

股票代號：2450



神腦國際企業股份有限公司

111 年度年報

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

神腦國際企業股份有限公司 編製
中華民國一一二年三月三十一日 刊印

發言人

廖健淇 / 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

台新綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

電話：(02)2504-8125

網址：<https://stocktransfer.tssco.com.tw/index.action>

最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：高逸欣、江美艷

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)2725-9988

網址：<https://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 <https://www.senao.com.tw>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	12
一、設立日期	12
二、公司沿革	12
參、公司治理報告	18
一、公司組織	18
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	36
四、簽證會計師公費資訊	88
五、更換會計師資訊	89
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	90
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	90
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	92
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	94
肆、募資情形	95
一、資本及股份	95
二、公司債辦理情形	100
三、特別股辦理情形	100
四、海外存託憑證辦理情形	100
五、員工認股權憑證辦理情形	100
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	100
七、資金運用計畫執行情形	100

伍、營運概況.....	101
一、業務內容.....	101
二、市場及產銷概況.....	110
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	117
四、環保支出資訊.....	117
五、勞資關係.....	118
六、資通安全管理.....	123
七、重要契約.....	127
陸、財務概況.....	128
一、最近五年度簡明財務報表.....	128
二、最近五年度財務分析.....	132
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	135
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.....	136
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表.....	136
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.....	136
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	137
一、財務狀況.....	137
二、財務績效.....	137
三、現金流量.....	138
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	139
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.....	139
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項.....	139
七、其他重要事項.....	141

捌、特別記載事項	142
一、關係企業相關資料	142
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	151
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	151
四、其他必要補充說明事項	151
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	151
玖、附錄	162
一、公司營業據點聯絡資料	162
二、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告	163
三、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	234

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

神腦國際 111 年度合併營收為新台幣 311.58 億元，本期淨利為新台幣 6.57 億元，歸屬於母公司業主之淨利為新台幣 6.58 億元，每股稅後盈餘為 2.55 元，相較於 110 年度，營收成長 0.39%，淨利成長 10.21%。

COVID-19 疫情隨著疫苗的普及與政策的開放下，雖確診人數來到近年新高，但也意謂著與病毒共存時代正式來臨。在這幾年的疫情影響之下，越來越多民眾開始注重自身健康與保健，尤以監控健康的小型穿戴裝置最受重視。自個人延伸至全家人的保健監控，皆可透過穿戴裝置記錄健康狀況；透過 5G 的發展，穿戴設備未來將會與醫療生態圈做密切連結，除既有數據記錄外，更有機會能及時地監控、提醒與有效預防。此外，為提供大眾照護自己及全家人健康，神腦代理日本原裝進口保健品牌「sakuyo」，以訴求全家人健康為核心，依不同年齡層及保健需求推出一系列商品，除了在自有通路販售外，擴大至其他 EC 平台及零售通路販售。

自從進入 5G 世代以來，各家廠商皆開始致力發展於 AIoT/Smart Home/Smart Office 等智慧家電商品開發；越來越多設備都能聯網，但卻存在各設備間不相容之情形，導致使用者須依不同廠牌及設備下載不同 App。為解決此狀況，111 年末，跨平台的「Matter」標準正式啟動，未來購買時只要認明「Matter」標誌的產品，即可於跨品牌間進行統一控制，對於真正的智慧家庭物聯網又更向前進了一步。

母公司偕同神腦共同合作，透過電信行動門號、家用固網業務，提供中華電信用戶更完整的通訊、資訊與家電商品多元選擇，並持續在全台灣 17 個縣市與離島提供多達 244 家的實體門市服務，深耕社區商圈經營。

神腦除了持續耕耘本業外，每年定期編制永續報告書，讓社會大眾看見神腦在企業社會責任及永續環境的承諾與行動，並朝著 ESG 的標準持

壹、致股東報告書

續前行。在回饋社會上，本公司仍持續透過神腦科技文教基金會推展各項公益活動，其一，舉辦多場「愛學習」課程，針對全年齡層的免費學習講座，其中包含智慧生活、科技應用、健康生活、親子故事屋等課程；除了提供專業科技新知、應用教學外，也提供了更多生活保健的正確觀念給社會大眾。其二，針對鄉土關懷與環境永續方面，神腦科技文教基金會自 91 年起持續舉辦「原鄉踏查」系列活動，透過原鄉踏查紀錄片競賽；讓所有人都能以最簡單的方式來記錄台灣土地的美好、人文感情的保存與傳統文化傳承的意義，讓生活在這片土地的大家能夠更了解自己家鄉的美。

展望 112 年，COVID-19 的疫情影響已漸漸趨緩，生活也會逐漸回歸原本的步調。神腦國際亦將持續穩固本業經營、持續深耕社區商圈經營、與神腦會員更深入互動、發展合作異業結盟。經營團隊也將繼續秉持誠信經營的理念，打造全通路品牌及善盡企業社會責任之責。

最後敬祝各位股東女士、先生

身體健康、萬事如意

董事長 林 榮 賜



總經理 林 保 雍



一、111 年度營業結果

(一)營業成果及財務支出：

全年度合併營收達到 311.58 億元，稅前淨利為 7.93 億元，本期淨利為 6.57 億元，淨利歸屬於母公司業主為 6.58 億元，每股稅後盈餘為 2.55 元。

(二)預算執行情形：111 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)獲利能力分析：

獲利能力分析

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度
資 產 報 酬 率(%)	6.16	5.66
股東權益報酬率(%)	10.54	9.87
純 益 率(%)	2.10	1.92
每 股 盈 餘(元)	2.55	2.31

註：上表金額為本公司及子公司合併財務報表資料

(四)研究發展狀況：

111 年因為全球經濟成長放緩、通膨、供應鏈不穩及美元快速升息等因素，市場需求疲軟影響手機終端去庫存，甚至延燒至上游供應商，智慧型手機兩大陣營：蘋果、安卓皆出貨動能不佳，消化庫存預計要到 112 年下半年才能至正常周轉範圍內。111 年全年度的「智慧型手機」市場銷售數據，全球出貨量前五大品牌依序為三星(21.6%)、蘋果(18.8%)、小米(12.7%)、OPPO(8.6%)、vivo(8.2%)，但皆較前期衰退，主要原因為通膨導致消費者意願降低，手機不是必要消費性商品，以及目前手機換機周期提高至 40 個月，市場狀況不佳，展望 112 年手機市場小幅成長 2.3%，預估達到 12 億台。

➤ 智慧型手機發展趨勢：

以硬體規格來看，分成以下幾大項目進行說明：

- (1) 處理器：5G 已成為旗艦手機的基本配置，111 年旗艦手機處理器以高通 Snapdragon 8 Gen 1、Snapdragon 8 Plus Gen 1 及聯發科天璣

壹、致股東報告書

9000+為大宗。隨著 111 年中發表的新旗艦 CPU：高通 Snapdragon 8 Gen 2，三星 Galaxy S23 系列成為第一支搭載此款處理器並由台積電 4 奈米製程打造。相較於前一代更省電，運算部分有更好的表現。112 年 5G 智慧型手機滲透率可望提升至六成。

- (2) 螢幕：過去幾年各品牌致力於追求手機螢幕的邊框更小、螢幕佔比更大的趨勢，已然發展到極限，為了更有效利用有限的螢幕空間，更是發展出高技術門檻的折疊式螢幕。111 年安卓陣營龍頭三星持續推出的摺疊旗艦機 Galaxy Z 系列，宣示率領手機產業走入摺疊手機時代的決心，隨三星摺疊手機獲得成功後，也激勵各家大廠更積極的投入摺疊技術的研發，如中國廠商 OPPO，112 年也推出 N2 Flip 新的智慧型摺疊機，市場摺疊螢幕滲透率可達 1.8%。
- (3) 顯示器：隨近年消費者開始追求螢幕滑動的流暢體驗，意味著 120Hz 的螢幕更新率已成為各旗艦機型的標配，有些專攻「電競級」的遊戲手機，如華碩 ROG 機型，更是發展到了 165Hz 的螢幕更新率，更使用三星 AMOLED 螢幕，不論是播放高畫質動態影片、體驗 3D 重量級遊戲大作時，都能享受無殘影、更具流暢俐落的圖像顯示播放效果，為使用者帶來更優異的影音體驗。
- (4) 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。111 年起 5000mAh 的電量越來越普遍，而目前各機型在電池主要皆落在 4000~5000mAh 之間，除電量外，111 年更強調快充技術，例如小米澎湃秒充技術有線充電支援到 120W，無線充電更是來到 50W，而旗艦機型除了快充外，更多了無線充電及反向充電的功能，讓整體升級有感提升。趨勢也逐漸著重如何在高功率的消耗下，平衡發熱問題，將成為未來持續發展的話題。
- (5) 相機：隨著科技的進步，根據 TrendForce 研究顯示，111 年智慧型手機相機模組出貨量將上看 50.2 億顆，年增 5%，111 年智慧型手機仍以三鏡頭為主流規格，並在相機元件上，畫素部分小米 12T Pro 手機已首度搭載 2 億畫素，三星旗艦機 Galaxy S23 系列同樣搭配 2

億畫素高規格三鏡頭，相機功能更全面升級，「超明亮夜幕攝影」能讓動靜影像更清晰銳利，自拍相機也從 30fps 提升至 60fps。

- (6) 記憶體及容量：隨著網速越快，手機記憶體的需求也越大。現如今大多 5G 手機都以 8GB 記憶體為主流，旗艦機款更是升級為 12GB、16GB 以應對更複雜的使用需求。即使 5G 時代流量和數據都迎來爆炸式增長，8GB 記憶體在今日未必不夠用，但隨著常駐程式使用量越來越多、手機螢幕的解析度提高及部分大型遊戲或應用程式需要一定容量的記憶體，勢必對手機記憶體有提升的要求。在容量方面，256G 已經成為常態，多數安卓中階手機都支援此規格，旗艦機款則是以 512GB 為主，112 年度旗艦機 Samsung Galaxy S23 Ultra 已首度成為安卓陣營第一台 ROM 容量達 1TB 的機款。

➤ 穿戴配件發展趨勢：

111 年智慧穿戴配件的出貨表現持續穩定上升，技術方面也逐步趨於成熟，以下分為進行說明：

- (1) 真無線藍牙耳機：近幾年因疫情影響，居家工作人數眾多，連帶促使產品需求勁揚，出貨量迅速成長。即便已進入與病毒共存的後疫情時代，真無線藍牙耳機仍然持續成長：技術的創新進步，進一步優化產品的性能，如 Apple AirPods Pro2 與 Samsung Galaxy Buds2 Pro，相較於上一代，在藍牙連線、主動式抗噪、音質表現、以及續航力等功能皆有所提升，業績上也交出了一張漂亮的成績單。此外，各家品牌也逐步開發更多元的可能性與應用，以滿足更多消費者的使用：如 SONY WF-L900 的通透音效的開放式環狀設計，甚至即時翻譯、健康睡眠和語音助理等功能，期許後續可有進一步耳目一新的全新設計。
- (2) 智慧手錶與手環：經過了前兩年的 COVID-19 疫情影響，台灣也逐漸轉為與病毒共存的後疫情時代，也因前兩年的疫情，穿戴式裝置市場飛速成長，技術也逐漸趨於成熟穩定：在創新材料、低成本、以及持續改良下，無論是在續航力、監測數據的準確性都有所提升：日趨完整的監測功能，提供使用者更完整的健康數據，並適時給予

壹、致股東報告書

健康評估與建議；並因疫情走向尾聲，消費者生活型態開始走向戶外，品牌也針對此趨勢加強戶外的運動檢測功能，如：Apple Watch Ultra 與 Samsung Galaxy Watch5 Pro 於今年皆有亮眼成績；其他功能如：車禍偵測、睡眠分析等，帶給消費者更多意想不到的驚喜。

(3) AR 與 VR 產品：5G 世代的來臨與普及，基礎建設逐步完善，各國科技大廠開始大量投入資源進行開發 AR/VR 相關產品與應用，使得各項相關產品如雨後春筍般紛紛出現，也因供應鏈的迅速發展，讓產品體驗更上一層樓。也因支援廠商急遽增加，無論是實際商品、使用平台、抑或是應用層面，供應鏈的逐步成熟讓產品體驗得以提升，消費者對於 VR 的接受度也越來越高：HTC VIVE Flow 相較於前代 VIVE Focus Explore Edition 家用版，銷售量提升 3 倍。輕量化設計也更加方便於智慧生活上的實際使用。

(4) 充電類商品：近年來手機效能飛速提升，大量的運算也造成了手機電量耗損增加，因此各品牌廠商為延續續航力積極導入快充技術，其中包括 Samsung、OPPO、vivo 等各家手機大廠紛紛將 Type-C 有線快充列為標配，支援全新的 USB PD 等快充技術，以期滿足消費者使用；神腦自營品牌 MEGA KING 推出高瓦數旅充頭，可支援 APPLE iPhone 新機、及三星 Galaxy Z 系列與 S 系列新機快充；亦可為筆電/平板/手機充電。近年熱門的無線充電，利用線圈感應，將能量傳送至用電的裝置，便利性使其深受喜愛，MEGA KING 也推出一系列無線充電座與支援 MagSafe 磁吸功能的無線行動裝置，深受消費者青睞。

➤ 智慧家電發展趨勢：

111 年「紐約時報」將智慧家庭(Smart Home)選入 4 大技術趨勢，由於物聯網技術提升，智慧家電產業的發展開始受到重視，成為全球熱門產業。英國研究機構報告指出，2020～2025 年全球智慧家居市場年複合增長率達 24.1%，2025 年規模上看新台幣 5.3 兆；德國市調機構也表示，智慧家庭領域在疫情下幾乎毫髮無傷，甚至獲得更大關注，因為更多人希望將家電智慧化，新增防疫與健康等功能。

壹、致股東報告書

日本知名品牌 Panasonic 近期推展 IoT 智慧健康家電，以智慧聲控和遠端控制，隨時掌握家電狀況，自在操控，讓生活不只便利，更守護健康。例如智慧型洗衣機的其中一項功能，若無法即時晾衣，可啟動「延後晾衣」功能，洗衣機會主動釋放 nanoe™消除異味；再定時翻動洗好的衣物，防止悶臭。

在 112 年 CES 登場前，韓國 SAMSUNG 搶先曝光新款冰箱同時搭配新版 Family Hub 軟體。Samsung TV Plus 整合 Google Photos 後，平台也能作為分享和顯示照片的數位相框。拜大螢幕和 Samsung TV Plus 全新子母畫面(PIP)功能所賜，用戶能一邊追劇、一邊監控其他廚房家電的狀態，同時密切掌控正在烹調的料理狀態。

智慧家電是組成智慧家庭的元素，不同的智慧家電必須能互相串聯、連動，才算是完整的智慧家庭系統。不同智慧家庭生態圈能支援的電器品牌、型號各有差異，因此智慧家電之間的訊號傳遞方式不同，就無法串接在一起使用。Amazon、Google、Zigbee 共同創立家用智慧裝置互通計畫，於 110 年 CHIP 正式更名為 Matter，訴求打造一個所有智慧家庭平台可兼容互通的環境，提供更安全的智能家居系統、多樣化的商品選擇及更高的相容度，現行已有超過 350 家廠商加入，預期 112 年可以看到更多支援 Matter 的智慧家庭商品上市。三星亦於 111 年 CES 中宣布與 Arçelik A.Ş.、伊萊克斯集團、海爾、奇異家電以及 Trane Technologies 合組家庭連接聯盟，藉此強化跨品牌智慧家電之間互通連動的相容性。

➤ 保健食品發展趨勢：

111 年是疫情伴隨大眾的第三年，大眾生活雖逐漸回歸平靜，但對自我健康、身體照護關注更甚以往，根據尼爾森調查顯示，80%受訪者在疫情過後仍將持續關注健康飲食，據 Go Survey 市調顯示，超過 9 成消費者有在食用保健品，食用率前 4 名分別是「益生菌、維他命 B、葉黃素、維他命 C」且食用率皆超過 40%。其中，益生菌、維他命普遍認知用來提升免疫力，營養師指出「腸道」是人體最大的免疫器官，健康的腸道可以阻擋細菌、病毒等攻擊，但若腸道受損導致體內發炎，則免疫力會降低，因此，腸道好菌多寡是決定免疫力的關鍵要素。並隨著消費者對產品認知的

壹、致股東報告書

增強，益生菌商品不斷湧現，從單一菌株、菌數討論，漸漸成熟到以功能分類。

現今，神腦代理日本原裝進口保健品牌「sakuyo」，訴求以照護全家人健康為核心，依不同族群開發 3 款益生菌：成人保健的比菲德氏菌+乳寡糖益生菌；女性纖體的纖美 B3 益生菌；兒童禦敏的禦敏型益生菌，透過不同機能型菌株，提供消費者多樣化的選擇。另因應後疫情及資訊化時代，市場上有幾大趨勢：

- (1) 護眼保健：隨著網路科技發展，3C 商品已伴隨人們生活，成為不可或缺的一部分，惟也提升眼睛傷害的機率，不論兒童、學生、上班族、銀髮族等恐將面臨近視、眼睛疲勞、乾眼症等眼部問題，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全民的重要且主流的議題。
- (2) 舒眠保健：人體平均一天約有 1/3 時間處於睡眠狀態，依台灣睡眠醫學學會調查，全台平均每 5 人就有 1 人有睡眠障礙的困擾，甚至有年輕化的現象。失眠問題恐影響記憶力、專注力、肥胖、慢性病等狀況。為了改善此狀況，相關助眠機器及舒眠系列保健品相繼推出。
- (3) 女性保健：女性健康膳食補充劑在 100~109 年的複合年增長率超過 9%，僅次於免疫力商品。自 110 年起由於趨勢變化及女性對健康和營養意識提升，女性對於保健品需求增加。據統計市場 70% 由女性主導，消費力相較男性約 2 倍之多，因此預估銷售份額將提升，市場上口服美容美顏、體重管理等系列陸續不斷推出。
- (4) 銀髮保健：高齡化是台灣社會最嚴峻的挑戰之一。109 年台灣人口首度呈現死亡交叉，110 年 65 歲以上長者約 380 萬人，推估 112 年 65 歲以上長者將達 433 萬人，銀髮友善食品潛在市場規模約 469 億元。據國發會最新統計推估，114 年台灣將奔向超高齡社會行列，每 5 個人就有一名 65 歲以上長者；十年後，台灣每 2.7 位青壯年就要扶養一名老人，青壯年的負擔將日趨沉重，因此心血管、關節保健等皆是可關注的保健領域。

壹、致股東報告書

隨著後疫情世代及人口老化，民眾健康保養觀念日益重視，近 55% 民眾會多買一些營養保健品，守護自己及家人們健康。神腦自 108 年起代理日本原裝進口保健品牌「sakuyo」，以照顧全家人健康為起點，引進一系列保健商品，並因應季節時事及各式節慶推出季節禮盒或關聯商品組合等。此外，持續引進各原廠優質保健保養商品，透過線上／線下／O2O 營運模式推廣予大眾，藉以扭轉消費者對神腦既有印象，除電信 3C 印象外，神腦亦能守護全家人的健康，最終希望以預防保健為目標，串聯資訊流，提供健康促進與預防保健服務。

➤ 寵物保健食品發展趨勢：

根據與農委會統計，每年犬貓新增登記數連續成長，110 年達 22.9 萬隻，甚至超越新生兒 15 萬人，為歷史新高。綜觀伴侶動物產業，可分為三大部分：寵物食品、寵物用品及寵物服務（醫療），三項之中以寵物食品佔最大額，市場規模約為 200 億元。

近年來國內外寵物健康意識興起，根據 110 年 MIC 新世代寵物消費飼養調查報告中顯示，曾有超過五成飼主購買過寵物保健品，由此可知為寵物買保健品已逐漸成為一種趨勢，其中犬類保養品銷售前三項為：口腔牙齒保養、皮毛保養、骨骼關節保養；貓類保養品銷售前三項為：化毛／排毛類、綜合維他命與微量元素補充、口腔牙齒保養。

二、112 年度營運計畫

(一)經營方針：

- (1)運用數位化服務，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。
- (2)強化零售門市規模與發展新型態店格，同時門市社群行銷與在地化經營，針對不同的商圈客群提供不同的服務，擴大接觸商圈內非中華電信的消費者。
- (3)透過經銷 B2B 營運平台，擴大經銷通路的服務範圍，並且透過平台衍生銷售更多新商品締結，增加營收。

壹、致股東報告書

(4)擴大整體泛中華體系的二手機回收服務，整新後上架銷售，達到舊機換新機的善性循環與 ESG 標準。

(二)營業目標：

(1)加強鞏固母公司中華電信的既有來客，且透過商圈與社區的深耕經營、多元化服務與學習講堂，讓零售門市成為商圈消費者不可或缺的鄰居夥伴。

(2)透過全新零售門市店格改造，結合更多消費者生活應用情境與聯網設備應用，藉此改變消費者對神腦品牌之既有印象，門市各項展售商品體驗操作與活動，擴大不同來店客群、滿足需求。

(3)結合神腦生活線上平台，有效地利用 O2O 的導購全服務流程及社群媒體的運作，讓消費者能夠在任何時間、任何地點隨時都可以享受到快速便利的購買體驗。

(4)優化、改善公司內部流程與經營系統，避免不必要的浪費與環境資源的維護，朝向達成符合 ESG 標準。

(三)產銷政策：

(1)通訊商品代理方面：將致力爭取代理市場第一線品牌有競爭力之商品，並持續找尋極具潛力、高性價比與具話題性的第二線或其他新品牌；並同時將代理商品以母公司中華電信資費捆綁上架為主要政策目標，讓全泛中華共同銷售。

(2)家電商品方面：持續引進市場第一線家電品牌的季節與熱銷商品，同時引進針對符合「**Matter**」標準的商品，以因應消費者未來更多的聯網智慧商品需求；並且也因應後疫情時代的變化，將同步導入健康系列商品。

(3)保健商品方面：疫情後消費者開始越來越注重身體保健，會持續聚焦經營神腦所代理的日本原裝進口保健品牌「sakuyo」，針對不同的族群（成人/兒童）發展更多的產品線，滿足個人與家庭全員的需求。

(4)以消費者為核心出發點，提供全商品的銷售服務，自既有通訊、資訊、家電、保健等主力品牌商品外，更引進了生活用品類、

美容類商品等，透過神腦生活線上平台，讓消費者能有更多選擇與消費便利性。

三、未來公司發展策略

因應資訊發展的快速，6G 服務與 Wi-Fi 7 將於今年正式發佈，在未來萬物皆可快速聯網的時代，消費者對於各種設備聯網串連的應用需求逐步提升。針對不同型態的消費者，實體店面未來將會以個人需求連結到全家人需求的應用與體驗為主，並結合神腦生活線上全年無休的通路賣場，達到提供「全時段、全商品、全服務、全通路」的全方位產品銷售與服務。

本公司積極深耕商圈社區經營，持續透過神腦科技文教基金會推展各項公益活動、科技、保健知識講堂與環境維護，於善盡企業社會責任的同時也能符合 ESG 標準；期待神腦國際能成為消費者購買數位商品時選擇的第一品牌。

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 111 年 11 月發布預測 112 年經濟成長率為 2.75%較 111 年 3.06%下滑，主要原因是受到烏俄戰爭、全球通膨及升息等國際情勢造成需求萎縮，預期 112 年上半年全球總體經濟仍會有所影響；但因全球各國已陸續開放國境觀光旅遊，下半年將會逐漸好轉。

針對台灣電信產業而言，112 年 1 月份國家通訊委員會(NCC)核准通過兩大合併案，電信用戶重新洗牌後，預計三大業者的占比數會趨於接近與平衡，將正式恢復到電信三雄的局面，也同時意味著低價搶客的策略未來將會比較少見。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、家庭固網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。

貳、公司簡介

貳、公司簡介

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%。

110 年

- 推廣無本創業平台「much much」

111 年

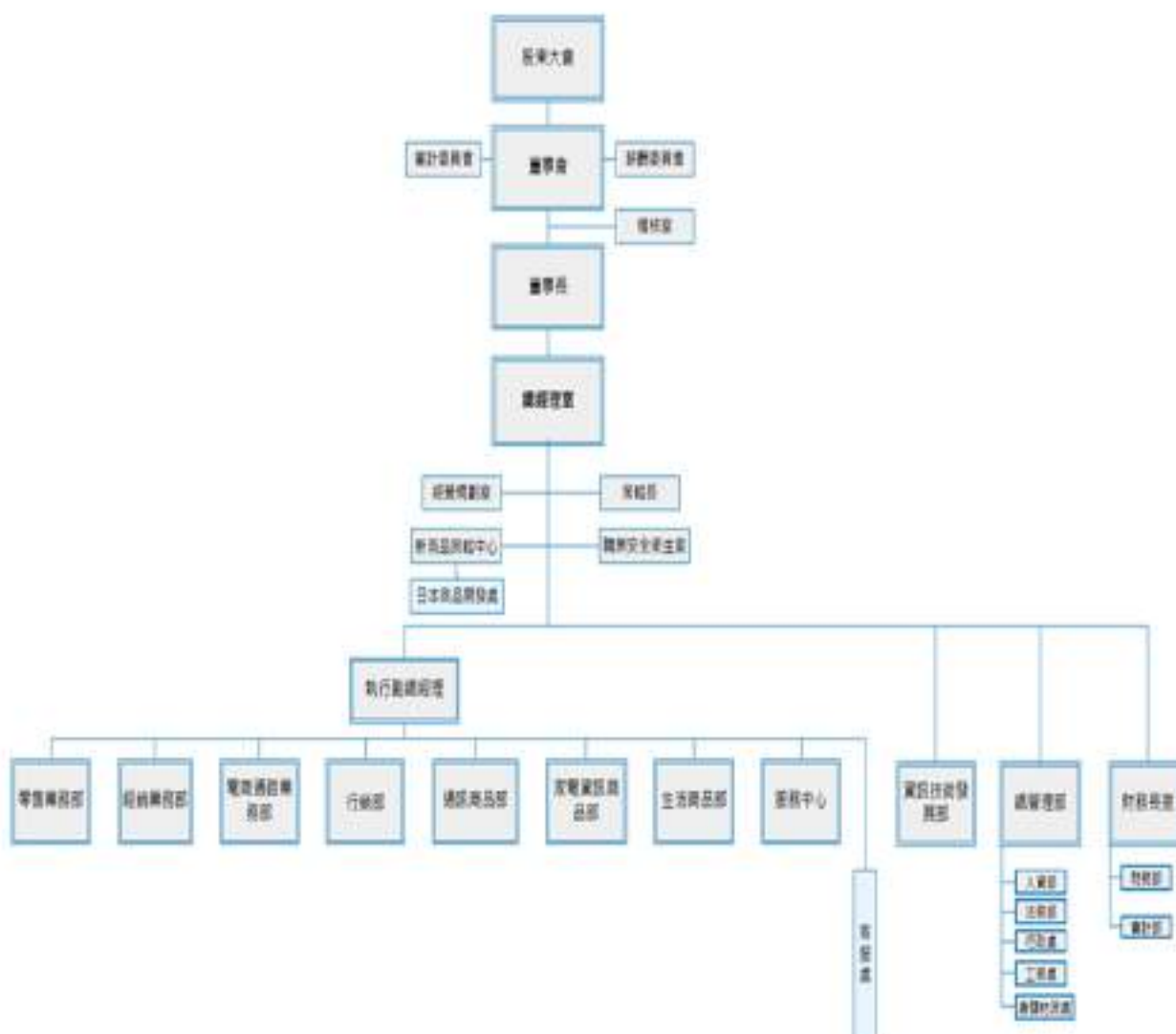
- 神腦跨足健康產業，代理日本原裝進口保健品牌「sakuyo」，以訴求全家人健康為核心，依不同年齡層及保健需求推出一系列商品，除了在自有通路販售外，擴大至其他 EC 平台及零售通路販售。

參、公司治理報告

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織系統（111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
日 本 商 品 開 發 處	● 日本商品的開發、規劃與追蹤管理
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 ESG
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

參、公司治理報告

電 商 通 路 業 務 部	●負責電子商務之策略規劃、業務發展及營運管理 ●數位行銷及創新業務發展規劃 ●數位商務運作之金流、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
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
資 訊 技 術 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
行 銷 部	●會員經營及全通路行銷活動規劃統籌 ●品牌和廣告行銷活動規劃統籌
通 訊 商 品 部	●通訊/平板商品開發導入、採購、行銷企劃及銷售推展
家 電 資 訊 商 品 部	●家電商品引進、採購、銷售及行銷規劃 ●資訊商品引進、採購、銷售及行銷規劃
生 活 商 品 部	●應用週邊商品引進、採購、銷售及行銷規劃 ●生活保健商品引進、採購、銷售及行銷規劃 ●酒類商品引進、採購、銷售及行銷規劃
客 服 處	●客訴案件處理並與各單位溝通與問題反映

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 (111年3月31日止)

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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	日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			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			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	中華電信(股)公司		111.06.15	114.06.14	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	林榮賜	男 50-60歲	111.06.15	114.06.14	111.06.15	0	0	0	0	0	0	0	0	中華電信技術長並擔任執行副總經理 國立交通大學資訊工程博士	中華資安國際股份有限公司董事、中華東南亞股份有限公司有限公司董事	無	無	無	無
董事(註1)	中華民國	蘇添財	男 60-70歲	111.06.15	114.06.14	105.06.27	0	0	0	0	0	0	0	0	中華電信個人家庭分公司總經理、宏華國際(股)公司董事、春水堂科技娛樂股份有限公司董事長、神準科技(股)公司董事	中華電信個人家庭分公司總經理、宏華國際(股)公司董事、春水堂科技娛樂股份有限公司董事長、神準科技(股)公司董事	無	無	無	無
董事(註1)	中華民國	簡志誠	男 60-70歲	111.06.15	114.06.14	110.01.01	0	0	0	0	0	0	0	0	中華電信網路技術分公司總經理 國立臺灣工業技術學院電子工程博士	中華電信網路技術分公司總經理、Chunghwa Telecom Singapore Pte. Ltd. 董事長、上海立華信息科技(股)公司董事、智同科技(股)公司董事、神準科技(股)公司董事	無	無	無	無
董事(註1)	中華民國	吳麗秀	女 60-70歲	111.06.15	114.06.14	108.06.14	0	0	0	0	0	0	0	0	中華電信企業客戶分公司總經理 國立交通大學應用數學碩士	中華電信企業客戶分公司總經理、中華資安國際(股)公司董事、是方電訊(股)公司董事	無	無	無	無
董事(註1)	中華民國	陳建志	男 50-60歲	111.06.15	114.06.14	107.03.26	0	0	0	0	0	0	0	0	Strayer University, Washington D.C., USA Master of Business Administration (MBA) Citibank Taiwan: Public Relations & Corporate Banking、 Nike Taiwan Sports Marketing Nokia Taiwan Product Line Management、 HTC Global Product Marketing Acer: Regional Product Marketing and Business Development	中華電信股份有限公司企業溝通處協理	無	無	無	無

參、公司治理報告

職 稱	國籍 或註 冊地	姓 名	性別 年齡	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			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 70~80 歲	111.06.15	114.06.14	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、 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	中 華 民 國	林正峯	男 40~50 歲	111.06.15	114.06.14	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 董事	林保雍 父子	無	
董 事	中 華 民 國	林正剛	男 40~50 歲	111.06.15	114.06.14	102.12.16	98,091	0.04%	238,091	0.09%	0	0	0	0	神腦國際企業(股)公司 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 董事/ 特別助理	林保雍 父子	無	
獨立董事	中 華 民 國	葉公亮	男 70~80 歲	111.06.15	114.06.14	87/05/10	0	0	0	0	162	0	0	0	富邦綜合證券(股)公司董 事、日盛金融控股(股)公 司董事、日盛證券(股)公 司董事、神腦國際企業 (股)公司薪酬委員會委 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	吳文傑	男 60~70 歲	111.06.15	114.06.14	83.06.20	0	0	0	0	0	0	0	0	義傳科技(股)公司總經理 美國華盛頓大學電機博 士	神腦國際企業(股)公司薪 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	
獨立董事	中 華 民 國	葉福海	男 60~70 歲	111.06.15	114.06.14	103.06.18	0	0	0	0	0	0	0	0	大聯大投資控股(股)副董 事長、神腦國際企業(股) 公司薪酬委員會委員、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	鄭閔卿	男 70~80 歲	111.06.15	114.06.14	100.10.20	0	0	0	0	0	0	0	0	宏華國際(股)公司董事長 高雄工專電機工程科	神腦國際企業(股)公司薪 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	
獨立董事	中 華 民 國	連愛君	女 40~50 歲	111.06.15	114.06.14	109.11.20	0	0	0	0	0	0	0	0	國立臺灣大學機資訊學 院副院長 國立交通大學資訊工程學 系博士	恩方電訊股份有限公司獨 立董事、神腦國際企業 (股)公司薪酬委員會委 員、神腦國際企業(股)公 司審計委員會委員	無	無	無	

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	6.36%
	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	4.06%
	國泰人壽保險股份有限公司	3.27%
	美商摩根大通銀行中華電信存託憑證專戶	2.97%
	新制勞工退休基金	1.87%
	中華郵政股份有限公司	1.86%
	勞工保險基金	1.45%
	台灣人壽保險股份有限公司	1.08%
	富邦人壽保險股份有限公司	0.70%
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	57.66%
	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 110 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	100.00%
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司	100.00%
中華郵政股份有限公司	交通部	100.00%
台灣人壽保險股份有限公司	中國信託金融控股股份有限公司	100.00%
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司	100.00%
正峯投資股份有限公司	林保雍	57.66%
	劉永明	33.46%
	林正峯	0.03%
	林正剛	0.03%
Global Solution Malaysia Co., Ltd.	Global Solution Investment Co., Ltd.	100.00%

註：資料來源為上市櫃公司之 110 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

姓名	條件 專業資格 與經驗 (註 1)	符合獨立性情形 (註 2.3)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
林榮賜	具有公司業務所需之工作經驗五年以上專業資格經驗	(1)有無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事：無 (2)董事間、監察人間或董事與監察人間有無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形：無	0
林保雍	具有公司業務所需之工作經驗五年以上專業資格經驗	(1)有無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事：無 (2)董事間、監察人間或董事與監察人間有無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形：有	0
蘇添財	具有公司業務所需之工作經驗五年以上專業資格經驗	(1)有無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事：無 (2)董事間、監察人間或董事與監察人間有無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形：無	0
簡志誠	具有公司業務所需之工作經驗五年以上專業資格經驗	(1)有無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事：無 (2)董事間、監察人間或董事與監察人間有無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形：無	0
吳麗秀	具有公司業務所需之工作經驗五年以上專業資格經驗	(1)有無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事：無 (2)董事間、監察人間或董事與監察人間有無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形：無	0
陳建志	具有公司業務所需之工作經驗五年以上專業資格經驗	(1)有無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事：無 (2)董事間、監察人間或董事與監察人間有無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形：無	0
林正峯	具有公司業務所需之工作經驗五年以上專業資格經驗	(1)有無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事：無 (2)董事間、監察人間或董事與監察人間有無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形：有	0

參、公司治理報告

條件 姓名	專業資格 與經驗 (註 1)	符合獨立性情形 (註 2.3)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
林正剛	具有公司業務所需之工作經驗五年以上專業資格經驗	(1)有無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事：無 (2)董事間、監察人間或董事與監察人間有無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形：有	0
葉公亮	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗五年以上專業資格經驗，未有公司法第 30 條各款情事	(1)本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無 (2)本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有公司股份數及比重：無 (3)是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：無 (4)最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無	0
吳文燦	具有商務或公司業務所需之工作經驗五年以上專業資格經驗，未有公司法第 30 條各款情事	(1)本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無 (2)本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有公司股份數及比重：無 (3)是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：無 (4)最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無	0
葉福海	具有商務或公司業務所需之工作經驗五年以上專業資格經驗，未有公司法第 30 條各款情事	(1)本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無 (2)本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有公司股份數及比重：無 (3)是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：無 (4)最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無	1

參、公司治理報告

條件 姓名	專業資格 與經驗 (註 1)	符合獨立性情形 (註 2.3)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
鄭閔卿	具有商務或公司業務所需之工作經驗五年以上專業資格經驗，未有公司法第 30 條各款情事	(1) 本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有公司股份數及比重：無 (3) 是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：無 (4) 最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無	0
逢愛君	具有商務或公司業務所需相關科系之公立大專院校講師之工作經驗五年以上專業資格經驗，未有公司法第 30 條各款情事	(1) 本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：無 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有公司股份數及比重：無 (3) 是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：無 (4) 最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無	1

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事，專業資格經驗請參閱第 21 頁董事資料。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司（參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定）之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 3：董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形請參閱第 92 頁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。

參、公司治理報告

(五) 主要經理人資料 (112 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)公司董事長 臺中縣立東勢初級中學畢業	神準科技(股)公司董事、坤洲(股)公司董事長、正泰投資(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	20,000	0.01%	0	0	0	0	震日行(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
財務長	中華民國	廖健淇	男	110.05.01	0	0	0	0	0	0	是方電訊股份有限公司副總經理 兼財務長 中華電信行動通信分公司台中營運處科長 國立交通大學運輸管理學系畢業	—	無	無	無	無
執行副總經理	中華民國	廖基宏	男	103.01.01	26,162	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	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(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)公司會計部副總經理 東吳大學會計研究所畢業	優仕(股)公司監察人	無	無	無	無
副總經理	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
副總經理	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)工商管理研究所畢業	—	無	無	無	無
協理	中華民國	陳勝凱	男	97.01.01	0	0	0	0	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

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	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	賴文凱	男	106.04.01	2,000	0.00%	0	0	0	0	神腦國際企業(股)公司北區直營業務處經理 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	曹安廷	男	110.06.21	0	0	0	0	0	0	孚創雲端數位服務營運中心協理 國立臺灣大學資訊工程學系碩士畢	—	無	無	無	無
協理	中華民國	邱俊傑	男	91.08.07	104,746	0%	12,000	0%	0	0	神腦國際企業(股)公司協理 瑞丁大學食品經濟與行銷研究所碩士畢	—	無	無	無	無
協理	中華民國	葉雅玲	女	111.04.18	0	0	0	0	0	0	點鑽整合行銷公司行銷總監 德明財經科技大學保險金融(管理)系畢	—	無	無	無	無
協理	中華民國	陳貞君	女	111.09.19	0	0	0	0	0	0	遠傳電信(股)公司經理 紐約市立大學布魯克分校 企業管理研究所碩士畢	—	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)公司董事、 神揚保險代理人 (股)公司董事長、 台大創新育成(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

職稱		姓名	董事酬金				A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例 (%)		兼任員工領取相關酬金				111 年度 單位: 仟股/ 仟元/ %					
			報酬 (A)	退職退休金 (B)	董事酬勞 (C)	業務執行費用 (D)(註 6)	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	薪資、獎金及特 支費等(E)(註 7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司	員工酬勞(G)		A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總額 及占稅後純益之 比例(%)	財務報 告內所 有公司	領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
														現金 金額	股票 金額			
董事長		賴勁麟 (註 1)(註 3)																
董事長		林榮錫 (註 1)(註 3)																
董 事		蘇添財 (註 1)																
董 事		簡志誠 (註 1)																
董 事		陳建志 (註 1)																
董 事		林文智 (註 1)(註 4)	0	0	0	12,430	520	12,950 (1.97%)	14,515	14,515	0	0	2,420	0	29,885 (4.55%)	29,885 (4.55%)	28,642	
董 事		吳麗秀 (註 1)(註 4)																
副董事長		林保雍 (註 2)																
董 事		林正豪 (註 2)																
董 事		林正剛 (註 2)																
獨立董事		葉公亮																
獨立董事		吳文燦																
獨立董事		蘇永霖 (註 5)																
獨立董事		葉福海 (註 5)	4,019	0	0	0	270	4,289 (0.65%)	0	0	0	0	0	0	4,289 (0.65%)	4,289 (0.65%)	無	
獨立董事		鄭閃卿 (註 5)																
獨立董事		逢愛君 (註 5)																

註 1：中華電信(股)公司法人代表。

註 2：正副投資(股)公司法人代表。

註 3：董事長賴勁麟於 111 年 06 月 15 日股東會全面改選後卸任，中華電信(股)公司改派新任董事林榮賜接任董事長。

註 4：董事長吳麗秀於 111 年 06 月 15 日股東會全面改選後接任。

註 5：獨立董事蘇永霖 111 年 06 月 15 日股東會全面改選卸任，葉福海、鄭賢剛、逢愛君新任。

註 6：係指 111 年度董事業務執行車馬費。

註 7：係指 111 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 8：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	賴勁麟、林榮賜、 蘇添財、簡志誠、 陳建志、林文智、 吳麗秀、林保雍、 林正峯、林正剛、 蘇永霖、葉福海、 鄭閔卿、逢愛君、	賴勁麟、林榮賜、 蘇添財、簡志誠、 陳建志、林文智、 吳麗秀、林保雍、 林正峯、林正剛、 蘇永霖、葉福海、 鄭閔卿、逢愛君、	林榮賜、蘇添財、 簡志誠、陳建志、 林文智、吳麗秀、 蘇永霖、葉福海、 鄭閔卿、逢愛君、	林榮賜、蘇添財、 簡志誠、陳建志、 林文智、吳麗秀、 蘇永霖、葉福海、 鄭閔卿、逢愛君、
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	葉公亮、吳文燦	葉公亮、吳文燦	賴勁麟、林正峯、 林正剛、葉公亮、 吳文燦	賴勁麟、林正峯、 林正剛、葉公亮、 吳文燦
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	0	0	0	0
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 正剛投資(股)公司	中華電信(股)公司 正剛投資(股)公司	中華電信(股)公司 正剛投資(股)公司	中華電信(股)公司 正剛投資(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	18	18	18	18

2.總經理及副總經理之酬金

111 年度 單位：仟元/仟股/%														
職 稱	姓 名	薪資(A) (註 4)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C) (註 5)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占 稅後純益之比例 (%)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金
		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	票 據 金 額	現 金 金 額	票 據 金 額	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
總 經 理	林保雍	28,774	31,294	0	0	6,854	7,799	5,020	0	5,520	0	40,648 (6.18%)	44,613 (6.79%)	4,023
策 略 長	邱致忠													
事 業 部	陳世祥													
總 經 理	(註 1)													
財 務 長	廖健淇													
行	廖基宏													
副 總 經 理	(註 2)													
副 總 經 理	張景朗													
副 總 經 理	游彩虹													
副 總 經 理	周振三													
	(註 2)													
副 總 經 理	林川程													
	(註 2)													
總 裁 特 助	鄭妍妍													
	(註 3)													

註 1：陳世祥事業部總經理於 111 年 03 月 31 日離職。

註 2：廖基宏執行副總經理、周振三副總經理、林川程副總經理於 111 年 11 月 02 日晉升。

註 3：鄭妍妍總裁特助於 111 年 11 月 02 日卸任。

註 4：係指 111 年度總經理及副總經理薪資及職務加給。

註 5：係指 111 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	鄭妍妍	0
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	陳世祥	陳世祥
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	廖健淇、游彩虹 周振三、林川程	廖健淇、游彩虹 周振三、林川程
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	廖基宏、張景朗	廖基宏、張景朗 鄭妍妍
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	邱致忠	邱致忠
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	林保雍	林保雍
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	10	10

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：

111 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	6,710	6,710	1.02
	策 略 長	邱 致 忠				
	財 務 長	廖 健 淇				
	執行副總經理	廖 基 宏				
	副 總 經 理	張 景 朗				
	副 總 經 理 (會 計 主 管)	游 彩 虹				
	副 總 經 理	周 振 三				
	副 總 經 理	林 川 程				
	協 理	邱 俊 傑				
	協 理	郭 志 祥				
	協 理	陳 勝 凱				
	協 理	賴 文 凱				
	協 理	曹 安 廷				
	協 理	葉 雅 玲				
	協 理	陳 貞 君				
	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。

	111 年度酬金總額佔 稅後純益比例	110 年度酬金總額 佔稅後純益比例
本公司	9.52%	10.25%
財務報告內所有公司	10.12%	11.01%

1. 董事之酬金

本公司之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，並無發放其餘相關變動報酬。

其餘董事之報酬除支領每次出席董事會之車馬費外，依據本公司章程第 27 條規定，公司年度如有獲利，提撥之董事酬勞不高於百分之三，已考量本公司營運績效、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。

年終獎金參酌公司獲利狀況，並依經理人之 KPI 指標（營收達成率、獲利達成率、預算控制、領導能力及部屬培育等）達成狀況，依其績效評核結果核算獎金；本公司章程第 27 條規定，依公司年度獲利提撥不低於百分之三之員工酬勞，並以董事會決議之員工酬勞總額，依績效評核結果分配，員工酬勞之提撥及核發與公司經營績效獲利連結，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) 董事會運作情形資訊

111 年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名 (註 1)	實際出席(列)席 次數	委託出席 次數	實際出席(列)席率 (%) (註 2)	備 註
董 事 長	林榮賜(註 3)	4	—	100%	111.06.15 新任
董 事 長	賴勁麟(註 3)	3	—	100%	111.06.15 解任
副 董 事 長	林保雍(註 4)	7	—	100%	—
董 事	蘇添財(註 3)	7	—	100%	—
董 事	簡志誠(註 3)	7	—	100%	—
董 事	吳麗秀(註 3)	4	—	100%	111.06.15 新任
董 事	林文智(註 3)	3	—	100%	111.06.15 解任
董 事	陳建志(註 3)	7	—	100%	—
董 事	林正峯(註 4)	7	—	100%	—
董 事	林正剛(註 4)	7	—	100%	—
獨 立 董 事	葉公亮	6	1	100%	—
獨 立 董 事	吳文燦	6	1	100%	—
獨 立 董 事	蘇永霖	3	—	100%	111.06.15 解任
獨 立 董 事	葉福海	4	—	100%	111.06.15 新任
獨 立 董 事	鄭閔卿	4	—	100%	111.06.15 新任
獨 立 董 事	逢愛君	4	—	100%	111.06.15 新任

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 154 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)111.06.15 第十一屆第 1 次(臨時)董事會，討論事項：案由二：第五屆薪資報酬委員聘任案，提請 討論。(利害關係人葉公亮董事、吳文燦董事(委託葉公亮獨立董事出席)、葉福海董事自行迴避)決議：除葉公亮董事、吳文燦董事(委託葉公亮獨立董事出席)、

參、公司治理報告

葉福海董事因利害關係迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。

(2)111.07.29 第十一屆第 2 次董事會

討論事項：案由三：董事長薪資核定案，提請 討論。（利害關係人林榮賜董事長自行迴避）決議：除林榮賜董事長因利害關係迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。

討論事項：案由四：審議 110 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。

討論事項：案由五：第五屆薪資報酬委員增額聘任案，提請 討論。（利害關係人鄭閔卿獨立董事、逢愛君獨立董事自行迴避）決議：除鄭閔卿獨立董事、逢愛君獨立董事因利害關係迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。

(3)111.12.16 第十一屆第 4 次董事會，討論事項：案由三：111 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。

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 日制定「董事會績效評估辦法」並通過，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及至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。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；董事會外部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。

董事會內部績效評估說明如下：

本公司董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：

- 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

參、公司治理報告

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」。

董事會外部績效評估說明如下：

安排執行董事會績效評估的外部評估機構或外部專家學者團隊，應符合下列規定：

一、外部評估機構或外部專家學者團隊應具備專業性及獨立性。

二、外部評估機構主要為承辦有關董事會相關教育訓練課程、提升企業公司治理等服務的相關機構或管理顧問公司。

三、外部專家學者團隊，應聘任至少 3 位董事會或公司治理領域之專家或學者，評估公司董事會績效評估執行情況，並撰寫外部評估分析報告。

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，並於 111.6.15 增加獨立董事人數至 5 人；111 年度董事會職能之目標與執行情形評估，請參閱第 44 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：(1)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111年1月1日至111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及內部控制。 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及內部控制。 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及內部控制。
每三年執行一次	對董事會109年1月1日至111年11月28日之績效進行評估	董事會績效評估	111年10月委託外部機構「臺灣董事會績效協進會」委派與本公司無業務往來具備獨立性並簽署獨立性聲明及資料保密責任專家三位(台灣董事會績效協進會周治邦理事長、中華獨立董事協會王泰昌理事、國立臺北商業大學財務金融系張竹萱副教授)執行績效評估	1. 以問卷及實際訪談董事長、總經理及獨立董事兩位(含一位功能性委員會召集人)方式進行7大項構面「董事會組成與結構」、「董事之選任及持續進修」、「對公司營運之參與程度」、「提升董事會決策品質」、「內部控制」、「環境、社會和公司治理」、「價值創造」及70項明確指標內容評估。 2. 建議事項及公司改善執行情形： (1) 建議事項:定期將股東與利害關係人之反應事項向董事會提出報告，並於公司網站設置獨立董事可同步收發之email，以利發揮檢舉功能。改善方案：不定期將股東與利害關係人反應之事項向董事會提出報告，另將公司利害關係人信箱設定同步轉發郵件予獨立董事之email供股東與利害關係人反應事項。 (2) 建議事項:中華電信公司已能發揮過半席次影響力，因而建議董事會在未來進行各項決議時，仍須注意維護公司股東與員工的權益。 (3) 建議事項:建議公司考慮設置資安管理委員會，揭露此委員會的召集人、成員及運作方式，並考慮投保資安防護險。補充說明:公司定期於審委會、董事會報告資安狀況，資安委員會及資安防護險將再行評估效益。

參、公司治理報告

111 年度各次董事會獨立董事出席狀況

◎親自出席 ☆委託出席 —不適用

	111.02.18	111.03.25	111.04.27	111.06.15	111.07.29	111.11.02	111.12.16
	第十屆 第 18 次 董事會	第十屆 第 19 次 董事會	第十屆 第 20 次 董事會	第十一屆 第 1 次 董事會	第十一屆 第 2 次 董事會	第十一屆 第 3 次 董事會	第十一屆 第 4 次 董事會
葉公亮	◎	◎	◎	◎	◎	◎	☆
吳文燦	◎	◎	◎	☆	◎	◎	◎
蘇永霖	◎	◎	◎	—	—	—	—
葉福海	—	—	—	◎	◎	◎	◎
鄭閔卿	—	—	—	◎	◎	◎	◎
逢愛君	—	—	—	◎	◎	◎	◎

(二) 審計委員會運作情形：

本公司審計委員會由 5 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 111 年舉行了 6 次會議，本委員會之職權事項如下：

- 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。

參、公司治理報告

- 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。

111 年度審計委員會開會 6 次，獨立董事出席情形如下：

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	5	1	83.33%	—
獨 立 董 事	吳文燦	6	—	100%	—
獨 立 董 事	蘇永霖	3	—	100%	111.06.15 解任
獨 立 董 事	葉福海	3	—	100%	111.06.15 新任
獨 立 董 事	鄭閔卿	3	—	100%	111.06.15 新任
獨 立 董 事	逢愛君	3	—	100%	111.06.15 新任

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，應敘明審計委員會召開日期、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 160 頁。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：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
111/02/18	●內部稽核主管就 111 年 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)110 年 11~12 月衍生性金融商品查核作業 (3)110 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
111/03/25	●內部稽核主管就 111 年 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)取得或處份資產作業查核 (3)111 年 1~2 月衍生性金融商品查核作業 ●獨立董事於本次會議無意見
111/04/27	●內部稽核主管就 111 年 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)採購及付款循環~商品類 (2)111 年 3 月衍生性金融商品查核作業 ●獨立董事於本次會議無意見

參、公司治理報告

溝通日期	溝通重點
111/07/29	●內部稽核主管就 111 年 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~維修類 (3)111 年 4~6 月衍生性金融商品查核作業 (4)111 年第一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
111/11/02	●內部稽核主管就 111 年 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)資通安全檢查暨資訊循環 (2)銷售及收款循環、存貨循環~各通路 (3)子公司查核 (4)個資法遵循作業查核 (5)電子商務作業循環查核 (6)111 年 7~9 月衍生性金融商品查核作業 (7)111 年第二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
111/12/16	●內部稽核主管就 111 年 10~11 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)審計委員會議事運作之管理 (2)111 年 10 月衍生性金融商品查核作業 (3)111 年第三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
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
111/11/02	1.會計師向葉公亮、吳文燦、葉福海、鄭閔卿及逢愛君獨立董事進行簡報及說明 111 年度查核規劃。 2.會計師針對葉公亮、吳文燦、葉福海、鄭閔卿及逢愛君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與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		無重大差異
二、公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		證券商公司治理實務守則第19條所稱「主要股東」係指股權比例達5%以上或股權比例占前10名之股東；本公司可取得股東名簿之時機係於本公司股票停止過戶期間，依該名簿可掌握主要股東名單。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司業已訂定「關係人交易會計作業要點」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確實執行。
(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（含通知董事於財務報告公告之 30 日／15 日之前之封閉期間不得交易公司股票），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) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司「公司治理實務守則」第 20 條（董事會整體應具備之能力）已明定董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化政策及管理目標。目前第十一屆現任董事會成員中董事 13 人（具員工身份之董事 4 人佔 30.77%；獨立董事 5 人佔 38.46%（任期年資均未超過三屆）；董事年齡 30~50 歲男性 2 人、董事年齡 30~50 歲女性 1 人、51 歲以上男性 9 人、51 歲以上女性 1 人；女性董事成員佔 15.38%），董事專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技），並以其營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力等整體能力，提供公司營運所需之相關意見。 此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事目標為董事會席次 1/3(含)以上，預計在第 12 屆逐步增加女性董事席次以達成目標。 董事為成員整體具備能力評估如下：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																
			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	林榮賜	男	中華電信(股)公司技術長並擔任執行副總經理 交通大學資訊工程博士			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	蘇添財	男	中華電信個人家庭分公司總經理 成功大學電機工程碩士			V	V		V	V	V	V	V	V		
			董事	簡志誠	男	中華電信網路技術分公司總經理 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	吳麗秀	女	中華電信(股)公司資安長並擔任執行副總經理 交通大學應用數學碩士			V	V		V	V	V	V	V	V		
			董事	陳建志	男	中華電信股份有限公司企業溝通處協理 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	V	V	
			獨立董事	吳文燦	男	義傳科技(股)公司 總經理 美國華盛頓大學電機碩士、博士	V	V	V	V		V	V	V	V	V	V	V	
			獨立董事	葉福海	男	大聯大投資控股(股)公司 副董事長 逢甲大學電子工程系	V	V	V	V		V	V	V	V	V	V	V	
			獨立董事	鄭閔卿	男	宏華國際(股)公司 董事長 高雄工專電機工程科	V	V	V	V		V	V	V	V	V	V	V	
			獨立董事	逢愛君	女	國立臺灣大學電機資訊學院 副院長 國立交通大學資訊工程學系博士	V	V	V	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	
(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。
(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) 本公司董事會於 108 年 12 月 27 日制定「董事會績效評估辦法」並通過，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及至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。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；董事會外部績效評估應於次一年度第一季結束前完成。 董事會內部績效評估說明如下： 本公司董事會績效評估之衡量項目，涵蓋下列五大面向： 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。

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	
		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」。	

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	
		本公司於 111 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，111 年度評估平均分數分別為 4.63 分、4.84 分、4.73 分、4.62 分，均屬優良，並於 112 年 2 月 17 日董事會報告，其檢討及改善措施如下：因應公司治理 3.0 藍圖規畫，112 年起上市櫃董事應於每屆就任當年度進修達 3 小時改為強制要求，每年安排董事參與本公司、主管機關舉辦之進修課程及母公司中華電信舉辦之進修課程供全體董事進行多元化課程之進修。 董事會外部績效評估說明如下： 安排執行董事會績效評估的外部評估機構或外部專家學者團隊，應符合下列規定： 一、外部評估機構或外部專家學者團隊應具備專業性及獨立性。 二、外部評估機構主要為承辦有關董事會相關教育訓練課程、提升企業公司治理等服務的相關機構或管理顧問公司。 三、外部專家學者團隊，應聘任至少 3 位董事會或公司治理領域之專家或學者，評估公司董事會績效評估執行情況，並撰寫外部評估分析報告。 本公司於 111 年 10 月委託外部機構「臺灣董事會績效協進會」委派與本公司無業務往來具備獨立性並簽署獨立性聲明及資料保密責任專家三位(台灣董事會績效協進會周治邦理事長、中華獨立董事協會王泰昌理事、國立臺北商業大學財務金融系張竹萱副教授)執行評估，並於 111 年 12 月提出評	

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	
			估報告，建議事項及本公司改善執行情形如下： 1、建議事項：定期將股東與利害關係人之反應事項向董事會提出報告，並於公司網站設置獨立董事可同步收發之 email，以利發揮檢舉功能。改善方案：不定期將股東與利害關係人反應之事項向董事會提出報告，另將公司利害關係人信箱設定同步轉發郵件予獨立董事之 email 供股東與利害關係人反應事項。 2、建議事項：中華電信公司已能發揮過半席次影響力，因而建議董事會在未來進行各項決議時，仍須注意維護公司股東與員工的權益。 3、建議事項：建議公司考慮設置資安管理委員會，揭露此委員會的召集人、成員及運作方式，並考慮投保資安防護險。補充說明：公司定期於審委會、董事會報告資安狀況，資安委員會及資安防護險將再行評估效益。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依註1之標準與13項AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水平，另於最近3年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。最近一年度評估結果業經112年2月17日審計委員會討論通過後，並提報112年2月17日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。

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																																																	
(五)公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃？			註1 查該集團之接班計畫如下： <table border="1"><thead><tr><th>項目</th><th>評估標準</th><th>評估結果</th></tr></thead><tbody><tr><td>1. 繼任規劃：次要職位者，未有七年未更換之規定。</td><td></td><td>■是 □否</td></tr><tr><td>2. 有指定人擔任關鍵職位繼任。</td><td></td><td>■是 □否</td></tr><tr><td>3. 繼任者係該人員具有不銜任職。</td><td></td><td>■是 □否</td></tr><tr><td>4. 繼任者係該人員具有不銜任職。</td><td></td><td>■是 □否</td></tr><tr><td>5. 繼任者係該人員具有不銜任職。</td><td></td><td>■是 □否</td></tr><tr><td>6. 繼任者係該人員具有不銜任職。</td><td></td><td>■是 □否</td></tr><tr><td>7. 繼任者係該人員具有不銜任職。</td><td></td><td>■是 □否</td></tr><tr><td>8. 繼任者係該人員具有不銜任職。</td><td></td><td>■是 □否</td></tr><tr><td>9. 繼任者係該人員具有不銜任職。</td><td></td><td>■是 □否</td></tr><tr><td>10. 繼任者係該人員具有不銜任職。</td><td></td><td>■是 □否</td></tr><tr><td>11. 繼任者係該人員具有不銜任職。</td><td></td><td>■是 □否</td></tr><tr><td>12. 繼任者係該人員具有不銜任職。</td><td></td><td>■是 □否</td></tr><tr><td>13. 繼任者係該人員具有不銜任職。</td><td></td><td>■是 □否</td></tr><tr><td>14. 繼任者係該人員具有不銜任職。</td><td></td><td>■是 □否</td></tr><tr><td>15. 繼任者係該人員具有不銜任職。</td><td></td><td>■是 □否</td></tr></tbody></table>	項目	評估標準	評估結果	1. 繼任規劃：次要職位者，未有七年未更換之規定。		■是 □否	2. 有指定人擔任關鍵職位繼任。		■是 □否	3. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否	4. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否	5. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否	6. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否	7. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否	8. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否	9. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否	10. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否	11. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否	12. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否	13. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否	14. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否	15. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否
	項目	評估標準	評估結果																																																
1. 繼任規劃：次要職位者，未有七年未更換之規定。		■是 □否																																																	
2. 有指定人擔任關鍵職位繼任。		■是 □否																																																	
3. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否																																																	
4. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否																																																	
5. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否																																																	
6. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否																																																	
7. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否																																																	
8. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否																																																	
9. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否																																																	
10. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否																																																	
11. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否																																																	
12. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否																																																	
13. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否																																																	
14. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否																																																	
15. 繼任者係該人員具有不銜任職。		■是 □否																																																	
	V		董事會成員之接班計畫及運作： (1) 本公司「公司章程」明定董事之選舉全面採候選人提名制度，並於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」明定董事會成員組成應考量多元化，並就公司本身運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針，包括但不限於基本條件與價值、專業知識技能等兩大面向之標準。 (2) 本公司持續進行之董事繼任計畫，以下列標準建置董事人選資料庫： ● 誠信、負責、創新並具決策力，與本公司核心價值相符具備有助於公司經營管理的專業知識與技能。 ● 具有與本公司所營業務相關的產業經驗。 ● 預期該成員之加入，能為公司持續提供一個有效、協同、多元性且符合公司需求的董事會。並期許至少1席女性董事，及整體董事會成員能力評估需具備危機處理、國際市																																																

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	
			場觀、領導能力及決策能力。 本公司訂定董事候選人名單之甄選過程皆須符合資格審查與相關規範，以確保當董事席次產生空缺或規劃增加時，能有效地鑑別及選出合適的新任董事人選。 (3) 本公司同時明定「董事會績效評估辦法」，藉由績效評估之衡量項目，涵蓋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及內部控制五大面向，以確認董事會運作有效，與評定董事績效表現，以作為日後遴選董事之參考。 重要管理階層之接班計畫及運作： (1) 本公司協理級(含)以上員工為重要管理階層，負責組織內相關經營管理業務，各管理層級皆設有職務代理人。 (2) 本公司規劃高階管理階層(含總經理)接班採取嚴謹的遴選、評鑑機制，並透過專業顧問公司的職位評價工具對高階管理階層職位進行評價，在公平、公正及客觀的情況下評估企業內部人才，進一步篩選出有潛力的接班人才。確定評價關鍵崗位的高潛能的內部人才進行培養，培訓內容兼顧領導潛力、人格特質、專業知識及管理職能。111年也透過此工具篩選部級主管及一位執行副總經理作為高階管理階層接班人選。 (3) 重要管理階層除應具備必要之專業技能及經歷背景外，平時藉由執行不同專案任務中，培養管理知識、管理技能及管理領導等三大技能，其價值觀及經營理念需與本公司『誠實、專業、倫理、市場有秩序、工作有責任』的觀念與『誠實、專業、堅定、創新』的企業文化相符。 (4) 高階管理階層之內部培訓計畫重點，公司給予資源支持或職務設計調整，以利公司中高階人力資源更具多元多樣，參與每月管理會議，並以專案任務安排主管們進行管理議題相關

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	
		的實務分享交流，且提供線上課程學習平台囊括領導、管理、科技、創新及產業趨勢等，供管理階層同仁自主學習，以建立其綜合營運能力。 (5)同時透過每季檢視及每年員工績效考核制度，依公司發展策略，進行關鍵人才部門輪調，培養多元多樣人才，以利人才之傳承。透過平日觀察及績效評估，了解應強化之處、個人發展需求及公司期望，以考核結果作為日後接班規劃之參考，整體培訓時程為期 1~2 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、依法辦理董事會及股東會議事錄等）？	V	本公司指定財務部為本公司公司司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司理主管，負責公司司理相關事務（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會議事錄等）並定期提報至董事會。 *財務主管為本公司經理人並已於本公司從事財務、股務及議事等管理工作經驗三年以上。 **111 年度已完成 7 次董事會、1 次股東常會-等相關事務。 ***111 年度公司司理主管進修情形如下：	無重大差異

進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
111.03.25	社團法人中華公司司理協會	5G 形塑企業數位轉型與競爭新風貌	3.0	3.0
111.04.22	財團法人台灣永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰論壇 - 認真淨零 成就永續 2030	3.0	6.0
111.07.06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司司理主管實務進階研討會-循環經濟效益及其商業模式	3.0	9.0
111.07.27	臺灣證券交易所	永續發展路徑暨產業主題宣導會	2.0	11.0
111.09.21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ISSB S1 準則「永續相關財務資訊揭露之一般規定」概念解析	3.0	14.0
111.10.28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3.0	17.0

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司為加強對利害關係人權益之重視，於公司網站設置「履行社會責任專區」(https://www.senao.com.tw/invest18.php)及「利害關係人專區」(https://www.senao.com.tw/invest16.php)。每年出版永續報告書，將本公司作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、服務門市及 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：闕大為 經理 電話：02-2218-3588 分機 1550 Email：legal@senao.com.tw
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		公司與台新證券股務代理部訂定股務代理契約並委任代辦股東會相關事務。
七、資訊公開			
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 1. 財務資訊揭露之情形：本公司網站於投資人專區項下，揭露營收資訊及財務報告，並定期更新供投資人參考。 2. 業務資訊揭露之情形：本公司網站於首頁處設有商品資訊，提供各項商品訊息；另於維修服務專區提供保固查詢及維修進度查詢等服務。 3. 公司治理資訊揭露之情形：本公司網站於投資人專區項下設置公司治理專區，除揭露公司治理架構、董事會成員多元化政策外，亦揭露內部稽核之運作、背書保證作業程序及取得或處分資產處理程序於公司網站；每次董事會重要

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	
(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		決議等資訊揭露於年報中。 (二) 1. 指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露：本公司相關處室分別指派專人負責資訊蒐集及揭露工作，運作順暢。 2. 落實發言人制度：本公司依規定設有發言人及代理發言人，以落實發言人制度。 3. 法人說明會過程放置公司網站：本公司法人說明會過程之檔案均放置在公司網站之投資人專區之活動訊息項下，以利各界查詢；法人說明會之財務、業務營運資訊除公布於投資人專區，亦已依證券交易所之規定輸入其公開資訊觀測站。
(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，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？	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、供應關係、利害關係人之權利、董事進修之情	V		(一) 員工權益、僱員關懷之情形：本公司訂有符合相關勞動法令之工作規則並公開揭示之，同時於內部設有網站諮詢平台及服務專線，提供員工諮詢及溝通管道及於本公司網站於投資人專區項下履行社會責任，揭露員工關懷相關資訊。此外公司設有福委會，專責辦理各項員工福利事宜，餘相關資訊請參閱本年報第 121 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

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	
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)？		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：本公司邀請董事參與 111 年 3 月 25 日公司舉辦之「5G 形塑企業數位轉型與競爭新風貌」進修課程；提供中華公司治理協會線上課程給董事參與。 (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，並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。 為確保本公司穩健經營與永續發展，依據公司營運策略與目標，界定各類風險，在可承受的風險範圍內預防可能的損失，建立整體性的風險管理組織架構及風險管理機制。	無重大差異 無重大差異 無重大差異 無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因													
	是	否														
		<table><tr><th colspan="2">摘要說明</th></tr><tr><td>管理權責</td><td><table><tr><th>組織名稱</th><th>權責範圍</th></tr><tr><td>董事會</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></td></tr></table> 風險管理架構圖	摘要說明		管理權責	<table><tr><th>組織名稱</th><th>權責範圍</th></tr><tr><td>董事會</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	董事會	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
摘要說明																
管理權責	<table><tr><th>組織名稱</th><th>權責範圍</th></tr><tr><td>董事會</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	董事會	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					
組織名稱	權責範圍															
董事會	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			
	氣候變遷風險管理			
	架構	揭露項目		
	神腦國際ESG委員會主任委員由董事長擔任，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ESG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	● 神腦國際ESG委員會，根據董事會所制定之長期策略，透過公司風險管理流程，評估相關氣候議題所帶來的風險與機會。		
		● ESG委員會每年審視公司碳管理策略，規劃妥適預算執行方案，並設定相關績效目標，確保氣候策略能夠融入部門年度營運活動之中，相關管理責任包括：		
		(1)設定溫室氣體管理及碳減量目標		
		(2)規劃能源效率提升專案，降低營運及服務碳密集度之策略及行動方案		
策略	氣候變遷所帶來機會，會反應在未來的銷售及服務上。所以，神腦國際將持續關注及尋求合適發展的綠色經營與管理技術或標的，期望累積更多創新服務及創新事業的動能，在低碳及智慧經濟中盡一份心力。			
風險管理	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。 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ESG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，降低營運及服務碳密集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。			

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																				
	對所處的產業而言，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。 <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>風險管理政策或策略</th></tr><tr><td rowspan="4">經濟與公司 治理</td><td>經銷商大額倒帳導致公司產生呆帳損失。</td><td>增加授信擔保比率並縮減問題客戶之無擔保額度。</td></tr><tr><td>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。</td><td> ● 強化通路價值 ● 協商限定直供機型 ● 善用電子商務通路 </td></tr><tr><td>疫情影響，民眾生活型態與消費行為的改變，使得零售實體通路成長不易。</td><td> ● 以七大專案增益營收，主軸為 Call Out 專案、銀行卡友專案、新展店規劃與新品導入，藉以達到提高門市單店產能、門市服務多元化、費用管控及效益提升。 ● 著重自有營收和鞏固網綁收益，結合數位導購推廣流程。 </td></tr><tr><td>因人為或非人為意外及天災等因素造成機房損毀。</td><td>建立每日異地資料備份系統，以完成 BCP 計劃。</td></tr><tr><td>環境</td><td>外部報導不正確性。</td><td>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。</td></tr><tr><td>社會</td><td>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。</td><td>建置應用層防火牆。</td></tr></table>		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。	增加授信擔保比率並縮減問題客戶之無擔保額度。	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。	● 強化通路價值 ● 協商限定直供機型 ● 善用電子商務通路	疫情影響，民眾生活型態與消費行為的改變，使得零售實體通路成長不易。	● 以七大專案增益營收，主軸為 Call Out 專案、銀行卡友專案、新展店規劃與新品導入，藉以達到提高門市單店產能、門市服務多元化、費用管控及效益提升。 ● 著重自有營收和鞏固網綁收益，結合數位導購推廣流程。	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。	環境	外部報導不正確性。	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。	社會	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。	建置應用層防火牆。	
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。	增加授信擔保比率並縮減問題客戶之無擔保額度。																			
	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。	● 強化通路價值 ● 協商限定直供機型 ● 善用電子商務通路																			
	疫情影響，民眾生活型態與消費行為的改變，使得零售實體通路成長不易。	● 以七大專案增益營收，主軸為 Call Out 專案、銀行卡友專案、新展店規劃與新品導入，藉以達到提高門市單店產能、門市服務多元化、費用管控及效益提升。 ● 著重自有營收和鞏固網綁收益，結合數位導購推廣流程。																			
	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。																			
環境	外部報導不正確性。	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。																			
社會	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。	建置應用層防火牆。																			

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 本公司每年一次向董事會報告風險評估分析後風險圖及因應措施（如下表）。 111年度風險評估圖 影響程度 可能性 風險事件 1. 設備與系統故障 2. 設備損壞 3. 設備與系統故障 4. 設備與系統故障 5. 設備與系統故障 6. 設備與系統故障 7. 設備與系統故障 8. 設備與系統故障 9. 設備與系統故障 10. 設備與系統故障 11. 設備與系統故障 12. 設備與系統故障 13. 設備與系統故障												
			高度/極度風險類型及因應措施： <table><thead><tr><th>風險類型</th><th>風險事件</th><th>影響評估</th><th>因應措施 (應變計畫)</th></tr></thead><tbody><tr><td>技術與維運</td><td>7. 因人為或天災造成機房毀損、資料庫毀損、主機故障、網路斷線</td><td>1. 主機設備毀損損失。 2. 無法即時服務顧客，造成客戶滿意度下降。</td><td>建立每日異地資料備份系統，以完成 BCP (Business continue plan) 計畫。</td></tr><tr><td>市場與競爭</td><td>8. 行動門號購機綁約率下滑</td><td>1. 失去與其他系統業者之競爭力。 2. 降低行動門號及通訊營收。 3. 影響手機銷售及配件締結機會。</td><td>建議母公司在購機綁約的補貼款較同業有競爭力，擴大空機銷售，有效提升中華行動營運績效及 5G 相關加值服務。</td></tr></tbody></table>	風險類型	風險事件	影響評估	因應措施 (應變計畫)	技術與維運	7. 因人為或天災造成機房毀損、資料庫毀損、主機故障、網路斷線	1. 主機設備毀損損失。 2. 無法即時服務顧客，造成客戶滿意度下降。	建立每日異地資料備份系統，以完成 BCP (Business continue plan) 計畫。	市場與競爭	8. 行動門號購機綁約率下滑	1. 失去與其他系統業者之競爭力。 2. 降低行動門號及通訊營收。 3. 影響手機銷售及配件締結機會。	建議母公司在購機綁約的補貼款較同業有競爭力，擴大空機銷售，有效提升中華行動營運績效及 5G 相關加值服務。
風險類型	風險事件	影響評估	因應措施 (應變計畫)												
技術與維運	7. 因人為或天災造成機房毀損、資料庫毀損、主機故障、網路斷線	1. 主機設備毀損損失。 2. 無法即時服務顧客，造成客戶滿意度下降。	建立每日異地資料備份系統，以完成 BCP (Business continue plan) 計畫。												
市場與競爭	8. 行動門號購機綁約率下滑	1. 失去與其他系統業者之競爭力。 2. 降低行動門號及通訊營收。 3. 影響手機銷售及配件締結機會。	建議母公司在購機綁約的補貼款較同業有競爭力，擴大空機銷售，有效提升中華行動營運績效及 5G 相關加值服務。												

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				
			風險類型	風險事件		影響評估	因應措施 (應變計畫)
			10. 疫情影響，民眾生活型態與消費行為的改變，使得零售實體通路成長不易	1. 單店產能未能提升，預估將影響營收達成。 2. 顧客結率下滑，營收及銷量受影響，人均產能下滑。	1. 以七大專案增益營收，主軸為 Call Out 專案、銀行卡友專案、新展店規劃與新品導入，藉以達到提高門市單店產能、門市服務多元化、費用管控及效益提升。 2. 著重自有營收和鞏固網路收益，結合數位導購推廣流程。	無重大差異	
			11. 通訊商品市場已成熟，經銷通路欲擴大營收仍有難度	經銷通路市佔應積極鞏固在 50% 以上。	1. 新商品/新通路的開發，並持續投入 B2B 經銷商網站建置， 2. 結合原廠與神腦的行銷資源，規劃促案擴大客戶服務需求。 3. 規劃經銷商進貨獎勵活動、提供輔銷物及業務人員銷售獎勵。		無重大差異
			(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。 (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。				

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	
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如下： (一)董事會成員包含女性董事。 (二)獨立董事席次達董事席次三分之一。 (三)董事會外部績效評估。 優先加強事項如下： (一)五月底前召開股東常會。 (二)董事會成員及重要管理階層之接班規劃。			

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

身分別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 1)				兼任其他公 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數
			1	2	3	4	
獨立董事 (召集人)	葉公亮	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗五年以上專業資格	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	葉福海	具有商務或公司業務所需之工作經驗五年以上專業資格	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事	吳文燦	具有商務或公司業務所需之工作經驗五年以上專業資格	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	鄭閔卿	具有商務或公司業務所需之工作經驗五年以上專業資格	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	逢愛君	具有商務或公司業務所需相關科系之公立大專院校講師之工作經驗五年以上專業資格	✓	✓	✓	✓	1

註 1：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) 本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- (2) 本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）未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。
- (3) 無擔任與本公司有特定關係公司（參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定）之董事、監察人或受僱人。
- (4) 最近 2 年本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：請參閱 110 年度年報第 32 頁及本年報第 30 頁董事之酬金。

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 5 人。
- (2)本屆委員任期：111 年 6 月 15 日至 114 年 6 月 14 日，111 年度薪資報酬委員會開會 5 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	1	80%		
委 員	吳文燦	4	—	80%		
委 員	蘇永霖	1	—	100%	111 年 6 月 13 日任期屆滿未續任	
委 員	葉福海	4	—	100%	本屆新任委員，本屆會議開會 4 次	
委 員	鄭閔卿	2	—	50%	本屆新任委員，本屆會議開會 4 次	
委 員	逢愛君	2	—	50%	本屆新任委員，本屆會議開會 4 次	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註：

(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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

3.薪酬委員會之討論事由與決議結果，以及對於成員意見之處理

日期	會次	討論事項	決議	公司對薪酬委員意見之處理
111.02.18	第四屆第 13 次薪酬委員會	審議 110 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
111.06.15	第四屆第 14 次薪酬委員會	董事長薪資核定案	全體出席委員無異議照案通過	董事會通過
111.07.29	第五屆第 1 次薪酬委員會	審議 110 年度經理人員員工酬勞發放案	全體出席委員無異議照案通過	董事會通過
111.11.02	第五屆第 2 次薪酬委員會	本公司組織調整及副總經理晉升案	全體出席委員無異議照案通過	董事會通過
111.12.16	第五屆第 3 次薪酬委員會	審議 111 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)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司107年業經董事會通過成立CSR委員會，111年更名為「ESG委員會」。ESG委員會秘書處為推動永續發展之專職單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並於每年出具永續報告書回應利害關係人所關注之議題。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，董事會以此督導及檢視ESG委員會之進展，並適時地敦促經營團隊進行調整。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																		
	是	否																			
	摘要說明																				
		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。																			
		<table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>風險管理政策或策略</th></tr><tr><td rowspan="4">經濟與公司治理</td><td>經銷商大額倒帳導致公司產生呆帳損失。</td><td>增加授信擔保比率並縮減問題客戶之無擔保額度。</td></tr><tr><td>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。</td><td> ● 強化通路價值 ● 協商限定直供機型 ● 善用電子商務通路 </td></tr><tr><td>疫情影響，民眾生活型態與消費行為的改變，使得零售實體通路成長不易。</td><td> ● 以七大專案增益營收，主軸為 Call Out 專案、銀行卡友專案、新展店規劃與新品導入，藉以達到提高門市單店產能、門市服務多元化、費用管控及效益提升。 ● 著重自有營收和鞏固網綁收益，結合數位導購推廣流程。 </td></tr><tr><td>因人為或非人為意外及天災等因素造成機房損毀。</td><td>建立每日異地資料備份系統，以完成 BCP 計劃。</td></tr><tr><td>環境</td><td>外部報導不正確性。</td><td>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。</td></tr><tr><td>社會</td><td>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。</td><td>導入惡意封包監控機制 導入主機端點監控系統</td></tr></table>	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。	增加授信擔保比率並縮減問題客戶之無擔保額度。	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。	● 強化通路價值 ● 協商限定直供機型 ● 善用電子商務通路	疫情影響，民眾生活型態與消費行為的改變，使得零售實體通路成長不易。	● 以七大專案增益營收，主軸為 Call Out 專案、銀行卡友專案、新展店規劃與新品導入，藉以達到提高門市單店產能、門市服務多元化、費用管控及效益提升。 ● 著重自有營收和鞏固網綁收益，結合數位導購推廣流程。	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。	環境	外部報導不正確性。	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。	社會	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。	導入惡意封包監控機制 導入主機端點監控系統	
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。	增加授信擔保比率並縮減問題客戶之無擔保額度。																			
	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。	● 強化通路價值 ● 協商限定直供機型 ● 善用電子商務通路																			
	疫情影響，民眾生活型態與消費行為的改變，使得零售實體通路成長不易。	● 以七大專案增益營收，主軸為 Call Out 專案、銀行卡友專案、新展店規劃與新品導入，藉以達到提高門市單店產能、門市服務多元化、費用管控及效益提升。 ● 著重自有營收和鞏固網綁收益，結合數位導購推廣流程。																			
	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。																			
環境	外部報導不正確性。	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。																			
社會	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。	導入惡意封包監控機制 導入主機端點監控系統																			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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，完整盤點總公司環境數據，至此每年依據 ISO14064-1 規範進行溫室氣體盤查，追蹤減排成效並公開揭露於永續報告書及本公司網站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。	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	(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/SecondHand_Evaluate.php 〉進行二手機估價回收，並將其整理後以整新機之模式推出〈111 年整新機數量為 61,526 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〈111 年報廢手機 1,920 支、廢電池 1,644KG〉，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	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明 • 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 • 網購包裝減量，維持環保署頒發之網購包裝減量標章。 • 辦公室逐步將燈管汰換為更省電的 LED 燈管。
(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？	V		(三) 本公司為因應氣候變遷依照 TCFD 建議書架構，評估氣候變遷對於公司的風險與機會候變遷策略與目標，及檢視執行狀況與討論未來計劃。 現階段氣候風險評估，有下列風險：環境法規、平均溫度升高、極端氣候造成員工安全受到威脅、產品綠色供應鏈、消費者選購產品意識改變。 為降低前開風險，本公司研討可行之機會並研擬因應措施。在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因應。在產品部份，將針對供應商在環境減碳、綠色原料等部份說明與承諾，並於簽立合約時附上供應商自評表之作為。
(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	V		(四) 本公司 110 年總公司辦公室外購電力排放量實際成效 110 年較 109 年減少約 15.1%，未來預計至 115 年本公司總公司辦公室排放量較 109 年減少 10%。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																				
	是	否		摘要說明																																			
碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？				溫室氣體排放 110 年的神腦國際溫室氣體總排放量為 850.643t-CO₂e，根據盤查，外購電力是我們最主要的溫室氣體排放來源，因此我們具體的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。 <table><tr><th>類別</th><th>溫室氣體排放源</th><th>單位</th><th>108 年</th><th>109 年</th><th>110 年</th></tr><tr><td>直接溫室氣體排放量 (類別一)</td><td>包括固定式排放源、移動式排放源，及逸散排放源所排放之溫室氣體</td><td>t-CO₂e</td><td>288.0706</td><td>260.3724</td><td>221.0329</td></tr><tr><td>間接溫室氣體排放量 (類別二)</td><td>使用外購電力所造成的排放量</td><td>t-CO₂e</td><td>382.1603</td><td>351.2665</td><td>347.9377</td></tr><tr><td>總排放量 (類別一+類別二)</td><td></td><td>t-CO₂e</td><td>670.231</td><td>611.6389</td><td>568.9706</td></tr><tr><td>員工人數</td><td></td><td>人</td><td>409</td><td>361</td><td>346</td></tr><tr><td>排放密集度 (總排放量/人)</td><td></td><td>t-CO₂e</td><td>1.64</td><td>1.69</td><td>1.64</td></tr></table> 註： 1. 110 年按 ISO 14064-1:2018 進行溫室氣體盤查，並通過 SGS-Taiwan 查證。 2. 110 年電力排放係數 1kWh = 0.502kg-CO₂e 計算，為經濟部能源局公告 109 年之電力排放係數。 3. 109-110 年盤查範疇為新店總公司共 11 處辦公室。 價值鏈溫室氣體排放 為了完整盤查組織溫室氣體排放量，本公司依循 ISO 14064-1:2018 標準，計算價值鏈碳排放，110 年針對類別三、四進行盤查。	類別	溫室氣體排放源	單位	108 年	109 年	110 年	直接溫室氣體排放量 (類別一)	包括固定式排放源、移動式排放源，及逸散排放源所排放之溫室氣體	t-CO ₂ e	288.0706	260.3724	221.0329	間接溫室氣體排放量 (類別二)	使用外購電力所造成的排放量	t-CO ₂ e	382.1603	351.2665	347.9377	總排放量 (類別一+類別二)		t-CO ₂ e	670.231	611.6389	568.9706	員工人數		人	409	361	346	排放密集度 (總排放量/人)		t-CO ₂ e	1.64	1.69
類別	溫室氣體排放源	單位	108 年	109 年	110 年																																		
直接溫室氣體排放量 (類別一)	包括固定式排放源、移動式排放源，及逸散排放源所排放之溫室氣體	t-CO ₂ e	288.0706	260.3724	221.0329																																		
間接溫室氣體排放量 (類別二)	使用外購電力所造成的排放量	t-CO ₂ e	382.1603	351.2665	347.9377																																		
總排放量 (類別一+類別二)		t-CO ₂ e	670.231	611.6389	568.9706																																		
員工人數		人	409	361	346																																		
排放密集度 (總排放量/人)		t-CO ₂ e	1.64	1.69	1.64																																		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																										
	是	否																											
	摘要說明																												
		<table><tr><th>類別</th><th>項目</th><th>排放量(t-CO₂e)</th></tr><tr><td rowspan="2">三</td><td>員工商務差旅</td><td>7.3310</td></tr><tr><td>員工通勤</td><td>151.4614</td></tr><tr><td rowspan="3">四</td><td>購買商品(用水)</td><td>1.4734</td></tr><tr><td>廢棄物處理及清運</td><td>5.7078</td></tr><tr><td>燃料及能源相關活動</td><td>115.6992</td></tr><tr><td colspan="2">價值鏈總排放量</td><td>281.6728</td></tr></table> 水資源管理 本公司用水來源主要為自來水，110 年用水量達 8.67 千公升（度），目前持續推動各項節水措施，如使用省水馬桶、省水龍頭、及時檢修漏水設備及冷卻水塔定時運作減少無謂噴濺浪費，以提升水資源利用效率。 用水量統計 <table><tr><th>用水量</th><th>108 年</th><th>109 年</th><th>110 年</th></tr><tr><td>千公升</td><td>10.59</td><td>9.26</td><td>8.67</td></tr></table> 註：108~110 年盤查範疇為新店總公司共 11 間辦公室。 廢棄物管理 本公司對於廢棄物依其特性分別管理防治且以再利用為優先選擇處理方式。並每年推動廢棄物減量及回收專案，以提升資源再利用效率。	類別	項目	排放量(t-CO ₂ e)	三	員工商務差旅	7.3310	員工通勤	151.4614	四	購買商品(用水)	1.4734	廢棄物處理及清運	5.7078	燃料及能源相關活動	115.6992	價值鏈總排放量		281.6728	用水量	108 年	109 年	110 年	千公升	10.59	9.26	8.67	
類別	項目	排放量(t-CO ₂ e)																											
三	員工商務差旅	7.3310																											
	員工通勤	151.4614																											
四	購買商品(用水)	1.4734																											
	廢棄物處理及清運	5.7078																											
	燃料及能源相關活動	115.6992																											
價值鏈總排放量		281.6728																											
用水量	108 年	109 年	110 年																										
千公升	10.59	9.26	8.67																										

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																											
	是	否		摘要說明																										
			廢棄物管理方針 辨別廢棄物相關衝擊： ● 神腦國際營運主要廢棄物分為一般垃圾、可回收垃圾級，及維修電子類機板等三大類別；廢水部分則為一般生活污水。 ● 因目前焚化爐受到較嚴謹空汙排放標準、使用年限等及底渣受到掩埋場地目變更使用等因素，垃圾減量及回收循環使用等綠色經濟為眼前廢棄物的課題之一。 預防衝擊機制： 因應廢棄物採取行動包括，較嚴謹的垃圾分類，增加可回收或再利用之廢棄物。 管控廢棄物處理供應商： 現況總公司辦公室廢棄物皆委由園區管委會與合格之廢棄物處理廠商進行簽約執行。 數據量測及監控： 依照管委會提供與廢棄物處理業者所簽和廢棄物處理車次計算。擬自111年3月起以不定期進行實際秤重，可更準確計算邊界內廢棄物數據。																											
	廢棄物管理成果 <table><tr><th>分類</th><th>處理方式</th><th>單位</th><th>108 年</th><th>109 年</th><th>110 年</th></tr><tr><td rowspan="2">再利用</td><td rowspan="2">除直接再利用外，尚包含化學、物理、熱處理等再利用行為</td><td>噸</td><td>32.2</td><td>30.8</td><td>4.4</td></tr><tr><td>%</td><td>50</td><td>50</td><td>21</td></tr><tr><td rowspan="2">不可再利用</td><td rowspan="2">以焚化及掩埋方式直接處置</td><td>噸</td><td>32.2</td><td>30.8</td><td>16.4</td></tr><tr><td>%</td><td>50</td><td>50</td><td>79</td></tr></table>			分類	處理方式	單位	108 年	109 年	110 年	再利用	除直接再利用外，尚包含化學、物理、熱處理等再利用行為	噸	32.2	30.8	4.4	%	50	50	21	不可再利用	以焚化及掩埋方式直接處置	噸	32.2	30.8	16.4	%	50	50	79	
	分類	處理方式	單位	108 年	109 年	110 年																								
	再利用	除直接再利用外，尚包含化學、物理、熱處理等再利用行為	噸	32.2	30.8	4.4																								
			%	50	50	21																								
	不可再利用	以焚化及掩埋方式直接處置	噸	32.2	30.8	16.4																								
			%	50	50	79																								
	註： 1. 公司位於新店遠東園區，以 2022 年 3 月 14~4 月 1 日，共 15 日工作日，實際廢棄物量秤紀錄，計算日平均產生量，																													

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			並以 2021 年實際工作日 249 天，推估總公司 11 戶年廢棄物產生總量。不可再利用廢棄物量約為 16.4 噸/年，回收廢棄物量約 4.4 噸/年，合計共產生 20.8 噸/年。 2. 上述再利用及不可再利用，皆為非有害廢棄物。 本公司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		(一) 本公司人力資源管理政策與程序皆依循現行勞動法令，保障員工之合法權益，並遵守國際公認之基本勞動人權原則，包括禁用童工、禁止強迫勞動、消除就業歧視等，落實報酬、僱用條件、訓練與升遷機會之平等。

無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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		(二) 本公司堅信, 唯有優質的職場及工作品質, 才能讓員工持續在職務上創造最大效益, 因此, 我們致力於營造友善職場, 按員工學經歷背景、專業知識技術、專業年資經驗及個人績效表現來核定其薪酬水準。我們的員工薪酬除了符合國家相關法律, 包括基本工資、加班時間和加班費外, 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) 1. 安全健康之工作環境與設施 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, 並每年執行作業環境評估、定期實施現場作業環境測定, 並依測定結果執行通風、空調、充足照明等維持方案; 於各辦公場所及門市均普設急救箱、設置消防設施, 另設專責樓管單位, 定期安排消防講座、演習及急救人員之訓練, 確保工作環境與人身安全。 2. 健康促進 設有專責護理人員, 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, 並實施員工健康檢查, 以建立基層照護服務體系; 並為營造優質健康的職場哺乳友善環境, 特設置哺(集)乳室, 以鼓勵公司員工哺餵母乳, 落實工作與家庭生活平衡。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			3. 安衛環保政策與教育訓練 為強化公司同仁安全衛生與環保觀念，除對自身作業環境安全持續性加強及改善，並要求同仁落實安衛環保習慣於日常生活，依各辦公及門市環境實際需求訂定店務規範，定期或不定期舉辦相關檢核及課程，以強化同仁安全衛生責任與認知；並除了內部員工之相關教育訓練、宣導外，為確保良好之內外部溝通，另要求供應商、協力廠商與訪客亦有安全衛生認知。 4. 111 年度職災案件共 10 件(10 人)，佔當年度員工總人數 2.69%(員工共 2141 人)；其中工作場所意外事故共 1 件，佔當年度員工總人數 0.047%。
(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。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護	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經濟部標準檢驗局(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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
消費者或客戶權益政策及申訴程序？		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。 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。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			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) 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		(六) 本公司與供應商之契約明定不得使用衝突礦產（來自剛果民主共和國及其周邊國家衝突礦產製造之物料）且商品及其輔助資料需符合相關法令要求。 • 本公司職業安全衛生及人權作為如下：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因				
	是	否		摘要說明			
			<table><tr><th>行動</th><th>說明</th></tr><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、異常工作負荷促發疾病預防） ● 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餵母乳，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》。 </td></tr></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、異常工作負荷促發疾病預防） ● 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餵母乳，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》。
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、異常工作負荷促發疾病預防） ● 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餵母乳，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》。						

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
	摘要說明		
		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《性騷擾防治措施及懲戒規定》，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期度，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		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																		
	是	否																																			
			摘要說明 - 人權教育訓練 - 課程內容 - 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 - 實施預防職場暴力宣導 - 定期職業安全衛生外派訓練																																		
(七) 公司是否評估對社區之風險或機會並採行相應措施，並揭露具體採行措施與實施成效?			為支持地方教育，增加學生實務工作經驗，並降低人口外移的現象，本公司積極與各大專院校進行產學合作，安排學生接受實務工作訓練，111 年產學合作情形如下表： <table><tr><th>類別</th><th>學校</th><th>人數</th><th>期間</th></tr><tr><td rowspan="4">產學合作</td><td rowspan="2">僑光科技大學</td><td>5</td><td>110/7/1~111/5/31</td></tr><tr><td>10</td><td>111/7/1~112/5/31</td></tr><tr><td rowspan="2">德明財經科大</td><td>5</td><td>110/7/1~111/5/31</td></tr><tr><td>4</td><td>111/7/1~112/5/31</td></tr><tr><td rowspan="5">建教合作</td><td>明道大學</td><td>1</td><td>110/7/1~111/6/30</td></tr><tr><td>朝陽科技大學</td><td>1</td><td>110/7/1~111/5/31</td></tr><tr><td rowspan="2">正修科技大學</td><td>1</td><td>110/9/1~114/6/30</td></tr><tr><td>3</td><td>111/9/1~115/6/30</td></tr><tr><td>實踐大學</td><td>1</td><td>108/9/1~112/6/30</td></tr><tr><td>合計</td><td></td><td>31</td><td></td></tr></table>	類別	學校	人數	期間	產學合作	僑光科技大學	5	110/7/1~111/5/31	10	111/7/1~112/5/31	德明財經科大	5	110/7/1~111/5/31	4	111/7/1~112/5/31	建教合作	明道大學	1	110/7/1~111/6/30	朝陽科技大學	1	110/7/1~111/5/31	正修科技大學	1	110/9/1~114/6/30	3	111/9/1~115/6/30	實踐大學	1	108/9/1~112/6/30	合計		31	
類別	學校	人數	期間																																		
產學合作	僑光科技大學	5	110/7/1~111/5/31																																		
		10	111/7/1~112/5/31																																		
	德明財經科大	5	110/7/1~111/5/31																																		
		4	111/7/1~112/5/31																																		
建教合作	明道大學	1	110/7/1~111/6/30																																		
	朝陽科技大學	1	110/7/1~111/5/31																																		
	正修科技大學	1	110/9/1~114/6/30																																		
		3	111/9/1~115/6/30																																		
	實踐大學	1	108/9/1~112/6/30																																		
合計		31																																			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
(八)公司是否投入資源支持國內文化發展，並揭露支持方式與成果？		摘要說明 本公司長期支持藝文展覽活動，於公共空間規劃「神腦藝術走廊」，對外作為新銳藝術家展演的舞台，對內提昇同仁藝術人文氣質，同時美化公共空間佈置。 神腦藝術走廊以雙月展形式呈現，每兩個月更換檔期作品，111 年共辦理五檔雙月展(111 年因 COVID-19 疫情停展 1 次)，雙月展資訊如下： <table><tr><th>雙月展檔名</th><th>期間</th></tr><tr><td>2021 淡水八景 4.0－絕景攝影展</td><td>111.11.09~112.01.11</td></tr><tr><td>雅文基金會-聽見畫在說話，雅文聽損兒說畫展</td><td>111.09.12~111.11.08</td></tr><tr><td>林致維-水彩創作展</td><td>111.07.07~111.09.11</td></tr><tr><td>郭心漪-心靜觀漪</td><td>111.05.10~111.07.06</td></tr><tr><td>林浩白_花前絮語</td><td>111.03.09~111.05.09</td></tr></table>	雙月展檔名	期間	2021 淡水八景 4.0－絕景攝影展	111.11.09~112.01.11	雅文基金會-聽見畫在說話，雅文聽損兒說畫展	111.09.12~111.11.08	林致維-水彩創作展	111.07.07~111.09.11	郭心漪-心靜觀漪	111.05.10~111.07.06	林浩白_花前絮語	111.03.09~111.05.09	
雙月展檔名	期間														
2021 淡水八景 4.0－絕景攝影展	111.11.09~112.01.11														
雅文基金會-聽見畫在說話，雅文聽損兒說畫展	111.09.12~111.11.08														
林致維-水彩創作展	111.07.07~111.09.11														
郭心漪-心靜觀漪	111.05.10~111.07.06														
林浩白_花前絮語	111.03.09~111.05.09														
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	本公司《110 年神腦國際企業股份有限公司永續報告書》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		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：			本公司已訂定永續發展實務守則，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「神腦國際審計委員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，雇主不可以對申訴勞工有解雇、降調、減薪等不利處分。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、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			本公司依循《全球永續性報導準則》(Global Reporting Initiative Standards)框架編制永續報告書，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ESG領域的想法及做法，並將永續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永續發展之運作情形。

(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	
(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

參、公司治理報告

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，包含誠信經營政策、法律常識（偽造文書、業務侵占、個資法等法令課程，111 年訓練時數達 1877 人時；每年均要求所有	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	
			員工再次確認行為準則所有條款，使所有員工充分瞭解公司誠信經營之規範，強化同仁遵循意識。
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
(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
			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」，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無重大差異
四、加強資訊揭露			
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，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 152 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 154 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：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

112年3月31日

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
策略長	邱致忠	105.05.06	112.03.31	退休

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、簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所 名 稱	會計師 姓 名		會計師 查核期間	審計 公費	非審計 公費	合計	備註
勤業眾信聯合 會計師事務所	張鼎聲	郭政弘	111/01/01-111/06/30	4,379	731	5,110	內部職務 輪調
	高逸欣	江美艷	111/07/01-111/12/31				內部職務 輪調

註：審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及財務預測核閱之公費；非審計公費服務內容為稅務簽證及非擔任主管職務之全時員工薪資資訊查核。

- (一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：本公司111年度並未更換查核簽證會計師事務所。
- (二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：本公司111年度審計公費為4,379仟元，較110年度減少3.53%。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	111 年 7 月 29 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郭政弘會計師簽證，更換為高逸欣會計師及江美艷會計師簽證。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情況		委任人
	主動終止委任		不適用
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	高逸欣會計師、江美艷會計師
委 任 之 日 期	111 年 7 月 29 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

參、公司治理報告

(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。

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	111 年度		當年度截至 112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	林榮賜(註1) (111年6月15日新任)	-	-	-	-
董事長	賴勁麟(註1) (111年6月15日解任)	-	-	不適用	不適用
董事	蘇添財(註1)	-	-	-	-
董事	簡志誠(註1)	-	-	-	-
董事	林文智(註1) (111年6月15日解任)	-	-	不適用	不適用
董事	吳麗秀(註1) (111年6月15日新任)				
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 (111年6月15日解任)	-	-	不適用	不適用
獨立董事	吳文燦	-	-	-	-
獨立董事	葉福海 (111年6月15日新任)	-	-	-	-
獨立董事	鄭閔卿 (111年6月15日新任)	-	-	-	-
獨立董事	逢愛君 (111年6月15日新任)	-	-	-	-
策略長	邱致忠	578	-	-	-

參、公司治理報告

職 稱	姓 名	111 年度		當年度截至 112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
執 行 副 總 經 理	廖 基 宏	(216,000)	-	(9,000)	-
事 業 部 總 經 理	陳 世 祥 (111 年 3 月 31 日解任)	-	-	不適用	不適用
副 總 經 理	張 景 朗	-	-	-	-
副 總 經 理	周 振 三	-	-	-	-
副 總 經 理	林 川 程	-	-	-	-
副總經理(會計主管)	游 彩 虹	-	-	-	-
財 務 長	廖 健 淇	-	-	-	-
協 理	陳 勝 凱	-	-	-	-
協 理	曹 安 廷	-	-	-	-
協 理	郭 志 祥	-	-	-	-
協 理	黃 重 遠 (111 年 3 月 31 日解任)	-	-	不適用	不適用
協 理	賴 文 凱	-	-	-	-
協 理	葉 雅 玲 (111 年 6 月 15 日新任)	-	-	-	-
協 理	謝 宗 岑 (111 年 7 月 11 日新任) (112 年 1 月 31 日解任)	-	-	-	-
協 理	陳 貞 君 (111 年 9 月 19 日新任)	-	-	-	-
協 理	邱 俊 傑 (111 年 11 月 2 日新任)	-	-	-	-
總 裁 特 助	鄭 妍 妍 (111 年 11 月 02 日解任)	-	-	不適用	不適用
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

參、公司治理報告

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	7.36%	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	
正剛投資(股)公司	14,820,975	5.74%	0	0	0	0	裕祐投資(股)公司、	董事長	

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	
代表人：林正峯							全方位投資(股)公司	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%	0	0	0	0	正剛投資(股)公司、裕祐投資(股)公司	董事長同為一人	
							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	6,968,747	2.70%	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 112 年 3 月 31 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 111 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.	1,190,617	100%	0	0	1,190,617	100%
Senao International HK Limited	—	—	80,440,000	100%	80,440,000	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	95.79%	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	11,660,000	100%	0	0	11,660,000	100%
曄恩科技股份有限公司	—	—	3,845,000	100%	3,845,000	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

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	

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
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	
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

112 年 3 月 31 日(註)

數量 \ 股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外人	個 人	合 計
人 數	0	10	47	72	15,521	15,650
持 有 股 數	0	216,870	184,997,035	8,880,153	64,158,599	258,252,657
持 股 比 例	0%	0.08%	71.63%	3.44%	24.84%	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

112年3月31日(註)

持股分級			股東人數	持有股數	持股比例
1	至	999	5,621	699,026	0.27%
1,000	至	5,000	8,148	16,052,466	6.22%
5,001	至	10,000	1,047	8,378,445	3.24%
10,001	至	15,000	256	3,270,170	1.27%
15,001	至	20,000	169	3,103,216	1.20%
20,001	至	30,000	146	3,750,841	1.45%
30,001	至	40,000	94	3,346,567	1.30%
40,001	至	50,000	47	2,201,356	0.85%
50,001	至	100,000	62	4,562,777	1.77%
100,001	至	200,000	28	3,948,494	1.53%
200,001	至	400,000	12	3,230,415	1.25%
400,001	至	600,000	3	1,532,638	0.59%
600,001	至	800,000	2	1,350,420	0.52%
800,001	至	1,000,000	1	885,962	0.34%
1,000,001	至	999,999,999	14	201,939,864	78.19%
合 計			15,650	258,252,657	100.00%

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

112年3月31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		6,968,747	2.70%
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		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
每 股 市 價	最 高(註 1)	41.65	35.45	35.10
	最 低(註 1)	29.90	29.45	34.00
	平 均(註 1)	32.61	31.99	34.42
每 股 淨 值	分 配 前	23.74	24.43	—
	分 配 後	21.74	22.23	—
每 股 盈 餘	加權平均股數	258,252,657	258,252,657	—
	每股盈餘	2.31	2.55	—
每 股 利	現金股利	2.00	2.20	—
	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	14.12	12.55	—
	本 利 比	16.31	14.54	—
	現金股利殖利率	6.13%	6.88%	—

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

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。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 111 年度盈餘分配議案，經董事會通過擬議分派現金股利每股 2.20 元及訂定除息基準日為 112 年 6 月 26 日，並於 112 年 5 月 29 日股東常會報告股東股息紅利分派及承認盈餘分配表。

(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 111 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 112 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 29,004,250 元，董事酬勞金額 12,430,391 元。董事會通過擬議配發員工現金酬勞及董事酬勞金額與 111 年度認列費用估列金額無差異。

(2) 擬議配發員工股票酬勞金額及佔本期稅後純益及員工酬勞總額合計之比例：111 年度盈餘分配表經董事會通過，並無配發員工股票酬勞。

肆、募資情形

4.前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形：本公司

110 年度配發員工現金酬勞 26,057,280 元，董事酬勞金額 11,167,406 元，實際配發金額與原董事會通過之擬議配發情形相同。

5.本公司員工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(註 1)及員工酬勞(註 2)。

註 1：年終獎金：參酌公司年度獲利狀況核定年終獎金基數，並依員工年度工作目標成果進行績效評核，以其績效評核結果核算年終獎金。

註 2：員工酬勞：依本公司章程第 27 條規定，依公司年度獲利提撥不低於百分之三之員工酬勞，公司經營績效成果反映於員工酬勞之提撥金額，再以董事會決議之員工酬勞總額，依員工績效評核結果進行合理分配。

(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) 電信服務代理銷售：中華電信門號及寬頻業務代理銷售。

(2) 商品代理銷售：

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、二手機回收服務。

家電及資訊類商品：銷售國內外各大品牌資訊商品（如：筆記型電腦、遊戲機等）、大小家電商品（如：冰箱、洗衣機、電視、清淨機、廚房家電等）。

生活保健類：獨家代理販售保健品牌（如：Sakuyo）及銷售國內外各大保健品牌商品（如：正官庄、葡萄王等）。

(3) 商品維修服務：通訊商品維修及代送修服務。

(4) 保險服務銷售：行動裝置保險銷售。

(一) 業務範圍：

1. 所營業務之主要內容：

(1) 實體銷售通路：中華電信特約門市經營、中華電信各營運處據點銷售櫃台經營。

(2) 實體維修通路：APPLE(ASP)、SAMSUNG(CSP)維修門市經營。

(3) 虛擬銷售通路：神腦生活線上購物平台經營。

(4) 倉儲與物流服務：商品倉儲管理、物流收配送服務。

(5) 商品代理銷售與批發：通訊商品、應用週邊配件、家電與資訊商品、生活保健商品代理、零售與批發。

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	111 年度	
	銷售值	比重(%)
銷貨收入	29,133,510	93.50
勞務收入	1,459,481	4.68
維修收入	565,603	1.82
合計	31,158,594	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：通訊商品與相關應用週邊配件商品、家電商品、資訊商品、行動裝置保險申辦、生活保健商品等銷售服務及中華電信門號、寬頻、MOD、加值服務推廣申辦服務，並提供手機檢測和維修代送修服務。

(2)中華電信各營運據點銷售櫃台：通訊商品與相關應用週邊配件商品、家電商品、資訊商品、行動裝置保險申辦、生活類保健保養商品等銷售服務，並提供手機代收檢測和維修代送修服務。

(3)神腦經銷商：通訊商品與相關應用週邊配件商品、家電商品、資訊商品、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。

(4)神腦生活線上購物平台：通訊商品、家電商品、資訊商品、相關應用週邊配件商品、生活類保健保養商品。

(5)其他系統商或代理商：通訊商品與應用週邊配件商品、資訊商品經銷、批發。

4.本公司運用直營連鎖通路佈局之優勢，並因應行動電子商務發展，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，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。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展

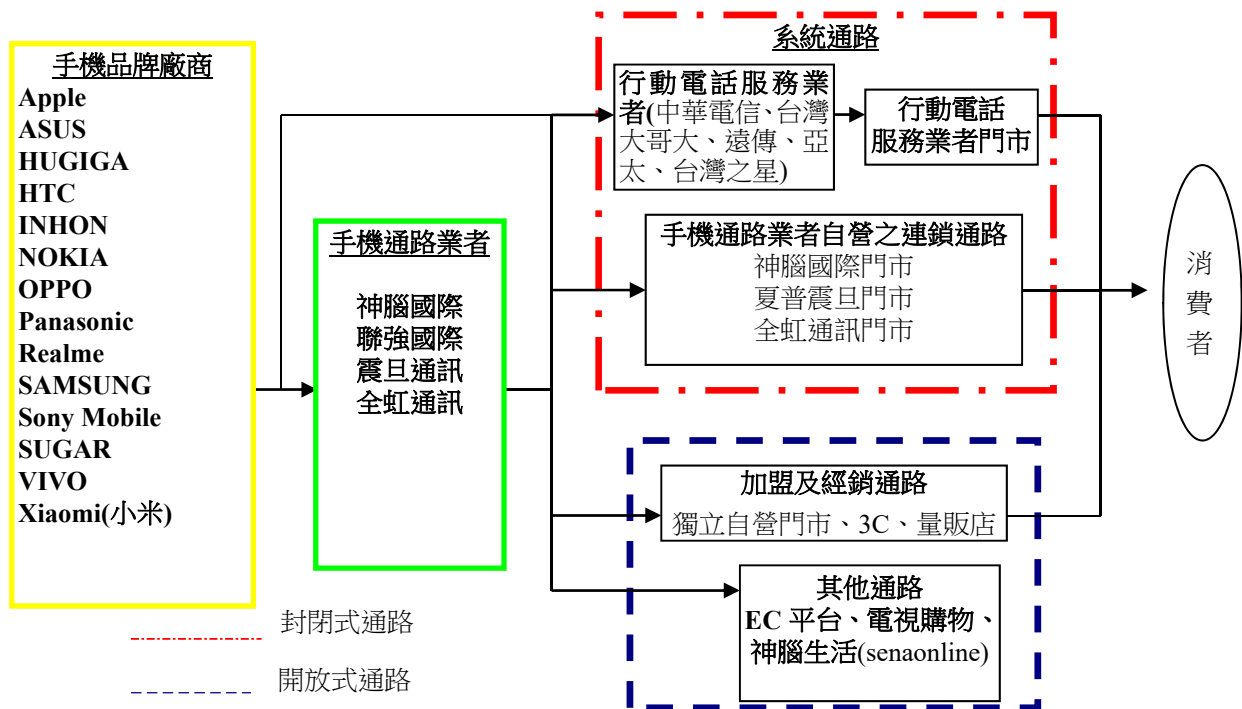
111 年受全球經濟下行、通膨情勢攀升及中國疫情封鎖政策等因素影響，全球手機出貨量較 110 年減少 6.9%。全球消費性電子市場進入衰退，手機銷量表現低迷，台灣整體智慧型手機亦較 110 年衰退 5.6%，各大手機廠牌也面臨大量庫存難以去化的困境，如三星二度傳出大砍越南組裝廠產能，持續消化庫存、中國三大品牌也大幅下修出貨目標。但庫存問題有望在 112 年第二季陸續解決，資策會產業情報研究所（MIC）樂觀預估 112 年全球手機出貨量可達到 13.27 億支，相較 2022 年上升 5.2%。展望 112 年國內通訊市場銷量有望止跌回升，主要有以下契機：

- (1) 近年手機愈注重拍攝成像品質，許多大廠皆與光學、相機品牌合作，手機成像系統不斷突破，其攝影功能對相機愈來愈具取代性，而隨台灣疫情解封，國外旅遊爆發性成長，民眾對手機攝影需求同步拉升，將有望帶動換機需求提升。
- (2) 市場預期 112 年新一代 iPhone 將迎來較多的改款，如採用 USB-C 接口，及將實體按鍵，改採固態按鍵設計等等。市場皆正向期待新一代 iPhone 將吸引更多用戶選擇於此時更換 iPhone，進而活絡整體手機市場。

展望未來通訊市場，5G 基礎建設趨於完備且已經入成長平穩期，相關應用服務與聯網設備推陳出新，將愈來愈能感受行動網路體驗升級到 5G 所帶來的差異，預期 112 年 5G 的普及率能再進一步提升。

伍、營運概況

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，在硬體創新上的應用也越來越成熟，目前有以下幾項技術發展趨勢：

- 真全螢幕手機：**各家智慧型手機原廠紛紛朝向全螢幕設計發展，例如將實體的指紋辨識器、接近感測器及光源感應器等全都隱藏至螢幕下，而三星 Z Fold4 系列已將鏡頭隱藏在螢幕下方，提升螢幕佔比，讓遊戲使用者能有更好的體驗。
- 5G 手機逐漸取代 4G 手機：**在各大電信者持續完善 5G 基礎建設的情況下，選擇升級 5G 用戶不斷增加，支援 5G 系統不再是旗艦機標配，更多中階甚至入門機款也全面改以 5G 為主。
- 可摺疊螢幕手機：**三星最先於 108 年發表 Galaxy Fold，並於 110 年起將 Z 系列摺疊手機列為三星重點旗艦系列機

伍、營運概況

款；112 年 OPPO 於台灣市場也將有摺疊機開賣，市場更盛傳，Google、蘋果等國際大廠也積極開發摺疊機產品，相信未來摺疊智慧型手機市場將成為下個兵家必爭之地。

(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並無明顯增減。

隨著進入後疫情時代，消費者選購平板的需求，由疫情時期的教育及工作需求轉為追劇、看電子書及視訊等上網娛樂為主，主要銷售機款則鎖定 10 吋以上平板電腦，台灣市場則以 iPad、SAMSUNG 及小米銷售為主。

(3) 家電：

2022 年「紐約時報」將智慧家庭（Smart Home）選入 4 大技術趨勢，由於物聯網技術提升，智慧家電產業的發展開始受到重視，成為全球熱門產業；智慧家庭發展可分為三階段，從單個家電商品加入智慧功能，到智慧家電開始互聯互通，再到全屋智慧各場域互聯互通，滿足個性化需求。英國研究機構 Omdia 報告指出，2020~2025 年全球智慧家居市場年複合增長率達 24.1%，2025 年規模上看新台幣 5.3 兆；德國市調機構 Statista 也表示，智慧家庭領域在疫情下幾乎毫髮無傷，甚至獲得更大關注，因為更多人希望將家電智慧化，新增防疫與健康等功能。

日本知名品牌 Panasonic 近期推展 IoT 智慧健康家電，以智慧聲控和遠端控制，隨時掌握家電狀況，自在操控，讓生活不只便利，更守護健康。例如智慧型洗衣機的其中一項功能，若無法即時晾衣，可啟動「延後晾衣」功能，洗衣機會主動釋放 nanoe™ 消除異味；再定時翻動洗好的衣物，防止悶臭。

在 2023 年 CES 登場前，韓國 SAMSUNG 搶先曝光新款冰箱同時搭配新版 Family Hub 軟體。Samsung TV Plus 整合

伍、營運概況

Google Photos 後，平台也能作為分享和顯示照片的數位相框。拜大螢幕和 Samsung TV Plus 全新子母畫面 (PIP) 功能所賜，用戶能一邊追劇、一邊監控其他廚房家電的狀態，同時密切掌控正在烹調的料理狀態。

智慧家電是組成智慧家庭的元素，不同的智慧家電必須能互相串聯、連動，才算是完整的智慧家庭系統。不同智慧家庭生態圈能支援的電器品牌、型號各有差異，因此智慧家電之間的訊號傳遞方式不同，就無法串接在一起使用。Amazon、Google、Zigbee 共同創立家用智慧裝置互通計畫，於 2021 年 CHIP 正式更名為 Matter，訴求打造一個所有智慧家庭平台可兼容互通的環境，提供更安全的智能家居系統、多樣化的商品選擇及更高的相容度，現行已有超過 350 家廠商加入，預期 2022 年可以看到更多支援 Matter 的智慧家庭商品上市。

(4)筆記型電腦：

111 年下半年全球筆記型電腦市場供應鏈正歷經零組件與整機庫存盤整調節階段，致使終端銷售通路採取減價銷售策略因應，而 PC 品牌廠則放緩拉貨。目前筆電市場結構性供需失衡問題仍未解，出貨量呈現逐季遞減趨勢。若庫存持續去化、通貨膨脹逐漸放緩，112 年下半年筆記型電腦市場出貨量，將有望重返常態，銷量逐步回升。

112 年晶片大廠 Intel、AMD 及 NVIDIA 三大陣營皆會相繼發表推出筆電產品，Intel 將發表第十三代系列處理器；AMD 則推出 7000 系列處理器；NVIDIA 則主打 RTX 40 系列顯示晶片，預料可進一步帶動一波市場換機潮。蘋果持續以 M2 處理器加速更新 MacBook 產品，藉以取代 x86 微架構處理器及 M1 處理器的舊款機種。此波更新將使蘋果有望成為唯一微幅正成長的主要 PC 品牌廠。

展望 112 年，面對全球筆電出貨量的困境，各品牌大廠皆相繼推出一系列新機，藉由高規格、客製化等方式提升消費者使用體驗，同時刺激市場的潛在需求，有望讓筆記型電腦市場

伍、營運概況

回復逐季成長常態，一別出貨量逐季遞減陰霾。

(5)電玩：

11 年底遊戲晶片短缺狀況已出現緩解跡象，但因任天堂 Switch 已上市 6 年，進入主機衰退期，在改款主機未公布前，將會靠著新遊戲作品降緩銷售量衰退幅度，同步推出熱門遊戲特別款主機以刺激主機銷售，並以異業結盟方式讓遊戲 IP 更加活用。Xbox 重心仍持續放在平台服務發展，以打造跨裝置的遊戲平台服務為目標，並更重視完成併購遊戲出版商，以增加獨占遊戲的數量，吸引消費者並削弱競爭對手，以利後續用戶與服務整合。PlayStation PS5 供貨已經趨於正常，預計主機銷量將近一步提升，今年亦將推出新款虛擬實境頭戴裝置 PS VR2，將透過強化各種 VR 內容遊戲的開發，以此提升遊戲體驗吸引消費者，並嘗試平台服務延伸到 PC 裝置。另預估 Q3 末將推出新款更薄更輕的 PS5 可拆卸光碟主機，將可再帶動一波銷售潮。隨著消費者環境變化，遊戲除了單純娛樂性外，將更重視創作性、社交性、多樣性的滿足。未來遊戲將透過更多元的遊戲內容，以提升消費者在遊戲機上的黏著度。

(6)應用週邊商品：

因應後疫情時代來臨，智慧穿戴、藍牙耳機與充電類商品的設計與功能，相較於前兩年著重發展健康管理和居家使用，逐漸轉以戶外以及運動為主軸，包含 Apple Watch Ultra 以及 Samsung Galaxy Watch5 Pro，主要客群為熱愛戶外運動的人以及專業運動者設計，功能也針對運動所需加強了 GPS 定位功能、材質也採更加耐用的設計以因應極限運動者所需；藍牙耳機的主動降噪儼然成為中高階耳機標準配備，音質技術也有所提升，如：Samsung Galaxy Buds2 Pro 支援 24bit Hi-Fi 高保真音效，聽覺體驗更上一層樓。

目前除了原有 Apple、Samsung、SONY、OPPO、小米、vivo、HTC、Garmin 與 realme 產品代理外，今年亦擴增代理

伍、營運概況

品牌：小天才、Herowatch 以及是方，產品種類新增了針對孩童以及高年齡層的智慧穿戴，滿足家長對於兒童定位保護與年長者對於健康追蹤的需求，並持續擴大神腦自營品牌 MEGA KING 的新品項開發；而在 AR 與 VR 產品方面神腦也持續深耕，於 2023 年初接下全新的 HTC XR 商品 VIVE XR Elite 代理，並為首發預購通路，後續也提供 VR 租賃服務，挖掘潛在客群，持續提升營收和擴大市佔率。

各家智慧穿戴與充電類商品在外型設計、功能性針對走出戶外而設計，包含降噪技術與音質技術（真無線藍牙耳機）、健康數據（智慧手錶與手環）、雲端管理等等。

(7)保健商品：

疫情促發國人保健意識抬頭，111 年對比 110 年，保健食品整體市場持續成長。在後疫情的時代，各家食品飲料大廠紛紛轉型，將產品結合健康理念發展。進一步依保健食品消費大調查，各年齡層有不同的保健需求，例如：20 世代注重過敏體質調整；30 世代更在意體重控制；50 世代+最在意顧眼等，如何滿足各年齡層所需，成為神腦發展保健市場的經營分針。神腦保健整體以代理日本保健品牌「sakuyo」為核心，今年新增引進一款關節保養商品－「善固優」，提供 35 歲以上或熱愛大量關節運動等客群；此外為增加商品深度與廣度，同時引進知名保健保養品牌，如：正官庄、台塑生醫、葡萄王等，依不同消費族群，除量身打造專屬的優質保健商品外，亦可延伸至家庭提供保健、保養、清潔等組合商品，為顧客做到健康·生活·神管家之理念，並持續增加整體營收。

(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 OMO 店商，也積極與品牌合作推出體驗店，如三星全品體驗店(SMC 門市)，另也透過社群(LINE、Facebook)工具，在地化經營門市所屬

伍、營運概況

商圈客群，期望在消費者旅程上有更好的體驗。

另一方面，神腦國際線上購物平台“神腦生活(senaonline)”，亦同步朝新零售全通路購物發展，目的邁向店商新時代。除提供更多元的商品上架，更能透過內部系統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，達到線上線下資訊流、物流、金流的完整串聯。

(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) 新增神選福利機/二手機產品，於神腦生活平台販售，期望滿足更多客群對商品的需求。
- (3) 穿戴式裝置由於近年最近疫情的影響，消費者開始更注重個人健康，以智慧穿戴式裝置結合健康監測為主軸，再予以延伸其他應用商品，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，以提升應用週邊商品的產值。
- (5) 透過神腦生活(senaonline)購物平台與實體門市的結合，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，融合線上下服務平台，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。
- (6) 從實體門市為社群主要發起者及經營者，讓社區商圈的消費者可以透過加入社群的方式，快速獲得回應與優惠訊息，並結合線上平台的方式讓消費者能快速結帳。
- (7) 持續擴大新會員數與累積現有會員回購的資訊，增加會員資料庫的數據量，藉此能更精準分析未來會員行銷與管理的準確

伍、營運概況

性。

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 AIoT 相關商品的代理及銷售，期望能成為更多元的 5G 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)同時搭配實體門市互相配合提供生活上不可或缺的必須品，以期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、行動支付、銀行合作、中華電信會員點數之點數經濟交換，提升消費者各項消費、再購循環折扣與會員彼此引流，持續累積會員數，並透過神腦會員權益而對神腦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	111 年度		110 年度	
	金 額	%	金 額	%
臺 灣	31,158,594	100.00	31,038,933	100.00

2. 市場佔有率

神腦國際長期致力於積極爭取通訊商品代理權及合作對象，以 Android 智慧型手機品牌來說，SAMSUNG、OPPO、Xiaomi、vivo、realme、Sony Mobile 等國際品牌均與神腦國際有深度的合作。SAMSUNG、OPPO、Xiaomi、Sony Mobile 等擁有跨品類商品的品牌，神腦國際也持續拓展在藍芽穿戴、智慧家電等商品的合作模式，提供消費者更為全面的商品選擇以及服務。

伍、營運概況

除了跨國品牌的不間斷合作，持續與 ASUS、HTC 合作也仍是神腦協助台灣品牌成長的重要指標。

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，締造神腦國際於代理通路商上穩固的品牌地位，持續提升整體通路市場的市占率及維持手機通路市佔率第一名的地位。

儘管有台灣之星、亞太電信併入台灣大哥大、遠傳電信的影響，縮小三大電信的市占率差異，中華電信於 111 年度市佔率仍站在台灣通訊市場的領先地位。除了市佔率領先之外，中華電信在 5G 行動網路的評比上連續榮獲 2 個國際權威機構認證的 5G 網速冠軍。111 年上半年中華電信獲得 Speedtest®台灣 5G 網速第一名大獎肯定，下半年又在 OpenSignal 111 年 12 月公布的「台灣行動網路體驗報告」，榮獲 7 項體驗冠軍，包含包括囊獲「台灣整體行動網速」、「5G 網速體驗」之「下載網速」及「上傳網速」計 4 項獨家冠軍及「5G 語音應用程式體驗」、「整體影音體驗」及「整體語音應用程式體驗」等 3 項冠軍，為國內獲得最多項獎項之電信業者，除展現行動網路建設成果，也再次印證客戶對使用中華電信 5G 服務的真實感受。中華電信於 111 年持續建設 5G 基地台，在 4G/5G 基地台建設數維持第一名，也擁有國內業者最大的 4G/5G 頻寬。在推動 5G 服務的同時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 112 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

111 年各品牌手機規格升級幅度相較前幾年較為趨緩，較為缺乏讓人眼睛一亮的創新設計，但是仍有 2 個趨勢值得留意。首先，隨著 5G 網路陸續普及，5G 機種漸漸成為新機的主流，不少

伍、營運概況

萬元以下的入門機種也支援 5G 功能。第二，拍照功能依舊是各家廠商強調的功能，只不過從原本的比畫素、鏡頭多寡，改為競爭鏡頭的成像品質、調色細膩度以及螢幕更新率。顯示各家廠商仍在努力追求創新與突破，以獲得消費者的青睞。

資費方面與中華電信維持穩定且良好的合作關係並搭銷中華電信門號資費方案，中華電信維持將 4G 用戶逐步移轉至 5G 資費的目標。綁約的銷售主力放在 5G 手機，期望能藉由機型的優惠價格、原廠的各種行銷活動與加碼活動，帶動綁約量的成長。隨著 111 年下半年疫情逐步解封，5G 基地台的建設也進一步擴大，5G 終端設備的售價也明顯下調，更有利於 5G 手機的普及，可以預期的是 112 年的 5G 市場仍有成長的機會。另一方面，台灣手機市場仍以 APPLE iPhone 銷售居冠，111 年市調機構資料顯示銷售佔比為 38%，第二名為 SAMSUNG 27%。相較於前一年，SAMSUNG 銷售佔比成長了 3%，APPLE 則衰退了 1%，兩大手機廠牌的差距逐步縮小。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。

且由於智慧型手機硬體規格及功能近年已趨於成熟，缺乏較為大的變化，111 年各大手機原廠引進高更新率、高觸控率的高屏占比螢幕、高規格相機鏡頭，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取代數位相機。據市調機構預估 112 年智慧型手機將持續聚焦 5G 應用、智慧家庭生活與萬物聯網等相關話題。

4. 競爭利基

(1)代理各大品牌之通訊、應用週邊及家電與資訊商品，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。因應個人與家庭需求，也陸續代理銷售各大家電品牌，給消費者除了通訊商品外的額外選擇，提供更多數位家庭串連的體驗與未來 IoT 生活

伍、營運概況

商品所需。

此外，代理 sakuyo 及其他保健品牌，跨足保健與保養領域，針對不同年齡層（成人/兒童）提供相應所需之商品，並有週期訂閱制（6 個月/12 個月），培養消費者循環再購，藉以讓消費者生活更美好。

(2) 佈建更健全的 O2O 商業模式：

神腦國際全台共設立 244 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、家電、資訊商品服務外，並提供多種優質家電、生活保健商品與各式生活用品，以滿足不同消費者不同需求。近年疫情更讓網路消費能力提升、客層普及，線上購物平台不僅是實體門市的虛擬貨架，更是實體門市的新來客渠道。透過實體與線上通路各自部不同的引流力量，整合線上下的資源與優惠，來提供消費者更好的線上線下使用體驗與消費者便利。

(3) 完善的教育訓練體制：

現行的教育學習系統除了實體的產品教育訓練外，也有數位 e-Learning 平台提供人員隨時可以閱讀與重複學習，讓門市人員銷售專業度能提升。同時，這兩年期間也陸續培養了將近 50 位優秀的內部講師夥伴，將他們自身管理、服務及銷售的經驗轉化為新進人員、新任店長的學習課程，提升整體服務的一致性。

(4) 會員經營機制：

神腦擁有廣大的會員數與會員資料庫，透過大數據的分析與管理，有效掌握會員的需求，提早建立溝通。透過推播訊息、優惠活動、互動關心等，提升會員黏著度，建立神腦的口碑行銷。

伍、營運概況

5.發展遠景之有利及不利因素

(1)有利因素

- 中華電信在 5G 評分報告上，接連獲得 Speedtest®、Opensignal 2 個國際權威機構認證的 5G 網速雙冠王，也擁有最為綿密的基地台網絡，截至 111 年 12 月建置了 3 萬 2 千座 4G+5G 基地台，擁有國內業者最大的頻寬，足以提供用戶最有感的通訊服務品質。
- 神腦國際為行動裝置代理商，代理眾多品牌及具豐富的產品線，112 年持續配合中華電信對 5G 推廣所帶動的換機潮。112 年中華電信 3G 服務將全面停止，所有 3G 使用者將一律轉成 4G，勢必會有另一波換機需求。
- 致力開發並引進最新應用週邊品項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。
- 持續引進更多智慧聯網的家庭商品、智慧穿戴式裝置、生活家電及 AIoT 商品以強化神腦以個人、家庭生活出發的品牌形象。
- 神腦全台各鄉鎮有 244 家直營門市，貼近各地消費者生活圈，深耕在地商圈與社區，透過門市空間來提供商品的展示陳列與應用體驗，讓消費者能看得到也摸得到。
- 神腦生活購物平台可以突破門市空間的限制，提供更多樣豐富的商品，擴大消費者的購物選擇性。
- 經銷通路長期市場經營，維繫業務團隊與原廠、經銷客戶往來關係。並擴大新客戶接觸廣度、多元產品代理與產品組合行銷，使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，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，加上匯率差價，導致新推出旗艦機定價有調漲趨勢，影響消費者的換機意願，期待各大手機業者能開發更多吸睛黑科技且定價

伍、營運概況

合理以刺激手機銷售。

- 電信業界將會進行整併，亞太、台灣之星分別併入兩大電信業者遠傳電信及台灣大哥大；原本亞太、台灣之星可能改向其母公司採購手機，可能會影響神腦經銷通路的業績。
- 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及提供到府收送的維修服務，可能影響神腦經銷通路及維修通路的業績。

(3)不利因素之因應對策

- 強化會員資料庫的應用、分析過往消費記錄與產品週期型態，建立完善的會員顧客管理系統，搶先在新商品上市前就提前溝通，擷取消費者再購與回購的機會。
- 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
行動電話及平板電腦	買賣銷售及代理中華電信門號
家電商品及資訊商品	買賣銷售及代理中華電信門號
應用週邊商品	提供消費者多樣化的商品選擇
生活保健商品	提供消費者多樣化的商品選擇

(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、、XIAOMI、vivo、Realme、ASUS、SONY、HTC、SUGAR、INHON、Hugiga 等。

平板電腦主要供應商包括：APPLE、SAMSUNG、Lenovo、OPPO、Wiz 等。

家電及資訊商品（大小家電、筆記型電腦、聯網螢幕、行車記錄器、遊戲機）主要供應商包括：PANASONIC、LG、SAMSUNG、SONY、Dyson、PHILIPS、Electrolux、SHARP、KOLIN、XIAOMI、HERAN、SAMPO、TECO、CHIMEI、ASUS、Acer、Mio、大通、

伍、營運概況

Nintendo、Microsoft 等。

應用週邊商品主要供應商包括：Apple、SAMSUNG、SONY、小米、OPPO、Realme、Vivo、HTC、Garmin、ASUS 等。

生活保健商品主要供應商包括東洋發酵株式會社、株式會社 AFC-HD、正官庄、葡萄王、台塑生醫等。

(四) 最近兩年度進銷貨總額百分之十以上客戶之名單

1. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				110 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	7,563,746	24.27	本公司之母公司	中華電信(股)公司	6,406,803	20.64	本公司之母公司
	其他	23,594,848	75.73		其他	24,632,130	79.36	
	銷貨淨額	31,158,594	100		銷貨淨額	31,038,933	100	

2. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				110 年度			
	名稱(代碼)	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱(代碼)	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	603165	10,277,087	37.92		603165	8,543,151	31.05	
2	中華電信(股)公司 509918	3,785,494	13.97	本公司之母公司	中華電信(股)公司 509918	5,515,088	20.04	本公司之母公司
3	其他	13,040,389	48.11		其他	13,458,844	48.91	
4	進貨淨額	27,102,970	100		進貨淨額	27,517,083	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	111 年度		110 年度	
		臺 灣		臺 灣	
		量	值	量	值
通訊商品		1,659	21,896,540	1,733	22,318,110
其他		-	7,236,970	-	6,740,832
勞務收入		-	2,025,084	-	1,979,991
合計		1,659	31,158,594	1,733	31,038,933

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

112 年 3 月 31 日

年 度		當年度截至 112 年 3 月 31 日	111 年度	110 年度
員 工 人 數	管理及幕僚人員	592	600	612
	銷 售 人 員	1412	1445	1470
	維 修 人 員	86	90	102
	作 業 員	6	6	6
	合 計	2096	2141	2190
平 均 年 歲		36.82	36.6	35.9
平 均 服 務 年 資		8.92	8.77	8.29
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.05%	0.00%	0.00%
	碩 士	4.96%	4.90%	4.43%
	大 專	78.29%	78.75%	79.04%
	高 中	15.94%	15.55%	15.71%
	高 中 以 下	0.76%	0.79%	0.82%

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.採用節能燈具，以節約能源。
- 6.於各門市配合執行廢手機及電池回收。

伍、營運概況

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，以確保設備運作正常及其數量符合法規之標準。

伍、營運概況

項 目	具體管理方案
	摘要說明
	(2)辦公室室內配電盤每月進行乙次量測電壓電流以及溫度，每半年進行清潔除塵乙次，確保配電盤變壓器及線路以維護用電安全。 (3)辦公室出入口設置門禁刷卡設備，確保人員進出使用門禁卡片控管，以維護辦公室進出安全。 (4)辦公室出入口設置監控錄影設備，進行 24 小時動態錄影設定，確實記錄辦公室進出資料，以進行安全紀錄。 (5)辦公室範圍設置系統保全設備，進行夜間辦公室動態監測，以確保辦公室夜間財產安全。 緊急危害措施： (1)依照消防法規設置防火管理人及相關團隊，每年進行乙次消防訓練講習以及操作，以傳授正確消防防火訓練。 (2)建立緊急應變通報程序表，以利緊急危害發生時快速進行通報，以確保人員安全並進行搶修及恢復營運。 (3)依法設置護理師以及急救人員，以利於平時衛教宣導以及緊急危難時進行相關急救作業。 (四)本公司針對因應 COVID-19 疫情，疫情期間配合政府實施防疫措施，滾動發布「各階段防疫措施」，、疫苗施打等健康宣導，疫苗施打等健康宣導，啟動「全員進入園區量測體溫」、追蹤關懷員工健康狀況、採購足夠防疫物資提供同仁使用、追蹤員工健康狀況，並定期環境消毒；疫情高峰期執行分流上班及彈性上下班工時政策，以降低員工接觸及通勤感染風險。
(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

伍、營運概況

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

伍、營運概況

(二)員工行為倫理規範：

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

(三)員工福利措施：

- 1.薪酬福利：
 - (1)本公司提供具競爭性的薪資及制定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。

伍、營運概況

2. 員工進修及訓練：

- (1) 本公司依據員工須具備的核心職能與專業知識，提供完善的訓練規劃。本公司訓練體系有：A. 職級別訓練：針對不同職級員工，提供管理類與一般通識類訓練；B. 專業別訓練：根據各職務所須具備之職能，提供專業類別的教育訓練。
- (2) 服務整合的領導品牌：為滿足顧客一站式購足環境，除了提升專業、管理、核心能力外，同步強化同仁之服務整合能力及部門間的營運效能，以軟性課程及團隊激勵，落實服務整合的優勢，達到精質化學習成效，締造高品質的顧客服務價值。
- (3) 活力企業，彈性管理：本公司員工平均年齡約 36.1 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，除持续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。

(5) 積極發展數位課程：

因應未知的 COVID-19 疫情變化，透過數位課程，本公司持續保障員工的健康與學習權益。除了強化員工防疫觀念宣導外，並且辦理各種「資訊安全教育訓練課程」、「日常生活保健課程」、「健康講座」等。員工隨時能夠透過 e-Learning 數位平台自主學習，提升防疫知識及緊急狀況的應變處置、紮實工作能力，除了學習不中斷，並提前布局零接觸的創新知識灌輸。

(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

伍、營運概況

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，促進勞資合作、提高工作效率，重視員工福利。並設有公開的內部溝通與諮詢管道（總裁 e 信箱、公司入口網站）同仁可隨時提出改善建議與可行方案，善盡關懷之責，以期奠定勞資和諧關係。

(六) 其他重要協議：

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

(七) 最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所受損失：無。

六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源說明如下：

1. 前言

本公司依循國際標準及政府法規，制定相關 SOP 及資訊安全政策，每年定期進行內部資訊循環查核，並持續追蹤改善相關結果，並定期報告給公司董事會。

伍、營運概況

2.適用範圍

- (1)本公司全體同仁
- (2)本公司相關資訊系統
- (3)廠商、訪客
- (4)其他依法令規定或契約約定適用本政策之人員或組織

3.目的

本公司為確保營運及服務提供流程中之資訊機密性、完整性及可用性，特制定本政策，所有資訊使用者人員需依循此資訊安全政策進行營運及服務之資訊管理。

4.資訊安全組織

資訊安全為風險管理的一部分，相關的管理權責如下表

組織名稱	權責範圍
董事會	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

資安風險相關評估

重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略
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，以妥善待續營運計劃(Business Continuity Plan, BCP)。
社會	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。	導入惡意封包監控機制 導入主機端點監控系統

5.公司資訊安全政策

伍、營運概況

資訊安全政策包含了以下內容

- (1)密碼管理
- (2)機房管理
- (3)伺服器管理
- (4)電腦病毒管理
- (5)網路管理
- (6)軟體管理
- (7)系統開發規範
- (8)系統外購規範
- (9)資安事件通報
- (10)系統復原與測試程序作業

6. 資訊防護措施

除建立相關資訊安全管理系統，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，進而達到預防風險發生的目的。

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，自動分析威脅軌跡、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 - 定期參與國際型資安大會掌握最新技術與威脅情資 - 加入台灣 CERT/CSIRT 聯盟共享相關資安情資。
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 - 導入惡意封包監控機制及主機端點防護系統 - 強化應用程式防護，導入應用程式防火牆，降低應	- 與資安廠商合作，即時分析內部使用狀況 - 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

伍、營運概況

項目	內部	外部
	用程式遭受攻擊的風險 · 強化資料庫系統稽核，導入資料庫系統，留存資料庫活動軌跡	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 · 針對關鍵業務系統建立營運持續計劃，並每年定期演練。	· 落實國家資通安全政策，即時更新與確認法遵狀況，定期進行資安教育訓練及考試 · 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

7. 資訊安全相關建置與執行狀況

- (1) 111 年第三季完成紅隊演練，發現的風險及漏洞都已修正完成，並依據結果持續改善本公司的系統資訊。
- (2) 111 年第四季完成資安健檢，邀請第三方廠商檢查神腦相關系統，並提出全方面的改善建議，並規劃資訊開發人員的相關資安教育訓練。
- (3) 為了符合主管機關相關資通安全指引及規範，在 111 年第四季開始進行導入 ISO27001 的前置工作，預計 112 年完成導入並取得國際認證。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無。

參考過去資料估算以下兩種資安事件若發生造成之影響的狀況

1. 神腦生活網站因遭受阻斷式攻擊，造成神腦生活網站無法訪問及使用，經緊急處理並進行緊急服務移轉計畫，影響神腦生活網站服務約 2 天，約損失營業額 2,100 萬元。
2. 神腦主要辦公室因地震影響，造成電力、網路受到影響，估算有兩週時間影響無法辦公及部分服務受到影響，緊急將服務移至雲端主機及繼續運作，相關服務、廠商、設備費用損失約 1 億元。

伍、營運概況

七、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	111/01/01	113/12/31	行動通信業務門號代理契約	無
原廠合約	台灣樂金電器股份有限公司	100/11/01	雙方無反對意思，自動續約	LG 商品採購	無
原廠合約	台灣小米通訊有限公司	109/05/01	112/12/31	商品採購	無
原廠合約	香港商尚域投資有限公司台灣分公司	107/05/01	雙方無反對意思，自動續約	VIVO 手機採購合約	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	台灣糖果通訊科技有限公司	105/12/01	雙方無反對意思，自動續約	商品採購	無
原廠合約	薩摩亞商新茂環球有限公司台灣分公司	103/08/28	自動續約	OPPO 商品採購	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 商品採購	無
原廠合約	Sony Taiwan Ltd	93/07/15	三個月前書面通知	買賣合約	無
原廠合約	台灣微軟行動股份有限公司	87/04/07	自動續約	商品採購	無

陸、財務概況

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

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1 及 註 5)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流 動 資 產	6,341,299	6,013,388	6,282,577	7,426,483	6,704,449
不動產、廠房及設備 (註 2)	934,876	869,510	813,507	777,312	762,167
無 形 資 產	28,275	38,710	14,204	18,901	7,181
其他資產 (註 2)	2,249,880	2,877,409	2,719,888	2,538,815	2,695,630
資 產 總 額	9,554,330	9,799,017	9,830,176	10,761,511	10,169,427
流 動 分 配 前	3,614,446	3,396,820	3,529,863	4,246,872	3,425,119
負 債 分 配 後	3,988,912	3,771,286	3,917,242	4,763,377	3,993,275 _(註6)
非 流 動 負 債	131,805	554,019	386,932	384,408	435,790
負 債 分 配 前	3,746,251	3,950,839	3,916,795	4,631,280	3,860,909
總 額 分 配 後	4,120,717	4,325,305	4,304,174	5,147,785	4,429,065 _(註6)
歸屬於母公司業主之權益	5,808,079	5,848,178	5,913,381	6,130,231	6,308,518
股 本	2,582,527	2,582,527	2,582,527	2,582,527	2,582,527
資 本 公 積	717,885	717,885	717,521	717,521	717,521
保 留 分 配 前	2,521,203	2,561,547	2,645,743	2,851,814	2,995,219
盈 餘 分 配 後	2,146,737	2,187,081	2,258,364	2,335,309	2,427,063 _(註6)
其 他 權 益	(13,536)	(13,781)	(32,410)	(21,631)	13,251
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-
權 益 分 配 前	5,808,079	5,848,178	5,913,381	6,130,231	6,308,518
總 額 分 配 後	5,433,613	5,473,712	5,526,002	5,613,726	5,740,362 _(註6)

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上列各年度財務資料均未辦理資產重估價。

註 3：截至年報刊印日前，無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

註 4：上稱分配後數字，已依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註 5：財務資料無經主管機關通知應自行更正或重編。

註 6：經 112 年 2 月 17 日董事會決議股東股息紅利分派案，但尚未報告股東常會。

陸、財務概況

(二) 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1 及 註 4)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營 業 收 入	29,621,736	27,493,868	25,426,029	28,912,848	29,142,887
營 業 毛 利	3,439,987	3,082,230	2,803,371	3,094,734	3,027,185
營 業 損 益	226,022	274,451	309,395	466,857	317,463
營業外收入及支出	186,036	202,178	200,461	240,412	469,795
稅 前 淨 利	412,058	476,629	509,856	707,269	787,258
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	405,854	411,231	436,884	596,948	658,038
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	405,854	411,231	436,884	596,948	658,038
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(22,636)	15,194	3,149	7,281	36,754
本期綜合損益總額	383,218	426,425	440,033	604,229	694,792
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	405,854	411,231	436,884	596,948	658,038
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	383,218	426,425	440,033	604,229	694,792
每 股 盈 餘	1.59	1.59	1.69	2.31	2.55

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日前，無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

註 3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註 4：財務資料無經主管機關通知應自行更正或重編。

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 及 註 5)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流 動 資 產	7,041,416	6,751,385	6,834,221	7,962,726	7,249,222
不動產、廠房及設備 (註 2)	965,662	895,742	839,868	803,961	787,695
無 形 資 產	240,211	227,112	179,843	142,035	107,640
其他資產 (註2)	1,480,597	2,195,330	2,321,272	2,183,890	2,315,746
資 產 總 額	9,727,886	10,069,569	10,175,204	11,092,612	10,460,303
流 動 分 配 前	3,740,162	3,617,165	3,832,372	4,531,148	3,680,470
負 債 分 配 後	4,114,628	3,991,631	4,219,751	5,047,653	4,248,626 _(註 6)
非 流 動 負 債	164,056	589,882	415,712	418,431	459,666
負 債 分 配 前	3,904,218	4,207,047	4,248,084	4,949,579	4,140,136
總 額 分 配 後	4,278,684	4,581,513	4,635,463	5,466,084	4,708,292 _(註 6)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	5,808,079	5,848,178	5,913,381	6,130,231	6,308,518
股 本	2,582,527	2,582,527	2,582,527	2,582,527	2,582,527
資 本 公 積	717,885	717,885	717,521	717,521	717,521
保 留 分 配 前	2,521,203	2,561,547	2,645,743	2,851,814	2,995,219
盈 餘 分 配 後	2,146,737	2,187,081	2,258,364	2,335,309	2,427,063 _(註 6)
其 他 權 益	(13,536)	(13,781)	(32,410)	(21,631)	13,251
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益	15,589	14,344	13,739	12,802	11,649
權 益 分 配 前	5,823,668	5,862,522	5,927,120	6,143,033	6,320,167
總 額 分 配 後	5,449,202	5,488,056	5,539,741	5,626,528	5,752,011 _(註 6)

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上列各年度財務資料均未辦理資產重估價。

註 3：截至年報刊印日前，無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

註 4：上稱分配後數字，已依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註 5：財務資料無經主管機關通知應自行更正或重編。

註 6：經 112 年 2 月 17 日董事會決議股東股息紅利分派案，但尚未報告股東常會。

陸、財務概況

(四) 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1 及 註 4)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	31,240,940	28,864,873	27,007,073	31,038,933	31,158,594
營業毛利	3,544,762	3,254,572	3,086,322	3,465,732	3,397,546
營業損益	119,028	255,662	308,967	483,498	350,226
營業外收入及支出	287,623	224,202	207,574	231,478	443,218
稅前淨利	406,651	479,864	516,541	714,976	793,444
繼續營業單位 本期淨利	398,517	410,011	435,915	596,011	656,885
本期淨利 (損)	398,517	410,011	435,915	596,011	656,885
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(22,636)	15,194	3,149	7,281	36,754
本期綜合損益總額	375,881	425,205	439,064	603,292	693,639
淨利歸屬於母公司業主	405,854	411,231	436,884	596,948	658,038
淨利歸屬於非控制權益	(7,337)	(1,220)	(969)	(937)	(1,153)
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	383,218	426,425	440,033	604,229	694,792
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	(7,337)	(1,220)	(969)	(937)	(1,153)
每股盈餘	1.59	1.59	1.69	2.31	2.55

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日前，無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

註 3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註 4：財務資料無經主管機關通知應自行更正或重編。

(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
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
110	勤業眾信聯合會計師事務所	張鼎聲、郭政弘	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣、江美艷	無保留意見

陸、財務概況

二、最近五年度財務分析

(一)國際財務報導準則一個體

分析項目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	39.20	40.31	39.84	43.03	37.96
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	635.36	736.29	774.46	838.09	884.88
償債能力 %	流動比率	175.44	177.02	177.98	174.86	195.74
	速動比率	120.41	122.02	122.53	110.52	113.16
	利息保障倍數	-	34.37	46.36	89.46	93.45
經營能力	應收款項週轉率 (次)	14.60	15.93	15.73	17.19	16.09
	平均收現日數	25.00	22.91	23.20	21.23	22.68
	存貨週轉率 (次)	12.64	13.19	12.37	11.51	9.82
	應付款項週轉率 (次)	10.97	12.03	13.32	11.51	10.53
	平均銷貨日數	28.87	27.67	29.50	31.71	37.16
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	31.09	30.47	30.21	36.34	37.86
	總資產週轉率 (次)	3.02	2.84	2.59	2.80	2.78
獲利能力	資產報酬率 (%)	4.14	4.36	4.54	5.86	6.35
	權益報酬率 (%)	6.93	7.05	7.42	9.91	10.58
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	15.95	18.45	19.74	27.38	30.48
	純益率 (%)	1.37	1.49	1.71	2.06	2.25
	每股盈餘 (元) (註 2)	1.59	1.59	1.69	2.31	2.55
現金流量	現金流量比率 (%)	20.13	21.65	22.79	14.87	(10.41)
	現金流量允當比率 (%)	134.43	133.70	105.02	95.83	69.77
	現金再投資比率 (%)	(1.29)	4.91	5.90	3.25	(11.24)
槓桿度	營運槓桿度	12.28	8.90	7.14	4.94	6.83
	財務槓桿度	1.00	1.05	1.03	1.01	1.02

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 現金流量比率：主係 111 年度營業活動淨現金流量減少所致。
2. 現金流量允當比率：主要係 111 年度之近五年度營業活動淨現金流量較 110 年度減少所致。
3. 現金再投資比率：主係 111 年度營業資金增加所致。
4. 營運槓桿度：主係 111 年度營業利益減少所致。

註 1：107~111 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

(二)國際財務報導準則－合併

年 度		最 近 五 年 度 財 務 分 析(註 1)				
分析項目		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	40.13	41.77	41.74	44.62	39.57
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	620.06	720.34	755.21	816.14	860.71
償債能力 %	流動比率	188.26	186.64	178.32	175.73	196.96
	速動比率	127.69	131.19	124.03	113.43	117.27
	利息保障倍數	2,235.34	33.65	46.08	88.17	91.80
經營能力	應收款項週轉率（次）	15.22	16.24	15.66	16.94	15.72
	平均收現日數	23.98	22.47	23.30	21.54	23.21
	存貨週轉率（次）	12.91	13.30	12.42	11.78	10.10
	應付款項週轉率（次）	11.11	11.98	12.84	11.38	10.53
	平均銷貨日數	28.27	27.44	29.38	30.98	36.13
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	31.69	31.01	31.12	37.76	39.15
	總資產週轉率（次）	3.12	2.91	2.66	2.91	2.89
獲利能力	資產報酬率（%）	3.98	4.26	4.39	5.66	6.16
	權益報酬率（%）	6.78	7.01	7.39	9.87	10.54
	稅前純益占實收資本額比率(%)	15.74	18.58	20.00	27.68	30.72
	純益率（%）	1.27	1.42	1.61	1.92	2.10
	每股盈餘（元）(註 2)	1.59	1.59	1.69	2.31	2.55
現金流量	現金流量比率（%）	18.61	14.85	22.50	14.43	(8.94)
	現金流量允當比率（%）	115.30	120.34	96.46	92.46	65.90
	現金再投資比率（%）	(1.73)	2.19	6.64	3.52	(10.82)
槓桿度	營運槓桿度	23.39	9.85	7.46	5.00	6.53
	財務槓桿度	1.00	1.06	1.03	1.01	1.02

最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達 20% 者可免分析）

1. 現金流量比率：主係 111 年度營業活動淨現金流量減少所致。
2. 現金流量允當比率：主要係 111 年度之近五年度營業活動淨現金流量較 110 年度減少所致。
3. 現金再投資比率：主係 111 年度營業資金增加所致。
4. 營運槓桿度：主係 111 年度營業利益減少所致。

註 1：107~111 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

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）。

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

董事會造送本公司一一一年度財務報表（含合併財務報表），業經勤業眾信聯合會計師事務所高逸欣會計師及江美艷會計師查核竣事，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 二 年 二 月 十 七 日

陸、財務概況

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：

詳附錄(二)第 163-233 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：

詳附錄(三)第 234-297 頁。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否有發生財務週轉困難之事情：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

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	111年12月31日	110年12月31日	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	7,249,222	7,962,726	(713,504)	(8.96)
非 流 動 資 產	3,211,081	3,129,886	81,195	2.59
資 產 總 額	10,460,303	11,092,612	(632,309)	(5.70)
流 動 負 債	3,680,470	4,531,148	(850,678)	(18.77)
非 流 動 負 債	459,666	418,431	41,235	9.85
負 債 總 額	4,140,136	4,949,579	(809,443)	(16.35)
股 本	2,582,527	2,582,527	-	-
資 本 公 積	717,521	717,521	-	-
保 留 盈 餘	2,995,219	2,851,814	143,405	5.03
其 他 權 益	13,251	(21,631)	34,882	(161.26)
庫 藏 股 票	-	-	-	-
非 控 制 權 益	11,649	12,802	(1,153)	(9.01)
股 東 權 益 總 額	6,320,167	6,143,033	177,134	2.88

增減比例超過20%之變動分析：

- 1.其他權益增加主係111年度累積換算調整數增加及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益減少所致。

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	111年度	110年度	差 異	
			金 額	%
營 業 收 入	31,158,594	31,038,933	119,661	0.39
營 業 毛 利	3,397,546	3,465,732	(68,186)	(1.97)
營 業 淨 利	350,226	483,498	(133,272)	(27.56)
營 業 外 收 入 及 支 出	443,218	231,478	211,740	91.47
稅 前 淨 利	793,444	714,976	78,468	10.97
本 期 淨 利	656,885	596,011	60,874	10.21
本 期 其 他 綜 合 損 益	36,754	7,281	29,473	404.79
本 期 綜 合 損 益 總 額	693,639	603,292	90,347	14.98
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	658,038	596,948	61,090	10.23
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(1,153)	(937)	(216)	23.05
綜合損益總額歸屬於母公司業主	694,792	604,229	90,563	14.99
綜合損益總額歸屬於於非控制權益	(1,153)	(937)	(216)	23.05

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

1.變動分析說明：

- (1)營業淨利減少，主要為營業毛利減少、營業費用增加所致。
 - (2)營業外收入及支出增加，主係採用權益法之關聯企業損益份額增加所致。
 - (3)其他綜合損益增加，主要係確定福利計畫之再衡量數增加所致。
 - (4)淨利歸屬於非控控權益、綜合損益總額歸屬於非控制權益減少，主要係認列無形資產減損損失所致。
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：

	111 年度	110 年度	增(減) 金額	變動比率 (%)
年初現金及約當現金餘額	2,976,985	2,797,626	179,359	6.41%
營業活動之淨現金流入(出)	(329,154)	654,179	(983,333)	(150.32%)
投資活動之淨現金流入(出)	36,666	215,473	(178,807)	(82.98%)
籌資活動之淨現金流入(出)	(826,206)	(690,084)	(136,122)	19.73%
年底現金及約當現金餘額	1,859,023	2,976,985	(1,117,962)	(37.55%)

增減比例超過 20%之變動分析：

1. 營業活動之淨現金流出增加：主係受營收增加，使存貨、應收(付)款項、其他應收(付)款項變動使現金減少所致。
2. 投資活動之淨現金流入減少：主係 110 年度海外投資款收回，111 年度無此情形使現金減少所致。
3. 年底現金及約當現金餘額減少：主係營業活動之淨現金流出增加、投資活動之淨現金流入減少及籌資活動之淨現金流出增加所致。因年節備貨提前支付貨款使存貨增加，淨現金流出增加。

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
1,584,152	725,983	659,655	1,650,480	-	-

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. 112 年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：主要係預計112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)籌資活動：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：本公司以合併基礎下 111 年度採用權益法之關聯企業損益份額為新台幣 359,842 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摺節，以改善整體營運結果。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

1. 利率風險：

本公司之資金規劃以保守穩健為原則，資金配置上首重安全之管理，定期評估貨幣市場利率、金融資訊，並視其資金成本之

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

高低及可能之報酬與風險，選擇最有利之資金運用方式及因應措施。

2. 匯率變動之影響：

本公司以合併基礎下 111 年度匯兌利益為新台幣 236 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並無重大影響。

(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：

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 OMO 店商，也積極與品牌合作推出體驗店，如三星全品體驗店(SMC 門市)，另也透過社群(LINE、Facebook)工具，在地化經營門市所屬商圈客群，期望在消費者旅程上有更好的體驗。

另一方面，神腦國際線上購物平台“神腦生活(senaonline)”，亦同步朝新零售全通路購物發展，目的邁向店商新時代。除提供更多元的商品上架，更能透過內部系統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，達到線上

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

線下資訊流、物流、金流的完整串聯。

(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：

公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動均已採取適當措施，因此對本公司財務業務並未產生重大之影響。

(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。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

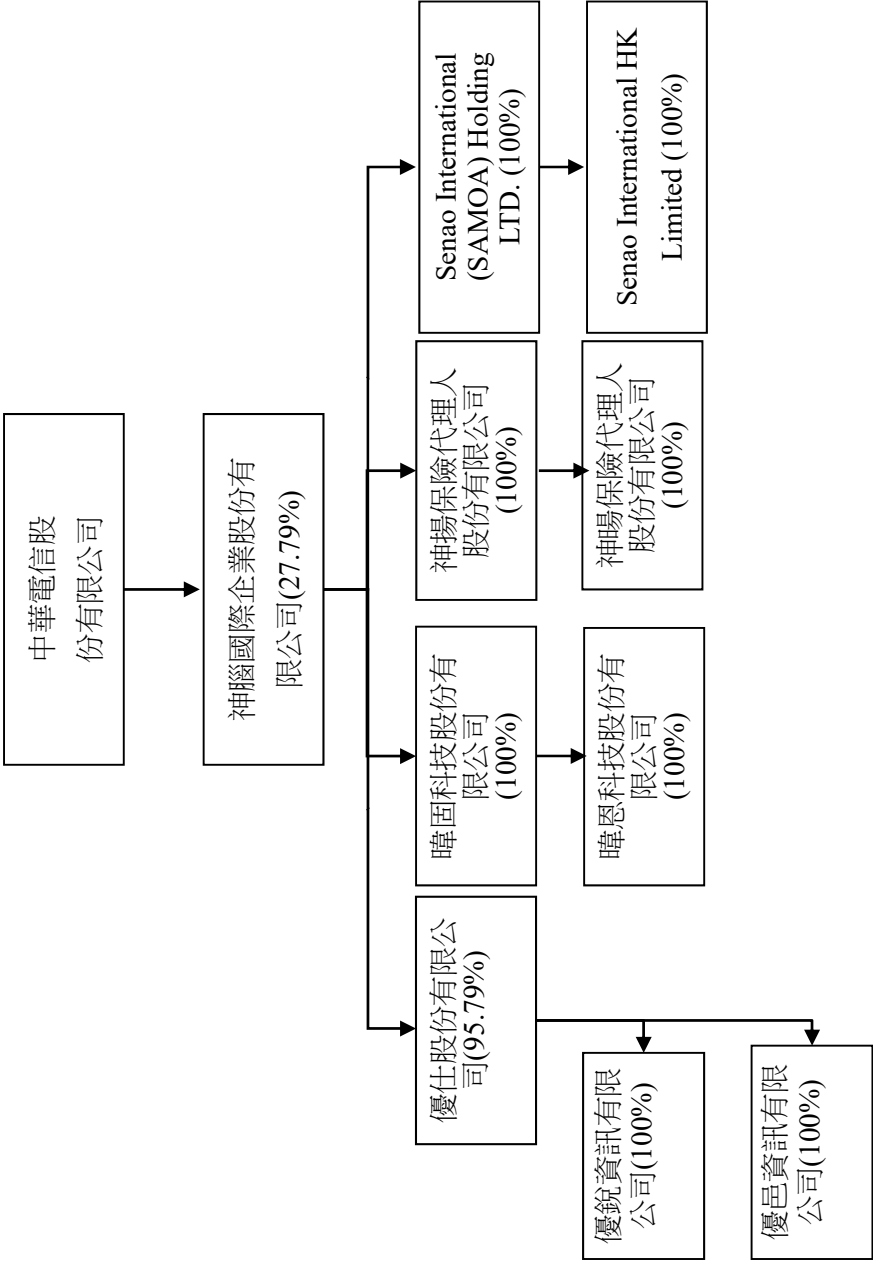
捌、特別記載事項

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織之概況

1. 關係企業之組織圖(111 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 111 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	NTD 77,574,465	電信/數據服務
Senao International (SAMOA) Holding LTD.	98.12.15	薩摩亞國	USD 1,191	國際投資業務
Senao International HK Limited	98.12.28	香 港	USD 32,340	國際投資業務
優仕股份有限公司	85.10.04	台北市中正區八德路一段 13 號	NTD 154,000	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	NTD 21,354	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	NTD 10,727	資通訊產品之買賣業務
暉固科技股份有限公司	104.10.05	新北市新店區中正路 533 號 6 樓	NTD 116,600	資通訊產品之買賣業務
暉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	NTD 38,450	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	NTD 59,000	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	NTD 29,500	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、財產保險及人身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

111 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：胡湘麟	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：李靜慧	2,737,718,976	35.29%
	董 事	交通部 法人代表：曾世宏	2,737,718,976	35.29%
	董 事	交通部 法人代表：蔡秀涓	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	陳嘉鐘	0	0%
	獨立董事	林世銘	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%
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%
	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%

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
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	11,660,000	100%
	總 經 理	吳宇強	—	0%
曄恩科技股份有限公司	董 事	曄固科技股份有限公司 法人代表：蔡文河	3,845,000	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：許雁筑	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%
神暘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：賴冠亨	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：陳思瑩	2,950,000	100%
	總 經 理	陳思瑩	—	0%

捌、特別記載事項

(二)各關係企業之 111 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	523,203,488	129,425,060	393,778,428	216,739,234	46,824,889	38,000,039	4.70
Senao International (Samoa) Holding Ltd.	36,561	36,848	0	36,848	0	(82)	278	-
Senao International HK Ltd.	1,043,115	0	0	0	0	0	0	-
優仕股份有限公司	154,000	166,892	31,408	135,484	166,039	(2,471)	(10,463)	(0.68)
優銳資訊有限公司	10,727	42,966	31,703	11,263	117,564	2,341	2,420	-
優邑資訊有限公司	21,354	14,285	9,259	5,026	9,612	(1,120)	(2,013)	-
曄固科技股份有限公司	116,600	314,531	184,974	129,557	1,616,450	4,355	9,945	0.88
曄恩科技股份有限公司	38,450	94,090	48,280	45,810	677,922	7,920	6,370	1.76
神揚保險代理人股份有限公司	59,000	206,102	105,285	100,817	410,083	43,384	33,444	5.67
神鳴保險代理人股份有限公司	29,500	22,552	748	21,804	1,663	(2,178)	(1,685)	(0.57)

捌、特別記載事項

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel : +886 (2) 2725-9988
Fax : +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

112.2.18 勤審 11202484 號

受文者：神腦國際企業股份有限公司

主 旨：就 貴公司民國 111 年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書
表示意見。

說 明：

- 一、貴公司於民國 112 年 2 月 17 日編制之民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）之關係報告書，經 貴公司聲明係依「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」編制，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「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」，並與 貴公司民國 111 年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 高 逸

欣



會計師 江 美

艷



捌、特別記載事項

關係報告書聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 01 月 01 日至 111 年 12 月 31 日止）之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。特此聲明

公司名稱：神腦國際企業股份有限公司

負責人：林榮賜



中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 十 七 日

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 112 年 3 月 31 日止)	-	董 事 長 董 事 董 事 董 事 財 務 長	林榮賜 蘇添財 簡志誠 吳麗秀 陳建志 廖健淇

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)	應 收 (付) 帳 款 、 票 據		逾 期 應 收 項			備 註
進 (銷) 貨	金 額	占總進 (銷)貨 之比率	銷 毛	貨 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	
銷貨 進貨	\$7,218,007 \$3,785,494	23.17 13.97	1,723,045	— —	30-90 天 30 天	— —	— —	— —	951,247 (378,583)	47.25 (16.18)	— —	— —	— —	

註：相關交易條件係分別議定

資產租賃情形

單位：新台幣仟元

交 易 類 型 (出 租 或 承 租)	標 的 物		租 賃 期 間	租 賃 性 質 (註)	租 金 決 定 依 據	收 取 (支 付) 方 法	與一般 租金水 準之比 較情形	本 期 租 金 總 額	本 期 收 付 情 形	其 他 約 定 事 項
	名 稱	座 落 地 點								
承 租	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	-	\$11,441	\$11,441	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 111 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	暉固科技股份有限公司	2	630,851	300,000	300,000	300,000	\$ -	4.76	3,154,258	Y	-	-	
		暉恩科技股份有限公司	2	630,851	200,000	200,000	200,000	\$ -	3.17	3,154,258	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 6,308,518 仟元*10%= 630,851 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 6,308,518 仟元*50%=3,154,258 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：112 年 2 月 17 日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

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 111 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 2 月 17 日董事會通過，出席董事 13 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：林榮賜 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
111.06.15	1. 承認 110 年度營業報告書及財務報表 (併同盈餘分派)。 2. 討論修訂公司章程案。 3. 討論修訂取得或處分資產處理程序。 4. 討論修訂董事選舉辦法。 5. 全面改選董事案 6. 解除新任董事及其代表人競業行為之限制案	1. 訂定 111 年 6 月 29 日為除息基準日，現金股利於 111 年 7 月 15 日發放。(每股分配現金股利 2 元，共新台幣 516,505,314 元) 2. 董事全面改選於 111 年 6 月 15 日改選完成，並發布重大訊息。

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
111.02.18	第十屆 第 18 次 董事會	1. 110 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 111 年 6 月 15 日股東常會報告事項。	V	無
		2. 110 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 111 年 2 月 18 日申報完成，並排入 111 年 6 月 15 日股東常會承認事項。	V	
		3. 擬出具本公司「110 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 111 年 3 月 1 日完成公告。	V	
		4. 民國 111 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	

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
111.03.25		5. 修訂本公司「董事選舉辦法」部份條文案。		5. 經理部門已照案辦理，並已排入111年6月15日股東常會討論事項。		
		6. 訂定民國111年股東常會召開日期及相關事宜案。		6. 經理部門已照案辦理，並依法於111年2月18日完成公告。		
		7. 本公司因關係人調降租金，故調整使用權資產金額案。		7. 經理部門已照案辦理，並依法於111年2月18日完成公告。	V	
	第十屆 第19次 董事會	1. 110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111年6月15日股東常會報告事項。	V	無
		2. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。		2. 經理部門已照案辦理，並已排入111年6月15日股東常會討論事項。	V	
		3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。		3. 經理部門已照案辦理，並已排入111年6月15日股東常會討論事項。	V	
		4. 修訂本公司「企業社會責任實務守則」部份條文案。		4. 經理部門已照案辦理。		
		5. 訂定民國111年股東常會召開日期及		5. 經理部門已照案辦理，並依法於111年3月25日		

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
		相關事宜案 (新增討論事 項)。		完成公告。		
		6.本公司全面 改選董事案		6.經理部門已照案 辦理，並已排入 111年6月15日股 東常會選舉事項。		
		7.受理股東提 名公告、審查 標準及作業 流程。		7.經理部門已照案 辦理。		
111.04.27	第十屆 第20次 董事會	1.民國111年第 1季財務報表 案。	全體出席董 事無異議照 案通過	1.經理部門已照案 辦理，並依法於 111年4月27日 發佈重大訊息。	V	無
		2.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		2.經理部門已照案 辦理。	V	
		3.擬提請通過 董事會提名 之董事(含獨 立董事)候選 人名單。		3.經理部門已照案 辦理，並於111 年4月27日公告 於公開資訊觀測 站。		
		4.解除新任董 事及其代表 人競業行為 之限制案。		4.經理部門已照案 辦理，並經111 年6月15日股東 常會討論通過。		
		5.本公司因向 關係人退租4 件營業廳櫃 位，故調整使 用權資產金 額案。		5.經理部門已照案 辦理，並依法於 111年4月27日 發佈重大訊息。	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
		6.本公司向關係人取得使用權資產案。		6.經理部門已照案辦理，已依法於111年4月19日發佈重大訊息。	V	
111.06.15	第十一屆 第1次 (臨時)董 事會	1.請推選本公司董事長及副董事長。	經全體出席董事推舉由林榮賜先生擔任本公司董事長、林保雍先生擔任本公司副董事長。	1.經理部門已照案辦理，並依法於111年6月15日發佈重大訊息。		無
		2.第五屆薪資報酬委員聘任案。	除葉公亮董事、吳文燦董事(委託葉公亮獨立董事出席)、葉福海董事因利害關係迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。	2.經理部門已照案辦理，並依法於111年6月15日發佈重大訊息。		
111.07.29	第十一屆 第2次 董事會	1.民國111年第2季財務報表案。	全體出席董事無異議照案通過	1.經理部門已照案辦理，並依法於111年7月29日發佈重大訊息。	V	無
		2.擬更換簽證會計師案。		2.經理部門已照案辦理。	V	
		3.董事長薪資核定案。	除林榮賜董事長因利害關係迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。	3.經理部門已照案辦理。	V	
		4.審議110年度經理人員工酬勞分配發放案。	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	4.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 14-3 所列 事項	獨立董 事持反 對或保 留意見
		5.第五屆薪資報酬委員增額聘任案。	除鄭閔卿獨立董事、逢愛君獨立董事因利害關係迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。	5.經理部門已照案辦理，並依法於111年7月29日發佈重大訊息。	V	
		6.修訂本公司「防範內線交易暨內部重大資訊處理作業程序」案。	全體出席董事無異議照案通過	6.經理部門已照案辦理。	V	
		7.本公司因向關係人退租3件營業廳櫃位，故調整使用權資產金額案。		7.經理部門已照案辦理，並依法於111年7月29日發佈重大訊息。	V	
111.11.02	第十一屆 第3次董 事會	1.民國111年第3季財務報表案。	全體出席董事無異議照案通過	1.經理部門已照案辦理，並依法於111年11月2日發佈重大訊息。	V	無
		2.本公司組織調整及副總經理晉升案。		2.經理部門已照案辦理，並依法於111年11月2日發佈重大訊息。	V	
		3.擬對本公司之境外子公司神腦(Samoa)辦理減資彌補虧損案。		3.經理部門已照案辦理，依法於111年11月2日發佈重大訊息，並已於111年11月15日完成減資彌補虧損。	V	
		4.修訂本公司「董事會議事規則」案。		4.經理部門已照案辦理。		

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
		5. 本公司因向關係人退租 1 件營業廳櫃位，故調整使用權資產金額案。		5. 經理部門已照案辦理，並依法於 111 年 11 月 2 日發佈重大訊息。	V	
111.12.16	第十一屆 第 4 次董事會	1. 112 年度營運計畫暨預算案。	全體出席董事無異議照案通過	1. 經理部門已照案辦理。	V	無
		2. 112 年度內部稽核計畫案。		2. 經理部門已照案辦理，並依法於 111 年 12 月 16 日申報完畢。	V	
		3. 111 年度董事長及經理人績效評估及年終獎金發放案。	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，經全體出席董事無異議照案通過。	3. 經理部門已照案辦理。	V	
		4. 本公司取得使用權資產案。	全體出席董事無異議照案通過	4. 經理部門已照案辦理，並依法於 111 年 12 月 16 日發佈重大訊息。	V	
		5. 本公司 112 年度對關係人的捐贈案。		5. 經理部門已照案辦理，並依法於 111 年 12 月 16 日發佈重大訊息。	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
111.02.18	第一屆 第17次審 計委員會	1. 110 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 「110 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 111 年度 委任簽證會 計師服務公 費案。		3. 已提請董事會決 議。	V	
		4. 本公司因關係 人調降租金， 故調整使用權 資產金額案。		4. 已提請董事會決 議。	V	
111.03.25	第一屆 第18次審 計委員會	1. 110 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。		無
		2. 修訂本公司 「取得或處分 資產處理程 序」部份條文 案。		2. 已提請董事會決 議。	V	
111.04.27	第一屆 第19次審 計委員會	1. 民國 111 年第 1 季財務報表 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. 本公司因向關 係人退租 4 件 營業廳櫃位， 故調整使用權 資產金額案。		2. 已提請董事會決 議。	V	
		3. 本公司向關係 人取得使用權 資產案。		3. 已提請董事會決 議。		

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
111.07.29	第二屆 第 1 次審 計委員會	1. 民國 111 年第 2 季財務報表 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. 擬更換簽證會 計師案。		2. 已提請董事會決 議。	V	
		3. 本公司因向關 係人退租 3 件 營業廳櫃位， 故調整使用權 資產金額案。		3. 已提請董事會決 議。	V	
111.11.02	第一屆 第 2 次審 計委員會	1. 民國 111 年第 3 季財務報表 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. 擬對本公司之 境外子公司神 腦 (Samoa) 辦 理減資彌補虧 損案。		2. 已提請董事會決 議。	V	
		3. 本公司因向關 係人退租 1 件 營業廳櫃位， 故調整使用權 資產金額案。		3. 已提請董事會決 議。	V	
111.12.16	第二屆 第 3 次審 計委員會	1. 112 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. 112 年度內部 稽核計畫案		2. 已提請董事會決 議。	V	
		3. 本公司取得使 用權資產案。		3. 已提請董事會決 議。	V	
		4. 本公司 112 年 度對關係人的 捐贈案。		4. 已提請董事會決 議。	V	

玖、附錄

玖、附錄

一、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
北區維修中心	桃園市龜山區復興三路 500 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 3
南區維修中心	高雄市左營區民族一路 853 號 7F
花蓮林森維修中心	花蓮市林森路 210-6 號 2 樓
台北民權 ASP	台北市松山區民權東路三段 102 號 1 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
嘉義興業 ASP	嘉義市西區興業西路 387 號 1 樓
台南中華東 ASP	台南市東區中華東路 3 段 201 號
高雄巨蛋 ASP	高雄市左營區博愛三路 45 號
三星宜蘭服務中心	宜蘭縣羅東鎮興東路 137 號 1 樓
三星花蓮服務中心	花蓮市林森路 210-6 號 1 樓
三星台中中港服務中心	台中市西屯區台灣大道四段 925 號 23 樓之 3

二、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報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：林 榮 賜



中 華 民 國 112 年 2 月 17 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及其子公司（神腦集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

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 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對神腦集團民國 111 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 111 年 12 月 31 日存貨帳面價值為新台幣 2,797,824 仟元，佔合併資產負債表總資產 27%，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 111 及 110 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對神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 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 高 逸 欣

高逸欣



會計師 江 美 艷

江美艷



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 112 年 2 月 17 日

		111年12月31日		110年12月31日	
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,859,023	18	\$ 2,976,985	27
1150	應收票據—淨額（附註七）	89,061	1	99,693	1
1170	應收帳款—淨額（附註七）	949,118	9	893,522	8
1180	應收帳款—關係人（附註二五）	973,128	9	908,915	8
1200	其他應收款（附註七及附註二一）	299,091	3	109,266	1
1210	其他應收款—關係人（附註二五）	144,967	1	151,324	1
130X	存貨（附註八）	2,797,824	27	2,696,357	24
1410	預付款項（附註二五）	69,350	1	80,684	1
1470	其他流動資產（附註十四）	65,660	1	45,980	1
11XX	流動資產總計	7,249,222	70	7,962,726	72
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	10,428	-	9,805	-
1550	採用權益法之投資（附註十）	1,395,858	13	1,077,604	10
1600	不動產、廠房及設備（附註十一、二十及二五）	787,695	8	803,961	7
1755	使用權資產（附註十二、二十及二五）	609,540	6	525,127	5
1821	無形資產（附註十三及二十）	107,640	1	142,035	1
1840	遞延所得稅資產（附註二一）	192,971	2	445,316	4
1920	存出保證金（附註二五）	55,485	-	76,780	1
1990	其他非流動資產（附註十四及二六）	51,464	-	49,258	-
15XX	非流動資產總計	3,211,081	30	3,129,886	28
1XXX	資 產 總 計	\$ 10,460,303	100	\$ 11,092,612	100
負債及權益					
流動負債					
2130	合約負債（附註十九）	\$ 132,722	2	\$ 82,699	1
2150	應付票據（附註十五）	6,705	-	4,882	-
2160	應付票據—關係人（附註二五）	18	-	18	-
2170	應付帳款（附註十五）	1,953,167	19	1,817,721	17
2180	應付帳款—關係人（附註二五）	379,584	4	1,109,868	10
2200	其他應付款（附註十六）	713,349	7	871,390	8
2220	其他應付款—關係人（附註二五）	224,945	2	259,279	2
2230	本期所得稅負債（附註二一）	4,765	-	123,996	1
2280	租賃負債—流動（附註十二、二十及二五）	226,430	2	224,786	2
2300	其他流動負債（附註二五）	38,785	-	36,909	-
21XX	流動負債總計	3,680,470	36	4,531,148	41
非流動負債					
2570	遞延所得稅負債（附註二一）	20,079	-	24,444	-
2580	租賃負債—非流動（附註十二、二十及二五）	395,519	4	316,485	3
2640	淨確定福利負債—非流動（附註十七及二十）	21,326	-	54,540	1
2645	存入保證金	22,742	-	22,962	-
25XX	非流動負債總計	439,666	4	418,431	4
2XXX	負債總計	4,140,136	40	4,949,579	45
歸屬於母公司業主之權益					
3110	普通股股本（附註十八）	2,582,527	24	2,582,527	23
3200	資本公積（附註十八）	717,521	7	717,521	6
保留盈餘（附註十八）					
3310	法定盈餘公積	1,601,588	15	1,542,243	14
3320	特別盈餘公積	21,631	-	32,410	-
3350	未分配盈餘	1,372,000	13	1,277,161	12
3300	保留盈餘總計	2,995,219	29	2,851,814	26
3400	其他權益	13,251	-	(21,631)	-
31XX	母公司業主權益總計	6,308,518	60	6,130,231	55
36XX	非控制權益（附註十八）	11,649	-	12,802	-
3XXX	權益總計	6,320,167	60	6,143,033	55
負 債 及 權 益 總 計		\$ 10,460,303	100	\$ 11,092,612	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林德勝



經理人：林保羅



會計主管：蔣彩虹



神腦國際企業股份有限公司及子公司



合併損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註十九及二五）				
4110	銷貨收入	\$ 30,145,061	97	\$ 30,020,754	97
4170	減：銷貨退回	225,014	1	322,318	1
4190	銷貨折讓	786,537	2	639,494	2
4100	銷貨收入淨額	29,133,510	94	29,058,942	94
4600	勞務及維修收入	2,025,084	6	1,979,991	6
4000	營業收入合計	31,158,594	100	31,038,933	100
	營業成本（附註八、十七、 二十及二五）				
5110	銷貨成本	27,301,887	88	27,124,697	87
5600	勞務及維修成本	459,161	1	448,504	2
5000	營業成本合計	27,761,048	89	27,573,201	89
5900	營業毛利	3,397,546	11	3,465,732	11
	營業費用（附註十七、二十 及二五）				
6100	推銷費用	2,698,594	9	2,607,471	9
6200	管理費用	339,346	1	350,981	1
6000	營業費用合計	3,037,940	10	2,958,452	10
6500	其他收益及費損淨額（附註 二十及二五）	(9,380)	-	(23,782)	-
6900	營業利益	350,226	1	483,498	1
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二十及 二五）	87,192	-	91,960	-
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額	359,842	1	151,821	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度			110年度		
		金	額	%	金	額	%
7100	利息收入	\$	5,147	-	\$	3,450	-
7230	外幣兌換淨利益		236	-		11,876	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產及負債 淨利益		3	-		2	-
7510	利息費用（附註二十及 二五）	(	8,738)	-	(	8,202)	-
7590	什項支出	(	464)	-	(	3,082)	-
7625	處分投資損失（附註九）		-	-	(	16,347)	-
7000	營業外收入及支出 合計		<u>443,218</u>	<u>1</u>		<u>231,478</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利		793,444	2		714,976	2
7950	所得稅費用（附註二一）		<u>136,559</u>	<u>-</u>		<u>118,965</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利		<u>656,885</u>	<u>2</u>		<u>596,011</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 七）		30,282	-	(	6,724)	-
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		777	-	(	212)	-
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		1,493	-		1,881	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二一）	(	<u>6,056</u>	<u>-</u>		<u>1,345</u>	<u>-</u>
			<u>26,496</u>	<u>-</u>		<u>3,710</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110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	\$ 3,602	-	\$ 12,383	-
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	6,656	-	(1,392)	-
		10,258	-	10,991	-
8300	其他綜合損益合計	36,754	-	7,281	-
8500	綜合損益總額	\$ 693,639	2	\$ 603,292	2
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 658,038	2	\$ 596,948	2
8620	非控制權益	(1,153)	-	(937)	-
8600		\$ 656,885	2	\$ 596,011	2
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 694,792	2	\$ 604,229	2
8720	非控制權益	(1,153)	-	(937)	-
8700		\$ 693,639	2	\$ 603,292	2
	每股盈餘（附註二二）				
9710	基 本	\$ 2.55		\$ 2.31	
9810	稀 釋	\$ 2.54		\$ 2.30	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林榮賜



經理人：林保雍



會計主管：游彩虹





民國 111 年 1 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為之

[illegible]

・本編「昭和天皇御事」を全巻新装三冊定装

盧蔭柔 主編



會計學：遊戲規則



神腦國際企業股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 793,444	\$ 714,976
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	357,729	354,425
A20200	攤 銷	26,646	33,054
A20300	預期信用減損迴轉利益	(930)	(449)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	(3)	(2)
A20900	利息費用	8,738	8,202
A21200	利息收入	(5,147)	(3,450)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(359,842)	(151,821)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)	243	(1,326)
A22900	租賃修改淨利益	(410)	(3,793)
A23100	處分投資損失	-	16,347
A23700	非金融資產減損損失	9,547	28,901
A23700	存貨跌價及呆滯損失	759	8,980
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	4,102	(3,755)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	10,632	(28,240)
A31150	應收帳款	(54,667)	(44,663)
A31160	應收帳款—關係人	(66,213)	(116,174)
A31180	其他應收款	(189,148)	(4,000)
A31190	其他應收款—關係人	6,357	(13,508)
A31200	存 貨	(102,226)	(722,868)
A31230	預付款項	11,334	2,522
A31240	其他流動資產	(20,912)	(31,107)
A32125	合約負債	50,023	(30,700)
A32130	應付票據	1,823	1,274
A32150	應付帳款	135,446	508,003
A32160	應付帳款—關係人	(730,284)	510,900

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A32180	其他應付款	(\$ 158,041)	(\$ 252,385)
A32190	其他應付款—關係人	(34,334)	(10,501)
A32230	其他流動負債	1,876	(15,299)
A32240	淨確定福利負債—非流動	(2,932)	(2,951)
A33000	營運產生之淨現金流(出)入	(306,390)	750,592
A33300	支付之利息	(8,738)	(8,202)
A33500	支付之所得稅	(14,026)	(88,211)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(329,154)	654,179
投資活動之現金流量			
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(5,000)	(5,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,003	5,002
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	154	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(35,658)	(26,036)
B02800	處分不動產、廠房及設備	108	9,811
B03800	存出保證金減少	21,295	4,527
B04500	購置無形資產	(1,798)	(24,147)
B06500	取得原始到期日超過 3 個月之定期存款	(37,774)	-
B06600	處分原始到期日超過 3 個月之定期存款	37,774	-
B06700	其他非流動資產增加	(2,206)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	181,550
B07500	收取之利息	5,031	3,450
B07600	收取之股利	49,737	66,316
BBBB	投資活動之淨現金流入	36,666	215,473
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	13,000	125,000
C00200	短期借款減少	(13,000)	(125,000)
C03100	存入保證金返還	(220)	(939)
C04020	租賃負債本金償還	(309,481)	(301,766)
C04500	發放現金股利	(516,505)	(387,379)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(826,206)	(690,084)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	\$ 732	(\$ 209)
EEEE	現金及約當現金(減少)增加數	(1,117,962)	179,359
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,976,985</u>	<u>2,797,626</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,859,023</u>	<u>\$ 2,976,985</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林榮賜



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 111 年及 110 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 111 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 112 年 2 月 17 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。

(二) 112 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
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正及相關適用期間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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含母公司及由母公司所控制個體（子公司）之財務報告。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，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、持股比例及營業項目，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年度損益，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，並分別歸屬於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。

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年度損失。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。

(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二四。

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、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）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) 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。

估計及假設不確定性之主要來源

存貨評價

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

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 322,061	\$ 279,897
支票及活期存款	988,450	1,602,516
約當現金		
商業本票	548,512	1,091,769
振興券	-	2,803
	<u>\$1,859,023</u>	<u>\$ 2,976,985</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：

	111年12月31日	110年12月31日
活期存款	0.01%~1.05%	0.005%~0.05%
商業本票	0.56%~0.67%	0.25%

七、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
應收票據	\$ 89,992	\$ 100,624
減：備抵損失	<u>931</u>	<u>931</u>
	<u>\$ 89,061</u>	<u>\$ 99,693</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 970,475	\$ 916,931
減：備抵損失	<u>21,357</u>	<u>23,409</u>
	<u>\$ 949,118</u>	<u>\$ 893,522</u>
<u>其他應收款</u>		
廠商補貼款	\$ 263,981	\$ 98,315
其 他	<u>35,110</u>	<u>10,951</u>
	<u>\$ 299,091</u>	<u>\$ 109,266</u>

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：

111 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%~0.0969%	14.8743%~ 64.5161%	90.6628%	0%~100%	
應收票據及帳款	\$ 1,034,247	\$ 17	\$ 13	\$ 26,190	\$ 1,060,467
減：備抵損失（存續期間 預期信用損失）	771	11	12	21,494	22,288
攤銷後成本	<u>\$ 1,033,476</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 4,696</u>	<u>\$ 1,038,179</u>

110 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%~0.0018%	0%~5.0587%	0%~21.7208%	0%~100%	
應收票據及帳款	\$ 985,703	\$ 4,254	\$ 9	\$ 27,589	\$ 1,017,555
減：備抵損失（存續期間 預期信用損失）	14	58	2	24,266	24,340
攤銷後成本	<u>\$ 985,689</u>	<u>\$ 4,196</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 3,323</u>	<u>\$ 993,215</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：

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 24,340	\$ 24,658
加：本年度收回已沖銷呆帳	1,062	129
減：本年度實際沖銷	(2,185)	-
減：本年度迴轉減損損失	(929)	(447)
年底餘額	<u>\$ 22,288</u>	<u>\$ 24,340</u>

八、存 貨

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
商品存貨	<u>\$ 2,797,824</u>	<u>\$ 2,696,357</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 27,301,887 仟元及 27,124,697 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
			111年 12月31日	110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）	資訊產品之買賣	95.79	95.79	
	緯國科技股份有限公司（緯國公司）	資訊產品之買賣	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	註
優仕股份有限公司	優銳資訊有限公司（優銳公司）	資訊產品之買賣	100.00	100.00	
	優色資訊有限公司（優色公司）	資訊產品之維修	100.00	100.00	
緯國科技股份有限公司	緯思科技股份有限公司（緯思公司）	資訊產品之買賣	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：子公司 Senao International HK Limited 於 111 年 8 月 31 日董事會決議通過辦理清算解散，清算程序尚在辦理中。

十、採用權益法之投資

	111年12月31日	110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）	\$1,395,858	\$1,077,604

具重大性之關聯企業所持股權比例如下：

公司名稱	111年12月31日	110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，111 及 110 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據該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	111年12月31日	110年12月31日
神準公司	<u>\$ 3,299,228</u>	<u>\$ 1,699,351</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

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 10,715,882	\$ 5,467,673
非流動資產	3,127,196	2,270,750
流動負債	(9,102,441)	(4,141,725)
非流動負債	(296,321)	(215,055)
權 益	4,444,316	3,381,643
非控制權益	(313,674)	(192,785)
	<u>\$ 4,130,642</u>	<u>\$ 3,188,858</u>
合併公司持股比例	33.79%	33.79%
合併公司享有之權益 (投資帳面金額)	<u>\$ 1,395,858</u>	<u>\$ 1,077,604</u>
	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 16,322,282</u>	<u>\$ 9,179,791</u>
本年度淨利	\$ 1,248,119	\$ 530,156
其他綜合損益	24,116	1,446
綜合損益總額	<u>\$ 1,272,235</u>	<u>\$ 531,602</u>

十一、不動產、廠房及設備

	111年12月31日	110年12月31日
自 用	\$ 354,836	\$ 360,877
營業租賃出租	432,859	443,084
	<u>\$ 787,695</u>	<u>\$ 803,961</u>

(一) 自 用

	土 地	建 築 物	機器設備	運輸工具設備	辦公設備	租賃改良物	其他設備	計
原 本								
111年1月1日餘額	\$ 169,405	\$ 238,629	\$ 41,478	\$ 196,527	\$ 130,278	\$ 305,215	\$ 5,699	\$ 1,077,229
增 加	-	37	479	16,348	4,841	12,852	905	35,462
處 分	-	-	-	(16,283)	(2,323)	(9,261)	(869)	(38,737)
111年12月31日餘額	<u>\$ 169,405</u>	<u>\$ 238,666</u>	<u>\$ 41,957</u>	<u>\$ 196,598</u>	<u>\$ 132,800</u>	<u>\$ 308,807</u>	<u>\$ 5,735</u>	<u>\$ 1,083,934</u>
累計折舊								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 112,055	\$ 39,386	\$ 171,468	\$ 98,506	\$ 289,608	\$ 3,439	\$ 714,362
折舊費用	-	4,563	1,258	16,208	8,354	10,448	519	43,152
處 分	-	-	-	(16,833)	(3,223)	(9,261)	(869)	(38,386)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 116,618</u>	<u>\$ 40,644</u>	<u>\$ 170,843</u>	<u>\$ 103,637</u>	<u>\$ 290,795</u>	<u>\$ 4,889</u>	<u>\$ 726,118</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 169,405</u>	<u>\$ 122,048</u>	<u>\$ 1,313</u>	<u>\$ 25,755</u>	<u>\$ 29,163</u>	<u>\$ 118,012</u>	<u>\$ 846</u>	<u>\$ 357,816</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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												
110年1月1日餘額	\$ 169,405	\$ 238,298	\$ 64,293	\$ 103,799	\$ 118,860	\$ 206,443	\$ 8,393	\$ 1,099,651				
增 添	-	331	45	12,383	2,686	16,478	113	26,038				
處 分	-	-	(22,862)	(19,615)	(1,268)	(3,706)	(1,007)	(46,458)				
110年12月31日餘額	\$ 169,405	\$ 238,629	\$ 41,431	\$ 196,567	\$ 120,278	\$ 319,215	\$ 5,499	\$ 1,079,231				
累計折舊												
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 107,030	\$ 50,288	\$ 177,238	\$ 91,071	\$ 283,788	\$ 9,549	\$ 715,684				
折舊費用	-	5,025	3,439	13,650	8,779	9,451	97	40,641				
處 分	-	-	(14,661)	(19,420)	(1,254)	(3,631)	(1,002)	(39,972)				
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 112,055	\$ 39,186	\$ 171,468	\$ 98,596	\$ 289,608	\$ 5,439	\$ 716,352				
110年12月31日淨額	\$ 169,405	\$ 126,574	\$ 2,245	\$ 25,099	\$ 21,682	\$ 35,607	\$ 260	\$ 362,879				

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							
111年1月1日餘額	\$ 149,879	\$ 585,492	\$ 735,371				
增 添	-	196	196				
111年12月31日餘額	\$ 149,879	\$ 585,688	\$ 735,567				
累計折舊							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 292,287	\$ 292,287				
折舊費用	-	10,421	10,421				
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 302,708	\$ 302,708				
111年12月31日淨額	\$ 149,879	\$ 282,980	\$ 432,859				

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
110 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	\$ 149,879		\$ 585,492			\$ 735,371	
<u>累計折舊</u>							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 279,470			\$ 279,470	
折舊費用	-		12,817			12,817	
110 年 12 月 31 日餘額	\$ -		\$ 292,287			\$ 292,287	
110 年 12 月 31 日淨額	\$ 149,879		\$ 293,205			\$ 443,084	

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：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 45,600	\$ 45,600
第 2 年	15,200	45,600
第 3 年	-	15,200
第 4 年	-	-
第 5 年	-	-
	<u>\$ 60,800</u>	<u>\$ 106,400</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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司並未對不動產、廠房及設備認列減損損失。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 609,286	\$ 523,470
運輸設備	-	1,270
其他	254	387
	<u>\$ 609,540</u>	<u>\$ 525,127</u>
使用權資產之增添	111年度 <u>\$ 404,987</u>	110年度 <u>\$ 273,876</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 305,083	\$ 299,331
運輸設備	564	1,116
其他	509	520
	<u>\$ 306,156</u>	<u>\$ 300,967</u>

111 及 110 年度之原始認列使用權資產及租賃負債分別為 404,987 仟元及 273,876 仟元係非現金交易。

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 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 226,430</u>	<u>\$ 224,786</u>
非流動	<u>\$ 395,519</u>	<u>\$ 316,485</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.30%~2.25%	1.30%~1.79%
運輸設備	-	1.30%
其他	1.30%~1.79%	1.30%

(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、廠房及設備請參閱附註十一。

	111年度	110年度
低價值資產租賃費用	\$ 4,267	\$ 4,234
租賃之現金流出總額	\$ 322,480	\$ 314,144

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、無形資產

	電腦軟體	授權合約	商標權	合計
成 本				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 127,254	\$ 148,000	\$ 53,000	\$ 328,254
新 增	1,798	-	-	1,798
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 129,052	\$ 148,000	\$ 53,000	\$ 330,052
累計攤銷及減損				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 107,436	\$ 46,419	\$ 32,364	\$ 186,219
攤銷費用	14,095	7,387	5,164	26,646
認列減損損失	-	9,547	-	9,547
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 121,531	\$ 63,353	\$ 37,528	\$ 222,412
111 年 12 月 31 日淨額	\$ 7,521	\$ 84,647	\$ 15,472	\$ 107,640
成 本				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 139,361	\$ 148,000	\$ 53,000	\$ 340,361
新 增	24,147	-	-	24,147
處 分	(36,254)	-	-	(36,254)
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 127,254	\$ 148,000	\$ 53,000	\$ 328,254

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體	授 權 合 約	商 標 權	合 計
累計攤銷				
110年1月1日餘額	\$ 123,209	\$ 38,850	\$ 27,157	\$ 189,216
攤銷費用	20,481	7,400	5,173	33,054
處 分	(36,254)	-	-	(36,254)
認列減損損失	-	169	34	203
110年12月31日餘額	<u>\$ 107,436</u>	<u>\$ 46,419</u>	<u>\$ 32,364</u>	<u>\$ 186,219</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 19,818</u>	<u>\$ 101,581</u>	<u>\$ 20,636</u>	<u>\$ 142,035</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

授權合約及商標權係合併公司於104年9月2日收購優仕公司及其子公司而取得，由於產業環境之競爭而使銷貨毛利率下降，致合併公司預期可回收金額小於帳面金額，故於111及110年度分別認列減損損失9,547仟元及203仟元。合併公司係以公允價值減處分成本決定子公司及併購產生無形資產之可回收金額，相關公允價值係以資產法決定，主要假設為按公司淨值作為公允價值。

商 譽

	111年度	110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	\$ 55,569	\$ 26,871
本年度認列減損損失	-	28,698
年底餘額	<u>\$ 55,569</u>	<u>\$ 55,569</u>
年底淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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。

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110年度認列商譽減損損失28,698仟元。

十四、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
信託專戶存款 (註1)	\$ 65,660	\$ 45,980
<u>非 流 動</u>		
其 他	\$ 51,464	\$ 49,258

註1： 母公司電子點數預收款項係採用交付信託方式進行擔保。母公司與專用存款帳戶銀行（國泰世華商業銀行）簽訂信託契約，並依信託契約將電子點數預收款項匯付至該信託專戶，該信託專戶存款帳列「其他流動資產」項下。截至111年及110年12月31日止，流通在外電子點數之應信託金額分別為20,930及16,577仟元（帳列合約負債），信託專戶餘額分別為65,660及45,980仟元。

銀行存款於資產負債表日之利率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
信託專戶存款	0.385%	0.01%

十五、應付票據及應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 6,705	\$ 4,882
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$1,953,167	\$1,817,721

(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。

十六、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付獎金	\$ 162,648	\$ 169,291
應付薪資	145,817	151,791
應付行銷補助款	46,998	141,211
應付員工及董事酬勞	44,050	43,692
其 他	313,836	365,405
	<u>\$ 713,349</u>	<u>\$ 871,390</u>

十七、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、暉固公司、暉恩公司、神揚公司及神暘公司所適用「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。

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 111 年 12 月 31 日止，因無正式編製員工，故尚未認列退休金成本。

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 201,784	\$ 220,035
計畫資產公允價值	(180,458)	(165,495)
提撥短絀	21,326	54,540
淨確定福利負債	<u>\$ 21,326</u>	<u>\$ 54,540</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
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 220,035	(\$ 165,495)	\$ 54,540
服務成本			
當期服務成本	792	-	792
利息費用（收入）	<u>1,100</u>	<u>(837)</u>	<u>263</u>
認列於損益	<u>1,892</u>	<u>(837)</u>	<u>1,055</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	(13,081)	(13,081)
精算損益			
－財務假設變動	(14,294)	-	(14,294)
－經驗調整	<u>(2,907)</u>	<u>-</u>	<u>(2,907)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(17,201)</u>	<u>(13,081)</u>	<u>(30,282)</u>
雇主提撥	-	(3,987)	(3,987)
福利支付	<u>(2,942)</u>	<u>2,942</u>	<u>-</u>
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 201,784	(\$ 180,458)	\$ 21,326
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 212,126	(\$ 161,359)	\$ 50,767
服務成本			
當期服務成本	821	-	821
利息費用（收入）	<u>1,060</u>	<u>(816)</u>	<u>244</u>
認列於損益	<u>1,881</u>	<u>(816)</u>	<u>1,065</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	(2,057)	(2,057)
精算損益			
－人口統計假設 變動	4,997	-	4,997
－經驗調整	<u>3,784</u>	<u>-</u>	<u>3,784</u>
認列於其他綜合損益	<u>8,781</u>	<u>(2,057)</u>	<u>6,724</u>
雇主提撥	-	(4,016)	(4,016)
福利支付	<u>(2,753)</u>	<u>2,753</u>	<u>-</u>
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 220,035	(\$ 165,495)	\$ 54,540

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111 年度	110 年度
營業成本	\$ 89	\$ 95
營業費用	<u>966</u>	<u>970</u>
	<u>\$ 1,055</u>	<u>\$ 1,065</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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.25%	0.50%
薪資預期增加率	1%	1%

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 4,427)	(\$ 5,494)
減少 0.25%	\$ 4,591	\$ 5,714
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 4,515	\$ 5,585
減少 0.25%	(\$ 4,375)	(\$ 5,398)

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。

	111年度	110年度
預期1年內提撥金額	\$ 3,900	\$ 4,000
確定福利義務平均到期期間	8.9年	10.0年

十八、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110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。

(二) 資本公積

111 及 110 年度各類資本公積餘額如下：

	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
111 年 1 月 1 日及 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>
110 年 1 月 1 日及 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>

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。

(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事酬勞分派政策，參閱附註二十之(六)員工及董事酬勞。

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。

母公司分派盈餘時，應就報導期間結束日帳列其他權益淨額為減項者，提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

母公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 59,345	\$ 45,866		
特別盈餘公積(迴轉)	(10,779)	18,629		
提列				
現金股利	516,505	387,379	\$ 2.00	\$ 1.50

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 25 日及 110 年 3 月 26 日董事會決議分配，110 及 109 年度其餘盈餘分配項目已分別於 111 年 6 月 15 日及 110 年 8 月 18 日股東常會決議。

母公司 111 年度盈餘分配案，擬於 112 年 2 月 17 日決議如下：

	111年度
法定盈餘公積	\$ 65,991
特別盈餘公積迴轉	\$ 21,630
現金股利	\$ 568,156
每股現金股利(元)	\$ 2.20

(四) 非控制權益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 12,802	\$ 13,739
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨損	(1,153)	(937)
年底餘額	<u>\$ 11,649</u>	<u>\$ 12,802</u>

十九、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 29,133,510	\$ 29,058,942
勞務收入	1,459,481	1,422,862
維修收入	<u>565,603</u>	<u>557,129</u>
	<u>\$ 31,158,594</u>	<u>\$ 31,038,933</u>

收入細分資訊請參閱附註三二。

合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債			
商品銷貨	\$ 120,539	\$ 70,373	\$ 101,929
其 他	<u>12,183</u>	<u>12,326</u>	<u>11,470</u>
	<u>\$ 132,722</u>	<u>\$ 82,699</u>	<u>\$ 113,399</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：

	111年度	110年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	\$ 70,373	\$ 101,929
其 他	<u>11,938</u>	<u>10,706</u>
	<u>\$ 82,311</u>	<u>\$ 112,635</u>

二十、淨 利

(一) 其他收益及費損

	111年度	110年度
商譽減損損失	\$ -	(\$ 28,698)
無形資產減損損失	(9,547)	(203)
處分不動產、廠房及設備		
淨(損失)利益	(243)	1,326
租賃修改淨利益	410	3,793
	<u>(\$ 9,380)</u>	<u>(\$ 23,782)</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 73,692	\$ 68,403
其 他	13,500	23,557
	<u>\$ 87,192</u>	<u>\$ 91,960</u>

(三) 利息費用

	111年度	110年度
租賃負債之利息	\$ 8,732	\$ 8,144
銀行借款利息	6	58
	<u>\$ 8,738</u>	<u>\$ 8,202</u>

(四) 折舊及攤銷費用

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 51,573	\$ 53,458
使用權資產	306,156	300,967
無形資產	26,646	33,054
	<u>\$ 384,375</u>	<u>\$ 387,479</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 918	\$ 2,755
營業費用	356,811	351,670
	<u>\$ 357,729</u>	<u>\$ 354,425</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 26,646</u>	<u>\$ 33,054</u>

(五) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	\$ 71,216	\$ 66,697
確定福利計畫	<u>1,055</u>	<u>1,065</u>
	72,271	67,762
離職福利	1,708	508
其他員工福利	<u>1,588,568</u>	<u>1,582,853</u>
員工福利費用合計	<u>\$1,662,547</u>	<u>\$1,651,123</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 63,774	\$ 68,398
營業費用	<u>1,598,773</u>	<u>1,582,725</u>
	<u>\$1,662,547</u>	<u>\$1,651,123</u>

(六) 員工及董事酬勞

母公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董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112年2月17日及111年2月18日舉行董事會，分別決議通過111及110年度員工及董事酬勞如下：

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	<u>\$ 29,004</u>		<u>\$ 26,057</u>	
董事酬勞	<u>\$ 12,430</u>		<u>\$ 11,167</u>	

111及110年度員工及董事酬勞之決議配發金額與111及110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事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 8,971	\$ 128,192
未分配盈餘加徵	1,421	339
以前年度之調整	(115,757)	827
遞延所得稅		
本年度產生者	90,429	(10,392)
以前年度之調整	151,495	(1)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 136,559</u>	<u>\$ 118,965</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 793,444</u>	<u>\$ 714,976</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (20%)	\$ 158,689	\$ 142,995
稅上不可減除之費損	156	(47)
不計入所得額之投資收益	(76,319)	(33,109)
未分配盈餘加徵	1,421	339
子公司盈餘之遞延所得稅		
影響數	-	8,488
未認列之可減除暫時性差異	12,743	-
未認列之虧損扣抵	(199)	(527)
子公司盈餘之遞延所得稅		
影響數	4,330	-
以前年度之所得稅費用調整	(115,757)	-
以前年度之遞延所得稅費用		
於本年度之調整	151,495	826
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 136,559</u>	<u>\$ 118,965</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 111 年 12 月 31 日止尚無所得稅賦。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 (利益)

	111年度	110年度
遞延所得稅		
確定福利計劃再衡量數	<u>\$ 6,056</u>	<u>(\$ 1,345)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
應收退稅款 (帳列其他應收款)	\$ 577	\$ 17
應付所得稅	\$ 4,765	\$ 123,596

(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：

111 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	\$ 400,951	(\$ 400,951)	\$ -	\$ -
應付休假給付	10,845	244	-	11,089
確定福利退休計畫	10,119	(587)	(6,056)	3,476
未實現銷貨折讓	6,605	(3,010)	-	3,595
存貨跌價損失	4,788	152	-	4,940
合約負債	3,464	949	-	4,413
不動產、廠房及設備				
財稅差異	1,861	(46)	-	1,815
其 他	1,916	(700)	-	1,216
	440,549	(403,949)	(6,056)	30,544
虧損扣抵	4,767	157,660	-	162,427
	<u>\$ 445,316</u>	<u>(\$ 246,289)</u>	<u>(\$ 6,056)</u>	<u>\$ 192,971</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
無形資產財稅差異	\$ 24,444	(\$ 4,420)	\$ -	\$ 20,024
採權益法認列之子公司淨利	-	55	-	55
	<u>\$ 24,444</u>	<u>(\$ 4,365)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,079</u>

110 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	\$ 400,185	\$ 766	\$ -	\$ 400,951
應付休假給付	9,841	1,004	-	10,845
確定福利退休計畫	9,364	(590)	1,345	10,119
未實現銷貨折讓	4,175	2,430	-	6,605
存貨跌價損失	2,992	1,796	-	4,788
合約負債	1,618	1,846	-	3,464
不動產、廠房及設備				
財稅差異	1,907	(46)	-	1,861
其 他	2,103	(187)	-	1,916
	432,185	7,019	1,345	440,549
虧損扣抵	3,947	820	-	4,767
	<u>\$ 436,132</u>	<u>\$ 7,839</u>	<u>\$ 1,345</u>	<u>\$ 445,316</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
無形資產財稅差異	<u>\$ 26,998</u>	<u>(\$ 2,554)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,444</u>

(五) 未認列為遞延所得稅資產之項目

	111年12月31日	110年12月31日
<u>虧損扣抵</u>		
113 年度到期	\$ 746	\$ 1,231
114 年度到期	15,200	15,200
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	692
119 年度到期	198	198
120 年度到期	-	-
121 年度到期	286	-
	<u>\$ 28,983</u>	<u>\$ 29,182</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 12,743</u>	<u>\$ -</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 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
\$ 672	112
746	113
15,883	114
8,395	115
3,477	116
907	117
761	118
952	119
61,555	120
98,062	121
<u>\$ 191,410</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、曄恩公司、神揚公司及神鳴公司截至 109 年度以前之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、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

	111年度	110年度
歸屬於母公司業主之淨利	<u>\$ 658,038</u>	<u>\$ 596,948</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110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>1,049</u>	<u>858</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>259,302</u>	<u>259,111</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。

二三、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。

二四、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：

111 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	\$ -	\$ -	\$ 10,428	\$ 10,428

110 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	\$ -	\$ -	\$ 9,805	\$ 9,805

111 及 110 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 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採資產負債表法。

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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量(註1)	\$ 4,483,215	\$ 5,308,706
透過其他綜合損益按公允 價值衡量		
權益工具投資	10,428	9,805
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	2,947,994	3,721,346

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款－關係人、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、應付票據－關係人、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款－關係人、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

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

當個體功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目及遠期外匯合約，並將資產負債表日之換算以匯率變動5%予以評估分析。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。

合併公司尚無具重大影響之匯率風險。

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 615,872	\$ 1,142,252
金融負債	621,949	541,271
具現金流量利率風險		
金融資產	949,326	1,560,007

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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 2,373 仟元及 3,900 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%，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增加／減少皆為 521 仟元。

合併公司尚無具重大影響之其他價格風險。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別 45% 及 49%。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。

111 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	\$ 2,925,252	\$ -	\$ -	\$ 22,742

租賃負債到期分析之資訊如下：

	短於 1 年	1 至 5 年	5 至 10 年	合 計
租賃負債	\$ 233,733	\$ 397,698	\$ 5,980	\$ 637,411

110 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	\$ 3,698,384	\$ -	\$ -	\$ 22,962

租賃負債到期分析之資訊如下：

	短於 1 年	1 至 5 年	5 至 10 年	合 計
租賃負債	\$ 230,389	\$ 318,130	\$ 3,820	\$ 552,339

(2) 融資額度

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	3,430,000	4,380,000
	<u>\$ 3,430,000</u>	<u>\$ 4,380,000</u>

二五、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	
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	母公司採權益法計價之被投資公司
恩睿科技股份有限公司	神準公司之子公司
其他關係人	
財團法人神腦科技文教基金會	受母公司捐贈金額達該基金會實收 基金總額三分之一以上
全國電子股份有限公司	實質關係人
坤洲股份有限公司	實質關係人
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
神之零興業股份有限公司	實質關係人（註）
康飲企業股份有限公司	實質關係人
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
願境網訊股份有限公司	中華電信公司採權益法計價之被投 資公司
將來商業銀行股份有限公司	中華電信公司採權益法計價之被投 資公司

註：神之零興業股份有限公司原為母公司之實質關係人，因 110 年 10 月變更負責人，致非屬合併公司之關係人。

(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。合併公司與關係人間之交易條件與非關係人並無重大差異。合併公司與關係人間之重大交易如下：

1. 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
銷貨收入	最終母公司	\$ 6,503,683	\$ 5,385,693
	兄弟公司	3,012	2,038
	關聯企業	3,607	155
	其他關係人	29,634	26,359
		<u>\$ 6,539,936</u>	<u>\$ 5,414,245</u>
勞務收入	最終母公司	\$ 1,055,391	\$ 1,019,598
	兄弟公司	1,744	3,232
	關聯企業	-	3
		<u>\$ 1,057,135</u>	<u>\$ 1,022,833</u>
維修收入	最終母公司	\$ 4,672	\$ 1,512
	兄弟公司	60	6
	關聯企業	453	-
	其他關係人	397	371
		<u>\$ 5,582</u>	<u>\$ 1,889</u>

2. 進 貨

關 係 人 類 別	111年度	110年度
最終母公司	\$ 3,785,494	\$ 5,515,088
兄弟公司	13,035	1
關聯企業	158	-
其他關係人	154	13
	<u>\$ 3,798,841</u>	<u>\$ 5,515,102</u>

3. 營業費用

關 係 人 類 別	111年度	110年度
最終母公司	\$ 302,378	\$ 271,593
兄弟公司	3,076	266
關聯企業	809	-
其他關係人	14,571	14,561
	<u>\$ 320,834</u>	<u>\$ 286,420</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。

4. 非營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
營業外收入	最終母公司	\$ 856	\$ 1,227
	其他關係人	<u>1,896</u>	<u>2,905</u>
		<u>\$ 2,752</u>	<u>\$ 4,132</u>

5. 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款－關係人	最終母公司	\$ 971,313	\$ 901,810
	兄弟公司	214	654
	其他關係人	<u>3,601</u>	<u>6,451</u>
		<u>\$ 975,128</u>	<u>\$ 908,915</u>

應收關係人款項未收取保證。111年及110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	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款－關係人	最終母公司	<u>\$ 144,967</u>	<u>\$ 151,324</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	111年12月31日	110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	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金	最終母公司	<u>\$ 546</u>	<u>\$ 19,760</u>

9. 應付關係人票據

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110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	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款－關係人	最終母公司	\$ 378,565	\$ 1,109,867
	兄弟公司	974	-
	關聯企業	45	-
	其他關係人	-	1
		<u>\$ 379,584</u>	<u>\$ 1,109,868</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	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款－關係人	最終母公司	\$ 218,610	\$ 254,156
	兄弟公司	-	23
	關聯企業	2,424	675
	其他關係人	3,911	4,425
		<u>\$ 224,945</u>	<u>\$ 259,279</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，與購入電腦通訊設備及什項購置之款項；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	111年12月31日	110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

關 係 人 類 別	取 得	償 款
	111年度	110年度
關聯企業	<u>\$ 243</u>	<u>\$ -</u>

主要係本合併公司向關聯企業購買電腦通訊設備，向關聯企業之取得價款包含 208 仟元尚未驗收完成，係帳列「其他非流動資產」項下。

14. 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	處分價款		處分(損)益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
關聯企業	\$ -	\$ 9,800	\$ -	\$ 1,628

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	111年度	110年度
最終母公司	\$ 38,503	\$ 6,339

因新型冠狀病毒肺炎疫情影響，母公司與最終母公司進行部分櫃位退租協商及租約協商；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 110 年度之使用權資產 2,893 仟元。

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債—流動	最終母公司	\$ 6,550	\$ 6,033
租賃負債—非流動	最終母公司	\$ 6,469	\$ 10,662

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
利息費用	最終母公司	\$ 437	\$ 471
租賃費用(帳列營業費用)	最終母公司	\$ 11,441	\$ 9,389

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	111年度	110年度
營業外收入	最終母公司	\$ 667	\$ 3,339
	關聯企業	45,611	45,611
	其他關係人	2	2
		\$ 46,280	\$ 48,952

(三) 主要管理階層獎勵

111 及 110 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 76,769	\$ 53,613
退職後福利	1,445	673
離職福利	237	-
	<u>\$ 78,451</u>	<u>\$ 54,286</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。

二六、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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，金額均為 1,700 仟元。

二七、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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司為向海關申請進口貨物先放後稅，而委託銀行出具保證函之金額均為 10,000 仟元。

二八、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，惟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。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司尚無具重大影響之外幣資產及負債。

三十、重大之期後事項

子公司神揚公司為配合財務規劃及組織資源之調整，於 111 年 4 月 22 日召開董事會決議通過與 100% 持有之轉投資公司神暘公司合併案，合併後神暘公司為消滅公司。神暘公司於 112 年 1 月 12 日召開董事會決議通過合併基準日為 112 年 03 月 01 日，神暘公司之已發行股

份將因合併而消除，神揚公司無需因合併而支付對價；神陽公司所有資產與負債將於合併基準日以帳面淨值併入神揚公司。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：附表五。
10. 從事衍生工具交易：附註二四。

(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、利率區間及當年度利息總額：無。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。

(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。

三二、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
111年度			
來自外部客戶收入	\$ 27,222,516	\$ 3,936,078	\$ 31,158,594
部門損益	\$ 814,760	(\$ 102,772)	\$ 711,988
採用權益法之關聯企業損益份額			359,842
租金收入			73,692
外幣兌換淨利益			236
利息收入			5,147
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益			3
利息費用			(8,738)
處分投資損失			-

(接次頁)

(承前頁)

項 目	銷 售 部 門	其 他 部 門	合 計
其他收益及費損			(\$ 9,380)
總部管理成本與董事酬勞			(339,346)
稅前淨利			<u>\$ 793,444</u>
<u>110年度</u>			
來自外部客戶收入	<u>\$ 27,026,679</u>	<u>\$ 4,012,254</u>	<u>\$ 31,038,933</u>
部門損益	<u>\$ 852,965</u>	<u>\$ 25,771</u>	<u>\$ 878,736</u>
採用權益法之關聯企業損益份額			151,821
租金收入			68,403
外幣兌換淨利益			11,876
利息收入			3,450
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益			2
利息費用			(8,202)
處分投資損失			(16,347)
其他收益及費損			(23,782)
總部管理成本與董事酬勞			(350,981)
稅前淨利			<u>\$ 714,976</u>

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、外幣兌換淨損益、其他收益及費損、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、利息費用、處分投資淨損益、總部管理成本與董事酬勞。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

合併公司主要地區營運為台灣。

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：

	111年度	110年度
台 灣	<u>\$31,158,594</u>	<u>\$31,038,933</u>

合併公司非流動資產之地區別資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
台 灣	<u>\$1,510,080</u>	<u>\$1,474,123</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：

	111年度	110年度
來自通路事業部門之某客戶	<u>\$7,563,746</u>	<u>\$6,406,803</u>

111 及 110 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

111 年度

	銷 售 部 門	其 他 部 門	合 計
資通訊產品	\$ 22,828,707	\$ 1,971,931	\$ 24,800,638
勞務及維修收入	1,573,677	451,407	2,025,084
其 他	<u>2,820,132</u>	<u>1,512,740</u>	<u>4,332,872</u>
	<u>\$ 27,222,516</u>	<u>\$ 3,936,078</u>	<u>\$ 31,158,594</u>

110 年度

	銷 售 部 門	其 他 部 門	合 計
資通訊產品	\$ 23,091,593	\$ 2,183,497	\$ 25,275,090
勞務及維修收入	982,918	997,073	1,979,991
其 他	<u>2,952,168</u>	<u>831,684</u>	<u>3,783,852</u>
	<u>\$ 27,026,679</u>	<u>\$ 4,012,254</u>	<u>\$ 31,038,933</u>

神龍國際企業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年度

單位：除另註明者外
，為新台幣千元

附表一

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證金額 (註 3)	本年度最高 背書保證金額 (註 4)	年度背書 保證總額 (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 最高 限額 (註 5)	屬母子公司對 子公司背書保 證 (註 5)	屬母子公司對 子公司背書保 證 (註 5)	屬對大陸地 區背書保證備 註 (註 5)
		公司名稱	關係 (註 2)										
0	神龍國際企業股份有限公司	神龍科技股份有限公司	2	\$ 630,851	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ -	4.76	\$3,154,258	Y	-	-
		神恩科技股份有限公司	2	630,851	200,000	200,000	200,000	-	3.17	3,154,258	Y	-	-

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人類別。

(2) 被投資公司指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) 同業間依專業諮詢或法律規定從事匯票貼現等業務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總額不得超過母公司淨值之 10%。

註 4：本年度最高餘額及年度餘額係指董事會通過之額度。

註 5：屬上有權母子公司對子公司背書保證者，屬子公司對上有權母子公司背書保證者，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（不含投資子公司及關聯企業）
 民國 111 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
 為新台幣千元

附表二

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年 度 股 數 (千 股)	帳 面 金 額	調整比率 %	允 允 價 值	帳 面 金 額
神腦國際企業股份有限公司	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衡量之金融資產	1,200	10,428	9.41	10,428	

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其子公司

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111年度

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易 金 額		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		註
			進(銷)貨金額	銷貨之比率%	授 信 期	價 授 信 期	票 據 之 比 率 %	估應應收(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	\$ 7,218,007	23.17	30~90天	-	\$ 961,247	47.25	註1		
			進 貨	3,785,494	13.97	30天	-	(378,583)	(16.18)			
	緯國科技股份有限公司	本公司之子公司	銷 貨	354,836	1.14	60天	-	54,984	2.73			
緯國科技股份有限公司			進 貨	239,559	0.88	30天	-	(12,561)	(0.54)			
	中華電信公司	本公司之母公司	銷 貨	345,739	1.11	30天	-	20,066	1.00	註1		
	捷佳股份有限公司	本公司之兄弟公司	銷 貨	129,705	0.42	30天	-	16,404	0.81			
	捷銳資訊有限公司	本公司之兄弟公司之子公司	銷 貨	105,031	0.34	30天	-	13,907	0.69			

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：合併公司與關係人間之交易條件與非關係人並無重大差異。

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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表四

帳列應收公司	交易對象	名稱	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期金額	應收關係人款項式	應收關係人款項收回金額	提列損失金額	抵償金額
神腦國際企業股份有限公司	中華電信公司	最終母公司	\$ 1,096,214 (註 1)	8.10 (註 2)	\$ -	-	\$ 80,373	\$ -	-

註 1：應收關係人款項中之 138,224 仟元係母公司委託中華電信公司代為銷售產品，已出售而未向其收取之貨款。
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。

神洲國際企業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國 111 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 (USD 32,000)	投資方式 (註 1)	本年年初自台灣匯出累積投資金額 (USD 32,000)	本年年初自台灣匯出金額	本年度匯出或收回投資金額	本年年末自台灣匯出累積投資金額 (USD 32,000)	地產公司 本年度(損)益	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本年年末列帳面價值 (註 2 及 3)	投資截至本年年末止已實現收益	註
神豐商貿(上海)有限公司	交通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)	\$ -	100%	\$ -	\$ -	註 5

本年年末累計自台灣匯出累積投資金額	本年年末自台灣匯出累積投資金額	本年年末自台灣匯出累積投資金額
\$ 955,838 (USD 32,000)	\$ 2,047,858 (USD 66,292)	\$ 3,792,099

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重已全部沖銷。

註 4：依據投資會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之匯額計算。

註 5：股東會決議以 109 年 12 月 23 日為結算營業基準日辦理清算，清算程序已於 110 年 4 月辦理完成，相關剩餘資金已匯回至 Senao International (Samoa) Holding Ltd.，截至 111 年 12 月 31 日經濟部投資會尚未核准匯款神豐商貿(上海)有限公司未實行投資登報註銷投資會。

神龍國際企業股份有限公司及其子公司

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 111 年度

附表七

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

編號 (註 1)	交易 者 人 名	始 始 交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 2)	交 易 金 額		結 算 餘 額		估 合 併 報 告 之 比 率 (註 5)
				目 (註 3)	類 (註 4)	目 (註 3)	類 (註 4)	
0	神龍國際企業股份有限公司	母子公司	1	銷貨收入	—	\$ 354,836	—	1
				銷貨成本	—	296,559	—	1
				應收帳款-關係人	—	54,984	—	1
				應付帳款-關係人	—	12,561	—	—
				銷貨成本	—	32,392	—	—
1	母子公司	神龍公司	1	營業收入	—	88,699	—	—
				應收帳款-關係人	—	28,351	—	—
				銷貨收入	—	129,705	—	—
				應收帳款-關係人	—	16,404	—	—
				銷貨收入	—	105,031	—	—
2	神龍公司	債權公司	3	應收帳款-關係人	—	13,907	—	—
				銷貨收入	—	31,877	—	—
				應收帳款-關係人	—	4,266	—	—
				銷貨收入	—	—	—	—
				應收帳款-關係人	—	—	—	—

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊編就如下：

1. 母子公司為 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單一筆交易，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，若其一千子公司已揭露，則另一千子公司無須重複揭露)

1. 母子公司對子公司。

2. 子公司對母子公司。

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：與關係人之交易係依雙方議定。

註 5：交易往來金額佔合併總資產或總負債比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末帳額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

神腦國際企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 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。

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel : +886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

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 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該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 111 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 111 年 12 月 31 日存貨帳面價值為新台幣 2,700,385 仟元，佔個體資產負債表總資產 26%，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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對神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 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 高 逸 欣

高逸欣



會計師 江 美 艷

江美艷



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 112 年 2 月 17 日



中華民國 111 年 12 月 31 日

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,584,152	16	\$ 2,709,763	25
1150	應收票據—淨額(附註七)	89,034	1	99,653	1
1170	應收帳款—淨額(附註七)	722,311	7	686,081	6
1180	應收帳款—關係人(附註二二)	1,038,884	10	939,752	9
1200	其他應收款(附註七及十八)	296,472	3	106,999	1
1210	其他應收款—關係人(附註二二)	145,245	1	151,528	1
130X	存貨(附註八)	2,700,385	26	2,613,134	24
1410	預付款項(附註二二)	62,306	1	73,593	1
1470	其他流動資產	65,660	1	45,980	1
11XX	流動資產總計	6,704,449	66	7,426,483	69
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,428	-	9,805	-
1550	採用權益法之投資(附註九)	1,843,427	18	1,526,429	14
1600	不動產、廠房及設備(附註十、十七及二二)	762,167	7	777,312	7
1735	使用權資產(附註十一、十七及二二)	600,357	6	510,017	5
1780	無形資產(附註十七)	7,181	-	18,901	-
1840	遞延所得稅資產(附註十八)	184,644	2	435,622	4
1920	存出保證金(附註二二)	51,568	1	53,942	1
1990	其他非流動資產	5,206	-	3,000	-
15XX	非流動資產總計	3,464,978	34	3,335,028	31
1XXX	資 產 總 計	\$ 10,169,427	100	\$ 10,761,511	100
2130	合約負債(附註十六)	\$ 130,855	1	\$ 80,881	1
2150	應付票據(附註十二)	6,573	-	4,593	-
2160	應付票據—關係人(附註二二)	18	-	18	-
2170	應付帳款(附註十二)	1,788,272	18	1,650,029	15
2180	應付帳款—關係人(附註二二)	392,902	4	1,114,807	10
2200	其他應付款(附註十三)	678,077	7	830,817	8
2220	其他應付款—關係人(附註二二)	181,659	2	200,634	2
2230	本期所得稅負債(附註十八)	-	-	115,514	1
2280	租賃負債—流動(附註十一及二二)	220,535	2	218,878	2
2300	其他流動負債(附註二二)	26,228	-	30,701	-
21XX	流動負債總計	3,425,119	34	4,246,872	39
2570	遞延所得稅負債(附註十八)	55	-	-	-
2580	租賃負債—非流動(附註十一及二二)	391,667	4	306,906	3
2640	淨確定福利負債—非流動(附註十四及十七)	21,326	-	54,540	1
2645	存入保證金	22,742	-	22,962	-
25XX	非流動負債總計	435,790	4	384,408	4
2XXX	負債總計	3,860,909	38	4,631,280	43
3110	普通股股本(附註十五)	2,582,527	26	2,582,527	24
3200	資本公積(附註十五)	717,521	7	717,521	7
3310	法定盈餘公積	1,601,548	16	1,542,243	14
3320	特別盈餘公積	21,631	-	32,410	-
3350	未分配盈餘	1,372,000	13	1,277,161	12
3300	保留盈餘總計	2,995,219	29	2,851,814	26
3400	其他權益	13,251	-	(21,631)	-
31XX	權益總計	6,308,518	62	6,130,231	57
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 10,169,427	100	\$ 10,761,511	100

董事長：林榮賜



後附之附註係本個體財務報告之一部分。

經理人：林保羅



會計主管：游彩虹



神腦國際資訊股份有限公司

值稅附加減除

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註十六及二二）				
4110	銷貨收入	\$ 28,429,612	98	\$ 28,152,067	97
4170	減：銷貨退回	216,357	1	282,747	1
4190	銷貨折讓	762,384	3	599,557	2
4100	銷貨收入淨額	27,450,871	94	27,269,763	94
4600	勞務及維修收入	1,692,016	6	1,643,085	6
4000	營業收入合計	29,142,887	100	28,912,848	100
	營業成本（附註八、十四、 十七及二二）				
5110	銷貨成本	25,662,804	88	25,376,237	88
5600	勞務及維修成本	452,898	2	441,877	2
5000	營業成本合計	26,115,702	90	25,818,114	90
5900	營業毛利	3,027,185	10	3,094,734	10
	營業費用（附註十四、十七 及二二）				
6100	推銷費用	2,398,942	8	2,320,425	8
6200	管理費用	310,958	1	312,561	1
6000	營業費用合計	2,709,900	9	2,632,986	9
6500	其他收益及費損淨額（附註 十七及二二）	178	-	5,109	-
6900	營業利益	317,463	1	466,857	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十七及二二）	\$ 86,969	-	\$ 91,135	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	387,434	2	157,633	1
7100	利息收入	4,072	-	3,086	-
7510	利息費用（附註十七及二二）	(8,515)	-	(7,995)	-
7590	什項支出	(401)	-	(3,032)	-
7630	外幣兌換淨利益（損失）	<u>236</u>	<u>-</u>	<u>(415)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>469,795</u>	<u>2</u>	<u>240,412</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	787,258	3	707,269	2
7950	所得稅費用（附註十八）	<u>129,220</u>	<u>1</u>	<u>110,321</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>658,038</u>	<u>2</u>	<u>596,948</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）	30,282	-	(6,724)	-
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	777	-	(212)	-
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	1,493	-	1,881	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註十八）	<u>(6,056)</u>	<u>-</u>	<u>1,345</u>	<u>-</u>
		<u>26,496</u>	<u>-</u>	<u>(3,710)</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110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	\$ 3,602	-	\$ 12,383	-
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	6,656	-	(1,392)	-
		10,258	-	10,991	-
8300	其他綜合損益合計	36,754	-	7,281	-
8500	綜合損益總額	\$ 694,792	2	\$ 604,229	2
	每股盈餘（附註十九）				
9710	基 本	\$ 2.55		\$ 2.31	
9810	稀 釋	\$ 2.54		\$ 2.30	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林榮賜



經理人：林保雍



會計主管：游彩虹





神農大藥房股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	說明	其 他 價 值					總 計
		普通股股本 (附註十五)	資本公積金 (附註十五)	保留盈餘 (附註十五)	國外營運機構 財務報表換算之 兌換差異	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產或負債 淨評價值	
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,582,527	\$ 717,521	\$ 1,496,377	\$ 13,781	\$ 1,135,585	\$ 5,913,381
B1	109 年度盈餘分配	-	-	45,866	-	(45,866)	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	18,629	(18,629)	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(387,379)	(387,379)
	現金股利—每股 1.50 元	-	-	-	-	(451,874)	(451,874)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	596,948	596,948
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(3,498)	(3,498)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	593,450	593,450
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	2,582,527	717,521	1,542,243	32,410	1,277,161	6,130,231
B1	110 年度盈餘分配	-	-	59,345	-	(59,345)	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	(10,779)	10,779	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(516,505)	(516,505)
	現金股利—每股 2.00 元	-	-	-	(10,779)	(565,071)	(575,850)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	658,038	658,038
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	25,719	25,719
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	683,757	683,757
Q1	處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	(23,847)	(23,847)
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,582,527	\$ 717,521	\$ 1,601,588	\$ 21,631	\$ 1,372,000	\$ 6,308,518

後附之附註為財務報告之一部分。

經理人：林保羅

會計主管：游彩虹

董事長：林榮騰



神腦國際股份有限公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 787,258	\$ 707,269
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	349,145	347,468
A20200	攤 銷	13,372	19,303
A20300	預期信用減損迴轉利益	(930)	(449)
A20900	利息費用	8,515	7,995
A21200	利息收入	(4,072)	(3,086)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	(387,434)	(157,633)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失 (利益)	232	(1,316)
A22900	租賃修改淨利益	(410)	(3,793)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	826	8,846
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	(732)	139
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	10,619	(28,224)
A31150	應收帳款	(35,301)	(113,217)
A31160	應收帳款－關係人	(99,132)	5,556
A31180	其他應收款	(189,377)	(3,789)
A31190	其他應收款－關係人	6,283	(13,441)
A31200	存 貨	(88,077)	(752,095)
A31230	預付款項	11,287	(1,021)
A31240	其他流動資產	(19,680)	(31,107)
A32125	合約負債	49,974	(31,216)
A32130	應付票據	1,980	1,409
A32150	應付帳款	138,243	545,547
A32160	應付帳款－關係人	(721,905)	506,179
A32180	其他應付款	(152,740)	(260,323)
A32190	其他應付款－關係人	(18,975)	(21,377)
A32230	其他流動負債	(4,473)	(10,655)
A32240	淨確定福利負債－非流動	(2,932)	(2,951)
A33000	營運產生之淨現金流(出)入	(348,436)	714,018

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 8,515)	(\$ 7,995)
A33500	支付之所得稅	243	(74,192)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(356,708)	631,831
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	154	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	-	207,685
B02700	購置不動產、廠房及設備	(35,363)	(24,438)
B02800	處分不動產、廠房及設備	107	9,801
B03800	存出保證金減少	2,374	2,116
B04500	購置無形資產	(1,652)	(24,000)
B06700	其他非流動資產增加	(2,206)	-
B07500	收取之利息	3,977	3,087
B07600	收取之股利	82,187	93,446
BBBB	投資活動之淨現金流入	49,578	267,697
籌資活動之現金流量			
C03100	存入保證金返還	(220)	(939)
C04020	租賃負債本金償還	(302,488)	(296,105)
C04500	發放現金股利	(516,505)	(387,379)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(819,213)	(684,423)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	732	(139)
EEEE	現金及約當現金(減少)增加數	(1,125,611)	214,966
E00100	年初現金及約當現金餘額	2,709,763	2,494,797
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,584,152	\$ 2,709,763

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林榮賜



經理人：林保雍



會計主管：游彩虹



神腦國際企業股份有限公司

個體財務報告附註

民國 111 年及 110 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 111 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 112 年 2 月 17 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) 112 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
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續上述準則、解釋之修正及相關適用期間對個體財務狀況與個體財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及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年度損益，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。

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年度收益。

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，列入當年度損益。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二一。

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。

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

係賣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。

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) 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。

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

存貨評價

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

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 320,678	\$ 277,970
支票及活期存款	864,164	1,440,071
約當現金		
商業本票	399,310	988,944
振興券	-	2,778
	<u>\$ 1,584,152</u>	<u>\$ 2,709,763</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：

	111年12月31日	110年12月31日
活期存款	0.01%~1.05%	0.01%~0.03%
商業本票	0.67%	0.25%

七、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
應收票據	\$ 89,965	\$ 100,584
減：備抵損失	931	931
	<u>\$ 89,034</u>	<u>\$ 99,653</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 743,668	\$ 709,490
減：備抵損失	21,357	23,409
	<u>\$ 722,311</u>	<u>\$ 686,081</u>
<u>其他應收款</u>		
廠商補貼款	\$ 263,168	\$ 97,830
其 他	33,304	9,169
	<u>\$ 296,472</u>	<u>\$ 106,999</u>

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，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，本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收票據及帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會覆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：

111 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%~0.0969%	14.8743%~64.5161%	90.6628%	0%~100%	
應收票據及帳款	\$ 807,413	\$ 17	\$ 13	\$ 26,190	\$ 833,633
減：備抵損失(存續期間 預期信用損失)	771	11	12	21,494	22,288
攤銷後成本	\$ 806,642	\$ 6	\$ 1	\$ 4,696	\$ 811,345

110 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%~0.0018%	0%~5.0587%	0%~21.7208%	0%~100%	
應收票據及帳款	\$ 778,267	\$ 4,209	\$ 9	\$ 27,589	\$ 810,074
減：備抵損失(存續期間 預期信用損失)	14	58	2	24,266	24,340
攤銷後成本	\$ 778,253	\$ 4,151	\$ 7	\$ 3,323	\$ 785,734

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

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 24,340	\$ 24,658
加：本年度收回已沖銷呆帳	1,062	129
減：本年度實際沖銷	(2,185)	-
減：本年度迴轉減損損失	(929)	(447)
年底餘額	<u>\$ 22,288</u>	<u>\$ 24,340</u>

八、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商品存貨	<u>\$ 2,700,385</u>	<u>\$ 2,613,134</u>

111 及 110 年度存貨相關之銷貨成本分別為 25,662,804 仟元與 25,376,237 仟元。

九、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$ 447,569	\$ 448,825
投資關聯企業	<u>1,395,858</u>	<u>1,077,604</u>
	<u>\$ 1,843,427</u>	<u>\$ 1,526,429</u>

(一) 投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
Senao International (Samoa) Holding Ltd.	\$ 36,848	\$ 32,968
優仕股份有限公司	180,344	196,426
暉固科技股份有限公司	129,560	119,614
神揚保險代理人股份有限公司	<u>100,817</u>	<u>99,817</u>
	<u>\$ 447,569</u>	<u>\$ 448,825</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	111年12月31日	110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%	95.79%
暉固科技股份有限公司 (暉固公司)	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%

截至 111 年及 110 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二二及附表一。

111 及 110 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，請參閱附註二六。

(二) 投資子公司帳面價值減損評估

優仕公司 111 年度以公允價值減處分成本計算可回收金額，相關公允價值係以資產法決定，主要假設為按公司淨值作為公允價值；110 年度以使用價值計算可回收金額，採用之折現率為 12.10%。

本公司 111 與 110 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 111 與 110 年度對投資優仕公司分別認列減損損失 9,547 仟元與 28,901 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

具重大性之關聯企業 神準科技股份有限公司 (神準公司)	111年12月31日	110年12月31日
	\$1,395,858	\$1,077,604

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	111年12月31日	110年12月31日
神準公司	33.79%	33.79%

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，111 年及 110 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據該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	111年12月31日	110年12月31日
神準公司	<u>\$ 3,299,228</u>	<u>\$ 1,699,351</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

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 10,715,882	\$ 5,467,673
非流動資產	3,127,196	2,270,750
流動負債	(9,102,441)	(4,141,725)
非流動負債	(296,321)	(215,055)
權 益	4,444,316	3,381,643
非控制權益	(313,674)	(192,785)
	<u>\$ 4,130,642</u>	<u>\$ 3,188,858</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>\$ 1,395,858</u>	<u>\$ 1,077,604</u>
	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 16,322,282</u>	<u>\$ 9,179,791</u>
本年度淨利	\$ 1,248,119	\$ 530,156
其他綜合損益	24,116	1,446
綜合損益總額	<u>\$ 1,272,235</u>	<u>\$ 531,602</u>

十、不動產、廠房及設備

	111年12月31日	110年12月31日
自 用	\$ 329,308	\$ 334,228
營業租賃出租	432,859	443,084
	<u>\$ 762,167</u>	<u>\$ 777,312</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								
111年1月1日餘額	\$ 150,363	\$ 231,867	\$ 41,476	\$ 193,173	\$ 170,234	\$ 297,911	\$ 6,871	\$ 1,041,895
增 添	-	37	479	16,275	4,841	12,630	905	35,167
處 分	-	-	-	(16,205)	(2,826)	(9,332)	(869)	(29,092)
111年12月31日餘額	<u>\$ 150,363</u>	<u>\$ 231,904</u>	<u>\$ 41,955</u>	<u>\$ 193,183</u>	<u>\$ 172,249</u>	<u>\$ 301,409</u>	<u>\$ 6,907</u>	<u>\$ 1,047,359</u>
累計折舊								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 110,227	\$ 39,186	\$ 169,220	\$ 98,784	\$ 283,695	\$ 6,645	\$ 707,697
折舊費用	-	4,452	1,258	15,737	8,285	9,795	311	39,798
處 分	-	-	-	(16,026)	(2,730)	(9,328)	(869)	(28,753)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 114,679</u>	<u>\$ 40,444</u>	<u>\$ 168,931</u>	<u>\$ 104,339</u>	<u>\$ 284,362</u>	<u>\$ 6,087</u>	<u>\$ 718,692</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 150,363</u>	<u>\$ 117,225</u>	<u>\$ 1,511</u>	<u>\$ 24,252</u>	<u>\$ 17,910</u>	<u>\$ 17,227</u>	<u>\$ 820</u>	<u>\$ 329,308</u>
成 本								
110年1月1日餘額	\$ 150,363	\$ 231,536	\$ 64,293	\$ 200,819	\$ 118,816	\$ 292,216	\$ 7,891	\$ 1,065,844
增 添	-	331	45	11,898	2,686	9,491	77	24,438
處 分	-	-	(22,862)	(19,544)	(1,288)	(3,280)	(1,002)	(48,387)
110年12月31日餘額	<u>\$ 150,363</u>	<u>\$ 231,867</u>	<u>\$ 41,476</u>	<u>\$ 193,173</u>	<u>\$ 170,234</u>	<u>\$ 297,911</u>	<u>\$ 6,871</u>	<u>\$ 1,041,895</u>
累計折舊								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 105,316	\$ 58,208	\$ 175,509	\$ 91,344	\$ 278,303	\$ 7,558	\$ 708,238
折舊費用	-	4,911	3,639	13,060	8,694	8,933	94	39,351
處 分	-	-	(14,661)	(19,389)	(1,254)	(3,831)	(1,002)	(39,957)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110,227</u>	<u>\$ 39,186</u>	<u>\$ 169,220</u>	<u>\$ 98,784</u>	<u>\$ 283,695</u>	<u>\$ 6,645</u>	<u>\$ 707,697</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 150,363</u>	<u>\$ 121,640</u>	<u>\$ 2,290</u>	<u>\$ 23,953</u>	<u>\$ 21,450</u>	<u>\$ 14,306</u>	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 334,228</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：

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							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 149,879		\$ 585,492			\$ 735,371	
增 添	-		196			196	
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 149,879</u>		<u>\$ 585,688</u>			<u>\$ 735,567</u>	
累計折舊							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 292,287			\$ 292,287	
折舊費用	-		10,421			10,421	
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 302,708</u>			<u>\$ 302,708</u>	
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 149,879</u>		<u>\$ 282,980</u>			<u>\$ 432,859</u>	
成 本							
110 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	<u>\$ 149,879</u>		<u>\$ 585,492</u>			<u>\$ 735,371</u>	
累計折舊							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 279,470			\$ 279,470	
折舊費用	-		12,817			12,817	
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 292,287</u>			<u>\$ 292,287</u>	
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 149,879</u>		<u>\$ 293,205</u>			<u>\$ 443,084</u>	

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：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 45,600	\$ 45,600
第 2 年	15,200	45,600
第 3 年	-	15,200
第 4 年	-	-
第 5 年	-	-
	<u>\$ 60,800</u>	<u>\$ 106,400</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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司並未對不動產、廠房及設備認列減損損失。

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 600,103	\$ 508,360
運輸設備	-	1,270
其他	254	387
	<u>\$ 600,357</u>	<u>\$ 510,017</u>
使用權資產之增添	111年度 <u>\$ 401,616</u>	110年度 <u>\$ 258,448</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 297,903	\$ 293,695
運輸設備	564	1,116
其他	509	509
	<u>\$ 298,976</u>	<u>\$ 295,320</u>

111 及 110 年度之原始認列使用權資產及租賃負債分別為 401,616 仟元及 258,448 仟元係非現金交易。

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 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 220,535</u>	<u>\$ 218,878</u>
非流動	<u>\$ 391,667</u>	<u>\$ 306,906</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.30%~1.79%	1.30%~1.79%
運輸設備	-	1.30%
其他	1.30%~1.79%	1.30%

(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。

	111年度	110年度
低價值資產租賃費用	\$ 4,187	\$ 4,143
租賃之現金流出總額	\$ 315,190	\$ 308,243

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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 6,573	\$ 4,593
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ 1,788,272	\$ 1,650,029

(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

	111年12月31日	110年12月31日
應付獎金	\$ 152,423	\$ 156,464
應付薪資	141,277	147,101
應付行銷補助款	46,998	141,211
應付員工及董事酬勞	41,434	40,922
其 他	295,945	345,119
	<u>\$ 678,077</u>	<u>\$ 830,817</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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 201,784	\$ 220,035
計畫資產公允價值	(180,458)	(165,495)
提撥短絀	21,326	54,540
淨確定福利負債	<u>\$ 21,326</u>	<u>\$ 54,540</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
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 220,035	(\$ 165,495)	\$ 54,540
服務成本			
當期服務成本	792	-	792
利息費用（收入）	<u>1,100</u>	<u>(837)</u>	<u>263</u>
認列於損益	<u>1,892</u>	<u>(837)</u>	<u>1,055</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(13,081)	(13,081)
精算損益			
－財務假設變動	(14,294)	-	(14,294)
－經驗調整	<u>(2,907)</u>	<u>-</u>	<u>(2,907)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(17,201)</u>	<u>(13,081)</u>	<u>(30,282)</u>
雇主提撥	-	(3,987)	(3,987)
福利支付	<u>(2,942)</u>	<u>2,942</u>	<u>-</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 201,784</u>	<u>(\$ 180,458)</u>	<u>\$ 21,326</u>
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 212,126	(\$ 161,359)	\$ 50,767
服務成本			
當期服務成本	821	-	821
利息費用（收入）	<u>1,060</u>	<u>(816)</u>	<u>244</u>
認列於損益	<u>1,881</u>	<u>(816)</u>	<u>1,065</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(2,057)	(2,057)
精算損益			
－人口統計假設變動	4,997	-	4,997
－經驗調整	<u>3,784</u>	<u>-</u>	<u>3,784</u>
認列於其他綜合損益	<u>8,781</u>	<u>(2,057)</u>	<u>6,724</u>
雇主提撥	-	(4,016)	(4,016)
福利支付	<u>(2,753)</u>	<u>2,753</u>	<u>-</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 220,035</u>	<u>(\$ 165,495)</u>	<u>\$ 54,540</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 89	\$ 95
營業費用	<u>966</u>	<u>970</u>
	<u>\$ 1,055</u>	<u>\$ 1,065</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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.25%	0.50%
薪資預期增加率	1%	1%

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 4,427)	(\$ 5,494)
減少 0.25%	\$ 4,591	\$ 5,714
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 4,515	\$ 5,585
減少 0.25%	(\$ 4,375)	(\$ 5,398)

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。

	111年度	110年度
預期1年內提撥金額	\$ 3,900	\$ 4,000
確定福利義務平均到期期間	8.9年	10.0年

十五、權 益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110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。

(二) 資本公積

111 及 110 年度各類資本公積餘額如下：

	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
111 年 1 月 1 日及 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>
110 年 1 月 1 日及 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>

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。

(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事酬勞分派政策，參閱附註十七之(六)員工及董事酬勞。

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。

本公司分派盈餘時，應就報導期間結束日帳列其他權益淨額為減項者，提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 59,345	\$ 45,866		
特別盈餘公積				
(迴轉)提列	(10,779)	18,629		
現金股利	516,505	387,379	\$ 2.00	\$ 1.50

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 25 日及 110 年 3 月 26 日董事會決議分配，110 及 109 年度其餘盈餘分配項目已分別於 111 年 6 月 15 日及 110 年 8 月 18 日股東常會決議。

本公司 111 年度盈餘分配案，擬於 112 年 2 月 17 日決議分配如下：

	111年度
法定盈餘公積	\$ 65,991
特別盈餘公積迴轉	\$ 21,630
現金股利	\$ 568,156
每股現金股利 (元)	\$ 2.20

十六、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 27,450,871	\$ 27,269,763
勞務收入	1,136,057	1,096,814
維修收入	555,959	546,271
	<u>\$ 29,142,887</u>	<u>\$ 28,912,848</u>

合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債			
商品銷貨	\$ 118,681	\$ 68,574	\$ 100,668
其 他	12,174	12,307	11,429
	<u>\$ 130,855</u>	<u>\$ 80,881</u>	<u>\$ 112,097</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：

	111年度	110年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	\$ 68,574	\$ 100,668
其 他	11,919	10,665
	<u>\$ 80,493</u>	<u>\$ 111,333</u>

十七、淨 利

(一) 其他收益及費損

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備		
淨（損失）利益	(\$ 232)	\$ 1,316
租賃修改淨利益	410	3,793
	<u>\$ 178</u>	<u>\$ 5,109</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 74,495	\$ 70,662
其 他	12,474	20,473
	<u>\$ 86,969</u>	<u>\$ 91,135</u>

(三) 利息費用

	111年度	110年度
租賃負債之利息	<u>\$ 8,515</u>	<u>\$ 7,995</u>

(四) 折舊及攤銷費用

	111年度	110年度
使用權資產	\$ 298,976	\$ 295,320
不動產、廠房及設備	50,169	52,148
無形資產	<u>13,372</u>	<u>19,303</u>
	<u>\$ 362,517</u>	<u>\$ 366,771</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 918	\$ 2,755
營業費用	<u>348,227</u>	<u>344,713</u>
	<u>\$ 349,145</u>	<u>\$ 347,468</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 13,372</u>	<u>\$ 19,303</u>

(五) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利（附註十四）		
確定提撥計畫	\$ 68,988	\$ 64,491
確定福利計畫	<u>1,055</u>	<u>1,065</u>
	70,043	65,556
離職福利	1,708	393
其他員工福利	<u>1,527,620</u>	<u>1,513,770</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,599,371</u>	<u>\$ 1,579,719</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 63,549	\$ 68,268
營業費用	<u>1,535,822</u>	<u>1,511,451</u>
	<u>\$ 1,599,371</u>	<u>\$ 1,579,719</u>

(六) 員工及董事酬勞

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

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

本公司於 112 年 2 月 17 日及 111 年 2 月 18 日舉行董事會，分別決議通過 111 及 110 年度員工及董事酬勞如下：

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	29,004	\$	26,057
董事酬勞	\$	12,430	\$	11,167

111 及 110 年度員工及董事酬勞之決議配發金額與 111 及 110 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

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	(\$ 1,419)	\$ 115,418
未分配盈餘加徵	1,419	339
以前年度之調整	(115,757)	821
遞延所得稅		
本年度產生者	94,334	(6,256)
以前年度之調整	150,643	(1)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 129,220</u>	<u>\$ 110,321</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 787,258</u>	<u>\$ 707,269</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 157,452	\$ 141,454
稅上不可減除之費損	151	-
不計入所得額之投資收益	(77,431)	(32,292)
未分配盈餘加徵	1,419	339
未認列之可減除暫時性差異	12,743	-
以前年度之所得稅費用於		
本年度之調整	(115,757)	820
以前年度之遞延所得稅於		
本年度之調整	150,643	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 129,220</u>	<u>\$ 110,321</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%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用（利益）

	111年度	110年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	\$ 6,056	(\$ 1,345)

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
應收退稅款		
（帳列其他應收款）	\$ 560	\$ -
應付所得稅	\$ -	\$ 115,514

(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：

111 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	\$ 400,951	(\$ 400,951)	\$ -	\$ -
應付休假給付	10,554	236	-	10,790
確定福利退休計畫	10,119	(587)	(6,056)	3,476
未實現銷貨折讓	3,833	(2,016)	-	1,817
存貨跌價損失	4,748	165	-	4,913
合約負債	3,464	949	-	4,413
其 他	1,953	(706)	-	1,247
	435,622	(402,910)	(6,056)	26,656
虧損扣抵	-	157,988	-	157,988
	\$ 435,622	(\$ 244,922)	(\$ 6,056)	\$ 184,644
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子公司投資利益	\$ -	\$ 55	\$ -	\$ 55

110 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於		年 底 餘 額
		認列於損益	其他綜合損益	
暫時性差異				
子公司投資損失	\$ 400,185	\$ 766	\$ -	\$ 400,951
應付休假給付	9,545	1,009	-	10,554
確定福利退休計畫	9,364	(590)	1,345	10,119
存貨跌價損失	2,979	1,769	-	4,748
未實現銷貨折讓	2,190	1,643	-	3,833
合約負債	1,618	1,846	-	3,464
其 他	2,139	(186)	-	1,953
	<u>\$ 428,020</u>	<u>\$ 6,257</u>	<u>\$ 1,345</u>	<u>\$ 435,622</u>

(五) 未認列為遞延所得稅資產之項目

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

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 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
\$ 60,735	120
97,253	121
<u>\$157,988</u>	

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 109 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	111年度	110年度
本年度淨利	<u>\$ 658,038</u>	<u>\$ 596,948</u>

股 數	單位：仟股	
	111年度	110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	1,049	858
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	259,302	259,111

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、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。

二一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

111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	\$ _____	\$ _____	\$ 10,428	\$ 10,428

110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	\$ _____	\$ _____	\$ 9,805	\$ 9,805

111及110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）權益投資係採資產負債表法。

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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 3,993,326	\$ 4,793,698
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
權益工具投資	10,428	9,805
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	2,735,108	3,479,373

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人、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、應付票據－關係人、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款－關係人、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。

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二五。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

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。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。

本公司尚無具重大影響之匯率風險。

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 464,970	\$ 1,037,702
金融負債	612,202	525,784
具現金流量利率風險		
金融資產	825,429	1,398,090

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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／增加 2,064 仟元及 3,495 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%，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／減少皆為 521 仟元。

本公司尚無具重大影響之其他價格風險。

2. 信用風險

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

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

本公司之信用風險主要係集中於本公司大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 48% 及 50%。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。

111 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				
無利息負債	\$ 2,712,366	\$ -	\$ -	\$ 22,742

租賃負債到期分析之資訊如下：

	短於 1 年	1 至 5 年	5 至 10 年	合計
租賃負債	\$ 227,724	\$ 393,815	\$ 5,980	\$ 627,519

110 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				
無利息負債	\$ 3,456,411	\$ -	\$ -	\$ 22,962

租賃負債到期分析之資訊如下：

	短 於 1 年	1 至 5 年	5 至 10 年	合 計
租賃負債	\$ 224,371	\$ 308,425	\$ 3,820	\$ 536,516

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度		
—已動用金額	\$ -	\$ -
—未動用金額	3,210,000	4,310,000
	<u>\$ 3,210,000</u>	<u>\$ 4,310,000</u>

二二、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	最終母公司
兄弟公司	
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	本公司之子公司
曄固科技股份有限公司	本公司之子公司
神揚保險代理人股份有限公司	本公司之子公司
優銳資訊有限公司	本公司之孫公司
優邑資訊有限公司	本公司之孫公司
曄恩科技股份有限公司	本公司之孫公司
神鳴保險代理人股份有限公司	本公司之孫公司
關聯企業	
神準科技股份有限公司	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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
神之零興業股份有限公司	實質關係人(註)
康飲企業股份有限公司	實質關係人
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
願境網訊股份有限公司	中華電信公司採權益法計價之被投資公司
將來商業銀行股份有限公司	中華電信公司採權益法計價之被投資公司

註：神之零興業股份有限公司原為本公司之實質關係人，因 110 年 10 月變更負責人，致非屬本公司之關係人。

(二) 本公司與關係人間之交易條件與非關係人並無重大差異。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	111年度	110年度
銷貨收入	最終母公司	\$ 6,157,944	\$ 4,948,243
	兄弟公司	3,012	2,038
	子 公 司	355,703	353,313
	關聯企業	3,607	122
	其他關係人	29,539	26,300
		<u>\$ 6,549,805</u>	<u>\$ 5,330,016</u>
勞務收入	最終母公司	\$ 1,055,391	\$ 1,019,598
	兄弟公司	1,744	3,232
	子 公 司	88,699	85,330
	關聯企業	-	3
		<u>\$ 1,145,834</u>	<u>\$ 1,108,163</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
維修收入	最終母公司	\$ 4,672	\$ 1,512
	兄弟公司	60	6
	子 公 司	12	8
	關聯企業	453	-
	其他關係人	379	371
		<u>\$ 5,576</u>	<u>\$ 1,897</u>

2. 進 貨

關 係 人 類 別	111年度	110年度
最終母公司	\$ 3,785,494	\$ 5,515,088
兄弟公司	13,035	1
子 公 司	271,951	313,092
關聯企業	158	-
其他關係人	154	13
	<u>\$ 4,070,792</u>	<u>\$ 5,828,194</u>

3. 營業費用

關 係 人 類 別	111年度	110年度
最終母公司	\$ 164,184	\$ 145,442
兄弟公司	3,076	266
子 公 司	13	8
關聯企業	809	-
其他關係人	14,571	14,561
	<u>\$ 182,653</u>	<u>\$ 160,277</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。

4. 非營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
營業外收入	最終母公司	\$ 856	\$ 1,227
	子 公 司	34	34
	其他關係人	1,896	2,905
		<u>\$ 2,786</u>	<u>\$ 4,166</u>

5. 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款－關係人	最終母公司	\$ 951,247	\$ 831,709
	兄弟公司	214	654
	子 公 司	83,822	100,938
	其他關係人	<u>3,601</u>	<u>6,451</u>
		<u>\$ 1,038,884</u>	<u>\$ 939,752</u>

應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

6. 其他應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款－關係人	最終母公司	\$ 144,967	\$ 151,324
	子 公 司	<u>278</u>	<u>204</u>
		<u>\$ 145,245</u>	<u>\$ 151,528</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。

7. 預付款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110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	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金	最終母公司	<u>\$ 546</u>	<u>\$ 546</u>

9. 應付關係人票據

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110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	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款－關係人	最終母公司	\$ 378,565	\$ 1,109,867
	兄弟公司	974	-
	子 公 司	13,318	4,939
	關聯企業	45	-
	其他關係人	-	1
		<u>\$ 392,902</u>	<u>\$ 1,114,807</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	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款－關係人	最終母公司	\$ 175,324	\$ 195,511
	兄弟公司	-	23
	關聯企業	2,424	675
	其他關係人	3,911	4,425
		<u>\$ 181,659</u>	<u>\$ 200,634</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，與購入電腦通訊設備及什項購置之款項；其他關係人交易係本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	111年12月31日	110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

關 係 人 類 別	取 得	價 款
	111年度	110年度
子 公 司	\$ 243	\$ 30
關聯企業	243	-
	<u>\$ 486</u>	<u>\$ 30</u>

主要係本公司向子公司及關聯企業購買電腦通訊設備，向關聯企業之取得價款包含 208 千元尚未驗收完成，係帳列「其他非流動資產」項下。

14. 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	處分	價款	處分	利益
	111年度	110年度	111年度	110年度
關聯企業	\$ -	\$ 9,800	\$ -	\$ 1,628

15. 承租協議

主要係本公司向母公司承租營業所權位而支付租金，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	111年度	110年度
最終母公司	\$ 38,503	\$ 6,339

因新型冠狀病毒肺炎疫情影響，本公司與最終母公司進行部分權位退租協商及租約協商；對於此租約修改，本公司係以租賃負債再衡量處理，並調減上述 110 年度之使用權資產 2,893 仟元。

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債—流動	最終母公司	\$ 6,550	\$ 6,033
租賃負債—非流動	最終母公司	\$ 6,469	\$ 10,662

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
利息費用	最終母公司	\$ 437	\$ 471
租賃費用（帳列營業費用）	最終母公司	\$ 11,441	\$ 9,389

16. 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	111年度	110年度
營業外收入	最終母公司	\$ 667	\$ 3,339
	子公司	804	2,246
	關聯企業	45,611	45,611
	其他關係人	2	2
		\$ 47,084	\$ 51,198

(三) 背書保證

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
子 公 司		
保證金額	\$ 500,000	\$ 500,000
實際動支金額	\$ 500,000	\$ 500,000

(四) 主要管理階層獎酬

111 及 110 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 68,800	\$ 49,054
退職後福利	1,289	673
	\$ 70,089	\$ 49,727

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。

二三、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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司為向海關申請進口貨物先放後稅，而委託銀行出具保證函之金額均為 10,000 仟元。

二四、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，惟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。

二五、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：

111 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	13	1 : 30.708 (美金／新台幣)	\$ 406
<u>非貨幣性項目</u>				
採用權益法之投資				
美 金		1,200	1 : 30.708 (美金／新台幣)	36,848

110 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	340	1 : 27.690 (美金／新台幣)	\$ 9,425
<u>非貨幣性項目</u>				
採用權益法之投資				
美 金		1,191	1 : 27.690 (美金／新台幣)	32,968
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
日 幣		3,961	1 : 0.2406 (日幣／新台幣)	953

本公司尚無具重大影響之未實現外幣兌換損益。

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：附表五。
10. 從事衍生工具交易：附註二一。

(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。

神龍國際企業股份有限公司

為他人背書保證

民國 111 年度

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱 公司	被 保 險 公 司 名 稱 (註2)	對 象 國 別 (註3)	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)	年度最高 保證餘額 (註4)	實際動支金額 背書保證金額	以財產總額之 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)	母 公 司 背 書 保 證 (註5)	子 公 司 背 書 保 證 (註5)	屬 新 大 陸 地 區 背 書 保 證 (註5)	註
0	神龍國際企業股份有限公司	神龍科技股份有限公司	2	\$ 630,851	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ -	4.76	\$3,154,258	Y	-	-	
	公司	神龍科技股份有限公司	2	630,851	200,000	200,000	200,000	-	3.17	3,154,258	Y	-	-	

註1：編號圖之說明如下：

(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，請勾選填報即可：

(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關係合約定互保之公司。

(6)同業間依商會之規定或依其共同起造人關係合約定互保之公司。

(7)同業間依商會之規定或依其共同起造人關係合約定互保之公司。

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度終額係指董事會通過之額。

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均填填列 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 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	單位股數（仟股）	帳面金額	占持股比例（%）	公允價值	註
神腦國際企業股份有限公司	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衡量之金融資產	1,200	\$ 10,428	9.41	\$ 10,428	

註：投資子公司及關聯企業之相關資訊，請參閱附表五及附表六。

神腦國際企業股份有限公司

關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國111年度

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易	情 形			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註2)			應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	票期	票面金額	價稅	信託期間	票款金額	佔總應收(付)票款之比率%	
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 \$ 7,218,007	24.77	30~90天	-	\$ -	-	-	\$ 951,247	51.41	註1
			進 貨 3,785,494	14.87	30天	-	-	-	-	(378,583)	(17.30)	
	時國科技股份有限公司	本公司之子公司	銷 貨 354,836	1.22	60天	-	-	-	-	54,984	2.97	
			進 貨 239,559	0.94	30天	-	-	-	-	(12,561)	(0.57)	
建國科技股份有限公司	中華電信公司	本公司之母公司	銷 貨 345,739	1.19	30天	-	-	-	-	20,066	1.08	註1
	優仕股份有限公司	本公司之兄弟公司	銷 貨 129,705	0.45	30天	-	-	-	-	16,404	0.89	
	優視資訊有限公司	本公司之兄弟公司之子公司	銷 貨 105,031	0.36	30天	-	-	-	-	13,907	0.75	

註1：中華電信公司銷貨係包含銷貨收入、營業收入及維修收入。

註2：本公司與關係人間之交易條件與非關係人並無重大差異。

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

民國111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	應收關係人 債款	應收關係人 項餘額	週轉率	逾期金額	應收關係人 額處	應收關係人 理方式	項式	應收關係人 收回金額	提列 損失	備 註
神腦國際企業股份有限公司	中華電信公司	本公司之母公司	\$ 1,036,214 (註1)	8.10 (註2)	\$	-	-	-	\$ 80,373	\$	\$	

註1：應收關係人款項中之138,224千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照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。

神農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(不包括大陸被投資公司)

民國 111 年度

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣/外幣計元

被投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	年終應收帳款(折股)	年底	持股比例	持有金額	有權投資公司本年度(損)益投資(額)	有權投資公司本年度認列之損益	註
神農國際企業股份有限公司	神農公司	新北市	通訊產品之製造及買賣業務	\$ 202,758	\$ 202,758	16,579	33.79	\$ 1,395,838	\$ 1,064,850	\$ 359,842	註 1
	Senao International (Samoa) Holding Ltd. 健佳公司	薩摩亞	國際投資業務	2,046,143 (USD 68,275)	2,046,143 (USD 68,275)	1,191	100.00	36,848 (USD 1,200)	278 (USD 9)	278 (USD 9)	註 1 及 2
	健佳公司	台北市	資訊產品之買賣業務	427,850	427,850	14,752	95.79	180,344	10,463 (	16,082)	註 1 及 3
	健佳公司	台北市	資訊產品之買賣業務	89,550	89,550	11,660	100.00	129,560	9,945	9,946	註 1 及 4
	神農公司	新北市	財產保險代理業務	59,000	59,000	5,900	100.00	100,817	33,444	33,450	註 1 及 5
	Senao International HK Limited	香港	國際投資業務	2,060,467 (USD 68,740)	2,060,467 (USD 68,740)	80,440	100.00	34,207 (USD 1,114)	-	-	註 1
	健佳公司	台北市	資訊產品之買賣業務	53,021	53,021	-	100.00	14,131	2,420	2,228	註 1 及 6
	健佳公司	台北市	資訊產品之買賣業務	21,354	21,354	-	100.00	5,150	2,013 (	12,474)	註 1 及 7
	健佳公司	台北市	資訊產品之買賣業務	29,550	29,550	3,845	100.00	45,810	6,370	6,370	註 1
	神農公司	台北市	人身保險代理業務	29,500	29,500	2,950	100.00	21,804	1,685 (	1,685)	註 1

註 1：係依同期間綜合會計師查核之財務報告計算。

註 2：Senao International (Samoa) Holding Ltd.於 111 年 11 月進行減資編制損益表 30,684 仟元。

註 3：係健佳公司本年度虧損 10,463 仟元，加計健佳公司溢價攤銷 10,036 仟元，並減除溢價攤銷及無形資產減損金額 15,655 仟元。

註 4：係投資利益 9,945 仟元，加計母子公司間承辦溢價攤銷金額 1 仟元。

註 5：係投資利益 33,444 仟元，加計母子公司間承辦溢價攤銷金額 6 仟元。

註 6：係投資利益 2,420 仟元，減除溢價攤銷金額 192 仟元。

註 7：係投資損失 2,013 仟元，減除溢價攤銷、無形資產減損及母子公司間承辦溢價攤銷金額合計 10,461 仟元。

註 8：大陸被投資公司相關資訊係參閱附表六。

神腦國際企業股份有限公司
大陸投資資訊
民國 111 年度

附表六

單位：除另予註明者外，為
新台幣／外幣千元

大陸被投資公司 名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本、非 自台灣匯出 累積投資金額	本、非 和自台灣匯出 匯出金額	匯出 匯出金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	被投資公司 本年度(損) 益	本年度(損) 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	截至本年年 底已匯回 投資收益	註 4
神農商貿(上海)有限公司	資訊產品之 買賣業務	\$ 955,838 (USD 32,000)	(2)	\$ 955,838 (USD 32,000)	\$ -	\$ -	100%	\$ -	\$ -	100%	\$ -	註 4

本、非 自台灣匯出 累積投資金額	\$ 955,838 (USD 32,000)
本、非 和自台灣匯出 匯出金額	\$ -
匯出 匯出金額	\$ -
本公司直接 或間接投資 之持股比例	100%
被投資公司 本年度(損) 益	\$ -
本年度(損) 益	\$ -
本公司直接 或間接投資 之持股比例	100%
截至本年年 底已匯回 投資收益	\$ -

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：根據投審會「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：經表決決議以 109 年 12 月 23 日為結算基準日辦理清算，清算程序已於 110 年 4 月辦理完成，相關剩餘資金已匯回至 Senao International (Samoa) Holding Ltd.，截至 111 年 12 月 31 日經清算投審會函請核准結算清算費(上海)有限公司未實行投資暨申報江蘇投資案。

神腦國際企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

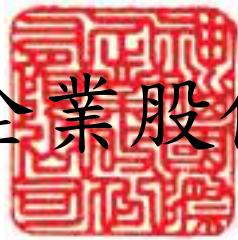
附表七

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。

神腦國際企業股份有限公司



董事長：林榮賜

