

神腦國際企業股份有限公司一一〇年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一一〇年八月十八日(星期三)上午九時整

開會地點：桃園市龜山區復興三路五〇〇號

出席股數：本公司已發行股份總數為 258,252,657 股，無表決權股數為 0 股，親自出席及委託代理出席股東股份總數為 196,715,531 股〈其中以電子方式行使表決權股數為 195,713,531 股〉，佔本公司扣除無表決權股數後之發行股份總數 258,252,657 股之 76.17%，已達法定開會成數。

主 席：賴董事長勁麟

記 錄：賴冠亨

出席董事：賴勁麟、林保雍、葉公亮(審計委員會召集人、薪資報酬委員會召集人、獨立董事)、蘇永霖(審計委員會委員、薪資報酬委員會委員、獨立董事)、陳建志、林正剛

列 席：勤業眾信聯合會計師事務所 張鼎聲 會計師
中道法律事務所 黃冠豪 律 師

壹、宣布開會：出席股份已達法定數額，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

- 一、一〇九年度營業報告書，報請 鑒察。(詳附件一)敬請 洽悉。
- 二、一〇九年度審計委員會查核報告書，報請 鑒察。(詳附件二)敬請 洽悉。
- 三、一〇九年度股東股息紅利分派情形報告案，報請 鑒察。(詳議事手冊)敬請 洽悉。
- 四、一〇九年度員工及董事酬勞分配情形報告，報請 鑒察。(詳議事手冊)敬請 洽悉。

肆、承認事項

案由一：一〇九年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

董事會提

說明：(一)本公司民國一〇九年度財務報表（含合併財務報表）已編造完成，業經勤業眾信聯合會計師事務所張鼎聲會計師及郭政弘會計師簽證完竣，並出具無保留意見之查核報告書，連同營業報告書經審計委員會查核完竣，並出具查核報告書在案。

(二)營業報告書、會計師查核報告書、盈餘分配表及財務報表（含合併財務報表）（詳附件一、三、四）。

決議：本案經出席股東總表決權數 195,714,531 權票決後，贊成權數為 194,698,364 權（其中以電子方式行使表決權數為 194,698,364 權），贊成權數占出席股東表決權總數之 99.48%；反對權數為 97,929 權（其中以電子方式行使表決權數為 97,929 權）；無效權數為 0 權；棄權/未投票權數為 918,238 權（其中以電子方式行使表決權數為 917,238 權），本案照原案通過。

伍、討論事項

案由一：修訂本公司「公司章程」部份條文案，敬請 討論。

董事會提

說明：(一)依據公司法及公開發行股票公司股務處理準則，修訂本公司「公司章程」部份條文，修訂前後條文對照表(詳附件五)。

(二)修訂前「公司章程」(詳議事手冊)。

決議：本案經出席股東總表決權數 195,714,531 權票決後，贊成權數為 194,766,305 權(其中以電子方式行使表決權數為 194,766,305 權)，贊成權數占出席股東表決權總數之 99.51%；反對權數為 98,539 權(其中以電子方式行使表決權數為 98,539 權)；無效權數為 0 權；棄權/未投票權數為 849,687 權(其中以電子方式行使表決權數為 848,687 權)，本案照原案通過。

案由二：修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案，敬請 討論。

董事會提

說明：(一)依據金管證交字第 1090150567 號函令，修訂本公司「股東會議事規則」部份條文，修訂前後條文對照表(詳附件六)。

(二)修訂前「股東會議事規則」(詳議事手冊)。

決議：本案經出席股東總表決權數 195,714,531 權票決後，贊成權數為 194,771,192 權(其中以電子方式行使表決權數為 194,771,192 權)，贊成權數占出席股東表決權總數之 99.51%；反對權數為 96,631 權(其中以電子方式行使表決權數為 96,631 權)；無效權數為 0 權；棄權/未投票權數為 846,708 權(其中以電子方式行使表決權數為 845,708 權)，本案照原案通過。

案由三：解除法人董事代表人競業禁止之限制案，敬請 討論。

董事會提

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

(二)擬請解除法人董事中華電信股份有限公司代表人張義豐、簡志誠、林文智競業禁止之限制詳如下表。

姓名	目前擔任與競業禁止有關之公司及職務
張義豐	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、宏華國際股份有限公司董事
簡志誠	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、智同科技股份有限公司董事
林文智	中華電信股份有限公司行銷處副總經理、中華電信台灣北區分公司副總經理、智趣王數位科技股份有限公司董事長、宏華國際股份有限公司董事、春水堂科技娛樂股份有限公司 董事、願境網訊股份有限公司董事

決議：本案經出席股東總表決權數 195,714,531 權票決後，贊成權數為 194,750,181 權（其中以電子方式行使表決權數為 194,750,181 權），贊成權數占出席股東表決權總數之 99.50%；反對權數為 118,845 權（其中以電子方式行使表決權數為 118,845 權）；無效權數為 0 權；棄權/未投票權數為 845,505 權（其中以電子方式行使表決權數為 844,505 權），本案照原案通過。

陸、臨時動議：無

柒、散會：同日上午九時十二分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

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(%)	4.36	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：

2020 年原為 5G 商用元年，然而受到 2019 年底新冠病毒疫情急速蔓延全球的衝擊，打亂原本全球 5G 發展的步調，讓 5G 在「基礎建設端」和「手機終端」的進度出現供需不平衡的狀況。

一方面受到防疫隔離政策的影響，讓各國對於 5G 通訊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以致缺工缺料或是受到區域隔離導致物流中斷，造成暫時性的供應鏈斷鏈，手機銷量也因受到疫情隔離政策及各地疫情擴散造成消費緊縮而因此衰退。依據市調機構統計，2020 年全球智慧型手機出貨量約 12.6 億台較 2019 年 13.7 億台大幅下滑約一成。由於手機用戶的消費行為轉趨保守導致旗艦機銷量較往年也略微下滑，在中階手機的銷量則有上升的趨勢。

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，其中以 5G 通訊晶片及 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。然而售價較高的 5G 旗艦機種是否能夠普及且被消費者普遍接受仍有待觀察。

透過 5G 系統高速率、低延遲、大連結的三大特性，將會有許多 5G 多元創新應用服務陸續產生包括 AR/VR、IoT、智慧家電、智慧交通、智慧農業、智慧工廠等，而 5G 企業專網因可獨立運作不受公用網路壅塞影響的特性將會逐漸被各大企業採納，以加速數位轉型的發展。

預期 5G 通訊市場將持續蓬勃發展，台灣資策會展望 2021 年全球通訊產業，主軸將會集中在智慧型手機、5G 電信網路、企業專網、IoT 及大數據資料中心。

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，透過 5G IoT、智慧家庭與多元電信服務，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、企業福利網拓展及無本創業平台「神腦購」招商規劃、提供消費者數位化服務。
- 2.提升顧客在門市的銷售流程順利，內部將持續優化各流程，並建立門市付費出貨倉以減少門市缺貨而無法即時提供產品給顧客的情形，減少顧客流失的機率。
- 3.透過全新零售門市店格陳列布置改造，結合通訊及家電創造全新智慧家庭應用場景的消費者體驗，並提供更多元化服務，打破消費者神腦品牌既有印象並更加關注神腦定期促銷方案。

(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，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.在代理方面，將致力爭取代理一線品牌有競爭力之商品，並持續找尋極具潛力以及高性價比的二線品牌。

三、未來公司發展策略

本公司將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。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的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，除了原有通訊商品之外，將持續開發新商品及新應用，並強化行銷資源投入，以期能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動，善盡企業社會責任。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

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新冠病毒擴散之負面影響(如航空業、旅遊業、飯店業、餐飲業等)，但因台灣疫情相對較輕微且在控制中，故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。

董事長：賴 勁 麟



經理人：林 保 雍



會計主管：游 彩 虹



附件二

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。

此 致

本公司一一〇年股東常會

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

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



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

會計師 郭政弘

郭 政 弘



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 110 年 2 月 18 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	<u>6,282,577</u>	<u>64</u>	<u>6,013,388</u>	<u>61</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（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	<u>3,547,599</u>	<u>36</u>	<u>3,785,629</u>	<u>39</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,830,176</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,799,017</u>	<u>100</u>
	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）	\$ -	-	\$ 11	-
2130	合約負債（附註十六）	112,097	1	112,928	1
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	14
2180	應付帳款－關係人（附註二三）	608,628	6	261,302	3
2200	其他應付款（附註十三）	1,091,140	11	1,052,670	11
2220	其他應付款－關係人（附註二三）	222,011	2	207,505	2
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	3
2300	其他流動負債（附註二三）	41,356	1	47,991	1
21XX	流動負債總計	<u>3,529,863</u>	<u>36</u>	<u>3,396,820</u>	<u>35</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註十八）	-	-	52	-
2580	租賃負債－非流動（附註十一及二三）	312,264	3	447,799	4
2640	淨確定福利負債－非流動（附註十四）	50,767	1	81,607	1
2645	存入保證金	23,901	-	24,561	-
25XX	非流動負債總計	<u>386,932</u>	<u>4</u>	<u>554,019</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>3,916,795</u>	<u>40</u>	<u>3,950,839</u>	<u>40</u>
	權益				
3110	普通股股本（附註十五）	2,582,527	26	2,582,527	27
3200	資本公積（附註十五）	717,521	7	717,885	7
	保留盈餘（附註十五）				
3310	法定盈餘公積	1,496,377	15	1,454,896	15
3320	特別盈餘公積	13,781	-	13,536	-
3350	未分配盈餘	1,135,585	12	1,093,115	11
3300	保留盈餘總計	<u>2,645,743</u>	<u>27</u>	<u>2,561,547</u>	<u>26</u>
3400	其他權益	(32,410)	-	(13,781)	-
31XX	權益總計	<u>5,913,381</u>	<u>60</u>	<u>5,848,178</u>	<u>60</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 9,830,176</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,799,017</u>	<u>100</u>

董事長：賴勁麟



經理人：林保雍



會計主管：游彩虹



神腦國際企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 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	<u>504,303</u>	<u>2</u>	<u>606,055</u>	<u>2</u>
4100	銷貨收入淨額	23,558,565	93	25,499,023	93
4600	勞務及維修收入	<u>1,867,464</u>	<u>7</u>	<u>1,994,845</u>	<u>7</u>
4000	營業收入合計	<u>25,426,029</u>	<u>100</u>	<u>27,493,868</u>	<u>100</u>
	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	<u>547,806</u>	<u>2</u>	<u>605,532</u>	<u>2</u>
5000	營業成本合計	<u>22,622,658</u>	<u>89</u>	<u>24,411,638</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利	<u>2,803,371</u>	<u>11</u>	<u>3,082,230</u>	<u>11</u>
	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	<u>316,382</u>	<u>1</u>	<u>351,910</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>2,495,503</u>	<u>10</u>	<u>2,809,289</u>	<u>10</u>
6550	其他收益及費損（附註十七）	<u>1,527</u>	<u>-</u>	<u>1,510</u>	<u>-</u>
6900	營業利益	<u>309,395</u>	<u>1</u>	<u>274,451</u>	<u>1</u>
	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	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
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	<u>200,461</u>	<u>1</u>	<u>202,178</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	509,856	2	476,629	2
7950	所得稅費用（附註十八）	<u>72,972</u>	<u>-</u>	<u>65,398</u>	<u>-</u>
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）	(<u>5,666</u>)	<u>-</u>	(<u>4,073</u>)	<u>-</u>
		<u>21,147</u>	<u>-</u>	<u>383</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(\$ 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)	-
		(17,998)	-	14,811	-
8300	其他綜合損益合計	3,149	-	15,194	-
8500	綜合損益總額	\$ 440,033	2	\$ 426,425	2
	每股盈餘 (附註十九)				
9710	基 本	\$ 1.69		\$ 1.59	
9810	稀 釋	\$ 1.69		\$ 1.59	

董事長：賴勁麟



經理人：林保雍



會計主管：游彩虹



神腦國際企業股份有限公司

個體權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼		普通股股本 (附註十五)	資本公積 (附註十五)	保留盈餘 (附註十五)			其他權益		權益總計
				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	(\$ 3,240)	(\$ 10,296)	\$ 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	(3,240)	(10,296)	5,796,219
B1	107年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	40,585	-	(40,585)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	13,536	(13,536)	-	-	-
B5	現金股利—每股 1.45 元	-	-	-	-	(374,466)	-	-	(374,466)
		-	-	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	-	-	-	-	15,439	14,811	(15,056)	15,194
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	426,670	14,811	(15,056)	426,425
Z1	108年12月31日餘額	2,582,527	717,885	1,454,896	13,536	1,093,115	11,571	(25,352)	5,848,178
B1	108年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	41,481	-	(41,481)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	245	(245)	-	-	-
B5	現金股利—每股 1.45 元	-	-	-	-	(374,466)	-	-	(374,466)
		-	-	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	-	-	-	-	21,778	(17,998)	(631)	3,149
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	458,662	(17,998)	(631)	440,033
Z1	109年12月31日餘額	\$ 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



會計主管：游彩虹



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）

(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>

董事長：賴勁麟



經理人：林保雍



會計主管：游彩虹



會計師查核報告

神腦國際企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

神腦國際企業股份有限公司及其子公司（神腦集團）民國 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合併財務報表存有重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對神腦集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使神腦集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致神腦集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於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



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

會計師 郭政弘

郭 政 弘



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 110 年 2 月 18 日

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）	\$	2,797,626	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		<u>6,834,221</u>	<u>67</u>		<u>6,751,385</u>	<u>67</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（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		<u>3,340,983</u>	<u>33</u>		<u>3,318,184</u>	<u>33</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>10,175,204</u>	<u>100</u>	\$	<u>10,069,569</u>	<u>100</u>
	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（附註二六）	\$	-	-	\$	11	-
2130	合約負債（附註二十）		113,399	1		117,083	1
2150	應付票據（附註十六）		3,608	-		3,499	-
2160	應付票據－關係人（附註二七）		18	-		18	-
2170	應付帳款（附註十六）		1,309,718	13		1,546,693	15
2180	應付帳款－關係人（附註二七）		598,968	6		261,122	3
2200	其他應付款（附註十七）		1,123,775	11		1,082,626	11
2220	其他應付款－關係人（附註二七）		269,780	3		236,840	2
2230	本期所得稅負債（附註二二）		82,810	1		37,636	-
2280	租賃負債－流動（附註十二及二七）		278,088	3		269,839	3
2300	其他流動負債（附註二七）		52,208	-		61,798	1
21XX	流動負債總計		<u>3,832,372</u>	<u>38</u>		<u>3,617,165</u>	<u>36</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註二二）		26,998	-		29,565	-
2580	租賃負債－非流動（附註十二及二七）		314,046	3		453,847	5
2640	淨確定福利負債－非流動（附註十八）		50,767	1		81,607	1
2645	存入保證金		23,901	-		24,863	-
25XX	非流動負債總計		<u>415,712</u>	<u>4</u>		<u>589,882</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計		<u>4,248,084</u>	<u>42</u>		<u>4,207,047</u>	<u>42</u>
	歸屬於母公司業主之權益						
3110	普通股股本（附註十九）		2,582,527	25		2,582,527	26
3200	資本公積（附註十九）		717,521	7		717,885	7
	保留盈餘（附註十九）						
3310	法定盈餘公積		1,496,377	15		1,454,896	14
3320	特別盈餘公積		13,781	-		13,536	-
3350	未分配盈餘		1,135,585	11		1,093,115	11
3300	保留盈餘總計		<u>2,645,743</u>	<u>26</u>		<u>2,561,547</u>	<u>25</u>
3400	其他權益	(32,410)	-	(13,781)	-
31XX	母公司業主權益總計		<u>5,913,381</u>	<u>58</u>		<u>5,848,178</u>	<u>58</u>
36XX	非控制權益（附註十九）		13,739	-		14,344	-
3XXX	權益總計		<u>5,927,120</u>	<u>58</u>		<u>5,862,522</u>	<u>58</u>
	負債及權益總計	\$	<u>10,175,204</u>	<u>100</u>	\$	<u>10,069,569</u>	<u>100</u>

董事長：賴勁麟

經理人：林保雍

會計主管：游彩虹

神腦國際企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 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	\$ 25,682,701		95	\$ 27,620,481		96
4170	263,162		1	283,049		1
4190	<u>533,031</u>		<u>2</u>	<u>622,762</u>		<u>2</u>
4100	24,886,508		92	26,714,670		93
4600	<u>2,120,565</u>		<u>8</u>	<u>2,150,203</u>		<u>7</u>
4000	<u>27,007,073</u>		<u>100</u>	<u>28,864,873</u>		<u>100</u>
	營業成本（附註八、十八、 二一及二七）					
5110	23,364,905		87	24,991,556		87
5600	<u>555,846</u>		<u>2</u>	<u>618,745</u>		<u>2</u>
5000	<u>23,920,751</u>		<u>89</u>	<u>25,610,301</u>		<u>89</u>
5900	<u>3,086,322</u>		<u>11</u>	<u>3,254,572</u>		<u>11</u>
	營業費用（附註十八、二一 及二七）					
6100	2,408,337		9	2,600,243		9
6200	<u>359,116</u>		<u>1</u>	<u>389,802</u>		<u>1</u>
6000	<u>2,767,453</u>		<u>10</u>	<u>2,990,045</u>		<u>10</u>
6550	(9,902)		-	(8,865)		-
6900	<u>308,967</u>		<u>1</u>	<u>255,662</u>		<u>1</u>
	營業外收入及支出（附註二 一及二七）					
7010	89,803		-	113,250		-
7060	127,184		1	143,443		-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
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	<u>207,574</u>	<u>1</u>	<u>224,202</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	516,541	2	479,864	1
7950	所得稅費用(附註二二)	<u>80,626</u>	<u>-</u>	<u>69,853</u>	<u>-</u>
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>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金	額 %	金	額 %
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 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)	-
		(17,998)	-	14,811	-
8300	其他綜合損益合計	3,149	-	15,194	-
8500	綜合損益總額	\$ 439,064	2	\$ 425,205	1
	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		\$ 435,915	2	\$ 410,011	1
	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		\$ 439,064	2	\$ 425,205	1
	每股盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	\$ 1.69		\$ 1.59	
9810	稀 釋	\$ 1.69		\$ 1.59	

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：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	歸屬於母公 司業 主之權 益	歸屬於母公 司業 主之權 益					其 他 權 益		總 計	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 (附註十九)		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	(\$ 3,240)	(\$ 10,296)	\$ 5,808,079	\$ 15,589	\$ 5,823,668
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	(11,860)	-	-	(11,860)	(25)	(11,885)
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	(3,240)	(10,296)	5,796,219	15,564	5,811,783
	107年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	40,585	-	(40,585)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	13,536	(13,536)	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 1.45 元	-	-	-	-	(374,466)	-	-	(374,466)	-	(374,466)
		-	-	40,585	13,536	(428,587)	-	-	(374,466)	-	(374,466)
D1	108年度淨利	-	-	-	-	411,231	-	-	411,231	(1,220)	410,011
D3	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	15,439	14,811	(15,056)	15,194	-	15,194
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	426,670	14,811	(15,056)	426,425	(1,220)	425,205
Z1	108年12月31日餘額	2,582,527	717,885	1,454,896	13,536	1,093,115	11,571	(25,352)	5,848,178	14,344	5,862,522
	108年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	41,481	-	(41,481)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	245	(245)	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 1.45 元	-	-	-	-	(374,466)	-	-	(374,466)	-	(374,466)
		-	-	41,481	245	(416,192)	-	-	(374,466)	-	(374,466)
M7	對子公司所有權權益變動	-	(364)	-	-	-	-	-	(364)	364	-
D1	109年度淨利	-	-	-	-	436,884	-	-	436,884	(969)	435,915
D3	109年度其他綜合損益	-	-	-	-	21,778	(17,998)	(631)	3,149	-	3,149
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	458,662	(17,998)	(631)	440,033	(969)	439,064
Z1	109年12月31日餘額	\$ 2,582,527	\$ 717,521	\$ 1,496,377	\$ 13,781	\$ 1,135,585	(\$ 6,427)	(\$ 25,983)	\$ 5,913,381	\$ 13,739	\$ 5,927,120

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	\$ 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)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
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>
	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	<u>87,255</u>	<u>107,764</u>
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>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
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>

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

盈餘分配表

民國 109 年度

單位:新台幣元

項 目	金 額	
期初未分配盈餘		676,922,859
109 年度稅後淨利	436,883,802	
加:確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	21,779,150	
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目 計入當年度未分配盈餘之數額		458,662,952
減:提撥 10%法定盈餘公積		(45,866,295)
減:依法提列特別盈餘公積		(18,629,358)
本期可供分配盈餘總額		1,071,090,158
本期分配項目:		
股東現金股利(每股 1.5 元)		(387,378,986)
期末未分配盈餘		683,711,172

董事長：



經理人：



會計主管：



目前流通在外股份為 258,252,657 股，每股發放現金股利 1.5 元。

備註：本公司盈餘分配原則，係以 109 年度可分配盈餘為優先分配。

神腦國際企業股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

修訂後條文	修訂前條文	說明
<p>第一條： 本公司依照公司法規定組織之，定名為神腦國際企業股份有限公司。(本公司英文名稱為 <u>Senao International Co., Ltd.</u>)</p>	<p>第一條： 本公司依照公司法規定組織之，定名為神腦國際企業股份有限公司。</p>	<p>依公司法第 392 條之 1 修訂。</p>
<p>第七條： 本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。 本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。</p>	<p>第七條： 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。 本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。</p>	<p>依公司法第 162 條修訂。</p>
<p>第九條： 本公司股東辦理股票轉讓、質權設定、解除、掛失、繼承、贈與及印鑑掛失、變更或地址變更等股務事項，除法令證券規章另有規定外，悉依主管機關頒佈之「<u>公開發行公司股票股務處理準則</u>」辦理。</p>	<p>第九條： 本公司股東辦理股票轉讓、質權設定、解除、掛失、繼承、贈與及印鑑掛失、變更或地址變更等股務事項，除法令證券規章另有規定外，悉依主管機關頒佈之「<u>公開發行公司股票股務處理準則</u>」辦理。</p>	<p>依公開發行公司股票公司股務處理準則修訂。</p>
<p>第十七條： 本公司設董事九至十三人、任期三年，由股東會就有行為能力人選任之，連選得連任。 本公司自選任第十屆董事起，前項董事名額中設置獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。 董事之選任採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之，並依公司法第一九二條之一規定辦理。 獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。 有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項，依相關法令辦理。</p>	<p>第十七條： 本公司設董事九至十三人、任期三年，由股東會就有行為能力人選任之，連選得連任。 本公司自選任第十屆董事起，前項董事名額中設置獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。 <u>獨立董事</u>之選任採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之，並依公司法第一九二條之一規定辦理。 <u>獨立董事</u>與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。 有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項，依相關法令辦理。</p>	<p>依公司法第 192 條之 1 修訂。</p>

修訂後條文	修訂前條文	說明
<p>第 三十一 條 本章程訂立於民國 68 年 5 月 7 日 略 第二十九次修訂於民國 107 年 6 月 14 日。第三十次修訂於民國 108 年 6 月 14 日。<u>第三十一次修訂於民國 110 年 8 月 18 日。</u></p>	<p>第 三十一 條 本章程訂立於民國 68 年 5 月 7 日 略 第二十九次修訂於民國 107 年 6 月 14 日。第三十次修訂於民國 108 年 6 月 14 日。</p>	<p>增列修 訂次數 及日期。</p>

神腦國際企業股份有限公司
「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	說明
第八條	<p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊</u>。</p> <p>惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。於常會會議未結束前，如出席股東所代表股數已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。</p>	<p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。於常會會議未結束前，如出席股東所代表股數已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。</p>	<p>金管證交字第1090150567號函修正。</p>