

股票代號：2450



神腦國際企業股份有限公司

109 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
中華民國一一〇年三月三十一日 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、郭政弘

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.....	13
一、設立日期.....	13
二、公司沿革.....	13
參、公司治理報告.....	19
一、公司組織.....	19
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	21
三、公司治理運作情形.....	34
四、會計師公費資訊.....	78
五、更換會計師資訊.....	79
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.....	79
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.....	80
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.....	81
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	83
肆、募資情形.....	84
一、資本及股份.....	84
二、公司債辦理情形.....	89
三、特別股辦理情形.....	89
四、海外存託憑證辦理情形.....	89
五、員工認股權憑證辦理情形.....	89
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	89
七、資金運用計畫執行情形.....	89
伍、營運概況.....	90
一、業務內容.....	90
二、市場及產銷概況.....	99
三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料.....	106

四、環保支出資訊.....	106
五、勞資關係.....	107
六、重要契約.....	112
陸、財務概況.....	113
一、最近五年度簡明財務報表.....	113
二、最近五年度財務分析.....	117
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	120
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.....	121
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表.....	196
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.....	263
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.....	268
捌、特別記載事項.....	269
一、關係企業相關資料.....	269
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	276
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.....	276
四、其他必要補充說明事項.....	276
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.....	276
玖、附錄.....	283
一、公司營業據點聯絡資料.....	283

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

神腦國際 109 年度合併營收為新台幣 270.07 億元，本期淨利為新台幣 4.36 億元，歸屬於母公司業主之淨利為新台幣 4.37 億元，每股稅後盈餘為 1.69 元，相較於 108 年度，營收衰退 6.44%，淨利則較前一年度增加 0.26 億元。主要係受 COVID-19 疫情影響，使整體手機市場銷量下降，以致營收不如預期，但因本公司營業費用管控得宜，以致淨利微幅成長。

109 年 COVID-19 疫情急速蔓延全球的衝擊，打亂了全球原本推展 5G 的步調，讓 5G 在「基礎建設端」和「手機終端」的推展進度出現不成比例的現象。在基礎建設端方面，受到防疫隔離讓空間上有所局限，致使各國對於 5G 的需求變得更加迫切，因此加速推動基礎建設；在手機終端方面，零組件及組裝工廠亦直接受到疫情衝擊，造成暫時性的供應鏈斷鏈，致使造成經濟衝擊，大眾消費型態轉為保守，宅經濟亦趁勢崛起，EC 平台因疫情而受惠，也加速實體通路進行數位轉型。

本公司致力於以消費者為核心，並提供顧客「全時段、全商品、全服務、全通路」的新零售模式，透過「神腦生活」的數位平台串聯線上、線下通路，提供全年無休的優質服務，並透過全新零售門市店格改造，結合更多消費者生活應用之智能家電設備，打造神腦生活並提供更多元化服務，改變消費者對神腦品牌之既有印象，同時，將透過實體門市各項展售商品體驗，擴大不同來店客群，滿足多元消費需求。除此之外，更擴增神腦代理品牌「sakuyo」保健保養商品項目，並預計在 110 年推廣至對外通路販售。

本公司除了持續努力耕耘本業，並將經營成果與股東、員工分享外，更不忘善盡企業社會責任，每年定期編制企業社會責任報告書，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社會責任議題及永續環境的承諾與行動。在企業回饋上，隨著 5G 時代來臨，神腦

壹、致股東報告書

科技文教基金會陸續推出智慧生活、健康生活等相關學習課程，期能彌平科技知識落差、提升正確保健觀念，藉以達到讓消費者生活更簡單、更聰明、更美好之品牌理念。在關懷鄉土及環境永續方面，神腦科技文教基金會從 91 年起即開始推動「原鄉踏查」系列活動舉辦鄉土網頁設計比賽及電子書徵選活動，自 98 年起開始舉辦原鄉踏查紀錄片競賽，以時時刻刻關心台灣這片土地拍攝紀錄片方式為核心，透過富有田野調查精神的全國各地影像紀錄工作者，運用隨手可得的手機、攝影器材，記錄生活的每一刻，讓生活在這塊土地上的人們，重新認識自己身處的環境、培養觀點。

展望 110 年，隨著 COVID-19 疫苗施打逐漸普及，疫情影響勢必降低，全球景氣亦將逐步復甦及回復成長動能，除了經濟層面開始好轉，5G 發展仍是影響通訊市場榮枯的重要關鍵，隨著美國、中國大陸、韓國、日本及歐洲等地區 5G 服務已開始陸續商用，相信可帶動通訊市場消費回溫，神腦國際亦將持續穩固本業經營、深耕神腦會員、擴增「sakuyo」保健保養商品項目、聚焦商品、串連通路、發展異業跨業結盟、開發 Smart Home 相關周邊應用商機。經營團隊亦將帶領全體員工共同努力提升公司整體經營績效，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、109 年度營業結果

(一)營業成果：

全年度合併營收達到 270.07 億元，稅前淨利為 5.17 億元，本期淨利為 4.36 億元，淨利歸屬於母公司業主為 4.37 億元，每股稅後盈餘為 1.69 元。

(二)獲利能力分析：

獲利能力分析

項 目 \ 年 度	109 年度	108 年度
資 產 報 酬 率(%)	4.39	4.26
股東權益報酬率(%)	7.39	7.01
純 益 率(%)	1.61	1.42
每 股 盈 餘(元)	1.69	1.59

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：

在 108 年時各家大廠預期 109 年 5G 將會高速發展，因此將 109 年視為 5G 商用元年，然而目前發展卻有些不如預期。受到 109 年 COVID-19 疫情急速蔓延全球的衝擊，打亂了全球原本推展 5G 的步調，讓 5G 在「基礎建設端」和「手機終端」的推展進度出現不成比例的現象。

一方面受到防疫隔離政策的影響，空間上的局限讓各國對於 5G 的需求變得更加迫切，因此加速推動 5G 的基礎建設。另一方面，許多手機相關零組件與組裝工廠直接受到疫情衝擊，造成暫時性的供應鏈斷鏈，終端手機銷售量也因為疫情隔離政策造成經濟衝擊，大眾消費型態轉為保守。依據工研院統計，109 年全球智慧型手機出貨量約 12.65 億，比起 108 年衰退 15%。若是從價位帶分布來看，由於用戶的消費行為轉為保守，旗艦機的銷量比起往年略微下滑，在中階機款的銷量則有上升的趨勢。

壹、致股東報告書

在通訊產品硬體規格方面，勢必也將隨著 5G 通訊技術的要求而全面升級，其中將以 5G 晶片及 CPU 的全面提升、相機畫素之提升、記憶體與容量之提升以及螢幕佔比之提升為主軸。另外，延續 108 年的風潮仍有不少品牌繼續推出摺疊機的續作或是新機，例如三星的 Galazy Z Fold 2、對折粉餅機 Galazy Z Flip 以及 LG 的 V60 ThinQ 5G。此外，除了摺疊機之外，LG 推出了首創旋蓋雙螢幕手機 Wing，成功創造不少話題。然而，售價過高的旗艦機是否能夠普及且降價到為消費者接受仍有待觀察。

智慧型手機發展趨勢：

1. 以作業系統面來看：

-Google 在 109 年底悄悄推出最新「Android 11」操作系統，此次的改版致力於讓用戶有更輕鬆的 APP 操作體驗。首先，以往用戶同時與不同好友聯絡的時候，可能需要穿梭於各種不同的通訊軟體之間。最新版本的操作系統可以將不同軟體的訊息通知彙整到同一個訊息欄，方便使用者集中管理來自不同軟體的訊息。同時，也推出類似 Facebook Messenger 聊天大頭貼方式的「Bubbles」對話框功能，便於用戶在裝置上進行多工處理。其次，配合近年來穿戴裝置、智慧家居的發展，Google 也重新設計媒體控制項目，用戶可以在不中斷音樂、影片的情況下快速切換播放媒體的裝置。例如，用戶回到家中，從無線藍芽耳機切換到藍芽喇叭。用戶也可以藉由長按電源鍵，開啟同時管理所有連線裝置的介面，省去開啟不同應用程式管理家中各種智慧家電之行為。

Google 在 110 年 2 月已釋出「Android 12」第一個開發者預覽版，預計將於 9 月發表正式版，此版本有鑑於行動裝置上 HEVC(High Efficiency Video Coding)硬體編碼器的普及，將提供相容媒體的轉檔功能，讓不支援 HEVC 的程式透過平臺自動把檔案轉成相容的 AVC，並提供包含前景服務的最佳化、簡化沉浸模式的手勢操作、快速與功能更豐富的通知。

2.以硬體規格來看：

- 處理器：109 年 5G 成為旗艦手機的基本配置，現階段 5G 手機仍以中高階為主，處理器以高通 Snapdragon 865/865+處理器或是 Snapdragon 765G 處理器為大宗。儘管如此，隨著年底 Snapdragon 690、Snapdragon 480 以及天璣 800U 的發表，越來越多萬元上下的平價 5G 手機出現，預期 110 年 5G 手機會越來越普及，價格也會越來越親民。
- 螢幕：手機螢幕的邊框變得更小、螢幕佔比更大，過去的凹槽式、水滴式瀏海成為過去式，幾乎整個手機正面都是螢幕。前鏡頭以開孔的形式隱藏在鏡頭的左側或是中間。螢幕的功能也變得比以往更為多元，「螢幕指紋辨識」逐漸為許多大廠採用。相較之下，108 年 CES（消費者電子展）非常火熱的「全螢幕發聲技術」、「螢幕下鏡頭技術」並未如當初預期的普及，僅有少數廠商採用。隨著手機遊戲及電競需求增長，消費者對螢幕更新率的要求也將隨之提升，高達 90Hz、120Hz 的螢幕更新率將普及化。目前市面上標榜「電競級」的遊戲手機，以華碩 ROG Phone3 代為例，主打螢幕顯示可支援每秒高達 120Hz 更新率的性能特色，不論是播放高畫質動態影片、3D 重量級遊戲大作時，無殘影、更具流暢俐落的圖像顯示播放效果，頗受重度影音遊戲玩家們的大力推崇。
- 電池：隨著系統升級為 5G，手機功能越來越強，現代人對手機的黏著度也越來越高，手機的電池容量亦須有所提升。在 109 年 5000mAh 的電量並非旗艦手機的專利，將越來越普遍，例如：HTC 推出的兩款平價機款 Desire 20 pro 以及 Desire 20+均搭載 5000mAh 的大電池。此外，有線快充及無線充電技術也日益普及，15W-18W 的有線充電技術已經成為基本要求，在此之上還有各家廠商開發的快充技術，例如三星的閃電快充 2.0（支援最高 45W）、OPPO 的最新技術 Super VOOC 2.0 超級閃充（支

壹、致股東報告書

援最高 65W)，號稱可在 15 分鐘充至 60%以上的電量，大幅縮短使用者的充電等待時間。

- 5G LTE：5G 通信技術具備高速率、低延遲、大連結三大特性，透過 5G 技術發展 4K/8K 影音、電競、AR/VR、車聯網、遠距醫療、物聯網、AI（人工智慧）及雲端服務等創新應用。台灣已在 109 年年初完成 5G 頻譜釋照，神腦國際母公司中華電信在 3.5GHz 與 28GHz 兩頻段取得最大頻寬，並已在 109 年 6 月 30 日率先開台，成為台灣第一家開通 5G 的業者。
- 相機：根據研究公司 Kantar Worldpanel 進行的一項消費者研究，相機、螢幕和電池是消費者選擇一款手機的三大原因。108 年相機開始出現潛望式鏡頭、多倍光學變焦、長焦/超廣角的普及、夜景模式等的應用及推出一億像素的鏡頭。到了 109 年三鏡頭已經是基本，三星中階的 A 系列期款更是全面搭載四鏡頭（標準、超廣角、景深、微距）鏡頭。除了鏡頭的增加，各家手機大廠也競相推出億級像素鏡頭，三星推出 Galaxy S20 Ultra 以及 Galaxy Note 20 Ultra 兩支鏡頭像素破億的手機；小米則推出搭載億級鏡頭的小米 10T Pro。此外，飛時測距（Time of Flight, ToF）鏡頭、光學雷達技術（Light Detection and Ranging, LIDAR）越來越普及，109 年底甚至有中國大陸手機廠商中興推出首款搭載螢幕下鏡頭的 ZTE Axon 20 5G。在未來，配合 5G 應用發展，除了像素上的提升，可以預估相機仍有進一步革新的空間，例如配合 AR 技術的擴增實境、優化感應技術挑戰傳統相機的功能等。
- 記憶體及容量：108 年已有許多旗艦手機提供 8GB 記憶體機型，在 109 年 8GB 記憶體幾乎已經成為中高階手機的基本規格，不少旗艦機升級為 12GB、16GB 以應對更複雜的使用需求。儘管 8GB 記憶體的手機在今日未必不夠用，但隨著 5G 服務開通、多視角影片直播、AR/VR、4K 影片等需求，勢必對手機記

憶體有更大的要求。在容量方面，128G 已經成為常態，多數中階手機都支援此規格，旗艦機款則是以 256GB、512GB 為主，目前尚未出現擁有 1TB 容量的機款。

- 穿戴式裝置：109 年智慧穿戴式裝置的出貨表現持續上升，以下共分為真無線藍牙耳機、智慧手錶與手環、AR 與 VR 產品，以及充電類商品，分別進行說明：

- (1)真無線藍牙耳機方面：受全球 COVID-19 疫情影響，遠距工作的人數持續增加，連帶促使產品需求勁揚，出貨量迅速成長。產品趨勢方面，主動式降噪(Active noise Cancellation, ANC)已成為多數機種的基本功能；個人化的音效調整 APP，可進行環境音與音頻強弱調整，創造最佳的聆聽效果；另外，即時翻譯、健康睡眠和語音助理等功能，結合雲端與物聯網應用，提供使用者更多在智慧生活上的服務，亦為重點產品趨勢。
- (2)智慧手錶與手環方面：受 COVID-19 疫情的爆發，造成消費者對於健康管理加倍關注，因此產品的需求量和健康測量的功能性也隨之提升。產品趨勢方面，血氧飽和度偵測為各家基本的功能趨勢，而除了現有的心律、血氧、血壓和心電圖等測量外，擴增更多的健康數據提供，並給予適當的健康評估與建議，為各原廠未來產品規劃的重點方向。此外，亦新增專業運動輔助工具，讓運動者在各種運動情境使用，如：內建地圖、運動路徑記錄、計算海拔高度。
- (3)AR 與 VR 產品方面：因應 5G 世代的來臨，手機網路傳輸速度的提升，讓各項 AR 與 VR 的應用迅速擴展和普及，如：虛擬社群平台、醫療檢測等。此外，因應 COVID-19 疫情的衝擊，讓居家遊戲和遠距會議的需求上升，連帶讓更多遊戲平台及遠距會議軟體等內容服務增加；此外，在零售和娛樂方面的應用也開始迅速擴展，如：虛擬商場購物、虛擬演唱會等。硬體方面，為避免長期配戴時的不適感，輕量化的頭盔和眼鏡型態產

壹、致股東報告書

品，也是各原廠投注研發的重要方向。

- (4)充電類商品：由於 5G 智慧型手機使用高頻無線電波、高資訊傳輸量，各品牌廠商為延續續航力積極導入快充技術以延長手機續航力，其中包括蘋果、三星等手機大廠紛紛將 Type-C 有線快充列為標配，支援全新的 USB PD 等快充技術，30 分鐘內即可充飽 50%的電池電量。此外，神腦自營品牌 MEGA KING 開發 30W 旅充頭，可支援 APPLE iPhone12(20W)及三星 Galaxy S21(25W)新機快充；另有 65W 氮化鎵旅充頭，其功率可供筆電/平板/手機充電，其氮化鎵(GaN)元素的充電頭體積小、功率高，因此受到高頻、高功率類別電子產品的青睞，預期 Type-C 快充市場需求將會高速成長。

智慧家電發展趨勢：

根據研究機構 Cole Market Research 預測，108 年至 114 年智慧家電(Smart Home Appliances)產品市場規模將歷經 32%的年複合成長率大躍進，其主要原因在於數位化需求增加，消費者對智慧家庭中心的意識提高，生活水準要求提高，消費者購買力增強以及整合性產品不斷出現，刺激了消費者對於家電智慧化的需求。109 年小米正式發布基於 UWB 技術的「一指連」解決方案，發展更趨完整的米家生態圈；同年，APPLE 亦發表搭載 U1 晶片的智慧音箱 HomePod Mini，發展 APPLE HomeKit 生態圈。由此可看出各大家原廠自手機終端延伸至其他裝置端，並競相投入 APPLE HomeKit、Google 及小米的智慧家庭及智慧生活生態圈，以其建構更完整的智慧家庭生態鏈。

保健食品發展趨勢：

109 年行政院國發會公布台灣總人口開始轉呈負成長，並推估台灣在 115 年 65 歲以上比例佔總人口 20%，正式進入「超高齡社會」。其中主要動能來自於國內醫療品質提升、國人平均壽命延長及老年人口比例增加。此外，在經濟及都市化發展下，飲食精緻化

及長期久坐、缺乏運動等因素，加劇慢性病的生成，如：癌症、糖尿病及高血壓等。為因應這些挑戰，全球健康照護服務正在進行典範轉移(Paradigm Shift)，最終希望以個人化預防保健目標，串聯資訊流，提供健康促進與預防保健服務。

1. 以常態性商品來看：

- 消費者生活型態改變：

(1)眼睛：根據 108 年中華民國眼科醫學會調查顯示，台灣人每天使用 3C 商品總平均時間為 10.7 小時，相當於一天之中有三分之二的時間在使用 3C 商品，但消費者在視力保健的習慣上並沒有跟著用眼趨勢成長，使視力衰退成為現代人文明病之一，因此如何保護眼睛變成一個重要的議題。

(2)腸胃道：由於民眾工作繁忙及外送平臺服務的興起，使外食者越來越多。根據統計全台灣 13~64 歲的國人，有高達 70% 的民眾三餐在外，而大多數的外食普遍有肉類及油脂過多、調味太重和蔬果太少的問題，常在無形中易會有尿酸偏高、脂肪肝、高血脂、便秘及三高慢性病等問題發生。

為維持身體腸胃道及代謝功能，消費者將致力尋找合適的商品。目前神腦有一「sakuyo」保健品牌，以照顧全家人健康為目標，旗下販售益生菌、葉黃素及每日青汁等商品，針對現代人所需要的配方研發而成，藉以扭轉消費者對神腦既有印象，在神腦除電信 3C 服務外，亦能守護全家人的健康。

2. 以季節性商品來看：

- 因應四季變換及各式節慶將推出關聯性商品，透過話題行銷增加顧客的消費力，如配合節慶推出健康優惠禮盒，使消費者在神腦能用最優惠的價格購買到優質商品禮盒。此外，藉由 O2O 新零售商業模式搭配各知名大廠的優質商品，創造消費者、神腦及原廠三方效益極大化。

壹、致股東報告書

二、110 年度營運計畫

(一)經營方針：

- 1.「聚焦商品、串連通路」，自既有通訊商品延伸至資訊、家電、保健等並透過四大多元通路（零售、經銷、線上、2R）推展之新零售商業模式，將神腦品牌深植顧客心中，並透過原廠深耕合作以達綜效。
- 2.塑造「買手機，來神腦」之品牌形象，創造顧客全流程有感服務，藉以強化顧客黏著度及整體品牌形象。
- 3.運用神腦數位化服務分析神腦會員消費行為並提供客製化商品包裝及促銷優惠，藉以強化神腦會員的忠誠度與黏著度，以達擴增神腦會員、精準行銷及顧客體驗優化。
- 4.發展異業跨業結盟，如：運動通路、寵物通路等，擴增神腦銷售通路廣度及多樣化商品結合之機會點。
- 5.因應 5G 商轉，將以智慧家庭為主體，積極發展 5G IoT 及多元電信服務，並自顧客角度出發規劃一站式銷售全流程服務，創造通路價值。
- 6.國人健康意識持續抬頭，除透過國內外優質家電品牌布局精品及智慧家電事業，將同步導入健康系列商品，並透過門市家電達人訓練及家電服務全流程計畫，提供顧客獨特之服務體驗。
- 7.擴增神腦代理品牌「sakuyo」保健保養商品項目，並預計在 110 年推廣至對外通路販售，未來將規劃「訂閱制」服務培養消費者循環再購，藉以深耕神腦生活品牌形象至消費者的日常生活中。

(二)營業目標：

- 1.固守通訊本業，開拓異業跨業結盟、5G IoT/Smart Home 商品應用開發及無本創業平台「神腦購」招商規劃、提供消費者數位化服務。
- 2.透過全新零售門市店格改造，結合更多消費者生活應用之智能家電設備，打造神腦生活並提供更多元化服務，改變消費者對神腦

品牌之既有印象，同時，將透過實體門市各項展售商品體驗，擴大不同來店客群，滿足多元消費需求。

3. 為提升顧客在門市銷售流程順暢，持續優化各商品銷售流程，減少門市存貨分割問題，並增加銷售機會以利貨暢其流。此外，將持續加強庫存控管，使庫存水位務必符合通路需求量、總（區）倉安全庫存量。
4. 因應消費者消費特性及消費週期的改變，資費綁約的銷售模式與週期已不如過往，空機市場份額的逐漸提高，將搭配內部訓練課程規劃及合理的 KPI 銷售制度，來加強員工專業銷售技能及新技術專業知識，以滿足消費者對商品體驗及門市服務的需求。

(三)產銷政策：

1. 因應通訊消費市場逐漸往消費者客製化導向發展的趨勢，神腦將著力於引進市場熱度高及品牌力強的通訊、資訊、家電、配件及保健保養商品，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. 在通訊商品代理方面，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。
3. 因應 5G IoT 發展，積極尋找智慧家庭相關的獨規商品，藉以推動智慧轉型。

三、未來公司發展策略

本公司將致力於以消費者為核心，並提供顧客「全時段、全商品、全服務、全通路」的新零售模式。透過「神腦生活」的數位平台串聯線上、線下通路，提供全年無休的優質服務。並藉由商品多元化及完善的售後服務，讓顧客充分感受到全方位產品銷售的服務體驗。

預期 110 年 5G 通訊市場的蓬勃發展將會帶來業績成長動能，除了既有通訊商品之外，將積極拓展智慧家庭商品及新應用服務，並強化行銷資源投入，以期成為消費者心目中數位通路的第一品牌。

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

壹、致股東報告書

動，善盡企業社會責任。此外，將鼓勵神腦同仁多加了解新科技產品及學習新工具技術。

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 109 年 11 月 27 日發布預測 110 年經濟成長率為 3.83%，較 109 年 8 月預測 3.92% 下修 0.09%。展望 110 年台灣總體經濟將持續成長，然而國內消費仍有可能會受到 COVID-19 疫情的負面影響(如航空業、旅遊業、飯店業、餐飲業等)，惟台灣疫情相對較輕微且在控制中，故推估對目前經濟影響並不大。

對台灣電信產業而言，5G 已於 109 年 6 月底 7 月初陸續開台，並帶動 5G 手機銷售，各大手機品牌原廠也競相推出 5G 旗艦手機並搭配各大電信公司 5G 資費方案，中華電信也已超前達成原定 109 年 30 萬 5G 用戶的目標來到 50 萬，110 年 6 月 100 萬 5G 用戶目標將有望提前達陣。

而我國行動通訊服務用戶市場已達飽和，根據 NCC 統計數據，109 年行動通訊用戶數約 2,929 萬戶，較前一年增加 8 萬用戶數，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。

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 98 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 月中國大陸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

貳、公司簡介

108 年

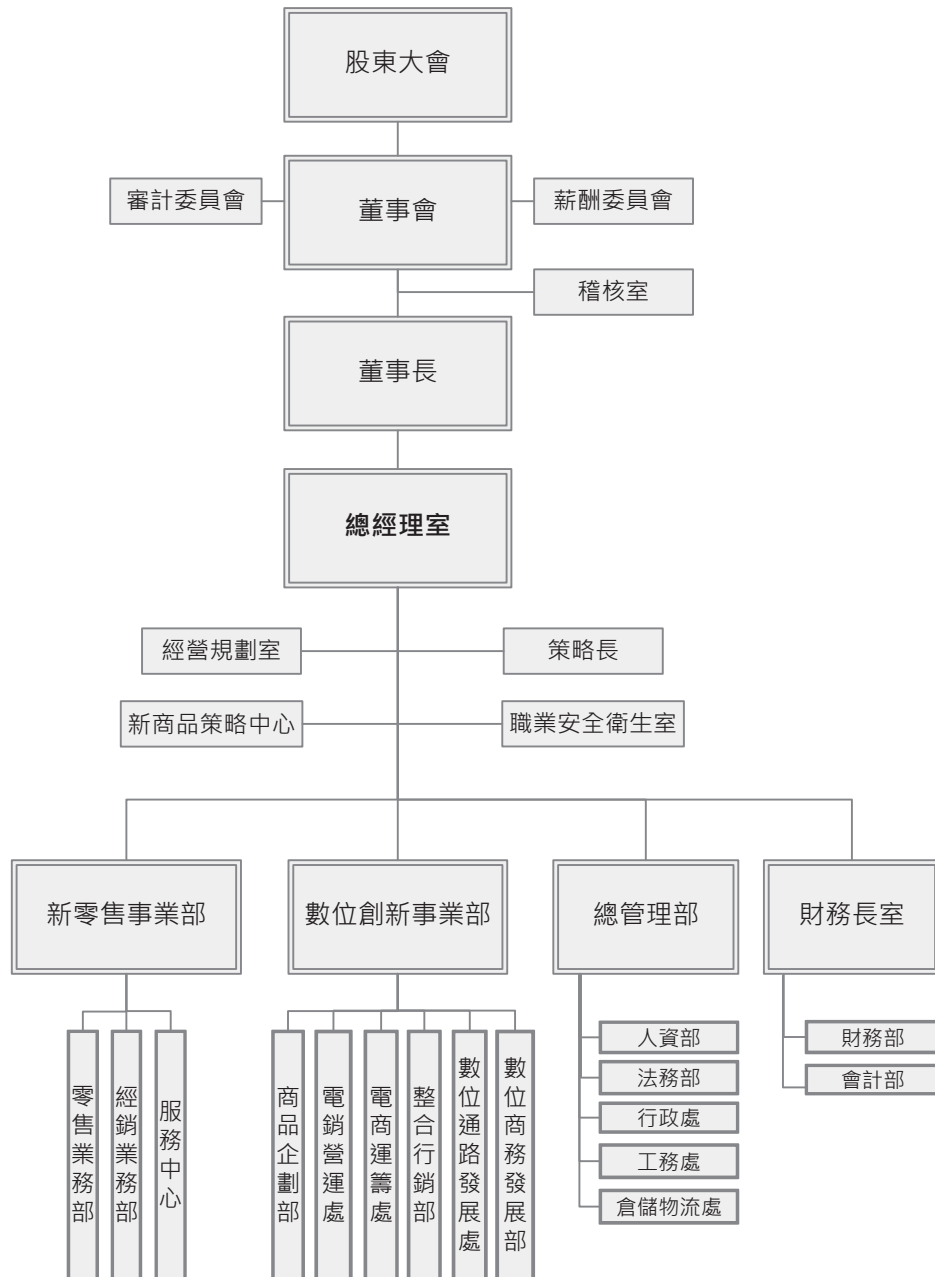
- 公司成立 40 周年。
- 獲頒 108 TCSA 台灣企業永續獎 企業永續報告類第一類銅獎。
- 7 月「神腦線上」正式更名「神腦生活」
- 9 月成立孫公司曄恩科技股份有限公司
- 11 月成立孫公司神暘保險代理人股份有限公司正式跨足壽險代理業務。

109 年

- 第六屆公司治理評鑑上市公司排名首度進入前 6%~20%。

一、公司組織

(一)組織系統（109 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
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	● 財務規劃與資金管理、投資規劃與評估管理、外匯管理 ● 各項股務作業及投資人關係維護 ● 風險管理、強化公司治理及推動 CSR
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 ● 誠信經營專責單位
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
倉 儲 物 流 處	● 商品之加工、倉儲、物流及配送等相關規劃與執行
零 售 業 務 部	● 零售門市(含直營門市/電信窗口駐點櫃台/中華直營門市)全通路各項營業政策、營運管理、業務活動規劃、銷售推廣執行、績效管理追蹤 ● 各項業務推廣行銷活動與販促規劃與執行 ● 各項門市營業相關制度規範訂定、修正與執行品質確認 ● 直營門市人員專業能力培育規劃
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
商 品 企 劃 部	● 通訊/數位/家電/應用週邊商品引進、採購、銷售及行銷規劃
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
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
數位通路發展處	● 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
整 合 行 銷 部	● 全通路行銷活動規劃統籌
電 商 運 籌 處	● 數位商務相關運作之金流、物流、供應商出退貨相關之規畫/管理/核帳、客服問題分析與處理 ● 數位商務平台相關之交易秩序/營業服務支援管理與維運
電 銷 營 運 處	● 電話銷售業務推廣與營運管理

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事資料(110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		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 職稱 姓名 關係			備註 (註3)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例						
董事	中華民國	中華電信 (股)公司		108.06.14	111.06.13	96.01.15	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	108.06.14	111.06.13	105.11.14	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣服務業發展協會創會理事長 國立台灣大學管理學院商研所碩 士	榮齡生活事業(股)公司 董事、雲豹能源科技 (股)公司董事長、和東 一有限公司董事長、惟 勤公關顧問(股)公司董 事長	無	無	無	無
董事 (註1)	中華民國	張義豐	男	110.01.01	111.06.13	110.01.01	0	0	0	0	0	0	0	0	中華電信南區電信分公 司總經理兼北區電信分 公司總經理、宏華國際 (股)公司董事	中華電信南區電信分公 司總經理兼北區電信分 公司總經理、宏華國際 (股)公司董事	無	無	無	無
董事 (註1)	中華民國	簡志誠	男	110.01.01	111.06.13	110.01.01	0	0	0	0	0	0	0	0	中華電信行動通信分公 司總經理兼電信學院院 長、Chunghwa Telecom Singapore Pte. Ltd.董事 長、上海立華信息科技 有限公司董事、智同科 技(股)公司董事	中華電信行動通信分公 司總經理兼電信學院院 長、Chunghwa Telecom Singapore Pte. Ltd.董事 長、上海立華信息科技 有限公司董事、智同科 技(股)公司董事	無	無	無	無
董事 (註1)	中華民國	林文智	男	110.01.01	111.06.13	105.11.01	0	0	0	0	0	0	0	0	中華電信(股)公司行銷 處副總經理、 中華電信台灣北區分公 司副總經理、智趣士數 位科技(股)公司董事長、 宏華國際(股)公司董事 長、春水堂科技娛樂 (股)公司董事、願境網 訊(股)公司董事	中華電信(股)公司行銷 處副總經理、 中華電信台灣北區分公 司副總經理、智趣士數 位科技(股)公司董事長、 宏華國際(股)公司董事 長、春水堂科技娛樂 (股)公司董事、願境網 訊(股)公司董事	無	無	無	無
董事 (註1)	中華民國	陳建志	男	108.06.14	111.06.13	107.03.26	0	0	0	0	0	0	0	0	Srayer University, Washington D.C., USA Master of Business Administration (MBA) Citibank Taiwan: Public Relations & Corporate Banking, Nike Taiwan Sports Marketing	中華電信(股)公司行銷 處協理	無	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 關 係			備註 (註3)
							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		108.06.14	111.06.13	96.04.12	14,820,975	5.74%	14,820,975	5.74%	0	0	0	0	—	—	—	—	—	—
副董事長 (註2)	中 華 民 國	林保雍	男	108.06.14	111.06.13	83.06.20	6,532,345	2.53%	8,343,345	3.23%	5,549,777	2.15%	0	0	神腦國際企業(股)公司副董事長 兼總經理 臺中縣立東勢初級中學	神準科技(股)公司董事、神腦商貿(上海)有限公司董事長、坤洲(股)公司董事長、正峯投資(股)公司董事長	董事/ 特別助理	林正峯	父子	無
董 事 (註2)	中 華 民 國	林正峯	男	108.06.14	111.06.13	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	無
董 事 (註2)	中 華 民 國	林正剛	男	108.06.14	111.06.13	102.12.16	98,091	0.04%	238,091	0.09%	0	0	0	0	神腦國際企業(股)公司經營規劃 室總監 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	無
獨立董事	中 華 民 國	葉公亮	男	108.06.14	111.06.13	105.06.27	0	0	0	0	162	0	0	0	富邦綜合證券(股)公司董事長 董事、神腦國際企業(股)公司新酬委員會委員、神腦國際企業(股)公司審計委員會委員	富邦綜合證券(股)公司董事長、神腦國際企業(股)公司新酬委員會委員、神腦國際企業(股)公司審計委員會委員	無	無	無	無
獨立董事	中 華 民 國	蘇永霖	男	108.06.14	111.06.13	90.05.17	12,209	0	12,209	0	36	0	0	0	怡達科技(股)公司總經理及董事長 美國史丹佛大學電機工程博士	怡達科技(股)公司總經理及董事長、神腦國際企業(股)公司新酬委員會委員、神腦國際企業(股)公司審計委員會委員	無	無	無	無
獨立董事	中 華 民 國	吳文燦	男	108.06.14	111.06.13	83.06.20	0	0	0	0	0	0	0	0	美國 Cortina Systems, Inc 副總裁 美國華盛頓大學電機博士	美國 Broadcom/Avago 副總裁、神腦國際企業(股)公司新酬委員會委員、神腦國際企業(股)公司審計委員會委員	無	無	無	無

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：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

(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%
	新光人壽保險股份有限公司	7.47%
	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	4.14%
	美商摩根大通銀行中華電信存託憑證專戶	3.02%
	中華郵政股份有限公司	1.85%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.58%
	勞工保險基金	1.57%
	新制勞工退休基金	1.50%
	富邦人壽保險股份有限公司	1.14%
	台灣人壽保險股份有限公司	1.06%
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	57.67%
	劉永明	33.46%
	林正峯	0.03%
	林正剛	0.03%

註：資料來源為上市櫃公司之 108 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
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%
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%
中華郵政股份有限公司	交通部	100%
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	26.16%
	凱基證券股份有限公司	8.66%
	國泰人壽保險股份有限公司	3.04%
	緯來電視網股份有限公司	2.42%
	新制勞工退休基金	1.61%
	詹玲郎	1.24%
	美商摩根大通銀行臺北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.21%
正峯投資股份有限公司	花旗託管新加坡政府投資專戶	1.17%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.12%
	勞工保險基金	1.03%
	林保雍	57.67%
	劉永明	33.46%
Global Solution Malaysia Co., Ltd.	林正峯	0.03%
	林正剛	0.03%
Global Solution Malaysia Co., Ltd.	Global Solution Investment Co., Ltd.	100%

註：資料來源為上市櫃公司之 108 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 其公發公獨董 家數
	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商務、 法務、 財務、 會計或 公司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
賴勁麟			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
林保雍			✓						✓			✓		✓		0
張義豐			✓			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓		0
簡志誠			✓			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓		0
林文智			✓			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓		0
陳建志			✓			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓		0
林正峯			✓			✓			✓	✓		✓		✓		0
林正剛			✓			✓			✓	✓		✓		✓		0
葉公亮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蘇永霖			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳文燦			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

參、公司治理報告

(五)主要經理人資料 (109 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(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			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)公司副董事長兼總經理 臺中縣立東勢初級中學畢業	神準科技(股)公司董事、神璽商貿(上海)有限公司董事長、坤洲(股)公司董事長、正峯投資(股)公司董事長	特別助理	林正峯	父子	無
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 台灣省立大湖高級農工職業學校機工科畢業	—	無	無	無	無
事業部總經理	中華民國	陳世祥	男	108.08.12	0	0	0	0	0	0	IBM 台灣國際商業機器(股)公司副總經理 國立臺灣大學國際企業研究所畢業	神準科技(股)公司董事	無	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 逢甲大學經濟系畢業	台大創新育成(股)公司董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	張景朗	男	74.03.16	104,591	0.04%	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研究所畢業	—	無	無	無	無
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)畢業	優仕(股)公司董事、神揚保險代理人(股)公司董事	無	無	無	無
副總經理(會計主管)	中華民國	游彩虹	女	103.08.05	77,546	0.03%	0	0	0	0	神腦國際企業(股)公司會計部協理 東吳大學會計研究所畢業	優仕(股)公司監察人	無	無	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研究所畢業	—	無	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			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
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系畢業	—	無	無	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畢	—	無	無	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畢	—	無	無	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研究所畢	—	無	無	無	無
協理	中華民國	林川程	男	108.11.04	0	0	0	0	0	0	富邦媒體科技股份有限公司總經理特助 英國安格利亞魯斯金大學(Anglia Ruskin University)工商管理研究所畢	—	無	無	無	無
經理 (財務主管 兼任公司治理主管)	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系畢	優仕(股)公司董事、 神揚保險代理人(股) 公司監察人、神揚保險代理人(股)公司董事	無	無	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(IMBA)畢	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	無

(六)最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

109 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				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)	業務執行費用 (D) (註 3)		薪資、獎金及特支費等(E) (註 4)		退職退休金(F)		員工酬勞(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	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	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	本公司財務報告內所有公司	
董事長	賴勁麟 (註 1)																
董事	涂元光 (註 1)																
董事	陳明仕 (註 1)																
董事	陳建志 (註 1)																
董事	吳麗秀 (註 1)	0	0	0	8,050	460	460	1.95	15,481	0	0	1,520	0	5.84	0	5.84	18,036
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	葉公亮	3,000	0	0	0	170	170	0.73	0	0	0	0	0	0.73	0	0.73	
獨立董事	蘇永霖																
獨立董事	吳文燦																

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：係指109年度董事業務執行車馬費。

註4：係指109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。

註5：獨立董事酬金依董事會決議，支領每月固定報酬，每次出席董事會之車馬費，不參與公司盈餘分派，依其職責出席董事會執行獨立董事之職權，評估及審議公司治理重大決策。

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 1,000,000 元	涂元光、陳明仕、陳建志、吳麗秀、賴勁麟、林保雍、林正峯、林正剛、葉公亮、蘇永霖、吳文燦	涂元光、陳明仕、陳建志、吳麗秀、賴勁麟、林保雍、林正峯、林正剛、葉公亮、蘇永霖、吳文燦	涂元光、陳明仕、陳建志、吳麗秀、賴勁麟、林保雍、林正峯、林正剛、葉公亮、蘇永霖、吳文燦	涂元光、陳明仕、陳建志、吳麗秀、賴勁麟、林保雍、林正峯、林正剛、葉公亮、蘇永霖、吳文燦
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	葉公亮、蘇永霖、吳文燦	葉公亮、蘇永霖、吳文燦	葉公亮、蘇永霖、吳文燦	葉公亮、蘇永霖、吳文燦
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	正剛投資(股)公司	正剛投資(股)公司	正剛投資(股)公司	正剛投資(股)公司
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	中華電信(股)公司	中華電信(股)公司	中華電信(股)公司	中華電信(股)公司
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	13	13	13	13

2. 總經理及副總經理之酬金

109 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(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 (%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		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	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	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總 經 理	林保雍													
策 略 長	邱致忠													
事 業 部 總 經 理	陳世祥													
財 務 長	林慶壽	30,152	30,745	0	0	7,210	7,210	3,680	0	3,680	0	9.39	9.53	1,545
副 總 經 理	張景朗													
副 總 經 理	廖基宏													
副 總 經 理	游彩虹													
副 總 經 理	黃武雄 (註 1)													

註 1：黃武雄副總經理於 109 年 07 月 31 日離職。

註 2：係指 109 年度總經理及副總經理薪資及職務加給。

註 3：係指 109 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 1,000,000 元	0	0
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	黃武雄	0
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	廖基宏、游彩虹、林慶壽	廖基宏、黃武雄 游彩虹、林慶壽
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	張景朗	張景朗
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	邱致忠、陳世祥	邱致忠、陳世祥
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
低於 1,000,000 元	0	0
總計	8	8

參、公司治理報告

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

109 年 12 月 31 日 單位：仟元/%

	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額	總 計	總額占稅後純益之比例（%）
經 理 人	總 經 理	林 保 雍	0	4,760	4,760	1.09
	策 略 長	邱 致 忠				
	事業部總經理	陳 世 祥				
	財 務 長	林 慶 壽				
	副 總 經 理	張 景 朗				
	副 總 經 理	廖 基 宏				
	副 總 經 理 (會 計 主 管)	游 彩 虹				
	資 深 協 理	周 振 三				
	協 理	郭 志 祥				
	協 理	陳 勝 凱				
	協 理	賴 文 凱				
	協 理	黃 重 遠				
	協 理	林 川 程				
	特 別 助 理	林 正 峯				
	經 理 (財 務 主 管)	賴 冠 亨				

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、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。

	109 年度酬金總額佔 稅後純益比例(註 1)	108 年度酬金總額 佔稅後純益比例
本公司	13.37%	13.31%
財務報告內所有公司	13.51%	13.65%

1. 董事之酬金

本公司董事酬金給付，依公司章程分派董事酬勞，無發放其餘相關變動報酬，獨立董事每月支領固定報酬，不參與董事酬勞分派；另依董事會決議支領每次出席董事會之車馬費。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

總經理及副總經理之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。本公司依營運績效發給年終獎金及依年度盈餘比例提撥員工酬勞，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。

參、公司治理報告

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

109 年度董事會開 6 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名 (註 1)	實際出 (列)席 次數	委託 出席 次數	實際出(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)	4	2	66.67%	—
董 事	吳麗秀(註 3)	6	—	100%	—
董 事	陳建志(註 3)	6	—	100%	—
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	6	—	100%	—
獨 立 董 事	蘇永霖	6	—	100%	—
獨 立 董 事	吳文燦	5	1	83.33%	—

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 279 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：

(1)109.11.04 第十屆第 10 次董事會，討論事項：案由一：審議 108 年度經理人員工酬勞發放案，提請 討論。（利害關係人林保雍副董事長、林正峯董事、林正剛董事自行迴避）決議：除林保雍副董事長、林正峯董事、林正剛董事因利害關係迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。

(2)109.12.18 第十屆第 11 次董事會，討論事項：案由三：109 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、林正峯董事、林正剛董事自行迴避）決議：除賴勁麟董事長、林保雍副董事長、林正峯董事、林正剛董事因利害關係迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我（或同儕）評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊如下：

本公司董事會於 108 年 12 月 27 日通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會、個別董事成員、審計委員會及薪酬委員會之績效評估。董事會內部績效評估應於每年年度結束時，依本辦法進行當年度績效評估。

本公司董事會績效評估之衡量項目，函括下列五大面向：

- 一、對公司營運之參與程度。
- 二、提升董事會決策品質。
- 三、董事會組成與結構。
- 四、董事的選任及持續進修。
- 五、內部控制。

董事成員自我績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向：

- 一、公司目標與任務之掌握。
- 二、董事職責認知。
- 三、對公司營運之參與程度。
- 四、內部關係經營與溝通。
- 五、董事之專業及持續進修。
- 六、內部控制。

功能性委員會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向：

- 一、對公司營運之參與程度。
- 二、功能性委員會職責認知。
- 三、提升功能性委員會決策品質。
- 四、功能性委員會組成及成員選任。
- 五、內部控制。

董事會內部績效評估應由行政作業單位於每年十二月三十一日前收集董事會、個別董事及功能性委員會活動相關資訊，並分發填寫下列問卷：

一、「董事會（含功能性委員會）績效考核自評問卷」：每位董事對整體董事會（含功能性委員會）表現之績效評估。

二、「董事成員自我績效自評問卷」：每位董事對自我表現之績效評估。

行政作業單位統計自評結果時，應分別統計董事會（含功能性委員會）及董事成員之績效自評分數。自評分數係為全部項目之總體平均分數，平均分數對應之自評結果如下：

- 一、平均分數 4 分以上者，自評結果為「優良」。
- 二、平均分數 3 分以上未滿 4 分者，自評結果為「良好」。
- 三、平均分數未達 3 分者，自評結果為「待加強」。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提升資訊透明度等）與執行情形評估：本公司於 108.6.14 設置獨立董事人數 3 人及審計委員會；109 年度董事會職能之目標與執行情形評估，請參閱第 40 頁，本章三、(三)「三、董事會之組成及職責」。

註 1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

參、公司治理報告

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會109年1月1日至109年12月31日之績效進行評估	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會自評或其他適當方式進行績效評估	(1)董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。 (2)個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 (3)功能性委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。

109 年度各次董事會獨立董事出席狀況

◎親自出席 ☆委託出席 一不適用

	109.02.21	109.03.27	109.04.29	109.07.31	109.11.04	109.12.18
	第十屆 第6次 董事會	第十屆 第7次 董事會	第十屆 第8次 董事會	第十屆 第9次 董事會	第十屆 第11次 董事會	第十屆 第12次 董事會
葉公亮	◎	◎	◎	◎	◎	◎
蘇永霖	◎	◎	◎	◎	◎	◎
吳文燦	◎	◎	◎	◎	◎	☆

(二) 審計委員會運作情形：

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- 一、公司財務報表之允當表達。
- 二、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- 三、公司內部控制之有效實施。
- 四、公司遵循相關法令及規則。
- 五、公司存在或潛在風險之管控。

審計委員會於 109 年舉行了 6 次會議，本委員會之職權事項如下：

參、公司治理報告

- 一、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、年度財務報告及半年度財務報告。
- 十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

職 稱	姓 名	實際出席(列) 席次數	委託出席 次數	實際出席(列) 席率(%)	備 註
獨 立 董 事	葉公亮	6	—	100%	—
獨 立 董 事	蘇永霖	6	—	100%	—
獨 立 董 事	吳文燦	5	1	83.33%	—

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 5 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 O 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：本年度並未發生上述情形。
- 三、獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

溝通日期	溝通重點
109/02/21	- 內部稽核主管就 109 年度 1~2 月初內部稽核業務執行狀況對獨立董事進行說明，稽核項目包括當期查核項目及全年度查核項目之追蹤改善情況： (1) 法令規章遵循事項查核 (2) 衍生性金融商品查核作業 (3) 108 年第四季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
109/03/27	- 內部稽核主管就 109 年度 2~3 月內部稽核業務執行狀況對獨立董事進行說明，稽核項目包括當期查核項目及全年度查核項目之追蹤改善情況： (1) 關係人交易之管理及對子公司之監督與管理 (2) 資通安全檢查暨資訊循環 (3) 衍生性金融商品查核作業 (4) 薪酬委員會運作之管理及薪工循環 - 獨立董事於本次會議無意見

參、公司治理報告

109/04/29	- 內部稽核主管就 109 年度 4 月內部稽核業務執行狀況對獨立董事進行說明，稽核項目包括當期查核項目及全年度查核項目之追蹤改善情況： (1) 取得或處份資產作業查核 (2) 衍生性金融商品查核作業 ●獨立董事於本次會議無意見
109/07/31	- 內部稽核主管就 109 年度 5~7 月內部稽核業務執行狀況對獨立董事進行說明，稽核項目包括當期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、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) 採購及付款循環 (3) 衍生性金融商品查核作業 (4) 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
109/11/04	- 內部稽核主管就 109 年度 8~10 月內部稽核業務執行狀況對獨立董事進行說明，稽核項目包括當期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、存貨循環~各通路 (2) 融資循環暨印鑑管理作業 (3) 個資法遵循作業查核 (4) 電子商務作業循環查核~會員點數匯點作業 (5) 衍生性金融商品查核作業 ●獨立董事於本次會議無意見
109/12/18	- 內部稽核主管就 109 年度 11~12 月內部稽核業務執行狀況對獨立董事進行說明，稽核項目包括當期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 (2) 薪酬委員會運作之管理及薪工循環 (3) 資通安全檢查暨資訊循環 (4) 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 (5) 109 年 7~9 月背書保證及資金貸與他人作業 (6) 衍生性金融商品查核作業 ●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，皆依規定交付獨立董事查閱，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。

四、獨立董事與會計師之溝通情形：（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

溝通日期	溝通重點
109/11/04	1. 109/11/04會計師向葉公亮、蘇永霖及吳文燦三位獨立董事進行簡報及說明 109 年度查核規劃。 2. 會計師針對葉公亮、蘇永霖及吳文燦三位獨立董事所諮詢之問題進行討論及溝通。 3. 獨立董事於本次會議無意見。

(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	摘要說明
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 (一) 本公司設有發言人、代理發言人及股務單位專責處理股東相關事宜，並依據股務作業規定執行股務相關作業。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	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 得股東名簿之本 時機係於本公

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	
			司股票停止過戶期間，依該名簿可掌握主要股東名單。
(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		無重大差異
(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 11 人（具員工身份之董事 4 人；獨立董事 3 人（任期年資均未超過三屆）；董事年齡 30~50 歲男性 2 人、51 歲以上男性 9 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、			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	摘要說明																																																																																											
			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： <table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>性別</th><th>主要經（學）歷</th><th>審計委員會</th><th>薪資報酬委員會</th><th>專業背景</th><th>營運判斷</th><th>會計及財務</th><th>經營管理</th><th>危機處理</th><th>產業知識</th><th>國際市場觀</th><th>領導能力</th><th>決策能力</th></tr><tr><td>董事長</td><td>賴勁麟</td><td>男</td><td>台灣服務業發展協會創會理事長 台大管理學院商研所碩士</td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>副董事長</td><td>林保雍</td><td>男</td><td>神腦國際企業(股)公司副董事長兼總經理 東勢初中畢</td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>董事</td><td>張義豐</td><td>男</td><td>中華電信南區電信分公司總經理兼北區電信分公司總經理 國立臺灣工業技術學工程技術碩士</td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>董事</td><td>簡志誠</td><td>男</td><td>中華電信行動通信分公司總經理兼電信學院院長 國立臺灣工業技術學院電子工程博士</td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>董事</td><td>林文智</td><td>男</td><td>中華電信(股)公司行銷處副總經理 逢甲大學自動控制工程研究所碩士</td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr></table>	職稱	姓名	性別	主要經（學）歷	審計委員會	薪資報酬委員會	專業背景	營運判斷	會計及財務	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	董事長	賴勁麟	男	台灣服務業發展協會創會理事長 台大管理學院商研所碩士			V	V		V	V	V	V	V	V	副董事長	林保雍	男	神腦國際企業(股)公司副董事長兼總經理 東勢初中畢			V	V		V	V	V	V	V	V	董事	張義豐	男	中華電信南區電信分公司總經理兼北區電信分公司總經理 國立臺灣工業技術學工程技術碩士			V	V		V	V	V	V	V	V	董事	簡志誠	男	中華電信行動通信分公司總經理兼電信學院院長 國立臺灣工業技術學院電子工程博士			V	V		V	V	V	V	V	V	董事	林文智	男	中華電信(股)公司行銷處副總經理 逢甲大學自動控制工程研究所碩士			V	V		V	V	V	V	V	V	
職稱	姓名	性別	主要經（學）歷	審計委員會	薪資報酬委員會	專業背景	營運判斷	會計及財務	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力																																																																																
董事長	賴勁麟	男	台灣服務業發展協會創會理事長 台大管理學院商研所碩士			V	V		V	V	V	V	V	V																																																																																
副董事長	林保雍	男	神腦國際企業(股)公司副董事長兼總經理 東勢初中畢			V	V		V	V	V	V	V	V																																																																																
董事	張義豐	男	中華電信南區電信分公司總經理兼北區電信分公司總經理 國立臺灣工業技術學工程技術碩士			V	V		V	V	V	V	V	V																																																																																
董事	簡志誠	男	中華電信行動通信分公司總經理兼電信學院院長 國立臺灣工業技術學院電子工程博士			V	V		V	V	V	V	V	V																																																																																
董事	林文智	男	中華電信(股)公司行銷處副總經理 逢甲大學自動控制工程研究所碩士			V	V		V	V	V	V	V	V																																																																																

參、公司治理報告

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																																																																																																										
		<table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>性別</th><th>主要經（學）歷</th><th>審計委員會</th><th>薪資報酬委員會</th><th>專業背景</th><th>營運判斷</th><th>會計及財務</th><th>經營管理</th><th>危機處理</th><th>產業知識</th><th>國際市場觀</th><th>領導能力</th><th>決策能力</th></tr><tr><td>董事</td><td>陳建志</td><td>男</td><td>中華電信(股)公司行銷處協理 Strayer University, Washing D.C., USA Master of Business Administration (MBA) Citibank Taiwan: Public Relations & Corporate Banking</td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>董事</td><td>林正峯</td><td>男</td><td>神腦國際企業(股)公司特別助理 政治大學經營管理所碩士</td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>董事</td><td>林正剛</td><td>男</td><td>神腦國際企業(股)公司新商品策略中心專案經理 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</td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>葉公亮</td><td>男</td><td>富邦綜合證券(股)公司董事長 國立台灣大學財務金融所EMBA</td><td>V (召集人)</td><td>V (召集人)</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>蘇永霖</td><td>男</td><td>美國悅達科技(股)公司董事長兼總經理 史丹佛大學電機工程博士</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>吳文燦</td><td>男</td><td>美國 Cortina Access, Inc. 副總裁 美國華盛頓大學電機碩士、博士</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr></table>	職稱	姓名	性別	主要經（學）歷	審計委員會	薪資報酬委員會	專業背景	營運判斷	會計及財務	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	董事	陳建志	男	中華電信(股)公司行銷處協理 Strayer University, Washing D.C., USA Master of Business Administration (MBA) Citibank Taiwan: Public Relations & Corporate Banking			V	V		V	V	V	V	V	V	董事	林正峯	男	神腦國際企業(股)公司特別助理 政治大學經營管理所碩士			V	V		V	V	V	V	V	V	董事	林正剛	男	神腦國際企業(股)公司新商品策略中心專案經理 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			V	V		V	V	V	V	V	V	獨立董事	葉公亮	男	富邦綜合證券(股)公司董事長 國立台灣大學財務金融所EMBA	V (召集人)	V (召集人)	V	V		V	V	V	V	V	V	獨立董事	蘇永霖	男	美國悅達科技(股)公司董事長兼總經理 史丹佛大學電機工程博士	V	V	V	V		V	V	V	V	V	V	獨立董事	吳文燦	男	美國 Cortina Access, Inc. 副總裁 美國華盛頓大學電機碩士、博士	V	V	V	V		V	V	V	V	V	V
職稱	姓名	性別	主要經（學）歷	審計委員會	薪資報酬委員會	專業背景	營運判斷	會計及財務	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力																																																																																													
董事	陳建志	男	中華電信(股)公司行銷處協理 Strayer University, Washing D.C., USA Master of Business Administration (MBA) Citibank Taiwan: Public Relations & Corporate Banking			V	V		V	V	V	V	V	V																																																																																													
董事	林正峯	男	神腦國際企業(股)公司特別助理 政治大學經營管理所碩士			V	V		V	V	V	V	V	V																																																																																													
董事	林正剛	男	神腦國際企業(股)公司新商品策略中心專案經理 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			V	V		V	V	V	V	V	V																																																																																													
獨立董事	葉公亮	男	富邦綜合證券(股)公司董事長 國立台灣大學財務金融所EMBA	V (召集人)	V (召集人)	V	V		V	V	V	V	V	V																																																																																													
獨立董事	蘇永霖	男	美國悅達科技(股)公司董事長兼總經理 史丹佛大學電機工程博士	V	V	V	V		V	V	V	V	V	V																																																																																													
獨立董事	吳文燦	男	美國 Cortina Access, Inc. 副總裁 美國華盛頓大學電機碩士、博士	V	V	V	V		V	V	V	V	V	V																																																																																													

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	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，審計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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V	-	(三) 本公司已於 108 年 12 月 27 日董事會通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會、個別董事成員、審計委員會及薪酬委員會之績效評估。董事會內部績效評估應於每年年度結束時，依本辦法進行當年度績效評估。 本公司董事會績效評估之衡量項目，函括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 董事成員自我績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向： 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。	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	摘要說明
			六、內部控制。 功能性委員會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。 董事會內部績效評估應由行政作業單位於每年十二月三十一日前收集董事會、個別董事及功能性委員會活動相關資訊，並分發填寫下列問卷： 一、「董事會（含功能性委員會）績效考核自評問卷」：每位董事對整體董事會（含功能性委員會）表現之績效評估。 二、「董事成員自我績效自評問卷」：每位董事對自我表現之績效評估。 行政作業單位統計自評結果時，應分別統計董事會（含功能性委員會）及董事成員之績效自評分數。自評分數係為全部項目之總體平均分數，平均分數對應之自評結果如下： 一、平均分數 4 分以上者，自評結果為「優良」。 二、平均分數 3 分以上未滿 4 分者，自評結果為「良好」。

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
			三、平均分數未達 3 分者，自評結果為「待加強」。 本公司於 109 年 12 月 31 日完成董事會、董事成員、審計委員會及薪酬委員會績效評估，109 年度評估平均分數分別為-分，均屬優良，並於 110 年 3 月 26 日董事會報告，其檢討及改善措施如下：每年安排董事進修課程供全體董事進行多元化課程之進修。
(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、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、	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執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、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。

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
依法辦理董事會及股東 會之會議相關事宜、製作 董事會及股東會議事錄 等)？			*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。 **109 年度已完成 6 次董事會、1 次股東常會-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/investl8.php) 及「利害關係人專區」 (https://www.senao.com.tw/investl6.php)。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：關大為 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。
			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	
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。
(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
			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	摘要說明
			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。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三) 本公司於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前完成並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、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第 107 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。 (三) 供應商關係：本公司長期以來與供應商維持良
			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	
			好互動合作關係，對供應商均經謹慎的資格、能力、信用審查，雙方依書面契約條款，履行義務。履約前及過程中對供應商依不同作業風險，定義、查核其防護管制措施，並定期在公開網站提供完整、即時、正確的財務資訊供供應商充分了解。 (四) 利害關係人之權利：本公司透過詳細的規章制度，保障不同利害關係人的權利，並配合國內最新的法令調整。針對重要利害關係人，我們也設置專區，將相關權益及重大訊息即時反饋，並提供對應的申訴管道，讓利害關係人在遭遇不平等待待或權利有受損之虞時，可以立刻反應並獲得本公司的有效回應。 (五) 董事進修之情形：本公司於 109 年 11 月 04 日委請中華獨立董事協會講師進行「透視財務報表隱藏的關鍵訊息」董事到府進修課程，並符合臺灣證券交易所股份有限公司「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已於 109 年 11 月 4 日董事會通過「風險管理作業規定」，每年定期(一年一次)評估風險，針對各項風險擬定風險管理政策，涵蓋管理目標、風險評估、風險應變及風險監控等機制並落實執行，以有效辨識、衡量，及控制本
			無重大差異
			無重大差異
			無重大差異
			無重大差異

參、公司治理報告

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												
		公司之各項風險，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍，並將風險評估結果以風險分佈圖方式報告至董事會。 管理權責 <table><tr><th>組織名稱</th><th>權責範圍</th></tr><tr><td>董事長</td><td>1. 核定風險管理政策及架構 2. 確保風險管理機制之有效性，進行資源配置</td></tr><tr><td>高階管理階層 (總經理、執行副總經理、副總經理)</td><td>1. 執行風險管理決策 2. 協調跨部門之風險管理互動與溝通</td></tr><tr><td>各部級主管</td><td>1. 彙整風險管理活動執行結果 2. 協助與監督部門內各項進行風險管理活動 3. 視外部環境及內部策略改變決定風險類別並建議承擔方式 4. 進行風險調整後之績效衡量與協調</td></tr><tr><td>部門所屬之各級單位主管</td><td>1. 執行日常風險管理活動 2. 進行風險控管活動之自我評估</td></tr></table>	組織名稱	權責範圍	董事長	1. 核定風險管理政策及架構 2. 確保風險管理機制之有效性，進行資源配置	高階管理階層 (總經理、執行副總經理、副總經理)	1. 執行風險管理決策 2. 協調跨部門之風險管理互動與溝通	各部級主管	1. 彙整風險管理活動執行結果 2. 協助與監督部門內各項進行風險管理活動 3. 視外部環境及內部策略改變決定風險類別並建議承擔方式 4. 進行風險調整後之績效衡量與協調	部門所屬之各級單位主管	1. 執行日常風險管理活動 2. 進行風險控管活動之自我評估	無重大差異 無重大差異
組織名稱	權責範圍												
董事長	1. 核定風險管理政策及架構 2. 確保風險管理機制之有效性，進行資源配置												
高階管理階層 (總經理、執行副總經理、副總經理)	1. 執行風險管理決策 2. 協調跨部門之風險管理互動與溝通												
各部級主管	1. 彙整風險管理活動執行結果 2. 協助與監督部門內各項進行風險管理活動 3. 視外部環境及內部策略改變決定風險類別並建議承擔方式 4. 進行風險調整後之績效衡量與協調												
部門所屬之各級單位主管	1. 執行日常風險管理活動 2. 進行風險控管活動之自我評估												

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 風險管理架構圖 與目標管理結合 與績效考核結合 由主要業務展開 持續改進與回饋		

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		
	氣候變遷風險管理		
	架 構	揭露項目	
	神腦國際CSR委員會主任由董事長擔任，同時為神腦國際董事會成員，確保氣候變遷相關議題，能在年度CSR委員會上，進行相關風險和機會的討論與審查，並向董事會進行彙報。		
	治理		
	策略		

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								
			<table><tr><th>揭露項目</th><td></td></tr><tr><td>架構</td><td>針對營運過程中可能發生的風險，事先掌握潛在因素，以儘早做好周全規劃、消除可能風險並強化揭露透明。</td></tr><tr><td>風險管理</td><td>對於氣候變遷議題涵蓋範疇，及業務或日常營的影響進行系統評估及分析，由CSR環境永續小組，針對相關節能方案，評估其結果及提升相關設施的調適能力。</td></tr><tr><td>指標和目標</td><td>1.總公司按ISO 14064-1標準，盤查範疇一、二排放數據，並接受外部查證。 2.設定神腦國際溫室氣體管理以及減碳量目標。對內訂立企業環境永續發展策略及目標，有效提升碳排放等環境資料管理效能；對外評估使用再生能源使用機會。 3.規劃提升能源效率方案，降低營運及服務探密集中度之策略及行動方案。 4.監督及提出適切減少自身產業的CO2排放方案。</td></tr></table>	揭露項目		架構	針對營運過程中可能發生的風險，事先掌握潛在因素，以儘早做好周全規劃、消除可能風險並強化揭露透明。	風險管理	對於氣候變遷議題涵蓋範疇，及業務或日常營的影響進行系統評估及分析，由CSR環境永續小組，針對相關節能方案，評估其結果及提升相關設施的調適能力。	指標和目標	1.總公司按ISO 14064-1標準，盤查範疇一、二排放數據，並接受外部查證。 2.設定神腦國際溫室氣體管理以及減碳量目標。對內訂立企業環境永續發展策略及目標，有效提升碳排放等環境資料管理效能；對外評估使用再生能源使用機會。 3.規劃提升能源效率方案，降低營運及服務探密集中度之策略及行動方案。 4.監督及提出適切減少自身產業的CO2排放方案。
揭露項目											
架構	針對營運過程中可能發生的風險，事先掌握潛在因素，以儘早做好周全規劃、消除可能風險並強化揭露透明。										
風險管理	對於氣候變遷議題涵蓋範疇，及業務或日常營的影響進行系統評估及分析，由CSR環境永續小組，針對相關節能方案，評估其結果及提升相關設施的調適能力。										
指標和目標	1.總公司按ISO 14064-1標準，盤查範疇一、二排放數據，並接受外部查證。 2.設定神腦國際溫室氣體管理以及減碳量目標。對內訂立企業環境永續發展策略及目標，有效提升碳排放等環境資料管理效能；對外評估使用再生能源使用機會。 3.規劃提升能源效率方案，降低營運及服務探密集中度之策略及行動方案。 4.監督及提出適切減少自身產業的CO2排放方案。										
	(七) 客戶政策之執行情形：本公司全國各地皆設有門市據點及客服單位，設置客服專線及客服專員，提供消費者洽詢、申訴管道，及各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。										

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
			(八) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司為董事購買責任保險，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。
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) 揭露審計委員會年度工作重點彙整（如審閱財務報告、考核內部控制制度之有效性等）及當年度運作情形（如各重點之開會決議結果、公司對審計委員會意見之處理等） (二) 詳實揭露薪資報酬委員會之討論事由與決議結果。 (三) 訂定經董事會通過之風險管理政策與程序。 (四) 公司財務報告於董事會通過日公告。 優先加強事項如下： (一) 所有在任董事皆符合規定之訓練時數。 受評年度全體董事之董事會實際出席率達 85% 以上。			

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)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形 (註 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、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、會計 或公司 業務所 需之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
獨立董事	葉公亮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	蘇永霖			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	吳文燦			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

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) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

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：108 年 6 月 14 日至 111 年 6 月 13 日，109 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
召集人	葉公亮	4	—	100%		
委員	蘇永霖	4	—	100%		
委員	吳文燦	3	—	75%		
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	公司對薪酬委員會意見之處理
109.02.21	第四屆第 4 次 薪酬委員會	審議 108 年度董事酬勞及員工 酬勞分配案	全體出席委員無異 議照案通過	董事會通過
109.07.31	第四屆第 5 次 薪酬委員會	審議 108 年度經理人員工酬勞 發放案。	提請下次會議再審 議	
109.10.30	第四屆第 6 次 薪酬委員會	審議 108 年度經理人員工酬勞 發放案。	全體出席委員無異 議照案通過	董事會通過
109.12.10	第四屆第 7 次 薪酬委員會	109 年度董事長及經理人績效 評估及年終獎金發放案	全體出席委員無異 議照案通過	董事會通過

(五)履行社會責任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：

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	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	(一) 本公司雖為零售業對環境造成的負擔相對輕微，但為落實環境永續，本公司長期積極推動節能減碳計畫，強化員工環保意識並提升各項資源利用效率。 (二) 本公司因代理販售之商品均係國際知名大廠，產品均符合相關國際規範，且於門市設置廢電池回收，藉以降低對環境之衝擊及善盡企業社會責任。 (三) 本公司嚴格遵守商業機密，不得探詢或蒐集非職務相關之供應商及客戶營業秘密、商標、專利、著作權等智慧財產，並持續強化資訊安全等防護措施(請參閱本年報第 267、268 頁)。 (四) 本公司已於 109 年 11 月 4 日董事會通過「風險管理作業規定」，每年定期(一年一次)評估風險，並將風險評估結果以風險分佈圖方式報告至董事會。 (五) 對於我們所處的產業而言，預期將面臨下列經濟、環境及社會風險，而我們也透過積極的控管來因應不確定因素，未來也將建置企業風險管理相關制度，並持續提高員工風險管理意識，掌握與管理風險與其不確定性。	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			
		重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	
		經濟與公司治理	經銷商大額倒帳導致公司產生呆帳損失。 各大品牌市佔率越趨穩固，欲跳過代理商，將商品直供予系統商或經銷商，進而強化其對通路的掌控力。 電子商務發展改變了消費者購物模式，零售實體通路在既有的業務成長日趨困難。	增加授信擔保比率並縮減問題客戶之無擔保額度。 ●強化通路價值 ●協商限定直供機型 ●善用電子商務通路 ●透過新科技工具拓展新零售通路績效，建立線上下消費再購循環。 ●重新檢視門市動線規劃與店格配置，優化與e化作業流程。	
		環境	因人為或非人為意外及天災等因素造成機房損毀。	建立每日異地資料備份系統，以完成 BCP 計劃。	
		社會	外部報導不正確性。 網站資料庫中會員個人資料因駭客或病毒問題而導致資料外洩。	定期揭露營運資訊，並不定期發佈重大訊息及進行說明，以提昇資訊的透明度。 建置應用層防火牆。	

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	
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司 107 年業經董事會通過成立企業社會責任(CSR)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
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 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，108 年主動開始導入 ISO 14064-1 溫室氣體管理系統，完整盤點總公司每年環境數據，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，在追求經歷利潤的同時，也以實際行動落實環境永續理念。 (二) 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/SecondHandEvaluate.php 進行二手機估價回收，	無重大差異
(二) 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			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
			並將其整理後以整新機之模式推出〈109 年整新機數量為 34,323 支〉，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〈109 年報廢手機 3010 支、廢電池 744KG〉，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 (三) 本公司面臨的潛在風險主要為環境及經營層面：如消費者消費意識改變、極端氣候造成員工安全受到威脅等，皆可能造成公司營運產生直接衝擊而增加損失；另一方面，為減緩及適應氣候變遷，將採取資源使用效率之提升，減少用水量和耗水量或採更高效率的運輸方式來作為因應措施。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？			

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	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四) 本公司 108 年及 107 年溫室氣體總排放量分別為 670.231 t-CO₂e 及 523.674 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 107 年減少 3%。用水量部份分別為 10,588 公秉及 9,428 公秉；廢棄物總重量部份分別為 32.2 噸/年及 35.16 噸/年。 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，更換 DC 變頻式送風機馬達及搭配循環扇提升冷房效益，並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	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	
			水，以達節能省水效益空調系統： • 照明系統 主要以 T5 或 LED 相關產品進行燈具更換修繕規劃，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。
四、社會議題			
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		無重大差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	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	
			時間和加班費外，亦落實同工同酬之精神，不會因性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況或工會社團而有所不同。	
(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		(三) 本公司辦公環境全面禁菸，於 102 年度通過新北市政府衛生局健康職場自主認證，並普設急救箱，設有專任護理師，提供健康諮詢、職業病預防與傷病處置，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，特設置哺乳（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。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 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
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規	V		(五)・健康與安全 針對行動電源，神腦確實要求所有供應商均需提供供經濟部標準檢驗局	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	
及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？			(BSMI)證書與報告，且產品標示需符合《商標法》，在確保使用安全無虞後，方可進行後續上架評估與銷售。 • 客戶隱私 神腦國際為保護消費者權益，強化個人資料管理制度，於 102 年 7 月導入並通過 BS 10012 個人資料管理制度國際標準認證，以具體的行動，實踐保護消費者資訊安全的決心，成為國內零售通路業者，首家取得資訊安全認證的企業 神腦國際的隱私保護管理制度，內容涵蓋行政、銷售、維修與客服等相關作業流程，透過嚴謹程序及系統管理，確保消費者個人隱私及業務執行之資訊安全皆受到妥善保障。 針對 104 年個資法修法，神腦法務部門特別開立專班，解釋修法之詳細內容及內部應因應之措施。課程涵蓋說明個資保護範圍與定義、舉證責任倒置、刑責的規範，以及資料生命週期等，確保員工具備相關知識與能力。

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 行銷及標示 在行銷過程中，除了依循《商品標示法》、《資源回收再利用法》及其他相關法令之標準與要求，清楚標示商品說明標籤及產品標示分類回收標誌外，為保障及滿足消費者知的權力，我們依循相關法規提供完整的產品資訊，禁止任何欺騙、誤導、詐欺或破壞消費者信任與損害權益之行為。 針對代售之行銷方案與資費服務，我們亦透過清晰、透明的方案資訊，配合服務人員完善的說明，確保雙方對業務內容認知一致，避免任何資訊不對稱狀況 申訴程序 設有專業客服中心，提供廣大消費者專業、精緻貼心、具溫度的服務，客服中心人員深入辨別消費者的真正需求，解決消費者繁雜的問題，創造美好的消費體驗。 只要是神腦的會員或消費者，均可透過不同介面，如撥打 0800、線上系統

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) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	填表、E-mail，或是透過電信業者窗口，都可以對我們提出相關訴求、問題及建議，神腦建置有完善服務 SOP 流程，務求客戶需求及建議，都能獲得妥適的回應及解決。 (六)・本公司與供應商之契約約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。 ・本公司職業安全衛生及人權作為如下： <table><thead><tr><th>行動</th><th>說明</th></tr></thead><tbody><tr><td>提供安全與健康職場</td><td>我們力求「符合法規、風險評估、全員參與、持續改善、危害歸零」，主要執行說明如下： 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、異常工作負荷促進發疾病預防） </td></tr></tbody></table>	行動	說明	提供安全與健康職場	我們力求「符合法規、風險評估、全員參與、持續改善、危害歸零」，主要執行說明如下： 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、異常工作負荷促進發疾病預防）	無重大差異
行動	說明						
提供安全與健康職場	我們力求「符合法規、風險評估、全員參與、持續改善、危害歸零」，主要執行說明如下： 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、異常工作負荷促進發疾病預防）						

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	
			● 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。 ● 女性員工凡懷孕至產後一年，皆會進行職場母性健康風險評估並追蹤管理健康狀況。配合衛生福利部國民健康署母乳哺育政策及性別工作平等法精神，設置哺（集）乳室，鼓勵女性員工生產後持續哺育母乳，落實工作與家庭生活平衡。 ● 為提供員工安全、健康、衛生的工作環境，總部大樓日夜間均設有進出門禁監視系統，且辦公環境全面禁菸，通過新北市政府衛生局健康職場自主認證，並頒行《安全衛生管理規定》、《門禁管理規定》。	
			杜絕不法歧視及騷擾 ● 神腦不因性別、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。 ● 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，以及維護員工性別工作平等	

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		
		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。	
	禁用童工、禁止強迫勞動	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度，以保障員工的身心健康。	
	支持員工集會結社之自由	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。	
	促進工作機會	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。	
	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。	

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											
			• 人權教育訓練 <table><tr><th>課程</th><th>內容</th></tr><tr><td>勞動法規遵循宣導訓練</td><td>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</td></tr><tr><td>性騷擾防治線上課程</td><td>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</td></tr><tr><td>實施預防職場暴力宣導</td><td>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</td></tr><tr><td>定期職業安全衛生外派訓練</td><td>消防訓練、急救人員訓練、一般安全衛生教育訓練等</td></tr></table>	課程	內容	勞動法規遵循宣導訓練	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	性騷擾防治線上課程	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	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	定期職業安全衛生外派訓練	消防訓練、急救人員訓練、一般安全衛生教育訓練等	
課程	內容													
勞動法規遵循宣導訓練	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													
性騷擾防治線上課程	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													
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													
定期職業安全衛生外派訓練	消防訓練、急救人員訓練、一般安全衛生教育訓練等													
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司《108 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。	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	
六、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，請敘明其運作與所定守則之差異情形：			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。
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			本公司依循《全球永續性報導準則》(Global Reporting Initiative Standards)框架編制企業社會責任報告書，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。

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理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，高階管理階層積極落實經營政策之承諾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) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V	(二) 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

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) 公司是否於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，並定期檢討修正前揭方案？	V	(三) 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
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定誠信行為條款？	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責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	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、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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	(四) 本公司建立有效會計制度及內部控制制度，並依主管機關相關法規或業務上實際需要適時修訂。公司內部稽核已依據風險評估結果，擬定年度稽核計畫進行查核與追蹤，防範本公司不誠信行為方案。	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，包含業務侵佔、個資法等，109 年訓練時數達 1652 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： 神腦國際審計委員會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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	(二) 本公司設有「審計委員會受理員工檢舉或投訴案件之相關規定」，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「審計委員會受理員工檢舉或投訴案件之相關規定」，保護檢舉	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	
		人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	
四、加強資訊揭露			
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定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」定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。			

(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 277 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 279 頁。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

參、公司治理報告

(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：本公司自 109 年 1 月 1 日至 110 年 3 月 31 日止無公司有關人士辭職解任情形。

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、公司治理主管及研發主管等。

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 施景彬	108 年度	內部職務輪調
勤業眾信聯合會計師事務所	張鼎聲 郭政弘	109 年度	內部職務輪調

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	5,436	108	5,544
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

- (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；其服務內容為非擔任主管職務之全時員工薪資資訊查核。
- (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 109 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 109 年度審計公費為 5,436 千元，較 108 年度減少 7.52%。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	109 年 11 月 4 日經董事會通過			
更 換 原 因 及 說 明	因簽證會計師事務所內部職務輪調，本公司財務報告原由張鼎聲會計師及施景彬會計師簽證，更換為張鼎聲會計師及郭政弘會計師簽證。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師	委任人
	情 況		不適用	
	主動終止委任			
	不再接受(繼續)委任			
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用			
與 發 行 人 有 無 不 同 意 見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其 他	
	無	V		
	說明			
其 他 揭 露 事 項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	不適用			

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所		
會計師姓名	張鼎聲會計師、郭政弘會計師		
委任之日	109年11月4日經董事會通過		
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用		
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用		

(三) 前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函: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。

參、公司治理報告

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

1. 股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	109 年度		當年度截至 110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	張 義 豐(註 1) (110 年 1 月 1 日新任)	-	-	-	-
董 事	簡 志 誠(註 1) (110 年 1 月 1 日新任)	-	-	-	-
董 事	林 文 智(註 1) (110 年 1 月 1 日新任)	-	-	-	-
董 事	涂 元 光(註 1) (110 年 1 月 1 日解任)	-	-	不適用	不適用
董 事	陳 明 仕(註 1) (110 年 1 月 1 日解任)	-	-	不適用	不適用
董 事	吳 麗 秀(註 1) (110 年 1 月 1 日解任)	-	-	不適用	不適用
董 事	陳 建 志(註 1)	-	-	-	-
董 事	正剛投資(股)公司	-	-	-	-
副董事長兼總經理	林 保 雍(註 2)	-	-	-	-
董事兼特別助理	林 正 峯(註 2)	-	-	-	-
董 事	林 正 剛(註 2)	-	-	-	-
獨 立 董 事	葉 公 亮	-	-	-	-
獨 立 董 事	蘇 永 霖	-	-	-	-
獨 立 董 事	吳 文 燦	-	-	-	-
策 略 長	邱 致 忠	-	-	-	-
副 總 經 理	陳 世 祥	-	-	5,000	-
副 總 經 理	張 景 朗	-	-	-	-
副 總 經 理	黃 武 雄 (109 年 7 月 31 日解任)	-	-	不適用	不適用
副 總 經 理	廖 基 宏	-	-	-	-
副總經理(會計主管)	游 彩 虹	-	-	-	-
財 務 長	林 慶 壽	-	-	-	-
協 理	陳 勝 凱	-	-	-	-
資 深 協 理	周 振 三	-	-	-	-
協 理	陳 柏 蒼 (109 年 2 月 20 日解任)	-	-	不適用	不適用
協 理	郭 志 祥	-	-	-	-
協 理	黃 重 遠	-	-	-	-
協 理	賴 文 凱	-	-	-	-
協 理	林 川 程	-	-	-	-
經理(財務主管兼任 公司治理主管)	賴 冠 亨	-	-	-	-

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：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：謝繼茂	71,773,155	27.79%	0	0	0	0	無	無	
華順投資(股)公司 代表人：林正剛	20,509,659	7.94%	0	0	0	0	坤洲(股)公司、正峯投資(股)公司	與代表人林保雍為一親等、	
							裕祐投資(股)公司、正剛投資(股)公司、全方位投資(股)公司	與代表人林正剛為二親等	
							林保雍	林保雍為一親等	
							劉永明	劉永明為一親等	
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	
							華順投資(股)公司	與代表人林正剛為一親等	
							裕祐投資(股)公司、正剛投資(股)公司、全方位投資(股)公司	與代表人林正剛為一親等	
							劉永明	劉永明為一親等	
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	與代表人林正剛為二親等	
							坤洲(股)公司、正峯投資(股)公司	與代表人林保雍為一親等	
							林保雍	林保雍為一親等	
							劉永明	劉永明為一親等	
正峯投資(股)公司 代表人：林保雍	19,003,436	7.35%	0	0	0	0	坤洲(股)公司	董事長同為一人	
							華順投資(股)公司	與代表人林正剛為一親等	
							裕祐投資(股)公司、正剛投資(股)公司、全方位投資(股)公司	與代表人林正剛為一親等	
							劉永明	劉永明為一親等	

參、公司治理報告

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	
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	
							華順投資(股)公司	與代表人林正剛為二親等	
							坤洲(股)公司、正峯投資(股)公司	與代表人林保雍為一親等	
							林保雍	林保雍為一親等	
							劉永明	劉永明為一親等	
全方位投資(股)公司 代表人：林正峯	10,882,497	4.21%					正剛投資(股)公司、裕祐投資(股)公司	董事長同為一人	
							華順投資(股)公司	與代表人林正剛為二親等	
							坤洲(股)公司、正峯投資(股)公司	與代表人林保雍為一親等	
							林保雍	林保雍為一親等	
							劉永明	劉永明為一親等	
林保雍	8,343,345	3.23%	5,549,777	2.15%	0	0	正峯投資(股)公司、坤洲(股)公司	董事長同為一人	
							華順投資(股)公司	與代表人林正剛為一親等	
							裕祐投資(股)公司、正剛投資(股)公司、全方位投資(股)公司	與代表人林正峯為一親等	
							劉永明	劉永明為配偶	
正瀚投資股份有限公司 代表人：林虹伶	7,000,747	2.71%	0	0	0	0	無	無	
劉永明	5,549,777	2.15%	8,343,345	3.23%	0	0	華順投資(股)公司	與代表人林正剛為一親等	
							坤洲(股)公司、正峯投資(股)公司	與代表人林保雍為一親等	
							裕祐投資(股)公司、正剛投資(股)公司、全方位投資(股)公司	與代表人林正峯為一親等	
							林保雍	林保雍為配偶	

註：以本公司最近一次停止過戶日 109 年 7 月 6 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、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 109 年 12 月 31 日 單位：股

轉投資事業（註）	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Senao International (Samoa) Holding LTD.	74,975,000	100%	0	0	74,975,000	100%
Senao International HK Limited	—	—	80,440,000	100%	80,440,000	100%
神璽商貿(上海)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	14,752,000	92.89%	0	0	14,752,000	95.79%
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	10,060,000	100%	0	0	10,060,000	100%
曄恩科技股份有限公司	—	—	2,955,000	100%	2,955,000	100%
神揚保險代理人股份有限公司	5,900,000	100%	0	0	5,900,000	100%
神暘保險代理人股份有限公司	—	—	2,950,000	100%	2,950,000	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	
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	

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
100.05	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

109 年 7 月 6 日(註)

股東結構 數量	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	0	5	39	59	12,966	13,069
持 有 股 數	0	88,160	184,459,286	10,317,745	63,387,466	258,252,657
持 股 比 例	0	0.03%	71.43%	4.00%	24.54%	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

109 年 7 月 6 日(註)

持股分級			股東人數	持有股數	持股比例
1	至	999	3,073	432,264	0.17%
1,000	至	5,000	8,092	16,231,344	6.29%
5,001	至	10,000	1,096	8,705,236	3.37%
10,001	至	15,000	256	3,258,643	1.26%
15,001	至	20,000	178	3,321,097	1.29%
20,001	至	30,000	151	3,825,966	1.48%
30,001	至	40,000	80	2,841,755	1.10%
40,001	至	50,000	40	1,823,631	0.71%
50,001	至	100,000	47	3,549,294	1.37%
100,001	至	200,000	22	2,769,057	1.07%
200,001	至	400,000	15	4,142,036	1.60%
400,001	至	600,000	3	1,420,088	0.55%
600,001	至	800,000	1	743,420	0.29%
800,001	至	1,000,000	1	900,962	0.35%
1,000,001	至	999,999,999	14	204,287,864	79.10%
合 計			13,069	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

109 年 7 月 6 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%
華順投資股份有限公司		20,509,659	7.94%
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%
正峯投資股份有限公司		19,003,436	7.36%
正剛投資股份有限公司		14,820,975	5.74%
全方位投資股份有限公司		10,882,497	4.21%
林保雍		8,343,345	3.23%
正瀚投資股份有限公司		7,000,747	2.71%
劉永明		5,549,777	2.15%

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		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日
每 股 市 價	最 高(註 1)	39.80	35.70	34.85
	最 低(註 1)	30.15	25.30	32.15
	平 均(註 1)	32.83	29.28	33.44
每 股 淨 值	分 配 前	22.65	22.90	—
	分 配 後	—	—	—
每 股 盈 餘	加權平均股數	258,252,657	258,252,657	—
	每股盈餘	1.59	1.59	—
每 股 利	現金股利	1.45	1.45	—
	無償 盈餘配股	—	—	—
	配股 資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利	—	—	—
投 資 報 酬 分 析 (註 2)	本 益 比	20.65	18.42	—
	本 利 比	22.64	20.19	—
	現金股利殖利率	4.42%	4.95%	—

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.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

肆、募資情形

分派之。

本公司董事會應以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

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 109 年度盈餘分配議案，經董事會通過擬議分派現金股利每股 1.5 元及訂定除息基準日為 110 年 6 月 29 日，並於 110 年 6 月 21 日股東常會進行報告及承認。

(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 109 年度員工酬勞及董事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 110 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 18,784,175 元，董事酬勞金額 8,050,361 元。

董事會通過擬議配發員工現金酬勞及董事酬勞金額與 109 年度認列費用估列金額無差異。

肆、募資情形

(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：109 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酬勞之實際配發情形：本公司 108 年度配發員工現金酬勞 17,560,019 元，董事酬勞金額 7,525,722 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

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、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：

- (1)電信服務：中華電信門號代理銷售。
- (2)通訊類商品：代理銷售國內外各大品牌智慧行動裝置及相關應用週邊配件(如：手機保護類商品、智慧穿戴式裝置等)、二手機回收服務。
- (3)3C 類商品：資訊、家電、IoT。
- (4)保健類：生活類保健保養。
- (5)維修類：通訊商品維修服務。
- (6)保險類：行動裝置保險。

(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)中華電信門號、續約購機、超值服務、ADSL/寬頻、MOD 申辦及代收電信帳單服務。
- (3)通訊商品及應用週邊配件代理、零售與批發。
- (4)資訊家電商品(平板/資訊商品/家電商品/IoT 商品/智慧穿戴式裝置/包膜等)代理及銷售。
- (5)生活類保健保養商品代理及銷售。
- (6)全通路虛實整合服務(O2O)－神腦生活(senaonline) 24 小時購物服務。
- (7)新零售創業平臺(O2R)－無本創業及完善的金物流服務
- (8)通訊商品及相關商品維修、收送服務、二手機回收及行動裝置保險申辦。

伍、營運概況

2.營業比重

(1)業務別收入

單位：新台幣仟元

產品別	年度	109 年度	
		銷售值	比重(%)
銷貨收入		24,886,508	92.15
勞務收入		1,464,702	5.42
維修收入		655,863	2.43
合計		27,007,073	100.00

3.公司目前之商品（服務）項目：

神腦因應不同交易對象，提供全方位相應商品及服務。

(1)中華電信特約門市：智慧行動裝置與相關應用週邊配件商品、資訊商品、家電商品、行動裝置保險申辦、生活類保健保養商品等及中華電信門號、寬頻/ADSL 上網、MOD、加值服務推廣，並提供手機檢測和維修服務。

(2)中華電信各營運據點：智慧行動裝置與相關應用週邊配件商品、資訊商品、行動裝置保險申辦等，並提供手機代收檢測和維修服務。

(3)神腦經銷商：智慧行動裝置與相關應用週邊配件商品、資訊商品、家電商品及中華電信門號。

(4)3C 大型賣場/網路平台：智慧行動裝置、數位商品、相關應用週邊配件商品。

(5)其他系統商或代理商：行動裝置與應用週邊配件商品、資訊商品。

4.本公司運用直營連鎖通路佈局之優勢，並因應 COVID-19 疫情及行動電子商務發展，建構完善線上購物服務，藉以透過虛實整合將實體通路與線上購物結合，形成 OMO/O2R。同時，輔以行動裝置互動工具(神腦購)，力求提供消費者自搜尋商品至完成購物之完整消費歷程，滿足消費者全時段、全商品、全通路之 24 小時全流程服務，藉以提升消費者拜訪頻次及神腦形象。

伍、營運概況

(二)產業概況：

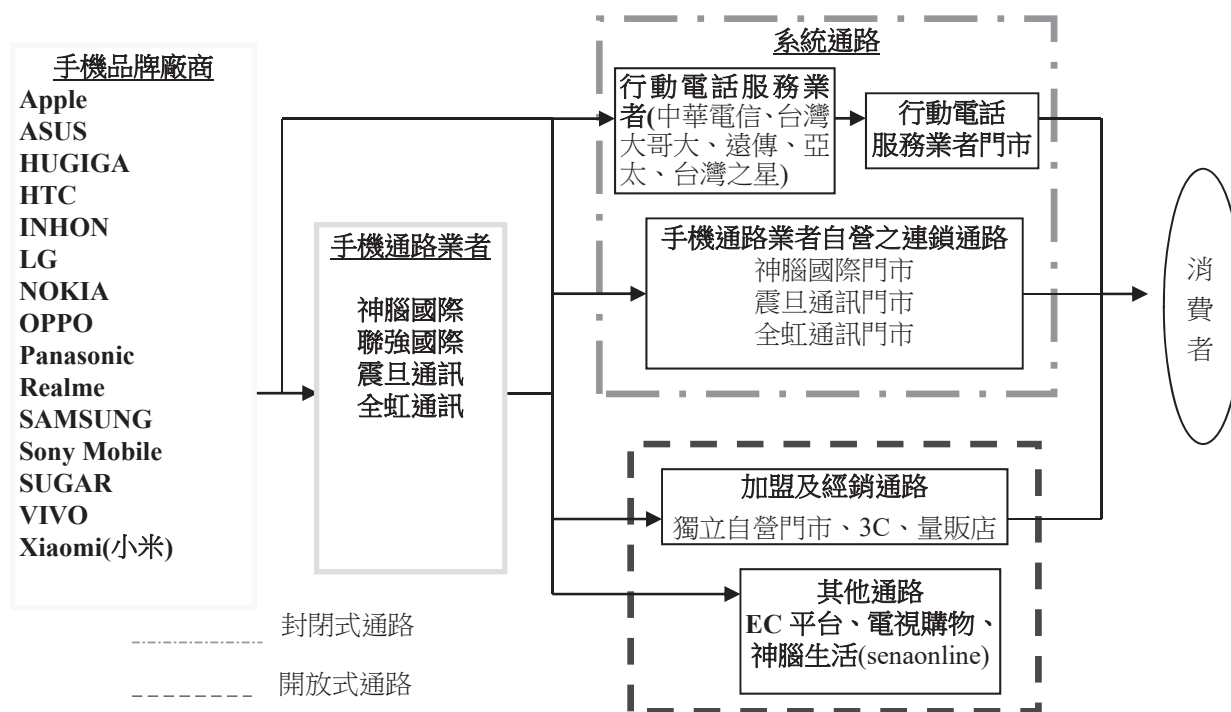
1.產業之現況與發展

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，109 年台灣整體智慧型手機市場銷量約 606 萬台，較 108 年同期下滑 11%，預估 110 年台灣整體手機市場較 108 年回溫。109 年通訊市場成長不如預期，主要原因受到以下因素影響：

COVID-19 疫情爆發，疫情最初在 108 年 12 月於中國大陸湖北省武漢市被發現，隨後在 109 年初迅速擴散至全球多國，並對全球經濟造成重大衝擊，影響了商品的供應斷鏈跟全球人們的消費習慣。

展望 110 年手機市場，美國、中國大陸、韓國、日本及歐洲等地區 5G 服務已開始陸續商用，而台灣 5G 服務也已於 109 年 6 月底 7 月初陸續推出，在隨著電信系統商聚焦 5G 推廣及 APPLE iPhone 推出 5G 系列手機的帶動下，5G 手機蓬勃發展推陳出新，將可帶動通訊市場消費回溫。惟因目前消費型態改變，消費者會至電信業者申辦單門號合約，手機裝置部分轉向 EC 平台比價購買，以致 EC 平台空機銷量已占到台灣整體空機市場兩成左右。

2.產業上、中、下游之關聯性



3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)智慧型手機：

智慧型手機經過十餘年的發展，在新技術上的應用也越來越成熟，目前有以下幾項技術發展趨勢：

- A. 採用多鏡頭：採用更多的攝像鏡頭已成為主流趨勢，其中三攝鏡頭乃至更多攝像鏡頭更成為頂級旗艦機種的主流配置。
- B. 內存空間變大：109 年 Android 主流旗艦機型的運行內存已達 12GB RAM。
- C. 5G 已於 109 年 6 月底 7 月初陸續開台，今年起更多手機原廠將推出入門款 5G 手機，選擇也更多樣。
- D. 可摺疊螢幕手機：提供輕巧的單手操作模式，也支援大尺寸的平板模式，能夠滿足不同場合的使用需求。惟目前商品價格仍居高不下，後續的消費者接受度值得觀察。

伍、營運概況

(2) 平板電腦：

因手機主流螢幕大小介於 5.5~6.8 吋，已跨入平板電腦最小尺寸範圍，並侵蝕到 7~8 吋平板電腦商機，且平板產品技術及造型並無巨大創新等因素，導致平板電腦市場銷量持續萎縮，整體市場自 103 年第四季首次呈現負成長後，105 至 108 年均呈現負成長，109 年平板電腦總市場銷量約與 108 年相當約 63.5 萬台。

在市場上由於 APPLE 推出 10 吋平價 iPad 進而大幅擴大 iOS 系統市佔率，且受 6 吋以上大螢幕手機產品跨界侵蝕平板市場之故，Android 陣營平板電腦經營越趨困難，隨著 ASUS 退出平板市場，目前持續經營市場及市占率較高之平板廠牌僅剩下 APPLE、SAMSUNG、HUAWEI、LENOVO 等品牌。

(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。此外，根據 IDC 預測，全球物聯網(IoT)市場規模每年將成長 13.6%，將積極尋找智慧家庭 IoT 相關商品(例如：智慧燈具、溫溼度感測器等)。

(4) 筆記型電腦：

電競已成為一種潮流及生活型態，目前台灣各大電腦原廠投入更多資源，紛紛建立副品牌行銷經營電競相關產品，如華碩的 ROG、宏碁的 Predator、HP 的 Pavilion、微星的 GT 系列。

在高階品牌筆電市場，APPLE MacBook 持續領先，MacBook 已更新到第 10 代 4 核心處理器，Microsoft 推出

伍、營運概況

Laptop，預計 110 年將推出頂級 Surface Pro 7+再加上原有 Surface 搶攻高階市場。

受到 COVID-19 疫情影響與 5G LTE 行動網路的普及，遠距辦公成為新常態，「全時連網」成為生活、工作之必需，Qualcomm 在 109 年發表 Snapdragon 8cx Gen 2 5G 為 5G 核心處理器的筆電，主打充一次電確保 25 小時連續使用，此外內建支援 Wi-Fi 6、藍芽 5.1 及高通的 Aqstic 降噪技術等，預期 110 年將有更多主打全時連網筆電產品上市。

(5)電玩商品：

Sony PS5 於 109 年 11 月 19 日在台灣上市，透過主機及配件包裝推出熱門限量同捆組，同時也將持續發展遊戲內容與 VR 應用，以提升消費者對 PS5 購買慾望。Nintendo 遊戲機 Switch 受惠 COVID-19 疫情，民眾避免外出而引發「宅經濟」，使 Switch 主機熱賣到缺貨，並同時搭配遊戲軟體「動物森友會」大受歡迎，在缺貨搶購風潮下 Switch 依然是今年最受歡迎的遊戲機。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，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。

(6)應用週邊商品：

各家智慧穿戴與充電類商品在外型設計、功能性與產品續航力不斷提升，包含降噪技術(真無線藍牙耳機)、健康數據的提供(智慧手錶與手環)、雲端管理等等。目前除了原有 APPLE、SAMSUNG、SONY 外，今年亦加入 OPPO、Realme 和 HTC 的產品代理，及神腦自營品牌 MEGA KING 的各規格開發；而在 AR 與 VR 產品方面，今年也增加 XRSPACE 和 Pico 等 VR 商品，持續提升營收和擴大市佔率。

伍、營運概況

(7)保健商品：

109 年保健整體營收較 108 年成長 37%，整體業績以神腦自有品牌「sakuyo」為核心，「健康總匯」為輔助，搭配市面上知名品牌如：永信、克補、維他露、葡萄王等等商品偕同銷售，同時引進日韓知名保健保養品牌如：大東紅蔘系列禮盒、@more 洗沐保養系列、正官庄禮盒、Dr.DERMACH 鯨魚系列面膜、WONJIN EFFECT 原辰系列面膜等豐富品項，藉以增加商品的深度與廣度，對不同消費族群量身打造專屬優質商品，以滿足不同的消費需求，創造市場差異性，藉以抬襯自有品牌的形象。

(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/O2R 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/O2R 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/O2R 串流。

另一方面，神腦國際自行打造電子商務平台”神腦線上(senaonline)”，已正式更名為”神腦生活(senaonline)”邁向店商新時代，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，達到線上線下資訊流、物流、金流的完整串聯。

神腦國際並進一步研發神腦生活 APP，透過手機/平板載具

伍、營運概況

APP 的研發，使門市人員及消費者可以直接取得線上平台之商品及優惠資訊，建立 O2O 消費模式；此外，也積極進行 2R 擴大招商活動，藉由「神腦購」APP 的輔銷工具建立起 O2R 銷售平台以擴大整體營收規模。

預計於 110 年直營門市店格改造、企業資料倉儲管理系統及機房消防系統改善與環控整合研發經費等支出約新台幣 2,750 萬元，並將以此三大主軸為發展中心：

- (1) 直營門市改造將以智慧家庭及電(店)商 O2O 服務平台為主軸，發展神腦生活概念店，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) 企業資料倉儲管理系統的建置，將倉儲繁複的人工作業逐步 E 化轉移至線上，並提供公司更精準的庫存分析機制，提升倉儲物流效率。
- (3) 機房消防系統改善與環控整合可有效提升機房的環境安全，加強各項商業機密資料的存儲及安全性。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- (1) 為刺激通訊消費市場需求，神腦國際將持續引進時事話題手機，以滿足消費者需求。因此爭取各大廠牌的特色機型代理，同時規劃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銷量導致平板市場持續衰退，未來將以引進更多品牌特色平板供消費者選擇。
- (3) 因應智慧穿戴式裝置進化及各項個人化應用需求成長，以智慧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之智慧穿戴式裝置。
- (4) 持續增加代理通訊及國際品牌大廠的週邊應用商品及販售高品質、高效能的自有品牌配件與個性、客製化商品代理販售，

伍、營運概況

以提升應用週邊商品的產值。

- (5)5G IoT 智慧家庭將成為具潛力的成長主軸，將積極搜尋及拓展智慧家庭相關商品(例如：智慧監控、智慧燈具、溫溼度感測器等)，並因應氣候變遷造成的極端氣候，引進各式季節性家電，以滿足消費者日常所需。
- (6)透過神腦生活(senaonline)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小時不間斷的完整消費體驗。
- (7)因應網際網路社群媒體發達與智慧型手機普及化所造成之時事話題得以快速擴散，得以透過網路媒體鎖定時事話題加強商品曝光度，藉此提升商品知名度及衝高銷量。
- (8)藉由神腦會員的客群拓展其他延伸商品如相關應用週邊、家電、數位、生活類保健保養商品等，運用神腦會員大數據分析，經由精準行銷提供分級會員紅利點數及優惠券等誘因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。

2.長期業務發展計畫

- (1)結合中華電信 5G 服務，積極取得 5G 智慧行動裝置及 IoT 相關商品的代理及銷售，期能成為更多元的 3C 商品應用通路之品牌領導者。
- (2)除了搭配中華電信推出 5G 資費方案不同的套餐外，另透過神腦生活(senaonline)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

伍、營運概況

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全通路進行不斷的循環再購。

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	109 年度		108 年度	
	金 額	%	金 額	%
國 外	7,643	0.03	56,284	0.19
臺 灣	26,999,430	99.97	28,808,589	99.81
合 計	27,007,073	100.00	28,864,873	100.00

2.市場佔有率

富有全球知名度的 Android 智慧型手機品牌，如：SAMSUNG、Sony Mobile、OPPO、小米、vivo 等，皆為神腦國際長期致力於爭取代理與合作的對象，此外對於台灣在地品牌，如：ASUS、HTC 等，亦為神腦國際重點經營與深耕的品牌，同時是神腦國際立足台灣市場不可或缺的一環。透過與上述各手機原廠的緊密合作，輔以其他合作夥伴如：SUGAR、Realme 等具成長潛力品牌，當消費者選購手機時，提供各價位與多元品牌的選擇。除 Android 手機外，神腦國際亦協助中華電信銷售 APPLE iPhone 系列手機，神腦旗下子公司暉固科技(股)公司、孫公司暉恩科技(股)公司為 APPLE 全系列商品代理商，子公司優仕(股)公司及孫公司優銳資訊有限公司均為 APPLE 授權優質經銷商；多元品牌的操作配合，有助於豐富神腦國際之產品線，達到整體通路市占率的持續提升及穩固手機通路市佔率第一名的地位。

中華電信除了於 109 年度市佔率繼續穩居台灣通訊市場龍頭外，在 OpenSignal 公布台灣行動網路體驗報告，中華電信 109 在「最佳影音體驗」、「最快下載速度體驗」及「最佳 4G 網路涵蓋體驗」三個項目奪冠。OpenSignal 是一個使用「時間涵蓋率

伍、營運概況

(Time Coverage)」的國際測速 APP，可以顯示用戶在測量範圍內的網絡可用性為指標，更加接近行動用戶實際使用狀態。中華電信於 109 年 6 月 30 日開通 5G 網路，正式迎來 5G 新時代，除積極規劃進行 5G 基地台建設外，仍將持續維持穩定的 4G 頻寬品質，提供用戶最優質的行動網路體驗，預期 110 年度可望繼續維持電信市場領先地位。

3. 市場未來供需狀況與成長性

由於各種行動通訊軟體（如 Line、WeChat、WhatsApp、Facebook Messenger 等 APP）盛行，且語音對話功能趨於完善，致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；然而 109 年各電信業者 5G 網路相繼開台，4G 資費價格競爭稍收斂，主要電信業者試圖透過 5G 資費拉抬 ARPU（用戶平均收入），並促銷綁約購機。逐步提升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。

109 年各品牌手機規格升級幅度相較前幾年較為趨緩，除在手機硬體規格如：相機、電池續航力、螢幕屏占比部分持續優化外，資費方面則維持與中華電信穩定合作並搭銷中華電信資費方案，預期能有效的讓綁約購機率能有所提升。各品牌除了產品價格定位佳之外，在銷售方面也透過獎勵競賽的方式，刺激銷售人員透過競爭的方式互相激勵。而隨著 5G 網路於 109 年中正式啟動，市場上綁約購機的銷量有望因 5G 開台效應帶動換機潮，促使銷量向上突破，且隨著各系統業者針對 5G 基地台的加速佈建，110 年 5G 資費將趨於成熟，預期可帶動 110 年的新一波 5G 換機潮。但如 COVID-19 全球疫情仍未見趨緩，則可能導致手機銷量下滑之風險。

伍、營運概況

另一方面，台灣手機市場仍以 APPLE iPhone 銷售居冠（109 年 12 月市調機構資料顯示實際銷售佔比為 54%，第二名為 SAMSUNG 17%），整體銷售高度偏向 APPLE iPhone 的情況下造成 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。

109 年智慧型手機的硬體規格無明顯創新，僅針對部分硬體規格小幅提升，在外觀創新上則延續 108 年「彈出式相機」、「挖孔螢幕」與「摺疊屏幕」等規格，無突破性創新，亦使得 Android 手機銷量在 109 年銷售無明顯成長。APPLE iPhone 亦延續上代的設計，109 年推出「iPhone 12 系列」搭載 5G 網路版本，雖在外觀上則無明顯創新，僅較上一代在電池續航力與相機鏡頭效能略有升級，但仍以其極具競爭力的入門售價，配合 5G 網路開台聲勢，在上市後對許多果粉換機有一定程度的吸引力，故造成 APPLE iPhone 12 系列在台灣上市後熱銷的榮景。

由於智慧型手機硬體規格及功能近年已趨於成熟，109 年各大手機原廠引進更大屏占比的主螢幕，並陸續套用到不同價位帶的新機以試探消費者的需求，讓智慧型手機在某程度上真正實現全屏螢幕。據市調機構預估 110 年智慧型手機將持續聚焦 5G 應用與萬物聯網等話題。

4. 競爭利基

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

神腦國際多年來致力於提供多元化的商品，並與全球各大手機品牌原廠建立起長久且良好的夥伴關係。

除原有手機、數位商品（如：筆電、平板、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聯網裝置（如：智慧穿戴式裝置、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,只為了帶給消費者數位家庭的便利性與優質商品的體驗,並提供未來 IoT 生活商品的所需。

(2)佈建更健全的 O2O/O2R 商業模式：

神腦國際全台共設立 245 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,除提供用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、生活類保健保養商品以滿足不同消費者需求。近年來神腦生活的虛實整合的策略,讓網路上的電商平台,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 e-Learning 數位平台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,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

- 中華電信在 5G 取得了最廣的頻寬,109 年開台以來,持續加速建置基地台,預期 110 年可顯著提升 5G 網絡的涵蓋範圍,吸引更多科技先鋒者的換機需求。
- 神腦國際為行動裝置代理商的龍頭,代理眾多品牌及具豐富的產品線,110 年配合中華電信對於 5G 設施持續佈建所

伍、營運概況

帶動的換機潮將全力以赴。

- 致力開發並引進最新應用週邊品項且加強行銷自有品牌配件，更貼近消費者的需求並滿足更多層次的消費者。
- 持續引進更多智慧家庭商品、智慧穿戴式裝置、生活家電及 IoT 商品以強化神腦生活的品牌形象。
- 神腦全台 245 家直營門市貼近各地消費者生活圈，進而深耕在地商圈與用戶，而神腦生活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/O2R 均全力拓展，線上線下整合已趨順暢，作為未來發展之基石。
- 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，並隨時針對市場變化做應變，以利快速決策。。

(2)不利因素

- 智慧型手機硬體規格已趨成熟導致新意不足，且新推出旗艦機種定價高亦會影響消費者購機意願，期待各大手機業者能開發更多吸睛黑科技且定價合理以刺激手機銷售。
- 面對既有電信業者進入手機經銷市場的競爭、品牌手機原廠直供大型手機通路，可能影響神腦經銷通路業績。
- 近年來購機不綁約或是申辦單門號不購機已漸成風潮，消費者行為改變為線下體驗線上購買，恐影響門市來客數。
- 資訊家電原廠對既有通路客戶的高度保護，可能影響神腦通路業績。

(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，搶先於商品上市前舉行預購，擷取

伍、營運概況

科技先鋒者需求並供客製化的服務，提高顧客再購率。

- 線上線下的通路致力整合，除持續經營自有媒體、內容社群（粉絲團），並透過 2R 新商業模式招商，延伸觸角，且與更多品牌做跨界合作以增加話題性。最後，透過神腦生活 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，並積極爭取各廠話題手機代理權，除為零售通路創造來客潮，並可鞏固經銷通路業績。

(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
應用週邊商品(配件)	提供消費者主機多樣化的週邊商品選擇

(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、小米、LG、SUGAR、Realme、Vivo、INHON、Hugiga 等。

平板及筆記型電腦主要供應商包括：APPLE、SAMSUNG、Lenovo、Wiz 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。

應用週邊商品（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：維他露、葡萄王、克補、永信藥品等。

伍、營運概況

(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

單位：新台幣仟元

項目	109 年度				108 年度			
	名 稱	金 額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名 稱	金 額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	中華電信(股)公司	6,063,965	22.45	本公司之母公司	中華電信(股)公司	6,523,514	22.60	本公司之母公司
	其他	20,943,108	77.55		其他	22,341,359	77.40	
	銷貨淨額	27,007,073	100		銷貨淨額	28,864,873	100	

2. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	109 年度				108 年度			
	名 稱	金 額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名 稱	金 額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	台灣三星	8,661,392	37.35		台灣三星	8,522,489	34.92	
2	中華電信(股)公司	2,998,442	12.93	本公司之母公司	新茂環球	3,304,427	13.54	
3	新茂環球	2,320,206	10.00		其他	12,579,680	51.54	
4	其他	9,211,960	39.72					
5	進貨淨額	23,192,000	100		進貨淨額	24,406,596	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 銷售 量值	109 年度				108 年度			
		臺 灣		國 外		臺 灣		國 外	
		量	值	量	值	量	值	量	值
通訊商品		2,198	22,334,323	2	13,558	2,494	24,406,143	5	58,431
其他		-	4,326,861	-	39,929	-	4,464,576	-	25,835
勞務收入		-	2,147,405	-	2,797	-	2,253,197	-	32,758
合計		2,198	28,808,589	2	56,284	2,494	31,123,916	5	117,024

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

110年3月31日

年 度		當年度截至 110年3月31日	109年度	108年度
員 工 人 數	管理及幕僚人員	595	591	653
	銷 售 人 員	1513	1528	1658
	維 修 人 員	98	107	124
	作 業 員	6	6	118
	合 計	2212	2232	2553
平 均 年 歲		35.46	35.3	34.1
平 均 服 務 年 資		8.03	7.92	7.7
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	4.70%	4.61%	4.48%
	大 專	79.39%	79.57%	78.50%
	高 中	15.28%	15.10%	16.22%
	高 中 以 下	0.63%	0.72%	0.83%

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，定期保養空調設備，藉以維持環境內空氣清新減少耗能。
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。 (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

伍、營運概況

項 目	具體管理方案
	摘要說明
	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，每年進行二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。

伍、營運概況

項 目	具體管理方案
	摘要說明
(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：職業安全衛生管理人員訓練、消防訓練、急救人員訓練、一般安全衛生教育訓練等。

(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。

伍、營運概況

- (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依公司營運獲利狀況分潤之獎金辦法，以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。

伍、營運概況

(3)活力企業，彈性管理：本公司員工平均年齡約 35 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。

(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

伍、營運概況

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
門號代理合約	中華電信股份有限公司行動通信分公司	108/01/01	110/12/31	行動通信業務門號代理契約	無
手機供應合約	中華電信股份有限公司行動通信分公司	108/01/01	110/12/31	行動通信業務手機供應契約	無
原廠合約	台灣小米通訊有限公司	106/01/01	雙方無反對意思，自動續約	商品採購	無
原廠合約	荷蘭商聯想股份有限公司台灣分公司	106/12/13	雙方無反對意思，自動續約	商品採購	無
原廠合約	台灣樂金電器股份有限公司	106/01/01	雙方無反對意思，自動續約	商品採購	無
原廠合約	Sony Taiwan Ltd	93/07/15	三個月前書面通知、自動展期	買賣合約	無
原廠合約	台灣三星電子股份有限公司	103/01/01	60 天前通知	三星代理商合約	無
原廠合約	宏達國際電子股份有限公司	101/01/01	90 天前書面通知	HTC 手機代理商合約	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)				
	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
流 動 資 產	7,015,139	6,885,483	6,341,299	6,013,388	6,282,577
不動產、廠房及設備	959,111	970,385	934,876	869,510	813,507
無 形 資 產	35,133	19,076	28,275	38,710	14,204
其 他 資 產	2,202,416	2,167,761	2,249,880	2,877,409	2,719,888
資 產 總 額	10,211,799	10,042,705	9,554,330	9,799,017	9,830,176
流 動 負 債	分配前 4,183,852 分配後 5,176,863	4,020,631 4,838,314	3,614,446 3,988,912	3,396,820 3,771,286	3,529,863 (註 2)
非 流 動 負 債	114,007	121,933	131,805	554,019	386,932
負 債 總 額	分配前 4,297,859 分配後 5,290,870	4,142,564 4,960,247	3,746,251 4,120,717	3,950,839 4,325,305	3,916,795 (註 2)
股 本	2,582,527	2,582,527	2,582,527	2,582,527	2,582,527
資 本 公 積	691,119	703,314	717,885	717,885	717,521
保 留 盈 餘	分配前 3,118,029 分配後 2,125,018	2,941,266 2,123,583	2,521,203 2,146,737	2,561,547 2,187,081	2,645,743 (註 2)
其 他 權 益	15,035	1,110	(13,536)	(13,781)	(32,410)
庫 藏 股 票	(492,770)	(328,076)	-	-	-
股 東 權 益 總 額	分配前 5,913,940 分配後 4,920,929	5,900,141 5,082,458	5,808,079 5,433,613	5,848,178 5,473,712	5,913,381 (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：經 110 年 3 月 26 日董事會通過股東股息紅利分派案，但尚未報告股東常會及承認。

陸、財務概況

(二) 個體簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
營業收入	33,238,143	34,488,747	29,621,736	27,493,868	25,426,029
營業毛利	4,427,864	4,229,253	3,439,987	3,082,230	2,803,371
營業淨利	938,885	763,088	226,022	274,451	309,395
營業外收入及支出	243,823	209,733	186,036	202,178	200,461
稅前淨利	1,182,708	972,821	412,058	476,629	509,856
本期淨利(損)	997,309	825,521	405,854	411,231	436,884
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(74,035)	(23,198)	(22,636)	15,194	3,149
本期綜合損益總額	923,274	802,323	383,218	426,425	440,033
每股盈餘(元)	4.02	3.30	1.59	1.59	1.69

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)				
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
流 動 資 產		7,761,962	7,584,225	7,041,416	6,751,385	6,834,221
不動產、廠房及設備		1,002,035	1,005,960	965,662	895,742	839,868
無 形 資 產 及 商 譽		333,902	293,256	240,211	227,112	179,843
其 他 資 產		1,373,000	1,403,692	1,480,597	2,195,330	2,321,272
資 產 總 額		10,470,899	10,287,133	9,727,886	10,069,569	10,175,204
流 動 分 配 前		4,376,279	4,203,944	3,740,162	3,617,165	3,832,372
負 債 分 配 後		5,369,290	5,021,627	4,114,628	3,991,631	(註 2)
非 流 動 負 債		155,028	160,366	164,056	589,882	415,712
負 債 分 配 前		4,531,307	4,364,310	3,904,218	4,207,047	4,248,084
總 額 分 配 後		5,524,318	5,181,993	4,278,684	4,581,513	(註 2)
歸屬母公司業主之權益		5,913,940	5,900,141	5,808,079	5,848,178	5,913,381
股 本		2,582,527	2,582,527	2,582,527	2,582,527	2,582,527
資 本 公 積		691,119	703,314	717,885	717,885	717,521
保 留 分 配 前		3,118,029	2,941,266	2,521,203	2,561,547	2,645,743
盈 餘 分 配 後		2,125,018	2,123,583	2,146,737	2,187,081	(註 2)
其 他 權 益		15,035	1,110	(13,536)	(13,781)	(32,410)
庫 藏 股 票		(492,770)	(328,076)	-	-	-
非 控 制 權 益		25,652	22,682	15,589	14,344	13,739
股 東 權 分 配 前		5,939,592	5,922,823	5,823,668	5,862,522	5,927,120
益 總 額 分 配 後		4,946,581	5,105,140	5,449,202	5,488,056	(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：經 110 年 3 月 26 日董事會通過股東股息紅利分派案，但尚未報告股東常會及承認。

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)				
	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
營業收入	34,090,748	35,737,934	31,240,940	28,864,873	27,007,073
營業毛利	4,562,001	4,341,967	3,544,762	3,254,572	3,086,322
營業淨利	818,769	689,921	119,028	255,662	308,967
營業外收入及支出	348,965	275,168	287,623	224,202	207,574
稅前淨利	1,167,734	965,089	406,651	479,864	516,541
本期淨利	992,099	822,551	398,517	410,011	435,915
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(74,035)	(23,198)	(22,636)	15,194	3,149
本期綜合損益總額	918,064	799,353	375,881	425,205	439,064
淨利歸屬於母公司 業主權益	997,309	825,521	405,854	411,231	436,884
淨利歸屬於非控制 權益	(5,210)	(2,970)	(7,337)	(1,220)	(969)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	923,274	802,323	383,218	426,425	440,033
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(5,210)	(2,970)	(7,337)	(1,220)	(969)
每股盈餘(元)	4.02	3.30	1.59	1.59	1.69

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
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
108	勤業眾信聯合會計師事務所	張鼎聲、施景彬	無保留意見加強調事項段落
109	勤業眾信聯合會計師事務所	張鼎聲、郭政弘	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)				
			105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
財 務 結 構	負債占資產比率(%)		42.08	41.24	39.20	40.31	39.84
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		628.49	620.58	635.36	736.29	774.46
償 債 能 力	流動比率(%)		167.67	171.25	175.44	177.02	177.98
	速動比率(%)		113.17	114.33	120.41	122.02	122.53
	利息保障倍數		893.60	230.11	-	34.37	46.36
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)		14.91	14.63	14.60	15.93	15.73
	平均收現日數		24.48	24.94	25.00	22.91	23.20
	存貨週轉率(次)		12.80	13.64	12.64	13.19	12.37
	應付款項週轉率(次)		11.65	12.03	10.97	12.03	13.32
	平均銷貨日數		28.51	26.75	28.87	27.67	29.50
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		34.21	35.74	31.09	30.47	30.21
	總資產週轉率(次)		3.29	3.40	3.02	2.84	2.59
獲 利 能 力	資產報酬率(%)		9.89	8.18	4.14	4.36	4.54
	權益報酬率(%)		17.14	13.97	6.93	7.05	7.42
	稅前純益占實收資本額比率(%)		45.79	37.66	15.95	18.45	19.74
	純 益 率(%)		3.00	2.39	1.37	1.49	1.71
	每股盈餘(元)(註2)		4.02	3.30	1.59	1.59	1.69
現 金 流 量	現金流量比率(%)		15.51	25.92	20.13	21.65	22.79
	現金流量允當比率(%)		100.51	104.49	134.43	133.70	105.02
	現金再投資比率(%)		(1.36)	0.70	(1.29)	4.91	5.90
槓桿度	營 運 槓 桿 度		3.86	4.56	12.28	8.90	7.14
	財 務 槓 桿 度		1.00	1.00	1.00	1.05	1.03

註1：105~109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 109 年度稅前淨利增加，然利息費用減少所致。
- 2.現金流量允當比率：主要係 109 年度之近五年度營業活動淨現金流量較 108 年度減少所致。
- 3.現金再投資比率：主要係 109 年度之營業活動淨現金流量較 108 年度增加所致。
- 4.營運槓桿度：主要係 109 年度營業利益較 108 年度增加所致。

(2)國際財務報導準則－合併

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註 1)				
			105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
財 務 結 構	負債與資產比率(%)		43.27	42.42	40.13	41.77	41.74
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)		608.22	604.71	620.06	720.34	755.21
償 債 能 力	流動比率(%)		177.36	180.40	188.26	186.64	178.32
	速動比率(%)		121.70	120.17	127.69	131.19	124.03
	利息保障倍數		628.47	179.65	2,235.34	33.65	46.08
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)		15.01	14.89	15.22	16.24	15.66
	平均收現日數		24.31	24.51	23.98	22.47	23.30
	存貨週轉率(次)		12.61	13.71	12.91	13.30	12.42
	應付款項週轉率(次)		11.55	12.08	11.11	11.98	12.84
	平均銷貨日數		28.94	26.62	28.27	27.44	29.38
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		33.47	35.59	31.69	31.01	31.12
	總資產週轉率(次)		3.29	3.44	3.12	2.91	2.66
獲 利 能 力	資產報酬率(%)		9.60	7.96	3.98	4.26	4.39
	股東權益報酬率(%)		16.96	13.86	6.78	7.01	7.39
	稅前純益占實收資本額比率(%)		45.21	37.36	15.74	18.58	20.00
	純 益 率(%)		2.91	2.30	1.27	1.42	1.61
	每股盈餘(元)(註 2)		4.02	3.30	1.59	1.59	1.69
現 金 流 量	現金流量比率(%)		12.12	25.71	18.61	14.85	22.50
	現金流量允當比率(%)		74.81	80.44	115.30	120.34	96.46
	現金再投資比率(%)		(3.00)	1.23	(1.73)	2.19	6.64
槓 桿 度	營 運 槓 桿 度		4.53	5.14	23.39	9.85	7.46
	財 務 槓 桿 度		1.00	1.00	1.00	1.06	1.03

註 1：105-109 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 109 年度稅前淨利增加，然利息費用減少所致。
2. 現金流量比率：主要係 109 年度營業活動淨現金流量較 108 年度增加所致。
3. 現金再投資比率：主要係 109 年度之營業活動淨現金流量較 108 年度增加所致。
4. 營運槓桿度：主要係 109 年度營業利益較 108 年度增加所致。

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審計委員會審查報告

神腦國際企業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇九年度財務報表（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郭政弘會計師查核竣事，連同營業報告書、盈餘分配之議案，經本審計委員會等查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定，繕具報告書，報請 鑒察。

神腦國際企業股份有限公司

審計委員會召集人：葉 公 亮



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 六 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 109 年度（自 109 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 1 0 年 2 月 1 8 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

存貨評價

如財務報告附註八所述，神腦集團於民國 109 年 12 月 31 日存貨帳面價值為新台幣 1,982,469 仟元，佔合併資產負債表總資產 19%，神腦集團存貨主要係行動電話及

陸、財務概況

其週邊等通訊產品，因受科技快速變遷，新型號及機種不斷更新，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高，該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。

本會計師執行之查核程序主要包含：

- 執行控制測試以瞭解存貨評價流程及相關控制制度之設計與執行情形。
- 取得管理階層用以評價年底存貨跌價損失之方法及其基本假設之相關支持文件，並評估其適當性。
- 針對期末存貨抽核其銷售價格，驗證及評估存貨跌價損失估計金額之合理性。

其他事項

神腦國際企業股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

陸、財務概況

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）。

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 109 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

陸、財務概況

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 郭 政 弘

郭 政 弘



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 1 0 年 2 月 1 8 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 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金	%	金	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 2,797,626	28	\$ 2,568,897	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註二六)	-	-	53	-
1150	應收票據－淨額 (附註七)	71,453	1	85,098	1
1170	應收帳款－淨額 (附註七)	848,412	8	775,269	8
1180	應收帳款－關係人 (附註二七)	792,741	8	825,474	8
1200	其他應收款 (附註七及十五)	105,625	1	297,482	3
1210	其他應收款－關係人 (附註二七)	137,816	1	193,265	2
130X	存貨 (附註八)	1,982,469	19	1,866,957	19
1410	預付款項 (附註二七)	83,206	1	99,367	1
1470	其他流動資產 (附註十五)	14,873	-	39,523	-
11XX	流動資產總計	6,834,221	67	6,751,385	67
	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 (附註二六)	10,017	-	10,648	-
1550	採用權益法之投資 (附註十)	991,610	10	953,685	10
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一、二一及二七)	839,868	8	895,742	9
1755	使用權資產 (附註十二、二一及二七)	571,398	6	707,610	7
1805	商譽 (附註十三)	28,698	-	38,001	-
1821	無形資產 (附註十四及二一)	151,145	2	189,111	2
1840	遞延所得稅資產 (附註二二)	436,132	4	444,380	4
1920	存出保證金 (附註二七)	81,307	1	73,177	1
1990	其他非流動資產 (附註十五及二八)	230,808	2	5,830	-
15XX	非流動資產總計	3,340,983	33	3,318,184	33
1XXX	資 產 總 計	\$ 10,175,204	100	\$ 10,069,569	100

(接次頁)

陸、財務概況

(承前頁)

代碼	負債	債	及	權	益	109年12月31日	108年12月31日
2120	流動負債					\$	\$
2130	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註二六)					-	11
2150	合約負債 (附註二十)	113,399				1	117,083
2160	應付票據 (附註十六)	3,608				-	3,499
2170	應付票據－關係人 (附註二七)	18				-	18
2180	應付帳款 (附註十六)	1,309,718				13	1,546,693
2200	應付帳款－關係人 (附註二七)	598,968				6	261,122
2220	其他應付款 (附註十七)	1,123,775				11	1,082,626
2230	其他應付款－關係人 (附註二七)	269,780				3	236,840
2280	本期所得稅負債 (附註二二)	82,810				1	37,636
2300	租賃負債－流動 (附註十二及二七)	278,088				3	269,839
21XX	其他流動負債 (附註二七)	52,208				-	61,798
	流動負債總計	3,832,372				38	3,617,165
2570	非流動負債					-	-
2580	遞延所得稅負債 (附註二二)	26,998				-	29,565
2640	租賃負債－非流動 (附註十二及二七)	314,046				3	453,847
2645	淨確定福利負債－非流動 (附註十八)	50,767				1	81,607
25XX	存入保證金	23,901				-	24,863
2XXX	非流動負債總計	415,712				4	589,882
	負債總計	4,248,084				42	4,207,047
3110	歸屬於母公司業主之權益					25	2,582,527
3200	普通股股本 (附註十九)	2,582,527				7	717,885
3310	資本公積 (附註十九)	717,521				-	-
3320	保留盈餘 (附註十九)					15	1,454,896
3350	法定盈餘公積	1,496,377				-	13,536
3400	特別盈餘公積	13,781				11	1,093,115
31XX	未分配盈餘	1,135,585				26	2,561,547
36XX	保留盈餘總計	2,645,743				-	(13,781)
3XXX	其他權益	(32,410)				58	5,848,178
	母公司業主權益總計	5,913,381				-	14,344
	非控制權益 (附註十九)	13,739				58	5,862,522
	權益總計	5,927,120				100	\$ 10,069,569
	負債及權益總計	\$ 10,175,204					

後附之附註係本公司財務報告之一部分。

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 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入（附註二十及二七）				
4110	銷貨收入	\$ 25,682,701	95	\$ 27,620,481	96
4170	減：銷貨退回	263,162	1	283,049	1
4190	銷貨折讓	533,031	2	622,762	2
4100	銷貨收入淨額	24,886,508	92	26,714,670	93
4600	勞務及維修收入	2,120,565	8	2,150,203	7
4000	營業收入合計	27,007,073	100	28,864,873	100
	營業成本（附註八、十八、二一及二七）				
5110	銷貨成本	23,364,905	87	24,991,556	87
5600	勞務及維修成本	555,846	2	618,745	2
5000	營業成本合計	23,920,751	89	25,610,301	89
5900	營業毛利	3,086,322	11	3,254,572	11
	營業費用（附註十八、二一及二七）				
6100	推銷費用	2,408,337	9	2,600,243	9
6200	管理費用	359,116	1	389,802	1
6000	營業費用合計	2,767,453	10	2,990,045	10
6550	其他收益及費損（附註二一）	(9,902)	-	(8,865)	-
6900	營業利益	308,967	1	255,662	1
	營業外收入及支出（附註二一及二七）				
7010	其他收入（附註二一及二七）	89,803	-	113,250	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	127,184	1	143,443	-
7100	利息收入	\$ 5,081	-	\$ 8,265	-
7510	利息費用（附註二一及二七）	(11,457)	-	(14,695)	-
7590	什項支出	(2,181)	-	(2,726)	-
7625	處分投資損失	-	-	(21,282)	-
7630	外幣兌換淨損失	(814)	-	(2,312)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨（損失）利益	(42)	-	259	-
7000	營業外收入及支出合計	207,574	1	224,202	-
7900	稅前淨利	516,541	2	479,864	1
7950	所得稅費用（附註二二）	80,626	-	69,853	-

（接次頁）

陸、財務概況

(承前頁)

代碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	<u>435,915</u>	<u>2</u>	<u>410,011</u>	<u>1</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 (附註十八)	28,331	-	20,363	-
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	(631)	-	(15,056)	-
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	(887)	-	(851)	-
8349	與不重分類之項目相關之 所得稅(附註二二)	(5,666)	-	(4,073)	-
		<u>21,147</u>	<u>-</u>	<u>383</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	(\$ 15,837)	-	\$ 15,795	-
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	(2,161)	-	(984)	-
		<u>(17,998)</u>	<u>-</u>	<u>14,811</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>3,149</u>	<u>-</u>	<u>15,194</u>	<u>-</u>
8500	綜合損益總額	<u>\$ 439,064</u>	<u>2</u>	<u>\$ 425,205</u>	<u>1</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 436,884	2	\$ 411,231	1
8620	非控制權益	(969)	-	(1,220)	-
8600		<u>\$ 435,915</u>	<u>2</u>	<u>\$ 410,011</u>	<u>1</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 440,033	2	\$ 426,425	1
8720	非控制權益	(969)	-	(1,220)	-
8700		<u>\$ 439,064</u>	<u>2</u>	<u>\$ 425,205</u>	<u>1</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 1.69</u>		<u>\$ 1.59</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.69</u>		<u>\$ 1.59</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 109 年及 108 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 司 業 主 之 權 益	其 他 權 益				非控制權益 (附註十九)	權 益 總 計
		普通股本 (附註十九)	資本公積 (附註十九)	保 留 盈 餘 法定盈餘公積 特別盈餘公積 未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價損益	
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$2,582,527	\$ 717,885	\$1,414,311	\$ -	\$1,106,892	\$5,808,079
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	(11,860)	(11,860)
A5	108 年 1 月 1 日追溯調整後 餘額	2,582,527	717,885	1,414,311	-	1,095,032	5,796,219
B1	107 年度盈餘分配	-	-	40,585	-	(40,585)	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	13,536	(13,536)	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(374,466)	(374,466)
	現金股利—每股 1.45 元	-	-	40,585	13,536	(428,587)	(374,466)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	411,231	411,231
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(15,056)	(15,194)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(15,056)	(1,220)
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	2,582,527	717,885	1,454,896	13,536	1,093,115	5,848,178
	108 年度盈餘分配	-	-	41,481	-	(41,481)	-
B1	法定盈餘公積	-	-	-	245	(245)	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	(374,466)	(374,466)
B5	現金股利—每股 1.45 元	-	-	41,481	245	(416,192)	(374,466)
M7	對子公司所有權權益變動	-	(364)	-	-	-	364
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	436,884	436,884
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	(17,998)	(631)	(3,149)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	(17,998)	(631)	(969)
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$2,582,527	\$ 717,521	\$1,496,377	\$ 13,781	\$1,135,585	\$5,913,381
					(\$ 6,427)	(\$ 25,983)	\$ 13,739
							\$5,927,120



會計主管：游彩虹



經理人：林保雍



董事長：賴勁麟

後附之財務報告為本集團財務報告之一部分。

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 516,541	\$ 479,864
A20010	收益費損項目：		
A20100	折 舊	387,786	428,858
A20200	攤 銷	38,500	45,746
A20300	預期信用減損損失	290	1,254
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債之淨損失（利益）	42	(259)
A20900	利息費用	11,457	14,695
A21200	利息收入	(5,081)	(8,265)
A21300	股利收入	(1,044)	-
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(127,184)	(143,443)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	918	2,670
A22800	處分無形資產損失	1,852	-
A22900	租賃修改淨利益	(2,171)	(2,751)
A23100	處分投資損失	-	21,282
A23700	非金融資產減損損失	9,303	8,946
A23700	存貨跌價及呆滯損失	175	187
A24100	外幣兌換淨利益	(15,061)	(7,870)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	13,645	48,768
A31150	應收帳款	(73,442)	(34,208)
A31160	應收帳款－關係人	32,733	118,488
A31180	其他應收款	9,792	(144,940)
A31190	其他應收款－關係人	55,449	95,658
A31200	存 貨	(115,687)	115,950
A31230	預付款項	16,161	(16,644)
A31240	其他流動資產	(5,410)	(1,641)
A32125	合約負債	(3,684)	64,242
A32130	應付票據	109	(13,090)
A32150	應付帳款	(\$ 236,975)	(\$ 683,568)
A32160	應付帳款－關係人	337,846	45,342
A32180	其他應付款	41,149	155,659
A32190	其他應付款－關係人	32,940	(724)
A32230	其他流動負債	(9,590)	3,316
A32240	淨確定福利負債－非流動	(2,509)	(2,324)
A33000	營運產生之淨現金流入	908,850	591,198
A33300	支付之利息	(11,457)	(14,695)
A33500	支付之所得稅	(35,070)	(39,294)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>862,323</u>	<u>537,209</u>

（接次頁）

陸、財務概況

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(13,932)	(17,437)
B02800	處分不動產、廠房及設備	55	212
B03700	存出保證金增加	(8,130)	-
B03800	存出保證金減少	-	5,571
B04500	購置無形資產	(2,405)	(41,662)
B06500	取得原始到期日超過 3 個月之定期存款	(4,049)	(62,752)
B06600	處分原始到期日超過 3 個月之定期存款	33,783	227,255
B06700	其他非流動資產增加	(43,428)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	8,007
B07500	收取之利息	5,238	8,967
B07600	收取之股利	87,255	107,764
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>54,387</u>	<u>235,925</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	100,000	240,000
C00200	短期借款減少	(100,000)	(240,000)
C03100	存入保證金返還	(962)	(2,743)
C04020	租賃負債本金償還	(312,127)	(340,393)
C04500	發放現金股利	(374,466)	(374,466)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(687,555)</u>	<u>(717,602)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(426)</u>	<u>(193)</u>
EEEE	現金及約當現金增加數	\$ 228,729	\$ 55,339
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,568,897</u>	<u>2,513,558</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$2,797,626</u>	<u>\$2,568,897</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



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 109 年及 108 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 109 年 12 月 31 日止，中華電信股份有限公司對母公司所持股權為 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 110 年 2 月 18 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」)

適用經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變動。

陸、財務概況

(二)110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

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。

(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)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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及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絡市場之報價（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。合併綜合損益表已納入被處分子公司於當年度至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予適當調整，

陸、財務概況

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，請參閱附註九、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，於發生當年度認列於損益。

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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並分別歸屬予母公司業主及非控制權益。

(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。

合併公司於評估減損時，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。

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。

陸、財務概況

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、使用權資產暨無形資產（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、使用權資產暨無形資產（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、使用權資產暨無形資產（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、使用權資產暨無形資產（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。

陸、財務概況

(1) 衡量種類

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。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

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、應收票據及帳款、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）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及振興三倍券，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

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。

(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。

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。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

陸、財務概況

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。

(十三) 收入認列

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義務，係以議定交易價格，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。

(十四) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）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

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付支出等項目）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之費率等情事之變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(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

陸、財務概況

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

依中華民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。

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。

陸、財務概況

估計及假設不確定性之主要來源

(一)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。

(二)承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整納入考量。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 341,467	\$ 197,686
支票及活期存款	1,393,560	1,530,741
約當現金		
商業本票	1,060,957	840,470
振興三倍券	1,642	-
	<u>\$ 2,797,626</u>	<u>\$ 2,568,897</u>

活期存款及商業本票於資產負債表日之市場利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
活期存款	0.005%~0.3%	0.001%~0.35%
商業本票	0.22%~0.25%	0.53%~0.54%

七、應收票據、應收帳款及其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據		
應收票據	\$ 72,384	\$ 86,029
減：備抵損失	931	931
	<u>\$ 71,453</u>	<u>\$ 85,098</u>
應收帳款		
應收帳款	\$ 872,139	\$ 798,697
減：備抵損失	23,727	23,428
	<u>\$ 848,412</u>	<u>\$ 775,269</u>

陸、財務概況

	109年12月31日	108年12月31日
其他應收款		
廠商補貼款	\$ 97,966	\$ 92,281
應收處分投資款(附註十五)	-	191,726
其 他	<u>7,659</u>	<u>13,475</u>
	<u>\$ 105,625</u>	<u>\$ 297,482</u>

(一)應收票據及帳款

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，並持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，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，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：

陸、財務概況

109 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%~0.0040%	0%~29.7994%	0%~37.2008%	0%~100%	
應收票據及帳款	\$ 915,140	\$ 298	\$ 7	\$ 29,078	\$ 944,523
減：備抵損失(存 續期間預期 信用損失)	27	23	3	24,605	24,658
攤銷後成本	<u>\$ 915,113</u>	<u>\$ 275</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 4,473</u>	<u>\$ 919,865</u>

108 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%~0.0235%	0%~16.2253%	0%~36.8424%	0%~100%	
應收票據及帳款	\$ 839,332	\$ 11,286	\$ 1,065	\$ 33,043	\$ 884,726
減：備抵損失(存 續期間預期 信用損失)	158	507	392	23,302	24,359
攤銷後成本	<u>\$ 839,174</u>	<u>\$ 10,779</u>	<u>\$ 673</u>	<u>\$ 9,741</u>	<u>\$ 860,367</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：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 24,359	\$ 23,095
加：本年度收回已沖銷呆帳	119	159
加：本年度提列減損損失	180	1,105
年底餘額	<u>\$ 24,658</u>	<u>\$ 24,359</u>

(二)其他應收款

合併公司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。

八、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
商品存貨	<u>\$ 1,982,469</u>	<u>\$ 1,866,957</u>

陸、財務概況

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 23,364,905 仟元及 24,991,556 仟元。

九、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
			109年 12月31日	108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	95.79	92.89	註一
	曄固科技股份有限公司 (曄固公司)	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	
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	
曄固科技股份有限公司	曄恩科技股份有限公司 (曄恩公司)	資通訊產品之買賣	100.00	100.00	註二
神揚保險代理人股份有限公司	神揚保險代理人股份有限公司 (神揚公司)	人身保險代理業務	100.00	100.00	註三
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	-	-	註四
	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	註五
	神腦商貿(江蘇)有限公司 (神腦江蘇)	資通訊產品之買賣	-	-	註六

註一：母公司於 109 年 4 月 7 日認購優仕公司現金增資股權，對其持股比例由 92.89%上升至 95.79%。

註二：曄固公司於 108 年 9 月 6 日以 29,550 仟元投資設立曄恩公司，並於 108 年 9 月 12 日完成設立登記。

註三：神揚公司於 108 年 1 月 24 日以 29,500 仟元投資設立神揚公司，並於 108 年 11 月 29 日完成設立登記。

註四：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，清算程序已於 108 年 5 月辦理完成。

註五：子公司神璽上海股東會決議以 109 年 12 月 23 日為結束營業基準日辦理清算，清算程序尚在辦理中。

註六：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，清算程序已於 108 年 3 月辦理完成。

陸、財務概況

十、採用權益法之投資

	109年12月31日	108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)	\$ 991,610	\$ 953,685
具重大性之關聯企業所持股權比例如下：		
公 司 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
神準公司	33.79%	33.79%

合併公司雖為神準公司之單一最大股東，但僅取得該公司 7 席董事席次中之 2 席。另考量神準公司股東會表決型態及合併公司所具表決權數等因素，合併公司無法主導其攸關活動，因此對該公司不具控制，僅具有重大影響，故將其認列為關聯企業。

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，109 及 108 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據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	109年12月31日	108年12月31日
神準公司	\$ 1,707,640	\$ 2,014,353

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

	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$ 4,743,503	\$ 4,226,848
非流動資產	1,991,644	1,886,579
流動負債	(3,440,923)	(2,881,743)
非流動負債	(191,794)	(260,907)
權 益	3,102,430	2,970,777
非控制權益	(168,044)	(148,623)
	\$ 2,934,386	\$ 2,822,154
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)	\$ 991,610	\$ 953,685

陸、財務概況

	109年度	108年度
營業收入	<u>\$ 7,766,451</u>	<u>\$ 7,939,870</u>
本年度淨利	\$ 445,690	\$ 479,654
其他綜合損益	(9,018)	(5,432)
綜合損益總額	<u>\$ 436,672</u>	<u>\$ 474,222</u>

十一、不動產、廠房及設備

	109年12月31日	108年12月31日
自 用	\$ 383,967	\$ 424,482
營業租賃出租	<u>455,901</u>	<u>471,260</u>
	<u>\$ 839,868</u>	<u>\$ 895,742</u>

(一)自 用

	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								
109年1月1日餘額	\$ 169,405	\$ 237,031	\$ 65,812	\$ 207,142	\$ 124,485	\$ 310,189	\$ 6,816	\$1,120,880
增 添	-	1,267	172	2,198	1,854	8,441	-	13,932
處 分	-	-	(1,691)	(5,573)	(7,477)	(20,184)	(223)	(35,148)
淨兌換差額	-	-	-	(8)	(2)	(3)	-	(13)
109年12月31日餘額	<u>\$ 169,405</u>	<u>\$ 238,298</u>	<u>\$ 64,293</u>	<u>\$ 203,759</u>	<u>\$ 118,860</u>	<u>\$ 298,443</u>	<u>\$ 6,593</u>	<u>\$1,099,651</u>
累計折舊								
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 101,721	\$ 45,781	\$ 163,255	\$ 88,336	\$ 290,901	\$ 6,404	\$ 696,398
折舊費用	-	5,309	6,004	19,387	10,128	12,474	168	53,470
處 分	-	-	(1,577)	(5,397)	(7,392)	(19,586)	(223)	(34,175)
淨兌換差額	-	-	-	(7)	(1)	(1)	-	(9)
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 107,030</u>	<u>\$ 50,208</u>	<u>\$ 177,238</u>	<u>\$ 91,071</u>	<u>\$ 283,788</u>	<u>\$ 6,349</u>	<u>\$ 715,684</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 169,405</u>	<u>\$ 131,268</u>	<u>\$ 14,085</u>	<u>\$ 26,521</u>	<u>\$ 27,789</u>	<u>\$ 14,655</u>	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 383,967</u>
成 本								
108年1月1日餘額	\$ 319,284	\$ 819,726	\$ 68,227	\$ 323,365	\$ 129,303	\$ 320,045	\$ 7,388	\$1,987,338
適用IFRS 16之影響數	(98,773)	(384,399)	-	-	-	-	-	(483,172)
追溯調整後餘額	220,511	435,327	68,227	323,365	129,303	320,045	7,388	1,504,166
增 添	-	1,158	243	1,811	1,553	11,033	-	15,798
處 分	-	-	(2,658)	(118,018)	(6,364)	(20,882)	(572)	(148,494)
轉列為營業租賃出租之資產	(51,106)	(199,454)	-	-	-	-	-	(250,560)
淨兌換差額	-	-	-	(16)	(7)	(7)	-	(30)
108年12月31日餘額	<u>\$ 169,405</u>	<u>\$ 237,031</u>	<u>\$ 65,812</u>	<u>\$ 207,142</u>	<u>\$ 124,485</u>	<u>\$ 310,189</u>	<u>\$ 6,816</u>	<u>\$1,120,880</u>
累計折舊								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 341,655	\$ 41,410	\$ 255,295	\$ 82,577	\$ 293,987	\$ 6,752	\$1,021,676
適用IFRS 16之影響數	-	(161,954)	-	-	-	-	-	(161,954)
追溯調整後餘額	-	179,701	41,410	255,295	82,577	293,987	6,752	859,722
折舊費用	-	7,895	7,021	23,796	12,019	17,231	224	68,186
處 分	-	-	(2,650)	(115,819)	(6,255)	(20,316)	(572)	(145,612)
轉列為營業租賃出租之資產	-	(85,875)	-	-	-	-	-	(85,875)
淨兌換差額	-	-	-	(17)	(5)	(1)	-	(23)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 101,721</u>	<u>\$ 45,781</u>	<u>\$ 163,255</u>	<u>\$ 88,336</u>	<u>\$ 290,901</u>	<u>\$ 6,404</u>	<u>\$ 696,398</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 169,405</u>	<u>\$ 135,310</u>	<u>\$ 20,031</u>	<u>\$ 43,887</u>	<u>\$ 36,149</u>	<u>\$ 19,288</u>	<u>\$ 412</u>	<u>\$ 424,482</u>

陸、財務概況

合併公司自用之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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
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

(二)營業租賃出租

	土	地	建	築	物	合	計
成 本							
109 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	\$ 149,879		\$ 585,492			\$ 735,371	
累計折舊							
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 264,111			\$ 264,111	
折舊費用	-		15,359			15,359	
109 年 12 月 31 日餘額	\$ -		\$ 279,470			\$ 279,470	
109 年 12 月 31 日淨額	\$ 149,879		\$ 306,022			\$ 455,901	
成 本							
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ -			\$ -	
適用 IFRS 16 之影響數	98,773		384,399			483,172	
追溯調整後餘額	98,773		384,399			483,172	
增 添	-		1,639			1,639	
來自自用資產	51,106		199,454			250,560	
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 149,879		\$ 585,492			\$ 735,371	
累計折舊							
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ -			\$ -	
適用 IFRS 16 之影響數	-		161,954			161,954	
追溯調整後餘額	-		161,954			161,954	
折舊費用	-		16,282			16,282	
來自自用資產	-		85,875			85,875	
108 年 12 月 31 日餘額	\$ -		\$ 264,111			\$ 264,111	
108 年 12 月 31 日淨額	\$ 149,879		\$ 321,381			\$ 471,260	

陸、財務概況

合併公司以營業租賃出租土地及建築物，租賃期間為 5 年。
承租人於租賃期間結束時，對該等資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃收益總額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
第 1 年	\$ 45,600	\$ 45,600
第 2 年	45,600	45,600
第 3 年	45,600	45,600
第 4 年	15,200	45,600
第 5 年	-	15,200
	<u>\$ 152,000</u>	<u>\$ 197,600</u>

合併公司以營業租賃出租之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
主建物	55 年
機電工程	15 年
裝潢工程	3 至 5 年

截至 109 年及 108 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。

十二、租賃協議

(一)使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 569,129	\$ 707,051
運輸設備	2,056	259
其他	213	300
	<u>\$ 571,398</u>	<u>\$ 707,610</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 252,946</u>	<u>\$ 342,295</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 316,475	\$ 341,553
運輸設備	1,958	2,357
其他	524	480
	<u>\$ 318,957</u>	<u>\$ 344,390</u>

109 及 108 年度之原始認列使用權資產及租賃負債分別為 252,946 千元及 342,295 千元係非現金交易。

陸、財務概況

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 109 及 108 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二)租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 278,088</u>	<u>\$ 269,839</u>
非 流 動	<u>\$ 314,046</u>	<u>\$ 453,847</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建 築 物	1.30%~1.80%	1.46%~1.85%
運輸設備	1.30%~1.79%	1.60%~1.79%
其 他	1.30%~1.90%	1.50%~1.90%

(三)重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為辦公室及零售門市使用，租賃期間為 1 至 10 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四)其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之協議請參閱附註十一。

	109年度	108年度
低價值資產租賃費用	<u>\$ 4,201</u>	<u>\$ 4,445</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 327,724</u>	<u>\$ 359,384</u>

合併公司選擇對符合低價值資產租賃之若干影印設備等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、商 譽

	109年度	108年度
成 本		
年初及年底餘額	<u>\$ 55,569</u>	<u>\$ 55,569</u>
累計減損損失		
年初餘額	\$ 17,568	\$ 8,622
本年度認列減損損失	<u>9,303</u>	<u>8,946</u>
年底餘額	<u>\$ 26,871</u>	<u>\$ 17,568</u>
年底淨額	<u>\$ 28,698</u>	<u>\$ 38,001</u>

陸、財務概況

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：

	109年12月31日	108年12月31日
折 現 率	12.10%	12.30%

由於產業環境之競爭而使銷貨毛利率下降，致合併公司預期商譽可回收金額小於帳面金額，合併公司於 109 與 108 年度分別認列商譽減損損失 9,303 仟元與 8,946 仟元。

陸、財務概況

十四、無形資產

	電腦軟體	授權合約	商標權	合計
<u>成本</u>				
109年1月1日餘額	\$137,301	\$148,000	\$ 56,075	\$341,376
新增	2,405	-	-	2,405
處分	(342)	-	(3,045)	(3,387)
兌換差額	(3)	-	(30)	(33)
109年12月31日餘額	<u>\$139,361</u>	<u>\$148,000</u>	<u>\$ 53,000</u>	<u>\$340,361</u>
<u>累計攤銷</u>				
109年1月1日餘額	\$ 97,805	\$ 31,450	\$ 23,010	\$152,265
攤銷費用	25,749	7,400	5,351	38,500
處分	(342)	-	(1,193)	(1,535)
兌換差額	(3)	-	(11)	(14)
109年12月31日餘額	<u>\$123,209</u>	<u>\$ 38,850</u>	<u>\$ 27,157</u>	<u>\$189,216</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 16,152</u>	<u>\$109,150</u>	<u>\$ 25,843</u>	<u>\$151,145</u>
<u>成本</u>				
108年1月1日餘額	\$186,118	\$148,000	\$ 56,178	\$390,296
新增	41,662	-	-	41,662
處分	(90,467)	-	-	(90,467)
兌換差額	(12)	-	(103)	(115)
108年12月31日餘額	<u>\$137,301</u>	<u>\$148,000</u>	<u>\$ 56,075</u>	<u>\$341,376</u>
<u>累計攤銷</u>				
108年1月1日餘額	\$155,429	\$ 24,050	\$ 17,553	\$197,032
攤銷費用	32,855	7,400	5,491	45,746
處分	(90,467)	-	-	(90,467)
兌換差額	(12)	-	(34)	(46)
108年12月31日餘額	<u>\$ 97,805</u>	<u>\$ 31,450</u>	<u>\$ 23,010</u>	<u>\$152,265</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 39,496</u>	<u>\$116,550</u>	<u>\$ 33,065</u>	<u>\$189,111</u>

合併公司之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷：

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

十五、其他資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流動</u>		
信託專戶存款	\$ 14,802	\$ 9,426
原始到期日3個月以上之定期存款	-	30,060
其他	71	37
	<u>\$ 14,873</u>	<u>\$ 39,523</u>
<u>非流動</u>		
長期應收處分投資款	\$ 181,550	\$ -
其他	49,258	5,830
	<u>\$ 230,808</u>	<u>\$ 5,830</u>

合併公司於 108 年度處分神腦商貿（福建）有限公司股權，致產生應收處分投資款，目前仍向大陸銀行申請辦理資金匯出與銀行帳戶註銷程序，惟考量回收期間，故轉列為長期應收處分投資款並帳列其他非流動資產項下。

十六、應付票據及應付帳款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 3,608</u>	<u>\$ 3,499</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 1,309,718</u>	<u>\$ 1,546,693</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。

陸、財務概況

十七、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付行銷補助款	\$ 260,350	\$ 147,535
應付獎金	168,417	169,080
應付薪資	144,213	150,011
應付員工及董監事酬勞	29,217	26,403
其 他	<u>521,578</u>	<u>589,597</u>
	<u>\$ 1,123,775</u>	<u>\$ 1,082,626</u>

十八、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、曄恩公司、神揚公司及神鳴公司所適用「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 109 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。

陸、財務概況

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 212,126	\$ 238,828
計畫資產公允價值	(161,359)	(157,221)
提撥短絀	50,767	81,607
淨確定福利負債	\$ 50,767	\$ 81,607

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
109年1月1日餘額	\$ 238,828	(\$ 157,221)	\$ 81,607
服務成本			
當期服務成本	931	-	931
利息費用（收入）	1,783	(1,186)	597
認列於損益	2,714	(1,186)	1,528
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(5,344)	(5,344)
精算損益			
－財務假設變動	(17,454)	-	(17,454)
－經驗調整	(5,533)	-	(5,533)
認列於其他綜合損益	(22,987)	(5,344)	(28,331)
雇主提撥	-	(4,037)	(4,037)
福利支付	(6,429)	6,429	-
109年12月31日餘額	\$ 212,126	(\$ 161,359)	\$ 50,767
108年1月1日餘額	\$ 268,875	(\$ 164,581)	\$ 104,294
服務成本			
當期服務成本	1,095	-	1,095
利息費用（收入）	2,688	(1,670)	1,018
認列於損益	3,783	(1,670)	2,113
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(5,892)	(5,892)
精算損益			
－人口統計假設 變動	5,706	-	5,706
－財務假設變動	6,731	-	6,731
－經驗調整	(26,908)	-	(26,908)
認列於其他綜合損益	(14,471)	(5,892)	(20,363)
雇主提撥	-	(4,437)	(4,437)
福利支付	(19,359)	19,359	-
108年12月31日餘額	\$ 238,828	(\$ 157,221)	\$ 81,607

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：

	109年度	108年度
營業成本	\$ 132	\$ 178
營業費用	<u>1,396</u>	<u>1,935</u>
	<u>\$ 1,528</u>	<u>\$ 2,113</u>

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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.50%	0.75%
薪資預期增加率	1%	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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 5,566)	(\$ 6,843)
減少 0.25%	<u>\$ 5,796</u>	<u>\$ 7,146</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 5,666</u>	<u>\$ 6,941</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 5,468)</u>	<u>(\$ 6,683)</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動情形。

陸、財務概況

	109年度	108年度
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 4,020</u>	<u>\$ 4,113</u>
確定福利義務平均到 期期間	10.6年	11.5年

十九、權益

(一)普通股股本

	109年12月31日	108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

109 及 108 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	因子公司 及關聯企 業發生	庫藏股票 交 易	合 計
109 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 346,007</u>	<u>\$ 215,648</u>	<u>\$ 131,722</u>	<u>\$ 24,508</u>	<u>\$ 717,885</u>
認列對子公司所有權 權益變動數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(364)</u>	<u>-</u>	<u>(364)</u>
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 346,007</u>	<u>\$ 215,648</u>	<u>\$ 131,358</u>	<u>\$ 24,508</u>	<u>\$ 717,521</u>
108 年 1 月 1 日及 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>

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子公司及關聯企業之資本公積，僅可彌補虧損。

陸、財務概況

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。母公司董事會應以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。母公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)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。

母公司應依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

母公司於 109 年 6 月 12 日及 108 年 6 月 14 日舉行股東會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 41,481	\$ 40,585		
特別盈餘公積	245	13,536		
現金股利	374,466	374,466	\$ 1.45	\$ 1.45

陸、財務概況

截至本合併財務報告通過日止，母公司董事會尚未擬議 109 年度之盈餘分配案。

(四)非控制權益

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 14,344	\$ 15,589
追溯適用之影響數	-	(25)
追溯調整後餘額	14,344	15,564
對子公司所有權權益變動	364	-
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨損	(969)	(1,220)
年底餘額	\$ 13,739	\$ 14,344

二十、收入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 24,886,508	\$ 26,714,670
勞務收入	1,464,702	1,437,351
維修收入	655,863	712,852
	<u>\$ 27,007,073</u>	<u>\$ 28,864,873</u>

收入細分資訊請參閱附註三三。

合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
合約負債			
商品銷貨	\$ 101,929	\$ 94,186	\$ 28,981
其他	11,470	22,897	23,860
	<u>\$ 113,399</u>	<u>\$ 117,083</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：

	109年度	108年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	\$ 93,066	\$ 28,981
其他	20,322	22,798
	<u>\$ 113,388</u>	<u>\$ 51,779</u>

陸、財務概況

二一、淨 利

(一)其他收益及費損

	109年度	108年度
商譽減損損失	(\$ 9,303)	(\$ 8,946)
處分無形資產損失	(1,852)	-
處分不動產、廠房及設備 淨損失	(918)	(2,670)
租賃修改淨利益	<u>2,171</u>	<u>2,751</u>
	<u>(\$ 9,902)</u>	<u>(\$ 8,865)</u>

(二)其他收入

	109年度	108年度
租金收入	\$ 65,847	\$ 80,816
股利收入	1,044	-
其 他	<u>22,912</u>	<u>32,434</u>
	<u>\$ 89,803</u>	<u>\$ 113,250</u>

(三)利息費用

	109年度	108年度
租賃負債之利息	\$ 11,396	\$ 14,546
銀行借款利息	<u>61</u>	<u>149</u>
	<u>\$ 11,457</u>	<u>\$ 14,695</u>

(四)折舊及攤銷費用

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 68,829	\$ 84,468
使用權資產	318,957	344,390
無形資產	<u>38,500</u>	<u>45,746</u>
	<u>\$ 426,286</u>	<u>\$ 474,604</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,924	\$ 5,503
營業費用	<u>382,862</u>	<u>423,355</u>
	<u>\$ 387,786</u>	<u>\$ 428,858</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 38,500</u>	<u>\$ 45,746</u>

陸、財務概況

(五)員工福利費用

	109年度	108年度
退職後福利（附註十八）		
確定提撥計畫	\$ 69,554	\$ 81,427
確定福利計畫	<u>1,528</u>	<u>2,113</u>
	71,082	83,540
離職福利	12,550	25,483
其他員工福利	<u>1,582,732</u>	<u>1,778,254</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,666,364</u>	<u>\$ 1,887,277</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 107,380	\$ 148,712
營業費用	<u>1,558,984</u>	<u>1,738,565</u>
	<u>\$ 1,666,364</u>	<u>\$ 1,887,277</u>

(六)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 110 年 2 月 18 日及 109 年 2 月 21 日舉行董事會，分別決議通過 109 及 108 年度員工及董監事酬勞如下：

	109年度	108年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 18,784	\$ 17,560
董監事酬勞	8,050	7,526

109 及 108 年度員工及董監事酬勞之決議配發金額與 109 及 108 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關母公司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

二二、所得稅

(一)認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 85,321	\$ 74,996
未分配盈餘加徵	10	-
以前年度之調整	(4,720)	487
遞延所得稅		
本年度產生者	(5,918)	(5,249)
以前年度之調整	5,933	(381)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 80,626</u>	<u>\$ 69,853</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 516,541</u>	<u>\$ 479,864</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用（20%）	\$ 103,308	\$ 95,973
稅上不可減除之費損	2,556	918
免稅所得－股利收入	(209)	-
不計入所得額之投資收益	(30,533)	(30,052)
未分配盈餘加徵	10	-
子公司盈餘之遞延所得稅		
影響數	2,649	(1,944)
未認列之可減除暫時性差異	(822)	(530)
未認列之虧損扣抵	3,535	6,657
合併個體適用不同稅率之		
影響數	(1,081)	(1,275)
以前年度之所得稅費用於		
本年度之調整	1,213	106
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 80,626</u>	<u>\$ 69,853</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體營利事業所得稅稅率為 20%；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 109 年 12 月 31 日止尚無所得稅負。

(二)認列於其他綜合損益之所得稅費用

	109年度	108年度
遞延所得稅		
確定福利計劃再		
衡量數	<u>\$ 5,666</u>	<u>\$ 4,073</u>

陸、財務概況

(三)本期所得稅負債

	109年12月31日	108年12月31日
應付所得稅	<u>\$ 82,810</u>	<u>\$ 37,636</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：

109 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	\$399,508	\$ 677	\$ -	\$400,185
應付休假給付	10,466	(625)	-	9,841
確定福利退休計畫	15,532	(502)	(5,666)	9,364
未實現銷貨折讓	4,525	(350)	-	4,175
存貨跌價損失	2,922	70	-	2,992
不動產、廠房及設備				
財稅差異	1,953	(46)	-	1,907
合約負債	2,370	(752)	-	1,618
其 他	<u>3,634</u>	<u>(1,531)</u>	<u>-</u>	<u>2,103</u>
	440,910	(3,059)	(5,666)	432,185
虧損扣抵	<u>3,470</u>	<u>477</u>	<u>-</u>	<u>3,947</u>
	<u>\$444,380</u>	<u>(\$ 2,582)</u>	<u>(\$ 5,666)</u>	<u>\$436,132</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
無形資產財稅差異	\$ 29,513	(\$ 2,515)	\$ -	\$ 26,998
透過損益按公允價				
值衡量之金融工具	<u>52</u>	<u>(52)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 29,565</u>	<u>(\$ 2,567)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,998</u>

陸、財務概況

108 年度

	首次適用 追溯調整前 年初餘額	IFRS 16 之調整	追溯調整後 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	\$ 389,379	\$ -	\$ 389,379	\$ 10,129	\$ -	\$ 399,508
確定福利退休計畫	20,069	-	20,069	(464)	(4,073)	15,532
應付休假給付	10,497	-	10,497	(31)	-	10,466
存貨跌價損失	3,950	-	3,950	(1,028)	-	2,922
未實現銷貨折讓	9,548	-	9,548	(5,023)	-	4,525
合約負債	421	-	421	1,949	-	2,370
不動產、廠房及設 備財稅差異	1,998	-	1,998	(45)	-	1,953
其 他	<u>1,140</u>	<u>2,947</u>	<u>4,087</u>	<u>(453)</u>	<u>-</u>	<u>3,634</u>
	437,002	2,947	439,949	5,034	(4,073)	440,910
虧損扣抵	<u>5,465</u>	<u>-</u>	<u>5,465</u>	<u>(1,995)</u>	<u>-</u>	<u>3,470</u>
	<u>\$ 442,467</u>	<u>\$ 2,947</u>	<u>\$ 445,414</u>	<u>\$ 3,039</u>	<u>(\$ 4,073)</u>	<u>\$ 444,380</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異						
無形資產財稅差異	\$ 32,027	\$ -	\$ 32,027	(\$ 2,514)	\$ -	\$ 29,513
未實現兌換利益	75	-	75	(75)	-	-
透過損益按公允價 值衡量之金融工 具	<u>54</u>	<u>-</u>	<u>54</u>	<u>(2)</u>	<u>-</u>	<u>52</u>
	<u>\$ 32,156</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,156</u>	<u>(\$ 2,591)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,565</u>

(五)未認列為遞延所得稅資產之項目

	109年12月31日	108年12月31日
虧損扣抵		
110 年度到期	\$ 9,325	\$ 9,325
111 年度到期	9,970	10,237
112 年度到期	8,226	8,226
113 年度到期	8,341	8,166
114 年度到期	19,082	15,415
115 年度到期	8,395	8,395
116 年度到期	2,559	2,559
117 年度到期	907	907
118 年度到期	692	288
119 年度到期	198	-
	<u>\$ 67,695</u>	<u>\$ 63,518</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ 813</u>

陸、財務概況

(六)未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 109 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
\$ 9,325	110
10,821	111
8,899	112
8,341	113
19,764	114
8,395	115
3,477	116
907	117
761	118
952	119
<u>\$ 71,642</u>	

(七)所得稅核定情形

母公司、優仕公司、優銳公司、優邑公司、曄固公司及神揚公司截至 107 年度以前之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、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	109年度	108年度
歸屬於母公司業主之淨利	<u>\$ 436,884</u>	<u>\$ 411,231</u>
股數	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	258,253	258,253
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>606</u>	<u>609</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>258,859</u>	<u>258,862</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。

陸、財務概況

二四、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%。

108 年度員工認股權證之相關資訊如下：

	108年度	
	102.05.07給予	
	單位（仟）	加權平均 行使價格（元）
年初流通在外	5,318	\$ 66.2
本年度失效	(5,318)	-
年底流通在外	-	-
年底可行使之認股權	-	-

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%
當期給予之認股權加權平均公允價值（元）	\$ 28.72

陸、財務概況

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。

二五、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。

二六、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。

(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：

109 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	\$ -	\$ -	\$ 10,017	\$ 10,017

108 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 量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 53	\$ -	\$ 53
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	\$ -	\$ -	\$ 10,648	\$ 10,648
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 11	\$ -	\$ 11

109 及 108 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。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

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 5,032,719	\$ 4,859,511
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	-	53
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
權益工具投資	10,017	10,648
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	-	11
按攤銷後成本衡量（註2）	2,987,921	2,810,167
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金融資產。		
註2：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、應付款項及租賃負債等。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。

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）請參閱附註三一。

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

陸、財務概況

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美金貶值 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
	109年度			108年度	
(損) 益	\$	188		\$	436

以上主要源自於合併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

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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利 率風險		
金融資產	\$ 1,079,172	\$ 881,693
金融負債	592,134	723,686
具現金流量利 率風險		
金融資產	1,352,615	1,485,846

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 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加／減少 3,382 仟元及 3,715 仟元，主要係因合併公司之活期存款利率之暴險。

(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，合併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%，109 及 108 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分別增加／減少 501 仟元及 532 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 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別 47%及 46%。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。

陸、財務概況

109 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			
非衍生金融負債				
無附息負債	\$2,964,020	\$ -	\$ -	\$ 23,901

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 至 5 年	5 至 10 年	合 計
租賃負債	\$286,330	\$312,420	\$ 6,854	\$605,604

108 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			
非衍生金融負債				
無附息負債	\$2,785,304	\$ -	\$ -	\$ 24,863

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 至 5 年	5 至 10 年	合 計
租賃負債	\$280,712	\$455,474	\$ 8,500	\$744,686

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。

108 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	\$ 25,566	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	25,524	-	-	-
	\$ 42	\$ -	\$ -	\$ -

(2) 融資額度

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	4,130,000	4,090,000
	\$ 4,130,000	\$ 4,090,000
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	20,000	20,000
	\$ 20,000	\$ 20,000

二七、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	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
智趣王數位科技股份有限公司	中華電信公司之子公司
宏華國際股份有限公司	中華電信公司之子公司
中華資安國際股份有限公司	中華電信公司之子公司
資拓宏宇國際股份有限公司	中華電信公司之子公司
中華精測科技股份有限公司	中華電信公司之孫公司
關聯企業	
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
恩嘉科技股份有限公司	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
正剛投資股份有限公司	實質關係人
正峯投資股份有限公司	實質關係人
華順投資股份有限公司	實質關係人
裕祐投資股份有限公司	實質關係人
全方位國際投資股份有限公司	實質關係人
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
台灣國際標準電子股份有限公司	中華電信公司採權益法計價之被投資公司

(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：

陸、財務概況

1.營業收入

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
銷貨收入	最終母公司	\$ 4,954,402	\$ 5,377,474
	兄弟公司	1,345	1,068
	關聯企業	1,169	1,546
	其他關係人	<u>22,438</u>	<u>45,643</u>
		<u>\$ 4,979,354</u>	<u>\$ 5,425,731</u>
勞務收入	最終母公司	\$ 1,106,615	\$ 1,145,720
	兄弟公司	1,549	2,475
	關聯企業	37,048	64,647
	其他關係人	<u>-</u>	<u>727</u>
		<u>\$ 1,145,212</u>	<u>\$ 1,213,569</u>
維修收入	最終母公司	\$ 2,948	\$ 320
	兄弟公司	-	30
	關聯企業	-	8
	其他關係人	<u>340</u>	<u>237</u>
		<u>\$ 3,288</u>	<u>\$ 595</u>

2.進 貨

關係人類別	109年度	108年度
最終母公司	\$ 2,998,442	\$ 2,216,723
兄弟公司	1	873
其他關係人	<u>-</u>	<u>1,864</u>
	<u>\$ 2,998,443</u>	<u>\$ 2,219,460</u>

3.營業費用

關係人類別	109年度	108年度
最終母公司	\$ 273,803	\$ 214,037
兄弟公司	1,925	278
關聯企業	19	1,169
其他關係人	<u>12,713</u>	<u>13,747</u>
	<u>\$ 288,460</u>	<u>\$ 229,231</u>

營業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。

陸、財務概況

4.非營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
營業外收入	最終母公司	\$ 531	\$ 640
	兄弟公司	-	57
	關聯企業	-	331
	其他關係人	<u>3,558</u>	<u>3,438</u>
		<u>\$ 4,089</u>	<u>\$ 4,466</u>

5.應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款－ 關係人	最終母公司	\$ 790,581	\$ 813,058
	兄弟公司	381	275
	關聯企業	-	5,472
	其他關係人	<u>1,779</u>	<u>6,669</u>
		<u>\$ 792,741</u>	<u>\$ 825,474</u>

應收關係人款項未收取保證。109 年及 108 年 12 月 31 日
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	109年12月31日	108年12月31日
其他應收款－ 關係人	最終母公司	\$ 137,816	\$ 193,259
	兄弟公司	-	4
	其他關係人	<u>-</u>	<u>2</u>
		<u>\$ 137,816</u>	<u>\$ 193,265</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.預付款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
其他預付費用 －租金	最終母公司	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 231</u>

8.存出保證金

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
存出保證金	最終母公司	<u>\$ 21,885</u>	<u>\$ 7,606</u>

陸、財務概況

9. 應付關係人票據

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年12月31日	108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	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款－ 關係人	最終母公司	<u>\$ 598,967</u>	<u>\$ 261,121</u>
	兄弟公司	<u>1</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 598,968</u>	<u>\$ 261,122</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	109年12月31日	108年12月31日
其他應付款－ 關係人	最終母公司	<u>\$ 265,712</u>	<u>\$ 232,876</u>
	兄弟公司	<u>23</u>	<u>24</u>
	關聯企業	<u>590</u>	<u>573</u>
	其他關係人	<u>3,455</u>	<u>3,367</u>
		<u>\$ 269,780</u>	<u>\$ 236,840</u>

最終母公司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. 其他流動負債

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
其他預收款	關聯企業	<u>\$ 3,990</u>	<u>\$ 3,990</u>

13. 取得不動產、廠房及設備

	取 得	價 款
關 係 人 類 別	109年度	108年度
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 182</u>

陸、財務概況

14.處分不動產、廠房及設備

	處 分	價 款	處 分 (損)	益
關係人類別	109年度	108年度	109年度	108年度
關聯企業	\$ -	\$ 14	\$ -	\$ 4

15.承租協議

主要係母公司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。

取得使用權資產

關 係 人 類 別	109年度	108年度
最終母公司	\$ 79,392	\$ 50,744

因新型冠狀病毒肺炎疫情影響，母公司與最終母公司進行租約協商，調降 109 年 6 月至 9 月之租金；對於此租約修改，母公司係以租賃負債再衡量處理，並調減上述 109 年度之使用權資產 1,963 仟元。

帳 列 項 目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債－流動	最終母公司	\$ 42,446	\$ 6,666
租賃負債－非流動	最終母公司	\$ 12,236	\$ 12,167

帳 列 項 目	關係人類別	109年度	108年度
利息費用	最終母公司	\$ 1,050	\$ 652
	關聯企業	-	40
		\$ 1,050	\$ 692

租賃費用（帳列營業費用）	最終母公司	\$ 1,085	\$ 397
--------------	-------	----------	--------

16.出租協議

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，租金收入係參考類似資產之租金水準，並依租約按月收取。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
營業外收入	關聯企業	\$ 45,611	\$ 40,811
	其他關係人	2	2
		\$ 45,613	\$ 40,813

陸、財務概況

(三)主要管理階層獎酬

109 及 108 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 50,486	\$ 48,258
退職後福利	793	659
	<u>\$ 51,279</u>	<u>\$ 48,917</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。

二八、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 109 年及 108 年 12 月 31 日止，金額均為 1,700 仟元。

二九、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 109 年及 108 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分別為 10,000 仟元及 50,000 仟元。

三十、其他事項

合併公司就新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響進行評估，經評估截至本合併財務報告通過發布日止，對合併公司並未有重大影響。合併公司將持續觀察相關疫情並評估其影響。

三一、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：

陸、財務概況

109 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	\$	60		1 : 28.508		\$	1,714	
				(美金／新台幣)				
美 金		141		1 : 6.5250			4,012	
				(美金／人民幣)				
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		69		1 : 28.508			1,961	
				(美金／新台幣)				

108 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	\$	248		1 : 30.106		\$	7,473	
				(美金／新台幣)				
美 金		140		1 : 6.9618			4,223	
				(美金／人民幣)				
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		1,528		1 : 30.106			46,012	
				(美金／新台幣)				

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

外 幣	109年度			108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 : 28.508 (美金：		(\$ 108)	1 : 30.106 (美金：		(\$ 72)
	新台幣)			新台幣)		
美 金	1 : 6.5250 (美金：		(269)	1 : 6.9618 (美金：		52
	人民幣)			人民幣)		
			(\$ 377)			(\$ 20)

三二、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。

陸、財務概況

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：附註二六。

(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、本期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：
 - (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

陸、財務概況

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。

(五)主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

三三、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
109年度			
來自外部客戶收入	\$ 23,555,551	\$ 3,451,522	\$ 27,007,073
部門損益	\$ 785,990	(\$ 87,274)	\$ 698,716
採用權益法之關聯企業損益份額			127,184
租金收入			65,847
利息收入			5,081
股利收入			1,044
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失		(42)	
外幣兌換淨損失		(814)	
其他收益及費損		(9,902)	
利息費用		(11,457)	
總部管理成本與董監事酬勞		(359,116)	
稅前淨利			\$ 516,541

陸、財務概況

項 目	銷 售 部 門	其 他 部 門	合 計
108年度			
來自外部客戶收入	\$ 25,441,461	\$ 3,423,412	\$ 28,864,873
部門損益	\$ 795,150	(\$ 111,113)	\$ 684,037
採用權益法之關聯企 業損益份額			143,443
租金收入			80,816
利息收入			8,265
透過損益按公允價值 衡量之金融資產及 負債淨利益			259
外幣兌換淨損失		(2,312)	
其他收益及費損		(8,865)	
利息費用		(14,695)	
處分投資淨損失		(21,282)	
總部管理成本與董監 事酬勞		(389,802)	
稅前淨利			\$ 479,864

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。

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、股利收入、透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損益、外幣兌換淨損益、其他收益及費損、利息費用、處分投資淨損失、總部管理成本與董監事酬勞。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。

(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：

陸、財務概況

	109年度	108年度
台 灣	\$ 26,999,430	\$ 28,808,589
中國大陸	<u>7,643</u>	<u>56,284</u>
	<u>\$ 27,007,073</u>	<u>\$ 28,864,873</u>

合併公司非流動資產之地區別資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
台 灣	\$ 1,640,368	\$ 1,832,727
中國大陸	<u>181,549</u>	<u>3,567</u>
	<u>\$ 1,821,917</u>	<u>\$ 1,836,294</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：

	109年度	108年度
來自通路事業部門之 某客戶	<u>\$ 6,063,965</u>	<u>\$ 6,523,514</u>

109 及 108 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

109 年度

	銷 售 部 門	其 他 部 門	合 計
資通訊產品	\$ 20,316,904	\$ 1,635,331	\$ 21,952,235
勞務及維修收入	1,041,558	1,079,007	2,120,565
其 他	<u>2,197,089</u>	<u>737,184</u>	<u>2,934,273</u>
	<u>\$ 23,555,551</u>	<u>\$ 3,451,522</u>	<u>\$ 27,007,073</u>

108 年度

	銷 售 部 門	其 他 部 門	合 計
資通訊產品	\$ 22,618,458	\$ 1,857,122	\$ 24,475,580
勞務及維修收入	1,080,817	1,069,386	2,150,203
其 他	<u>1,742,186</u>	<u>496,904</u>	<u>2,239,090</u>
	<u>\$ 25,441,461</u>	<u>\$ 3,423,412</u>	<u>\$ 28,864,873</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 109 年度

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

附表一

編號 (註)	背書保證者公司 名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額 (註 3)	本年度最高 背書保證餘額 (註 4)	年度背書 保證餘額 (註 4)	實際 動支金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率 (%)	背書保證 最高限額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證 (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
		公司名稱	關係 (註 2)											
0	神腦國際企業股 份有限公司	暉固科技股份有 限公司	2	\$ 591,338	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ -	5.07	\$ 2,956,690	Y	-	-	
		暉恩科技股份有 限公司	2	591,338	100,000	100,000	100,000	-	1.69	2,956,690	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例對其背書保證之公司。

(7) 同業間依消費法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：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。

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 109 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣千元

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 度 股 數 (仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 率 %	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	109	\$ 573	1.65	\$ 573	
	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	9,444	9.41	9,444	

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 109 年度

附表三

單位：新台幣千元

進（銷）公司之	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	金額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率%		
神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	\$ 5,839,843	21.62	30~90天	-	\$ -	-	\$ 753,496	44.00	註 1
	暉固科技股份有限公司	本公司之子公司	進	2,998,442	12.93	30天	-	-	-	(598,985)	(31.32)	
			銷	312,968	1.16	60天	-	-	136,785	7.99		
	暉固科技股份有限公司	神揚保險代理人股份有限公司	本公司之子公司	進	286,553	1.24	30天	-	-	-	(9,660)	(0.51)
中華電信公司		本公司之母公司	銷	124,628	0.46	30天	-	-	-	45,070	2.63	
			銷	224,122	0.83	30天	-	-	37,085	2.17	註 1	
		優仕股份有限公司	本公司之兄弟公司	銷	131,466	0.49	30天	-	-	-	19,955	1.17

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：神揚公司銷貨係包含銷貨收入及勞務收入。

註 3：相關交易條件係分別議定。

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
民國 109 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

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	逾期應收金額	應收關係人款項處理方式	應收關係人款項後收金額	提列備抵損失金額
神腦國際企業股份有限公司	中華電信公司	最終母公司	\$ 891,312 (註 1)	7.53 (註 2)	\$ -	-	\$ 103,851	\$ -
	暉固科技股份有限公司	本公司之子公司	136,808	3.52	-	-	77,628	-

註 1：應收關係人款項中之 129,071 仟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 109 年度

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本年年底去	投資金額 本年年底	年終股數(仟股)	年底比率%	持股比例	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	33.4	33.4	\$ 376,365	\$ 127,184	註 1
	Senao International (Samoa) Holding Ltd.	薩摩亞	國際投資業務	2,253,828 (USD 75,675)	2,333,620 (USD 78,475)	74,975	100.0	100.0	(24,526) (USD -830)	(24,526) (USD -830)	註 1、2 及 10
	優仕公司	台北市	資訊產品之買賣業務	427,850	364,950	14,752	95.1	95.1	1,404	(16,418)	註 1、3、4 及 10
Senao International (Samoa) Holding Ltd. 優仕公司 曉固公司 曉恩公司 神揚公司	曉固公司	新北市	資訊產品之買賣業務	89,550	89,550	10,060	100.0	100.0	8,656	8,658	註 1、5 及 10
	神揚公司	新北市	財產保險代理業務	59,000	59,000	5,900	100.0	100.0	30,144	30,120	註 1、6 及 10
	Senao International HK Limited	香港	國際投資業務	2,248,963 (USD 75,540)	2,328,754 (USD 78,340)	80,440	100.0	100.0	(24,766) (USD -838)	(24,766) (USD -838)	註 1、7 及 10
	優銳公司	台北市	資訊產品之買賣業務	53,021	53,021	-	100.0	100.0	1,656	1,464	註 1、8 及 10
	優邑公司	台北市	資訊產品之維修業務	21,354	21,354	-	100.0	100.0	1,234	993	註 1、9 及 10
神腦國際企業股份有限公司	曉恩公司	新北市	資訊產品之買賣業務	29,550	29,550	2,955	100.0	100.0	3,695	3,695	註 1 及 10
	神揚公司	新北市	人身保險代理業務	29,500	29,500	2,950	100.0	100.0	(3,034)	(3,034)	註 1 及 10

註 1：係依同期間經會計師審核之財務報告計算。

註 2：神腦公司於 109 年 7 月決議通過 Senao International (Samoa) Holding Ltd.減資案，並於 109 年 11 月收回減資退回股款美金 2,800 仟元。

註 3：優仕公司於 109 年 4 月現金增資 62,900 仟元由母公司全數認購。

註 4：係優仕公司本年度利益 1,404 仟元，加計優仕公司溢價攤銷及依增資前後持股比例調整共計 318 仟元，並減除溢價攤銷金額 18,140 仟元。

註 5：係投資利益 8,656 仟元，加計子公司間承租協議攤銷金額 2 仟元。

註 6：係投資利益 30,144 仟元，減除子公司間承租協議攤銷金額 24 仟元。

註 7：神腦公司於 109 年 7 月決議通過 Senao International HK Limited 減資案，Senao International (Samoa) Holding Ltd.於 109 年 11 月收回減資退回股款美金 2,800 仟元。

註 8：係投資利益 1,656 仟元，減除溢價攤銷金額 192 仟元。

註 9：係投資利益 1,234 仟元，減除溢價攤銷金額及子公司間承租協議攤銷金額合計 241 仟元。

註 10：於編製合併財務報告時係業已全部沖銷。

註 11：大陸投資公司相關資訊請參閱附表六。

大陸投資資訊
民國 109 年度

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣／外幣仟元

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)	本年年自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出投資金額		或 匯出金額	本年年自台灣匯入累積投資金額	被投資公司 本年度(損)	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及3)	年底 投資 價值 (註2及3)	截至本 年年底 匯回投資 收益	備註
					本 年 收 匯	年 度 回 收								
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)	\$ -	100%	\$ -	\$ -	\$ -	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)	(21,189) (USD -717)	100%	(21,189) (USD -717)	29,402 (USD 1,031)	-	註6
神腦商貿 (上海) 有限公司	資通訊產品 之維修業 務	26,053 (USD 901)	(2)	26,053 (USD 901)	-	-	-	26,053 (USD 901)	-	100%	-	-	-	註7
神腦商貿 (江蘇) 有限公司	資通訊產品 之買賣業 務	183,944 (USD 6,201)	(2)	263,736 (USD 9,000)	-	79,792 (USD 2,799)	-	183,944 (USD 6,201)	-	100%	-	-	-	註8

本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 2,239,005 (USD 75,102)	經濟部投資審計委員會核准投資金額	\$ 2,239,005 (USD 75,102)	經濟部投資審計委員會依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註 4)	\$ 3,556,272
----------------------	------------------------------	------------------	------------------------------	-----------------------------------	--------------

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：於編製合併財務報告時係業已全部沖銷。

註4：依據投審會97.08.29「在大陸地區從事投資合作審查原則」規定之限額計算。

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，清算程序已於108年5月辦理完成。

註6：股東會決議以109年12月23日為結束營業基準日辦理清算，清算程序尚在辦理中。

註7：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8：股東會決議以107年4月15日為結束營業基準日辦理清算，清算程序已於108年3月辦理完成。

陸、財務概況

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 109 年度

附表七

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號 (註1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易對象之 關係 (註2)	交易科目	金額 (註3)	交易條件 (註4)	佔合併總資產 之比率 (註5)	情形
0	神腦國際企業股份有限公司	暉固公司	1	銷貨收入	\$ 312,968	—	1	—
			1	銷貨成本	286,553	—	1	—
			1	應收帳款－關係人	136,785	—	1	—
			1	應付帳款－關係人	9,660	—	—	—
		暉恩公司	1	銷貨成本	18,724	—	—	—
		神揚公司	1	勞務收入	124,200	—	—	—
			1	應收帳款－關係人	45,070	—	—	—
		優仕公司	1	銷貨收入	8,279	—	—	—
			1	應收帳款－關係人	7,757	—	—	—
1	暉固公司	優仕公司	3	銷貨收入	131,466	—	—	—
			3	應收帳款－關係人	19,955	—	—	—
		優銳公司	3	銷貨收入	72,824	—	—	—
			3	應收帳款－關係人	11,635	—	—	—
2	暉恩公司	優仕公司	3	銷貨收入	37,853	—	—	—
			3	應收帳款－關係人	1,965	—	—	—
3	優邑公司	優仕公司	3	租賃負債	1,175	—	—	—

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：母子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. 子公司對子公司。

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。

陸、財務概況

神腦國際企業股份有限公司 主要股東資訊 民國 109 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數（股）	持 股 比 例
中華電信股份有限公司	71,773,155	27.79%
華順投資股份有限公司	20,509,659	7.94%
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%
正峯投資股份有限公司	19,003,436	7.35%
正剛投資股份有限公司	14,820,975	5.73%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

陸、財務概況

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨評價

如財務報告附註八所述，神腦國際企業股份有限公司於民國 109 年 12 月 31 日存貨帳面價值為新台幣 1,869,885 仟元，佔個體資產負債表總資產 19%，神腦國際企業股份有限公司存貨主要係行動電話及其週邊等通訊產品，因受科技快速變遷，新型號及機種不斷更新，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高，該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。

本會計師執行之查核程序主要包含：

- 執行控制測試以瞭解存貨評價流程及相關控制制度之設計與執行情形。
- 取得管理階層用以評價年底存貨跌價損失之方法及其基本假設之相關支持文件，並評估其適當性。
- 針對期末存貨抽核其銷售價格，驗證及評估存貨跌價損失估計金額之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

神腦國際企業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對神腦國際企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使神腦國際企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關

陸、財務概況

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109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



會計師 郭 政 弘

郭 政 弘



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 1 0 年 2 月 1 8 日



神腦國際企業股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 2,494,797	25	\$ 2,255,114	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註二二)	-	-	53	-
1150	應收票據－淨額 (附註七)	71,429	1	85,066	1
1170	應收帳款－淨額 (附註七)	572,417	6	606,155	6
1180	應收帳款－關係人 (附註二三)	945,308	10	902,930	9
1200	其他應收款 (附註七)	103,209	1	101,969	1
1210	其他應收款－關係人 (附註二三)	138,087	1	193,516	2
130X	存貨 (附註八)	1,869,885	19	1,785,706	18
1410	預付款項 (附註二三)	72,572	1	73,416	1
1470	其他流動資產	14,873	-	9,463	-
11XX	流動資產總計	6,282,577	64	6,013,388	61
	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 (附註二二)	10,017	-	10,648	-
1550	採用權益法之投資 (附註九)	1,657,055	17	1,669,375	17
1600	不動產、廠房及設備 (附註十、十七及二三)	813,507	8	869,510	9
1755	使用權資產 (附註十一、十七及二三)	565,738	6	695,029	7
1780	無形資產 (附註十七)	14,204	-	38,710	-
1840	遞延所得稅資產 (附註十八)	428,020	4	437,994	5
1920	存出保證金 (附註二三)	56,058	1	61,363	1
1990	其他非流動資產	3,000	-	3,000	-
15XX	非流動資產總計	3,547,599	36	3,785,629	39
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,830,176	100	\$ 9,799,017	100

陸、財務概況

陸、財務概況

代 碼	負 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 (附註二二)	\$	-	-	-
2130	合約負債 (附註十六)		112,097	11	112,928
2150	應付票據 (附註十二)		3,184	-	2,989
2160	應付票據－關係人 (附註二三)		18	-	18
2170	應付帳款 (附註十二)		1,104,482	11	1,415,687
2180	應付帳款－關係人 (附註二三)		608,628	6	261,302
2200	其他應付款 (附註十三)		1,091,140	11	1,052,670
2220	其他應付款－關係人 (附註二三)		222,011	2	207,505
2230	本期所得稅負債 (附註十八)		73,128	1	32,863
2280	租賃負債－流動 (附註十一及二三)		273,819	3	262,856
2300	其他流動負債 (附註二三)		41,356	1	47,991
21XX	流動負債總計		3,529,863	36	3,396,820
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註十八)		-	-	-
2580	租賃負債－非流動 (附註十一及二三)		312,264	3	447,799
2640	淨確定福利負債－非流動 (附註十四)		50,767	1	81,607
2645	存入保證金		23,901	-	24,561
25XX	非流動負債總計		386,932	4	554,019
2XXX	負債總計		3,916,795	40	3,950,839
	權 益				
3110	普通股股本 (附註十五)		2,582,527	26	2,582,527
3200	資本公積 (附註十五)		717,521	7	717,885
3310	保留盈餘 (附註十五)		1,496,377	15	1,454,896
3320	法定盈餘公積		13,781	-	13,536
3350	特別盈餘公積		1,135,585	12	1,093,115
3300	未分配盈餘		2,645,743	27	2,561,547
3400	保留盈餘總計		(32,410)	-	(13,781)
3400	其他權益		5,913,381	60	5,848,178
31XX	權益總計		9,830,176	100	9,799,017
	負 債 及 權 益 總 計				
			\$		\$

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

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註十六及二三）				
4110	銷貨收入	\$ 24,313,833	96	\$ 26,364,640	96
4170	減：銷貨退回	250,965	1	259,562	1
4190	銷貨折讓	504,303	2	606,055	2
4100	銷貨收入淨額	23,558,565	93	25,499,023	93
4600	勞務及維修收入	1,867,464	7	1,994,845	7
4000	營業收入合計	25,426,029	100	27,493,868	100
	營業成本（附註八、十四、十七及二三）				
5110	銷貨成本	22,074,852	87	23,806,106	87
5600	勞務及維修成本	547,806	2	605,532	2
5000	營業成本合計	22,622,658	89	24,411,638	89
5900	營業毛利	2,803,371	11	3,082,230	11
	營業費用（附註十四、十七及二三）				
6100	推銷費用	2,179,121	9	2,457,379	9
6200	管理費用	316,382	1	351,910	1
6000	營業費用合計	2,495,503	10	2,809,289	10
6550	其他收益及費損（附註十七）	1,527	-	1,510	-
6900	營業利益	309,395	1	274,451	1
	營業外收入及支出（附註十七及二三）				
7010	其他收入（附註十七及二三）	84,561	-	112,226	1
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	125,018	1	99,863	-
7100	利息收入	\$ 3,397	-	\$ 4,978	-
7510	利息費用（附註十七及二三）	(11,239)	-	(14,280)	-
7590	什項支出	(706)	-	(2,063)	-
7630	外幣兌換淨（損失）利益	(528)	-	1,195	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨（損失）利益	(42)	-	259	-
7000	營業外收入及支出合計	200,461	1	202,178	1
7900	稅前淨利	509,856	2	476,629	2
7950	所得稅費用（附註十八）	72,972	-	65,398	-

（接次頁）

陸、財務概況

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	<u>436,884</u>	<u>2</u>	<u>411,231</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 (附註十四)	28,331	-	20,363	-
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	(631)	-	(15,056)	-
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	(887)	-	(851)	-
8349	與不重分類之項目相關之 所得稅(附註十八)	(5,666)	-	(4,073)	-
		<u>21,147</u>	<u>-</u>	<u>383</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	(\$ 15,837)	-	\$ 15,795	-
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	(2,161)	-	(984)	-
		<u>(17,998)</u>	<u>-</u>	<u>14,811</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>3,149</u>	<u>-</u>	<u>15,194</u>	<u>-</u>
8500	綜合損益總額	<u>\$ 440,033</u>	<u>2</u>	<u>\$ 426,425</u>	<u>2</u>
	每股盈餘(附註十九)				
9710	基 本	<u>\$ 1.69</u>		<u>\$ 1.59</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.69</u>		<u>\$ 1.59</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 109 年及 108 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	普通	股	股本	資本公積	保留盈餘	特別盈餘公積	（附註十五）	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	權益總計
	（附註十五）		（附註十五）						（\$ 3,240）	（\$ 10,296）		
A1	\$ 2,582,527		\$ 717,885	\$ 1,414,311	\$ -	\$ 1,106,892						\$ 5,808,079
A3	-	-	-	-	-	-	-	(11,860)	-	-	-	(11,860)
A5	2,582,527		717,885	1,414,311	-	-	-	1,095,032	(3,240)	(10,296)	-	5,796,219
107	年度盈餘分配											
B1	-	-	-	40,585	-	-	-	(40,585)	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	13,536	-	-	(13,536)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	(374,466)	-	-	-	(374,466)
	-	-	-	40,585	13,536	-	-	(428,587)	-	-	-	(374,466)
D1	-	-	-	-	-	-	-	411,231	-	-	-	411,231
D3	-	-	-	-	-	-	-	15,439	14,811	(15,056)	-	15,194
D5	-	-	-	-	-	-	-	426,670	14,811	(15,056)	-	426,425
Z1	2,582,527		717,885	1,454,896	13,536	-	-	1,093,115	11,571	(25,352)	-	5,848,178
108	年度盈餘分配											
B1	-	-	-	41,481	-	-	-	(41,481)	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	245	-	-	(245)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	(374,466)	-	-	-	(374,466)
	-	-	-	41,481	245	-	-	(416,192)	-	-	-	(374,466)
M7	-	-	(364)	-	-	-	-	-	-	-	-	(364)
D1	-	-	-	-	-	-	-	436,884	-	-	-	436,884
D3	-	-	-	-	-	-	-	21,778	(17,998)	(631)	-	3,149
D5	-	-	-	-	-	-	-	458,662	(17,998)	(631)	-	440,033
Z1	\$ 2,582,527		\$ 717,521	\$ 1,496,377	\$ 13,781	-	-	\$ 1,135,585	(\$ 6,427)	(\$ 25,983)	-	\$ 5,913,381

董事長：賴勁麟

經理人：林保雍

後附之附註為本個體財務報告之一部分。

會計主管：游彩虹

陸、財務概況

神腦國際企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 509,856	\$ 476,629
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	378,771	416,517
A20200	攤 銷	24,858	31,227
A20300	預期信用減損損失	290	1,254
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債淨損失（利益）	42	(259)
A20900	利息費用	11,239	14,280
A21200	利息收入	(3,397)	(4,978)
A21300	股利收入	(1,044)	-
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業 損益份額	(125,018)	(99,863)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	644	1,121
A22900	租賃修改淨利益	(2,171)	(2,631)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（迴轉利益）	423	(5,250)
A24100	外幣兌換淨損失	957	80
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	13,637	48,752
A31150	應收帳款	33,439	36,381
A31160	應收帳款－關係人	(42,378)	128,643
A31180	其他應收款	(1,284)	39,979
A31190	其他應收款－關係人	55,429	95,644
A31200	存 貨	(84,602)	135,116
A31230	預付款項	844	(7,855)
A31240	其他流動資產	(5,410)	(1,641)
A32125	合約負債	(831)	61,462
A32130	應付票據	195	(12,800)
A32150	應付帳款	(311,205)	(731,621)
A32160	應付帳款－關係人	347,326	46,588
A32180	其他應付款	38,470	154,944
A32190	其他應付款－關係人	14,506	(30,142)

（接次頁）

陸、財務概況

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A32230	其他流動負債	(\$ 6,635)	(\$ 127)
A32240	淨確定福利負債－非流動	(2,509)	(2,324)
A33000	營運產生之淨現金流入	844,442	789,126
A33300	支付之利息	(11,239)	(14,280)
A33500	支付之所得稅	(28,451)	(39,228)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>804,752</u>	<u>735,618</u>
投資活動之現金流量			
B01800	取得採用權益法之投資	(62,900)	(29,550)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	79,792	83,025
B02700	購置不動產、廠房及設備	(12,117)	(16,731)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	135
B03700	存出保證金增加	-	(589)
B03800	存出保證金減少	5,305	-
B04500	購置無形資產	(352)	(41,662)
B06700	其他非流動資產減少	-	9,136
B07500	收取之利息	3,450	4,951
B07600	收取之股利	<u>102,241</u>	<u>107,764</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>115,419</u>	<u>116,479</u>
籌資活動之現金流量			
C03100	存入保證金減少	(660)	(2,821)
C04020	租賃負債本金償還	(304,405)	(331,698)
C04500	發放現金股利	(374,466)	(374,466)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(679,531)	(708,985)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(957)	(80)
EEEE	現金及約當現金增加數	239,683	143,032
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,255,114</u>	<u>2,112,082</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$2,494,797</u>	<u>\$2,255,114</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

個體財務報告附註

民國 109 年及 108 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 109 年 12 月 31 日止，中華電信股份有限公司對本公司所持股權比例為 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 110 年 2 月 18 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」）

適用經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變動。

(二)110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

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。

(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)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
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
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 5)

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報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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。

陸、財務概況

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絡市場之報價（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，於發生當年度認列於損益。

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。

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。

陸、財務概況

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之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構成業務之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。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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。

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

陸、財務概況

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。

(九)不動產、廠房及設備、使用權資產暨無形資產之減損

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、使用權資產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、使用權資產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、使用權資產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

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。公允價值之決定方式請參閱附註二二。

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、應收票據及帳款、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。

陸、財務概況

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振興三倍券，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

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。

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。

(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。

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。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。

(十一) 收入認列

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，係以議定交易價格，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。

(十二) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）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

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

陸、財務概況

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付支出等項目）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之費率等情事之變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(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

依中華民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，予以認列遞延所得稅資產。

陸、財務概況

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。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 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。

(二) 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當

陸、財務概況

存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整納入考量。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 340,856	\$ 197,014
支票存款及活期存款	1,223,266	1,279,066
約當現金		
商業本票	929,044	779,034
振興三倍券	1,631	-
	<u>\$ 2,494,797</u>	<u>\$ 2,255,114</u>

活期存款及商業本票於資產負債表日之市場利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
活期存款	0.01%~0.05%	0.01%~0.22%
商業本票	0.24%~0.25%	0.53%~0.54%

七、應收票據、應收帳款及其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據		
應收票據	\$ 72,360	\$ 85,997
減：備抵損失	931	931
	<u>\$ 71,429</u>	<u>\$ 85,066</u>
應收帳款		
應收帳款	\$ 596,144	\$ 629,583
減：備抵損失	23,727	23,428
	<u>\$ 572,417</u>	<u>\$ 606,155</u>
其他應收款		
廠商補貼款	\$ 97,351	\$ 91,991
其他	5,858	9,978
	<u>\$ 103,209</u>	<u>\$ 101,969</u>

(一)應收票據及帳款

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

陸、財務概況

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：

109 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%~0.0040%	0%~29.7994%	0%~37.2008%	0%~100%	
應收票據及帳款	\$ 639,341	\$ 78	\$ 7	\$ 29,078	\$ 668,504
減：備抵損失（存續期間預期信用損失）	27	23	3	24,605	24,658
攤銷後成本	\$ 639,314	\$ 55	\$ 4	\$ 4,473	\$ 643,846

108 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%~0.0235%	0%~16.2253%	0%~36.8424%	0%~100%	
應收票據及帳款	\$ 675,083	\$ 10,280	\$ 1,065	\$ 29,152	\$ 715,580
減：備抵損失（存續期間預期信用損失）	158	507	392	23,302	24,359
攤銷後成本	\$ 674,925	\$ 9,773	\$ 673	\$ 5,850	\$ 691,221

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%。

陸、財務概況

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 24,359	\$ 23,095
加：本年度收回已沖銷呆帳	119	159
加：本年度提列減損損失	180	1,105
年底餘額	<u>\$ 24,658</u>	<u>\$ 24,359</u>

(二)其他應收款

本公司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。

八、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
商品存貨	<u>\$ 1,869,885</u>	<u>\$ 1,785,706</u>

109 及 108 年度存貨相關之銷貨成本分別為 22,074,852 仟元與 23,806,106 仟元。

九、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資子公司	\$ 665,445	\$ 715,690
投資關聯企業	<u>991,610</u>	<u>953,685</u>
	<u>\$ 1,657,055</u>	<u>\$ 1,669,375</u>

(一)投資子公司

	109年12月31日	108年12月31日
Senao International (Samoa) Holding Ltd.	\$ 232,099	\$ 352,254
優仕股份有限公司	231,976	185,858
曄固科技股份有限公司	110,508	101,850
神揚保險代理人股份有限 公司	<u>90,862</u>	<u>75,728</u>
	<u>\$ 665,445</u>	<u>\$ 715,690</u>

陸、財務概況

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	109年12月31日	108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)	95.79%	92.89%
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 109 年 4 月 7 日認購優仕公司現金增資股權，對其持股比例由 92.89%上升至 95.79%。

截至 109 年及 108 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二三及附表一。

109 及 108 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，請參閱附註二七。

(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，109 及 108 年度分別採用之折現率為 12.10%及 12.30%。

本公司 109 與 108 年度採權益法認列之優仕公司因產業環境之競爭而使銷貨毛利率下降，及未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額。經評估，本公司於 109 與 108 年度對投資優仕公司分別認列減損損失 9,303 仟元與 8,946 仟元，並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

	109年12月31日	108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)	\$ 991,610	\$ 953,685

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	109年12月31日	108年12月31日
神準公司	33.79%	33.79%

陸、財務概況

本公司雖為神準公司之單一最大股東，但僅取得該公司 7 席董事席次中之 2 席。另考量神準公司股東會表決型態及本公司所具表決權數等因素，本公司無法主導其攸關活動，因此對該公司不具控制，僅具有重大影響，故將其認列為關聯企業。

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，109 年及 108 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：

公 司 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
神準公司	<u>\$ 1,707,640</u>	<u>\$ 2,014,353</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

	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$ 4,743,503	\$ 4,226,848
非流動資產	1,991,644	1,886,579
流動負債	(3,440,923)	(2,881,743)
非流動負債	(191,794)	(260,907)
權 益	3,102,430	2,970,777
非控制權益	(168,044)	(148,623)
	<u>\$ 2,934,386</u>	<u>\$ 2,822,154</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>\$ 991,610</u>	<u>\$ 953,685</u>
	109年度	108年度
營業收入	<u>\$ 7,766,451</u>	<u>\$ 7,939,870</u>
本年度淨利	\$ 445,690	\$ 479,654
其他綜合損益	(9,018)	(5,432)
綜合損益總額	<u>\$ 436,672</u>	<u>\$ 474,222</u>

陸、財務概況

十、不動產、廠房及設備

	109年12月31日					108年12月31日		
自 用	\$ 357,606					\$ 398,250		
營業租賃出租	<u>455,901</u>					<u>471,260</u>		
	<u>\$ 813,507</u>					<u>\$ 869,510</u>		
(一)自 用								
	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								
109年1月1日餘額	\$150,363	\$230,268	\$ 65,812	\$203,964	\$121,512	\$304,655	\$ 8,024	\$1,084,598
增 添	-	1,268	172	1,546	1,659	7,472	-	12,117
處 分	-	-	(1,691)	(4,691)	(4,355)	(19,911)	(223)	(30,871)
109年12月31日餘額	<u>\$150,363</u>	<u>\$231,536</u>	<u>\$ 64,293</u>	<u>\$200,819</u>	<u>\$118,816</u>	<u>\$292,216</u>	<u>\$ 7,801</u>	<u>\$1,065,844</u>
累計折舊								
109年1月1日餘額	\$ -	\$100,121	\$ 45,781	\$161,436	\$ 85,651	\$285,743	\$ 7,616	\$ 686,348
折舊費用	-	5,195	6,004	18,724	10,021	12,008	165	52,117
處 分	-	-	(1,577)	(4,651)	(4,328)	(19,448)	(223)	(30,227)
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$105,316</u>	<u>\$ 50,208</u>	<u>\$175,509</u>	<u>\$ 91,344</u>	<u>\$278,303</u>	<u>\$ 7,558</u>	<u>\$ 708,238</u>
109年12月31日淨額	<u>\$150,363</u>	<u>\$126,220</u>	<u>\$ 14,085</u>	<u>\$ 25,310</u>	<u>\$ 27,472</u>	<u>\$ 13,913</u>	<u>\$ 243</u>	<u>\$ 357,606</u>
成 本								
108年1月1日餘額	\$300,242	\$812,964	\$ 68,227	\$316,310	\$125,998	\$313,806	\$ 8,596	\$1,946,143
適用 IFRS 16 之影響數	(98,773)	(384,399)	-	-	-	-	-	(483,172)
追溯調整後餘額	201,469	428,565	68,227	316,310	125,998	313,806	8,596	1,462,971
增 添	-	1,157	243	1,503	1,443	10,746	-	15,092
處 分	-	-	(2,658)	(113,849)	(5,929)	(19,897)	(572)	(142,905)
轉列為營業租賃出租之資產	(51,106)	(199,454)	-	-	-	-	-	(250,560)
108年12月31日餘額	<u>\$150,363</u>	<u>\$230,268</u>	<u>\$ 65,812</u>	<u>\$203,964</u>	<u>\$121,512</u>	<u>\$304,655</u>	<u>\$ 8,024</u>	<u>\$1,084,598</u>
累計折舊								
108年1月1日餘額	\$ -	\$340,169	\$ 41,410	\$251,921	\$ 80,037	\$289,762	\$ 7,968	\$1,011,267
適用 IFRS 16 之影響數	-	(161,954)	-	-	-	-	-	(161,954)
追溯調整後餘額	-	178,215	41,410	251,921	80,037	289,762	7,968	849,313
折舊費用	-	7,781	7,020	22,654	11,453	15,431	220	64,559
處 分	-	-	(2,649)	(113,139)	(5,839)	(19,450)	(572)	(141,649)
轉列為營業租賃出租之資產	-	(85,875)	-	-	-	-	-	(85,875)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$100,121</u>	<u>\$ 45,781</u>	<u>\$161,436</u>	<u>\$ 85,651</u>	<u>\$285,743</u>	<u>\$ 7,616</u>	<u>\$ 686,348</u>
108年12月31日淨額	<u>\$150,363</u>	<u>\$130,147</u>	<u>\$ 20,031</u>	<u>\$ 42,528</u>	<u>\$ 35,861</u>	<u>\$ 18,912</u>	<u>\$ 408</u>	<u>\$ 398,250</u>

本公司自用之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

陸、財務概況

建築物	
主建物	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
辦公設備	3至6年
租賃改良物	3年
其他設備	4至6年

(二)營業租賃出租

	土	地	建	築	物	合	計
成 本							
109年1月1日及 12月31日餘額	\$	149,879	\$	585,492		\$	735,371
累計折舊							
109年1月1日餘額	\$	-	\$	264,111		\$	264,111
折舊費用		-		15,359			15,359
109年12月31日餘額	\$	-	\$	279,470		\$	279,470
109年12月31日淨額	\$	149,879	\$	306,022		\$	455,901
成 本							
108年1月1日餘額	\$	-	\$	-		\$	-
適用 IFRS 16 之影響數		98,773		384,399			483,172
追溯調整後餘額		98,773		384,399			483,172
增 添		-		1,639			1,639
來自自用資產		51,106		199,454			250,560
108年12月31日餘額	\$	149,879	\$	585,492		\$	735,371
累計折舊							
108年1月1日餘額	\$	-	\$	-		\$	-
適用 IFRS 16 之影響數		-		161,954			161,954
追溯調整後餘額		-		161,954			161,954
折舊費用		-		16,282			16,282
來自自用資產		-		85,875			85,875
108年12月31日餘額	\$	-	\$	264,111		\$	264,111
108年12月31日淨額	\$	149,879	\$	321,381		\$	471,260

陸、財務概況

本公司以營業租賃出租土地及建築物，租賃期間為 5 年。承租人於租賃期間結束時，對該等資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃收益總額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
第 1 年	\$ 45,600	\$ 45,600
第 2 年	45,600	45,600
第 3 年	45,600	45,600
第 4 年	15,200	45,600
第 5 年	-	15,200
	<u>\$ 152,000</u>	<u>\$ 197,600</u>

本公司以營業租賃出租之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
主建物	55 年
機電工程	15 年
裝潢工程	3 至 5 年

截至 109 年及 108 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。

十一、租賃協議

(一)使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 563,480	\$ 694,516
運輸設備	2,056	259
其他	202	254
	<u>\$ 565,738</u>	<u>\$ 695,029</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 251,903</u>	<u>\$ 336,704</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 308,848	\$ 333,044
運輸設備	1,958	2,188
其他	489	444
	<u>\$ 311,295</u>	<u>\$ 335,676</u>

109 及 108 年度之原始認列使用權資產及租賃負債分別為 251,903 仟元及 336,704 仟元係非現金交易。

陸、財務概況

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 109 及 108 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二)租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 273,819</u>	<u>\$ 262,856</u>
非 流 動	<u>\$ 312,264</u>	<u>\$ 447,799</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建 築 物	1.30%~1.79%	1.46%~1.79%
運輸設備	1.30%~1.79%	1.60%~1.79%
其 他	1.30%~1.79%	1.50%~1.79%

(三)重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室及零售門市使用，租賃期間為 1 至 10 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四)其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之協議請參閱附註十。

	109年度	108年度
低價值資產租賃費用	<u>\$ 4,092</u>	<u>\$ 4,236</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 319,736</u>	<u>\$ 350,214</u>

本公司選擇對符合低價值資產租賃之若干影印設備等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十二、應付票據及應付帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應付票據		
因營業而發生	<u>\$ 3,184</u>	<u>\$ 2,989</u>
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$ 1,104,482</u>	<u>\$ 1,415,687</u>

陸、財務概況

(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。

十三、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付行銷補助款	\$ 260,350	\$ 147,535
應付獎金	157,934	160,078
應付薪資	139,330	144,715
應付員工及董監事酬勞	26,834	25,086
其他	<u>506,692</u>	<u>575,256</u>
	<u>\$ 1,091,140</u>	<u>\$ 1,052,670</u>

十四、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：

陸、財務概況

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 212,126	\$ 238,828
計畫資產公允價值	(161,359)	(157,221)
提撥短絀	50,767	81,607
淨確定福利負債	<u>\$ 50,767</u>	<u>\$ 81,607</u>

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
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 238,828	(\$ 157,221)	\$ 81,607
服務成本			
當期服務成本	931	-	931
利息費用（收入）	1,783	(1,186)	597
認列於損益	2,714	(1,186)	1,528
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	(5,344)	(5,344)
精算損益			
－財務假設變動	(17,454)	-	(17,454)
－經驗調整	(5,533)	-	(5,533)
認列於其他綜合損益	(22,987)	(5,344)	(28,331)
雇主提撥	-	(4,037)	(4,037)
福利支付	(6,429)	6,429	-
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 212,126</u>	<u>(\$ 161,359)</u>	<u>\$ 50,767</u>
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 268,875	(\$ 164,581)	\$ 104,294
服務成本			
當期服務成本	1,095	-	1,095
利息費用（收入）	2,688	(1,670)	1,018
認列於損益	3,783	(1,670)	2,113
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	(5,892)	(5,892)
精算損益			
－人口統計假設變動	5,706	-	5,706
－財務假設變動	6,731	-	6,731
－經驗調整	(26,908)	-	(26,908)
認列於其他綜合損益	(14,471)	(5,892)	(20,363)
雇主提撥	-	(4,437)	(4,437)
福利支付	(19,359)	19,359	-
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 238,828</u>	<u>(\$ 157,221)</u>	<u>\$ 81,607</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：

	109年度	108年度
營業成本	\$ 132	\$ 178
營業費用	<u>1,396</u>	<u>1,935</u>
	<u>\$ 1,528</u>	<u>\$ 2,113</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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.50%	0.75%
薪資預期增加率	1%	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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 5,566)	(\$ 6,843)
減少 0.25%	<u>\$ 5,796</u>	<u>\$ 7,146</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 5,666</u>	<u>\$ 6,941</u>
減少 0.25%	(\$ 5,468)	(\$ 6,683)

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。

陸、財務概況

	109年度	108年度
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 4,020</u>	<u>\$ 4,113</u>
確定福利義務平均到期期間	10.6年	11.5年

十五、權益

(一)普通股股本

	109年12月31日	108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

109 及 108 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	因子公司及關 聯企業發生	庫藏股票 交 易	合 計
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 346,007	\$ 215,648	\$ 131,722	\$ 24,508	\$ 717,885
認列對子公司所有權 權益變動數	-	-	(364)	-	(364)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 346,007</u>	<u>\$ 215,648</u>	<u>\$ 131,358</u>	<u>\$ 24,508</u>	<u>\$ 717,521</u>

108 年 1 月 1 日及 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>
-------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------

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子公司及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。本公司董事會應以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十七之(六)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。

本公司應依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於 109 年 6 月 12 日及 108 年 6 月 14 日舉行股東會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 （ 元 ）	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 41,481	\$ 40,585		
特別盈餘公積	245	13,536		
現金股利	374,466	374,466	\$ 1.45	\$ 1.45

陸、財務概況

截至本個體財務報告通過日止，本公司董事會尚未擬議 109 年度之盈餘分配案。

十六、收 入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 23,558,565	\$ 25,499,023
勞務收入	1,227,058	1,305,474
維修收入	640,406	689,371
	<u>\$ 25,426,029</u>	<u>\$ 27,493,868</u>

合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
合約負債			
商品銷貨	\$ 100,668	\$ 90,031	\$ 29,504
其 他	11,429	22,897	21,962
	<u>\$ 112,097</u>	<u>\$ 112,928</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：

	109年度	108年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	\$ 88,911	\$ 28,443
其 他	20,322	21,962
	<u>\$ 109,233</u>	<u>\$ 50,405</u>

十七、淨 利

(一)其他收益及費損

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 644)	(\$ 1,121)
租賃修改淨利益	2,171	2,631
	<u>\$ 1,527</u>	<u>\$ 1,510</u>

(二)其他收入

	109年度	108年度
租金收入	\$ 68,220	\$ 82,948
股利收入	1,044	-
其 他	15,297	29,278
	<u>\$ 84,561</u>	<u>\$ 112,226</u>

陸、財務概況

(三)利息費用

	109年度	108年度
租賃負債之利息	<u>\$ 11,239</u>	<u>\$ 14,280</u>

(四)折舊及攤銷費用

	109年度	108年度
使用權資產	\$ 311,295	\$ 335,676
不動產、廠房及設備	67,476	80,841
無形資產	<u>24,858</u>	<u>31,227</u>
	<u>\$ 403,629</u>	<u>\$ 447,744</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 4,924	\$ 5,503
營業費用	<u>373,847</u>	<u>411,014</u>
	<u>\$ 378,771</u>	<u>\$ 416,517</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業費用	<u>\$ 24,858</u>	<u>\$ 31,227</u>
------	------------------	------------------

(五)員工福利費用

	109年度	108年度
退職後福利(附註十四)		
確定提撥計畫	\$ 67,020	\$ 78,530
確定福利計畫	<u>1,528</u>	<u>2,113</u>
	68,548	80,643
離職福利	9,246	23,290
其他員工福利	<u>1,514,160</u>	<u>1,716,580</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,591,954</u>	<u>\$ 1,820,513</u>

依功能別彙總

營業成本	\$ 107,146	\$ 148,616
營業費用	<u>1,484,808</u>	<u>1,671,897</u>
	<u>\$ 1,591,954</u>	<u>\$ 1,820,513</u>

(六)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

陸、財務概況

估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 110 年 2 月 18 日及 109 年 2 月 21 日舉行董事會，分別決議通過 109 及 108 年度員工及董監事酬勞如下：

	109年度		108年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	18,784	\$	17,560
董監事酬勞		8,050		7,526

109 及 108 年度員工及董監事酬勞之決議配發金額與 109 及 108 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司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。

十八、所得稅

(一)認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 73,431	\$ 70,161
以前年度之調整	(4,715)	487
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,579)	(4,869)
以前年度之調整	5,835	(381)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 72,972</u>	<u>\$ 65,398</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 509,856</u>	<u>\$ 476,629</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 101,971	\$ 95,326
稅上不可認列之（利益）費損	(1)	68
免稅所得—股利收入	(209)	-
不計入所得額之投資收益	(29,909)	(30,102)
以前年度之所得稅費用於本年度之調整	<u>1,120</u>	<u>106</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 72,972</u>	<u>\$ 65,398</u>

本公司適用中華民國所得稅法之營利事業所得稅稅率為 20%。

陸、財務概況

(二)認列於其他綜合損益之所得稅費用

	109年度	108年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡		
量數	\$ 5,666	\$ 4,073

(三)本期所得稅負債

	109年12月31日	108年12月31日
應付所得稅	\$ 73,128	\$ 32,863

(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：

109 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	\$ 399,508	\$ 677	\$ -	\$ 400,185
應付休假給付	10,224	(679)	-	9,545
確定福利退休計畫	15,532	(502)	(5,666)	9,364
存貨跌價損失	2,894	85	-	2,979
未實現銷貨折讓	3,923	(1,733)	-	2,190
合約負債	2,370	(752)	-	1,618
其 他	3,543	(1,404)	-	2,139
	<u>\$ 437,994</u>	<u>(\$ 4,308)</u>	<u>(\$ 5,666)</u>	<u>\$ 428,020</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異				
透過損益按公允價				
值衡量之金融工				
具	\$ 52	(\$ 52)	\$ -	\$ -

陸、財務概況

108 年度

	追溯調整前 年初餘額	首次適用 IFRS 16 之調整	追溯調整後 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	\$389,379	\$ -	\$ 389,379	\$ 10,129	\$ -	\$ 399,508
確定福利退休計畫	20,069	-	20,069	(464)	(4,073)	15,532
應付休假給付	10,279	-	10,279	(55)	-	10,224
未實現銷貨折讓	8,806	-	8,806	(4,883)	-	3,923
存貨跌價損失	3,944	-	3,944	(1,050)	-	2,894
合約負債	421	-	421	1,949	-	2,370
其他	1,140	2,856	3,996	(453)	-	3,543
	<u>\$434,038</u>	<u>\$ 2,856</u>	<u>\$ 436,894</u>	<u>\$ 5,173</u>	<u>(\$ 4,073)</u>	<u>\$ 437,994</u>
<u>遞延所得稅負債</u>						
暫時性差異						
未實現兌換利益	\$ 75	\$ -	\$ 75	(\$ 75)	\$ -	\$ -
透過損益按公允價 值衡量之金融工具	54	-	54	(2)	-	52
	<u>\$ 129</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 129</u>	<u>(\$ 77)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52</u>

(五)所得稅核定情形

本公司截至 107 年度以前之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十九、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	109年度	108年度
本年度淨利	<u>\$ 436,884</u>	<u>\$ 411,231</u>
股數	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	258,253	258,253
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>606</u>	<u>609</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>258,859</u>	<u>258,862</u>

陸、財務概況

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。

二十、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%。

108 年度員工認股權證之相關資訊如下：

	108年度 102.05.07給予	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
單 位 (仟)		
年初流通在外	5,318	\$ 66.2
本年度失效	(5,318)	-
年底流通在外	-	-
年底可行使之認股權	-	-

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：

陸、財務概況

	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。

二一、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。

二二、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：

109 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	\$ -	\$ -	\$ 10,017	\$ 10,017

陸、財務概況

108 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>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 53	\$ -	\$ 53
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）				
股票	\$ -	\$ -	\$ 10,648	\$ 10,648
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 11	\$ -	\$ 11

109 及 108 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。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。

陸、財務概況

(三)金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註 1）	\$ 4,396,178	\$ 4,215,576
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	-	53
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
權益工具投資	10,017	10,648
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	-	11
按攤銷後成本衡量（註 2）	2,729,266	2,634,853
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、其他流動資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。		
註 2：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、應付款項及租賃負債等。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。

陸、財務概況

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二六。

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
	109年度
(損) 益	\$ 12
	108年度
	\$ 647

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：

陸、財務概況

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 945,548	\$ 788,497
金融負債	586,083	710,655
具現金流量利率風險		
金融資產	1,182,989	1,234,985

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 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加／減少 2,957 仟元及 3,087 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%，109 及 108 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分別增加／減少 501 仟元及 532 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。

陸、財務概況

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 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 49%及 52%。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。

109 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
非衍生金融負債				
無附息負債	<u>\$2,705,365</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,901</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 至 5 年	5 至 10 年	合 計
租賃負債	<u>\$282,008</u>	<u>\$310,607</u>	<u>\$ 6,854</u>	<u>\$599,469</u>

108 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
非衍生金融負債				
無附息負債	<u>\$2,610,292</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,561</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 至 5 年	5 至 10 年	合 計
租賃負債	<u>\$273,569</u>	<u>\$449,338</u>	<u>\$ 8,500</u>	<u>\$731,407</u>

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。

陸、財務概況

108 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	\$ 25,566	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	<u>25,524</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 42</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	109年12月31日	108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>4,060,000</u>	<u>4,020,000</u>
	<u>\$ 4,060,000</u>	<u>\$ 4,020,000</u>

二三、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
智趣王數位科技股份有限公司	中華電信公司之子公司
宏華國際股份有限公司	中華電信公司之子公司
中華資安國際股份有限公司	中華電信公司之子公司
資拓宏宇國際股份有限公司	中華電信公司之子公司
中華精測科技股份有限公司	中華電信公司之孫公司
子 公 司	
優仕股份有限公司(優仕公司)	本公司之子公司
曄固科技股份有限公司(曄固公司)	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
曄恩科技股份有限公司(曄恩公司)	本公司之孫公司
神暘保險代理人股份有限公司 (神暘公司)	本公司之孫公司

陸、財務概況

關聯企業

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

恩嘉科技股份有限公司 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

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

正剛投資股份有限公司 實質關係人

正峯投資股份有限公司 實質關係人

華順投資股份有限公司 實質關係人

裕祐投資股份有限公司 實質關係人

全方位國際投資股份有限公司 實質關係人

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

台灣國際標準電子股份有限公司 中華電信公司採權益法計價之被投資公司

(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	109年度	108年度
銷貨收入	最終母公司	\$ 4,730,280	\$ 5,295,458
	兄弟公司	1,345	1,047
	子 公 司	321,675	123,636
	關聯企業	945	1,520
	其他關係人	22,316	31,225
		<u>\$ 5,076,561</u>	<u>\$ 5,452,886</u>
勞務收入	最終母公司	\$ 1,106,615	\$ 1,145,720
	兄弟公司	1,549	2,475
	子 公 司	124,200	123,530
	關聯企業	37,048	64,647
	其他關係人	-	762
		<u>\$ 1,269,412</u>	<u>\$ 1,337,134</u>

陸、財務概況

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
維修收入	最終母公司	\$ 2,948	\$ 320
	兄弟公司	-	30
	子 公 司	-	23
	關聯企業	-	8
	其他關係人	340	237
		<u>\$ 3,288</u>	<u>\$ 618</u>

2. 進 貨

關 係 人 類 別	109年度	108年度
最終母公司	\$ 2,998,442	\$ 2,216,723
兄弟公司	1	873
子 公 司	305,277	605,751
	<u>\$ 3,303,720</u>	<u>\$ 2,823,347</u>

3. 維修成本

關 係 人 類 別	109年度	108年度
子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 122</u>

4. 營業費用

關 係 人 類 別	109年度	108年度
最終母公司	\$ 165,898	\$ 179,353
兄弟公司	271	278
子 公 司	7	13
關聯企業	19	1,169
其他關係人	12,713	13,747
	<u>\$ 178,908</u>	<u>\$ 194,560</u>

營業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。

5. 非營業交易

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
營業外收入	最終母公司	\$ 531	\$ 640
	兄弟公司	-	57
	子 公 司	39	27
	關聯企業	-	331
	其他關係人	3,558	3,438
		<u>\$ 4,128</u>	<u>\$ 4,493</u>

陸、財務概況

6. 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款－關係人	最終母公司	\$ 753,496	\$ 797,620
	兄弟公司	381	275
	子公司	189,652	92,894
	關聯企業	-	5,472
	其他關係人	1,779	6,669
		<u>\$ 945,308</u>	<u>\$ 902,930</u>

應收關係人款項未收取保證。109 及 108 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

7. 其他應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
其他應收款－關係人	最終母公司	\$ 137,816	\$ 193,259
	兄弟公司	-	4
	子公司	271	251
	其他關係人	-	2
		<u>\$ 138,087</u>	<u>\$ 193,516</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. 預付款項

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
其他預付費－租金	最終母公司	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 231</u>

9. 存出保證金

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
存出保證金	最終母公司	<u>\$ 546</u>	<u>\$ 616</u>

10. 應付關係人票據

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
應付票據－關係人	最終母公司	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 18</u>

陸、財務概況

11. 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款－關係人	最終母公司	\$ 598,967	\$ 261,121
	兄弟公司	1	1
	子公司	9,660	180
		<u>\$ 608,628</u>	<u>\$ 261,302</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	109年12月31日	108年12月31日
其他應付款－關係人	最終母公司	\$ 217,943	\$ 203,508
	兄弟公司	23	24
	子公司	-	33
	關聯企業	590	573
	其他關係人	3,455	3,367
		<u>\$ 222,011</u>	<u>\$ 207,505</u>

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. 其他流動負債

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
其他預收款	關聯企業	<u>\$ 3,990</u>	<u>\$ 3,990</u>

14. 取得不動產、廠房及設備

	取	得	價	款
關係人類別	109年度		108年度	
子公司	<u>\$ 380</u>		<u>\$ -</u>	

主要係本公司向子公司購買電腦通訊設備。

15. 處分不動產、廠房及設備

	處	分	價	款	處	分	(	損	)	益
關係人類別	109年度		108年度		109年度		108年度			
關聯企業	<u>\$ -</u>		<u>\$ 14</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 4</u>			

陸、財務概況

16.承租協議

主要係本公司向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。

取得使用權資產

關係人類別	109年度	108年度
最終母公司	<u>\$ 79,392</u>	<u>\$ 50,744</u>

因新型冠狀病毒肺炎疫情影響，本公司與最終母公司進行租約協商，調降 109 年 6 月至 9 月之租金；對於此租約修改，母公司係以租賃負債再衡量處理，並調減上述 109 年度之使用權資產 1,963 仟元。

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債－流動	最終母公司	<u>\$ 42,446</u>	<u>\$ 6,666</u>

租賃負債－非流動	最終母公司	<u>\$ 12,236</u>	<u>\$ 12,167</u>
----------	-------	------------------	------------------

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
利息費用	最終母公司	\$ 1,050	\$ 652
	關聯企業	<u>-</u>	<u>40</u>
		<u>\$ 1,050</u>	<u>\$ 692</u>

租賃費用(帳列營業費用)	最終母公司	<u>\$ 1,085</u>	<u>\$ 397</u>
--------------	-------	-----------------	---------------

17.出租協議

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。

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
營業外收入	子公司	\$ 2,357	\$ 2,386
	關聯企業	45,611	40,811
	其他關係人	<u>2</u>	<u>2</u>
		<u>\$ 47,970</u>	<u>\$ 43,199</u>

(三)背書保證

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
子公司		
保證金額	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 400,000</u>
實際動支金額	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 400,000</u>

陸、財務概況

(四)主要管理階層獎酬

109 及 108 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 49,589	\$ 46,734
退職後福利	793	659
	<u>\$ 50,382</u>	<u>\$ 47,393</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。

二四、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，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 109 年及 108 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分別為 10,000 仟元及 50,000 仟元。

二五、其他事項

本公司就新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響進行評估，經評估截至本個體財務報告通過發布日止，對本公司並未有重大影響。本公司將持續觀察相關疫情並評估其影響。

二六、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：

109 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	\$	60		1 : 28.508	\$		1,714	
				(美金／新台幣)				
<u>非貨幣性項目</u>								
採用權益法之投資								
美 金		8,142		1 : 28.508			232,099	
				(美金／新台幣)				

陸、財務概況

外 幣 負 債

貨幣性項目

美 金	69	1 : 28.508	1,961
		(美金／新台幣)	

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
--	---	---	---	---	---	---	---	---

外 幣 資 產

貨幣性項目

美 金	\$	248	1 : 30.106	\$	7,473
			(美金／新台幣)		

非貨幣性項目

採用權益法之投資

美 金	11,700	1 : 30.106	352,254
		(美金／新台幣)	

外 幣 負 債

貨幣性項目

美 金	1,528	1 : 30.106	46,012
		(美金／新台幣)	

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

外 幣	109年度		108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 : 28.508	(\$ 108)	1 : 30.106	(\$ 72)
	(美金：新台幣)		(美金：新台幣)	

二七、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。

陸、財務概況

- 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：附註二二。

(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：
 - (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。
- (四)主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表七。

神腦國際企業股份有限公司
為他人背書保證
民國 109 年度

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證額 (註 3)	本期最高 背書保證額 (註 4)	期末背書 保證餘額 (註 4)	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 限最高 (註 3)	屬母公 司對子 公司保 證 (註 5)	屬子公 司對公 司保 證 (註 5)	屬對大 陸地區 背書保 證 (註 5)	備 註
		關係 (註 2)	名稱											
0	神腦國際企業股 份有限公司	2	暉固科技股份有限公司	\$ 591,338	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ -	5.07	\$ 2,956,690	Y	-	-	
		2	暉恩科技股份有限公司	591,338	100,000	100,000	100,000	-	1.69	2,956,690	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。

神腦國際企業股份有限公司
 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）
 民國 109 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣千元

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				備 註
					股數(仟股)	帳面金額	持股比 率 %	底 公 允 價 值	
神腦國際企業股 份有限公司	股	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	109	\$ 573	1.65	\$ 573	
	股	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	9,444	9.41	9,444	

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。

陸、財務概況

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 109 年度

附表三

單位：新台幣千元

進（銷）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	金額	佔總進（銷）貨之比率%	授信	單	價期	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	\$5,839,843	22.97	30~90 天	\$ -	-	\$ 753,496	47.41	註 1
			進貨	2,998,442	13.71	30天	-	-	(598,985)	(34.90)	
	暉固科技股份有限公司	本公司之子公司	銷貨	312,968	1.23	60天	-	-	136,785	8.61	
			進貨	286,553	1.31	30天	-	-	(9,660)	(0.56)	
暉固科技股份有限公司	神揚保險代理人股份有限公司	本公司之子公司	銷貨	124,628	0.49	30天	-	-	45,070	2.84	註 2
			銷貨	224,122	0.88	30天	-	-	37,085	2.33	註 1
	優仕股份有限公司	本公司之兄弟公司	銷貨	131,466	0.52	30天	-	-	19,955	1.26	

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：神揚保險代理人股份有限公司銷貨係包含銷貨收入及勞務收入。

註 3：相關交易條件係分別議定。

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 109 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額	應收關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
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	\$ 891,312 (註 1)	7.53 (註 2)	\$ -	-	\$ 103,851	\$ -
	暉固科技股份有限公司	本公司之子公司	136,808	3.52	-	-	77,628	-

註 1：應收關係人款項中之 129,071 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 109 年度

附表五

單位：除另予註明者外，為
新台幣／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始資本	投資金額	年底股數(仟股)	底比率%	持面金額	有被投資公司本年度(損)益	本公司本年度認列之投資(損)益	註備
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	\$ 991,610	\$ 376,365	\$ 127,184	註1
	Senao International (Samoa) Holding Ltd.	薩摩亞	國際投資業務	2,253,828 (USD 75,675)	2,333,620 (USD 78,475)	74,975	100.00	232,099 (USD 8,142)	(24,526) (USD -830)	(24,526) (USD -830)	註1及2
	優仕公司	台北市	資訊產品之買賣業務	427,850	364,950	14,752	95.79	231,976	1,404	(16,418)	註1、3及4
	曄固公司	新北市	資訊產品之買賣業務	89,550	89,550	10,060	100.00	110,508	8,656	8,658	註1及5
	神揚公司	新北市	財產保險代理業務	59,000	59,000	5,900	100.00	90,862	30,144	30,120	註1及6
Senao International (Samoa) Holding Ltd.	Senao International HK Limited	香港	國際投資業務	2,248,963 (USD 75,540)	2,328,754 (USD 78,340)	80,440	100.00	212,814 (USD 7,465)	(24,766) (USD -838)	(24,766) (USD -838)	註1及7
優仕公司	優銳公司	台北市	資訊產品之買賣業務	53,021	53,021	-	100.00	10,562	1,656	1,464	註1及8
優邑公司	優邑公司	台北市	資訊產品之維修業務	21,354	21,354	-	100.00	18,145	1,234	993	註1及9
曄恩公司	曄恩公司	新北市	資訊產品之買賣業務	29,550	29,550	2,955	100.00	33,476	3,695	3,695	註1
神揚公司	神揚公司	新北市	人身保險代理業務	29,500	29,500	2,950	100.00	26,186	(3,034)	(3,034)	註1

註 1：係依同期間經會計師查核之財務報告計算。
註 2：神腦公司於 109 年 7 月決議通過 Senao International (Samoa) Holding Ltd.減資案，並於 109 年 11 月收回減資退股款美金 2,800 仟元。
註 3：優仕公司於 109 年 4 月現金增資 62,900 仟元由母公司全數認購。
註 4：係優仕公司本年度利益 1,404 仟元，加計優仕公司溢價攤銷及依增資前後持股比例調整共計 318 仟元，並減除溢價攤銷金額 18,140 仟元。
註 5：係投資利益 8,656 仟元，加計子公司間承租協議攤銷金額 2 仟元。
註 6：係投資利益 30,144 仟元，減除子公司間承租協議攤銷金額 24 仟元。
註 7：神腦公司於 109 年 7 月決議通過 Senao International HK Limited 減資案，Senao International (Samoa) Holding Ltd.於 109 年 11 月收回減資退股款美金 2,800 仟元。
註 8：係投資利益 1,656 仟元，減除溢價攤銷金額 192 仟元。
註 9：係投資利益 1,234 仟元，減除溢價攤銷金額及子公司間承租協議攤銷金額合計 241 仟元。
註 10：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 109 年度

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方(註1)	本自累積投資金額	本年年匯出金額	本年度匯出金額	或匯出金額	本年年匯出金額	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	本年投資(損)益(註2及3)	列年帳面價值(註2及3)	截至本年底止已回投資收益	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)	\$ -	100%	\$ -	\$ -	\$ -	註4
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)	(21,189) (USD -717)	100%	(21,189) (USD -717)	29,402 (USD 1,031)	-	註5
神腦商貿(上海)有限公司	資通訊產品之維修業務	26,053 (USD 901)	(2)	26,053 (USD 901)	-	-	-	26,053 (USD 901)	-	100%	-	-	-	註6
神腦商貿(江蘇)有限公司	資通訊產品之買賣業務	183,944 (USD 6,201)	(2)	263,736 (USD 9,000)	-	79,792 (USD 2,799)	-	183,944 (USD 6,201)	-	100%	-	-	-	註7

本年底年度底累計自台灣匯出經濟部投資金額	\$ 2,239,005 (USD 75,102)	\$ 3,556,272
----------------------	------------------------------	--------------

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，清算程序已於 108 年 5 月辦理完成。
註 5：股東會決議以 109 年 12 月 23 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，清算程序已於 108 年 3 月辦理完成。

陸、財務概況

神腦國際企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數（股）	持 股 比 例
中華電信股份有限公司	71,773,155	27.79%
華順投資股份有限公司	20,509,659	7.94%
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%
正峯投資股份有限公司	19,003,436	7.35%
正剛投資股份有限公司	14,820,975	5.73%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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	109年12月31日	108年12月31日	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	6,834,221	6,751,385	82,836	1.23
非 流 動 資 產	3,340,983	3,318,184	22,799	0.69
資 產 總 額	10,175,204	10,069,569	105,635	1.05
流 動 負 債	3,832,372	3,617,165	215,207	5.95
非 流 動 負 債	415,712	589,882	(174,170)	(29.53)
負 債 總 額	4,248,084	4,207,047	41,037	0.98
股 本	2,582,527	2,582,527	-	-
資 本 公 積	717,521	717,885	(364)	(0.05)
保 留 盈 餘	2,645,743	2,561,547	84,196	3.29
其 他 權 益	(32,410)	(13,781)	(18,629)	135.18
庫 藏 股 票	-	-	-	-
非 控 制 權 益	13,739	14,344	(605)	(4.22)
股 東 權 益 總 額	5,927,120	5,862,522	64,598	1.10

增減比例超過20%之變動分析：

- 1.非流動負債減少主要係109年度虧損門店閉點及門店降租，使租賃負債減少所致。
- 2.其他權益減少主要係109年度累積換算調整數減少所致。

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	109年度	108年度	差 異	
			金 額	%
營 業 收 入	27,007,073	28,864,873	(1,857,800)	(6.44)
營 業 毛 利	3,086,322	3,254,572	(168,250)	(5.17)
營 業 淨 利	308,967	255,662	53,305	20.85
營 業 外 收 入 及 支 出	207,574	224,202	(16,628)	(7.42)
稅 前 淨 利	516,541	479,864	36,677	7.64
本 期 淨 利	435,915	410,011	25,904	6.32
本 期 其 他 綜 合 損 益	3,149	15,194	(12,045)	(79.27)
本 期 綜 合 損 益 總 額	439,064	425,205	13,859	3.26
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	436,884	411,231	25,653	6.24
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(969)	(1,220)	251	(20.57)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	440,033	426,425	13,608	3.19
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(969)	(1,220)	251	(20.57)

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)營業淨利增加，主要係營業費用減少所致。
- (2)營業外收入及支出減少，主要係採用權益法之關聯企業損益份及其他收入減少所致。
- (3)其他綜合損益減少，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

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，並藉由神腦生活(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：

	109 年度	108 年度	增(減) 金額	變動比率 (%)
年初現金及約當現金餘額	2,568,897	2,513,558	55,339	2.20
營業活動之淨現金流入(出)	862,323	537,209	325,114	60.52
投資活動之淨現金流入(出)	54,387	235,925	(181,538)	(76.95)
籌資活動之淨現金流入(出)	(687,555)	(717,602)	30,047	(4.19)
年底現金及約當現金餘額	2,797,626	2,568,897	228,729	8.90

增減比例超過 20%之變動分析：

1. 營業活動之淨現金流入增加：主要係受營收減少，使存貨、應收(付)款項、其他應收(付)款項、合約負債變動而使現金增加所致。
2. 投資活動之淨現金流入減少：主要係去年度定期存款到期，使現金減少所致。

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
2,494,797	533,259	490,574	2,537,482	-	-

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. 110 年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：主要係預計110年度仍為獲利狀況，故營業活動為淨現金流入。

(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、財產保險及人壽保險代理業務。

(二)轉投資損益分析：本公司109年度長期股權投資利益新台幣125,018仟元。

(三)未來一年投資計畫：目前尚無具體投資計畫。

(四)改善計畫：持續進行費用控管及擲節，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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

施。

2. 匯率變動之影響：

本公司 109 年度匯兌損失為新台幣 814 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 110 年預計直營門市店格改造、企業資料倉儲管理系統及機房消防系統改善與環控整合研發經費約新台幣 2,750 萬元，並以此三大主軸為發展中心：

1. 直營門市改造將加強電(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. 企業資料倉儲管理系統的建置，將倉儲繁複的人工作業逐步 E 化轉移至線上，並提供公司更精準的庫存分析機制，提升倉儲物流效率。
3. 機房消防系統改善與環控整合可有效提升機房的環境安全，加強各項商業機密資料的存儲及安全性

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

(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。

(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。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

(十三)其他重要風險及因應措施：

資訊安全

本公司隨著電子商務的多元發展、O2O 及神腦生活商城等服務，資安控管單位首要職責，即為管理機密資料與客戶個人資料，且避免過多且繁複的流程、隨時追蹤主管機關的法遵狀況，及建立與監控相關系統。

依循國際標準及政府法規，建立資訊安全管理系統，除持續依據內、外部環境可能之風險進行對應與監控外，亦針對內部既有資安系統，強化偵測與防護穩定性，建立業務持續運作機制，以降低企業資安和經營風險。

所有系統與服務除了建立於林口自有機房外，也採用了國際第一的亞馬遜公有雲服務，亞馬遜雲端服務，除主要通過了 ISO27001、PCI DSS 第 1 級，還達到全球各類 IT 標準，採用亞馬遜也代表出神腦對於服務與用戶資料的重視。

所有客戶的資料，皆儲存於業界標準(ISO/IEC 9075)的關聯式資料庫，採用行業標準 AES-256 加密算法，進行資料數據加密，加密後的資料無法從伺服器端進行存取，達到靜態數據加密的合規性。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

資安防護措施

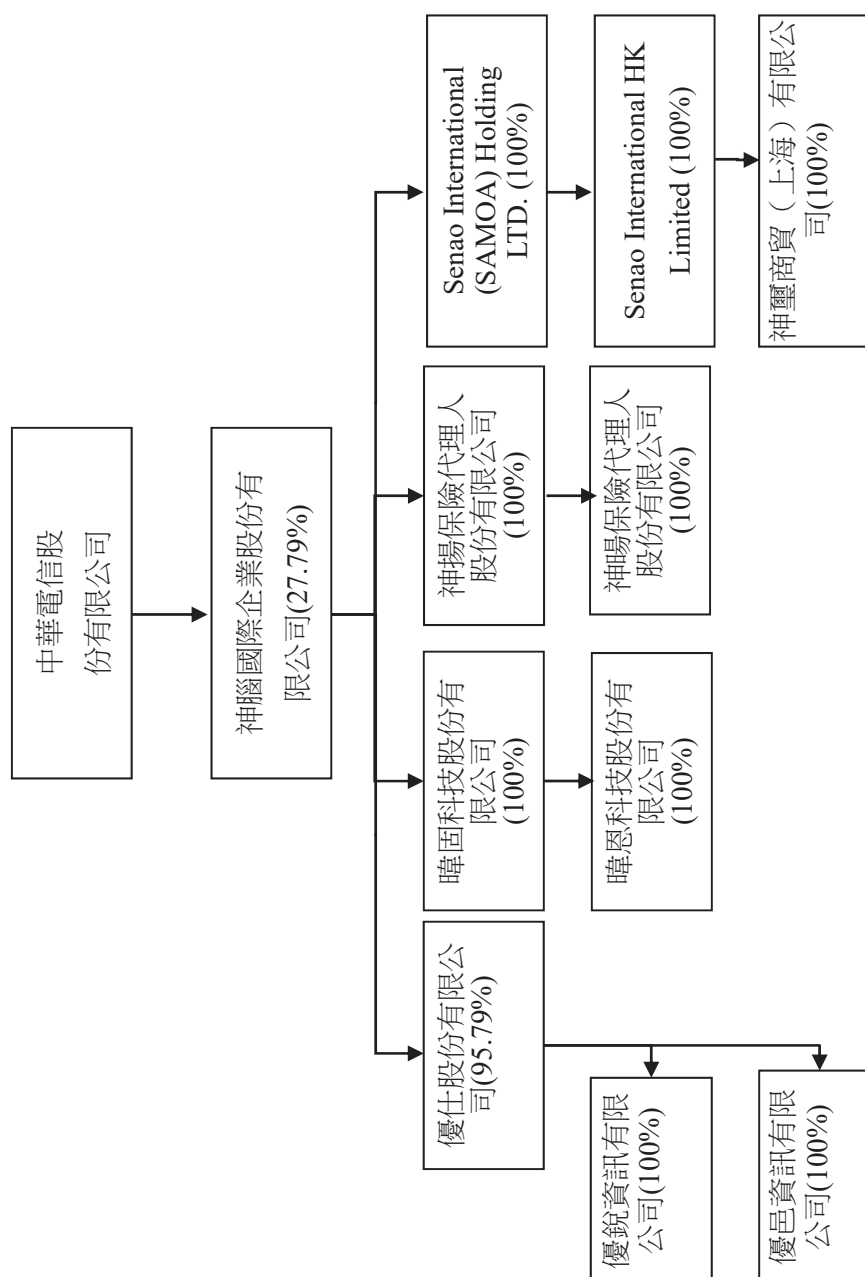
項目	內部	外部
風險及趨勢監控	- 定期執行風險稽核，並依據發現事項改善 - 採用入侵偵測監控、防毒集中管理平台、整合日誌集中化平台，自動分析搜集軌跡、掃描潛在事件 - 資安攻擊事件發生後，相關單位將進行事件調查與分析	- 隨時追蹤國際標準及法規趨勢 - 訂閱資安威脅及技術情報資訊，強化資安趨勢的掌握度
機制與防護	- 落實日誌集中化並進行自動化關聯分析，建立即時資安事件告警機制 - 建立內部資安弱點管理平台，定期評估並依據資安風險安排改善計畫 - 強化應用程式防護，導入應用程式防火牆，降低應用程式遭受攻擊的風險 - 強化資料庫系統稽核，導入資料庫存取監控系統，留存資料庫活動軌跡	- 整合第三方資安威脅情資，強化自動化分析可信度 - 定期安排對外服務資訊系統執行第三方檢測，如滲透測試、紅隊演練等 - 透過專業白帽駭客，遵循國際組織檢測標準如OWASP、OSSTMM執行，依據發現資安風險進行修正與追蹤
業務持續運作	- 參考ISO 22301:2012規範，進行混合雲端架構的建置與遷移 - 針對關鍵性業務，如：門市及線上銷售系統，建立異地備援跨機制（以不與主場同一災難的位置為要求），預計於2022年前達到100%（目前約20-30%），關鍵業務系統異地備援。	- 落實國家資通安全政策，即時更新與確認法遵狀況，進行資安教育訓練 - 執行PDCA，強化事前預防、事中監控、事後應變，降低企業資安風險

七、其他重要事項：無

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（109 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 109 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	USD 74,975	國際投資業務
Senao International HK Limited	98.12.28	香 港	USD 74,840	國際投資業務
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
優仕股份有限公司	85.10.04	台北市中正區八德路一段 13 號	NTD154,000	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
曄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	NTD100,600	資通訊產品之買賣業務
曄恩科技股份有限公司	108.09.12	新北市新店區中正路 533 號 6 樓	NTD29,550	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
神暘保險代理人股份有限公司	108.11.29	新北市新店區中正路 531 號 2 樓	NTD29,500	人身保險代理業務

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、財產保險及人壽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

109 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：謝繼茂	2,737,718,976	35.29%
	董 事	交通部 法人代表：李連權	2,737,718,976	35.29%
	董 事	交通部 法人代表：張信一	2,737,718,976	35.29%
	董 事	交通部 法人代表：陳信宏	2,737,718,976	35.29%
	董 事	交通部 法人代表：郭水義	2,737,718,976	35.29%
	董 事	交通部 法人代表：黃玉霖	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：蕭宏宜	2,737,718,976	35.29%
	獨立董事	呂忠津	0	0%
	獨立董事	杜奕瑾	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	郭水義	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%
神璽商貿(上海)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	14,752,000	95.79%
	董 事	神腦國際企業股份有限公司 法人代表：廖基宏	14,752,000	95.79%

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
	董 事	神腦國際企業股份有限公司 法人代表：賴冠亨	14,752,000	95.79%
	監 察 人	游彩虹	—	0%
	總 經 理	吳宇強	—	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	10,060,000	100%
	總 經 理	吳宇強	—	0%
曄恩科技股份有限公司	董 事 長	曄固科技股份有限公司 法人代表：蔡文河	2,955,000	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：朱豐崧	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%
神揚保險代理人股份有限公司	董 事 長	神揚保險代理人股份有限公司 法人代表：汪合益	2,950,000	100%
	董 事	神揚保險代理人股份有限公司 法人代表：鄭妍妍	2,950,000	100%
	董 事	神揚保險代理人股份有限公司 法人代表：賴冠亨	2,950,000	100%
	總 經 理	汪合益	—	0%

捌、特別記載事項

(二)各關係企業之 109 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	484,339,022	106,408,006	377,931,016	178,622,827	39,539,657	33,406,130	4.31
Senao International (Samoa) Holding Ltd.	2,231,841	232,153	54	232,099	108	(9)	(24,526)	-
Senao International HK Ltd.	2,226,976	212,857	43	212,814	0	(590)	(24,766)	-
神璽商貿(上海)有限公司	955,838	29,402	0	29,402	7,535	(27,499)	(21,189)	-
優仕股份有限公司	154,000	179,319	35,232	144,087	191,973	(3,760)	1,404	0.10
優銳資訊有限公司	10,727	36,084	28,774	7,310	82,507	1,643	1,656	-
優邑資訊有限公司	21,354	14,596	7,227	7,369	15,438	1,502	1,234	-
曄固科技股份有限公司	100,600	417,451	306,951	110,500	1,541,918	5,714	8,656	0.86
曄恩科技股份有限公司	29,550	89,266	55,790	33,476	375,031	4,645	3,695	1.25
神揚保險代理人股份有限公司	59,000	212,784	121,928	90,856	359,583	39,180	30,144	5.11
神陽保險代理人股份有限公司	29,500	27,220	1,034	26,186	2,324	(3,870)	(3,034)	(1.03)

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 110 年 3 月 31 日止)	-	董 事 長 董 事 董 事 董 事 董 事 財 務 長	賴勁麟 張義豐 簡志誠 林文智 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 金 額	
銷貨 進貨	\$5,839,843 \$2,998,442	21.62 12.93	1,613,540	— —	30-90 天 30 天	— —	— —	— —	753,496 (598,985)	44.00 (31.32)	— —	— —	— —	

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 期 賃 間	租 性 質 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 地 落 點								
承 租	雲端服 務、訓 練所會 議場地	部份中 華電信 營業處	-	營業 租賃	合約	按月或 按季支 付	-	\$1,085	\$1,085	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 109 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		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
		公 司 名 稱	關係 (註 2)											
0	神腦國際企業股份有限公司	緯固科技股份有限公司	2	591,338	300,000	300,000	300,000	\$ -	5.07	2,956,690	Y	-	-	
		緯恩科技股份有限公司	2	591,338	100,000	100,000	100,000	\$ -	1.69	2,956,690	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5,913,381仟元*10%= 591,338仟元

註 4：本公司背書保證總額度=歸屬於母公司業主之權益5,913,381仟元*50%=2,956,690仟元

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。

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：110 年 2 月 18 日

本公司民國 109 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 109 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 110 年 2 月 18 日董事會通過，出席董事 11 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、董事會及審計委員會重要決議事項

日期	股東會重要決議案	執行情形
109.06.12	1. 承認 108 年度營業報告書及財務報表。 2. 承認 108 年度盈餘分派案。	1. 訂定 109 年 7 月 6 日為除息基準日，現金股利於 109 年 7 月 22 日發放。 (每股分配現金股利 1.45 元，共新台幣 374,466,353 元)

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
109.02.21	第十屆第 6 次董事會	1. 108 年度員工及董事酬勞分配案	全體出席董事無異議照案通過	1. 經理部門已照案辦理，並已排入 109 年 6 月 12 日股東常會報告事項。	V	無
		2. 108 年度營業報告書及財務報表案		2. 經理部門已照案辦理，財務報表已於 109 年 2 月 21 日申報完成。	V	
		3. 擬出具本公司「108 年度國內及沙賓內部控制制度聲明書」案		3. 經理部門已照案辦理，並依法於 109 年 2 月 25 日完成公告。	V	
		4. 民國 109 年度委任簽證會計師服務公費案		4. 經理部門已照案辦理，續與會計師議價，並提報於 109 年 3 月 27 日董事會討論。	V	
		5. 訂定民國 109 年股東常會召開日期及相關事宜案		5. 經理部門已照案辦理，並依法於 109 年 2 月 21 日完成公告，經濟部通知其內部會議通過盈餘分配之其他項目尚須經股東會承認，故提報 109 年 3 月 27 日董事會增列股東會承認事項。	V	
		6. 修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案		6. 經理部門已照案辦理。	V	
		7. 修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案		7. 經理部門已照案辦理。	V	
109.03.27	第十屆第 7 次董事會	1. 108 年度股東股息紅利分派暨發放案	全體出席董事無異議照案通過	1. 經理部門已照案辦理，並已排入 109 年 6 月 12 日股東常會報告事項。	V	無
		2. 訂定民國 109 年股		2. 經理部門已照案辦	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
		東常會召開日期及 相關事宜案		理，並依法於 109 年 3 月 27 日完成公 告。		
		3. 本公司擬對轉投資 子公司優仕股份有 限公司進行現金增 資案		3. 經理部門已照案辦 理。	V	
		4. 民國 109 年度委任 簽證會計師服務公 費案		4. 經理部門已照案辦 理。	V	
109.04.29	第十屆 第 8 次 董事會	1. 擬向銀行申請綜合 額度新增及展延、 衍生性金融商品額 度展延案	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
		2. 擬對本公司之大陸 子公司神璽商貿 (上海)有限公司辦 理清算註銷案		2. 經理部門已照案辦 理。	V	
109.07.31	第十屆 第 9 次 董事會	1. 審議 108 年度經理 人員工酬勞分配發 放案	全體出席董 事無異議照 案通過	1. 經理單位已重新規 劃並提請薪酬委員 會及董事會核議。	V	無
		2. 本公司因關係人調 降租金，故調整使 用權資產金額案		2. 經理部門已照案辦 理，並依法於 109 年 6 月 8 日、109 年 7 月 17 日發佈重 大訊息。	V	
		3. 本公司之境外子公 司神腦(HK)、神腦 (Samoa)現金減資 暨減資彌補虧損案		3. 經理部門已照案辦 理，神腦(HK)辦理 現金減資已於 109 年 9 月 28 日發佈重 大訊息；神腦(HK) 辦理減資彌補虧損 已於 109 年 10 月 12 日發佈重大訊息； 神腦 (Samoa) 辦 理 現金減資已於 109 年 11 月 13 日發佈 重大訊息。	V	
		4. 修訂本公司「董事 會議事規則」部分 條文案		4. 經理部門已照案辦 理。	V	
		5. 修訂本公司「獨立 董事職責範疇規 則」部分條文案		5. 經理部門已照案辦 理。	V	
		6. 修訂本公司「審計 委員會組織規程」 部分條文案		6. 經理部門已照案辦 理。	V	
		7. 修訂本公司「董事		7. 經理部門已照案辦	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
		會績效評估辦法」 部分條文案		理。		
		8. 修訂本公司「公司 治理實務守則」部 分條文案		8. 經理部門已照案辦 理。		
109.11.04	第十屆 第 10 次 董事會	1. 審議 108 年度經理 人員工酬勞發放案	除林保雍副 董事長、林 正峯董事、 林正剛董事 因利害關係 迴避外，其 餘出席董事 無異議照案 通過	1. 經理部門已照案辦 理。	V	無
		2. 本公司取得使用權 資產案	全體出席董 事無異議照 案通	2. 經理部門已照案辦 理，並依法於 109 年 9 月 26 日發佈重 大訊息。	V	
		3. 修訂本公司「風險 管理作業規定」案	過	3. 經理部門已照案辦 理		
109.12.18	第十屆 第 11 次 董事會	1. 110 年度營運計畫 暨預算案	全體出席董 事無異議照 案通	1. 經理部門已照案辦 理。	V	無
		2. 110 年度內部稽核 計畫案	過	2. 經理部門已照案辦 理，並依法於 109 年 12 月 18 日申報 完畢。	V	
		3. 109 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、林正峯 董事、林正 剛董事因利 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。	V	
		4. 本公司 110 年度對 關係人的捐贈案	全體出席董 事無異議照 案通	4. 經理部門已照案辦 理。	V	
		5. 修訂本公司「薪資 報酬委員會組織規 程」部分條文案	過	5. 經理部門已照案辦 理。	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 14-5 所 列事項	審計委 員持反 對或保 留意見
109.02.21	第一屆 第 5 次審 計委員會	1. 108 年度營業報告書及財務報表案	全體出席委員 無異議照案通 過	1. 已提請董事會決議。	V	無
		2. 擬出具本公司「108 年度國內及沙賓內部控制制度聲明書」案		2. 已提請董事會決議。	V	
		3. 民國 109 年度委任簽證會計師服務公費案		3. 已提請董事會決議。	V	
109.03.27	第一屆 第 6 次審 計委員會	1. 108 年度股東股息紅利分派暨發放案	全體出席委員 無異議照案通 過	1. 已提請董事會決議。	V	無
		2. 本公司擬對轉投資子公司優仕股份有限公司進行現金增資案		2. 已提請董事會決議。	V	
		3. 民國 109 年度委任簽證會計師服務公費案		3. 已提請董事會決議。	V	
109.04.29	第一屆 第 7 次審 計委員會	擬對本公司之大陸子公司神璽商貿(上海)有限公司辦理清算註銷案	全體出席委員 無異議照案通 過	已提請董事會決議。	V	無
109.07.31	第一屆 第 8 次審 計委員會	1. 本公司因關係人調降租金，故調整使用權資產金額案	全體出席委員 無異議照案通 過	1. 已提請董事會決議。	V	無
		2. 本公司之境外子公司神腦(HK)、神腦(Samoa)現金減資暨減資彌補虧損案		2. 已提請董事會決議。	V	
109.10.30	第一屆 第 9 次審 計委員會	本公司取得使用權資產案	全體出席委員 無異議照案通 過	已提請董事會決議。	V	無
109.12.18	第一屆 第 10 次審 計委員會	1. 110 年度營運計畫暨預算案	全體出席委員 無異議照案通 過	1. 已提請董事會決議。	V	無
		2. 110 年度內部稽核計畫案		2. 已提請董事會決議。	V	
		3. 本公司 110 年度對關係人的捐贈案		3. 已提請董事會決議。	V	

玖、附錄

公司營業據點聯絡資料

單位	地址
總公司	新北市新店區中正路 531 號 2 樓
台中辦公室	台中市北區華信街 8 號 1F 及 3F
中壢辦公室	中壢市中豐北路 63 號 4 樓
花蓮辦公室	花蓮縣吉安鄉建國路一段 16 號 1 樓
台南辦公室	台南市大林路 6 號
嘉義辦公室	嘉義市西區忠義街 12 號
民族辦公室	高雄市左營區民族一路 853 號 7F
高雄文信辦公室	高雄市鼓山區文信路 262 號 2 樓
中區維修中心	台中市西屯區台灣大道四段 925 號 23 樓之 2~之 3
台北民權 ASP	台北市松山區民權東路三段 102 號 1 樓
花蓮林森維修中心	花蓮市林森路 210-6 號 2 樓
桃園藝文 ASP	桃園市桃園區中正路 1200 號 2 樓
台中一中 ASP	台中市北區三民路三段 148 號
台中中港 ASP	台中市西屯區台灣大道四段 925 號 23 樓之 2
台中中港 MSC	台中市西屯區台灣大道四段 925 號 23 樓之 3
台南中華東 ASP	台南市東區中華東路 3 段 201 號
嘉義興業 ASP	嘉義市西區興業西路 387 號 1 樓
高雄巨蛋 ASP	高雄市左營區博愛二路 682 號
羅東興東 CSP	宜蘭縣羅東鎮興東路 137 號 1 樓
花蓮林森 CSP	花蓮市林森路 210-6 號 1 樓

神腦國際企業股份有限公司



董事長：賴勁麟

