000)	-	-	-
財 務 長	林 慶 壽	-	-	-	-

參、公司治理報告

職 稱	姓 名	107 年度		當年度截至 108年3月31日	
		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
資 深 協 理	郭 俊 偉 (108 年 3 月 31 日解任)	(11,000)	-		
資 深 協 理	游 柏 碩	(66,000)	-	-	-
協 理	陳 勝 凱	(45,045)	-	-	-
資 深 協 理	周 振 三	(50,000)	-	-	-
協 理	陳 柏 蒼	-	-	-	-
協 理	郭 志 祥	-	-	-	-
協 理	黃 重 遠	(9,000)	-	-	-
協理(會計主管)	游 彩 虹	5,000	-	-	-
協 理	蔡 忠 儒 (108 年 3 月 31 日解任)	(12,000)	-		
協 理	黃 峯 昶 (107 年 8 月 31 日解任)	12,000	-	不適用	不適用
協 理	賴 文 凱	(18,000)	-	-	-
經理(財務主管)	賴 冠 亨)	(19,000)	-	-	-

註 1：中華電信(股)公司法人代表

註 2：正剛投資(股)公司法人代表

註 3：正峯投資(股)公司法人代表

註：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無

八、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：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

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	
中華電信(股)公司 代表人：鄭優	71,773,155	27.79%	0	0	0	0	無	無	
坤洲(股)公司 代表人：林保雍	19,508,509	7.55%	0	0	0	0	正峯投資(股)公司	董事長 同為一人	
裕祐投資(股)公司 代表人：林正峯	19,044,478	7.37%	0	0	0	0	正剛投資(股)公司、 全方位投資(股)公司	董事長 同為一人	
華順投資(股)公司 代表人：林正剛	18,775,659	7.27%	0	0	0	0	坤洲(股)公司、正峯 投資(股)公司、裕祐 投資(股)公司、正剛 投資(股)公司、全方 位投資(股)公司	與代表人 林保雍為 一親等、林 正峯為二 親等	
正峯投資(股)公司 代表人：林保雍	17,176,436	6.65%	0	0	0	0	坤洲(股)公司	董事長 同為一人	
正剛投資(股)公司 代表人：林正峯	14,820,975	5.74%	0	0	0	0	裕祐投資(股)公司、 全方位投資(股)公司	董事長 同為一人	
林保雍	8,343,345	3.23%	5,549,777	2.15%			正峯投資(股)公司、 坤洲(股)公司	董事長 同為一人	
全方位投資(股)公司 代表人：林正峯	7,248,000	2.81%	0	0	0	0	正剛投資(股)公司、 裕祐投資(股)公司	董事長 同為一人	
正瀚投資股份有限公司 代表人：林虹伶	7,070,747	2.74%	0	0	0	0	無	無	
渣打託管萊利亞貝爾銀 行——新加坡分行	5,847,891	2.26%	0	0	0	0	無	無	

註：以本公司最近一次停止過戶日 107 年 8 月 10 日之股東名簿記載為準。

參、公司治理報告

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

截至 107 年 12 月 31 日 單位：股

轉投資事業（註）	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Senao International (Samoa) Holding LTD.	81,175,000	100%	0	0	81,175,000	100%
Senao International HK Limited	80,440,000	100%	0	0	80,440,000	100%
神腦商貿(福建)有限公司	—	100%	0	0	—	100%
神璽商貿(上海)有限公司	—	100%	0	0	—	100%
神腦商貿(江蘇)有限公司	—	100%	0	0	—	100%
神準科技股份有限公司	16,579,033	33.79%	0	0	16,579,033	33.79%
優仕股份有限公司	8,462,000	92.89%	0	0	8,462,000	92.89%
優銳資訊有限公司	—	100%	0	0	—	100%
優邑資訊有限公司	—	100%	0	0	—	100%
曄固科技股份有限公司	6,510,000	100%	0	0	6,510,000	100%
神揚保險代理人股份有限公司	5,900,000	100%	0	0	5,900,000	100%

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

單位：仟股；仟元

年月	發行 價格 (元)	實收股本		核定股本		備 註		
		股 份	金 額	股 份	金 額	股 本 來 源	以現金以 外之財產 抵充股款	其 他
68.05	10	500	5,000	500	5,000	原始投資	無	
82.08	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資	無	
84.03	10	15,000	150,000	15,000	150,000	現金增資	無	
85.10	10	80,000	800,000	250,000	2,500,000	現金增資	無	註 1
86.08	10	88,000	880,000	250,000	2,500,000	盈餘轉增資	無	註 2
87.08	10	99,360	993,600	250,000	2,500,000	盈餘105,600及員工紅利8,000 轉增資	無	註 3
88.08	10	105,821.6	1,058,216	250,000	2,500,000	盈餘59,616及員工紅利5,000 轉增資	無	註 4
89.04	10	117,821.6	1,178,216	250,000	2,500,000	現金增資	無	註 5
89.09	10	133,425.2	1,334,251	250,000	2,500,000	盈餘141,386及員工紅利 14,650轉增資	無	註 6
90.08	10	161,585.2	1,615,852	250,000	2,500,000	盈餘133,425及資本公積 133,425員工紅利14,750轉增 資	無	註 7
91.08	10	187,148.1	1,871,481	250,000	2,500,000	盈餘轉增資221,319仟元，員 工紅利轉增資34,310仟元	無	註 8
92.08	10	209,780.4	2,097,804	270,000	2,700,000	盈餘轉增資183,942仟元，員 工紅利轉增資42,380仟元	無	註 9
93.08	10	226,615.0	2,226,150	320,000	3,200,000	盈餘轉增資144,602仟元，員 工紅利轉增資23,744仟元	無	註 10
93.09	10	223,409.2	2,234,092	320,000	3,200,000	註銷庫藏股32,058仟元	無	
96.01	10	223,687.2	2,236,872	320,000	3,200,000	認股權憑證轉換2,780仟元	無	
96.04	10	225,515.2	2,255,152	320,000	3,200,000	認股權憑證轉換18,280仟元	無	
96.07	10	230,282.4	2,302,824	320,000	3,200,000	盈餘轉增資22,551仟元，員工 紅利轉增資25,120仟元	無	註 11
96.08	10	231,106.2	2,311,062	320,000	3,200,000	認股權憑證轉換8,237.5仟元	無	
97.04	10	231,914.2	2,319,142	320,000	3,200,000	認股權憑證轉換8,080仟元	無	
97.06	10	232,570.7	2,325,707	320,000	3,200,000	認股權憑證轉換6,565仟元	無	
97.08	10	234,508.9	2,345,089	320,000	3,200,000	認股權憑證轉換19,382仟元	無	
97.09	10	243,412	2,434,120	320,000	3,200,000	盈餘轉增資23,191仟元，員工 紅利轉增資65,839仟元	無	註 12
97.11	10	244,863.8	2,448,638	320,000	3,200,000	認股權憑證轉換14,518仟元	無	
98.03	10	245,116.2	2,451,162	320,000	3,200,000	認股權憑證轉換2,524仟元	無	
98.06	10	246,534.7	2,465,347	320,000	3,200,000	認股權憑證轉換14,185仟元	無	
98.08	10	248,566.5	2,485,665	320,000	3,200,000	認股權憑證轉換20,318仟元	無	
98.11	10	248,713.7	2,487,137	320,000	3,200,000	認股權憑證轉換1,472仟元	無	
99.03	10	249,126.8	2,491,268	320,000	3,200,000	認股權憑證轉換4,131仟元	無	
99.05	10	249,867.0	2,498,670	320,000	3,200,000	認股權憑證轉換7,402仟元	無	
99.09	10	251,949.7	2,519,497	450,000	4,500,000	認股權憑證轉換20,827仟元	無	
99.12	10	252,575.1	2,525,751	450,000	4,500,000	認股權憑證轉換6,254仟元	無	

肆、募資情形

年月	發行價格(元)	實收股本		核定股本		備 註		
		股 份	金 額	股 份	金 額	股 本 來 源	以現金以外之財產抵充股款	其 他
100.03	10	253,196.6	2,531,966	450,000	4,500,000	認股權憑證轉換6,215仟元	無	
100.05	10	254,478.9	2,544,789	450,000	4,500,000	認股權憑證轉換12,823仟元	無	
100.08	10	255,082.5	2,550,825	450,000	4,500,000	認股權憑證轉換6,036.5仟元	無	
100.11	10	255,372.6	2,553,726	450,000	4,500,000	認股權憑證轉換2,900.5仟元	無	
101.03	10	255,886.9	2,558,869	450,000	4,500,000	認股權憑證轉換5,143.5仟元	無	
101.05	10	256,878.1	2,568,781	450,000	4,500,000	認股權憑證轉換9,912仟元	無	
101.08	10	257,126.5	2,571,265	450,000	4,500,000	認股權憑證轉換2483.5仟元	無	
101.11	10	257,163.7	2,571,637	450,000	4,500,000	認股權憑證轉換372.5仟元	無	
102.03	10	257,271.5	2,572,715	450,000	4,500,000	認股權憑證轉換1,077.5仟元	無	
102.05	10	257,755.4	2,577,554	450,000	4,500,000	認股權憑證轉換4,839仟元	無	
102.08	10	257,784.4	2,577,844	450,000	4,500,000	認股權憑證轉換290仟元	無	
102.11	10	257,900.1	2,579,001	450,000	4,500,000	認股權憑證轉換1,157仟元	無	
103.03	10	258,252.7	2,582,527	450,000	4,500,000	認股權憑證轉換3,525.5仟元	無	

單位：仟股

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	258,252.7	191,747.3	450,000	

註 1：財政部證券管理委員會 85.7.6 (85)台財證(一)字第 41923 號函

註 2：財政部證券管理委員會 86.6.30(86)台財證(一)字第 51630 號函

註 3：財政部證券暨期貨管理委員會 87.5.20(87)台財證(一)字第 44206 號函

註 4：財政部證券暨期貨管理委員會 88.7.13(88)台財證(一)字第 64172 號函

註 5：財政部證券暨期貨管理委員會 89.1.12(89)台財證(一)字第 112954 號函

註 6：財政部證券暨期貨管理委員會 89.7.27(89)台財證(一)字第 65455 號函

註 7：財政部證券暨期貨管理委員會 90.6.26(90)台財證(一)字第 140366 號函

註 8：財政部證券暨期貨管理委員會 91.6.20(91)台財證(一)字第 133683 號函

註 9：財政部證券暨期貨管理委員會 92.6.24(92)台財證(一)字第 127981 號函

註 10：財政部證券暨期貨管理委員會 93.6.21(93)台財證(一)字第 127541 號函

註 11：行政院金融監督管理委員會 96.5.2 金管證一字第 0960019664 號函

註 12：行政院金融監督管理委員會 97.7.10 金管證一字第 0970034672 號函

總括申報制度相關資訊：無。

股東結構

107 年 8 月 10 日(註)

數量 \ 股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外人	個人	合 計
人 數	2	7	38	85	11,706	11,838
持 有 股 數	491,000	344,292	179,791,286	19,299,206	58,326,873	258,252,657
持 股 比 例	0.19%	0.13%	69.62%	7.47%	22.59%	100.00%

註：最近一次停止過戶日。

肆、募資情形

(二) 股權分散情形

普通股每股面額十元

107年8月10日(註)

持股分級			股東人數	持有股數	持股比例
1	至	999	2,665	415,104	0.16%
1,000	至	5,000	7,478	14,884,429	5.76%
5,001	至	10,000	945	7,556,928	2.93%
10,001	至	15,000	234	2,988,001	1.16%
15,001	至	20,000	162	2,971,860	1.15%
20,001	至	30,000	126	3,236,316	1.25%
30,001	至	40,000	77	2,707,766	1.05%
40,001	至	50,000	33	1,491,610	0.58%
50,001	至	100,000	55	3,996,342	1.55%
100,001	至	200,000	26	3,715,677	1.44%
200,001	至	400,000	16	4,284,827	1.66%
400,001	至	600,000	2	974,547	0.38%
600,001	至	800,000	2	1,509,961	0.58%
800,001	至	1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001	至	999,999,999	17	207,519,289	80.36%
合 計			12,381	258,252,657	100%

註：最近一次停止過戶日。

(三) 主要股東名單

百分之五以上及前十大之股東

107年8月10日(註)

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
中華電信股份有限公司		71,773,155	27.79%
坤洲股份有限公司		19,508,509	7.55%
裕祐投資股份有限公司		19,044,478	7.37%
華順投資股份有限公司		18,775,659	7.27%
正峯投資股份有限公司		17,176,436	6.65%
正剛投資股份有限公司		14,820,975	5.74%
林保雍		8,343,345	3.23%
全方位投資股份有限公司		7,248,000	2.81%
正瀚投資股份有限公司		7,070,747	2.74%
渣打託管萊利亞貝爾銀行——新加坡分行		5,847,891	2.26%

註：最近一次停止過戶日。

肆、募資情形

(四) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項 目 \ 年 度		106 年度	107 年度	當年度截至 108 年 3 月 31 日
每 股 市 價	最 高(註 1)	59.30	54.2	39.8
	最 低(註 1)	50.00	33.9	34.45
	平 均(註 1)	53.18	45.62	35.89
每 股 淨 值	分 配 前	23.45	22.49	—
	分 配 後	—	—	—
每 股 盈 餘	加權平均股數	251,594,657	258,252,657	—
	每股盈餘	3.30	1.59	—
每 股 利	現金股利	3.25	1.45(註 2)	—
	無償 盈餘配股	—	—(註 2)	—
	配股 資本公積配股	—	—(註 2)	—
	累積未付股利	—	—(註 2)	—
投 資 報 酬 分 析 (註 3)	本 益 比	16.12	28.69	—
	本 利 比	16.36	31.46	—
	現金股利殖利率	6.11%	3.18%	—

註：1. 資料來源為台灣證交所網站，最高、低價為盤中交易價格之比較，平均價按各年度成交值與成交量計算。

2. 107 年度股利分配尚待 108 年股東常會承認。

3. 本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘；本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利；現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價

(五) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策：

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。

肆、募資情形

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。各年度發放股東酬勞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。

2. 本次股東會擬議股利分派情形：

本公司 107 年度盈餘分配議案，經董事會通過擬議分派現金股利每股 1.45 元，尚待 108 年 6 月 14 日股東常會予以決議通過。

(六) 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：

本次股東會未擬議無償配股。

(七) 員工酬勞及董監事酬勞：

1. 公司章程所載員工酬勞及董監酬勞之有關資訊：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。
2. 本公司 107 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發員工股票酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時，則列為 108 年度之損益。
3. 董事會通過擬議配發員工酬勞等資訊：
 - (1) 配發員工現金酬勞 15,181,101 元，董事、監察人酬勞金額 6,506,187 元。董事會通過擬議配發員工現金酬勞及董事、監察人酬勞金額與 107 年度認列費用估列金額無差異。
 - (2) 擬議配發員工股票酬勞金額及佔本期稅後純益及員工酬勞總額合計之比例：107 年度擬議之盈餘分派經董事會通過，並無配發員工股票酬勞。
4. 前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形：本公司 106 年度配發員工現金酬勞 35,840,775 元，董事、監察人酬勞金額 15,360,333 元，實際配發金額與原董事會通過之擬議配發情形相同。

(八) 公司買回本公司股份情形：無

肆、募資情形

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形

截至 108 年 3 月 31 日

員工認股權憑證種類	第七次發行 員工認股權憑證
申報生效日期	101 年 05 月 28 日
發行日期	102 年 05 月 07 日
發行單位數	10,000,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.87%
認股存續期間	6 年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率	屆滿 2 年： 50% 屆滿 3 年： 75% 屆滿 4 年： 100%
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	10,000,000
未執行認股者其每股認購價格	NT\$66.2
未執行認股數量占已發行股份總數比率	3.87%
對股東權益的影響	對原有普通股股東權益稀釋尚無 重大影響

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大
員工之姓名、取得及認購情形：無

(三)限制員工權利新股辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計畫執行情形：無

伍、營運概況

一、業務內容

神腦國際目前主要業務內容為代理銷售國內外各大品牌行動裝置、行動裝置應用週邊配件商品、通訊商品維修服務、家電商品、數位商品、IoT 商品與生活保健商品銷售、中華電信門號代理銷售及特約連鎖門市經營及財產保險代理業務。

(一)業務範圍：

1.所營業務之主要內容：

- (1)特約連鎖門市經營。
- (2)行動裝置及相關應用周邊配件代理、零售與批發。
- (3)中華電信門號、綁約購機、加值服務、寬頻、MOD 申辦及代收帳單服務。
- (4)手機、平版、資訊、家電商品及週邊配件、包膜銷售、生活保健商品。
- (5)數位、IoT 相關商品代理及家電商品銷售。
- (6)通訊及相關商品的維修及收送服務。
- (7)神腦購物 Web+APP 24 小時行動線上購物服務，O2O 虛實整合全通路服務。
- (8)行動裝置保險申辦及二手機回收服務

2.營業比重

(1)業務別收入

單位：新台幣仟元

年度 產品別	107 年度	
	銷售值	比重(%)
銷貨收入	28,954,985	92.69
勞務收入	1,438,299	4.60
維修收入	847,656	2.71
合計	31,240,940	100.00

3.公司目前之商品（服務）項目：

- (1)於中華電信特約門市內銷售行動裝置、數位商品與應用週邊配件商品、家電商品、保險代理業務、生活保健商品等及中華電

伍、營運概況

信門號、寬頻上網及 MOD 與加值服務的推廣，並提供手機檢測和維修服務。

(2)於中華電信各營運據點銷售行動裝置、數位商品與應用週邊配件商品、保險代理業務等，並提供手機代收檢測和維修服務。

(3)銷售行動裝置、數位商品、應用週邊配件商品、家電商品及中華電信門號予通路經銷商。

(4)銷售行動裝置、數位商品、應用週邊配件商品予 3C 大型賣場、網路平台等通路。

(5)銷售行動裝置、數位商品、應用週邊配件商品予其他系統商或代理商。

4.本公司運用直營連鎖通路佈局之優勢，並因應行動電子商務趨勢，發展並完善線上購物服務，致力於虛實整合將實體通路與線上購物結合發展 O2O，輔以行動裝置的多元無線感知與互動工具(S Plus)，力求提供消費者從了解產品至消費的完整歷程，並提高拜訪頻次。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展

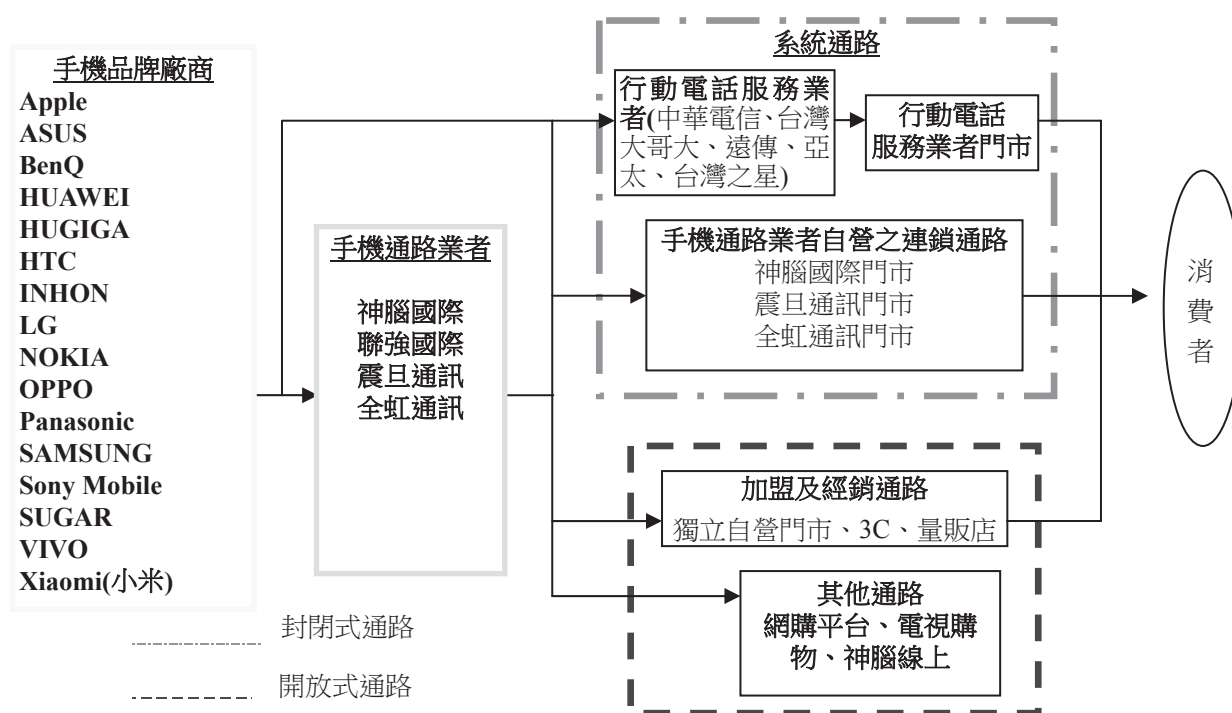
全球智慧型手機市場目前已趨近於飽和，成長逐漸趨緩，依據市調單位數據顯示，2018 年台灣整體智慧型手機市場銷量約 660 萬台，較 2017 年同期衰退 10%。除因市場飽和外，從需求面來說，手機生命週期變長是原因之一，2014 年智慧手機的替換周期為 23 個月，但 2017 年卻來到 31 個月，4 年相差 8 個月之久，預估 2019 年用戶換手機的周期會來到 33 個月，已經超過電信業綁約的 30 個月的期限。另從供給面來說，2018 年通訊各品牌出現創新瓶頸，導致消費者的換機意願降低。從 2018 年的旗艦機來看，從最初的 SAMSUNG Galaxy S9 系列到年底最夯的 Apple iPhone XS 及 XR 系列，主要都是硬體上的創新，如 RAM/ROM、相機畫素、螢幕佔比的提升等等，比較缺乏令人眼睛為之一亮的創新突破點。

伍、營運概況

回顧 2018 年，有幾個重要事件影響通訊市場，其一，就是中華電信於五月推出的「499 母親節特惠方案」，雖然推出只有短短的一個禮拜，卻使台灣通訊市場出現通信約與購機約量的最大差異，也使電信市場機卡分離的趨勢逐漸明朗化。其二，數據分析公司 IDC 表示，2018 年華為分別在第 2 季、第 3 季，連續 2 季度全球出貨量超越蘋果，僅次於三星，穩座全球第 2 大智慧手機品牌，且華為在台灣躍居為前五大品牌之一。

再展望 2019 年手機市場，5G 產品研發、商用部署會進入衝刺階段，美國、南韓、日本、中國大陸等全球各大電信廠商將陸續進行 5G 商轉規劃，首款 5G 智慧型手機將有機會問世，隨著行動網路服務範疇的擴展，將豐富電信網路生態體系，提供更大頻寬和更高速行動連網體驗；智慧型手機產業發展重點將以優化既有功能為主軸，包含全螢幕走向窄邊框、前鏡頭縮小模組設計、生物辨識搭載比例再提高、三鏡頭照相功能提升、可摺疊螢幕及 5G 手機都有望在今年正式亮相。

2. 產業上、中、下游之關聯性



伍、營運概況

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 智慧型手機：

手機螢幕尺寸主流為介於 5.5~6.5 吋為主流尺寸，即將跨入平板電腦最小尺寸範圍，並逐步侵蝕到 7~8 吋平板電腦商機；在處理器的部分，訴求低功耗高效能的處理器已成為趨勢，同時並往人工智慧發展去設計；相機多鏡頭配置的是趨勢之一，多鏡頭配置可以讓消費者在不同場合下使用最符合需求的拍攝功能。中高階以上的手機仍輔以支援防水功能作為主要訴求。

自 2018 年後，不少旗艦機的電量規格都愈來愈大，而許多中階大螢幕手機，電量基本上也都在 4000mAh 以上，為了縮短補充電量所需等待的時間，各家品牌也都有自己的快速充電方案，而且充電的效率也愈來愈好。隨著手機處理器的架構愈來愈先進，能帶來更好的 AI 應用效率，像是相機的場景辨識能力，手持長時間曝光的 AIS 防手震，以及即時翻譯…等應用。未來也會有更多 AI 相關的應用出現在智慧型手機上，也會有更多品牌的手機加入這個領域的相關應用。

隨著 5G 技術興起，手機廠商規劃 2019 年推出 5G 旗艦智慧型手機，藉此吸引更多消費者注意。事實上，各國 5G 網路的發展情況與智慧型手機廠商熱情並不匹配，全球無論那個國家或地區，5G 網路技術遠未成熟，5G 還處於萌芽階段，距離應用還有很長一段路要走。

(2) 平板電腦：

近幾年來，因各大廠牌紛紛推出大螢幕智慧型手機，7 吋以下平板電腦逐漸被智慧型手機所取代，以及產品技術及造形並無創新等因素導致平板電腦市場銷量開始萎縮，整體市場自 2014 年 Q4 首次呈現負成長後，2016~2018 年度均呈現負成長，預期 2019 年平板市場仍將持續衰退。

伍、營運概況

在市場上由於 APPLE 推出 9.7 吋平板電腦大幅擴大市佔，且手機大螢幕產品逐漸跨界侵蝕平板市場，Android 陣營平板電腦經營越趨困難，且隨著平板市場衰退，ASUS 因產品聚焦策略，而退出平板市場，目前持續經營市場及市場占有率高廠牌為：APPLE、SAMSUNG、HUAWEI、LENOVO…等品牌。

目前平板電腦市場以 8 吋 LTE 平板為主流，不過近年來大廠紛紛推出大尺寸機種，並自由選配鍵盤和觸控筆，以強調其特殊應用，欲分食筆記型電腦商務市場的企圖心鮮明。唯尺寸及效能的提升雖具吸引力，囿於高價產品定位且生產力仍不如筆記型電腦，尤其是低價筆電橫行的當下，平板電腦更需要特殊應用才更能突圍。

(3)家電：

家電商品的發展趨勢為連網化及智能化，4K 高畫質電視價格越來越平價，尤其是 50 吋以上大尺寸電視，而智慧聯網電視價格也進入甜蜜點，未來將聚焦於智慧聯網電視、搭載遠端智慧操控 APP 的智慧家電、以及全消費者族群所需的空氣清淨機、除濕機等健康家電、無線吸塵器、掃地機器人、縮時調理與自宅調理的廚房家電和電扇與電暖器等季節性家電。

(4)筆記型電腦：

電競逐漸成為一種潮流及生活型態，2017 年 11 月立法院三讀通過「運動產業發展條例」部分條文修正案，將電子競技產業正式納入運動產業，另開放各級政府、公營事業配合國家政策投資，目前中華民國電子競技運動協會（CTeSA）將主導未來整個電競產業，在政府帶動下，台灣各大電腦原廠也更投入更多資源，紛紛建立副牌來行銷經營電競相關產品，如華碩的 ROG、宏碁的 Predator，華碩在 2017 年 5 月組織重組時，更成立一個新的電競電腦事業群(Gaming BU) 來搶攻市場。

伍、營運概況

在高階品牌筆電市場，Apple MacBook 持續領先，MacBook 預期將於 2018 年 Q2 更新第八代 CPU，Microsoft 於 2017 年推出新 Laptop，2018 年 3 月推出頂級 Surface Book 2 再加上原有 Surface 搶攻高階市場。

筆電新力軍 Qualcomm PC，隨著 4G LTE 行動網路的普及，「全時連網」成為生活、工作之必需，Qualcomm 在 2017 年 Q4 正式發表使用 Snapdragon 835 為核心處理器的筆電，作業系統為 Microsoft Windows10 主打省電及快速連網，首波合作品牌有 HP、LENOVO、ASUS，預期 2019 年將有更多主打全時連網筆電產品上市，新市場的動能值得期待。

(5)電玩商品：

Sony 除持續推出更多熱門限量同捆組包裝外，也將持續發展遊戲內容與 VR 應用，以提升消費者對 PS4 購買慾望。雖然 Microsoft Xbox One X 在三大平台的性能最高，但本身缺乏足夠獨佔遊戲軟體內容吸引消費者，預期 Microsoft 會透過 Windows 10 和 Xbox 平台的整合，將兩邊資源結合，用來發展遊戲直播與 VR 應用。Nintendo Switch 已於 2017 年 12 月在台上市，後續將會透過知名 IP 推出更多熱門遊戲軟體，以推升主機銷量，也將推出更多創新多變的玩法於主機平台上，如 2018 年 4 月上市的 Nintendo Labo，將有助拓展更多元的消費族群。2018 年遊戲機市場將在 PS4 Pro 與 Nintendo Switch 帶動下，預估整體銷量將持續向上成長。

(6)應用週邊商品：

穿戴裝置隨著藍牙(Bluetooth)技術進步，除了在效能與舒適度上的改進外，也提升整體時尚設計，並主打運動與個人健康管理，透過雲端合作，讓使用者除了日常使用外，還可觀察自己在社群上的健身強度。除了 SAMSUNG 跟 ASUS 外，今年亦加入 HUAWEI 等大廠藍牙穿戴商品代理，持續將周邊裝置的概念帶入神腦國際，增加通訊商品應用層面。

(三)技術及研發概況：

本公司為通路代理商，故無產品技術研發，但近年來在新通路的創新研發上不遺餘力，除了從傳統門市通路擴大轉型為 O2O 店商，也積極研究創新通路的突破。而為了支援通路的轉型，近年來神腦國際快速建構資訊創新研發團隊，自行創建電子商務平台，並將傳統門市系統升級，另著手營運系統之流程優化與建置，強化資訊安全、系統穩定及風險評估，以作為神腦國際 O2O 虛實整合智慧零售通路的發展基礎。

神腦國際為傳統零售產業，全省門市系統皆已使用多年，面臨技術及系統老舊問題與線上店商系統整合不易，神腦國際使用新技術系統並在各家門市全面上線，持續進行系統更新優化及維護，除了提升線下系統效能，並便於 O2O 串流。

另一方面，神腦國際自行打造電子商務平台”神腦線上”，於 2017 年 1 月正式開站營運，作為門市二樓的概念，提供多元商品上架，24 小時的交易平台，以突破門市店面空間擺設及開店時段的限制；透過內部系統架構的調整與資訊整合，加上對外完成多家銀行及電子支付平台之付款機制的串接，達到線上線下之資訊流、物流、金流得以透通，完成 O2O 線上線下的串流。

神腦國際並進一步研發門市人員的輔銷工具 S Plus，透過手機/平板載具 APP 的研發，使得在門市人員可以直接取得線上平台之商品及優惠資訊，並快速推薦給門市消費者，建立 O2O 消費模式。

神腦國際於 2019 年預計投入電(店)商及 B2B 經銷商平台研發經費約新台幣 4,500 萬元，並以此兩大平台為發展中心：

- (1)電(店)商平台成為零售消費者的 O2O 服務平台，提供多元商品上架，突破門市店面空間擺設的限制，並可發展成為異業合作的共用平台。
- (2)B2B 經銷商平台藉由 B2B e 化平台的建構，與經銷商緊密串連，將經銷業務繁複的人工作業逐步 E 化轉移至線上，提供經銷商更多元的服務機制，提升服務效率。

伍、營運概況

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- (1) 面對消費市場需求趨緩，神腦國際將持續引進特色化手機，為滿足消費者不同的消費時間和習性。因此爭取各大廠牌的高 CP 值機型代理，同時爭取更多專屬神腦國際的差異化包裝，供消費者挑選。
- (2) 近年受限於消費者對大螢幕手機接受度提高，也因此持續壓縮平板電腦銷量導致平板電腦市場持續衰退，未來將以引進一線品牌主力商品及高 CP 值之特色平板電腦供消費者選擇。
- (3) 因應穿戴式裝置進化及各項個人化應用需求成長，以穿戴式裝置為主軸再予以延伸其餘應用商品，透過核心業務向外延伸與爭取代理販售更多、更專業的各類別功能穿戴式裝置。
- (4) 持續增加代理通訊及國際品牌大廠的周邊商品及販售高品質、高效能的自有品牌配件與個性、客製化商品代理販售，用以強化周邊產品的產值。
- (5) 氣候快速變遷，季節家電成為神腦潛在成長主軸。神腦國際將持續引進各式生活家電，滿足消費者日常所需。
- (6) 透過神腦線上與實體門市的結合，滿足消費者不同的消費時間與習性，透過新機展示、應用、教育，線上下服務平台，讓實體通路轉型新型態零售，提供消費者全年無休與 24 小時不間斷的消費體驗。
- (7) 因應網路與終端成熟所造成之時事加速變化，透過線上媒體鎖定時事話題商品加強曝光，藉以提升商品曝光度。
- (8) 藉由原 3C 會員客戶群拓展其他延伸商品、家電、資訊、保健與其他生活用品，運用神腦會員大數據分析，經由精準行銷以提升潛在消費者回購意願，並透過會員權益的經營，讓神腦會員產生忠誠度，並吸引新會員加入。

伍、營運概況

2. 長期業務發展計畫

- (1) 結合中華電信 4G 服務，供應更多 4G 強勢手持裝置及口碑佳的精品家電、數位商品促銷，期能成為更多元的 3C 商品應用通路之品牌領導者。
- (2) 除了搭配系統業者提供套裝服務外，另透過神腦線上同時搭配神腦數位實體門市互相配合提供生活上不可或缺的必須品，以期望能充分滿足顧客需求。
- (3) 透過不斷成長與變化的消費者數據，快速掌握消費市場動態，並針對不同消費型態與購買需求，開發新商品並給予最適客製化服務，滿足顧客的個人、家庭與健康生活需求。
- (4) 藉由金融支付、銀行合作與點數經濟交換，提升消費者各項消費、再購循環折扣與會員彼此引流，持續累積會員數，並透過神腦會員權益而對神腦產生日常黏著。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 銷售地區之營業收入

單位：新台幣仟元

年度 地區	107 年度		106 年度	
	金 額	%	金 額	%
國 外	117,024	0.37	234,350	0.66
臺 灣	31,123,916	99.63	35,503,584	99.34
合 計	31,240,940	100.00	35,737,934	100.00

2. 市場佔有率

富全球知名度的智慧型手機品牌，如：SAMSUNG、Sony Mobile、OPPO、HUAWEI、小米、LG 等，是神腦國際致力爭取代理與合作的首選，此外支持台灣在地品牌，如：ASUS、HTC、Inhon 等，亦為神腦國際深根與立足台灣市場不可或缺的一環。透過與上述各品牌的合作爭取，輔以其他合作夥伴如：SUGAR、Nokia 等，藉以完善整個價格帶，提供給消費者多元的商品。除 Android 手機外，神腦國際亦協助中華電信銷售 Apple iPhone 系

伍、營運概況

列手機；多元品牌的操作配合，有助於豐富神腦國際之產品線，達到市場占有率的持續成長。

中華電信除了於 2018 年度市佔率繼續穩居台灣通訊市場龍頭外，在 Speedtest 網站公布的 2018 年下半年的台灣行動網速最新調查結果，亦蟬聯 2018 年下半年「台灣行動網速第一名」大獎。在 5G 時代來臨前，中華電信仍持續深耕 4G 頻寬，提供用戶最優質的行動網路體驗，預期 2019 年度可望持續維持市場領先地位。

3. 市場未來供需狀況與成長性

近年各種通訊軟體（如 Line, WeChat, Whatsapp 等）越發盛行，且語音對話功能趨於完善，使行動用戶使用語音通話分鐘數逐年下滑，電信業者原對於 4G 普及後於行動數據流量收費挹注營收寄予厚望，但在整體用戶數趨於飽和的情況下，激烈的價格競爭導致行動上網吃到飽方案無法退場；更在 2018 年紛紛打出 499 吃到飽的方案之激進式削價競爭，導致各大電信業者 ARPU（用戶平均收入）大幅拉低，也因此於 2018 年起逐步調降綁約方案的相關優惠（包含內含之通話分鐘數，熱線，購機補貼款等），以降低對整體財務的衝擊。

購機補貼款的下降使得綁約購機價與外部市場空機價格的差異縮小，且經 499 吃到飽方案的影響，大量用戶從原先的購機約轉為通信約，然通信約的月繳金額較低（對比同資費優惠內容之購機約），且如需解約/退租時的違約金額也較低，使用戶可保留彈性在未來選擇更優惠的資費方案，上述情況造成綁約購機用戶比例大幅下滑、月繳金額下降與用戶離網風險增加等不利因素；不過大量的通信約用戶卻也帶動空機銷售市場的活絡以及有助於提升二手機回收等外部商機。

另一方面，台灣手機市場仍以 Apple iPhone 銷售居冠（2018 年 12 月市調機構資料顯示實際銷售佔比為 28.3%，第二名為 SAMSUNG 18.8%），整體銷售偏向 Apple iPhone 的情況下造成

伍、營運概況

Android 各品牌對用戶吸引力不足，且觀察各家旗艦機款熱銷期由過往 6 個月下滑為 2~3 個月，造成各品牌每月銷售量能大幅震盪，不易維持平穩的銷售動能。

智慧型手機的硬體規格雖然相較於 2018 年並未有太多突破性的創新，然在「多鏡頭」與「雙面屏」等新規格加持下，且典範移轉突破過往的時間差，反而迅速且濫觴的冒出在各價格帶，亦使得 Android 手機銷售額在挺過了 499 資費戰後，在 2018 年第 3 季、第 4 季回歸以往水準，甚至透過 3 升 4 的專案挹注，使得第 4 季銷量得以有所提升與成長。Apple 延續 2017 年 iPhone 問世十週年「iPhone X」的熱潮，一舉推出三款新機，同樣沿用全螢幕無邊框、無 Home 鍵的設計，最高規格版本售價更是進一步突破新台幣 5 萬元大關。然而雖然在媒體與消費者之間引起了大量關注，但上市以來的這三個月銷售量卻仍然同前一年 iPhone X 一般，低於市場預期。

綜上所述，通訊商品近年已趨於成熟，2018 年各家原廠嘗試將 AI 場景偵測普及到各價位帶新機，試探消費者的需求，成功使各項功能已趨成熟的智慧型手機，將照相功能更加提升，吸引各階層消費者燃起換機慾望。此外，據市場調查機構 IDC 預估，2019 年智慧型手機發展將圍繞 AI、摺疊外觀、5G 翻轉等話題，預期 2019 年雖可減緩近年來的衰退狀況，唯台灣整體手機市預期仍處微幅衰退階段。

4. 競爭利基

(1)代理各大品牌之通訊、數位、應用周邊及家電商品，並持續導入新的商品及業務模式創造集團綜效。

神腦國際位居台灣通訊商品市場代理龍頭，行動通訊品牌為業界合作最多，以提供多元化的商品，並戮力與全球各行動通訊原廠維持緊密、良好的互動關係。

除既有通訊、數位商品（如：筆電、平板電腦、遊戲機、車用商品、網通商品）等代理外，神腦國際亦上架更多智慧物聯（如：智慧穿戴裝置、聯網掃地機器人、聯網空氣清淨機、

伍、營運概況

聯網電視等）與優質的生活家電類（如：吹風機、吸塵器、季節性家電等），只為了帶領消費者走向數位家庭的改變與體驗，並提供未來物聯網生活商品的所需。

(2) 佈建更健全的 O2O 商業模式：

神腦國際全台共設立 269 家直營門市據點，多年來致力深耕在地商圈，辦理中華電信相關行動業務，除提供消費者最多元且專業的通訊、資訊與各種商品服務外，並提供多種優質家電、聯網、保健商品以滿足不同需求。近年神腦線上的虛實整合的策略，讓網路上的電商平臺，變成實體門市的虛擬 2 樓。透過實體通路的力量，整合線上資源，來做到提供消費者更好的線上線下使用體驗。

(3) 完善的教育訓練體制：

透過線上教學與小組顧問式教育訓練方式等完善的教育訓練機制，讓門市銷售夥伴不再只是會銷售的人員，而是滿足消費者的需求，亦是產品與服務的專業顧問，以提升專業形象並增加消費者的信任感。

(4) 建立會員經營機制：

會員經營一直是神腦在深與廣度致力追求的策略，2019 年除了希冀會員總數達 300 萬人外，將透過大數據分析與管理，有效掌握會員的需求，提高會員的回購率；並透過不定期的推播、會員日等活動，以提升會員的黏著度，且達到口碑行銷。

5. 發展遠景之有利及不利因素

(1) 有利因素

- 據國家通訊傳播委員會（NCC）資料指出，截至 2018 年 12 月全台 4G 用戶數已達到 2,770 萬（相較 2017 年同期增加 511 萬），然而拜影音、社群等軟體的蓬勃發展，更推升平均每一用戶每月平均 4G 數據傳輸量已經增至 16.62 GB（2018 年 12 月）。
- 神腦國際穩坐行動裝置代理商的龍頭寶座，代理品牌最

伍、營運概況

多，產品線最齊全。

- 致力開發並引進新應用週邊品項且加強行銷自有品牌 MEGA KING 及 EnGenius 配件，更貼近消費者的需求並滿足更多層次的消費者。
- 積極引進更多智慧家庭裝置、穿戴式裝置與生活家電以強化神腦數位匯流形象，引領消費者進入下一世代物聯網階段。
- 神腦全台 269 家直營門市可貼近市場動態，可深耕既有商圈與用戶，而神腦線上的商品持續增加豐富性，爭取更多曝光度，與吸引更多消費者的眼球。在 O2O 不斷發展，線上線下整合已趨順暢，作為未來發展之基底。
- 經銷通路深耕客戶經營，業務團隊長期維繫與原廠、經銷客戶往來關係，利用多元產品代理與產品組合行銷，產品銷售搭配彈性大，另配合經銷客戶提供第一線完整銷售資訊隨時針對市場變化做應變。

(2)不利因素

- 智慧型手機市場步入高原階段，定價日益提高的旗艦機型市場將受到更劇烈影響，加上整體行動市場越趨飽和，仍待新科技刺激市場銷售。
- 現在電商進入深水區，整個行業已經從過去的傳統基礎設施之爭，轉變為用戶場景之爭。未來電商商品講求「準」不是「多」，此外不只要會賣東西，更得培養社群互動。
- 系統商直接進入經銷客戶經營、手機原廠供貨大型通路並對既有通路客戶的高度保護，直接影響經銷通路銷貨及營收。

(3)不利因素之因應對策

- 善用完善的會員資料，分析過往消費者習性，以建立完善的顧客關係管理系統，預先精準提出消費者的需求，並供客製化的服務，提高回購率。
- 線上線下的通路致力整合，除持續經營自有媒體、內容社

伍、營運概況

群（粉絲團），並透過 2R 新商業模式招募，讓觸角可言更廣，且與更多品牌做跨界合作以增加話題性。最後，透過神腦 APP 的推播，精準打中市場，累積消費者的黏著度。

- 智慧型手機方面，持續與各原廠緊密合作，並積極爭取各廠旗艦手機及主流手機代理權，除為零售通路創造業績，並鞏固經銷通路。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

主要產品	用 途
行動電話	買賣銷售及代理中華電信門號
平板及筆記型電腦	買賣銷售及代理中華電信門號
資訊數位商品及家電商品	提供消費者多樣化的產品選擇
應用周邊商品(配件)	提供消費者主機多樣化的周邊商品選擇

(三) 主要原料之供應狀況

神腦國際行動電話及其應用週邊商品主要供應商包括：Apple、SAMSUNG、OPPO、ASUS、Sony Mobile、HTC、Huawei、小米、LG、SUGAR、Vivo、INHON、Hugiga 等。

平板及筆記型電腦主要供應商包括：Apple、ASUS、Lenovo 等。

數位及家電商品（數位相機、衛星導航、行車記錄器、遊戲機、大小家電）主要供應商包括：SONY、Dyson、PANASONIC、LG、Samsung、PHILIPS、SHARP、KOLIN、HERAN、FUJITSU、SAMPO、TECO、CHIMEI、Mio、Garmin、PAPAGO、大通、樂客、Nintendo、合勤、華為、D-link 等。

應用周邊商品（配件）主要供應商包括：Sony Mobile、HTC、SAMSUNG、Apple、INHON、Infocus、acer、Huawei、Hugiga、Benten、OPPO、小米、MEGA KING、Topcell 等。

保健商品主要供應商包括：陽明生醫、GNC、Sundown Naturals、台塑生醫、順天本草、永信藥品等。

(四) 最近兩年度進銷貨總額百分之十以上客戶之名單

1. 最近二年度主要銷貨客戶資料

伍、營運概況

單位：新台幣仟元

項目	107 年度				106 年度			
	名 稱	金 額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名 稱	金 額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	中華電信(股)公司	6,625,726	21.21	本公司之母公司	中華電信(股)公司	10,520,750	29.44	本公司之母公司
	其他	24,615,214	78.79		其他	25,217,184	70.56	
	銷貨淨額	31,240,940	100		銷貨淨額	35,737,934	100	

2. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	107 年度				106 年度			
	名 稱	金 額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名 稱	金 額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	台灣三星	5,995,128	23.30		台灣三星	8,293,781	28.40	
2	新茂環球	5,501,879	21.38		新茂環球	5,068,775	17.36	
3	Sony Mobile	2,598,800	10.10		Sony Mobile	4,181,609	14.32	
4	其他	11,632,521	45.22		華碩聯合	3,452,487	11.82	
5					宏達電	3,174,509	10.87	
					其他	5,031,272	17.23	
	進貨淨額	25,728,328	100		進貨淨額	29,202,433	100	

(五) 最近二年度生產量值表：本公司為通路服務業，無製造生產，故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：仟台/新台幣仟元

主要商品 (或部門別)	年度		107 年度				106 年度			
	銷售量值		臺 灣		國 外		臺 灣		國 外	
			量	值	量	值	量	值	量	值
通訊商品			2,494	24,406,143	5	58,431	2,875	27,082,806	17	154,197
其他			-	4,464,576	-	25,835	-	5,011,379	-	21,517
勞務收入			-	2,253,197	-	32,758	-	3,409,399	-	58,636
合計			2,494	31,123,916	5	117,024	2,875	35,503,584	17	234,350

伍、營運概況

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

108年3月31日

年 度		當 年 度 截 至 108 年 3 月 31 日	107 年度	106 年度
員 工 人 數	管 理 及 幕 僚 人 員	766	796	776
	銷 售 人 員	1709	1734	2,056
	維 修 人 員	152	158	164
	作 業 員	134	143	292
	合 計	2761	2831	3,288
平 均 年 歲		33.6	33.5	32.38
平 均 服 務 年 資		7.0	6.7	5.64
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	4.96%	4.95%	4.93%
	大 專	79.94%	80.32%	78.23%
	高 中	14.45%	14.06%	16.39%
	高 中 以 下	0.65%	0.67%	0.46%

四、環保支出資訊

(一)本公司之營業項目主要為通訊產品之銷售，一般而言，無任何污染問題發生。

(二)促進環境改善措施：

1. 公司有中央空調系統，調節環境內溫溼度，每月定期保養空調設備，藉以維持環境內空氣清新。
2. 定期實施環境整理、整頓活動，及環境消毒工作以維持工作環境衛生。
3. 事業廢棄物皆依法規委託合格專業環保處理公司清運，並施行垃圾分類。
4. 全力創造及提供員工科技、人文、舒適的工作環境。
5. 逐步汰換耗能燈具，以節約能源。
6. 於各門市配合執行廢手機回收。

五、勞資關係

(一)重視勞動人權政策：

本公司為致力維護員工基本人權，塑造人權充分保障環境，恪守現行勞動法令規範，遵循《國際人權法典》、《國際勞工組織基本公約的核心勞動標準》、《聯合國全球盟約十項原則》等國際公認的人權標準，有尊嚴的對待及尊重現職同仁，杜絕任何侵犯及違反人權的行為。有關人權關注事項具體管理方案與人權保障之教育訓練做法如下：

項 目	具體管理方案
	摘要說明
一、人權關注事項	
(一)提供安全與健康的工作環境	本公司設置職業安全衛生專責管理單位，力求「符合法規、風險評估、全員參與、持續改善、危害歸零」，主要執行項目摘要如下： (一)設置職業安全衛生室，聘任全職之專業護理師為員工平時之健康把關，規劃員工健康管理及健康促進事項，每月聘請勞工健康服務醫師執行臨場服務，提供員工健康諮詢、指導及執行作業環境評估，推動四大計畫（人因性危害預防、母性健康保護、職務遭受不法侵害預防、異常工作負荷促發疾病預防），建立安全與健康友善工作環境，並與國內專業醫療單位配合，每年定期安排員工健康檢查、四癌篩檢、流感疫苗施打、健康講座等，定期追蹤異常狀況及處理，以建立基層照護服務體系。 (二)為營造優質健康的懷孕及職場哺乳友善環境，凡懷孕至產後一年，皆會進行職場母性健康風險評估並追蹤管理健康狀況。105 年度通過新北市政府哺乳室合格認證，鼓勵女性員工生產後持續哺餵母乳，並配合衛生福利部國民健康署之母乳哺育政策及性別工作平等法之精神，特設置哺（集）乳室，落實工作與家庭生活平衡。

伍、營運概況

項 目	具體管理方案
	摘要說明
	(三)辦公室空間安全： (1)每年進行消防設備定期檢查作業乙次，以確保設備運作正常及其數量符合法規之標準。 (2)辦公室室內配電盤每月進行乙次量測電壓電流以及溫度，每半年進行清潔除塵乙次，確保配電盤變壓器及線路以維護用電安全。 (3)辦公室出入口設置門禁刷卡設備，確保人員進出使用門禁卡片控管，以維護辦公室進出安全。 (4)辦公室出入口設置監控錄影設備，進行 24 小時動態錄影設定，確實記錄辦公室進出資料，以進行安全紀錄。 (5)辦公室範圍設置系統保全設備，進行夜間辦公室動態監測，以確保辦公室夜間財產安全。 緊急危害措施： (1)依照消防法規設置防火管理人及相關團隊，每年進行乙次消防訓練講習以及操作，以傳授正確消防防火訓練。 (2)建立緊急應變通報程序表，以利緊急危害發生時快速進行通報，以確保人員安全並進行搶修及恢復營運。 (3)依法設置護理師以及急救人員，以利於平時衛教宣導以及緊急危難時進行相關急救作業。
(二)杜絕不法歧視及騷擾，以確保工作機會均等	(一)本公司人力資源管理政策與程序不因性別、性傾向、種族、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、政治傾向、容貌、五官、身心障礙或以工會會員為由，給予差別待遇或任何形式歧視，以創造尊重、平等、安全及免於騷擾的工作環境。 (二)為保障所有員工在執行職務過程中，免於遭受身體或精神不法侵害而致身心理疾病，以

伍、營運概況

項 目	具體管理方案
	摘要說明
	及維護員工性別工作平等及人格尊嚴，特頒布及定期宣導「預防職場暴力之聲明」，並訂定「性騷擾防制措施及懲戒規定」，以提供本公司所有員工免於職場暴力及性騷擾之工作環境。
(三)禁用童工及禁止強迫勞動	本公司禁止任何形式之強迫勞動與任用童工，遵守法令工時規範及休假制度，以保障員工的身心健康。
(四)支持員工集會結社之自由	本公司尊重員工籌組、加入受法律認可的工會行使勞動權，維持員工意見表達管道的暢通，並致力推動勞資關係的和諧。
(五)促進工作機會	本公司提供國內大量就業機會，並與學校合作，提供學生實習就業機會，善盡企業社會責任。
(六)落實資訊安全	關於求職者及所僱員工之個人隱私資料保護，皆遵守個人資料保護法等相關法令。同時為提升本公司個人資料保護機制，降低個人資料遺失、受損、受到未經授權或不合法處理之風險，特建立個人資料安全事件管理機制，確保發生個人資料安全事件時，可即時採取矯正措施，避免損害擴大。
二、人權保障之教育訓練	
(一)提供勞動法規遵循宣導訓練	內容包含：勞動法令相關規範、禁止童工、反歧視、反騷擾、工時與排班管理，以提供健康與安全之工作環境。
(二)提供性騷擾防治線上課程	內容包含：了解職場性騷擾之樣態與概念、性騷擾之預防、以及性騷擾事件處理辦法。
(三)實施預防職場暴力宣導	頒布及定期宣導「預防職場暴力之聲明」，推動「職務遭受不法侵害預防計畫」，協助員工了解何謂職場暴力並了解如何避免職場暴力行為，以共同營造零職場暴力之友善職場工作環境。
(四)定期職業安全衛生外派訓練	內容包含：消防訓練、急救人員訓練、一般安全衛生教育訓練等。

伍、營運概況

(二)員工行為倫理規範：

- 1.本公司一向重視及信守公平、誠信及正直之最高行為標準，因此要求所有的經理人及員工從事任何活動時務必遵守行為準則，避免任何不當之行為，其主要內容為：
 - (1)遵守所有規範本公司商業活動之法令規章及本公司之政策。
 - (2)以本公司之最佳利益行事，對於本公司之服務提供不得基於私人利益，以避免任何利益衝突。
 - (3)不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。
 - (4)不可洩露、告知、交付或移轉予他人或對外發表營業上機密及客戶資訊。
 - (5)不可假職務之便，以不正當之方法牟取利益或造成公司損失。
 - (6)宣導《個人資料保護法》相關規定，同時維護消費者權益。
- 2.若有從事違反行為準則之活動時，將依據實際狀況，予以懲處或終止僱用等措施。

(三)員工福利措施：

- 1.薪酬福利：
 - (1)本公司提供具競爭性的薪資及制定績效達成之獎金辦法，依據公司營運狀況與員工共享經營成果。
 - (2)本公司依規定為員工投保勞工保險、全民健康保險，並提供員工免費的團體保險（包含壽險、意外險、癌症險、醫療險）及優惠眷屬之團體保險，提供員工及其眷屬完善之醫療照顧，增進員工福利。
 - (3)本公司依法設置職工福利委員會，並依規定提撥福利金，以辦理員工急難救助、婚喪喜慶禮金及提供國內外旅遊補助等相關職工福利事宜。
 - (4)為使職場母親安心孕育胎兒及撫育幼兒，本公司積極營造友善職場，給予女性員工在孕期安胎休養、產假、育嬰留職停薪或

伍、營運概況

哺乳等各期間最大的支持及協助。

2. 員工進修及訓練：

- (1) 本公司依據員工須具備的核心職能與專業知識，提供完善的訓練規劃。本公司訓練體系有：A. 職級別訓練：針對不同職級員工，提供管理類與一般通識類訓練；B. 專業別訓練：根據各職務所須具備之職能，提供專業類別的教育訓練。
- (2) 服務整合的領導品牌：為滿足顧客一站式購足環境，除了提升專業、管理、核心能力外，同步強化同仁之服務整合能力及部門間的營運效能，以軟性課程及團隊激勵，落實服務整合的優勢，達到精質化學習成效，締造高品質的顧客服務價值。
- (3) 幸福企業，員工至上：本公司員工平均年齡約 33.6 歲，面對這群活潑有朝氣，求新求變的 Y 世代，持續辦理主管管理系列課程，提升主管領導能力，達到嚴謹而彈性的領導風格。
- (4) 專業數位達人養成：身處數位匯流時代，為提供消費者更多元豐富的商品服務，除持續提升門市人員銷售與服務品質訓練外，e-Learning 數位平台更提供多元的專業知識訓練，強化門市數位 3C 知識專業度，以顧問角度為消費者提供優質數位生活。

(四) 退休制度：

本公司於民國 85 年訂定「員工退休作業規定」，明定退休條件、退休申請及退休金計算/給付作業流程，每月依適用勞動基準法退休金規定者提撥薪資總額 2% 儲存台灣銀行專戶，並成立勞工退休金監督委員會監督退休金之合法運用，並依中華民國財務會計準則第 18 號公報規定，定期委請精算師對於勞工退休準備金提出精算評估報告。自民國 94 年 7 月起依據勞工退休金條例，就適用勞工退休金新制之員工，公司按月提撥投保薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞工保險局員工之個人帳戶，員工亦可依其意願自行提撥 6% 內額度之退休金。

伍、營運概況

(五) 勞資關係：

本公司非常重視勞資關係，內部規定皆遵守勞動基準法及相關法令規定，並與員工訂定勞動契約維護工作權益，並依勞資會議實施辦法規定舉辦勞資會議，協調勞資關係、促進勞資合作、提高工作效率，重視員工福利。並設有公開的內部申訴管道（總裁 e 信箱、公司入口網站）受理員工的申訴事件，詳實調查並妥善處理，以維護員工權益。

(六) 其他重要協議：

1. 為防治工作場所性騷擾，確保性別工作平權，設立性騷擾防制措施及懲戒規定並公開揭示，規定處理性騷擾事件之申訴程序，並頒布禁止工作場所性騷擾之書面聲明，以規範員工在工作場所的言行舉止，致力維護健康且無歧視的工作環境。
2. 本公司全體員工除需遵守工作規則外，為有效規範工作倫理、操守與行為準則，故於每位員工進入公司時皆須簽定勞動契約及行為準則，要求員工確實遵守相關行為規範。

(七) 最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所受損失：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期		主要內容	限制條款
手機供應合約	中華電信股份有限公司行動通信分公司	2016/01/01	2018/12/31	手機供應契約	無
門號代理合約	中華電信股份有限公司行動通信分公司	2016/01/01	2018/12/31	行動通信業務門號代理契約	無
原廠合約	宏達國際電子股份有限公司	2012/01/01	90 天前書面通知	HTC 手機代理商合約	無
原廠合約	Sony mobile communications AB	2004/07/15	三個月前書面通知	買賣合約	無
原廠合約	台灣三星電子股份有限公司	2014/01/01	60 天前通知	三星代理商合約	無
原廠合約	台灣樂金電器股份有限公司	2017/01/01	雙方無反對意思，自動續約	商品採購	無
原廠合約	台灣小米通訊有限公司	2017/01/01	雙方無反對意思，自動續約	商品採購	無
原廠合約	台灣糖果通訊科技有限公司	2016/12/01	雙方無反對意思，自動續約	商品採購	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務報表

(一)個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	103 年度	104 年	105 年	106 年	107 年
流 動 資 產	7,134,371	6,580,525	7,015,139	6,885,483	6,341,299
不動產、廠房及設備	1,091,320	983,832	959,111	970,385	934,876
無 形 資 產	15,289	44,225	35,133	19,076	28,275
其 他 資 產	2,127,104	2,361,589	2,202,416	2,167,761	2,249,880
資 產 總 額	10,368,084	9,970,171	10,211,799	10,042,705	9,554,330
流 動 負 債	分配前 4,503,101	4,154,931	4,183,852	4,020,631	3,614,446
	分配後 4,890,480	4,899,689	5,176,863	4,838,314	(註 2)
非 流 動 負 債	97,934	93,116	114,007	121,933	131,805
負 債 總 額	分配前 4,601,035	4,248,047	4,297,859	4,142,564	3,746,251
	分配後 4,988,414	4,992,805	5,290,870	4,960,247	(註 2)
股 本	2,582,527	2,582,527	2,582,527	2,582,527	2,582,527
資 本 公 積	646,258	677,819	691,119	703,314	717,885
保 留 盈 餘	分配前 2,470,130	2,885,436	3,118,029	2,941,266	2,521,203
	分配後 2,082,751	2,140,678	2,125,018	2,123,583	(註 2)
其 他 權 益	68,134	69,112	15,035	1,110	(13,536)
庫 藏 股 票	-	(492,770)	(492,770)	(328,076)	-
股 東 權 益 總 額	分配前 5,767,049	5,722,124	5,913,940	5,900,141	5,808,079
	分配後 5,379,670	4,977,366	4,920,929	5,082,458	(註 2)

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證，且均未辦理資產重估價。

註 2：尚未經股東常會決議分配盈餘。

陸、財務概況

(二) 個體簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度
營業收入	40,247,895	34,793,508	33,238,143	34,488,747	29,621,736
營業毛利	5,028,279	4,485,343	4,427,864	4,229,253	3,439,987
營業淨利	940,067	868,595	938,885	763,088	226,022
營業外收入及支出	(297,968)	73,187	243,823	209,733	186,036
稅前淨利	642,099	941,782	1,182,708	972,821	412,058
本期淨利(損)	549,963	803,347	997,309	825,521	405,854
本期其他綜合損益(稅後淨額)	29,300	(3,199)	(74,035)	(23,198)	(22,636)
本期綜合損益總額	579,263	800,148	923,274	802,323	383,218
每股盈餘(元)	2.13	3.17	4.02	3.30	1.59

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

陸、財務概況

(三) 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度
流 動 資 產		7,943,537	7,422,739	7,761,962	7,584,225	7,041,416
不動產、廠房及設備		1,215,244	1,034,505	1,002,035	1,005,960	965,662
無 形 資 產 及 商 譽		18,482	356,620	333,902	293,256	240,211
其 他 資 產		1,266,771	1,401,403	1,373,000	1,403,692	1,480,597
資 產 總 額		10,444,034	10,215,267	10,470,899	10,287,133	9,727,886
流 動 分 配 前		4,577,435	4,324,620	4,376,279	4,203,944	3,740,162
負 債 分 配 後		4,964,814	5,069,378	5,369,290	5,021,627	(註 2)
非 流 動 負 債		99,550	137,661	155,028	160,366	164,056
負 債 分 配 前		4,676,985	4,462,281	4,531,307	4,364,310	3,904,218
總 額 分 配 後		5,064,364	5,207,039	5,524,318	5,181,993	(註 2)
歸屬母公司業主之權益		5,767,049	5,722,124	5,913,940	5,900,141	5,808,079
股 本		2,582,527	2,582,527	2,582,527	2,582,527	2,582,527
資 本 公 積		646,258	677,819	691,119	703,314	717,885
保 留 分 配 前		2,470,130	2,885,436	3,118,029	2,941,266	2,521,203
盈 餘 分 配 後		2,082,751	2,140,678	2,125,018	2,123,583	(註 2)
其 他 權 益		68,134	69,112	15,035	1,110	(13,536)
庫 藏 股 票		-	(492,770)	(492,770)	(328,076)	-
非 控 制 權 益		-	30,862	25,652	22,682	15,589
股 東 權 分 配 前		5,767,049	5,752,986	5,939,592	5,922,823	5,823,668
益 總 額 分 配 後		5,379,670	5,008,228	4,946,581	5,105,140	(註 2)

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證，且均未辦理資產重估價。

註 2：尚未經股東常會決議分配盈餘。

陸、財務概況

(四) 合併簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度
營業收入	41,351,759	35,558,124	34,090,748	35,737,934	31,240,940
營業毛利	5,253,683	4,634,726	4,562,001	4,341,967	3,544,762
營業淨利	275,290	606,001	818,769	689,921	119,028
營業外收入及支出	366,809	329,778	348,965	275,168	287,623
稅前淨利	642,099	935,779	1,167,734	965,089	406,651
本期淨利	549,963	798,548	992,099	822,551	398,517
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	29,300	(3,199)	(74,035)	(23,198)	(22,636)
本期綜合損益總額	579,263	795,349	918,064	799,353	375,881
淨利歸屬於母公司 業主權益	549,963	803,347	997,309	825,521	405,854
淨利歸屬於非控制 權益	-	(4,799)	(5,210)	(2,970)	(7,337)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	579,263	800,148	923,274	802,323	383,218
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	(4,799)	(5,210)	(2,970)	(7,337)
每股盈餘(元)	2.13	3.17	4.02	3.30	1.59

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(五) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查 核 意 見
103	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恩銘、廖婉怡	無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恩銘、廖婉怡	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	廖婉怡、林鴻鵬	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	張鼎聲、林鴻鵬	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	張鼎聲、林鴻鵬	無保留意見

陸、財務概況

二、最近五年度財務分析

(1)國際財務報導準則－個體

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)				
			103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度
財 務 結 構	負債占資產比率(%)		44.37	42.60	42.08	41.24	39.20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		537.42	591.08	628.49	620.58	635.36
償 債 能 力	流動比率(%)		158.43	158.37	167.67	171.25	175.44
	速動比率(%)		89.95	99.65	113.17	114.33	120.41
	利息保障倍數		47.64	163.43	893.60	230.11	-
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)		19.11	17.03	14.91	14.63	14.60
	平均收現日數		19.09	21.43	24.48	24.94	25.00
	存貨週轉率(次)		11.37	11.60	12.80	13.64	12.64
	應付款項週轉率(次)		16.15	12.86	11.65	12.03	10.97
	平均銷貨日數		32.10	31.46	28.51	26.75	28.87
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		35.13	33.53	34.21	35.74	31.09
	總資產週轉率(次)		3.86	3.42	3.29	3.40	3.02
獲 利 能 力	資產報酬率(%)		5.39	7.94	9.89	8.18	4.14
	權益報酬率(%)		9.24	13.97	17.14	13.97	6.93
	稅前純益占實收資本額比率(%)		24.86	36.46	45.79	37.66	15.95
	純 益 率(%)		1.36	2.30	3.00	2.39	1.37
	每股盈餘(元)(註2)		2.13	3.17	4.02	3.30	1.59
現 金 流 量	現金流量比率(%)		37.46	45.34	15.51	25.92	20.13
	現金流量允當比率(%)		81.79	98.87	100.51	104.49	134.43
	現金再投資比率(%)		9.80	22.24	(1.36)	0.70	(1.29)
槓桿度	營 運 槓 桿 度		4.16	4.23	3.86	4.56	12.28
	財 務 槓 桿 度		1.01	1	1	1	1

註1：103~107年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整歷年來因盈餘及資本公積轉增資而增加之加權流通在外股數為計算基礎。

陸、財務概況

最近兩年度各項財務比率變動原因

1. 利息保障倍數，主要係 107 年無短期銀行借款所致。
2. 純益率，主要係毛利率下降，以致稅後淨利下降所致。
3. 現金流量，主要係營運活動之淨現金流量減少所致。
4. 現金再投資比率：主要為 107 年度營業活動淨現金流量較 106 年度減少，及 107 年度發放之現金股利較 106 年度減少所致。

(2)國際財務報導準則－合併

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度
財 務 結 構	負債與資產比率(%)	44.78	43.68	43.27	42.42	40.13
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	482.75	569.41	608.22	604.71	620.06
償 債 能 力	流動比率(%)	173.53	171.63	177.36	180.40	188.26
	速動比率(%)	100.30	110.25	121.70	120.17	127.69
	利息保障倍數	47.64	93.94	628.47	179.65	2,235.34
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	19.12	16.97	15.01	14.89	15.22
	平均收現日數	19.08	21.50	24.31	24.51	23.98
	存貨週轉率(次)	11.31	11.42	12.61	13.71	12.91
	應付款項週轉率(次)	16.50	12.77	11.55	12.08	11.11
	平均銷貨日數	32.27	31.96	28.94	26.62	28.27
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	32.19	31.61	33.47	35.59	31.69
	總資產週轉率(次)	3.94	3.44	3.29	3.44	3.12
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	5.35	7.81	9.60	7.96	3.98
	股東權益報酬率(%)	9.24	13.85	16.96	13.86	6.78
	稅前純益占實收資本額比率(%)	24.86	36.23	45.21	37.36	15.74
	純 益 率(%)	1.32	2.24	2.91	2.30	1.27
	每股盈餘(元)(註 2)	2.13	3.17	4.02	3.30	1.59
現 金 流 量	現金流量比率(%)	26.92	40.21	12.12	25.71	18.61
	現金流量允當比率(%)	60.98	72.79	74.81	80.44	115.30
	現金再投資比率(%)	2.93	19.75	(3.00)	1.23	(1.73)
槓 桿 度	營 運 槓 桿 度	14.50	6.11	4.53	5.14	23.39
	財 務 槓 桿 度	1.05	1.01	1	1	1

註 1：103-107 年度財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整歷年來因盈餘及資本公積轉增資而增加之加權流通在外股數為計算基礎。

陸、財務概況

最近兩年度各項財務比率變動原因

1. 利息保障倍數，主要係 107 年無短期銀行借款所致。
2. 純益率，主要係毛利率下降，以致稅後淨利下降所致。
3. 現金流量，主要係營運活動之淨現金流量減少所致。
4. 現金再投資比率：主要為 107 年度營業活動淨現金流量較 106 年度減少，及 107 年度發放之現金股利較 106 年度減少所致。

計算公式：

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)。

陸、財務概況

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

神腦國際企業股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇七年度財務報表（含合併財務報表），業經勤業眾信聯合會計師事務所張鼎聲會計師及林鴻鵬會計師查核竣事，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

本公司一〇八年股東常會

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 八 年 二 月 二 十 二 日

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 107 年度（自 107 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告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：神腦國際企業股份有限公司

負責人：賴 勁 麟



中 華 民 國 1 0 8 年 2 月 2 2 日

陸、財務概況

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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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，以及合併財務報表附註（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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

經銷商銷貨收入之認列

神腦集團銷貨收入之交易對象包含一般大眾與經銷商。因管理階層可能承受市場預期或達成營收績效之壓力下，藉由與經銷商單筆金額較大之交易以虛增經銷商銷貨收入來達成其目的，故本會計師將經銷商銷貨收入之認列考量為關鍵查核事項。

陸、財務概況

神腦集團有關收入認列之會計政策參閱附註四(十三)。

本會計師執行之查核程序包含自己認列之銷貨收入明細中抽核相對應之銷貨單及客戶簽收紀錄、查詢經銷商基本資料以及檢查經銷商收款紀錄。

存貨評價

如財務報告附註九所述，神腦集團於民國 107 年 12 月 31 日存貨帳面價值為新台幣 1,983,094 仟元，佔合併資產負債表總資產 20%，由於存貨金額係屬重大且存貨評價涉及管理階層之重大判斷及估計。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判斷和估計說明參閱附註四(六)及附註五。

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。

其他事項

神腦國際企業股份有限公司業已編製民國 107 及 106 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

陸、財務概況

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. 對於神腦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。本會計師負責神腦集團查核之案件之指導、監督及執行，並負責形成神腦集團查核意見。

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）。

陸、財務概況

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 107 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 張鼎聲



張 鼎 聲

會計師 林鴻鵬



林 鴻 鵬

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 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 1 0 8 年 2 月 2 2 日

陸、財務概況

神腦國際企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 2,513,558	26	\$ 2,320,253	23
1150	應收票據－淨額 (附註八)	133,866	1	224,971	2
1170	應收帳款－淨額 (附註八)	742,325	8	783,467	8
1180	應收帳款－關係人 (附註三二)	943,962	10	1,230,138	12
1200	其他應收款 (附註八)	153,230	1	162,684	2
1210	其他應收款－關係人 (附註三二)	288,923	3	330,622	3
130X	存貨 (附註九)	1,983,094	20	2,304,494	22
1419	其他預付費用 (附註三)	21,652	-	42,171	-
1421	預付款項 (附註十)	61,071	1	57,501	1
1470	其他流動資產 (附註十一)	199,735	2	127,924	1
11XX	流動資產總計	7,041,416	72	7,584,225	74
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註十二)	25,704	-	-	-
1543	以成本衡量之金融資產 (附註十三)	-	-	36,000	-
1550	採用權益法之投資 (附註十五)	919,841	9	884,847	9
1600	不動產、廠房及設備 (附註十六及三二)	965,662	10	1,005,960	10
1805	商譽 (附註十七)	46,947	1	46,947	-
1821	無形資產 (附註十八)	193,264	2	246,309	2
1840	遞延所得稅資產 (附註二六)	442,467	5	375,747	4
1920	存出保證金 (附註三二)	78,748	1	82,093	1
1990	其他非流動資產 (附註三三)	13,837	-	25,005	-
15XX	非流動資產總計	2,686,470	28	2,702,908	26
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,727,886	100	\$ 10,287,133	100

陸、財務概況

代碼	負債	債	及	權	益
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七)	\$	217	-	484
2130	合約負債 (附註二四)		52,841	1	-
2150	應付票據 (附註十九)		16,589	-	-
2160	應付票據－關係人 (附註三二)		18	-	18
2170	應付帳款 (附註十九)		2,230,261	23	2,373,905
2180	應付帳款－關係人 (附註三二)		215,780	2	133,917
2200	其他應付款 (附註二十)		926,967	9	958,050
2220	其他應付款－關係人 (附註三二)		237,564	2	502,934
2230	本期所得稅負債 (附註二六)		1,443	-	62,321
2310	預收款項 (附註二一及三二)		6,733	-	91,841
2399	其他流動負債		51,749	1	68,487
21XX	流動負債總計		3,740,162	38	4,203,944
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註二六)		32,156	1	38,245
2640	淨確定福利負債－非流動 (附註二二)		104,294	1	94,319
2645	存入保證金		27,606	-	27,802
25XX	非流動負債總計		164,056	2	160,366
2XXX	負債總計		3,904,218	40	4,364,310
	歸屬於母公司業主之權益				
3110	普通股股本 (附註二三)		2,582,527	27	2,582,527
3200	資本公積 (附註二三)		717,885	7	703,314
3310	保留盈餘 (附註二三)			15	1,331,759
3350	法定盈餘公積		1,414,311	11	1,609,507
3300	未分配盈餘		1,106,892	26	2,941,266
3400	保留盈餘總計		2,521,203	-	1,110
3400	其他權益		(13,536)	-	(328,076)
3500	庫藏股票 (附註二三)		-	-	58
31XX	母公司業主權益總計		5,808,079	60	5,900,141
36XX	非控制權益 (附註二三)		15,589	-	22,682
3XXX	權益總計		5,823,668	60	5,922,823
	負債及權益總計		\$ 9,727,886	100	\$ 10,287,133

董事長：賴勁麟

經理人：林保雍

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

會計主管：游彩虹

陸、財務概況

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 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註三二）				
4110	銷貨收入	\$ 33,410,225	93	\$ 31,873,422	93
4170	減：銷貨退回	311,148	1	580,391	2
4190	銷貨折讓	829,178	2	508,451	1
4100	銷貨收入淨額	32,269,899	90	30,784,580	90
4600	勞務及維修收入	3,468,035	10	3,306,168	10
4000	營業收入合計	35,737,934	100	34,090,748	100
	營業成本（附註九、二五及三二）				
5110	銷貨成本	30,518,590	85	28,796,330	85
5600	勞務及維修成本	877,377	3	732,417	2
5000	營業成本合計	31,395,967	88	29,528,747	87
5900	營業毛利	4,341,967	12	4,562,001	13
	營業費用（附註二五及三二）				
6100	推銷費用	3,239,103	9	3,378,975	10
6200	管理費用	399,042	1	354,125	1
6000	營業費用合計	3,638,145	10	3,733,100	11
6550	其他收益及費損（附註二五）	(13,901)	-	(10,132)	-
6900	營業利益	689,921	2	818,769	2
	營業外收入及支出（附註三二）				
7060	採用權益法之關聯企業損益 份額	160,629	1	192,049	1
7100	利息收入	14,579	-	10,430	-
7110	租金收入	59,711	-	39,862	-
7130	股利收入	83	-	540	-
7190	其他收入	\$ 65,486	-	\$ 111,712	-
7230	外幣兌換損益（附註二五）	(2,517)	-	5,281	-
7235	透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益（附註七）	-	-	217	-
7510	利息費用	(5,402)	-	(1,861)	-
7590	什項支出	(16,917)	-	(9,265)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之 金融負債損失（附註七）	(484)	-	-	-

（接次頁）

陸、財務概況

(承前頁)					
7000	營業外收入及支出合計	<u>275,168</u>	<u>1</u>	<u>348,965</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	965,089	3	1,167,734	3
7950	所得稅費用(附註二六)	<u>142,538</u>	<u>1</u>	<u>175,635</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>822,551</u>	<u>2</u>	<u>992,099</u>	<u>3</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)	(10,564)	-	(23,499)	-
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	(505)	-	(454)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二六)	<u>1,796</u>	<u>-</u>	<u>3,995</u>	<u>-</u>
		<u>(9,273)</u>	<u>-</u>	<u>(19,958)</u>	<u>-</u>
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	(\$ 11,009)	-	(\$ 52,802)	-
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	(<u>2,916</u>)	<u>-</u>	(<u>1,275</u>)	<u>-</u>
		<u>(13,925)</u>	<u>-</u>	<u>(54,077)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>(23,198)</u>	<u>-</u>	<u>(74,035)</u>	<u>-</u>
8500	綜合損益總額	<u>\$ 799,353</u>	<u>2</u>	<u>\$ 918,064</u>	<u>3</u>
淨利歸屬於：					
8610	母公司業主	\$ 825,521	2	\$ 997,309	3
8620	非控制權益	(<u>2,970</u>)	<u>-</u>	(<u>5,210</u>)	<u>-</u>
8600		<u>\$ 822,551</u>	<u>2</u>	<u>\$ 992,099</u>	<u>3</u>
綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主	\$ 802,323	2	\$ 923,274	3
8720	非控制權益	(<u>2,970</u>)	<u>-</u>	(<u>5,210</u>)	<u>-</u>
8700		<u>\$ 799,353</u>	<u>2</u>	<u>\$ 918,064</u>	<u>3</u>
每股盈餘(附註二七)					
9710	基本	<u>\$ 3.30</u>		<u>\$ 4.02</u>	
9810	稀釋	<u>\$ 3.29</u>		<u>\$ 4.01</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：賴勁麟



經理人：林保雍



會計主管：游彩虹



陸、財務概況

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 107 年及 106 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		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二四及三二）				
4110	銷貨收入	\$ 30,006,380	96	\$ 33,410,225	93
4170	減：銷貨退回	293,473	1	311,148	1
4190	銷貨折讓	757,922	2	829,178	2
4100	銷貨收入淨額	28,954,985	93	32,269,899	90
4600	勞務及維修收入	2,285,955	7	3,468,035	10
4000	營業收入合計	31,240,940	100	35,737,934	100
	營業成本（附註九、二五及三二）				
5110	銷貨成本	26,897,328	86	30,518,590	85
5600	勞務及維修成本	798,850	3	877,377	3
5000	營業成本合計	27,696,178	89	31,395,967	88
5900	營業毛利	3,544,762	11	4,341,967	12
	營業費用（附註二五及三二）				
6100	推銷費用	2,934,045	10	3,239,103	9
6200	管理費用	433,746	1	399,042	1
6000	營業費用合計	3,367,791	11	3,638,145	10
6550	其他收益及費損（附註二五）	(57,943)	-	(13,901)	-
6900	營業利益	119,028	-	689,921	2
	營業外收入及支出（附註三二）				
7010	其他收入（附註二五）	132,483	-	139,859	-
7060	採用權益法之關聯企業損益 份額	155,981	1	160,629	1
7225	處分投資利益	1,342	-	-	-
7510	利息費用	(182)	-	(5,402)	-
7590	什項支出	(\$ 5,164)	-	(\$ 16,917)	-
7630	外幣兌換淨損失（附註二五）	(2,036)	-	(2,517)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之 金融負債淨損益	5,199	-	(484)	-
7000	營業外收入及支出合計	287,623	1	275,168	1
7900	稅前淨利	406,651	1	965,089	3
7950	所得稅費用（附註二六）	8,134	-	142,538	1

陸、財務概況

8200	淨 利	<u>398,517</u>	<u>1</u>	<u>822,551</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（附註二二）	(12,556)	-	(10,564)	-
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	(10,296)	-	-	-
8321	關聯企業之其他綜合損益份額－確定福利計畫之再衡量數	67	-	(505)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二六）	<u>4,499</u>	<u>-</u>	<u>1,796</u>	<u>-</u>
		(<u>18,286</u>)	<u>-</u>	(<u>9,273</u>)	<u>-</u>
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	(\$ 5,248)	-	(\$ 11,009)	-
8371	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	<u>898</u>	<u>-</u>	(<u>2,916</u>)	<u>-</u>
		(<u>4,350</u>)	<u>-</u>	(<u>13,925</u>)	<u>-</u>
8300	其他綜合損益合計	(<u>22,636</u>)	<u>-</u>	(<u>23,198</u>)	<u>-</u>
8500	綜合損益總額	<u>\$ 375,881</u>	<u>1</u>	<u>\$ 799,353</u>	<u>2</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 405,854	1	\$ 825,521	2
8620	非控制權益	(<u>7,337</u>)	<u>-</u>	(<u>2,970</u>)	<u>-</u>
8600		<u>\$ 398,517</u>	<u>1</u>	<u>\$ 822,551</u>	<u>2</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 383,218	1	\$ 802,323	2
8720	非控制權益	(<u>7,337</u>)	<u>-</u>	(<u>2,970</u>)	<u>-</u>
8700		<u>\$ 375,881</u>	<u>1</u>	<u>\$ 799,353</u>	<u>2</u>
	每股盈餘（附註二七）				
9710	基 本	<u>\$ 1.59</u>		<u>\$ 3.30</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.58</u>		<u>\$ 3.29</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：賴勁麟



經理人：林保雍



會計主管：游彩虹



陸、財務概況

神腦國際企業股份有限公司及子公司 合併權益變動表 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

代碼	歸屬	於	母	公	其	他	業	主	權	益	非控制權益 (附註二三)	權益總計
	普通股本 (附註二三)	\$ 2,582,527									\$ 25,652	\$ 5,939,592
A1	106 年 1 月 1 日餘額											
B1	105 年度盈餘分配	-		99,731	(99,731)	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積 現金股利—每股 3.9822 元	-	-	99,731	(993,011)	-	-	-	-	-	-	(993,011)
		-	-	-	(1,092,742)	-	-	-	-	-	-	(993,011)
D1	106 年度淨利	-	-	-	825,521	-	-	-	-	-	(2,970)	822,551
D3	106 年度其他綜合損益	-	-	-	(9,273)	(13,925)	-	-	-	-	-	(23,198)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	816,248	(13,925)	-	-	-	-	(2,970)	799,353
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	164,694	-	-	176,889
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	2,582,527	703,314	1,331,759	1,609,507	1,110	-	-	(328,076)	22,682	-	5,922,823
	106 年度盈餘分配	-	-	82,552	(82,552)	-	-	-	-	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	-	(817,683)	-	-	-	-	-	-	(817,683)
B5	現金股利—每股 3.1662 元	-	-	82,552	(900,235)	-	-	-	-	-	-	(817,683)
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	其他資本公積變動： 採用權益法認列之 關聯企業權益之 變動數	-	(39)	-	-	-	-	-	-	(39)	-	(39)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	(244)	-	-	-	-	(244)	244	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	405,854	-	-	-	-	405,854	(7,337)	398,517
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	(7,990)	(4,350)	(10,296)	-	-	(22,636)	-	(22,636)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	397,864	(4,350)	(10,296)	-	-	383,218	(7,337)	375,881
N1	股份基礎給付	-	14,610	-	-	-	-	-	328,076	-	-	342,686
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,582,527	\$ 717,885	\$ 1,414,311	\$ 1,106,892	(\$ 3,240)	(\$ 10,296)	\$ -	\$ -	\$ 15,589	\$ -	\$ 5,823,668

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：林保雍

會計主管：游彩虹

陸、財務概況

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



代 碼		單位：新台幣仟元	
		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 406,651	\$ 965,089
A20010	收益費損項目：		
A20100	折 舊	93,378	85,978
A20200	攤 銷	39,738	38,823
A20300	預期信用減損損失	1,307	-
A20300	提列呆帳費用	-	835
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨（利益）損失	(5,199)	484
A20900	利息費用	182	5,402
A21200	利息收入	(11,762)	(14,579)
A21300	股利收入	-	(83)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	15,564	12,689
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(155,981)	(160,629)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	7,193	5,279
A23100	處分投資淨利益	(1,342)	-
A23700	非金融資產減損損失	50,750	8,622
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	1,024	(5,494)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	217
A31130	應收票據	91,105	(87,603)
A31150	應收帳款	39,835	(106,705)
A31160	應收帳款－關係人	286,176	473,368
A31180	其他應收款	7,580	(23,477)
A31190	其他應收款－關係人	41,699	143,742
A31200	存 貨	321,400	(30,932)
A31220	其他預付費用	20,519	11,610
A31230	預付款項	(3,570)	16,713
A31240	其他流動資產	(7,822)	2,000
A32125	合約負債	(21,707)	-
A32130	應付票據	4,602	(16,376)
A32150	應付帳款	(143,644)	(173,676)
A32160	應付帳款－關係人	81,863	32,546
A32180	其他應付款	(\$ 31,083)	(\$ 6,905)
A32190	其他應付款－關係人	(265,370)	76,791
A32200	負債準備	-	(10,489)
A32210	預收款項	(10,560)	23,971
A32230	其他流動負債	(16,738)	27,119
A32240	淨確定福利負債－非流動	(2,581)	(2,614)

（接次頁）

陸、財務概況

(承前頁)

A33000	營運產生之淨現金流入	833,207	1,291,716
A33300	支付之利息	(182)	(5,422)
A33500	支付之所得稅	(136,883)	(205,347)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>696,142</u>	<u>1,080,947</u>

投資活動之現金流量

B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(476,489)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	479,930	-
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	3,379	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	19,184	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(60,881)	(95,653)
B02800	處分不動產、廠房及設備	521	338
B03800	存出保證金減少	3,345	6,059
B04500	購置無形資產	(37,512)	(6,854)
B06500	取得原始到期日超過 3 個月之定期存款	(385,279)	(233,921)
B06600	處分原始到期日超過 3 個月之定期存款	317,367	137,454
B06700	其他非流動資產減少(增加)	11,168	(10,673)
B07500	收取之利息	13,197	13,895
B07600	收取之股利	99,474	132,715
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(12,596)</u>	<u>(56,640)</u>

籌資活動之現金流量

C00100	短期借款增加	95,000	6,556,500
C00200	短期借款減少	(95,000)	(6,624,500)
C03100	存入保證金減少	(196)	(78)
C04500	發放現金股利	(817,683)	(993,011)
C05100	庫藏股轉讓員工	327,122	164,200
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(490,757)</u>	<u>(896,889)</u>

代 碼		107年度	106年度
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	\$ 516	(\$ 2,488)
EEEE	現金及約當現金增加數	193,305	124,930
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,320,253</u>	<u>2,195,323</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$2,513,558</u>	<u>\$2,320,253</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：賴勁麟



經理人：林保雍



會計主管：游彩虹



陸、財務概況

神腦國際企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

神腦國際企業股份有限公司(母公司，母公司及由母公司所控制個體，以下簡稱合併公司)設立於 68 年 5 月 18 日，於 90 年 1 月 12 日經財政部證券暨期貨管理委員會核准股票上市，並於 90 年 5 月 24 日掛牌買賣。母公司為組織重造及專業經營各項有關業務之需要，依企業併購法規定將無線通訊事業群相關業務及其資產與負債分割設立神準科技股份有限公司，並以 95 年 10 月 1 日為分割基準日。

母公司經上述之組織調整後，主要係經營行動電話及其週邊商品之買賣及維修等業務。

中華電信股份有限公司於 96 年 1 月 15 日取得母公司 31.33% 股權，因該公司對母公司具有實質控制力，亦為最終母公司。截至 107 年 12 月 31 日止，因母公司員工行使 96 年以前發行之員工認股權證，及母公司於 104 年間買回庫藏股並於 106 年及 107 年間轉讓部分庫藏股予員工，致中華電信股份有限公司對母公司所持股權比例由 31.33% 降至 27.79%。

本合併財務報告係以母公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 108 年 2 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

陸、財務概況

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大影響。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類及衡量與減損，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產及負債之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產及負債依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$2,320,253	\$2,320,253	(1)
應收票據、應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	2,731,072	2,731,072	(1)
原始到期日 3 個月以上之定期存款 (帳列其他流動資產)	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	127,924	127,924	(1)
股票投資	備供出售金融 資產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資	36,000	36,000	(2)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	82,093	82,093	(1)
受限制銀行存款(帳列其他非流動 資產)	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	1,700	1,700	(1)

	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)	重 分 類	再衡量	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)	107年1月1日 保留盈餘 影響數	107年1月1日 其他權益 影響數	107年1月1日 非控制權益 影響數	說明
按攤銷後成本衡量 之金融資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
加：自放款及應收 款 (IAS 39)								
重分類	-	5,263,042	-	5,263,042	-	-	-	(1)
	-	5,263,042	-	5,263,042	-	-	-	
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 －權益工具	-	-	-	-	-	-	-	
加：自備供出售金 融資產 (IAS 39) 重分類	-	36,000	-	36,000	-	-	-	(2)
	-	36,000	-	36,000	-	-	-	
合 計	\$ -	\$ 5,299,042	\$ -	\$ 5,299,042	\$ -	\$ -	\$ -	

- (1) 現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、存出保證金及部分其他非流動資產原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。
- (2) 原依 IAS 39 以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則係取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少及相關遞延收入。

合併公司採僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15。

負債項目之本年度影響

	107 年 1 月 1 日 重 編 前 金 額	首 次 適 用 之 調 整	107 年 1 月 1 日 重 編 後 金 額
合約負債	\$ -	\$ 74,548	\$ 74,548
預收款項	91,841	(74,548)	17,293
負債影響	\$ 91,841	\$ -	\$ 91,841

下表係列示資產負債表日因適用 IFRS 15 致負債項目增加（減少）之金額：

	107 年 12 月 31 日
合約負債	\$ 52,841
預收款項	(52,841)
負債影響	\$ -

陸、財務概況

(二)108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

首次適用 IFRS 16 時，合併公司預計將依 IFRS 16 之租賃定義重評估合約是否係屬（或包含）租賃。依 IFRS 16 重評估符合租賃定義之合約，將依其過渡規定處理。

首次適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃得選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，本公司營業租賃合約係按直線基礎認列費用，為取得租賃資產使用權預付之租賃給付係認列為預付租金。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理，於過渡時將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

陸、財務概況

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 821,557	\$ 821,557
遞延所得稅資產	\$ 442,467	2,947	\$ 445,414
資產影響		\$ 824,504	
租賃負債－流動	\$ -	\$ 272,364	\$ 272,364
租賃負債－非流動	\$ -	564,025	\$ 564,025
負債影響		\$ 836,389	
未分配盈餘	\$ 1,106,892	(\$ 11,860)	\$ 1,095,032
非控制權益	\$ 15,589	(25)	\$ 15,564
權益影響		(\$ 11,885)	

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對合併財務狀況與合併財務績效造成重大影響。

(三)國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯 企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2020 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

陸、財務概況

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括主要為交易目的而持有之資產、預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產及現金與約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四)合併基礎

1.合併報告編製原則

本合併財務報告係包含母公司及由母公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

2.當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。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，係直接認列且歸屬於母公司業主權益。

3.子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十四、附表五及附表六。

(五)外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均

陸、財務概況

匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(六)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動，係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積－採用權益法認列關聯企業權益之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列為當期損失。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折

舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九)商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

分攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若分攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位分攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各項資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(十)無形資產

1.單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資

陸、財務概況

產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 不動產、廠房及設備暨無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備暨無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額，可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。嗣後若不動產、廠房及設備暨無形資產（商譽除外）相關可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟不動產、廠房及設備暨無形資產（商譽除外）於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

C. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收款項、其他應收款、其他流動資產及存出保證金等）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減

陸、財務概況

除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之商業本票及定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

106 年

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為以成本衡量之金融資產。

C. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收款項、其他應收款、其他流動資產及存出保證金等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之商業本票及定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產之減損損失。應收款項及其他應收款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收款項及其他應收款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未

陸、財務概況

認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款項及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收款項及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收款項及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

3. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。處分合併公司本身之權益工具不認列於損益。

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為透過損益按公允價值衡量之金融資產；公允價值為負值時，列為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十三) 收入認列

107 年

合併公司之商品銷售、勞務及維修收入皆係單獨辨認之履約

陸、財務概況

義務以議定交易價格，於滿足各履約義務時認列收入。

1.商品銷貨收入

係資通訊商品及週邊配件等產品之銷貨收入，當合併公司將承諾之商品控制權移轉予客戶且未有未履行之義務時，合併公司係於該時點認列收入。

2.勞務及維修收入

合併公司將承諾之勞務移轉予客戶且滿足履約義務時，合併公司即認列收入。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量。

1.商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2.勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

(十四) 租 賃

1.合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2.合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非

折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十六) 股份基礎給付協議－員工認股權

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報告帳載資產及負債帳面金額與

陸、財務概況

計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。非屬企業合併之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。此外，原始認列商譽產生之應課稅暫時性差異不認列遞延所得稅負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現時之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

陸、財務概況

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視，若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

存貨評價

存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，管理階層評估淨變現價值係以最後單位售價扣除估計之推銷費用率計算，並依據購入商品期間及週轉天數，作為存貨呆滯損失評估之基礎。由於管理階層係以報導期間結束日之市場狀況及歷史銷售經驗判斷及估計淨變現價值，市場情況之改變可能重大影響該等結果。

六、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 240,277	\$ 181,010
支票及活期存款	1,319,527	1,025,754
約當現金		
商業本票	858,901	898,329
定期存款	94,853	215,160
	<u>\$ 2,513,558</u>	<u>\$ 2,320,253</u>

銀行存款、商業本票及定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
銀行存款	0.005%~0.50%	0.005%~0.35%
商業本票	0.47%~0.48%	0.39%~0.40%
定期存款	1.40%~1.69%	3.70%~4.05%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	107年12月31日	106年12月31日
金 融 負 債		
持有供交易		
衍生工具		

陸、財務概況

－遠期外匯合約 \$ 217 \$ 484

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>107 年 12 月 31 日</u>							
買入遠期外匯	新台幣	兌美金	108.01.04~108.01.09				NTD 62,252/USD 2,020

<u>106 年 12 月 31 日</u>							
買入遠期外匯	新台幣	兌美金	107.01.02~107.01.16				NTD 125,481/USD 4,190

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
應收票據	\$ 134,797	\$ 225,902
減：備抵損失／呆帳	<u>931</u>	<u>931</u>
	<u>\$ 133,866</u>	<u>\$ 224,971</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 764,489	\$ 804,324
減：備抵損失／呆帳	<u>22,164</u>	<u>20,857</u>
	<u>\$ 742,325</u>	<u>\$ 783,467</u>
<u>其他應收款</u>		
廠商補貼款	\$ 122,224	\$ 67,158
應收聯通營業款	2,335	10,391
其 他	<u>28,671</u>	<u>85,135</u>
	<u>\$ 153,230</u>	<u>\$ 162,284</u>

(一)應收票據及帳款

107 年

合併公司主要之授信期間約為 30 至 90 天。

合併公司係使用公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等级，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶。

除前述企業客戶外，合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，

陸、財務概況

故信用風險之集中度有限。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收票據及帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會複核應收票據及帳款之可回收金額以確保無法回收之應收票據及帳款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為相關信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及前瞻因素等。若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收票據及帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：
107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 90 天	逾期 91 天以上 (註)	合計
預期信用損失率	0%~0.0339%	0%~54.9945%	0%~71.4210%	0%~100%	
應收票據及帳款	\$ 872,235	\$ 737	\$ 19	\$ 26,295	\$ 899,286
減：備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	257	121	14	22,703	23,095
攤銷後成本	<u>\$ 871,978</u>	<u>\$ 616</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 3,592</u>	<u>\$ 876,191</u>

註：合併公司對於已提供抵押品之客戶，因抵押品價值大於其應收票據及帳款金額，故預期信用損失評估為 0%。

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
年初餘額	\$ 21,788
加：本年度提列減損損失	1,307
年底餘額	<u>\$ 23,095</u>

陸、財務概況

106 年

應收票據

合併公司對應收票據之平均授信期間為 30 至 45 天，於決定應收票據可回收性時，合併公司考量應收票據自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。應收票據如屆到期日未獲兌現，則提列 100%備抵呆帳。

應收票據之帳齡如下：

	106年12月31日
未逾期	\$224,971
61 天以上	931
合計	<u>\$225,902</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

於資產負債表日無已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收票據。

應收票據之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估減損損失
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 947
減：本年度迴轉呆帳費用	16
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 931</u>

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天。當應收帳款有客觀證據顯示減損跡象時，個別評估其減損金額。無減損客觀證據之應收帳款，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組應收款項之減損，即債務人有逾期未收款項時，依過去三年度應收款項未能收回之比率提列備抵呆帳。

應收帳款之帳齡如下：

	106年12月31日
未逾期	\$777,977
1~60 天	273
61~90 天	21
91 天以上	<u>26,053</u>
合計	<u>\$804,324</u>

陸、財務概況

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款依其逾期天數為基準之帳齡分析如下：

	106年12月31日
360 天以上	<u>\$ 5,203</u>

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司認為仍可回收其金額，且對該等應收帳款已取得擔保品。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估	群 組 評 估	
	減 損 損 失	減 損 損 失	合 計
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 19,888	\$ 118	\$ 20,006
加：本年度提列（迴轉）呆帳費用	939	(88)	851
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 20,827</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 20,857</u>

(二)其他應收款

107 年

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列其他應收款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及前瞻因素等。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以逾期天數訂定預期信用損失率。

106 年

當其他應收款有客觀證據顯示減損跡象時，應個別評估其減損金額。無減損客觀證據之其他應收款，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組其他應收款之減損，即債務人有逾期未收款項時，依過去三年度其他應收款未能收回之比率提列備抵呆帳。

於資產負債表日無已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之其他應收款。

陸、財務概況

九、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
商品存貨	<u>\$ 1,983,094</u>	<u>\$ 2,304,494</u>

107 年度與存貨相關之銷貨成本為 26,897,328 仟元，其中包含存貨跌價及報廢損失 1,485 仟元及存貨盤虧 235 仟元。

106 年度與存貨相關之銷貨成本為 30,518,590 仟元，其中包含存貨盤虧 462 仟元。

十、預付款項

	107年12月31日	106年12月31日
留抵稅額	\$ 10,710	\$ 6,628
預付貨款	6,844	1,888
其他預付款	<u>43,517</u>	<u>48,985</u>
	<u>\$ 61,071</u>	<u>\$ 57,501</u>

十一、其他流動資產

	107年12月31日	106年12月31日
原始到期日 3 個月以上之定期存款	\$ 191,913	\$ 127,924
信託專戶存款	<u>7,822</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 199,735</u>	<u>\$ 127,924</u>

母公司依法設立國泰世華銀行信託專戶，截至 107 年 12 月 31 日止，因流通在外電子點數之應信託金額為 1,897 仟元（帳列合約負債），信託專戶餘額為 7,822 仟元（帳列其他流動資產）。

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
原始到期日 3 個月以上之定期存款	0.60%	0.50%~4.15%
信託專戶存款	0.05%	-

十二、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	107年12月31日
非 流 動	
權益工具投資	
國內未上市（櫃）股票	<u>\$ 25,704</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述國內股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動

陸、財務概況

列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年 12 月 31 日資訊，請參閱附註三及附註十三。

十三、以成本衡量之金融資產

	106年12月31日
國內未上市（櫃）普通股	\$ 36,000

上述未上市（櫃）股票依金融資產衡量種類區分為備供出售金融資產。

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致其公允價值無法可靠衡量。

十四、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			107年 12月31日	106年 12月31日	
神腦國際企業股份有限公司	Senao International (Samoa) Holding Ltd. (Senao Samoa)	國際投資	100.00	100.00	
	優仕股份有限公司（優仕公司）	資通訊產品之買賣	92.89	89.48	註一
	暉固科技股份有限公司（暉固公司）	資通訊產品之買賣	100.00	100.00	
	神揚保險代理人股份有限公司（神揚公司）	財產保險代理業務	100.00	100.00	註二
Senao International (Samoa) Holding Ltd. (Senao Samoa)	Senao International HK Limited (Senao HK)	國際投資	100.00	100.00	
優仕股份有限公司	優銳資訊有限公司（優銳公司）	資通訊產品之買賣	100.00	100.00	
	優邑資訊有限公司（優邑公司）	資通訊產品之維修	100.00	100.00	
Senao International HK Limited (Senao HK)	神腦商貿（福建）有限公司（神腦福建）	資通訊產品之買賣	100.00	100.00	註三

陸、財務概況

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			107年 12月31日	106年 12月31日	
	神璽商貿（上海）有限公司（神璽上海）	資通訊產品之買賣	100.00	100.00	
	神腦商貿（上海）有限公司（神腦上海）	資通訊產品之維修	-	100.00	註四
	神腦商貿（江蘇）有限公司（神腦江蘇）	資通訊產品之買賣	100.00	100.00	註五

註一：母公司於 107 年 12 月 5 日認購優仕公司現金增資股權，對其持股比例由 89.48%上升至 92.89%。

註二：母公司於 106 年 9 月 27 日以 10,000 仟元投資設立神揚公司，並於 106 年 11 月 22 日完成設立登記。

註三：子公司神腦福建股東會決議以 107 年 9 月 27 日為結束營業基準日辦理清算，清算程序尚在辦理中。

註四：子公司神腦上海股東會決議以 106 年 3 月 15 日為結束營業基準日辦理清算，清算程序已於 107 年 3 月辦理完成。

註五：子公司神腦江蘇股東會決議以 107 年 4 月 15 日為結束營業基準日辦理清算，清算程序尚在辦理中。

十五、採用權益法之投資

	107年12月31日	106年12月31日
投資關聯企業		
具重大性之關聯企業		
神準科技股份有限公司（神準公司）	\$919,841	\$862,116
個別不重大之關聯企業		
鴻達科技股份有限公司（鴻達公司）	-	22,731
	<u>\$919,841</u>	<u>\$884,847</u>

(一)具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
神準公司	33.79%	33.79%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五。

合併公司對上述關聯企業採權益法衡量，107 及 106 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

陸、財務概況

公 司 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
神準公司	<u>\$ 1,447,350</u>	<u>\$ 2,130,406</u>

以下彙總性財務資訊係以關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

神準公司及其子公司

	107年12月31日	106年12月31日
流動資產	\$ 3,775,894	\$ 5,102,675
非流動資產	1,519,222	1,432,656
流動負債	(2,429,767)	(3,872,898)
非流動負債	(18,708)	(19,450)
權 益	2,846,641	2,642,983
非控制權益	(124,637)	(91,798)
	<u>\$ 2,722,004</u>	<u>\$ 2,551,185</u>
合併公司持股比例	33.79%	33.79%
合併公司享有之權益 (投資帳面金額)	<u>\$ 919,841</u>	<u>\$ 862,116</u>
	107年度	106年度
營業收入	<u>\$ 8,618,339</u>	<u>\$ 8,461,979</u>
本年度淨利	\$ 503,194	\$ 492,158
其他綜合損益	2,828	(8,629)
綜合損益總額	<u>\$ 506,022</u>	<u>\$ 483,529</u>

(二)個別不重大之關聯企業彙總資訊

	107年度	106年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本		
年度淨損	(\$ 149)	(\$ 495)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>(\$ 149)</u>	<u>(\$ 495)</u>

鴻達公司於 107 年 1 月減資退回股款 19,184 仟元。

Senao Samoa 於 107 年 6 月出售對鴻達公司之所有股份並收回股款 3,379 仟元。

陸、財務概況

十六、不動產、廠房及設備

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	電 腦 通 訊 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良 物	其 他 設 備	合 計
成 本									
107年1月1日餘額	\$ 319,284	\$ 818,773	\$ 65,950	\$ 349,274	\$ -	\$ 113,181	\$ 364,057	\$ 8,362	\$2,038,881
增 添	-	976	2,277	17,126	-	26,117	14,385	-	60,881
處 分	-	(23)	-	(42,900)	-	(9,973)	(58,247)	(974)	(112,117)
淨兌換差額	-	-	-	(135)	-	(22)	(150)	-	(307)
107年12月31日餘額	<u>\$ 319,284</u>	<u>\$ 819,726</u>	<u>\$ 68,227</u>	<u>\$ 323,365</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 129,303</u>	<u>\$ 320,045</u>	<u>\$ 7,388</u>	<u>\$1,987,338</u>
累計折舊									
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 317,086	\$ 33,506	\$ 266,426	\$ -	\$ 81,051	\$ 327,631	\$ 7,221	\$1,032,921
折舊費用	-	24,592	7,904	26,981	-	10,900	22,734	267	93,378
處 分	-	(23)	-	(38,040)	-	(9,365)	(56,239)	(736)	(104,403)
淨兌換差額	-	-	-	(72)	-	(9)	(139)	-	(220)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 341,655</u>	<u>\$ 41,410</u>	<u>\$ 255,295</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,577</u>	<u>\$ 293,987</u>	<u>\$ 6,752</u>	<u>\$1,021,676</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 319,284</u>	<u>\$ 478,071</u>	<u>\$ 26,817</u>	<u>\$ 68,070</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,726</u>	<u>\$ 26,058</u>	<u>\$ 636</u>	<u>\$ 965,662</u>
成 本									
106年1月1日餘額	\$ 319,284	\$ 818,163	\$ 42,788	\$ 326,353	\$ 18	\$ 115,298	\$ 368,572	\$ 30,266	\$2,020,742
增 添	-	610	23,162	48,084	-	5,827	17,384	586	95,653
處 分	-	-	-	(24,989)	(17)	(7,904)	(21,491)	(22,490)	(76,891)
淨兌換差額	-	-	-	(174)	(1)	(40)	(408)	-	(623)
106年12月31日餘額	<u>\$ 319,284</u>	<u>\$ 818,773</u>	<u>\$ 65,950</u>	<u>\$ 349,274</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,181</u>	<u>\$ 364,057</u>	<u>\$ 8,362</u>	<u>\$2,038,881</u>
累計折舊									
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 291,817	\$ 27,568	\$ 269,581	\$ 14	\$ 76,446	\$ 326,998	\$ 26,283	\$1,018,707
折舊費用	-	25,269	5,938	21,223	1	11,916	21,285	346	85,978
處 分	-	-	-	(24,290)	(15)	(7,294)	(20,267)	(19,408)	(71,274)
淨兌換差額	-	-	-	(88)	-	(17)	(385)	-	(490)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 317,086</u>	<u>\$ 33,506</u>	<u>\$ 266,426</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,051</u>	<u>\$ 327,631</u>	<u>\$ 7,221</u>	<u>\$1,032,921</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 319,284</u>	<u>\$ 501,687</u>	<u>\$ 32,444</u>	<u>\$ 82,848</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,130</u>	<u>\$ 36,426</u>	<u>\$ 1,141</u>	<u>\$1,005,960</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
主 建 物	50至55年
機電工程	15年
裝潢工程	3至5年
機器設備	5至8年
電腦通訊設備	3至8年
運輸設備	4年
辦公設備	3至6年
租賃改良物	3至5年
其他設備	4至6年

截至 107 及 106 年 12 月 31 日止，由於不動產、廠房及設備並無減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

陸、財務概況

十七、商 譽

	107年度	106年度
成 本		
年初及年底餘額	\$ 55,569	\$ 55,569
累計減損損失		
年初餘額	\$ 8,622	\$ -
本年度認列減損損失	-	8,622
年底餘額	\$ 8,622	\$ 8,622
年底淨額	\$ 46,947	\$ 46,947

係合併公司於 104 年 9 月 2 日收購優仕公司及其子公司產生之商譽，主要來自該公司多年在 APPLE 全系列商品之經營價值。

合併公司於評估減損時，將產生現金流入之最小可辨認資產群組依業務別辨認為單一現金產生單位。

合併公司管理階層係按該現金產生單位資產之使用價值評估其可回收金額，並考量其未來 5 年財務預算作為現金流量之評估依據。影響合併公司可回收金額評估之主要關鍵假設及決定各主要關鍵假設數值之方法說明如下：

(一)營業收入成長率

以過去年度實際銷售狀況及平均單價為依據，並考量新產品所帶來之高附加價值商品（如原廠／副廠配件）及包膜等增值服務，以公司未來營運策略與未來市場發展狀況，作為預估未來營業收入之基礎。

(二)預期銷貨毛利率

以預算期間前所達成之平均銷貨毛利並考量預期效率改善而調增。除效率改善外，其係反映過去經驗。管理階層係根據不同產品及服務別及銷售通路，作為毛利率之預估基礎。

(三)折 現 率

以加權平均資金成本率（WACC）為折現依據，計算所使用之折現率如下：

陸、財務概況

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	13.70%	14.80%

經上述之評估，合併公司於 107 及 106 年度分別認列商譽減損損失 0 仟元及 8,622 仟元。

十八、無形資產

	電腦軟體	授權合約	商標權	合計
成本				
107 年 1 月 1 日餘額	\$150,328	\$206,000	\$ 56,261	\$412,589
新增	37,512	-	-	37,512
處分	(1,713)	(58,000)	-	(59,713)
兌換差額	(9)	-	(83)	(92)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$186,118</u>	<u>\$148,000</u>	<u>\$ 56,178</u>	<u>\$390,296</u>
累計攤銷及減損				
107 年 1 月 1 日餘額	\$131,032	\$ 23,175	\$ 12,073	\$166,280
攤銷費用	26,116	8,125	5,497	39,738
認列減損損失	-	50,750	-	50,750
處分	(1,713)	(58,000)	-	(59,713)
兌換差額	(6)	-	(17)	(23)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$155,429</u>	<u>\$ 24,050</u>	<u>\$ 17,553</u>	<u>\$197,032</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 30,689</u>	<u>\$123,950</u>	<u>\$ 38,625</u>	<u>\$193,264</u>
成本				
106 年 1 月 1 日餘額	\$143,479	\$206,000	\$ 56,305	\$405,784
取得	6,854	-	-	6,854
兌換差額	(5)	-	(44)	(49)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$150,328</u>	<u>\$206,000</u>	<u>\$ 56,261</u>	<u>\$412,589</u>
累計攤銷				
106 年 1 月 1 日餘額	\$108,000	\$ 12,875	\$ 6,576	\$127,451
攤銷費用	23,030	10,300	5,493	38,823
兌換差額	2	-	4	6
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$131,032</u>	<u>\$ 23,175</u>	<u>\$ 12,073</u>	<u>\$166,280</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 19,296</u>	<u>\$182,825</u>	<u>\$ 44,188</u>	<u>\$246,309</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1至5年
授權合約	20年
商標權	10至11年

陸、財務概況

合併公司評估部分授權合約因已無可回收金額而使帳面金額無法回收，於 107 年 3 月認列減損損失 50,750 仟元。合併公司採使用價值作為該授權合約之可回收金額。

十九、應付票據及應付帳款

	107年12月31日	106年12月31日
應付票據		
因營業而發生	<u>\$ 16,589</u>	<u>\$ 11,987</u>
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$ 2,230,261</u>	<u>\$ 2,373,905</u>

(一)應付票據

合併公司之應付票據主要係支付辦公室及營業場所之租金而開立之票據。

(二)應付帳款

平均賒帳期間為 1 個月，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二十、其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付行銷補助款	\$157,912	\$198,194
應付獎金	201,588	281,852
應付薪資	172,537	186,964
應付員工及董監事酬勞	21,864	51,551
其 他	<u>373,066</u>	<u>239,489</u>
	<u>\$926,967</u>	<u>\$958,050</u>

二一、預收款項

	107年12月31日	106年12月31日
預收貨款	\$ -	\$ 32,734
客戶忠誠計畫	-	17,700
其他預收款	<u>6,733</u>	<u>41,407</u>
	<u>\$ 6,733</u>	<u>\$ 91,841</u>

陸、財務概況

二二、退職後福利計畫

(一)確定提撥計畫

合併公司中之母公司、優仕公司、優銳公司、優邑公司、曄固公司及神揚公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬中華民國政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於大陸地區之子公司之員工，係屬大陸地區政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

Senao Samoa 未訂定員工退休辦法。

Senao HK 之職工退休金辦法係確定提撥制，截至 107 年 12 月 31 日止，因無正式編製員工，故尚未認列退休金成本。

(二)確定福利計畫

合併公司中之母公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。母公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$268,875	\$255,121
計畫資產公允價值	(164,581)	(160,802)
提撥短絀	104,294	94,319
淨確定福利負債	<u>\$104,294</u>	<u>\$ 94,319</u>

陸、財務概況

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 255,121	(\$ 160,802)	\$ 94,319
服務成本			
當期服務成本	1,088	-	1,088
利息費用（收入）	3,827	(2,450)	1,377
認列於損益	4,915	(2,450)	2,465
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(3,980)	(3,980)
精算損失－人口統計假設 變動	2,558	-	2,558
精算損失－財務假設變動	\$ 15,782	\$ -	\$ 15,782
精算利益－經驗調整	(1,804)	-	(1,804)
認列於其他綜合損益	16,536	(3,980)	12,556
雇主提撥	-	(5,046)	(5,046)
福利支付	(7,697)	7,697	-
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 268,875	(\$ 164,581)	\$ 104,294
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 252,781	(\$ 166,412)	\$ 86,369
服務成本			
當期服務成本	1,324	-	1,324
利息費用（收入）	3,791	(2,535)	1,256
認列於損益	5,115	(2,535)	2,580
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	1,152	1,152
精算損失－人口統計假設 變動	13,205	-	13,205
精算利益－經驗調整	(3,793)	-	(3,793)
認列於其他綜合損益	9,412	1,152	10,564
雇主提撥	-	(5,194)	(5,194)
福利支付	(12,187)	12,187	-
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 255,121	(\$ 160,802)	\$ 94,319

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107年度	106年度
營業成本	\$ 215	\$ 242
推銷費用	1,844	1,924
管理費用	406	414
	\$ 2,465	\$ 2,580

陸、財務概況

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

- 1.投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
- 2.利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
- 3.薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年度	106年度
折現率	1%	1.5%
薪資預期增加率	2%	2%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 8,083)	(\$ 7,829)
減少 0.25%	\$ 8,450	\$ 8,192
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 8,230	\$ 8,017
減少 0.25%	(\$ 7,914)	(\$ 7,702)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	107年度	106年度
預期 1 年內提撥金額	\$ 4,900	\$ 5,100
確定福利義務平均到期期間	12.1年	12.5年

陸、財務概況

二三、權益

(一)普通股股本

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數(仟股)	<u>450,000</u>	<u>450,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,500,000</u>	<u>\$ 4,500,000</u>
已發行且已收足股款 之股數(仟股)	<u>258,253</u>	<u>258,253</u>
已發行股本	<u>\$ 2,582,527</u>	<u>\$ 2,582,527</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股數中供發行員工認股權憑證所保留之股數為 20,000 仟股，得分次發行。

(二)資本公積

107 及 106 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	股 票 發 行 溢 價	股 份 基 礎 給 付 酬 勞 成 本	因 關 聯 企 業 發 生	庫 藏 股 票 交 易	合 計
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 346,007	\$ 215,648	\$ 131,761	\$ 9,898	\$ 703,314
股份基礎給付交易	-	-	-	14,610	14,610
採用權益法認列之關 聯企業權益之變動 數	-	-	(39)	-	(39)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 346,007</u>	<u>\$ 215,648</u>	<u>\$ 131,722</u>	<u>\$ 24,508</u>	<u>\$ 717,885</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 346,007	\$ 211,657	\$ 131,761	\$ 1,694	\$ 691,119
股份基礎給付交易	-	3,991	-	8,204	12,195
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 346,007</u>	<u>\$ 215,648</u>	<u>\$ 131,761</u>	<u>\$ 9,898</u>	<u>\$ 703,314</u>

資本公積中屬股票發行及處分庫藏股之溢價得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因股份基礎給付交易產生由員工認股權轉列庫藏股、股份基礎給付交易產生後續失效及採用權益法認列關聯企業之資本公積，僅可彌補虧損。

因股份基礎給付交易產生之資本公積，不得作為任何用途。

陸、財務概況

(三)保留盈餘及股利政策

依母公司章程之盈餘分派政策規定，母公司年度決算如有盈餘，應依法完納稅捐、彌補虧損，次提 10%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，由董事會擬具盈餘分派案，提報股東會，由股東會決議保留或分派之。母公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二五之(五)員工及董監事酬勞。

母公司之股利政策係配合「平衡股利政策」以符合母公司目前營運環境並求永續經營及長期發展，著重股利之穩定性與成長性，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 30%，其中現金股利之比例不低於股利總額 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

母公司於 107 年及 106 年 6 月 14 日舉行股東會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 82,552	\$ 99,731		
現金股利	817,683	993,011	\$ 3.25	\$ 4.00

母公司分別於 107 年 6 月 8 日及 106 年 6 月 20 日轉讓庫藏股 6,658 仟股及 1,108 仟股予員工致流通在外股數增加，依 107 年及 106 年 6 月 14 日股東會授權董事長調整配息率，分別於 107 年 6 月 28 日及 106 年 6 月 26 日調整現金股利配息為每股 3.1662 元及 3.9822 元。

母公司於 108 年 2 月 22 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案及每股股利如下：

陸、財務概況

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 40,585	
特別盈餘公積	13,536	
現金股利	374,466	\$ 1.45

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。有關母公司董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分配案，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四)庫藏股票

收 回 原 因	年 初 股 數 (仟 股)	本 年 度 增 加 (仟 股)	本 年 度 減 少 (仟 股)	年 底 股 數 (仟 股)
<u>107 年度</u>				
為轉讓股份予 員工而買回	<u>6,658</u>	<u>-</u>	<u>6,658</u>	<u>-</u>
<u>106 年度</u>				
為轉讓股份予 員工而買回	<u>10,000</u>	<u>-</u>	<u>3,342</u>	<u>6,658</u>

證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過已發行股份總數 10%，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之金額。

母公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

母公司分別於 107 年 4 月、106 年 5 月及 11 月董事會決議轉讓庫藏股票予符合特定條件之員工，母公司於給予日依認股權評價模式估計。截至 107 年 12 月 31 日止，認列酬勞成本（帳列薪資費用）與資本公積－員工認股權 15,564 仟元，已於庫藏股轉讓完成後轉列資本公積－庫藏股交易。庫藏股票轉讓予員工 6,658 仟股，計 327,122 仟元，與帳面價值 328,076 仟元之差額 954 仟元帳列資本公積－庫藏股交易減項。截至 106 年 12 月 31 日止，認列酬勞成本（帳列薪資費用）與資本公積－員工認股權 8,698 仟元，已於庫藏股轉讓完成後轉列資本公積－庫藏股交易。庫藏股票轉讓予員工 3,342 仟股，計 164,200 仟元，與帳面價值 164,694

陸、財務概況

仟元之差額 494 仟元帳列資本公積－庫藏股交易減項。

上述庫藏股票轉讓予員工之認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	107.05.07給予 之認股選擇權	106.11.17給予 之認股選擇權	106.05.23給予 之認股選擇權
行使價格（每股）	\$ 49.28	\$ 49.28	\$ 49.28
給予日標的市價（每股）	\$ 51.60	\$ 51.00	\$ 53.60
預期價格波動率	8.78%	9.94%	12.35%
無風險利率	0.59%	0.59%	0.59%
預期股利率	0.00%	0.00%	0.00%
預期存續期間	0.05 年	0.04 年	0.02 年
當年度給予之認股權加 權平均公允價值（每 股）	\$ 2.3376	\$ 1.7482	\$ 4.3258

預期價格波動率係基於給與日前最近 3 個月之每日歷史股價波動資料估計。

(五)非控制權益

	107年度	106年度
年初餘額	\$ 22,682	\$ 25,652
對子公司所有權權益 變動	244	-
歸屬於非控制權益之 份額		
本年度淨損	(7,337)	(2,970)
年底餘額	<u>\$ 15,589</u>	<u>\$ 22,682</u>

二四、收入

	107年度	106年度
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 28,954,985	\$ 32,269,899
勞務收入	1,438,299	2,607,315
維修收入	<u>847,656</u>	<u>860,720</u>
	<u>\$ 31,240,940</u>	<u>\$ 35,737,934</u>

收入細分資訊請參閱附註三七。

合約餘額

合約負債

107年12月31日

陸、財務概況

	107年12月31日
商品銷貨	\$ 28,981
其 他	<u>23,860</u>
	<u>\$ 52,841</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	107年度
來自年初合約負債	
商品銷貨	\$ 32,734
其 他	<u>31,463</u>
	<u>\$ 64,197</u>

二五、淨 利

(一)其他收益及費損

	107年度	106年度
無形資產減損損失	\$ 50,750	\$ -
處分不動產、廠房及設備淨損失	7,193	5,279
商譽減損損失	<u>-</u>	<u>8,622</u>
	<u>\$ 57,943</u>	<u>\$ 13,901</u>

(二)其他收入

	107年度	106年度
租金收入	\$ 68,752	\$ 59,711
利息收入	11,762	14,579
其 他	<u>51,969</u>	<u>65,569</u>
	<u>\$132,483</u>	<u>\$139,859</u>

(三)折舊及攤銷費用

	107年度	106年度
不動產、廠房及設備	\$ 93,378	\$ 85,978
無形資產	<u>39,738</u>	<u>38,823</u>
	<u>\$133,116</u>	<u>\$124,801</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,415	\$ 5,454
營業費用	<u>86,963</u>	<u>80,524</u>
	<u>\$ 93,378</u>	<u>\$ 85,978</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 39,738</u>	<u>\$ 38,823</u>

(四)員工福利費用

陸、財務概況

	107年度	106年度
退職後福利（附註二二）		
確定提撥計畫	\$ 94,674	\$ 107,436
確定福利計畫	<u>2,465</u>	<u>2,580</u>
	97,139	110,016
離職福利	15,933	6,129
股份基礎給付		
權益交割之股份基礎		
給付	15,564	12,689
其他員工福利	<u>2,091,373</u>	<u>2,315,512</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 2,220,009</u>	<u>\$ 2,444,346</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 227,811	\$ 229,709
營業費用	<u>1,992,198</u>	<u>2,214,637</u>
	<u>\$ 2,220,009</u>	<u>\$ 2,444,346</u>

(五)員工及董監事酬勞

母公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3%及不高於 3%提撥員工及董監事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

母公司於 108 年 2 月 22 日及 107 年 2 月 23 日舉行董事會，分別決議通過 107 及 106 年度員工及董監事酬勞如下：

	107年度		106年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 15,181		\$ 35,841	
董監事酬勞		6,506		15,360

上述 107 年董事會決議配發之員工及董監事酬勞，與 106 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關母公司 108 年及 107 年度董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

陸、財務概況

(六)外幣兌換淨損失

	107年度	106年度
外幣兌換利益總額	\$ 14,625	\$ 26,797
外幣兌換損失總額	(16,661)	(29,314)
淨 損 失	(\$ 2,036)	(\$ 2,517)

二六、所 得 稅

(一)認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 74,263	\$142,598
未分配盈餘加徵	-	47
以前年度之調整	2,181	4,150
遞延所得稅		
本年度產生者	(10,744)	(4,035)
稅率變動	(57,571)	-
以前年度之調整	5	(222)
認列於損益之所得稅費用	\$ 8,134	\$142,538

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利	\$ 406,651	\$ 965,089
稅前淨利按法定稅率計算之所得		
稅費用	\$ 81,330	\$ 164,065
稅上不可減除之費損	2,274	676
免稅所得	-	(14)
不計入所得額之投資收益	(16,261)	(20,985)
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	(20,829)	(11,701)
未分配盈餘加徵	-	47
未認列之可減除暫時性差異	(697)	(309)
未認列之虧損扣抵	19,168	9,837
稅率變動	(57,571)	-
合併個體適用不同稅率之影響數	(1,466)	(3,006)
以前年度之所得稅費用於本年度之調整	2,186	3,928
認列於損益之所得稅費用	\$ 8,134	\$ 142,538

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度

陸、財務概況

未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；Senao Samoa 依法免納所得稅。Senao HK 截至 107 年 12 月 31 日止尚無所得稅負。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二)認列於其他綜合損益之所得稅利益

	107年度	106年度
遞延所得稅		
確定福利計劃再		
衡量數	(\$ 2,511)	(\$ 1,796)
稅率變動	(1,988)	-
	<u>(\$ 4,499)</u>	<u>(\$ 1,796)</u>

(三)本期所得稅負債

	107年12月31日	106年12月31日
應付所得稅	<u>\$ 1,443</u>	<u>\$ 62,321</u>

(四)遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於 其他綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
子公司投資損失	\$325,761	\$ 63,618	\$ -	\$ 389,379
確定福利退休計畫	15,363	207	4,499	20,069
應付休假給付	8,924	1,573	-	10,497
存貨跌價損失	3,118	832	-	3,950
未實現銷貨折讓	4,855	4,693	-	9,548
預收收入紅利點數	3,009	(2,588)	-	421
不動產、廠房及設備財稅差異	1,762	236	-	1,998
透過損益按公允價值衡量之				
金融工具	82	(82)	-	-
其他	<u>1,220</u>	<u>(80)</u>	<u>-</u>	<u>1,140</u>
	364,094	68,409	4,499	437,002
虧損扣抵	<u>11,653</u>	<u>(6,188)</u>	<u>-</u>	<u>5,465</u>
	<u>\$375,747</u>	<u>\$ 62,221</u>	<u>\$ 4,499</u>	<u>\$442,467</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
無形資產財稅差異	\$ 38,111	(\$ 6,084)	\$ -	\$ 32,027
未實現兌換利益	134	(59)	-	75
透過損益按公允價值衡量之				
金融工具	<u>-</u>	<u>54</u>	<u>-</u>	<u>54</u>
	<u>\$ 38,245</u>	<u>(\$ 6,089)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,156</u>

陸、財務概況

106 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於 其他綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
子公司投資損失	\$319,027	\$ 6,734	\$ -	\$ 325,761
確定福利退休計畫	14,012	(445)	1,796	15,363
應付休假給付	8,583	341	-	8,924
存貨跌價損失	6,449	(3,331)	-	3,118
未實現銷貨折讓	6,471	(1,616)	-	4,855
預收收入紅利點數	3,438	(429)	-	3,009
不動產、廠房及設備財稅差異	1,850	(88)	-	1,762
透過損益按公允價值衡量之				
金融工具	-	82	-	82
負債準備	1,783	(1,783)	-	-
未實現兌換損失	89	(89)	-	-
其 他	1,206	14	-	1,220
	362,908	(610)	1,796	364,094
虧損扣抵	9,320	2,333	-	11,653
	<u>\$372,228</u>	<u>\$ 1,723</u>	<u>\$ 1,796</u>	<u>\$375,747</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
無形資產財稅差異	\$ 40,742	(\$ 2,631)	\$ -	\$ 38,111
未實現兌換利益	-	134	-	134
透過損益按公允價值衡量之				
金融工具	37	(37)	-	-
	<u>\$ 40,779</u>	<u>(\$ 2,534)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,245</u>

(五)未認列為遞延所得稅資產之項目

	107年12月31日	106年12月31日
虧損扣抵		
108 年度到期	\$ 135,872	\$ 137,604
109 年度到期	41,369	41,369
110 年度到期	9,325	9,325
111 年度到期	10,237	10,933
112 年度到期	8,434	-
113 年度到期	1,607	-
114 年度到期	15,415	13,103
115 年度到期	8,395	-
116 年度到期	2,559	2,553
117 年度到期	590	-
	<u>\$ 233,803</u>	<u>\$ 214,887</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 1,369</u>	<u>\$ 2,107</u>

陸、財務概況

(六)未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 107 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵稅額	最後扣抵年度
\$ 135,872	108
41,369	109
9,325	110
11,433	111
9,106	112
1,607	113
16,097	114
8,395	115
3,595	116
2,469	117
<u>\$ 239,268</u>	

(七)所得稅核定情形

母公司及暉固公司截至 105 年度以前之所得稅申報案件，以及優仕公司、優銳公司及優邑公司截至 106 年度以前之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

淨 利	107年度	106年度
歸屬於母公司業主之淨利	<u>\$ 405,854</u>	<u>\$ 825,521</u>
股 數		單位：仟股
	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	255,936	250,056
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>535</u>	<u>491</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>256,471</u>	<u>250,547</u>

若母公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度

陸、財務概況

決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

母公司於 107 年及 106 年度流通在外之員工認股權因執行價格高於 107 及 106 年度股份之平均市價，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二八、股份基礎給付協議

申報生效 日 期	董 事 會 決 議 日 期	決 議 發 行 單 位 數 (仟)	認 購 價 格 (元)
101.05.28	102.04.29	10,000	\$ 66.2 (原始價格 \$93)

上述母公司所發行之員工認股權證每單位可認購母公司普通股一股，認股價格係以發行日當日母公司普通股收盤價格定之，若當日收盤價格低於面額時，則以普通股股票面額為認股價格。認股權憑證發行後，遇有母公司普通股股份發生變動（即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等）或發放現金股利時，認股價格得依員工認股權憑證發行及認股辦法規定之公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為 6 年，員工自被授與認股權憑證屆滿 2 年後，可行使認股權比例為 50%；屆滿 3 年者累計可行使 75%；屆滿 4 年者累計可行使 100%。

102 年 5 月 7 日給予之員工認股權係採用 IFRS2「股份基礎給付」之規定，106 年度認列之酬勞成本為 3,991 仟元。

母公司於 107 年 7 月修改當時所有流通在外員工認股權之計畫條件，將執行價格自每股 70.7 元調降至 66.2 元。條件修改後未產生增額公允價值。

母公司於 106 年 7 月修改當時所有流通在外員工認股權之計畫條件，將執行價格自每股 76.1 元調降至 70.7 元。條件修改後未產生增額公允價值。

107 及 106 年度員工認股權證之相關資訊如下：

陸、財務概況

	107年度		106年度	
	102.05.07 給予		102.05.07 給予	
	單位 (仟)	加權平均行使價格 (元)	單位 (仟)	加權平均行使價格 (元)
年初流通在外	5,926	\$ 70.7	6,587	\$ 76.1
本年度失效	(608)	-	(661)	-
年底流通在外	5,318	66.2	5,926	70.7
年底可行使之認股權	5,318	66.2	5,926	70.7

截至 107 年 12 月 31 日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

	流通在外單位 (仟)	加權平均剩餘合約期限 (年)	流通在外加權平均行使價格 (元)	可行使之認股權加權平均行使價格 (元)
\$ 66.2	5,318	0.35	\$ 66.2	5,318

截至 106 年 12 月 31 日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格之範圍 (元)	流通在外單位 (仟)	加權平均剩餘合約期限 (年)	流通在外加權平均行使價格 (元)	可行使之認股權加權平均行使價格 (元)
\$ 70.7	5,926	1.35	\$ 70.7	5,926

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給予日認股選擇權之公允價值，各該項因素之資訊及公允價值列示如下：

	102.05.07 給予之認股選擇權
行使價格 (元)	\$ 93
衡量日標的市價 (元)	\$ 93
無風險利率	0.91%
預期股利率	0.00%
預期存續期間	4.375 年
預期價格波動率	36.22%
當年度給予之認股權加權平均公允價值 (元)	\$ 28.72

預期價格波動率係基於過去與預期存續期間相當之歷史股票價格波動率。

陸、財務概況

二九、營業租賃協議

(一)合併公司為承租人

營業租賃主要係承租辦公室及營業所，租賃期間為 1 至 10 年。

認列為費用之租賃給付如下：

	107年度	106年度
	<u>\$418,793</u>	<u>\$429,429</u>
不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：		
	107年12月31日	106年12月31日
1 年 內	\$285,974	\$358,270
超過 1 年但不超過 5 年	567,151	527,423
超過 5 年	<u>12,818</u>	<u>6,047</u>
	<u>\$865,943</u>	<u>\$891,740</u>

(二)合併公司為出租人

營業租賃主要係出租母公司所擁有之房屋及建築物，該營業租賃合約包含若到期前無不續約之通知得自動展延之條款。承租人於租賃期間結束時，對該房屋及建築物不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
1 年 內	\$ 51,952	\$ 35,700
超過 1 年但不超過 5 年	<u>3,421</u>	<u>5,279</u>
	<u>\$ 55,373</u>	<u>\$ 40,979</u>

三十、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

三一、金融工具

(一)公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

陸、財務概況

(二)公允價值資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

1.公允價值層級：

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃） 股票	\$ -	\$ -	\$ 25,704	\$ 25,704
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 217	\$ -	\$ 217

106 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 484	\$ -	\$ 484

107 及 106 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2.第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具係以金融機構報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3.第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採收益法及資產負債表法。

收益法係按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。當重大不可觀察輸入值如長期收入成長率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

資產負債表法係評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債

陸、財務概況

之總價值，以反映企業之整體價值。當重大不可觀察輸入值如流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

(三)金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註 1）	\$ -	\$ 5,263,042
備供出售金融資產（註 2）	-	36,000
按攤銷後成本衡量（註 1）	5,055,676	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
權益工具投資	25,704	-
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	217	484
按攤銷後成本衡量（註 3）	3,258,796	3,488,246
註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、部分其他應收款、其他流動資產、存出保證金及部分其他非流動資產等按攤銷後成本衡量之放款及應收款，於 107 年度適用 IFRS 9 後係分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。		
註 2：餘額係分類為備供出售之以成本衡量金融資產。		
註 3：餘額係包含應付票據、應付帳款、部分其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。		

(四)財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收款項及應付款項等。合併公司之財務管理部門統籌協調進入國內與國際金融市場，依照風險程度與廣度分析風險監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其目的為有效管理因匯率及利率等變動所產生之風險。內部稽核人員持續針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

陸、財務概況

財務管理部門每季對合併公司之董事會提出報告，以評估是否符合既定之經營策略及風險規範。

1. 市場風險

合併公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。合併公司從事遠期外匯合約之衍生金融工具以管理所承擔因交易而產生之外幣匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）請參閱附註七及附註三五。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表說明當個體功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析，僅包括資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目及遠期外匯合約，並將資產負債表日之換算以匯率變動 5%予以評估分析。下表係表示當個體功能性貨幣相對於美金升值 5%時，將使稅前淨利變動之金額；當個體功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 5%時，其對稅前淨利之影響將為反向之同等金額。

	美 金 之 影 響	
	107年度	106年度
損 失	\$ 1,077	\$ 1,281

以上主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外

陸、財務概況

且未進行現金流量避險之美金計價之銀行存款、應收款項、應付款項及遠期外匯合約。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 1,155,189	\$ 1,243,113
具現金流量利率風險		
金融資產	1,275,925	983,428
敏感度分析		

下列敏感度分析係依非衍生金融工具於資產負債表日之利率暴險而定。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 107 及 106 年度之稅前淨利將分別增加／減少 3,190 仟元及 2,459 仟元，主要係因合併公司之活期存款利率風險之暴險。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。此外，本集團指派財務及投資等相關管理部門監督價格風險。

敏感度分析

敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。若權益價格上漲／下跌 5%，107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動而增加／減少 1,285 仟元。

2. 信用風險

陸、財務概況

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司大客戶，截至107年及106年12月31日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為54%及56%。由於前述客戶係屬信用良好之公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3.流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。

(1)流動性及利率風險表

下表係合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債到期分析，並以金融負債未折現現金流量編製。

107年12月31日

	加權平均 有效利率	要求即付或 短於1個月	3個月 至1年	1至5年
非衍生金融負債				
無附息負債	-	\$3,231,190	\$ -	\$ 27,600

106年12月31日

	加權平均 有效利率	要求即付或 短於1個月	3個月 至1年	1至5年
非衍生金融負債				
無附息負債	-	\$3,460,444	\$ -	\$ 27,800

下表係合併公司針對衍生工具所作之流動性分析，就採總額交割之衍生工具，係以未折現之合約總現金流入及流出為基礎編製。

陸、財務概況

107 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年
總額交割				
遠期外匯合約				
一流 入	\$ 62,035	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	<u>62,252</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 217)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

106 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年
總額交割				
遠期外匯合約				
一流 入	\$124,997	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	<u>125,481</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 484)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	107年12月31日	106年12月31日
無擔保銀行借款額度		
－已動用金額	\$ -	\$ -
－未動用金額	<u>4,090,000</u>	<u>3,740,000</u>
	<u>\$ 4,090,000</u>	<u>\$ 3,740,000</u>
有擔保銀行借款額度		
－已動用金額	\$ -	\$ -
－未動用金額	<u>20,000</u>	<u>40,000</u>
	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 40,000</u>

三二、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
最終母公司	
中華電信股份有限公司（中華電信公司）	最終母公司
兄弟公司	
中華黃頁多媒體整合行銷股份有限公司	中華電信公司之子公司
是方電訊股份有限公司	中華電信公司之子公司
中華系統整合股份有限公司	中華電信公司之子公司
春水堂科技娛樂股份有限公司	中華電信公司之子公司
光世代建設開發股份有限公司	中華電信公司之子公司
智趣王數位科技股份有限公司	中華電信公司之子公司

陸、財務概況

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
關聯企業	
鴻達科技股份有限公司	Senao Samoa 採權益法計價之被投資公司
神準科技股份有限公司(神準公司)	母公司採權益法計價之被投資公司
恩睿科技股份有限公司	神準公司之子公司
其他關係人	
財團法人神腦科技文教基金會	受母公司捐贈金額達該基金會實收基金總額三分之一以上
全國電子股份有限公司	實質關係人
坤洲股份有限公司	實質關係人
資拓宏宇國際股份有限公司	中華電信公司採權益法計價之被投資公司
點鑽整合行銷股份有限公司	中華電信公司採權益法計價之被投資公司
中華優購股份有限公司	中華電信公司之合資公司

(二)母公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。另母公司為子公司背書保證之資訊，參閱附表一。合併公司與關係人相關交易條件係分別議定。合併公司與關係人間之重大交易如下：

1.營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
銷貨收入	最終母公司	\$ 5,443,386	\$ 8,145,828
	兄弟公司	986	1,684
	關聯企業	1,098	1,423
	其他關係人	<u>69,282</u>	<u>36,541</u>
		<u>\$ 5,514,752</u>	<u>\$ 8,185,476</u>
勞務收入	最終母公司	\$ 1,182,239	\$ 2,374,779
	兄弟公司	2,657	1,874
	關聯企業	112,261	62,527
	其他關係人	(<u>23</u>)	<u>-</u>
		<u>\$ 1,297,134</u>	<u>\$ 2,439,180</u>
維修收入	最終母公司	\$ 101	\$ 143
	兄弟公司	2	-
	關聯企業	993	-
	其他關係人	<u>48</u>	<u>404</u>
		<u>\$ 1,144</u>	<u>\$ 547</u>

陸、財務概況

2. 進 貨

關 係 人 類 別	107年度	106年度
最終母公司	\$ 1,904,795	\$ 1,420,740
兄弟公司	4,306	23,501
關聯企業	<u>513</u>	<u>29,474</u>
	<u>\$ 1,909,614</u>	<u>\$ 1,473,715</u>

3. 營業費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
推銷費用	最終母公司	\$ 182,767	\$ 263,817
	兄弟公司	301	286
	關聯企業	<u>4,018</u>	<u>3,613</u>
		<u>\$ 187,086</u>	<u>\$ 267,716</u>
管理費用	最終母公司	\$ 2,869	\$ 2,604
	其他關係人	<u>14,811</u>	<u>17,238</u>
		<u>\$ 17,680</u>	<u>\$ 19,842</u>

推銷費用主要係母公司委託最終母公司銷售產品而支付之業務推廣費及向最終母公司承租營業所櫃位而支付租金，租金係參酌一般行情按月或按季支付。

管理費用主要係母公司對其他關係人之捐贈支出。

4. 非營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
營業外收入	最終母公司	\$ 796	\$ 588
	關聯企業	31,212	31,491
	其他關係人	<u>2</u>	<u>2</u>
		<u>\$ 32,010</u>	<u>\$ 32,081</u>

營業外支出	最終母公司	<u>\$ 48</u>	<u>\$ -</u>
-------	-------	--------------	-------------

營業外收入主要係母公司將華亞廠部分廠房出租予關聯企業－神準公司，租金收入按月收取。

5. 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款－ 關係人	最終母公司	\$ 924,144	\$ 1,211,732
	兄弟公司	878	443
	關聯企業	5,407	11,929
	其他關係人	<u>13,533</u>	<u>6,034</u>
		<u>\$ 943,962</u>	<u>\$ 1,230,138</u>

陸、財務概況

應收關係人款項未收取保證。107 及 106 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

6.其他應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
其他應收款	最終母公司	\$ 286,792	\$ 330,597
－關係人			
	兄弟公司	2,131	25
		<u>\$ 288,923</u>	<u>\$ 330,622</u>

其他應收款主要係母公司委託最終母公司代為銷售產品，已出售而尚未向其收取之款項。

7.其他預付費用

帳列項目	關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
其他預付費用－租金	最終母公司	\$ 231	\$ 231
	關聯企業	300	300
		<u>\$ 531</u>	<u>\$ 531</u>

8.存出保證金

帳列項目	關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
存出保證金	最終母公司	<u>\$ 11,615</u>	<u>\$ 2,768</u>

9.應付關係人票據

帳列項目	關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
應付票據－關係人	最終母公司	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 18</u>

10.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
應付帳款－關係人	最終母公司	<u>\$ 215,780</u>	<u>\$ 133,917</u>

應付關係人款項餘額係未提供擔保。

11.其他應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
其他應付款－關係人	最終母公司	\$ 232,519	\$ 497,183
	兄弟公司	25	25
	關聯企業	1,246	1,386
	其他關係人	3,774	4,340
		<u>\$ 237,564</u>	<u>\$ 502,934</u>

陸、財務概況

最終母公司之交易係其委託母公司代為銷售產品及代收月租費、帳單等，已收款而尚未返還之款項；關聯企業之交易係其代墊母公司人員於華亞廠之餐飲及車資等相關費用；其他關係人交易係母公司對其之捐贈支出。

12. 預收款項

帳列項目	關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
其他預收款	關聯企業	<u>\$ 2,730</u>	<u>\$ 2,730</u>

13. 取得不動產、廠房及設備與無形資產屬關係人交易如下：

	取	得	價	款
關係人類別	107年度		106年度	
最終母公司	\$	410	\$	-
兄弟公司		-		7,619
關聯企業		-		22,629
其他關係人		-		46
	\$	<u>410</u>	\$	<u>30,294</u>

主要係母公司向最終母公司購買辦公設備。

(三) 主要管理階層獎酬

107 及 106 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 60,380	\$ 59,721
股份基礎給付	9,098	731
退職後福利	<u>732</u>	<u>709</u>
	<u>\$ 70,210</u>	<u>\$ 61,161</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三三、質抵押之資產

合併公司部分銀行存款（帳列其他非流動資產）業已提供予廠商作為進貨之擔保，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，金額均為 1,700 仟元。

陸、財務概況

三四、重大或有事項及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大未認列之合約承諾如下：

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，合併公司為向海關申請進口貨物先放後稅，而委託銀行出具保證函之金額均為 50,000 仟元。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	670	1 : 30.733		\$	20,585		
			(美金／新台幣)					
美 金		139	1 : 6.8754			4,286		
			(美金／人民幣)					
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		2,128	1 : 30.733			65,403		
			(美金／新台幣)					

106 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	216	1 : 29.848		\$	6,449		
			(美金／新台幣)					
美 金		1,326	1 : 6.5062			39,591		
			(美金／人民幣)					
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採用權益法之投資</u>								
美 金		762	1 : 29.848			22,731		
			(美金／新台幣)					
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		4,874	1 : 29.848			145,480		
			(美金／新台幣)					

陸、財務概況

具重大影響之未實現外幣兌換利益如下：

外	幣	107年度			106年度		
		匯	率	未實現淨兌 換（損）益	匯	率	未實現淨兌 換（損）益
美	金	1:30.733 (美金：		\$ 375	1:29.848 (美金：		\$ 786
		新台幣)			新台幣)		
美	金	1:6.8754 (美金：		(50)	1:6.5062 (美金：		(625)
		人民幣)			人民幣)		
				\$ 325			\$ 161

三六、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：附表一。
- 3.年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）：附表二。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
- 8.應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
- 9.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）：附表五。
- 10.從事衍生工具交易：附註七。

(三)大陸投資資訊

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

陸、財務概況

2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。

(2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：無。

(3)財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4)票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。

(5)資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。

(6)其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四)母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。

三七、部門資訊

合併公司之報導部門為銷售部門及其他部門。

銷售部門：係指於台灣提供資通訊商品及週邊配件之銷售業務。

其他部門：未報導之其他經營活動及營運部門，係指為提供資訊及週邊配件商品銷售及相關服務所產生，暨子公司提供資通訊商品及其他週邊配件之銷售業務。

(一)部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

項 目	銷 售 部 門	其 他 部 門	合 計
107年度			
來自外部客戶收入	\$ 27,806,067	\$ 3,434,873	\$ 31,240,940
部門損益	\$ 742,345	(\$ 84,823)	\$ 657,522
採用權益法之關聯企業損益份額			155,981
租金收入			68,752
利息收入			11,762
透過損益按公允價值			
衡量之金融負債利益			5,199
處分投資淨利益			1,342

陸、財務概況

項	目	銷 售 部 門	其 他 部 門	合	計
利息費用				(	182)
外幣兌換淨損失				(	2,036)
處分不動產、廠房及設備淨損失				(	7,193)
無形資產減損損失				(	50,750)
總部管理成本與董監事酬勞				(	433,746)
稅前淨利				\$	<u>406,651</u>

106 年度

來自外部客戶收入	\$ 33,477,759	\$ 2,260,175	\$ 35,737,934
部門損益	\$ 1,415,726	(\$ 264,293)	\$ 1,151,433
採用權益法之關聯企業損益份額			160,629
租金收入			59,711
利息收入			14,579
股利收入			83
透過損益按公允價值衡量之金融			
負債損失			(484)
外幣兌換淨損失			(2,517)
處分不動產、廠房及設備淨損失			(5,279)
利息費用			(5,402)
商譽減損損失			(8,622)
總部管理成本與董監事酬勞			(399,042)
稅前淨利			\$ <u>965,089</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。107 及 106 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之採用權益法之關聯企業損益份額、租金收入、利息收入、透過損益按公允價值衡量之金融負債損益、處分投資淨利益、股利收入、利息費用、外幣兌換淨損失、處分不動產、廠房及設備淨損失、無形資產減損損失、總部管理成本與董監事酬勞、商譽減損損失。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二)部門總資產與負債

因合併公司部門總資產與負債之衡量金額並未提供予營運決策者，故該項目得不揭露。

陸、財務概況

(三)地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運－台灣與中國大陸。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

合併公司收入之地區別資訊如下：

	107年度	106年度
台 灣	\$ 31,123,916	\$ 35,503,584
中國大陸	<u>117,024</u>	<u>234,350</u>
	<u>\$ 31,240,940</u>	<u>\$ 35,737,934</u>

合併公司非流動資產之地區別資訊如下：

	107年12月31日	106年12月31日
台 灣	\$ 1,214,626	\$ 1,316,379
中國大陸	<u>5,084</u>	<u>7,842</u>
	<u>\$ 1,219,710</u>	<u>\$ 1,324,221</u>

非流動資產不包括金融工具、採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

(四)主要客戶資訊

合併公司重要客戶之營業收入資訊如下：

	107年度	106年度
來自通路事業部門之 某客戶	<u>\$ 6,625,726</u>	<u>\$ 10,520,750</u>

107 及 106 年度除上述主要客戶外，無其他來自單一客戶之收入達合併公司銷貨收入總額之 10%以上者。

(五)客戶合約收入之細分

107 年度	銷 售 部 門	其 他 部 門	合 計
資通訊產品	\$ 24,602,690	\$ 1,987,727	\$ 26,590,417
勞務及維修收入	1,179,709	1,106,246	2,285,955
其他	<u>2,023,668</u>	<u>340,900</u>	<u>2,364,568</u>
	<u>\$ 27,806,067</u>	<u>\$ 3,434,873</u>	<u>\$ 31,240,940</u>

神腦國際企業股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 107 年度

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

附表一

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註 2)	對單一企業 背書保證 限額 (註 3)	本年度最高 背書保證餘額 (註 4)	年底背書 保證餘額 (註 4)	實際動支 金額	以財產擔 保背書保 證金額	累計背書 保證金額 佔最近報 表淨值之 比率 (%)	背書保 證最高 金額 (註 3)	屬母子公司 對子公司 背書保證 (註 5)	屬子公司 對母子公司 背書保證 (註 5)	屬對大陸 地區背書 保證 (註 5)	備 註
0	神腦國際企 業股份有限 公司	優仕股份有 限公司	2	\$ 580,807	\$ 200,000	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 2,904,039	Y	-	-	註 6
		優銳資訊有 限公司	2	580,807	150,000	-	-	-	-	2,904,039	Y	-	-	註 7
		暉固科技股 份有限公 司	2	580,807	300,000	300,000	300,000	-	5.17	2,904,039	Y	-	-	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1)發行人填 0。
(2)被投資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有下列 7 種，標示種類即可：
(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 50% 之公司。
(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
(4)公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
(7)同業間依消費者的保護法規定從事銷售業務合約之履約保證連帶擔保。

- 註 3：母公司為他人背書保證總額以不超過母公司淨值之 50%，對單一企業之背書保證限額不得超過母公司淨值之 10%。
註 4：本年度最高餘額及年底餘額係董事會通過之額度。
註 5：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。
註 6：母公司已於 107 年 8 月解除對優仕股份有限公司之背書保證。
註 7：母公司已於 107 年 8 月取回對優銳資訊有限公司之保證函，並解除背書保證。

陸、財務概況

神腦國際企業股份有限公司及子公司

年底持有有價證券明細表（不包含投資子公司及關聯企業）

民國 107 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年股數(仟股)	帳面金額	持股比例%	底 備 註	
								公允價值	備 註
神腦國際企業股份有限公司	股票	點鑽整合行銷股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值量之金融資產	2,400	\$ 15,936	6.69	\$ 15,936	
	股票	台大創新育成股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值量之金融資產	1,200	9,768	9.41	9,768	

註：投資子公司及關聯企業之相關資訊，請參閱附表五及附表六。

神腦國際企業股份有限公司及子公司
關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 107 年度

附表三
單位：新台幣仟元

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（註 2）		應收（付）票據、帳款	備註
			進（銷）貨（註 1）	金額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期間	單	價授信期間餘額	
神腦國際企業股份有限公司	中華電信公司	本公司之母公司	銷貨	\$ 6,570,414	21.03	30~90天	\$ -	\$ 924,130	50.77
			進貨	1,904,795	7.40	30天	-	(214,199)	(8.07)
	優仕股份有限公司	本公司之子公司	銷貨	125,862	-	90天	-	41,157	2.26
	暉固科技股份有限公司	本公司之子公司	進貨	297,248	1.16	30天	-	(533)	(0.02)
	神準科技股份有限公司	本公司之關聯企業	銷貨	114,267	-	30天	-	5,407	0.30

註 1：中華電信公司銷貨係包含銷貨收入、勞務收入及維修收入。

註 2：相關交易條件係分別議定。

陸、財務概況

神腦國際企業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上者

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表四

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	關係	應收款項餘額	人週轉率	逾期應收金額	應收關係人款項處理方式	應收關係人款項收回金額	項損失金額	抵
神腦國際企業股份有限公司	中華電信公司		最終母公司	\$ 1,210,922 (註 1)	6.15 (註 2)	\$ -	-	\$ 545,921	\$ -	-

註 1：應收關係人款項中之 286,792 千元係母公司委託中華電信公司代為銷售產品，已出售而尚未向其收取之貨款。

註 2：週轉率之平均應收帳款餘額計算係已減除母公司委託中華電信公司代為銷售產品所產生之應收款。

神腦國際企業股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國 107 年度

附表五
單位：除另予註明者外，為新台幣千元

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	資 金 額	年 底 股 數	底 比 率 %	持 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
神腦國際企業股份有限公司	神準公司	新 北 市	通訊產品之製造及買賣業務	\$ 202,758	\$ 202,758	16,579	33.79	\$ 919,841	\$ 465,415	\$ 156,130	註 1
	Senao International (Samoa) Holding Ltd.	薩 摩 亞	國際投資業務	2,416,645 (USD 81,175)	2,416,645 (USD 81,175)	81,175	100.00	470,230 (USD 15,300)	(30,654) (USD -1,017)	(30,654) (USD -1,017)	註 1 及 8
	優仕公司	台 北 市	資通訊產品之買賣業務	364,950	335,450	8,462	92.89	206,539	(17,744)	(62,586)	註 1、2、3 及 8
	曄固公司	新 北 市	資通訊產品之買賣業務	60,000	60,000	6,510	100.00	69,934	4,103	4,103	註 1 及 8
	神揚公司	新 北 市	財產保險代理業務	59,000	10,000	5,900	100.00	50,684	(7,832)	(7,832)	註 1、4 及 8
Senao International (Samoa) Holding Ltd.	Senao International HK Limited	香 港	國際投資業務	2,393,646 (USD 80,440)	2,393,646 (USD 80,440)	80,440	100.00	431,552 (USD 14,042)	(30,705) (USD -1,018)	(30,705) (USD -1,018)	註 1 及 8
	鴻達公司	香 港	資通訊產品之買賣業務	-	21,177 (USD 675)	-	-	-	(330) (USD -11)	(149) (USD -5)	註 1 及 5
	優銳公司	台 北 市	資通訊產品之買賣業務	53,021	53,021	-	100.00	9,384	(4,979)	(9,830)	註 1、6 及 8
	優邑公司	台 北 市	資通訊產品之維修業務	21,354	21,354	-	100.00	17,065	1,642	1,321	註 1、7 及 8

註 1：係依同期間經會計師查核之財務報告計算。
註 2：係投資損失 11,267 仟元，加計溢價攤銷金額及無形資產減損損失合計 51,319 仟元。
註 3：優仕公司於 107 年 12 月減資 60%彌補虧損，及現金增資 29,500 仟元由母公司全數認購。
註 4：神揚公司於 107 年 5 月及 12 月現金增資合計 49,000 仟元。
註 5：鴻達公司於 107 年 1 月減資退股款；Senao Samoa 於 107 年 6 月出售對鴻達公司之所有股份並收回股款。
註 6：係投資損失 4,979 仟元，加計溢價攤銷金額及無形資產減損損失合計 4,851 仟元。
註 7：係投資利益 1,642 仟元，減除溢價攤銷金額 321 仟元。
註 8：於編製合併財務報告時係業已全部沖銷。
註 9：大陸投資公司相關資訊請參閱附表六。

陸、財務概況

神腦國際企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 107 年度

附表六

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年年初匯出收回投資金額	本年度匯出或收回投資金額	被投資公司本年度(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益(註2)	年底投資面帳(註2)	投資價值截至本年底已匯回	年年度備註
神腦商貿(福建)有限公司	資通訊產品之買賣業務	\$ 1,073,170 (USD 36,000)	(2)	\$ 1,073,170 (USD 36,000)	\$ -	\$ 1,073,170 (USD 36,000)	\$ 6,382 (USD 212)	100%	\$ 6,382 (USD 212)	\$ 194,021 (USD 6,313)	\$ -	註5
神腦商貿(上海)有限公司	資通訊產品之買賣業務	955,838 (USD 32,000)	(2)	955,838 (USD 32,000)	-	955,838 (USD 32,000)	(34,866) (USD -1,157)	100%	(34,866) (USD -1,157)	79,437 (USD 2,585)	-	-
神腦商貿(上海)有限公司	資通訊產品之維修業務	87,540 (USD 3,000)	(2)	87,540 (USD 3,000)	-	87,540 (USD 3,000)	(968) (USD -33)	100%	(968) (USD -33)	- (USD -)	-	註6
神腦商貿(江蘇)有限公司	資通訊產品之買賣業務	263,736 (USD 9,000)	(2)	263,736 (USD 9,000)	-	263,736 (USD 9,000)	124 (USD 4)	100%	124 (USD 4)	87,218 (USD 2,838)	-	註7
本 年 大 陸 赴	累 計 地 區	\$ 2,380,284 (USD 80,000)				\$ 2,380,284 (USD 80,000)				\$ 3,494,200		

註1：投資方式區分為下列三種：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司 Senao International (Samoa) Holding Ltd.再投資大陸。

(3)其他方式。

註2：係依同期間經台灣母公司會計師查核之財務報告計算。

註3：依據投審會 97.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

註4：於編製合併財務報告時係業已全部沖銷。

註5：股東會決議以 107 年 9 月 27 日為結束營業基準日辦理清算，清算程序尚在辦理中。

註6：股東會決議以 106 年 3 月 15 日為結束營業基準日辦理清算，清算程序已於 107 年 3 月辦理完成。

註7：股東會決議以 107 年 4 月 15 日為結束營業基準日辦理清算，清算程序尚在辦理中。

神腦國際企業股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 107 年度

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

附表七

編號 (註1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易		往來		情形	
				科目	金額 (註3)	交易條件 (註4)	佔合併總資產之比率% (註5)		
0	神腦國際企業股份有限公司	暉固公司	1	銷貨收入	\$ 53,545	—	—		
				銷貨成本	297,248	—	—		
				取得不動產、廠房及設備	5	—	—		
				應收帳款－關係人	7,699	—	—		
				應付帳款－關係人	533	—	—		
				其他應收款－關係人	86	—	—		
				租金收入	592	—	—		
				其他收入	10	—	—		
				銷貨收入	125,862	—	—		
				銷貨成本	30,657	—	—		
		優仕公司	1	取得不動產、廠房及設備	292	—	—		
				應收帳款－關係人	41,157	—	—		
				其他應收款－關係人	11	—	—		
				其他應付款－關係人	59	—	—		
				租金收入	39	—	—		
				其他收入	10	—	—		
				銷貨收入	292	—	—		
		優邑公司	1	維修成本	946	—	—		
				其他應收款－關係人	1	—	—		
				其他應付款－關係人	24	—	—		
				其他應付款－關係人	—	—	—		

陸、財務概況

編號 (註1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來			情形
				科目	金額 (註3)	交易條件 (註4)	
		神揚公司	1 1 1 1 1 1 3	銷貨收入 勞務收入 應收帳款－關係人 其他應收款－關係人 租金收入 其他收入 銷貨收入	62 49,981 41,800 139 1,444 10 1,999	— — — — — — —	— — — — — — —
1	優仕公司	暉固公司	3	銷貨收入	6,540	—	—
2	優銳公司	暉固公司	3	銷貨收入	60,700	—	—
3	暉固公司	優仕公司	3	應收帳款－關係人	3,405	—	—
		優銳公司	3	銷貨收入	14,076	—	—
		神揚公司	3 3 3	銷貨收入 勞務收入 應收帳款－關係人	31 220 106	— — —	— — —

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊編號如下：

1. 母公司為 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，其編號如下：(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)

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：於編製合併財務報告時係業已全部沖銷。

註4：與關係人之交易條件係按雙方議定。

註5：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表

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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

經銷商銷貨收入之認列

神腦國際企業股份有限公司銷貨收入之交易對象包含一般大眾與經銷商。因管理階層可能承受市場預期或達成營收績效之壓力下，藉由與經銷商單筆金額較大之交易以虛增經銷商銷貨收入來達成其目的，故本會計師將經銷商銷貨收入之認列考量為關鍵查核事項。

神腦國際企業股份有限公司有關收入認列之會計政策參閱附註四(十一)。

本會計師執行之查核程序包含自已認列之銷貨收入明細中抽核相對應之銷貨單

陸、財務概況

及客戶簽收紀錄、查詢經銷商基本資料以及檢查經銷商收款紀錄。

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 107 年 12 月 31 日存貨帳面價值為新台幣 1,915,572 仟元，佔個體資產負債表總資產 20%，由於存貨金額係屬重大且存貨評價涉及管理階層之重大判斷及估計。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判斷和估計說明參閱附註四(五)及附註五。

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。

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。

陸、財務概況

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107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 張鼎聲



張 鼎 聲

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 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 1 0 8 年 2 月 2 2 日

陸、財務概況

神腦國際企業股份有限公司

個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 2,112,082	22	\$ 1,926,259	19
1150	應收票據－淨額 (附註八)	133,818	1	224,897	2
1170	應收帳款－淨額 (附註八)	643,800	7	697,271	7
1180	應收帳款－關係人 (附註三十)	1,031,573	11	1,279,129	13
1200	其他應收款 (附註八)	141,911	1	138,660	2
1210	其他應收款－關係人 (附註三十)	289,160	3	330,776	3
130X	存貨 (附註九)	1,915,572	20	2,226,175	22
1419	其他預付費用 (附註三十)	18,732	-	17,102	-
1421	預付款項 (附註十)	46,829	1	45,214	1
1470	其他流動資產 (附註十一)	7,822	-	-	-
11XX	流動資產總計	6,341,299	66	6,885,483	69
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註十二)	25,704	-	-	-
1543	以成本衡量之金融資產 (附註十三)	-	-	36,000	-
1550	採用權益法之投資 (附註十四)	1,717,228	18	1,683,607	17
1600	不動產、廠房及設備 (附註十五及三十)	934,876	10	970,385	10
1780	無形資產 (附註十六及三十)	28,275	-	19,076	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二十四)	434,038	5	360,360	3
1920	存出保證金 (附註三十)	60,774	1	64,489	1
1990	其他非流動資產	12,136	-	23,305	-
15XX	非流動資產總計	3,213,031	34	3,157,222	31
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,554,330	100	\$ 10,042,705	100

陸、財務概況

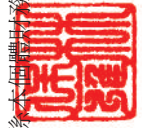
代碼	負債	債	及	權	益
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七)	\$	217	-	484
2130	合約負債 (附註二二)		51,466	1	-
2150	應付票據 (附註十七)		15,789	-	-
2160	應付票據－關係人 (附註三十)		18	-	10,486
2170	應付帳款 (附註十七)		2,147,308	23	18
2180	應付帳款－關係人 (附註三十)		214,714	2	2,249,868
2200	其他應付款 (附註十八)		897,726	9	133,579
2220	其他應付款－關係人 (附註三十)		237,647	3	919,982
2230	本期所得稅負債 (附註二四)		1,443	-	502,955
2310	預收款項 (附註十九及三十)		5,828	-	62,321
2399	其他流動負債		42,290	-	89,051
21XX	流動負債總計		3,614,446	38	51,887
	非流動負債				4,020,631
2570	遞延所得稅負債 (附註二四)		129	-	134
2640	淨確定福利負債－非流動 (附註二十)		104,294	1	94,319
2645	存入保證金		27,382	-	27,480
25XX	非流動負債總計		131,805	1	121,933
2XXX	負債總計		3,746,251	39	4,142,564
	權益				
3110	普通股股本 (附註二一)		2,582,527	27	2,582,527
3200	資本公積 (附註二一)		717,885	8	703,314
	保留盈餘 (附註二一)				
3310	法定盈餘公積		1,414,311	15	1,331,759
3350	未分配盈餘		1,106,892	11	1,609,507
3300	保留盈餘總計		2,521,203	26	2,941,266
3400	其他權益		(13,536)	-	1,110
3500	庫藏股票 (附註二一)		-	-	(328,076)
31XX	權益總計		5,808,079	61	5,900,141
	負債及權益總計		\$ 9,554,330	100	\$ 10,042,705

董事長：賴勁麟



後附之附註係本集團財務報告之一部分。

經理人：林保雍



會計主管：游彩虹



陸、財務概況

神腦國際企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 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		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二二及三十）				
4110	銷貨收入	\$ 28,423,743	96	\$32,144,956	93
4170	減：銷貨退回	264,005	1	227,797	1
4190	銷貨折讓	738,547	2	814,915	2
4100	銷貨收入淨額	27,421,191	93	31,102,244	90
4600	勞務及維修收入	2,200,545	7	3,386,503	10
4000	營業收入合計	29,621,736	100	34,488,747	100
	營業成本（附註九、二三及三十）				
5110	銷貨成本	25,397,696	86	29,399,135	85
5600	勞務及維修成本	784,053	2	860,359	3
5000	營業成本合計	26,181,749	88	30,259,494	88
5900	營業毛利	3,439,987	12	4,229,253	12
	營業費用（附註二三及三十）				
6100	推銷費用	2,813,653	10	3,089,923	9
6200	管理費用	394,539	1	375,470	1
6000	營業費用合計	3,208,192	11	3,465,393	10
6550	其他收益及費損（附註二三）	(5,773)	-	(772)	-
6900	營業利益	226,022	1	763,088	2
	營業外收入及支出（附註三十）				
7010	其他收入（附註二三）	126,465	-	128,100	1
7070	採用權益法之子公司及關聯企業 損益份額	59,161	-	90,676	-
7230	外幣兌換淨利益（附註二三）	\$ 1,636	-	\$ 89	-
7590	什項支出	(1,493)	-	(4,402)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融 負債淨損益	267	-	(484)	-
7510	利息費用	-	-	(4,246)	-
7000	營業外收入及支出合計	186,036	-	209,733	1
7900	稅前淨利	412,058	1	972,821	3
7950	所得稅費用（附註二四）	6,204	-	147,300	1

（接次頁）

陸、財務概況

(承前頁)

8200	本年度淨利	<u>405,854</u>	<u>1</u>	<u>825,521</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(附註二十)	(12,556)	-	(10,564)	-
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	(10,296)	-	-	-
8331	關聯企業之其他綜合損益份額－確定福利計畫之再衡量數	67	-	(505)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二四)	<u>4,499</u>	<u>-</u>	<u>1,796</u>	<u>-</u>
		(<u>18,286</u>)	<u>-</u>	(<u>9,273</u>)	<u>-</u>
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	(\$ 5,248)	-	(\$ 11,009)	-
8381	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	<u>898</u>	<u>-</u>	(<u>2,916</u>)	<u>-</u>
		(<u>4,350</u>)	<u>-</u>	(<u>13,925</u>)	<u>-</u>
8300	其他綜合損益合計	(<u>22,636</u>)	<u>-</u>	(<u>23,198</u>)	<u>-</u>
8500	綜合損益總額	<u>\$ 383,218</u>	<u>1</u>	<u>\$ 802,323</u>	<u>2</u>
	每股盈餘(附註二五)				
9710	基本	<u>\$ 1.59</u>		<u>\$ 3.30</u>	
9810	稀釋	<u>\$ 1.58</u>		<u>\$ 3.29</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：賴勁麟



經理人：林保雍



會計主管：游彩虹



陸、財務概況

神腦國際企業股份有限公司

個體權益變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

代碼		其 他 權 益				庫 藏 股 票 (附註二一)	權 益 總 計
		普 通 股 本 (附註二一)	資 本 公 積 (附註二一)	保 留 盈 餘 (附註二一)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,582,527	\$ 691,119	\$ 1,232,028	\$ 1,886,001	\$ 15,035	\$ 5,913,940
B1	105 年度盈餘分配	-	-	99,731	(99,731)	-	-
B5	法定盈餘公積 現金股利－每股 3.9822 元	-	-	-	(993,011)	-	(993,011)
		-	-	99,731	(1,092,742)	-	(993,011)
D1	106 年度淨利	-	-	-	825,521	-	825,521
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(9,273)	-	(23,198)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	816,248	-	802,323
N1	股份基礎給付	-	12,195	-	-	-	176,889
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	2,582,527	703,314	1,331,759	1,609,507	(328,076)	5,900,141
B1	106 年度盈餘分配	-	-	82,552	(82,552)	-	-
B5	法定盈餘公積 現金股利－每股 3.1662 元	-	-	-	(817,683)	-	(817,683)
		-	-	82,552	(900,235)	-	(817,683)
C7	其他資本公積變動： 採用權益法認列之關聯企 業權益之變動數	-	(39)	-	-	-	(39)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	(244)	-	(244)
D1	107 年度淨利	-	-	-	405,854	-	405,854
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(7,990)	(4,350)	(22,636)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	397,864	(4,350)	383,218
N1	股份基礎給付	-	14,610	-	-	-	342,686
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,582,527	\$ 717,885	\$ 1,414,311	\$ 1,106,892	(\$ 3,240)	\$ 5,808,079

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：賴勁麟



經理人：林保雍



會計主管：游彩虹

陸、財務概況

神腦國際企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 412,058	\$ 972,821
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	88,900	80,664
A20200	攤 銷	24,824	22,910
A20300	預期信用減損損失	1,307	-
A20300	提列呆帳費用	-	835
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 負債淨（利益）損失	(267)	484
A20900	利息費用	-	4,246
A21200	利息收入	(5,530)	(3,397)
A21300	股利收入	-	(83)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	15,564	12,689
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業 損益份額	(59,161)	(90,676)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	5,773	772
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(456)	1,783
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	217
A31130	應收票據	91,079	(87,569)
A31150	應收帳款	52,164	(71,260)
A31160	應收帳款－關係人	247,556	426,937
A31180	其他應收款	(3,237)	(46,765)
A31190	其他應收款－關係人	41,616	143,784
A31200	存 貨	310,603	(18,024)
A31220	其他預付費用	(1,630)	(3,221)
A31230	預付款項	(1,615)	12,760
A31240	其他流動資產	(7,822)	-
A32125	合約負債	(21,815)	-
A32130	應付票據	5,303	(12,827)
(接次頁)			

陸、財務概況

(承前頁)

A32150	應付帳款	(102,560)	(217,886)
A32160	應付帳款－關係人	81,135	(11,582)
A32180	其他應付款	(22,256)	6,526
A32190	其他應付款－關係人	(\$ 265,308)	\$ 76,812
A32200	負債準備	-	(10,489)
A32210	預收款項	(9,942)	29,895
A32230	其他流動負債	(9,597)	31,793
A32240	淨確定福利負債－非流動	(2,581)	(2,614)
A33000	營運產生之淨現金流入	864,105	1,249,535
A33300	支付之利息	-	(4,246)
A33500	支付之所得稅	(136,266)	(202,850)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>727,839</u>	<u>1,042,439</u>
投資活動之現金流量			
B01800	取得採用權益法之投資	(78,500)	(10,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(59,223)	(92,854)
B02800	處分不動產、廠房及設備	59	144
B03800	存出保證金減少	3,715	437
B04500	購置無形資產	(34,023)	(6,853)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	11,169	(10,672)
B07500	收取之利息	5,516	3,365
B07600	收取之股利	<u>99,474</u>	<u>132,715</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(51,813)</u>	<u>16,282</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	6,450,000
C00200	短期借款減少	-	(6,450,000)
C03100	存入保證金減少	(98)	(121)
C04500	發放現金股利	(817,683)	(993,011)
C05100	庫藏股轉讓員工	<u>327,122</u>	<u>164,200</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(490,659)</u>	<u>(828,932)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>456</u>	<u>(1,783)</u>
EEEE	現金及約當現金增加數	185,823	228,006
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,926,259</u>	<u>1,698,253</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,112,082</u>	<u>\$ 1,926,259</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體財務報告附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

神腦國際企業股份有限公司(簡稱本公司)設立於 68 年 5 月 18 日，於 90 年 1 月 12 日經財政部證券暨期貨管理委員會核准股票上市，並於 90 年 5 月 24 日掛牌買賣。本公司為組織重造及專業經營各項有關業務之需要，依企業併購法規定將無線通訊事業群相關業務及其資產與負債分割設立神準科技股份有限公司，並以 95 年 10 月 1 日為分割基準日。

本公司經上述之組織調整後，主要係經營行動電話及其週邊商品之買賣及維修等業務。

中華電信股份有限公司於 96 年 1 月 15 日取得本公司 31.33% 股權，因該公司對本公司具有實質控制力，亦為最終母公司。截至 107 年 12 月 31 日止，因本公司員工行使 96 年以前發行之員工認股權證，及本公司於 104 年間買回庫藏股並於 106 年及 107 年間轉讓部分庫藏股予員工，致中華電信股份有限公司對本公司所持股權比例由 31.33% 降至 27.79%。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 108 年 2 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則

陸、財務概況

及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大影響。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類及衡量與減損，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產及負債之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產及負債依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金 融 資 產 類 別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$1,926,259	\$1,926,259	(1)
應收票據、應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	2,670,733	2,670,733	(1)
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	36,000	36,000	(2)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	64,489	64,489	(1)
	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)	重 分 類 再 衡 量	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)	107年1月1日 保 留 盈 餘 影 響 數	107年1月1日 其 他 權 益 影 響 數 說明
按攤銷後成本衡量 之金融資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分 類	-	4,661,481	-	-	(1)
	-	4,661,481	-	-	
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 －權益工具	-	-	-	-	
加：自備供出售金融 資產 (IAS 39) 重分 類	-	36,000	-	-	(2)
	-	36,000	-	-	
合 計	\$ -	\$4,697,481	\$ -	\$ -	

陸、財務概況

- (1) 現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。
- (2) 原依 IAS 39 以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則係取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少及相關遞延收入。

本公司採僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15。

負債項目之本年度影響

	107年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	107年1月1日 重編後金額
合約負債	\$ -	\$ 73,281	\$ 73,281
預收款項	89,051	(73,281)	15,770
負債影響	\$ 89,051	\$ -	\$ 89,051

下表係列示資產負債表日因適用 IFRS 15 致負債項目增加（減少）之金額：

	107年12月31日
合約負債	\$ 51,466
預收款項	(51,466)
負債影響	\$ -

陸、財務概況

(二)108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日（註 1）</u>
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

首次適用 IFRS 16 時，本公司預計將依 IFRS 16 之租賃定義重評估合約是否係屬（或包含）租賃。依 IFRS 16 重評估符合租賃定義之合約，將依其過渡規定處理。

首次適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃得選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，本公司營業租賃合約係按直線基礎認列費用，為取得租賃資產使用權預付之租賃給付係認列為預付租金。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理，於過渡時將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

本公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

陸、財務概況

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
採用權益法之投資	\$ 1,717,228	(\$ 437)	\$ 1,716,791
使用權資產	\$ -	800,318	\$ 800,318
遞延所得稅資產	\$ 434,038	2,856	\$ 436,894
資產影響		\$ 802,737	
租賃負債－流動	\$ -	\$ 262,967	\$ 262,967
租賃負債－非流動	\$ -	551,630	\$ 551,630
負債影響		\$ 814,597	
權益影響（未分配盈餘）	\$ 1,106,892	(\$ 11,860)	\$ 1,095,032

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對個體財務狀況與個體財務績效造成重大影響。

(三)國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

陸、財務概況

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對個體財務狀況與個體財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括主要為交易目的而持有之資產、預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產及現金與約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、於資產負債表日後

12 個月內到期清償之負債，以及不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四)外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六)採用權益法之投資

本公司對子公司及關聯企業之投資採用權益法處理。

1.投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

陸、財務概況

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

2.投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動，係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積－採用權益法認列關聯企業權益之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關

陸、財務概況

聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八)無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

陸、財務概況

(九)不動產、廠房及設備暨無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備暨無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額，可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。嗣後若不動產、廠房及設備暨無形資產相關可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟不動產、廠房及設備暨無形資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(十)金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1.金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1)衡量種類

107 年

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

本公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

C. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收款項、其他應收款、其他流動資產及存出保證金等）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之商業本票，係用於滿足短期現金承諾。

陸、財務概況

106 年

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為以成本衡量之金融資產。

C. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收款項、其他應收款及存出保證金等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之商業本票，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

107 年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產之減損損失。應收款項及其他應收款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

陸、財務概況

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收款項及其他應收款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

陸、財務概況

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款項及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收款項及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收款項及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

3. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本

後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。
處分本公司本身之權益工具不認列於損益。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為透過損益按公允價值衡量之金融資產；公允價值為負值時，列為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十一) 收入認列

107 年

本公司之商品銷售、勞務及維修收入皆係單獨辨認之履約義務以議定交易價格，於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

係資通訊商品及週邊配件等產品之銷貨收入，當本公司將承諾之商品控制權移轉予客戶且未有未履行之義務時，本公司係於該時點認列收入。

2. 勞務及維修收入

本公司將承諾之勞務移轉予客戶且滿足履約義務時，本公司即認列收入。

106 年

陸、財務概況

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

(十二) 租 賃

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分

類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十四) 股份基礎給付協議－員工認股權

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予

陸、財務概況

以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現時之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視，若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

存貨評價

存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，管理階層評估淨變現價值係以最後單位售價扣除估計之推銷費用率計算，並依據購入商品期間及週轉天數，作為存貨呆滯損失評估之基礎。由於管理階層係以報導期間結束日之市場狀況及歷史銷售經驗判斷及估計淨變現價值，市場情況之改變可能重大影響該等結果。

陸、財務概況

六、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 237,423	\$ 175,449
支票存款及活期存款	1,015,758	852,481
約當現金		
商業本票	<u>858,901</u>	<u>898,329</u>
	<u>\$ 2,112,082</u>	<u>\$ 1,926,259</u>

銀行存款及商業本票於資產負債表日之市場利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
銀行存款	0.01%~0.50%	0.08%~0.28%
商業本票	0.47%~0.48%	0.39%~0.40%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	107年12月31日	106年12月31日
金 融 負 債		
持有供交易		
衍生工具		
— 遠期外匯合約	<u>\$ 217</u>	<u>\$ 484</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>107年12月31日</u>			
買入遠期外匯	新台幣兌美金	108.01.04~108.01.09	NTD62,252/USD2,020
<u>106年12月31日</u>			
買入遠期外匯	新台幣兌美金	107.01.02~107.01.16	NTD125,481/USD4,190

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	107年12月31日	106年12月31日
應收票據		
應收票據	\$134,749	\$225,828
減：備抵損失／呆帳	<u>931</u>	<u>931</u>
	<u>\$133,818</u>	<u>\$224,897</u>
應收帳款		
應收帳款	\$665,964	\$718,128
減：備抵損失／呆帳	<u>22,164</u>	<u>20,857</u>
	<u>\$643,800</u>	<u>\$697,271</u>

陸、財務概況

	107年12月31日	106年12月31日
其他應收款		
廠商補貼款	\$121,233	\$ 60,883
其 他	<u>20,678</u>	<u>77,777</u>
	<u>\$141,911</u>	<u>\$138,660</u>

(一)應收票據及帳款

107 年

本公司主要之授信期間約為 30 至 90 天。

本公司係使用公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶。

除前述企業客戶外，本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收票據及帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會複核應收票據及帳款之可回收金額以確保無法回收之應收票據及帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為相關信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及前瞻因素等。若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收票據及帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

陸、財務概況

107 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 6 0 天	逾 期 6 1 ~ 9 0 天	逾 期 9 1 天 以 上 (註)	合 計
預期信用損失率	0%~0.0339%	41.4410%~ 54.9945%	71.4210%	0%~100%	
應收票據及帳款	\$ 774,108	\$ 291	\$ 19	\$ 26,295	\$ 800,713
減：備抵損失（存 續期間預期 信用損失）	<u>257</u>	<u>121</u>	<u>14</u>	<u>22,703</u>	<u>23,095</u>
攤銷後成本	<u>\$ 773,851</u>	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 3,592</u>	<u>\$ 777,618</u>

註：本公司對於已提供抵押品之客戶，因抵押品價值大於其應收票據及帳款金額，故預期信用損失評估為 0%。

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
年初餘額	\$ 21,788
加：本年度提列減損損失	<u>1,307</u>
年底餘額	<u>\$ 23,095</u>

106 年

應收票據

本公司對應收票據之平均授信期間為 30 至 45 天，於決定應收票據可回收性時，本公司考量應收票據自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。應收票據如屆到期日未獲兌現，則提列 100%備抵呆帳。

應收票據之帳齡如下：

	106年12月31日
未 逾 期	\$224,897
61 天 以 上	<u>931</u>
合 計	<u>\$225,828</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

於資產負債表日無已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收票據。

陸、財務概況

應收票據之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估減損損失
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 947
減：本年度迴轉呆帳費用	<u>16</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 931</u>

應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天。當應收帳款有客觀證據顯示減損跡象時，個別評估其減損金額。無減損客觀證據之應收帳款，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組應收款項之減損，即債務人有逾期未收款項時，依過去三年度應收款項未能收回之比率提列備抵呆帳。

應收帳款之帳齡如下：

	106年12月31日
未逾期	\$692,061
1~60 天	18
61~90 天	19
91 天以上	<u>26,030</u>
合計	<u>\$718,128</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款依其逾期天數為基準之帳齡分析如下：

	106年12月31日
360 天以上	<u>\$ 5,203</u>

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司認為仍可回收其金額，且對該等應收帳款已取得擔保品。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估減損損失	群組評估減損損失	合計
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 19,888	\$ 118	\$ 20,006
加：本年度提列（迴轉）呆帳費用	<u>939</u>	<u>(88)</u>	<u>851</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 20,827</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 20,857</u>

(二)其他應收款

107 年

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列其他應收款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及前瞻因素等。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以逾期天數訂定預期信用損失率。

106 年

當其他應收款有客觀證據顯示減損跡象時，應個別評估其減損金額。無減損客觀證據之其他應收款，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組其他應收款之減損，即債務人有逾期未收款項時，依過去三年度其他應收款未能收回之比率提列備抵呆帳。

於資產負債表日無已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之其他應收款。

九、存 貨

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
商品存貨	<u>\$ 1,915,572</u>	<u>\$ 2,226,175</u>

107 年度與存貨相關之銷貨成本為 25,397,696 仟元，其中包含存貨跌價及報廢損失 1,481 仟元及存貨盤虧 235 仟元。

106 年度與存貨相關之銷貨成本為 29,399,135 仟元，其中包含存貨盤虧 456 仟元。

十、預付款項

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
留抵稅額	\$ 6,256	\$ -
預付貨款	4,323	-
其他預付款	<u>36,250</u>	<u>45,214</u>
	<u>\$ 46,829</u>	<u>\$ 45,214</u>

陸、財務概況

十一、其他流動資產

	107年12月31日	106年12月31日
信託專戶存款	<u>\$ 7,822</u>	<u>\$ -</u>

本公司依法設立國泰世華銀行信託專戶，截至 107 年 12 月 31 日止，因流通在外電子點數之應信託金額為 1,897 仟元（帳列合約負債），信託專戶餘額為 7,822 仟元（帳列其他流動資產）。

銀行存款於資產負債表日之利率如下：

	107年12月31日	106年12月31日
信託專戶存款	0.05%	-

十二、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	107年12月31日
<u>非流動</u>	
權益工具投資	
國內未上市（櫃）股票	<u>\$ 25,704</u>

本公司依中長期策略目的投資上述國內股票，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年 12 月 31 日資訊，請參閱附註三及附註十三。

十三、以成本衡量之金融資產

	106年12月31日
國內未上市（櫃）普通股	<u>\$ 36,000</u>

上述未上市（櫃）股票依金融資產衡量種類區分為備供出售金融資產。

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致其公允價值無法可靠衡量。

十四、採用權益法之投資

	107年12月31日	106年12月31日
投資子公司	<u>\$ 797,387</u>	<u>\$ 821,491</u>
投資關聯企業	<u>919,841</u>	<u>862,116</u>
	<u>\$ 1,717,228</u>	<u>\$ 1,683,607</u>

陸、財務概況

(一)投資子公司

	107年12月31日	106年12月31日
Senao International		
(Samoa) Holding Ltd.	\$ 470,230	\$ 506,275
優仕股份有限公司	206,539	239,869
曄固科技股份有限公司	69,934	65,831
神揚保險代理人股份有 限公司	50,684	9,516
	<u>\$ 797,387</u>	<u>\$ 821,491</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	107年12月31日	106年12月31日
Senao International		
(Samoa) Holding Ltd.	100.00%	100.00%
優仕股份有限公司（優 仕公司）	92.89%	89.48%
曄固科技股份有限公司 （曄固公司）	100.00%	100.00%
神揚保險代理人股份有 限公司（神揚公司）	100.00%	100.00%

本公司於 107 年 12 月 5 日認購優仕公司現金增資股權，對其持股比例由 89.48%上升至 92.89%。

本公司於 106 年 9 月 27 日以 10,000 仟元投資設立神揚公司，並於 106 年 11 月 22 日完成設立登記。該子公司主要從事保險代理業務。

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司為子公司進貨提供背書保證資訊請參閱附註三十及附表一。

107 及 106 年度採用權益法之子公司損益及其他綜合損益份額，係依各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三三。

(二)投資子公司帳面價值減損評估

優仕公司以使用價值計算可回收金額，107 及 106 年度分別採用之折現率為 13.70%及 14.80%。

本公司 107 年度採權益法認列之優仕公司因可回收金額超過其帳面價值，故評估 107 年度無減損之情形。

陸、財務概況

本公司 106 年度採權益法認列之優仕公司因未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，本公司 106 年度對投資優仕公司認列減損損失 8,622 仟元，列入個體綜合損益表之採用權益法之子公司及關聯企業損益份額項下。

(三)投資關聯企業

	107年12月31日	106年12月31日
具重大性之關聯企業		
神準科技股份有限公司(神準公司)	\$ 919,841	\$ 862,116
所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
公 司 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
神準公司	33.79%	33.79%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五。

本公司對上述關聯企業採權益法衡量，107 年及 106 年採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
神準公司	\$ 1,447,350	\$ 2,130,406

以下彙總性財務資訊係以關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

神準公司及其子公司

	107年12月31日	106年12月31日
流動資產	\$ 3,775,894	\$ 5,102,675
非流動資產	1,519,222	1,432,656
流動負債	(2,429,767)	(3,872,898)
非流動負債	(18,708)	(19,450)
權 益	2,846,641	2,642,983
非控制權益	(124,637)	(91,798)
	<u>\$ 2,722,004</u>	<u>\$ 2,551,185</u>
本公司持股比例	33.79%	33.79%
本公司享有之權益 (投資帳面金額)	<u>\$ 919,841</u>	<u>\$ 862,116</u>

陸、財務概況

	107年度	106年度
營業收入	\$ 8,618,339	\$ 8,461,979
本年度淨利	\$ 503,194	\$ 492,158
其他綜合損益	2,828	(8,629)
綜合損益總額	\$ 506,022	\$ 483,529

十五、不動產、廠房及設備

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	電 腦 通 訊 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良 物	其 他 設 備	合 計
成 本								
107年1月1日餘額	\$300,242	\$812,011	\$ 65,950	\$341,504	\$107,025	\$333,470	\$ 9,307	\$1,969,509
增 添	-	976	2,277	15,905	25,994	14,071	-	59,223
處 分	-	(23)	-	(41,099)	(7,021)	(33,735)	(711)	(82,589)
107年12月31日餘額	\$300,242	\$812,964	\$ 68,227	\$316,310	\$125,998	\$313,806	\$ 8,596	\$1,946,143
累計折舊								
107年1月1日餘額	\$ -	\$315,714	\$ 33,506	\$262,966	\$ 76,676	\$301,829	\$ 8,433	\$999,124
折舊費用	-	24,478	7,904	25,478	10,255	20,540	245	88,900
處 分	-	(23)	-	(36,523)	(6,894)	(32,607)	(710)	(76,757)
107年12月31日餘額	\$ -	\$340,169	\$ 41,410	\$251,921	\$ 80,037	\$289,762	\$ 7,968	\$1,011,267
107年12月31日淨額	\$300,242	\$472,795	\$ 26,817	\$ 64,389	\$ 45,961	\$ 24,044	\$ 628	\$934,876
成 本								
106年1月1日餘額	\$300,242	\$811,401	\$ 42,788	\$316,394	\$108,243	\$330,078	\$ 10,057	\$1,919,203
增 添	-	610	23,162	47,043	5,755	15,962	322	92,854
處 分	-	-	-	(21,933)	(6,973)	(12,570)	(1,072)	(42,548)
106年12月31日餘額	\$300,242	\$812,011	\$ 65,950	\$341,504	\$107,025	\$333,470	\$ 9,307	\$1,969,509
累計折舊								
106年1月1日餘額	\$ -	\$290,559	\$ 27,568	\$264,792	\$ 72,246	\$295,788	\$ 9,139	\$960,092
折舊費用	-	25,155	5,938	19,945	10,992	18,300	334	80,664
處 分	-	-	-	(21,771)	(6,562)	(12,259)	(1,040)	(41,632)
106年12月31日餘額	\$ -	\$315,714	\$ 33,506	\$262,966	\$ 76,676	\$301,829	\$ 8,433	\$999,124
106年12月31日淨額	\$300,242	\$496,297	\$ 32,444	\$ 78,538	\$ 30,349	\$ 31,641	\$ 874	\$970,385

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
主 建 物	55年
機電工程	15年
裝潢工程	3年
機器設備	5年
電腦通訊設備	3年
辦公設備	3至5年
租賃改良物	3年
其他設備	4年

截至 107 及 106 年 12 月 31 日止，由於不動產、廠房及設備並無減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

陸、財務概況

十六、無形資產

	電 腦 軟 體
成 本	
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 149,961
取 得	34,023
處 分	(1,713)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 182,271</u>
累計攤銷	
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 130,885
攤銷費用	24,824
處 分	(1,713)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 153,996</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 28,275</u>
成 本	
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 143,108
取 得	6,853
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 149,961</u>
累計攤銷	
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 107,975
攤銷費用	22,910
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 130,885</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 19,076</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 1至5年

十七、應付票據及應付帳款

	107年12月31日	106年12月31日
應付票據		
因營業而發生	<u>\$ 15,789</u>	<u>\$ 10,486</u>
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$ 2,147,308</u>	<u>\$ 2,249,868</u>

(一)應付票據

本公司之應付票據主要係支付辦公室及營業所之租金而開立之票據。

(二)應付帳款

平均賒帳期間為 1 個月，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付帳款於預先約定之信用期限內償還。

陸、財務概況

十八、其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付獎金	\$194,298	\$275,319
應付薪資	166,368	180,293
應付行銷補助款	157,912	198,194
應付員工及董監事酬勞	21,687	51,201
其他	<u>357,461</u>	<u>214,975</u>
	<u>\$897,726</u>	<u>\$919,982</u>

十九、預收款項

	107年12月31日	106年12月31日
預收貨款	\$ -	\$ 31,468
客戶忠誠計畫	-	17,700
其他預收款	<u>5,828</u>	<u>39,883</u>
	<u>\$ 5,828</u>	<u>\$ 89,051</u>

二十、退職後福利計畫

(一)確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬中華民國政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二)確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$268,875	\$255,121
計畫資產公允價值	(<u>164,581</u>)	(<u>160,802</u>)
提撥短絀	<u>104,294</u>	<u>94,319</u>
淨確定福利負債	<u>\$104,294</u>	<u>\$ 94,319</u>

陸、財務概況

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 255,121</u>	<u>(\$ 160,802)</u>	<u>\$ 94,319</u>
服務成本			
當期服務成本	1,088	-	1,088
利息費用（收入）	<u>3,827</u>	<u>(2,450)</u>	<u>1,377</u>
認列於損益	<u>4,915</u>	<u>(2,450)</u>	<u>2,465</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(3,980)	(3,980)
精算損失－人口統計假設 變動	2,558	-	2,558
精算損失－財務假設變動	15,782	-	15,782
精算利益－經驗調整	<u>(1,804)</u>	<u>-</u>	<u>(1,804)</u>
認列於其他綜合損益	<u>16,536</u>	<u>(3,980)</u>	<u>12,556</u>
雇主提撥	-	(5,046)	(5,046)
福利支付	<u>(7,697)</u>	<u>7,697</u>	<u>-</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 268,875</u>	<u>(\$ 164,581)</u>	<u>\$ 104,294</u>
106 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 252,781</u>	<u>(\$ 166,412)</u>	<u>\$ 86,369</u>
服務成本			
當期服務成本	1,324	-	1,324
利息費用（收入）	<u>3,791</u>	<u>(2,535)</u>	<u>1,256</u>
認列於損益	<u>5,115</u>	<u>(2,535)</u>	<u>2,580</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	\$ -	\$ 1,152	\$ 1,152
精算損失－人口統計假設 變動	13,205	-	13,205
精算利益－經驗調整	<u>(3,793)</u>	<u>-</u>	<u>(3,793)</u>
認列於其他綜合損益	<u>9,412</u>	<u>1,152</u>	<u>10,564</u>
雇主提撥	-	(5,194)	(5,194)
福利支付	<u>(12,187)</u>	<u>12,187</u>	<u>-</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 255,121</u>	<u>(\$ 160,802)</u>	<u>\$ 94,319</u>

陸、財務概況

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107年度	106年度
營業成本	\$ 215	\$ 242
推銷費用	1,844	1,924
管理費用	406	414
	<u>\$ 2,465</u>	<u>\$ 2,580</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

- 1.投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
- 2.利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
- 3.薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折 現 率	1%	1.5%
薪資預期增加率	2%	2%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	<u>(\$ 8,083)</u>	<u>(\$ 7,829)</u>
減少 0.25%	<u>\$ 8,450</u>	<u>\$ 8,192</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 8,230</u>	<u>\$ 8,017</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 7,914)</u>	<u>(\$ 7,702)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變

陸、財務概況

動情形。

	107年度	106年度
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 4,900</u>	<u>\$ 5,100</u>
確定福利義務平均到期期間	12.1年	12.5年

二一、權益

(一)普通股股本

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數（仟股）	<u>450,000</u>	<u>450,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,500,000</u>	<u>\$ 4,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數（仟股）	<u>258,253</u>	<u>258,253</u>
已發行股本	<u>\$ 2,582,527</u>	<u>\$ 2,582,527</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股數中供發行員工認股權憑證所保留之股數為 20,000 仟股，得分次發行。

(二)資本公積

107 及 106 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	股 票 發 行 溢 價	股 份 基 礎 給 付 酬 勞 成 本	因 關 聯 企 業 發 生	庫 藏 股 票 交 易	合 計
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 346,007	\$ 215,648	\$ 131,761	\$ 9,898	\$ 703,314
股份基礎給付交易	-	-	-	14,610	14,610
採用權益法認列之關聯企業權益之變動數	-	-	(39)	-	(39)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 346,007</u>	<u>\$ 215,648</u>	<u>\$ 131,722</u>	<u>\$ 24,508</u>	<u>\$ 717,885</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 346,007	\$ 211,657	\$ 131,761	\$ 1,694	\$ 691,119
股份基礎給付交易	-	3,991	-	8,204	12,195
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 346,007</u>	<u>\$ 215,648</u>	<u>\$ 131,761</u>	<u>\$ 9,898</u>	<u>\$ 703,314</u>

資本公積中屬股票發行及處分庫藏股之溢價得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因股份基礎給付交易產生由員工認股權轉列庫藏股、股份基

陸、財務概況

礎給付交易產生後續失效及採用權益法認列關聯企業之資本公積，僅可彌補虧損。

因股份基礎給付交易產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三)保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應依法完納稅捐、彌補虧損，次提 10%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，由董事會擬具盈餘分派案，提報股東會，由股東會決議保留或分派之。本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(五)員工及董監事酬勞。

本公司之股利政策係配合「平衡股利政策」以符合本公司目前營運環境並求永續經營及長期發展，著重股利之穩定性與成長性，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 30%，其中現金股利之比例不低於股利總額 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 107 年及 106 年 6 月 14 日舉行股東會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 82,552	\$ 99,731		
現金股利	817,683	993,011	\$ 3.25	\$ 4.00

本公司分別於 107 年 6 月 8 日及 106 年 6 月 20 日轉讓庫藏股 6,658 仟股及 1,108 仟股予員工致流通在外股數增加，依 107 年及 106 年 6 月 14 日股東會授權董事長調整配息率，分別於 107 年 6 月 28 日及 106 年 6 月 26 日調整現金股利配息為每股 3.1662 元及 3.9822 元。

陸、財務概況

本公司於 108 年 2 月 22 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 40,585	
特別盈餘公積	13,536	
現金股利	374,466	\$ 1.45

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分配案，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四)庫藏股票

收 回 原 因	年 初 股 數 (仟 股)	本 年 度 增 加 (仟 股)	本 年 度 減 少 (仟 股)	年 底 股 數 (仟 股)
<u>107 年度</u> 為轉讓股份予 員工而買回	<u>6,658</u>	<u>-</u>	<u>6,658</u>	<u>-</u>
<u>106 年度</u> 為轉讓股份予 員工而買回	<u>10,000</u>	<u>-</u>	<u>3,342</u>	<u>6,658</u>

證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過已發行股份總數 10%，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之金額。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

本公司分別於 107 年 4 月、106 年 5 月及 11 月董事會決議轉讓庫藏股票予符合特定條件之員工，本公司於給予日依認股權評價模式估計。107 年度認列酬勞成本（帳列薪資費用）與資本公積－員工認股權 15,564 仟元，已於庫藏股轉讓完成後轉列資本公積－庫藏股交易。庫藏股票轉讓予員工 6,658 仟股，計 327,122 仟元，與帳面價值 328,076 仟元之差額 954 仟元帳列資本公積－庫藏股交易減項。106 年度認列酬勞成本（帳列薪資費用）與資本公積－員工認股權 8,698 仟元，已於庫藏股轉讓完成後轉列資本公積－庫藏股交易。庫藏股票轉讓予員工 3,342 仟股，計

陸、財務概況

164,200 仟元，與帳面價值 164,694 仟元之差額 494 仟元帳列資本公積－庫藏股交易減項。

上述庫藏股票轉讓予員工之認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	107.05.07給予 之認股選擇權	106.11.17給予 之認股選擇權	106.05.23給予 之認股選擇權
行使價格（每股）	\$ 49.28	\$ 49.28	\$ 49.28
給予日標的市價（每股）	\$ 51.60	\$ 51.00	\$ 53.60
預期價格波動率	8.78%	9.94%	12.35%
無風險利率	0.59%	0.59%	0.59%
預期股利率	0.00%	0.00%	0.00%
預期存續期間	0.05 年	0.04 年	0.02 年
當年度給予之認股權加權 平均公允價值（每股）	\$ 2.3376	\$ 1.7482	\$ 4.3258

預期價格波動率係基於給與日前最近 3 個月之每日歷史股價波動資料估計。

二二、收 入

	107年度	106年度
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 27,421,191	\$ 31,102,244
勞務收入	1,385,521	2,554,960
維修收入	815,024	831,543
	<u>\$ 29,621,736</u>	<u>\$ 34,488,747</u>

合約餘額

	107年12月31日
合約負債	
商品銷貨	\$ 29,504
其 他	<u>21,962</u>
	<u>\$ 51,466</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	107年度
來自年初合約負債	
商品銷貨	\$ 31,468
其 他	<u>31,463</u>
	<u>\$ 62,931</u>

陸、財務概況

二三、淨 利

(一)其他收益及費損

	107年度	106年度
處分不動產、廠房及 設備淨損失	\$ 5,773	\$ 772

(二)其他收入

	107年度	106年度
租金收入	\$ 70,676	\$ 60,766
利息收入	5,530	3,397
其 他	50,259	63,937
	<u>\$126,465</u>	<u>\$128,100</u>

(三)折舊及攤銷費用

	107年度	106年度
不動產、廠房及設備	\$ 88,900	\$ 80,664
無形資產	24,824	22,910
	<u>\$113,724</u>	<u>\$103,574</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 6,415	\$ 5,454
營業費用	82,485	75,210
	<u>\$ 88,900</u>	<u>\$ 80,664</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業費用	\$ 24,824	\$ 22,910
------	-----------	-----------

(四)員工福利費用

	107年度	106年度
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	\$ 89,535	\$ 100,118
確定福利計畫	2,465	2,580
	92,000	102,698
離職福利	12,185	6,012
股份基礎給付		
權益交割	15,564	12,689
其他員工福利	2,024,416	2,242,246
員工福利費用合計	<u>\$ 2,144,165</u>	<u>\$ 2,363,645</u>

依功能別彙總

營業成本	\$ 227,691	\$ 229,641
營業費用	1,916,474	2,134,004
	<u>\$ 2,144,165</u>	<u>\$ 2,363,645</u>

陸、財務概況

(五)員工及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3%及不高於 3%提撥員工及董監事酬勞。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 108 年 2 月 22 日及 107 年 2 月 23 日舉行董事會，分別決議通過 107 及 106 年度員工及董監事酬勞如下：

	107年度		106年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	15,181	\$	35,841
董監事酬勞		6,506		15,360

上述 107 年董事會決議配發之員工及董事酬勞，與 106 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 108 年及 107 年度董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六)外幣兌換淨利益

	107年度	106年度
外幣兌換利益總額	\$ 13,976	\$ 26,797
外幣兌換損失總額	(12,340)	(26,708)
淨 利 益	<u>\$ 1,636</u>	<u>\$ 89</u>

二四、所得稅

(一)認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 73,207	\$142,598
以前年度之調整	2,181	4,304
遞延所得稅		
本年度產生者	(7,609)	620
稅率變動	(61,581)	-
以前年度之調整	<u>6</u>	<u>(222)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,204</u>	<u>\$147,300</u>

陸、財務概況

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利	<u>\$ 412,058</u>	<u>\$ 972,821</u>
稅前淨利按法定稅率 計算之所得稅	\$ 82,412	\$ 165,380
稅上不可減除之費損	1,150	-
免稅所得	-	(14)
不計入所得額之投資 收益	(17,964)	(22,148)
稅率變動	(61,581)	-
以前年度之所得稅費 用於本年度之調整	<u>2,187</u>	<u>4,082</u>
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 6,204</u>	<u>\$ 147,300</u>

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二)認列於其他綜合損益之所得稅利益

	107年度	106年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再 衡量數	(\$ 2,511)	(\$ 1,796)
稅率變動	(1,988)	-
	<u>(\$ 4,499)</u>	<u>(\$ 1,796)</u>

(三)本期所得稅負債

	107年12月31日	106年12月31日
應付所得稅	<u>\$ 1,443</u>	<u>\$ 62,321</u>

(四)遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

陸、財務概況

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
子公司投資損失	\$ 325,761	\$ 63,618	\$ -	\$ 389,379
確定福利退休計畫	15,363	207	4,499	20,069
應付休假給付	8,828	1,451	-	10,279
未實現銷貨折讓	3,472	5,334	-	8,806
存貨跌價損失	3,101	843	-	3,944
預收收入紅利點數	3,009	(2,588)	-	421
透過損益按公允價值衡量之 金融工具	82	(82)	-	-
呆帳超限	-	385	-	385
其 他	744	11	-	755
	<u>\$ 360,360</u>	<u>\$ 69,179</u>	<u>\$ 4,499</u>	<u>\$ 434,038</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 134	(\$ 59)	\$ -	\$ 75
透過損益按公允價值衡量之 金融工具	-	54	-	54
	<u>\$ 134</u>	<u>(\$ 5)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 129</u>

106 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
子公司投資損失	\$ 319,027	\$ 6,734	\$ -	\$ 325,761
確定福利退休計畫	14,012	(445)	1,796	15,363
應付休假給付	8,529	299	-	8,828
未實現銷貨折讓	4,934	(1,462)	-	3,472
存貨跌價損失	6,322	(3,221)	-	3,101
預收收入紅利點數	3,438	(429)	-	3,009
透過損益按公允價值衡量之 金融工具	-	82	-	82
負債準備	1,783	(1,783)	-	-
未實現兌換損失	89	(89)	-	-
其 他	730	14	-	744
	<u>\$ 358,864</u>	<u>(\$ 300)</u>	<u>\$ 1,796</u>	<u>\$ 360,360</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ -	\$ 134	\$ -	\$ 134
透過損益按公允價值衡量之 金融工具	37	(37)	-	-
	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 97</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 134</u>

陸、財務概況

(五)所得稅核定情形

本公司截至 105 年度以前之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

淨 利	107年度	106年度
本年度淨利	<u>\$405,854</u>	<u>\$825,521</u>
股 數		單位：仟股
	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	255,936	250,056
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>535</u>	<u>491</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>256,471</u>	<u>250,547</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司於 107 及 106 年度流通在外之員工認股權因執行價格高於 107 及 106 年度之平均市價，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二六、股份基礎給付協議

申報生效 日 期	董 事 會 決 議 日 期	決 議 發 行 單 位 數 (仟)	認 購 價 格 (元)
101.05.28	102.04.29	10,000	\$ 66.2
(原始價格 \$93)			

上述本公司所發行之員工認股權證每單位可認購本公司普通股一股，認股價格係以發行日當日本公司普通股收盤價格定之，若當日收盤價格低於面額時，則以普通股股票面額為認股價格。認股權憑證

陸、財務概況

發行後，遇有本公司普通股股份發生變動（即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等）或發放現金股利時，認股價格得依員工認股權憑證發行及認股辦法規定之公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為 6 年，員工自被授與認股權憑證屆滿 2 年後，可行使認股權比例為 50%；屆滿 3 年者累計可行使 75%；屆滿 4 年者累計可行使 100%。

102 年 5 月 7 日給予之員工認股權係採用 IFRS2「股份基礎給付」之規定，106 年度認列之酬勞成本為 3,991 仟元。

本公司於 107 年 7 月修改當時所有流通在外員工認股權之計畫條件，將執行價格自每股 70.7 元調降至 66.2 元。條件修改後未產生增額公允價值。

本公司於 106 年 7 月修改當時所有流通在外員工認股權之計畫條件，將執行價格自每股 76.1 元調降至 70.7 元。條件修改後未產生增額公允價值。

107 及 106 年度員工認股權證之相關資訊如下：

	107年		106年	
	102.05.07給予		102.05.07給予	
	單位（仟）	加權平均行使價格（元）	單位（仟）	加權平均行使價格（元）
年初流通在外	5,926	\$ 70.7	6,587	\$ 76.1
當年度失效	(608)	-	(661)	-
年底流通在外	<u>5,318</u>	66.2	<u>5,926</u>	70.7
年底可行使之認股權	<u>5,318</u>	66.2	<u>5,926</u>	70.7

截至 107 年 12 月 31 日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格之範圍（元）	流通在外單位（仟）	加權平均剩餘合約期限（年）	流通在外加權平均行使價格（元）	可行使單位（仟）	可行使之認股權加權平均行使價格（元）
\$ 66.2	5,318	0.35	\$ 66.2	5,318	\$ 66.2

截至 106 年 12 月 31 日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

陸、財務概況

行使價格之 範圍（元）	流通在外 單位（仟）	加權平均 剩餘合約 期限（年）	流通在外加 權平均行使 價格（元）	可行使單 位（仟）	可行使之認股 權加權平均行 使價格（元）
\$ 70.7	5,926	1.35	\$ 70.7	5,926	\$ 70.7

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給予日認股選擇權之公允價值，各該項因素之資訊及公允價值列示如下：

	102.05.07 給予之認股選擇權
行使價格（元）	\$ 93
衡量日標的市價（元）	\$ 93
無風險利率	0.91%
預期股利率	0.00%
預期存續期間	4.375 年
預期價格波動率	36.22%
當年度給予之認股權加權平均公允價值（元）	\$ 28.72

預期價格波動率係基於過去與預期存續期間相當之歷史股票價格波動率。

二七、營業租賃協議

(一)本公司為承租人

營業租賃主要係承租辦公室及營業所，租賃期間為 1 至 10 年。

認列為費用之租賃給付如下：

	107年度	106年度
	<u>\$ 394,409</u>	<u>\$ 390,678</u>
不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：		
	107年12月31日	106年12月31日
1 年 內	\$276,153	\$324,233
超過 1 年但不超過 5 年	554,363	507,666
超過 5 年	<u>12,818</u>	<u>6,047</u>
	<u>\$843,334</u>	<u>\$837,946</u>

(二)本公司為出租人

營業租賃主要係出租本公司所擁有之房屋及建築物，該營業

陸、財務概況

租賃合約包含若到期前無不續約之通知得自動展延之條款。承租人於租賃期間結束時，對該房屋及建築物不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
1 年 內	\$ 54,441	\$ 36,569
超過 1 年但不超過 5 年	3,421	5,995
	<u>\$ 57,862</u>	<u>\$ 42,564</u>

二八、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

二九、金融工具

(一)公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二)公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1.公允價值層級：

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）				
股票	\$ -	\$ -	\$ 25,704	\$ 25,704
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 217	\$ -	\$ 217

106 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 484	\$ -	\$ 484

107 及 106 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

陸、財務概況

2.第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具係以金融機構報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3.第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採收益法及資產負債表法。

收益法係按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。當重大不可觀察輸入值如長期收入成長率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

資產負債表法係評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以反映企業之整體價值。當重大不可觀察輸入值如流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

(三)金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ -	\$ 4,661,481
備供出售金融資產（註2）	-	36,000
按攤銷後成本衡量（註1）	4,420,940	-
透過其他綜合損益按公允價值 衡量		
權益工具投資	25,704	-
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	217	484
按攤銷後成本衡量（註3）	3,158,231	3,337,555
註1： 餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、存出保證金及部分其他非流動資產等按攤銷後成本衡量之放款及應收款，於107年度適用IFRS 9後係分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。		
註2： 餘額係分類為備供出售之以成本衡量金融資產。		
註3： 餘額係包含應付票據、應付帳款、部分其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。		

(四)財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收款項及應付款項等。本公司之財務管理部門統籌協調進入國內與國際金融市場，依照風險程度與廣度分析風險監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其目的為有效管理因匯率及利率等變動所產生之風險。內部稽核人員持續針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告，以評估是否符合既定之經營策略及風險規範。

1.市場風險

本公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。本公司從事遠期外匯合約之衍生金融工具以管理所承擔因交易而產生之外幣匯率風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1)匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註七及附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析，僅包括資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目及遠期外

陸、財務概況

匯合約，並將資產負債表日之換算以匯率變動 5% 予以評估分析。下表係表示當個體功能性貨幣相對於美金升值 5% 時，將使稅前淨利變動之金額；當個體功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為反向之同等金額。

	美 金 之 影 響	
	107年度	106年度
(損) 益	(\$ 863)	\$ 698

以上主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價之銀行存款、應收款項、應付款項及遠期外匯合約。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利 率風險		
金融資產	\$ 866,723	\$ 898,329
具現金流量利 率風險		
金融資產	973,352	810,918
敏感度分析		

下列敏感度分析係依非衍生金融工具於資產負債表日之利率暴險而定。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 107 年及 106 年度之稅前淨利將分別增加／減少 2,433 仟元及 2,027 仟元，主要係因本公司之活期存款利率風險之暴險。

(3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。此外，本公司指派財務及投資等相關管理部門監督價格風險。

敏感度分析

敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。若權益價格上漲／下跌 5%，107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動而增加／減少 1,285 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

本公司之信用風險主要係集中於本公司大客戶，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 54% 及 58%。由於前述客戶係屬信用良好之公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。

(1) 流動性及利率風險表

下表係本公司已約定還款期間之非衍生金融負債到期分析，並以金融負債未折現現金流量編製。

陸、財務概況

107 年 12 月 31 日

	加 權 平 均 有 效 利 率	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債					
無附息負債	-	\$3,130,849	\$ -	\$ -	\$ 27,380

106 年 12 月 31 日

	加 權 平 均 有 效 利 率	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債					
無附息負債	-	\$3,310,075	\$ -	\$ -	\$ 27,480

下表係本公司針對衍生工具所作之流動性分析，就採總額交割之衍生工具，係以未折現之合約總現金流入及流出為基礎編製。

107 年 12 月 31 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年
總額交割				
遠期外匯合約				
一流 入	\$ 62,035	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	62,252	-	-	-
	(\$ 217)	\$ -	\$ -	\$ -

106 年 12 月 31 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年
總額交割				
遠期外匯合約				
一流 入	\$124,997	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	125,481	-	-	-
	(\$ 484)	\$ -	\$ -	\$ -

(2) 融資額度

	107年12月31日	106年12月31日
無擔保銀行借款額度		
－已動用金額	\$ -	\$ -
－未動用金額	4,020,000	3,720,000
	\$ 4,020,000	\$ 3,720,000

三十、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
最終母公司	
中華電信股份有限公司（中華電信公司）	最終母公司
兄弟公司	
中華黃頁多媒體整合行銷股份有限公司	中華電信公司之子公司
是方電訊股份有限公司	中華電信公司之子公司
中華系統整合股份有限公司	中華電信公司之子公司
春水堂科技娛樂股份有限公司	中華電信公司之子公司
光世代建設開發股份有限公司	中華電信公司之子公司
智趣王數位科技股份有限公司	中華電信公司之子公司
子 公 司	
優仕股份有限公司（優仕公司）	本公司之子公司
暉固科技股份有限公司（暉固公司）	本公司之子公司
神揚保險代理人股份有限公司（神揚公司）	本公司之子公司
優銳資訊有限公司（優銳公司）	本公司之孫公司
優邑資訊有限公司（優邑公司）	本公司之孫公司
神腦商貿（福建）有限公司	本公司之曾孫公司
神璽商貿（上海）有限公司	本公司之曾孫公司
神腦商貿（江蘇）有限公司	本公司之曾孫公司
關聯企業	
鴻達科技股份有限公司	Senao Samoa 採權益法計價之被投資公司
神準科技股份有限公司（神準公司）	本公司採權益法計價之被投資公司
恩睿科技股份有限公司	神準公司之子公司
其他關係人	
財團法人神腦科技文教基金會	受本公司捐贈金額達該基金會實收基金總額三分之一以上實質關係人
全國電子股份有限公司	實質關係人
坤洲股份有限公司	實質關係人
資拓宏宇國際股份有限公司	中華電信公司採權益法計價之被投資公司
點鑽整合行銷股份有限公司	中華電信公司採權益法計價之被投資公司
中華優購股份有限公司	中華電信公司之合資公司

陸、財務概況

(二)本公司與關係人相關交易條件係分別議定。除其他附註或附表已說明者外，本公司與關係人間之重大交易如下：

1.營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
銷貨收入	最終母公司	\$ 5,388,074	\$ 8,116,454
	兄弟公司	986	1,684
	子 公 司	179,761	93,893
	關聯企業	1,013	1,089
	其他關係人	48,257	21,417
		<u>\$ 5,618,091</u>	<u>\$ 8,234,537</u>
勞務收入	最終母公司	\$ 1,182,239	\$ 2,374,779
	兄弟公司	2,657	1,874
	子 公 司	49,981	-
	關聯企業	112,261	62,527
		<u>\$ 1,347,138</u>	<u>\$ 2,439,180</u>
維修收入	最終母公司	\$ 101	\$ 143
	兄弟公司	2	-
	子 公 司	-	50
	關聯企業	993	-
	其他關係人	48	404
		<u>\$ 1,144</u>	<u>\$ 597</u>

2.進 貨

關 係 人 類 別	107年度	106年度
最終母公司	\$ 1,904,795	\$ 1,420,740
兄弟公司	4,306	23,501
子 公 司	327,905	181,811
關聯企業	513	29,474
	<u>\$ 2,237,519</u>	<u>\$ 1,655,526</u>

3.維修成本

關 係 人 類 別	107年度	106年度
子 公 司	<u>\$ 946</u>	<u>\$ 59</u>

陸、財務概況

4.營業費用

帳列項目	關係人類別	107年度	106年度
推銷費用	最終母公司	\$ 182,767	\$ 263,817
	兄弟公司	301	286
	關聯企業	4,018	3,613
		<u>\$ 187,086</u>	<u>\$ 267,716</u>
管理費用	最終母公司	\$ 2,869	\$ 2,604
	其他關係人	14,811	17,238
		<u>\$ 17,680</u>	<u>\$ 19,842</u>

推銷費用主要係本公司委託最終母公司銷售產品而支付之業務推廣費及向最終母公司承租營業所櫃位而支付租金，租金係參酌一般行情按月或按季支付。

管理費用主要係本公司對其他關係人之捐贈支出。

5.非營業交易

帳列項目	關係人類別	107年度	106年度
營業外收入	最終母公司	\$ 796	\$ 588
	子 公 司	2,105	1,064
	關聯企業	31,212	31,491
	其他關係人	2	2
		<u>\$ 34,115</u>	<u>\$ 33,145</u>
營業外支出	最終母公司	<u>\$ 48</u>	<u>\$ -</u>

營業外收入主要係本公司將華亞廠部分廠房出租予關聯企業－神準公司，租金收入按月收取。

6.應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款－ 關係人	最終母公司	\$ 924,130	\$ 1,210,974
	兄弟公司	878	443
	子 公 司	90,656	50,037
	關聯企業	5,407	11,929
	其他關係人	10,502	5,746
		<u>\$ 1,031,573</u>	<u>\$ 1,279,129</u>

應收關係人款項未收取保證。107 及 106 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

陸、財務概況

7.其他應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
其他應收款	最終母公司	\$ 286,792	\$ 330,597
—關係人			
	兄弟公司	2,131	25
	子 公 司	237	154
		<u>\$ 289,160</u>	<u>\$ 330,776</u>

其他應收款主要係本公司委託最終母公司代為銷售產品，已出售而尚未向其收取之款項。

8.其他預付費用

帳列項目	關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
其他預付費	最終母公司	\$ 231	\$ 231
用—租金			
	關聯企業	300	300
		<u>\$ 531</u>	<u>\$ 531</u>

9.存出保證金

帳列項目	關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
存出保證金	最終母公司	<u>\$ 616</u>	<u>\$ 895</u>

10.應付關係人票據

帳列項目	關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
應付票據—	最終母公司	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 18</u>
關係人			

11.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
應付帳款—	最終母公司	\$ 214,181	\$ 133,083
關係人			
	子 公 司	533	496
		<u>\$ 214,714</u>	<u>\$ 133,579</u>

應付關係人款項餘額係未提供擔保。

12.其他應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
其他應付款	最終母公司	\$ 232,519	\$ 497,183
—關係人			
	兄弟公司	25	25
	子 公 司	83	21
	關聯企業	1,246	1,386
	其他關係人	3,774	4,340
		<u>\$ 237,647</u>	<u>\$ 502,955</u>

陸、財務概況

最終母公司之交易係其委託本公司代為銷售產品及代收月租費、帳單等，已收款而尚未返還之款項；關聯企業之交易係其代墊本公司人員於華亞廠之餐飲及車資等相關費用；其他關係人交易係本公司對其之捐贈支出。

13. 預收款項

帳列項目	關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
其他預收款	關聯企業	<u>\$ 2,730</u>	<u>\$ 2,730</u>

14. 取得不動產、廠房及設備與無形資產屬關係人交易如下：

	取	得	價	款
關係人類別	107年度		106年度	
最終母公司	\$	410	\$	-
兄弟公司		-		7,619
子公司		297		1,097
關聯企業		-		22,629
其他關係人		-		46
	\$	<u>707</u>	\$	<u>31,391</u>

主要係本公司向母公司購買辦公設備及向子公司購買電腦通訊設備。

(三) 背書保證

關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
子公司		
保證金額	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 650,000</u>
實際動支金額	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 450,000</u>

(四) 主要管理階層獎酬

107 及 106 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 59,038	\$ 58,394
股份基礎給付	9,098	731
退職後福利	<u>732</u>	<u>709</u>
	<u>\$ 68,868</u>	<u>\$ 59,834</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

陸、財務概況

三一、重大或有事項及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大未認列之合約承諾如下：

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司為向海關申請進口貨物先放後稅，而委託銀行出具保證函之金額均為 50,000 仟元。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	670	1 : 30.733		\$	20,585		
			(美金／新台幣)					
非貨幣性項目								
採用權益法之投資								
美 金		15,300	1 : 30.733			470,230		
			(美金／新台幣)					
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 金		2,128	1 : 30.733			65,403		
			(美金／新台幣)					

106 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	216	1 : 29.848		\$	6,449		
			(美金／新台幣)					
非貨幣性項目								
採用權益法之投資								
美 金		16,962	1 : 29.848			506,275		
			(美金／新台幣)					
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 金		4,874	1 : 29.848			145,480		
			(美金／新台幣)					

陸、財務概況

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

外幣	107年度			106年度		
	匯率	未實現淨兌換利益	匯率	未實現淨兌換利益	匯率	未實現淨兌換利益
美金	1 : 30.733 (美金：新台幣)	\$ 375	1 : 29.848 (美金：新台幣)	\$ 786		

三三、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：附表一。
- 3.年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）：附表二。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
- 8.應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
- 9.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）：附表五。
- 10.從事衍生工具交易：附註七。

(三)大陸投資資訊

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

陸、財務概況

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：無。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及本年度利息總額：無。
- (6) 其他對本年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

神腦國際企業股份有限公司

為他人背書保證

民國 107 年度

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證金額 (註 3)	本年度最高背書保證餘額 (註 4)	年底背書保證餘額 (註 4)	實際動支金額	以財產擔保背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報告淨值之比率 (%)	背書最高保證額 (註 3)	屬本公司對子公司背書保證 (註 5)	屬子公司對本公司背書保證 (註 5)	屬對地區背書保證 (註 5)	備註
		公司名稱	關係 (註 2)											
0	神腦國際企業股份有限公司	優仕股份有限公司	2	\$ 580,807	\$ 200,000	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$2,904,039	Y	-	-	註 6
		優銳資訊有限公司	2	580,807	150,000	-	-	-	-	2,904,039	Y	-	-	註 7
		暉固科技股份有限公司	2	580,807	300,000	300,000	300,000	-	5.17	2,904,039	Y	-	-	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資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有下列 7 種，標示種類即可：
- (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 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率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合約之履約保證連帶擔保。

- 註 3：本公司為他人背書保證總額以不超過本公司淨值之 50%，對單一企業之背書保證限額不得超過本公司淨值之 10%。
- 註 4：本年度最高餘額及年底餘額係董事會通過之額度。
- 註 5：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃本公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。
- 註 6：本公司已於 107 年 8 月解除對優仕股份有限公司之背書保證。
- 註 7：本公司已於 107 年 8 月取回對優銳資訊有限公司之保證函，並解除背書保證。

神腦國際企業股份有限公司
 年底持有有價證券明細表（不包含投資子公司及關聯企業）
 民國 107 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

附表二

持 有 之 公 司	有價證券 種 類	有 價 證 券 名 稱	與有價證券發 行人之關係	帳 列 科 目	年 股 數 (仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 率 %	底	
								公 允 價 值	備 註
神腦國際企業股 份有限公司	股 票	點鑽整合行銷股 份有限公司	—	透過其他綜合損 益按公允價值 量之金融資產	2,400	\$ 15,936	6.69	\$15,936	
	股 票	台大創新育成股 份有限公司	—	透過其他綜合損 益按公允價值 量之金融資產	1,200	9,768	9.41	9,768	

註：投資子公司及關聯企業之相關資訊，請參閱附表五及附表六。

神腦國際企業股份有限公司
關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 107 年度

單位：新台幣千元

附表三

進(銷)貨公司之	交易對象稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註2)			應收(付)票據、帳款		備註			
			進(銷)貨(註1)	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授期	信間	單	價期	授期	信間		餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
神腦國際企業股份有限公司	中華電信公司	本公司之母公司	銷貨	\$6,570,414	22.18	30~90天	30~90天	\$	-	-	-	\$	924,130	51.08	
			進貨	1,904,795	7.50	30天	30天			-	-	(	214,199)	(9.01)	
	優仕股份有限公司	本公司之子公司	銷貨	125,862	-	90天	90天			-	-		41,157	2.27	
	暉固科技股份有限公司	本公司之子公司	進貨	297,248	1.17	30天	30天			-	-	(	533)	(0.02)	
	神準科技股份有限公司	本公司之關聯企業	銷貨	114,267	-	30天	30天			-	-		5,407	0.30	

註 1：中華電信公司銷貨係包含銷貨收入、勞務收入及維修收入。

註 2：相關交易條件係分別議定。

陸、財務概況

神腦國際企業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上者

民國 107 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項回收金額	應收關係人款項後收金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式			
神腦國際企業股份有限公司	中華電信公司	本公司之母公司	\$ 1,210,922 (註 1)	6.15 (註 2)	\$ -	-	\$ 545,921	\$ -	-

註 1：應收關係人款項中之 286,792 仟元係本公司委託中華電信公司代為銷售產品，已出售而尚未向其收取之貨款。

註 2：週轉率之平均應收帳款餘額計算係已減除本公司委託中華電信公司代為銷售產品所產生之應收款。

神腦國際企業股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國 107 年度

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

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	資本金	年底股數(仟股)	比率%	持股比例	帳面金額	被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
神腦國際企業股份有限公司	神準公司	新北市	通訊產品之製造及買賣業務	\$ 202,758	\$ 202,758	16,579	33.79		\$ 919,841	\$ 465,415	\$ 156,130	註 1
	Senao International (Samoa) Holding Ltd.	薩摩亞	國際投資業務	2,416,645 (USD 81,175)	2,416,645 (USD 81,175)	81,175	100.00		470,230 (USD 15,300)	(30,654) (USD -1,017)	(30,654) (USD -1,017)	註 1
	優仕公司	台北市	資通訊產品之買賣業務	364,950	335,450	8,462	92.89		206,539	(17,744)	(62,586)	註 1、2 及 3
	暉固公司	新北市	資通訊產品之買賣業務	60,000	60,000	6,510	100.00		69,934	4,103	4,103	註 1
Senao International (Samoa) Holding Ltd. 優仕公司	神揚公司	新北市	財產保險代理業務	59,000	10,000	5,900	100.00		50,684	(7,832)	(7,832)	註 1 及 4
	Senao International HK Limited	香港	國際投資業務	2,393,646 (USD 80,440)	2,393,646 (USD 80,440)	80,440	100.00		431,552 (USD 14,042)	(30,705) (USD -1,018)	(30,705) (USD -1,018)	註 1
	鴻達公司	香港	資通訊產品之買賣業務	-	21,177 (USD 675)	-	-		-	(330)	(149)	註 1 及 5
	優銳公司	台北市	資通訊產品之買賣業務	53,021	53,021	-	100.00		9,384	(4,979)	(9,830)	註 1 及 6
	優邑公司	台北市	資通訊產品之維修業務	21,354	21,354	-	100.00		17,065	1,642	1,321	註 1 及 7

註 1：係依同期間經會計師查核之財務報告計算。
註 2：係投資損失 11,267 仟元，加計溢價攤銷金額及無形資產減損損失合計 51,319 仟元。
註 3：優仕公司於 107 年 12 月減資 60%彌補虧損，及現金增資 29,500 仟元由本公司全數認購。
註 4：神揚公司於 107 年 5 月及 12 月現金增資合計 49,000 仟元。
註 5：鴻達公司於 107 年 1 月減資退股款；Senao Samoa 於 107 年 6 月出售對鴻達公司之所有股份並收回股款。
註 6：係投資損失 4,979 仟元，加計溢價攤銷金額及無形資產減損損失合計 4,851 仟元。
註 7：係投資利益 1,642 仟元，減除溢價攤銷金額 321 仟元。
註 8：大陸投資公司相關資訊請參閱附表六。

神腦國際企業股份有限公司

大陸投資資訊

民國107年度

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本年年底自台灣累積投資金額	本年年初匯出或收回投資金額	本年度匯出或收回投資金額	本年年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年年末投資(損)益 (註2)	本年年末認列收益 (註2)	年底投資價值 (註2)	截至本年底已匯回投資收益	備註
神腦商貿(福建)有限公司	資訊產品之買賣業務	\$ 1,073,170 (USD 36,000)	(2)	\$ 1,073,170 (USD 36,000)	\$ -	\$ -	\$ 1,073,170 (USD 36,000)	\$ 6,382 (USD 212)	100%	\$ 6,382 (USD 212)	\$ 194,021 (USD 6,313)	\$ -	-	註4
神腦商貿(上海)有限公司	資訊產品之買賣業務	955,838 (USD 32,000)	(2)	955,838 (USD 32,000)	-	-	955,838 (USD 32,000)	(34,866) (USD -1,157)	100%	(34,866) (USD -1,157)	79,437 (USD 2,585)	-	-	-
神腦商貿(上海)有限公司	資訊產品之維修業務	87,540 (USD 3,000)	(2)	87,540 (USD 3,000)	-	-	87,540 (USD 3,000)	(968) (USD -33)	100%	(968) (USD -33)	- (USD -)	-	-	註5
神腦商貿(江蘇)有限公司	資訊產品之買賣業務	263,736 (USD 9,000)	(2)	263,736 (USD 9,000)	-	-	263,736 (USD 9,000)	124 (USD 4)	100%	124 (USD 4)	87,218 (USD 2,838)	-	-	註6
本年年末大陸地區累計自台灣匯出金額		\$ 2,380,284 (USD 80,000)					\$ 2,380,284 (USD 80,000)							註3

註1：投資方式區分為下列三種：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2) 透過第三地區公司 Senao International (Samoa) Holding Ltd. 再投資大陸。

(3)其他方式。

註2：係按同年底經台灣本公司會計師查核之財務報告計算。

註3：依據投審會 97.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

註4：股東會決議以107年9月27日為結束營業基準日辦理清算，清算程序尚在辦理中。

註 5：股東會決議以 106 年 3 月 15 日為結束營業基準日辦理清算，清算程序已於 107 年 3 月辦理完成。

註6：股東會決議以107年4月15日為結束營業基準日辦理清算，清算程序尚在辦理中。

陸、財務概況

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響：無

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107年12月31日	106年12月31日	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	7,041,416	7,584,225	(542,809)	(7.16)
非 流 動 資 產	2,686,470	2,702,908	(16,438)	(0.61)
資 產 總 額	9,727,886	10,287,133	(559,247)	(5.44)
流 動 負 債	3,740,162	4,203,944	(463,782)	(11.03)
非 流 動 負 債	164,056	160,366	3,690	2.30
負 債 總 額	3,904,218	4,364,310	(460,092)	(10.54)
股 本	2,582,527	2,582,527	-	-
資 本 公 積	717,885	703,314	14,571	2.07
保 留 盈 餘	2,521,203	2,941,266	(420,063)	(14.28)
其 他 權 益	(13,536)	1,110	(14,646)	(1,319.46)
庫 藏 股 票	-	(328,076)	328,076	(100.00)
非 控 制 權 益	15,589	22,682	(7,093)	(31.27)
股 東 權 益 總 額	5,823,668	5,922,823	(99,155)	(1.67)

增減比例超過20%之變動分析：

- 1.其他權益減少主要為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所致。
- 2.庫藏股票減少主要為轉讓員工所致。
- 3.非控制權益減少主要為認購子公司現金增資股權，對其持股比例上升所致。

二、財務績效

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107年度	106年度	差 異	
			金 額	%
營 業 收 入	31,240,940	35,737,934	(4,496,994)	(12.58)
營 業 毛 利	3,544,762	4,341,967	(797,205)	(18.36)
營 業 淨 利	119,028	689,921	(570,893)	(82.75)
營 業 外 收 入 及 支 出	287,623	275,168	12,455	4.53
稅 前 淨 利	406,651	965,089	(558,438)	(57.86)
本 期 淨 利	398,517	822,551	(424,034)	(51.55)
本 期 其 他 綜 合 損 益	(22,636)	(23,198)	562	(2.42)
本 期 綜 合 損 益 總 額	375,881	799,353	(423,472)	(52.98)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	405,854	825,521	(419,667)	(50.84)
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(7,337)	(2,970)	(4,367)	147.04
綜合損益總額歸屬於母公司業主	383,218	802,323	(419,105)	(52.24)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(7,337)	(2,970)	(4,367)	147.04

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

1. 變動分析說明：

(1)營業淨利減少，主要係毛利率下降，以致營業淨利減少。

(2)稅前淨利，主要係毛利率下降，以致稅前淨利減少。

(3)本期淨利，主要係毛利率下降，以致本期淨利減少。

2. 公司主要營運內容改變的原因：未有重大變動，故不適用。

3. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長之主要影響因素：持續深耕行動通訊商品零售及經銷通路，維持通訊通路領導地位，引進更具競爭力的各種新款智慧型手機及更豐富的資訊數位商品產品組合，並藉由神腦線上(senaonline)串聯線上、線下的業務，整合虛實通路資源發揮綜效。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析：

	107 年度	106 年度	增(減) 金額	變動比率 (%)
年初現金及約當現金餘額	2,320,253	2,195,323	124,930	5.69
營業活動之淨現金流入(出)	696,142	1,080,947	(384,805)	(35.60)
投資活動之淨現金流入(出)	(12,596)	(56,640)	44,044	(77.76)
籌資活動之淨現金流入(出)	(490,757)	(896,889)	406,132	(45.28)
年底現金及約當現金餘額	2,513,558	2,320,253	193,305	8.33

增減比例超過 20%之變動分析：

- 營業活動之淨現金流入減少：主要為應收帳款-關係人較去年同期減少所致。
- 投資活動之淨現金流出減少：主要為定存及購置不動產、廠房及設備較去年減少所致。
- 籌資活動之淨現金流出減少：主要為發放現金股利較去年減少及庫藏股轉讓員工較去年增加所致。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流量 (2)(註)	全年 現金流出量 (3)(註)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,112,082	(40,809)	460,882	1,610,391	-	-

註：上表數據為非合併資訊，係本公司預算數，未經會計師核閱。

1. 108 年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：主要係預計108年度仍為獲利狀況，預期應收帳款增加，故營業活動為淨現金流出。

(2)投資活動：主要係支應公司營運所需資訊系統及特約門市相關設備之資本支出。

(3)融資活動：主要係支應短期性資金需求。

2. 預計現金不足額之補救措施及流量性分析：不適用。

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：本公司轉投資係以核心專業致力於資、通訊產品的營運與銷售及財產保險代理業務。

(二)轉投資損益分析：本公司 107 年度長期股權投資利益新台幣 59,161 仟元。

(三)未來一年投資計畫：目前尚無具體投資計畫。

(四)改善計畫：持續進行營運費用控管及擷節，以改善整體營運結果。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

1. 利率風險：

本公司之資金規劃以保守穩健為原則，資金配置上首重安全之管理，定期評估貨幣市場利率、金融資訊，並視其資金成本之

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

高低及可能之報酬與風險，選擇最有利之資金運用方式及因應措施。

2. 匯率變動之影響：

本公司因採購手機涉及外幣交易，故有外匯部位需求時，即從事遠期外匯交易以規避匯率波動可能產生的風險。在本公司有效的避險管控下，107 年度匯兌損失為新台幣 2,036 仟元，最近年度匯率變動對公司損益影響有限。

3. 通貨膨脹風險：

最近年度通貨膨脹變動幅度對於本公司營運及獲利未有重大影響。

(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. 資金貸與他人：截至目前為止，本公司無資金貸與他人。
2. 背書保證：背書保證皆以子公司為主要對象，並依本公司背書保證作業程序辦理。
3. 衍生性商品交易之政策：本公司致力於本業發展，最近年度並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人等事宜，各項投資皆經審慎評估後執行。資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依據本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品處理程序」確認所定之政策及因應措施辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

神腦國際於 108 年預計投入電(店)商及 B2B 經銷商平台研發經費約新台幣 4,500 萬元，並以此兩大平台為發展中心：

1. 電(店)商平台成為零售消費者的 O2O 服務平台，提供多元商品上架，突破門市店面空間擺設的限制，並可發展成為異業合作的共用平台。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

2. B2B 經銷商平台藉由 B2B e 化平台的建構，與經銷商緊密串連，將經銷業務繁複的人工作業逐步 E 化轉移至線上，提供經銷商更多元的服務機制，提升服務效率。

(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：

1. 勞動基準法修訂：105 年底勞動基準法之修訂雖對國內各行各業之人力安排、差勤調整等造成重大影響，對服務業尤盛，惟佔本公司人事數量最大的門市人員之上班天數、時數即符合勞基法規定，僅需配合一例一休之規定為排班調整，並針對加班時數上限調整部分門市之營業時間，對於薪資費用影響不大。
2. 「行動裝置保險」：本公司為通信業界率先推出「手機擴大免費維修範圍」售後服務之業者，該部分業務亦漸有成長，經保險局認定該項業務為「保險」，須具備保險業務員證照資格者方得販售；保險局為此項保險特創設「行動裝置保險」類，並於 106 年 10 月份起開放考照，本公司已派員參加並陸續取得證照資格，對於持續販售本項商品不致造成影響，並持續開展行動裝置之失竊險等相關保險業務。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務未造成重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，無企業形象改變造成企業危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前無併購事宜，故不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前無擴充廠房之計畫，故不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨來源主要為國內外各知名大廠，並積極拓展產品線，故無進貨集中與銷貨集中之風險。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(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：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

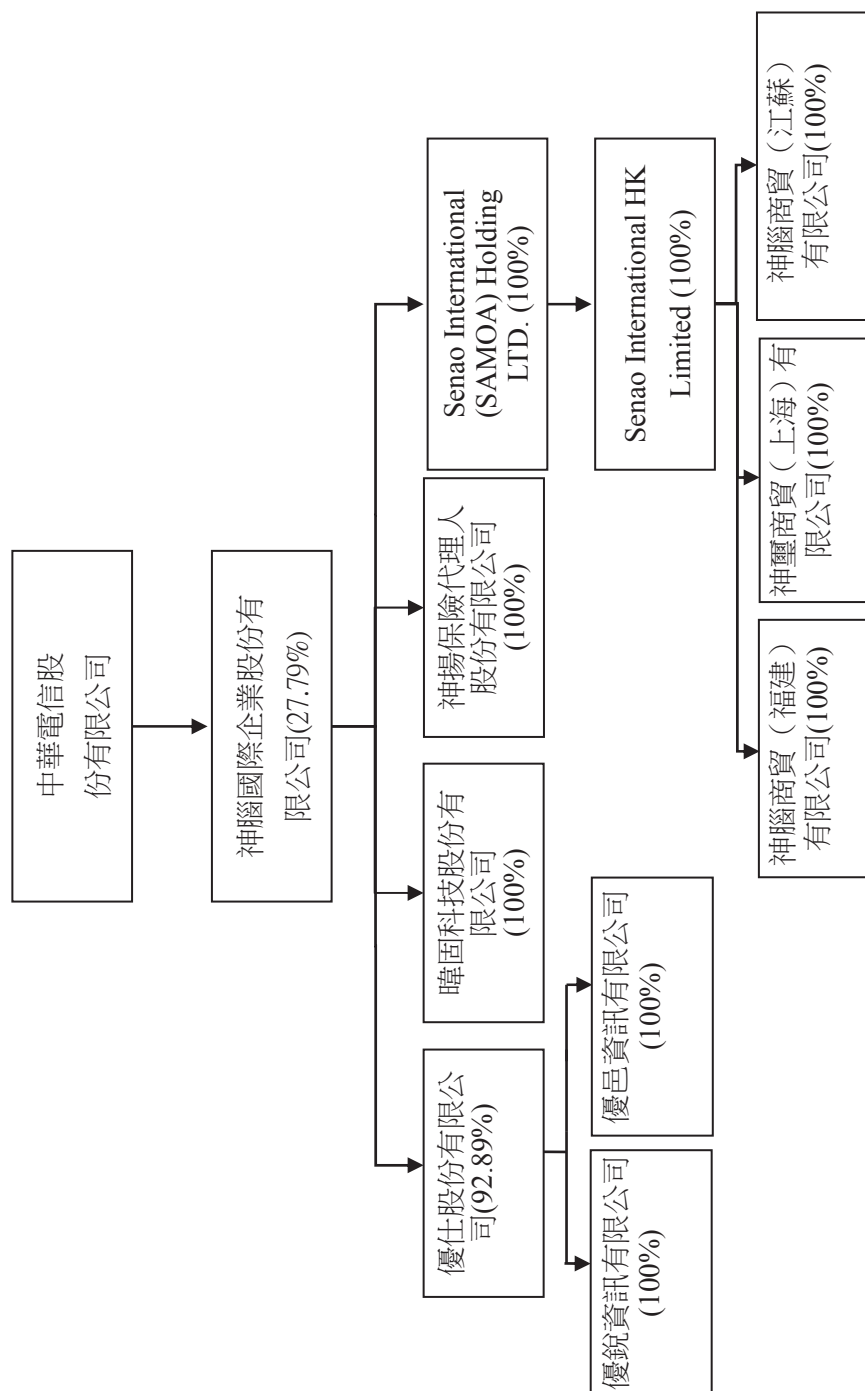
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織之概況

1. 關係企業之組織圖(107 年 12 月 31 日止)



捌、特別記載事項

2. 關係企業基本資料

單位：仟元 107 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
中華電信股份有限公司	85.06.15	台北市信義路一段二十一之三號	NTD77,574,465	電信/數據服務
Senao International (SAMOA) Holding LTD.	98.12.15	薩摩亞國	USD81,175	國際投資業務
Senao International HK Limited	98.12.28	香 港	USD80,440	國際投資業務
神腦商貿(福建)有限公司	100.01.06	中 國	USD36,000	資通訊產品之買賣業務
神璽商貿(上海)有限公司	100.01.12	中 國	USD32,000	資通訊產品之買賣業務
神腦商貿(江蘇)有限公司	100.01.27	中 國	USD9,000	資通訊產品之買賣業務
優仕股份有限公司	85.10.04	台北市中正區八德路一段 13 號	NTD91,100	資通訊產品之買賣業務
優邑資訊有限公司	101.06.12	台北市中正區八德路一段 13 號 2 樓	NTD21,354	資通訊產品之維修業務
優銳資訊有限公司	101.09.05	台北市中正區八德路一段 13 號	NTD10,727	資通訊產品之買賣業務
暉固科技股份有限公司	104.10.05	新北市新店區中正路 533 號 6 樓	NTD65,100	資通訊產品之買賣業務
神揚保險代理人股份有限公司	106.11.22	新北市新店區中正路 531 號 2 樓	NTD59,000	財產保險代理業務

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。
4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及本公司之關係企業所經營之主要業務包括固網通信、行動通信、網際網路、數據通信、通訊產品買賣維修加工業務及財產保險代理業務等服務。

捌、特別記載事項

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

107 年 12 月 31 日

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持股比例
中華電信股份有限公司	董 事 長	交通部 法人代表：鄭優	2,737,718,976	35.29%
	董 事	交通部 法人代表：王穆衡	2,737,718,976	35.29%
	董 事	交通部 法人代表：張惟明	2,737,718,976	35.29%
	董 事	交通部 法人代表：林一平	2,737,718,976	35.29%
	董 事	交通部 法人代表：謝繼茂	2,737,718,976	35.29%
	董 事	交通部 法人代表：張政源	2,737,718,976	35.29%
	董 事	交通部 法人代表：潘進財	2,737,718,976	35.29%
	董 事	交通部 法人代表：雷憶瑜	2,737,718,976	35.29%
	獨立董事	呂忠津	0	0%
	獨立董事	吳國龍	0	0%
	獨立董事	顏漏有	0	0%
	獨立董事	陳正然	0	0%
	獨立董事	林玉芬	0	0%
	總 經 理	謝繼茂	0	0%
Senao International (SAMOA) Holding LTD.	董 事	神腦國際企業股份有限公司 法人代表：林保雍	—	100%
Senao International HK Limited	董 事	Senao International (SAMOA) Holding LTD. 法人代表：林保雍	—	100%
神腦商貿(福建)有限公司	董 事 長	Senao International HK Limited 法人代表：林保雍	—	100%
神璽商貿(上海)有限公司	董 事 長	Senao International HK Limited 法人代表：林保雍	—	100%

捌、特別記載事項

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持股比例
神腦商貿(江蘇)有限公司	董 事 長	Senao International HK Limited 法人代表：林保雍	—	100%
優仕股份有 限公司	董 事 長	神腦國際企業股份 有限公司 法人代表：吳宇強	8,462,000	92.89%
	董 事	神腦國際企業股份 有限公司 法人代表：廖基宏	8,462,000	92.89%
	董 事	神腦國際企業股份 有限公司 法人代表：賴冠亨	8,462,000	92.89%
	總 經 理	吳宇強	—	0%
	監 察 人	游彩虹	—	0%
優邑資訊有 限公司	董 事	優仕股份有限公司 法人代表：吳宇強	—	100%
優銳資訊有 限公司	董 事	優仕股份有限公司 法人代表：吳宇強	—	100%
曄固科技股 份有限公司	董 事 長	神腦國際企業股份 有限公司 法人代表：蔡文河	6,510,000	100%
	總 經 理	吳宇強	—	0%
神揚保險代 理人股份有 限公司	董 事 長	神腦國際企業股份 有限公司 法人代表：鄭妍妍	5,900,000	100%
	董 事	神腦國際企業股份 有限公司 法人代表：劉慶昇	5,900,000	100%
	董 事	神腦國際企業股份 有限公司 法人代表：廖基宏	5,900,000	100%
	監 察 人	神腦國際企業股份 有限公司 法人代表：賴冠亨	5,900,000	100%
	總 經 理	鄭妍妍	—	0%

捌、特別記載事項

(二)各關係企業之 107 年度財務狀況及經營結果：

單位：除每股盈餘為新台幣元，餘為新台幣仟元

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 (稅後)
中華電信股份有限公司	77,574,465	448,816,661	72,254,289	376,562,372	185,331,699	40,365,914	35,501,622	4.58
Senao International (Samoa) Holding Ltd.	2,416,645	470,233	0	470,230	4	(89)	(30,654)	-
Senao International HK Ltd.	2,393,646	431,596	46	431,552	0	(126)	(30,705)	-
神腦商貿(福建)有限公司	1,073,170	194,045	24	194,021	0	(457)	6,382	-
神璽商貿(上海)有限公司	955,838	107,005	27,568	79,437	117,019	(34,624)	(34,866)	-
神腦商貿(江蘇)有限公司	263,736	87,285	67	87,218	0	(255)	124	-
優仕股份有限公司	91,100	137,189	53,914	83,275	236,938	(4,805)	(17,744)	-1.95
優銳資訊有限公司	10,727	18,661	12,913	5,748	51,767	(1,543)	(4,979)	-
優邑資訊有限公司	21,354	14,098	8,152	5,946	28,117	1,279	1,642	-
曄固科技股份有限公司	65,100	155,531	85,597	69,934	1,764,739	4,699	4,103	0.63
神揚保險代理人股份有限公司	59,000	100,807	50,123	50,684	76,051	(9,839)	(7,832)	-1.33

捌、特別記載事項

從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

控 制 公 司 名 稱	控 制 原 因	控 制 公 司 之 持 股 與 設 質 情 形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情 形	
		持 有 股 數	持 股 比 例	設 質 股 數	職 稱	姓 名
中華電信股份有限公司	對神腦國際攸關活動之決策具控制能力	71,773,155	(27.79%) (截至 108 年 3 月 31 日止)	-	董 事 長 董 事 董 事 董 事 財 務 長	賴勁麟 涂元光 陳明仕 陳建志 林慶壽

進、銷貨交易情形

單位：新台幣仟元；%

與 控 制 公 司 間 交 易 情 形				與控制公司間 交 易 條 件		一 般 交 易 條 件 (註)		差 異 原 因 (註 1)	應 收 (付) 帳 款、 票 據		逾 期 應 收 帳 項			備 註
進(銷) 貨	金 額	占總進 (銷)貨 之比率	銷 貨 毛 利	單 價 (元)	授 信 期 間	單價 (元)	授 信 期 間		餘 額	占 總 應 收(付)帳 款、票據 之 比 率	金 額	處 理 方 式	備 抵 呆 帳 金 額	
銷貨 進貨	\$6,570,414 \$1,904,795	21.03 7.40	1,691,290	— —	30-90 天 30 天	— —	— —	— —	924,130 (214,199)	50.77 (8.07)	— —	— —	— —	

註：相關交易條件係分別議定

資產租賃情形

單位：新台幣仟元

交 易 類 型 (出 租 或 承 租)	標 的 物		租 賃 期 間	租 賃 性 質 (註)	租 金 決 定 依 據	收 取 (支 付) 方 法	與一般 租 金 水 準 之 比 較 情 形	本 期 租 金 總 額	本 期 收 付 情 形	其 他 約 定 事 項
	名 稱	座 落 地 點								
承 租	各營業 處之販 售櫃位	部 份 中 華 電 信 營 業 處	-	營業 租賃	合約	按月或 按季支 付	-	\$47,369	\$47,369	無

註：應說明性質屬資本租賃或營業租賃。

財產交易情形：無

資金融通情形：無

背書保證情形：

捌、特別記載事項

神腦國際企業股份有限公司及子公司 為他人背書保證 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱 (註 2)	對單一企業 背書保證 限額 (註 3)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產 擔保之 背書保 證金額	累計背書 保證金額 佔最近期 財務報表 淨值之比 率(%)	背書保證 最高限額 (註 4)	屬母公司 對子公司 背書保證 (註 5)	屬子公司 對母公 司背書保 證(註 5)	屬對大陸地區 背書保證 (註 5)	備註
0	神腦國際企業股份有限公司	優仕股份有限公司	2	\$580,807	\$200,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$2,904,039	Y	-	-	註 6
		優銳資訊有限公司	2	580,807	150,000	\$ -	\$ -	\$ -	2,904,039	Y	-	-	註 7
		緯固科技股份有限公司	2	580,807	300,000	300,000	\$300,000	5.17	2,904,039	Y	-	-	

註 1：編號欄之說明如下：

■本公司輸入 0

■被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號，同一公司編碼應相同。

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.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
 - 6.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。
- 註 3：對單一企業背書保證限額=歸屬於母公司業主之權益5,808,079仟元×10%=580,807仟元
 註 4：本公司背書保證總額度=歸屬於母公司業主之權益5,808,079仟元×50%=2,904,039仟元
 註 5：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。
 註 6：母公司已於 107 年 8 月解除對優仕股份有限公司之背書保證。
 註 7：母公司已於 107 年 8 月取回對優銳資訊有限公司之保證函，並解除背書保證。

其他重要交易往來情形：無

捌、特別記載事項

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：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，證交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。

捌、特別記載事項

神腦國際企業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：108 年 02 月 22 日

本公司民國 107 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。

捌、特別記載事項

- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國107年度的內部控制制度（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108年02月22日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

神腦國際企業股份有限公司



董事長：賴勁麟 簽章



總經理：林保雍 簽章



捌、特別記載事項

神腦國際企業股份有限公司

股東常會及董事會重要決議事項

日 期	股東會重要決議案	執 行 情 形
107.06.14	1. 承認 106 年度營業報告書及財務報表。 2. 承認 106 年度盈餘分派案。 3. 修訂本公司「公司章程」部份條文案。	1. 訂定 107 年 8 月 10 日為除息基準日，現金股利於 107 年 8 月 30 日發放。(每股分配現金股利 3.25 元，共新台幣 817,682,635 元) 2. 通過修訂公司章程後公布於公司網站並於 107 年 6 月 27 日完成變更事項登記。

日期	會次	討論事項	決議	後續處理	證交法 14-3 所列事項	獨立董事持反對或保留意見
107.02.23	第九屆第 10 次董事會	1. 106 年度營業報告書及財務報表案	全體出席董事無異議照案通過	1. 經理部門已照案辦理，財務報表已於 107 年 2 月 23 日申報完成。	V	無
		2. 106 年度盈餘分配案		2. 經理部門已照案辦理，並經 107 年 6 月 14 日股東常會討論通過，預計於 8 月 30 日發放現金股利。		
		3. 106 年度員工及董監酬勞分配案		3. 經理部門已照案辦理，並已排入 107 年 6 月 14 日股東常會報告事項。	V	
		4. 擬出具本公司「106 年度國內及沙賓內部控制制度聲明書」案		4. 經理部門已照案辦理，並依法於 107 年 3 月 9 日完成公告。	V	
		5. 民國 107 年度委任簽證會計師服務公費案		5. 經理部門已照案辦理。	V	
		6. 修訂本公司「公司章程」部份條文案		6. 經理部門已照案辦理，並已排入 107 年 6 月 14 日股東常會提請討論。	V	

捌、特別記載事項

日期	會次	討論事項	決議	後續處理	證交法 14-3 所 列事項	獨立 董事 持反 對或 保留 意見
		7. 訂定民國 107 年股東常會召開日期及相關事宜案		7. 經理部門已照案辦理，並依法於 107 年 2 月 23 日完成公告。		
107.04.27	第九屆 第 11 次 董事會	1. 本公司買回公司股份轉讓予員工案	全體出席董事 無異議 照案通過	1. 經理部門已照案辦理，並依法於 107 年 6 月 8 日轉讓完成。	V	無
		2. 擬向銀行申請綜合額度及衍生性金融商品額度新增及展延案		2. 經理部門已照案辦理。	V	
		3. 擬對本公司之大陸子公司神腦商貿(福建)有限公司辦理清算註銷案		3. 經理部門已照案辦理，。	V	
		4. 修訂本公司「公司章程」部份條文案		4. 經理部門已照案辦理，並已排入 1067 年 6 月 14 日股東常會提請討論。		
107.07.06	第九屆 第 12 次 董事會	無	-	-	-	-
107.08.02	第九屆 第 13 次 董事會	1. 審議 106 年度董、監事酬勞及經理人員工酬勞分配發放案	全體出席董事 無異議 照案通過	1. 經理部門已照案辦理，董、監事酬勞於 107 年 8 月 30 日發放完畢；員工酬勞於 107 年 9 月 27 日發放完畢。	V	無
107.10.31	第九屆 第 14 次 董事會	1. 本公司新零售事業部總經理及數位創新事業部總經理委任案	全體出席董事 無異議 照案通過	1. 經理部門已照案辦理。	V	無

捌、特別記載事項

107.12.17	第九屆 第 15 次 董事會	1. 108 年度營運計畫暨 預算案	全體出 席董事 無異 議照案 通過	1. 經理部門已照案辦 理。		無
		2. 108 年度內部稽核計 畫案		2. 經理部門已照案辦 理，並依法於 107 年 12 月 17 日申報 完成。	V	
		3. 107 年度董事長及經 理人績效評估及年 終獎金發放案	除賴勁 麟董事 長、林 保雍副 董事長 因利害 關係迴 避外， 其餘出 席董事 無異議 照案通 過。	3. 經理部門已照案辦 理，於 108 年 1 月 25 日發放。	V	
		4. 本公司之境外子公 司神腦(HK)、神腦 (Samoa)現金減資案	全體出 席董事 無異 議照案 通過	4. 經理部門已照案辦 理。	V	
		5. 修訂本公司「會計制 度」部份條文案		5. 經理部門已照案辦 理。		
		6. 本公司數位創新事 業部總經理薪酬案		6. 經理部門已照案辦 理。	V	
		7. 本公司 108 年度對 關係人的捐贈案		7. 經理部門已照案辦 理並於 107 年 12 月 17 日發佈重大訊 息。	V	

玖、附錄

公司營業據點聯絡資料

單位	地址	電話號碼
總公司	新北市新店區中正路 531 號 2 樓	(02)2218-3588
北區維修中心	桃園市龜山區復興三路 500 號 2 樓	(03)328-1852
中壢分公司	中壢市中豐北路 63 號 4 樓	(03)280-5858
台北士林維修中心	台北市士林區承德路 4 段 184 號 1 樓	(02)2881-0777
花蓮林森維修中心	花蓮縣花蓮市林森路 210-6 號 2 樓	(03)832-1791
台中分公司	台中市北區華信街 8 號 3 樓	(04)220-57755
中區維修中心	台中市北區華信街 8 號 1 樓	(04)220-73939
嘉義分公司	嘉義市西區忠義街 12 號一樓	(05)229-0888
雲嘉維修中心	嘉義市西區忠義街 12 號	(05)229-0052
台南分公司	台南市南區大林路 6 號	(06)216-0799
南區維修中心	高雄市左營區民族一路 972 號 1 樓	(07)359-6385
高雄分公司	高雄市鼓山區文信路 262 號 2 樓	(07)550-0808
台北信義 ASP	台北市大安區信義路三段 151 號 3 樓	(02)2701-5678
桃園藝文 ASP	桃園市桃園區中正路 1200 號 2 樓	(03)316-7988
台中一中 ASP	台中市北區三民路三段 148 號	(04)2225-0335
台中中港 ASP	台中市西屯區臺灣大道四段 925 號 23 樓之 2	(04)2358-2589
嘉義興業 ASP	嘉義市興業西路 387 號 1 樓	(05)286-6366
高雄巨蛋 ASP	高雄市左營區博愛二路 682 號	(07)556-2160
台南中華東 ASP	台南市東區中華東路三段 201 號	(06)267-0606
澎湖中華 ASP	澎湖縣馬公市中華路 263 號	(06)927-9595
羅東公正 CSP	宜蘭縣羅東鎮公正路 121 號 1 樓	(03)955-7780
花蓮林森 CSP	花蓮市林森路 210-6 號 1 樓	(03)832-2610
台中中港 MSC	台中市西屯區台灣大道四段 925 號 23 樓之 3	(04)235-85722

MEMO

MEMO

MEMO

MEMO

MEMO

神腦國際企業股份有限公司

董事長：賴勁麟