



股票代號：2450

神腦國際企業股份有限公司

一一三年股東常會

議 事 手 冊

神腦國際企業股份有限公司 編製

日期：中華民國一一三年五月二十日

地點：新北市新店區中正路 533 號 6 樓

目 錄

頁次

壹、開會程序.....	1
貳、開會議程.....	2
參、報告事項.....	3
肆、承認事項.....	4
伍、討論事項.....	5
陸、臨時動議.....	6

附件

一、「公司章程」修訂前後條文對照表	7
-------------------------	---

附錄

一、一一二年度營業報告書	13
二、一一二年度審計委員會查核報告書	22
三、一一二年度會計師查核報告書及財務報表（含合併財務報表）	23
四、盈餘分配表.....	46
五、公司章程(修訂前)	47
六、股東會議事規則	55
七、董事持股情形.....	57

壹、開會程序

神腦國際企業股份有限公司
一一三年股東常會開會程序

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

貳、開會議程

神腦國際企業股份有限公司

一一三年股東常會開會議程

時 間：一一三年五月二十日（星期一）上午九時整

地 點：新北市新店區中正路 533 號 6 樓

召開方式：實體並以視訊輔助

視訊會議平台：<https://stockservices.tdcc.com.tw>

一、宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

1. 一一二年度營業報告書。
2. 一一二年度審計委員會查核報告書。
3. 一一二年度股東股息紅利分派情形報告案。
4. 一一二年度員工及董事酬勞分配情形報告。

四、承認事項

一一二年度營業報告書及財務報表案。

五、討論事項

1. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。
2. 解除董事及其代表人競業行為之限制案。

六、臨時動議

七、散 會

參、報告事項

一、一一二年度營業報告書，報請 鑒察。

說明：營業報告書，請參閱議事手冊第 13 頁（附錄一）。

二、一一二年度審計委員會查核報告書，報請 鑒察。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱議事手冊第 22 頁（附錄二）。

三、一一二年度股東股息紅利分派情形報告案，報請 鑒察。

說明：（一）本案係依據公司章程第 20 條規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

（二）本次提撥股東紅利新台幣 516,505,314 元分派現金股利，每股配發新台幣 2.0 元，現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

（三）現金股利分配案擬訂於 113 年 6 月 26 日為除息基準日。

（四）嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，授權董事長全權處理。

四、一一二年度員工及董事酬勞分配情形報告，報請 鑒察。

說明：經 113 年 2 月 16 日董事會決議，本年度分配員工酬勞 3.5% 計新台幣 29,685,339 元及董事酬勞 1.5% 計新台幣 12,722,288 元，均以現金方式發放。

肆、承認事項

一一二年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

董事會提

說明：(一)本公司民國一一二年度財務報表(含合併財務報表)已編造完成，業經勤業眾信聯合會計師事務所高逸欣會計師及江美艷會計師簽證完竣，並出具無保留意見之查核報告書，連同營業報告書及盈餘分配表經審計委員會查核完竣，並出具查核報告書在案。

(二)營業報告書、會計師查核報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配表，請參閱議事手冊第 13、23 及 46 頁(附錄一、三、四)。

決議：

伍、討論事項

案由一、修訂本公司「公司章程」部分條文案，敬請 討論。

董事會提

說 明：(一)為因應本公司未來將設立之藥局複合店營業登記，擬新增營業項目以擴大經營範圍，並配合金管會要求擬刪除未實際經營之項目，故修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱議事手冊第 7 頁(附件一)。

(二)修訂前「公司章程」，請參閱議事手冊第 47 頁(附錄五)。

決 議：

案由二、解除董事及其代表人競業行為之限制案，敬請 討論。

董事會提

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

(二)為借助本公司董事之專才與相關經驗，擬提請股東會同意解除現任董事及其代表人競業行為之限制。

(三)董事及其代表人競業禁止之限制內容詳如下表。

職稱	姓名	目前兼任其他公司之職務
董事	林榮賜	中華電信(股)公司業務執行副總經理 中華電信(股)公司資安長、業務長 台灣國際標準電子(股)公司董事 中華資安國際(股)公司董事 中華東南亞(股)公司董事 中華數位文創管理顧問(股)公司董事

職稱	姓名	目前兼任其他公司之職務
董事	胡學海	中華電信個人家庭分公司總經理 台灣碩網網路娛樂(股)公司董事 台北金融大樓股份有限公司董事 宏華國際股份有限公司董事 中華投資股份有限公司董事 中華數位文創管理顧問(股)公司董事
董事	林文智	中華電信股份有限公司業務管理處 副總經理 智趣王數位科技股份有限公司董事長 宏華國際(股)公司董事 春水堂科技娛樂股份有限公司董事 願境網訊股份有限公司董事
董事	蔡旻宏	中華電信臺南營運處總經理 春水堂科技娛樂股份有限公司總經理 願境網訊股份有限公司董事
董事	柯素秋	中華電信個人家庭分公司副總經理 智趣王數位科技股份有限公司董事

決 議：

陸、臨時動議

柒、散會

神腦國際企業股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

修訂後條文	修訂前條文	說明
第 二 條：本公司經營之事業如下： 1.CC01060 有線通信機械器材製造業。 2.CC01070 無線通信機械器材製造業。 3.CC01110 電腦及其週邊設備製造業。 4.E605010 電腦設備安裝。 5.F118010 資訊軟體批發業。 6.F218010 資訊軟體零售業。 7.I301010 資訊軟體服務業。 8.I301020 資料處理服務業。 9.I301030 電子資訊供應服務業。 10.CB01020 事務機器製造業。 11.F113050 電腦及事務性機器設備批發業。 12.F213030 電腦及事務性機器設備零售業。 13.CC01090 電池製造業。 14.F113110 電池批發業。 15.F213110 電池零售業。 16.CC01100 電信管制射頻器材製造業。	第 二 條：本公司經營之事業如下： 1.CC01060 有線通信機械器材製造業。 2.CC01070 無線通信機械器材製造業。 3.CC01110 電腦及其週邊設備製造業。 4.E605010 電腦設備安裝。 5.F118010 資訊軟體批發業。 6.F218010 資訊軟體零售業。 7.I301010 資訊軟體服務業。 8.I301020 資料處理服務業。 9.I301030 電子資訊供應服務業。 10.CB01020 事務機器製造業。 11.F113050 電腦及事務性機器設備批發業。 12.F213030 電腦及事務性機器設備零售業。 13.CC01090 電池製造業。 14.F113110 電池批發業。 15.F213110 電池零售業。 16.CC01101 電信管制射頻器材製造業。	因應欲經營事業新增營業項目及刪除未實際經營項目。

修訂後條文	修訂前條文	說明
17.F113070 電信器材批發業。 18.F213060 電信器材零售業。 19.IE01010 電信業務門號代辦業。 20.CC01030 電器及視聽電子產品製造業。 21.F113020 電器批發業。 22.F213010 電器零售業。 23.J303010 雜誌（期刊）出版業。 24.F401010 國際貿易業。 25.I103060 管理顧問業。 26.JE01010 租賃業。 27.IZ99990 其他工商服務業。 28. F108031 醫療器材批發業。 29. F208031 醫療器材零售業。 30. F102020 食用油脂批發業。 31. F102030 菸酒批發業。 32. F102040 飲料批發業。 33. F102170 食品什貨批發業。 34. F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。 35. F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業。 36. F106010 五金批發業。 37. F106020 日常用品批發業。 38. F108040 化粧品批發業。 39. F109070 文教、樂器、育樂	17.F401021 電信管制射頻器材輸入業。 18.F113070 電信器材批發業。 19.F213060 電信器材零售業。 20.IE01010 電信業務門號代辦業。 21.CC01030 電器及視聽電子產品製造業。 22.F113020 電器批發業。 23.F213010 電器零售業。 24.J303010 雜誌（期刊）出版業。 25.F401010 國際貿易業。 26.I103060 管理顧問業。 27.JE01010 租賃業。 28.IZ99990 其他工商服務業。 29. F108031 醫療器材批發業。 30. F208031 醫療器材零售業。 31. F102020 食用油脂批發業。 32. F102030 菸酒批發業。 33. F102040 飲料批發業。 34. F102170 食品什貨批發業。 35. F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。 36. F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業。 37. F106010 五金批發業。 38. F106020 日常用品批發業。	

修訂後條文	修訂前條文	說明
用品批發業。 40. F110010 鐘錶批發業。 41. F110020 眼鏡批發業。 42. F111090 建材批發業。 43. F112040 石油製品批發業。 44. F113010 機械批發業。 45. F113030 精密儀器批發業。 46. F113060 度量衡器批發業。 47. F114010 汽車批發業。 48. F114030 汽、機車零件配備批發業。 49. F114040 自行車及其零件批發業。 50. F114050 車胎批發業。 51. F115010 首飾及貴金屬批發業。 52. F116010 照相器材批發業。 53. F119010 電子材料批發業。 54. F201010 農產品零售業。 55. F201020 畜產品零售業。 56. F201050 漁具零售業。 57. F201070 花卉零售業。 58. F201090 觀賞魚零售業。 59. F201990 其他農畜水產品零售業。 60. F202010 飼料零售業。 61. F203010 食品什貨、飲料零售業。	39. F108040 化粧品批發業。 40. F109070 文教、樂器、育樂用品批發業。 41. F110010 鐘錶批發業。 42. F110020 眼鏡批發業。 43. F111090 建材批發業。 44. F112040 石油製品批發業。 45. F113010 機械批發業。 46. F113030 精密儀器批發業。 47. F113060 度量衡器批發業。 48. F114010 汽車批發業。 49. F114030 汽、機車零件配備批發業。 50. F114040 自行車及其零件批發業。 51. F114050 車胎批發業。 52. F115010 首飾及貴金屬批發業。 53. F116010 照相器材批發業。 54. F119010 電子材料批發業。 55. F201010 農產品零售業。 56. F201020 畜產品零售業。 57. F201050 漁具零售業。 58. F201070 花卉零售業。 59. F201090 觀賞魚零售業。 60. F201990 其他農畜水產品零售業。 61. F202010 飼料零售業。	

修訂後條文	修訂前條文	說明
62. F203020 菸酒零售業。	62. F203010 食品什貨、飲料零售業。	
63. F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。	63. F203020 菸酒零售業。	
64. F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業。	64. F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。	
65. F206010 五金零售業。	65. F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業。	
66. F206020 日常用品零售業。	66. F206010 五金零售業。	
67. F206050 寵物食品及其用品零售業。	67. F206020 日常用品零售業。	
68. F207030 清潔用品零售業。	68. F206050 寵物食品及其用品零售業。	
69. F207050 肥料零售業。	69. F207030 清潔用品零售業。	
70. F208040 化粧品零售業。	70. F207050 肥料零售業。	
71. F208050 乙類成藥零售業。	71. F208040 化粧品零售業。	
72. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。	72. F208050 乙類成藥零售業。	
73. F210010 鐘錶零售業。	73. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。	
74. F210020 眼鏡零售業。	74. F210010 鐘錶零售業。	
75. F211010 建材零售業。	75. F210020 眼鏡零售業。	
76. F212050 石油製品零售業。	76. F211010 建材零售業。	
77. F213040 精密儀器零售業。	77. F212050 石油製品零售業。	
78. F213050 度量衡器零售業。	78. F213040 精密儀器零售業。	
79. F213080 機械器具零售業。	79. F213050 度量衡器零售業。	
80. F214010 汽車零售業。	80. F213080 機械器具零售業。	
81. F214020 機車零售業。	81. F214010 汽車零售業。	
82. F214030 汽、機車零件配備零售業。	82. F214020 機車零售業。	
83. F214040 自行車及其零件零售業。	83. F214030 汽、機車零件配備零售業。	

修訂後條文	修訂前條文	說明
84. F214050 車胎零售業。 85. F215010 首飾及貴金屬零售業。 86. F216010 照相器材零售業。 87. F219010 電子材料零售業。 88. F299990 其他零售業。 89. F301010 百貨公司業。 90. F301020 超級市場業。 91. F399010 便利商店業。 92. F399040 無店面零售業。 93. F399990 其他綜合零售業。 94. G801010 倉儲業。 95. F401161 菸類輸入業。 96. F401171 酒類輸入業。 97. F106060 寵物食品及其用品批發業。 98. F107030 清潔用品批發業。 99. F107070 動物用藥批發業。 100. F108021 西藥批發業。 101. F207070 動物用藥零售業。 102. F207080 環境用藥零售業。 103. F207990 其他化學製品零售業。 104. F208021 西藥零售業。 105. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	84. F214040 自行車及其零件零售業。 85. F214050 車胎零售業。 86. F215010 首飾及貴金屬零售業。 87. F216010 照相器材零售業。 88. F219010 電子材料零售業。 89. F299990 其他零售業。 90. F301010 百貨公司業。 91. F301020 超級市場業。 92. F399010 便利商店業。 93. F399040 無店面零售業。 94. F399990 其他綜合零售業。 95. G801010 倉儲業。 96. I301040 第三方支付服務業。 97. F401161 菸類輸入業。 98. F401171 酒類輸入業。 99. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	

修訂後條文	修訂前條文	說明
第 三十一 條 本章程訂立於民國 68 年 5 月 7 日 (前略) 第三十次修訂於民國 108 年 6 月 14 日。第三十一次修訂於民國 110 年 8 月 18 日。第三十二次修訂於民國 111 年 6 月 15 日。<u>第三十三次修訂於民國 113 年 5 月 20 日。</u>	第 三十一 條 本章程訂立於民國 68 年 5 月 7 日 (前略) 第三十次修訂於民國 108 年 6 月 14 日。 第三十一次修訂於民國 110 年 8 月 18 日。 第三十二次修訂於民國 111 年 6 月 15 日。	增列修訂次數及日期。

一、112 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 312.69 億元，稅前淨利為 8.14 億元，本期淨利為 7.05 億元，淨利歸屬於母公司業主為 7.06 億元，每股稅後盈餘為 2.73 元。

(二)預算執行情形：112 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	112 年度	111 年度
資 產 報 酬 率(%)	7.03	6.16
股東權益報酬率(%)	11.05	10.54
純 益 率(%)	2.25	2.10
每 股 盈 餘(元)	2.73	2.55

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：

112 年主要受到總體經濟衰退、通貨膨脹、年初庫存壓力增加等因素，根據 IDC 最新全球手機季度追蹤報告(IDC Worldwide Quarterly Mobile Phone Tracker)的初步數據統計，全球智慧型手機出貨量較 111 年減少約 3.2%，數量約為 11.7 億支。惟 112 年第四季表現年成長 8.5%，高於預期 7.3%成長率，總出貨量約 3.26 億支，強勢地成長對於邁入 113 年通訊市場有很大幫助；IDC 看好 113 年手機市場將回溫，預估出貨量將年增 2.8%至 12 億支。

113 年通訊市場，將會以人工智慧(AI)話題掛帥且持續延燒發酵，即將掀起一波 AI 智慧型手機浪潮。IDC 預期，今年 AI 智慧型手機出貨量上看 1.7 億支，佔整體手機比重近 15%，且將會逐年持續成長。

➤ 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：回顧 112 年 5G 手機已成為中階手機的基本配置,根據研調機構資策會進一步觀測 5G 手機發展，預估滲透率將從 112 年 59%成長至 2024 年 68%。今年主要手機品牌旗艦手機處理器以搭載高通 Snapdragon 8 Gen 2plus 及聯發科天璣 9200 為大宗。到了 113 年下半發表的最新旗艦 CPU：為聯發科發表首款搭載 AI 晶片的天璣 9300,其乃由台積電 4 nm 製程打造,相較於前一代提供超越以往的高智慧、高性能、高效能、低功耗的出色表現,足以挑戰旗手機性能巔峰。聯發科更於 112 年年底和陸系品牌大廠 VIVO 共同發表了全台首款 AI 手機 vivo X100 系列。
- (2)螢幕：過去幾年各手機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，更是發展出可折疊螢幕的手機。而率先推出折疊手機的安卓陣營龍頭三星直至今年已陸續推出到第五代摺疊旗艦機 Galaxy Z5 系列，不斷的加大折疊手機的外螢幕，而隨著三星摺疊手機獲得成功後，今年陸系品牌大廠 OPPO 112 年也延續去年摺疊系列推出 N2 及 N3 系列智慧型摺疊機，在各大手機廠商共襄盛取下，研調機構 TrendForce 報告指出，隨著技術材料演進，預期今年 OLED 折疊手機滲透率將達 1.1%。
- (3)顯示器：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中階手機的標配，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，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：隨著現代人對手機的黏著度提升，現今入門機款基本上已經配置 5000mAh 的電池容量。在 112 年各家廠牌已不再強調電池容量的多寡，而是更加強調電池的續航力及耐用程度特別是續航力的部分，隨著 CPU 的迭代更新，搭配台積電的高階製程，進而提升了電池的使用效率。今年手機在搭載相同的電池容量下，電池的續航力也有明顯提升的趨勢。

(5)相機：在相機的部分，根據 TrendForce 研究顯示，112 年各品牌的中低階手機大多配備「主鏡頭 5000 萬畫素並搭配後鏡頭數往 3 顆收斂」的配置模式前進。而旗艦手機，主內建的感光元件將會分為三個陣營。多數安卓陣營旗艦手機，將會應用由小米與 Sony 合作研發的 IMX989 1” 感光元件；至於安卓陣營龍頭手機品牌 Samsung 就會採用其自家 2 億像素感光元件，感光元件面積預計不到 1” 。而 iPhone 的感光元件會由 Sony 所提供最新技術兩層結構的最新感光元件。而談到手機遠攝鏡頭應用潛望鏡已有好幾年，今年連 iPhone 都置入了潛望長攝鏡頭。展望明年，除了要有強大的相機性能，各家廠牌也積極朝向利用 AI 軟體輔助相機的方式發展，提升攝影品質。如今年底上市搭載 AI 晶片的 vivo X100 系列其更強調攝影太陽，利用強大的長焦鏡頭搭配 AI 技術成為了 112 年首台「攝日旗艦」機款。

(6)記憶體及容量：隨著網速越快，5G 時代流量和數據都迎來爆炸式增長，及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。現如今大多中階手機都以 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，引述一份來自麥格理銀行內部的分析報告顯示，未來 AI 手機的相關應用，會需要更大的記憶體容量，而圖片的生成式 AI 功能將會需要到 12GB RAM，若是配有生成式 AI 技術的數位助理，需求更可能上看到 20GB。而在容量方面，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：

112 年智慧穿戴配件搭上了週期性的產品換機潮，市場上出現了許多不同價格與功能的產品供消費者選擇，使智慧穿戴配件的出貨持續穩定成長，以下依產品類別分別進行說明：

(1)真無線藍牙耳機：112 年真無線藍牙耳機市場呈現百家爭鳴的蓬勃態勢，除依舊保持高市佔率的 Apple 與 Samsung 外，其他廠牌也

積極推出新品並有良好的市場表現。以 Sony 為例，繼前年所推出的 WF-1000XM4 旗艦款耳機後，Sony 帶來了新一代的 WF-1000XM5，除減少體積和重量外，更在降噪與音質表現上有明顯進步，後續銷量亦十分亮眼。而 Apple 在 112 年除了發表新一代手機 iPhone15 系列外，也同時推出了 USB-C 版本的 AirPods Pro 2，該款耳機捨棄原先的 Lightning 接孔，能與 iPhone15 系列手機共用一條 USB-C 充電線，亦可讓 iPhone15 系列手機直接替 AirPods Pro 2 充電，在音訊表現及防塵防水等級上也有所升級，進一步帶動消費者的耳機換機潮。

- (2) AR 與 VR 產品：全球科技年度大展 CES 每年都匯集了來自全球各領域的創新產品和技術，AR 與 VR 產品仍是相關大廠積極投入開發的重點項目，HTC 也順勢推出了 VR 新品 VIVE XR ELITE，該產品結合了 HTC 過去兩款熱門產品的特性，包括 VIVE Focus 3 的高階性能，和 VIVE Flow 的輕巧便攜，有效降低消費者的使用門檻，除了被評選為「CES 2023 最佳展品」外，市場銷售量表現也十分良好。隨著更多廠商進入此產業，未來相關產品將有機會發展成更大規模的消費級應用，如：影音娛樂與遊戲體驗升級。
- (3) 智慧手錶與手環：在後疫情時代，消費者的健康意識持續抬頭，使近幾年的智慧手錶與手環市場穩定增長，各大廠牌也紛紛將睡眠、心率、血氧偵測等功能列為重點項目，例如：Samsung 的新款智慧手錶 Galaxy Watch6 便是以電子睡眠教練為主打，在個人健康追蹤、睡眠分析等方面有所升級，銷量表現上亦十分出色。另一方面，由於兒童和銀髮族的照護需求增加，具備跌倒偵測、SOS 緊急服務、GPS 定位等功能的產品也成為市場亮點；此外，配合健身或其他運動情境的軟硬體升級更成了各廠牌進行產品差異化的關鍵。舉例而言，Apple Watch Ultra 2 為滿足特殊運動族群，擁有可在極地環境使用的強大設計與功能，成功打入專業級運動管理市場。
- (4) 充電類產品：為因應歐洲議會所通過的統一充電標準法案，iPhone15 系列手機的充電孔已從過往的 Lightning 轉換為 Type-C 規格，且由於 Type-C 充電規格應用廣泛，舉凡智慧型手機、平板電腦、遊戲機等電子設備，皆有充電傳輸需求，在全球統一充電規

格和消費者對電子產品的依賴以及對快速充電、傳輸需求增加之情況下，Type-C 市場的需求量將持續看漲。此外，隨著 Qi2 無線充電規範的公布，預示著更廣泛的產品應用和創新，特色包括磁吸(同 MagSafe 功能)、更快的充電速度及全球統一標準，後續將運用在更多產品上，並進一步帶動市場成長。

➤ 資訊家電發展趨勢：

113 年資訊家電將朝向智慧與健康的兩大方向發展；在智慧家庭方面，三星電子和 LG 電子等品牌陸續發表最新一代的 AI 智慧家電；三星將推出多款配備 AI 技術的創新家電產品，包括配有 AI 的掃地機器人、立式吸塵器以及智慧冰箱等家電，藉由 AI 演算法來提升辨識及操作性能；LG 宣布將推出智慧家庭助理機器人，配備了先進機器人和人工智慧技術，具有輪子能自主行動，可透過語音與使用者互動溝通。同時，使用其家電產品，即能控制家中燈光、空調，並在不必要的電器使用或外部入侵時，發送警報至用戶手機中，進而減輕家庭勞務。

過往全球智慧家庭技術不一、規格不通，成為智慧家庭的最大痛點。隨著新標準「Matter」打破彼此不互通的痛點，讓智慧家庭邁入新紀元，知名市調機構 ABI Research 估計，將驅動 115 年智慧家庭商機衝上 3,170 億美元（逾新台幣 9.5 兆元）。

現代人由於生活環境與型態，比起前幾代更加焦慮和沮喪，科技公司期望透過科技產品幫助他們的生活環境更健康，降低現代人的焦慮感。例如空氣清淨機的應用不再只是提供潔淨空氣，透過 AI 感測器注意室內室外的空氣、濕度，室內空氣異常它也會啟動特殊對應環境的機制修復空氣，還會適時主動詢問身體狀況，甚至可以和醫療院所結合，幫助醫師或研究人員能更清楚瞭解患者的生活環境，並且給予更精準的診斷及建議，也提升病患的滿意度。

總而言之，隨著科技的進步和消費者對生活品質的追求日益提高，智慧家庭的概念越來越深入人心。科技進步帶給人們更便利也更健康的生活，大量人工智慧、機器學習等前沿科技，提升使用者體驗，也讓消費者更輕鬆掌握自身狀況；隨著智慧與健康家電普及，家電與資訊廠商既競爭也合作，資源整合勢必愈演愈烈。最終受益的，將是追求便利、安全、舒適家居生活的消費者。

➤ 保健食品發展趨勢：

112 年隨著疫情逐漸趨緩，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」，訴求以照護自己及全家人健康為核心，依不同族群開發 3 款益生菌：成人保健的比菲德氏菌+乳寡醣益生菌；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：數位化的時代，3C 商品已成為多數人不可或缺的一部分，惟長時間使用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、黃斑部病變、乾眼症等眼部問題，使視力衰退成為現代人文明病之一，如何保護眼睛補充所需的營養素，如維生素 A、C、E、葉黃素等，變成全民重要且主流的議題。
- (2) 舒眠保健：良好的睡眠品質對人體健康及生活有多方的影響，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，因此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。近年來人們對於健康及健身的關注度不斷提高，且女性更加重視自身的健康，促使女性積極尋找合適的保健品，藉以維持身體與心理的健康。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，據國發會統計推估，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，因此骨骼、心血管、認知功能等皆是受到關注的保健領域。

隨著後疫情世代及人口老化，民眾健康保養觀念日益重視，促使購買營養保健品的機率相繼提升，藉以守護全家人的健康。神腦自 108 年起代理日本原裝進口保健品牌「sakuyo」，以照顧自己及全家人健康為起點，引進一系列保健商品，透過季節時事及各式節慶推出年節禮盒或關聯性商品組合等。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僅販售 3C 之既有印象，最終希望以預防保健為目標，並串聯資訊流，透過大數據分析，提供健康促進與精準預防保健之服務。

二、113 年度營運計畫

(一)經營方針：

- (1)分析與善用會員資料庫，提供會員更符合消費喜好與專屬優惠推播訊息，強化會員回購與再購的黏著，進而提升會員滿意度。
- (2)優化零售門市服務與銷售品項，針對季節時事商品提供在地化的銷售組合包裝，同時利用社群成團的快締結溝通模式來拉近與社區商圈住戶距離，讓服務能更不受地點影響。
- (3)擴大經銷 B2B 平台的品項與操作優化，服務更多經銷商客戶，提供更多元且便利的進貨選擇及優惠。
- (4)成為二手機收售的第一指名，提供客戶安心賣機的透明流程與安全購機的保障服務，建立客戶信心。

(二)營業目標：

- (1)鞏固母公司中華電信既有客戶的黏著，優化服務項目與擴大銷售內容，並透過社群行銷力量，強化建立社區與門市間的連結性；並透過社群行銷的快速擴散性質，進而接觸更多非中華客戶，進

而提升客戶數。

- (2)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。
- (3)強化經銷商關係與合作深度，利用增加品項、類別商品與數位平台行銷策略，擴大經銷量能產出。
- (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。
- (5)擴大二手機服務，提升回收效率與增加銷售通路，成為二手機市場第一指名。

(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，以客戶需求為主要政策導向，並增加健康聯網家電類的品項。
- (3)保健商品方面：持續聚焦經營神腦代理日本原裝進口保健品牌「sakuyo」，開發更符合全家人需求的保健產品，並擴大傳統通路與線上通路的銷售。

三、未來公司發展策略

因應疫情後的變化，未來以全家人需求的健康聯網家電勢必會是主流需求；神腦將透過商品選品與代理服務，將應用情境呈現於零售門市陳列與銷售，並且結合網通設備的代理與銷售，建立居家與企業基礎網通建設服務。

零售門市在地化經營服務持續深耕，並透過社群媒體力量與神腦科技文教基金會合作各項公益活動與講座，主動走入人群與人互動，建立良好的連結；期待神腦國際能成為消費者購買數位商品或需要解決問題時，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 112 年發布預測 113 年經濟成長率為 3.35%，由於疫情已經不再會有所影響，且全球各國都已開放觀光，預估 113 年相對旅遊人口會顯著提升。

針對台灣電信產業而言，自 110 年底拋出兩大合併案後，因故延至 112 年底才正式合併，現已恢復到原先電信三雄的局面。本公司將持續與母公司中華電信緊密合作，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，鞏固原有中華電信用戶的權益與提升滿意度，減少顧客流失及增加黏著度。

董 事 長：林 榮 賜



經 理 人：林 保 雍



會計主管：劉 金 定



神腦國際企業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一二年度財務報表(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，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定，繕具報告書，報請 鑒察。

此 致

本公司一一三年股東常會

神腦國際企業股份有限公司

審計委員會召集人：葉 公 亮



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 一 十 六 日

會計師查核報告

神腦國際企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

神腦國際企業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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 112 年 12 月 31 日存貨帳面價值為新台幣 2,312,601 仟元，佔個體資產負債表總資產 23%，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）。

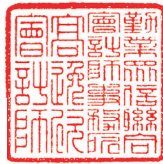
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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 112 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 113 年 2 月 16 日



神腦國際企業股份有限公司

個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	1,898,556	20	\$	1,584,152	16
1150	應收票據－淨額（附註七）		70,134	1		89,034	1
1170	應收帳款－淨額（附註七）		453,466	5		722,311	7
1180	應收帳款－關係人（附註二二）		942,372	10		1,038,884	10
1200	其他應收款（附註七及十八）		204,970	2		296,472	3
1210	其他應收款－關係人（附註二二）		124,806	1		145,245	1
130X	存貨（附註八）		2,312,601	23		2,700,385	26
1410	預付款項（附註二二）		63,011	1		62,306	1
1470	其他流動資產		22,528	-		65,660	1
11XX	流動資產總計		<u>6,092,444</u>	<u>63</u>		<u>6,704,449</u>	<u>66</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		9,969	-		10,428	-
1550	採用權益法之投資（附註九）		1,998,413	21		1,843,427	18
1600	不動產、廠房及設備（附註十、十七及二二）		757,085	7		762,167	7
1755	使用權資產（附註十一、十七及二二）		635,141	7		600,357	6
1780	無形資產（附註十七）		14,580	-		7,181	-
1840	遞延所得稅資產（附註十八）		81,007	1		184,644	2
1920	存出保證金（附註二二）		51,048	1		51,568	1
1990	其他非流動資產		2,999	-		5,206	-
15XX	非流動資產總計		<u>3,550,242</u>	<u>37</u>		<u>3,464,978</u>	<u>34</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>9,642,686</u>	<u>100</u>	\$	<u>10,169,427</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2130	合約負債（附註十六）	\$	89,689	1	\$	130,855	1
2150	應付票據（附註十二）		2,943	-		6,573	-
2160	應付票據－關係人（附註二二）		18	-		18	-
2170	應付帳款（附註十二）		1,401,553	15		1,788,272	18
2180	應付帳款－關係人（附註二二）		154,776	2		392,902	4
2200	其他應付款（附註十三）		642,521	7		678,077	7
2220	其他應付款－關係人（附註二二）		226,444	2		181,659	2
2280	租賃負債－流動（附註十一及二二）		232,032	2		220,535	2
2300	其他流動負債（附註二二）		40,157	-		26,228	-
21XX	流動負債總計		<u>2,790,133</u>	<u>29</u>		<u>3,425,119</u>	<u>34</u>
	非流動負債						
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）		414,464	4		391,667	4
2640	淨確定福利負債－非流動（附註十四及十七）		1,054	-		21,326	-
2645	存入保證金		22,403	-		22,742	-
25XX	非流動負債總計		<u>437,921</u>	<u>4</u>		<u>435,790</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計		<u>3,228,054</u>	<u>33</u>		<u>3,860,909</u>	<u>38</u>
	權 益						
3110	普通股股本（附註十五）		2,582,527	27		2,582,527	26
3200	資本公積（附註十五）		717,664	7		717,521	7
	保留盈餘（附註十五）						
3310	法定盈餘公積		1,667,579	18		1,601,588	16
3320	特別盈餘公積		-	-		21,631	-
3350	未分配盈餘		1,478,865	15		1,372,000	13
3300	保留盈餘總計		<u>3,146,444</u>	<u>33</u>		<u>2,995,219</u>	<u>29</u>
3400	其他權益	(	32,003)	-		13,251	-
31XX	權益總計		<u>6,414,632</u>	<u>67</u>		<u>6,308,518</u>	<u>62</u>
	負 債 及 權 益 總 計	\$	<u>9,642,686</u>	<u>100</u>	\$	<u>10,169,427</u>	<u>100</u>

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：劉金定



神腦國際企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入（附註十六及二二）				
4110	銷貨收入	\$ 28,966,631	98	\$ 28,429,612	98
4170	減：銷貨退回	310,965	1	216,357	1
4190	銷貨折讓	835,796	3	762,384	3
4100	銷貨收入淨額	27,819,870	94	27,450,871	94
4600	勞務及維修收入	1,777,936	6	1,692,016	6
4000	營業收入合計	29,597,806	100	29,142,887	100
	營業成本（附註八、十四、 十七及二二）				
5110	銷貨成本	26,039,827	88	25,662,804	88
5600	勞務及維修成本	483,703	2	452,898	2
5000	營業成本合計	26,523,530	90	26,115,702	90
5900	營業毛利	3,074,276	10	3,027,185	10
	營業費用（附註十四、十七 及二二）				
6100	推銷費用	2,351,993	8	2,398,942	8
6200	管理費用	326,799	1	310,958	1
6000	營業費用合計	2,678,792	9	2,709,900	9
6500	其他收益及費損淨額（附註 十七及二二）	(93)	-	178	-
6900	營業利益	395,391	1	317,463	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十七及二二）	\$ 90,165	-	\$ 86,969	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	303,817	1	387,434	2
7100	利息收入	10,309	-	4,072	-
7225	處分投資利益（附註九）	17,706	-	-	-
7510	利息費用（附註十七及二二）	(11,435)	-	(8,515)	-
7590	什項支出	(337)	-	(401)	-
7630	外幣兌換淨利益	129	-	236	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>410,354</u>	<u>1</u>	<u>469,795</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	805,745	2	787,258	3
7950	所得稅費用（附註十八）	<u>100,068</u>	<u>-</u>	<u>129,220</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>705,677</u>	<u>2</u>	<u>658,038</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）	17,569	-	30,282	-
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	(459)	-	777	-
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	(351)	-	1,493	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註十八）	<u>(3,514)</u>	<u>-</u>	<u>(6,056)</u>	<u>-</u>
		<u>13,245</u>	<u>-</u>	<u>26,496</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111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	(\$ 16,564)	-	\$ 3,602	-
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	(28,231)	-	6,656	-
		(44,795)	-	10,258	-
8300	其他綜合損益合計	(31,550)	-	36,754	-
8500	綜合損益總額	\$ 674,127	2	\$ 694,792	2
	每股盈餘 (附註十九)				
9710	基 本	\$ 2.73		\$ 2.55	
9810	稀 釋	\$ 2.72		\$ 2.54	

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：劉金定





神關生資產管理股份有限公司
民國 112 年 12 月 31 日

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼		其 他 權 益									
		國外營運機構換算之財務報表兌換差額					透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益				
		普 通 股 股 本 (附註十五)	資 本 公 積 (附註十五)	保 留 盈 餘 法定盈餘公積	盈 餘 公 積 特別盈餘公積	(附 註 十 五) 未 分 配 盈 餘	外 幣 換 算 差 額	價 值 評 估 損 益	權 益 總 計		
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,582,527	\$ 717,521	\$ 1,542,243	\$ 32,410	\$ 1,277,161	\$ 4,564	(\$ 26,195)	\$ 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)	-	-	(516,505)		
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	658,038	-	-	658,038		
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	25,719	10,258	777	36,754		
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	683,757	10,258	777	694,792		
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	14,822	(1,571)	6,308,518		
B1	111 年度盈餘分配	-	-	65,991	-	(65,991)	-	-	-		
B3	法定盈餘公積	-	-	-	(21,631)	21,631	-	-	-		
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(568,156)	-	-	(568,156)		
	現金股利－每股 2.20 元	-	-	-	(21,631)	(612,516)	-	-	(568,156)		
M3	處分子公司	-	143	-	-	-	-	-	143		
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	705,677	-	-	705,677		
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	13,704	(44,795)	(459)	(31,550)		
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	719,381	(44,795)	(459)	674,127		
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 2,582,527	\$ 717,664	\$ 1,667,579	\$ -	\$ 1,478,865	(\$ 29,973)	(\$ 2,030)	\$ 6,414,632		

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：劉金定



神腦國際企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 805,745	\$ 787,258
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	340,126	349,145
A20200	攤 銷	13,562	13,372
A20300	預期信用減損迴轉利益	(1,644)	(930)
A20900	利息費用	11,435	8,515
A21200	利息收入	(10,309)	(4,072)
A21300	股利收入	(516)	-
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	(303,817)	(387,434)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	851	232
A22900	租賃修改淨利益	(758)	(410)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	5,429	826
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	1	(732)
A29900	處分子公司利益	(17,706)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	18,900	10,619
A31150	應收帳款	270,489	(35,301)
A31160	應收帳款－關係人	96,512	(99,132)
A31180	其他應收款	92,259	(189,377)
A31190	其他應收款－關係人	20,439	6,283
A31200	存 貨	382,355	(88,077)
A31230	預付款項	(705)	11,287
A31240	其他流動資產	43,132	(19,680)
A32125	合約負債	(41,166)	49,974
A32130	應付票據	(3,630)	1,980
A32150	應付帳款	(386,719)	138,243
A32160	應付帳款－關係人	(238,126)	(721,905)
A32180	其他應付款	(35,556)	(152,740)
A32190	其他應付款－關係人	44,785	(18,975)
A32230	其他流動負債	13,929	(4,473)
A32240	淨確定福利負債－非流動	(2,703)	(2,932)
A33000	營運產生之淨現金流入（出）	1,116,594	(348,436)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33300	支付之利息	(\$ 11,435)	(\$ 8,515)
A33500	支付之所得稅	(694)	243
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>1,104,465</u>	<u>(356,708)</u>
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
B02300	處分子公司之淨現金流入	38,639	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(37,564)	(35,363)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	107
B03800	存出保證金減少	520	2,374
B04500	購置無形資產	(20,961)	(1,652)
B06700	其他非流動資產增加	-	(2,206)
B06800	其他非流動資產減少	2,207	-
B07500	收取之利息	10,246	3,977
B07600	收取之股利	<u>83,411</u>	<u>82,187</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>76,498</u>	<u>49,578</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	950,000	-
C00200	短期借款減少	(950,000)	-
C03100	存入保證金返還	(339)	(220)
C04020	租賃負債本金償還	(298,063)	(302,488)
C04500	發放現金股利	<u>(568,156)</u>	<u>(516,505)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(866,558)</u>	<u>(819,213)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1)	732
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	314,404	(1,125,611)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,584,152</u>	<u>2,709,763</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,898,556</u>	<u>\$ 1,584,152</u>

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：劉金定



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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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 112 年 12 月 31 日存貨帳面價值為新台幣 2,379,632 仟元，佔合併資產負債表總資產 24%，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 112 及 111 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）。

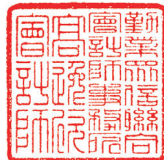
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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 112 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 113 年 2 月 16 日

神腦國際企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	2,168,285	22	\$	1,859,023	18
1150	應收票據－淨額（附註七）		70,134	1		89,061	1
1170	應收帳款－淨額（附註七）		606,191	6		949,118	9
1180	應收帳款－關係人（附註二五）		894,645	9		975,128	9
1200	其他應收款（附註七及附註二一）		207,450	2		299,091	3
1210	其他應收款－關係人（附註二五）		124,595	1		144,967	1
130X	存貨（附註八）		2,379,632	24		2,797,824	27
1410	預付款項（附註二五）		66,300	1		69,350	1
1470	其他流動資產（附註十四）		22,528	-		65,660	1
11XX	流動資產總計		6,539,760	66		7,249,222	70
	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		9,969	-		10,428	-
1550	採用權益法之投資（附註十）		1,564,311	16		1,395,858	13
1600	不動產、廠房及設備（附註十一、二十及二五）		786,284	8		787,695	8
1755	使用權資產（附註十二、二十及二五）		642,474	7		609,540	6
1821	無形資產（附註十三及二十）		103,104	1		107,640	1
1840	遞延所得稅資產（附註二一）		84,567	1		192,971	2
1920	存出保證金（附註二五）		55,265	1		55,485	-
1990	其他非流動資產（附註十四及二六）		47,559	-		51,464	-
15XX	非流動資產總計		3,293,533	34		3,211,081	30
1XXX	資 產 總 計	\$	9,833,293	100	\$	10,460,303	100
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2130	合約負債（附註十九）	\$	90,454	1	\$	132,722	2
2150	應付票據（附註十五）		3,075	-		6,705	-
2160	應付票據－關係人（附註二五）		18	-		18	-
2170	應付帳款（附註十五）		1,489,909	15		1,953,167	19
2180	應付帳款－關係人（附註二五）		148,106	2		379,584	4
2200	其他應付款（附註十六）		673,181	7		713,349	7
2220	其他應付款－關係人（附註二五）		264,940	3		224,945	2
2230	本期所得稅負債（附註二一）		891	-		4,765	-
2280	租賃負債－流動（附註十二、二十及二五）		236,694	3		226,430	2
2300	其他流動負債（附註二五）		42,280	-		38,785	-
21XX	流動負債總計		2,949,548	31		3,680,470	36
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註二一）		17,663	-		20,079	-
2580	租賃負債－非流動（附註十二、二十及二五）		417,423	4		395,519	4
2640	淨確定福利負債－非流動（附註十七及二十）		1,054	-		21,326	-
2645	存入保證金		22,403	-		22,742	-
25XX	非流動負債總計		458,543	4		459,666	4
2XXX	負債總計		3,408,091	35		4,140,136	40
	歸屬於母公司業主之權益						
3110	普通股股本（附註十八）		2,582,527	26		2,582,527	24
3200	資本公積（附註十八）		717,664	7		717,521	7
	保留盈餘（附註十八）						
3310	法定盈餘公積		1,667,579	17		1,601,588	15
3320	特別盈餘公積		-	-		21,631	-
3350	未分配盈餘		1,478,865	15		1,372,000	14
3300	保留盈餘總計		3,146,444	32		2,995,219	29
3400	其他權益	(	32,003)	-		13,251	-
31XX	母公司業主權益總計		6,414,632	65		6,308,518	60
36XX	非控制權益（附註十八）		10,570	-		11,649	-
3XXX	權益總計		6,425,202	65		6,320,167	60
	負 債 及 權 益 總 計	\$	9,833,293	100	\$	10,460,303	100

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：劉金定

神腦國際企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註十九及二五）				
4110	銷貨收入	\$ 30,377,928	97	\$ 30,145,061	97
4170	減：銷貨退回	316,918	1	225,014	1
4190	銷貨折讓	869,953	3	786,537	2
4100	銷貨收入淨額	29,191,057	93	29,133,510	94
4600	勞務及維修收入	2,078,075	7	2,025,084	6
4000	營業收入合計	31,269,132	100	31,158,594	100
	營業成本（附註八、十七、 二十及二五）				
5110	銷貨成本	27,372,589	88	27,301,887	88
5600	勞務及維修成本	486,892	2	459,161	1
5000	營業成本合計	27,859,481	90	27,761,048	89
5900	營業毛利	3,409,651	10	3,397,546	11
	營業費用（附註十七、二十 及二五）				
6100	推銷費用	2,629,762	8	2,698,594	9
6200	管理費用	354,308	1	339,346	1
6000	營業費用合計	2,984,070	9	3,037,940	10
6500	其他收益及費損淨額（附註 二十及二五）	(93)	-	(9,380)	-
6900	營業利益	425,488	1	350,226	1
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二十及 二五）	89,216	-	87,192	-
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額	279,930	1	359,842	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
7100	利息收入	\$	12,952 -	\$	5,147 -
7225	處分投資利益(附註九)		17,706 -		- -
7230	外幣兌換淨利益		129 -		236 -
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益		- -		3 -
7510	利息費用(附註二十及二五)	(	11,635) -	(	8,738) -
7590	什項支出	(	469) -	(	464) -
7000	營業外收入及支出合計		<u>387,829</u> 1		<u>443,218</u> 1
7900	稅前淨利		813,317 2		793,444 2
7950	所得稅費用(附註二一)		<u>108,719</u> -		<u>136,559</u> -
8200	本年度淨利		<u>704,598</u> 2		<u>656,885</u> 2
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註十七)		17,569 -		30,282 -
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	(	459) -		777 -
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	(	351) -		1,493 -
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二一)	(	<u>3,514</u> -	(	<u>6,056</u> -
			<u>13,245</u> -		<u>26,496</u> -

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111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	(\$ 16,564)	-	\$ 3,602	-
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	(28,231)	-	6,656	-
		(44,795)	-	10,258	-
8300	其他綜合損益合計	(31,550)	-	36,754	-
8500	綜合損益總額	\$ 673,048	2	\$ 693,639	2
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 705,677	2	\$ 658,038	2
8620	非控制權益	(1,079)	-	(1,153)	-
8600		\$ 704,598	2	\$ 656,885	2
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 674,127	2	\$ 694,792	2
8720	非控制權益	(1,079)	-	(1,153)	-
8700		\$ 673,048	2	\$ 693,639	2
	每股盈餘（附註二二）				
9710	基 本	\$ 2.73		\$ 2.55	
9810	稀 釋	\$ 2.72		\$ 2.54	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林榮賜

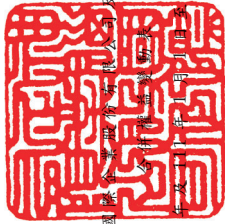


經理人：林保雍



會計主管：劉金定





神原國際集團股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代 碼	歸 屬	於	母	公 司	業	其 他	權 益			非 控 制 權 益 (附 註 十 八)	權 益 總 計
							透 過 其 他 綜 合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益	總	計		
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,582,527	\$ 717,521	\$ 32,410	\$ 1,277,161	\$ 4,564	(\$ 26,195)	\$ 6,130,231	\$ 12,802	\$ 6,143,033	
B1	110 年度盈餘分配	-	-	-	(59,345)	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	(10,779)	10,779	-	-	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	(516,505)	-	-	(516,505)	-	(516,505)	
	現金股利－每股 2.00 元	-	-	(10,779)	(565,071)	-	-	(516,505)	-	(516,505)	
D1	111 年度淨利	-	-	-	658,038	-	-	658,038	(1,153)	656,885	
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	25,719	10,258	777	36,754	-	36,754	
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	683,757	10,258	777	694,792	(1,153)	693,639	
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	112 年 1 月 1 日餘額	2,582,527	717,521	21,631	1,372,000	14,822	(1,571)	6,308,518	11,649	6,320,167	
B1	111 年度盈餘分配	-	-	-	(65,991)	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	(21,631)	21,631	-	-	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	(568,156)	-	-	(568,156)	-	(568,156)	
	現金股利－每股 2.20 元	-	-	(21,631)	(612,516)	-	-	(568,156)	-	(568,156)	
M3	處分子公司	-	143	-	-	-	-	143	-	143	
D1	112 年度淨利	-	-	-	705,677	-	-	705,677	(1,079)	704,598	
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	13,704	(44,795)	(459)	(31,550)	-	(31,550)	
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	719,381	(44,795)	(459)	674,127	(1,079)	673,048	
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,582,527	\$ 717,664	\$ -	\$ 1,478,865	(\$ 29,973)	(\$ 2,030)	\$ 6,414,632	\$ 10,570	\$ 6,425,202	



董事長：林榮鳴



經理人：林保雍

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：劉金定

神腦國際企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 813,317	\$ 793,444
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	347,639	357,729
A20200	攤 銷	25,623	26,646
A20300	預期信用減損迴轉利益	(1,644)	(930)
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)
A20900	利息費用	11,635	8,738
A21200	利息收入	(12,952)	(5,147)
A21300	股利收入	(516)	-
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(279,930)	(359,842)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	851	243
A22900	租賃修改淨利益	(758)	(410)
A23700	非金融資產減損損失	-	9,547
A23700	存貨跌價及呆滯損失	5,704	759
A24100	外幣兌換淨損失	1,286	4,102
A29900	處分子公司利益	(17,706)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	18,927	10,632
A31150	應收帳款	344,571	(54,667)
A31160	應收帳款－關係人	80,483	(66,213)
A31180	其他應收款	92,417	(189,148)
A31190	其他應收款－關係人	20,372	6,357
A31200	存 貨	412,488	(102,226)
A31230	預付款項	3,050	11,334
A31240	其他流動資產	43,132	(20,912)
A32125	合約負債	(42,268)	50,023
A32130	應付票據	(3,630)	1,823
A32150	應付帳款	(463,258)	135,446
A32160	應付帳款－關係人	(231,478)	(730,284)

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32180	其他應付款	(\$ 40,168)	(\$ 158,041)
A32190	其他應付款－關係人	39,995	(34,334)
A32230	其他流動負債	3,495	1,876
A32240	淨確定福利負債－非流動	(2,703)	(2,932)
A33000	營運產生之淨現金流入 (出)	1,167,974	(306,390)
A33300	支付之利息	(11,635)	(8,738)
A33500	支付之所得稅	(10,827)	(14,026)
AAAA	營業活動之淨現金流入 (出)	<u>1,145,512</u>	<u>(329,154)</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(5,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	5,003
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	(42,339)	(35,658)
B02800	處分不動產、廠房及設備	11	108
B03800	存出保證金減少	220	21,295
B04500	購置無形資產	(21,087)	(1,798)
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	3,905	-
B07500	收取之利息	12,884	5,031
B07600	收取之股利	<u>83,411</u>	<u>49,737</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>37,005</u>	<u>36,666</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	961,000	13,000
C00200	短期借款減少	(961,000)	(13,000)
C03100	存入保證金返還	(339)	(220)
C04020	租賃負債本金償還	(304,759)	(309,481)
C04500	發放現金股利	(568,156)	(516,505)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(873,254)</u>	<u>(826,206)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(\$ 1)	\$ 732
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	309,262	(1,117,962)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,859,023</u>	<u>2,976,985</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,168,285</u>	<u>\$ 1,859,023</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：劉金定



神腦國際企業股份有限公司



單位:新台幣元

項 目	金 額	
期初未分配盈餘		759,483,473
112 年度稅後淨利	705,676,943	
加:確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	13,704,689	
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目 計入當年度未分配盈餘之數額		719,381,632
減:提撥 10%法定盈餘公積		(71,938,163)
減:依法提列特別盈餘公積		(32,003,356)
本期可供分配盈餘總額		1,374,923,586
本期分配項目:		
股東現金股利(每股 2.00 元)		(516,505,314)
期末未分配盈餘		858,418,272

董事長：



經理人：



會計主管：



目前流通在外股份為 258,252,657 股，每股發放現金股利 2.0 元。

備註：本公司盈餘分配原則，係以 112 年度可分配盈餘為優先分配。

神腦國際企業股份有限公司

公司章程

第一章 總則

第 一 條： 本公司依照公司法規定組織之，定名為神腦國際企業股份有限公司。
(本公司英文名稱為 Senao International Co., Ltd.)。

第 二 條： 本公司經營之事業如下：

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

- 22. F113020 電器批發業。
- 23. F213010 電器零售業。
- 24. J303010 雜誌（期刊）出版業。
- 25. F401010 國際貿易業。
- 26. I103060 管理顧問業。
- 27. JE01010 租賃業。
- 28. IZ99990 其他工商服務業。
- 29. F108031 醫療器材批發業。
- 30. F208031 醫療器材零售業。
- 31. F102020 食用油脂批發業。
- 32. F102030 菸酒批發業。
- 33. F102040 飲料批發業。
- 34. F102170 食品什貨批發業。
- 35. F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。
- 36. F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業。
- 37. F106010 五金批發業。
- 38. F106020 日常用品批發業。
- 39. F108040 化粧品批發業。
- 40. F109070 文教、樂器、育樂用品批發業。
- 41. F110010 鐘錶批發業。
- 42. F110020 眼鏡批發業。
- 43. F111090 建材批發業。
- 44. F112040 石油製品批發業。
- 45. F113010 機械批發業。
- 46. F113030 精密儀器批發業。
- 47. F113060 度量衡器批發業。
- 48. F114010 汽車批發業。
- 49. F114030 汽、機車零件配備批發業。
- 50. F114040 自行車及其零件批發業。
- 51. F114050 車胎批發業。
- 52. F115010 首飾及貴金屬批發業。

- 53. F116010 照相器材批發業。
- 54. F119010 電子材料批發業。
- 55. F201010 農產品零售業。
- 56. F201020 畜產品零售業。
- 57. F201050 漁具零售業。
- 58. F201070 花卉零售業。
- 59. F201090 觀賞魚零售業。
- 60. F201990 其他農畜水產品零售業。
- 61. F202010 飼料零售業。
- 62. F203010 食品什貨、飲料零售業。
- 63. F203020 菸酒零售業。
- 64. F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。
- 65. F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業。
- 66. F206010 五金零售業。
- 67. F206020 日常用品零售業。
- 68. F206050 寵物食品及其用品零售業。
- 69. F207030 清潔用品零售業。
- 70. F207050 肥料零售業。
- 71. F208040 化粧品零售業。
- 72. F208050 乙類成藥零售業。
- 73. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。
- 74. F210010 鐘錶零售業。
- 75. F210020 眼鏡零售業。
- 76. F211010 建材零售業。
- 77. F212050 石油製品零售業。
- 78. F213040 精密儀器零售業。
- 79. F213050 度量衡器零售業。
- 80. F213080 機械器具零售業。
- 81. F214010 汽車零售業。
- 82. F214020 機車零售業。
- 83. F214030 汽、機車零件配備零售業。

- 84. F214040 自行車及其零件零售業。
- 85. F214050 車胎零售業。
- 86. F215010 首飾及貴金屬零售業。
- 87. F216010 照相器材零售業。
- 88. F219010 電子材料零售業。
- 89. F299990 其他零售業。
- 90. F301010 百貨公司業。
- 91. F301020 超級市場業。
- 92. F399010 便利商店業。
- 93. F399040 無店面零售業
- 94. F399990 其他綜合零售業。
- 95. G801010 倉儲業。
- 96. I301040 第三方支付服務業。
- 97. F401161 菸類輸入業。
- 98. F401171 酒類輸入業。
- 99. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

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

第 四 條： 本公司得對外保證。

第二章 股份

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

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

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

第 七 條： 本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。

本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。

第 八 條： 刪除。

第 九 條： 本公司股東辦理股票轉讓、質權設定、解除、掛失、繼承、贈與及印鑑掛失、變更或地址變更等股務事項，除法令證券規章另有規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」辦理。

第 十 條： 股東之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，均停止之。

第三章 股東會

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

第十一條之一： 本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。

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

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

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

第 十五 條： 除法令另有規定外，本公司股東每股有一表決權。

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

第四章 董事及審計委員會

第 十七 條： 本公司設董事九至十三人、任期三年，由股東會就有行為能力人選任之，連選得連任。

本公司自選任第十屆董事起，前項董事名額中設置獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。

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

獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

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

第十七條之一：依證券交易法第十四條之四規定，本公司自選任第十屆董事起，設置審計委員會，並由全體獨立董事組成。

審計委員會成員、職權行使及其他應遵行事項，悉依相關法令規定辦理，其組織規程由董事會另訂之。

第十八條：董事會應由董事組織之，其職權如下：

一、造具營業計劃書。

二、提出盈餘分派或虧損彌補之議案。

三、提出資本增減之議案。

四、編定重要章則及公司組織規程。

五、委任及解任本公司之總經理及副總經理。

六、分支機構之設置及裁撤。

七、編訂預算及決算。

八、財務、會計及內部稽核主管之任免。

九、公司名稱變更之議案、商標之變更。

十、新台幣叁仟萬元（含）以上之長期股權投資核定。

十一、九及十項需有過半數董事出席，出席董事三分之二以上同意始得為之。

十二、其他依公司法或股東會決議賦予之職權。

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

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

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

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

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

第二十二條： 〈刪除〉

第二十二條之一：本公司得為其董事及重要職員購買責任保險。

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

第五章 經理人

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

第二十四條： 總經理應依照董事會決議，主持公司業務。

第六章 會計

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

第二十六條： 本公司應依據公司法第二二八條之規定，於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，依法定程序提交股東常會請求承認之。

一、營業報告書。

二、財務報表。

三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第二十七條： 本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之三，董事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。本公司員工庫藏股、員工認股權憑證、員工酬勞、員工承購新股、限制員工權利新股等給付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。各年度發放股東紅利分配總金額不低於當年度可分配盈餘之百分之三十，其中現金股利之比例，不低於股利總額百分之十。

第七章 附則

第二十八條： 本公司得依政府規定辦理從事對外保證業務。

第二十九條： 本公司組織章程及辦事細則另定之。

第三十條： 本章程未定事項，悉依公司法規定辦理。

第三十一條： 本章程訂立於民國 68 年 5 月 7 日，第一次修訂於民國 69 年 8 月 15 日。第二次修訂於民國 70 年 3 月 12 日。第三次修訂於民國 71 年 2 月 2 日。第四次修訂於民國 76 年 5 月 27 日。第五次修訂於民國 76 年 7 月 20 日。第六次修訂於民國 81 年 10 月 28 日。第七次修訂於民國 82 年 8 月 26 日。第八次修訂於民國 83 年 6 月 2 日。第九次修訂於民國 84 年 3 月 10 日。第十次修訂於民國 84 年 4 月 30 日。第十一次修訂於民國 84 年 8 月 14 日。第十二次修訂於民國 85 年 6 月 15 日。第十三次修訂於民國 86 年 5 月 30 日。第十四次修訂於民國 87 年 4 月 20 日。第十五次修訂於民國 89 年 6 月 13 日。第十六次修訂於民國 90 年 5 月 17 日。第十七次修訂於民國 91 年 1 月 17 日。第十八次修訂於民國 92 年 5 月 30 日。第十九次修訂於民國 93 年 5 月 27 日。第二十次修訂於民國 94 年 6 月 14 日。第二十一次修訂於民國 95 年 6 月 14 日。第二十二次修訂於民國 96 年 4 月 12 日。第二十三次修訂於民國 97 年 6 月 13 日。第二十四次修訂於民國 98 年 5 月 19 日。第二十五次修訂於民國 99 年 6 月 4 日。第二十六次修訂於民國 101 年 4 月 26 日。第二十七次修訂於民國 104 年 6 月 15 日。第二十八次修訂於民國 105 年 6 月 27 日。第二十九次修訂於民國 107 年 6 月 14 日。第三十次修訂於民國 108 年 6 月 14 日。第三十一次修訂於民國 110 年 8 月 18 日。第三十二次修訂於民國 111 年 6 月 15 日。

神腦國際企業股份有限公司

股東會議事規則

(中華民國九十五年六月十四日股東常會修訂通過)

(中華民國一〇五年六月二十七日股東常會修訂通過)

(中華民國一一〇年八月一十八日股東常會修訂通過)

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

議程進行，非經股東會決議不得變更之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。股東會開會時，主席違反議事規則，宣佈散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

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

神腦國際企業股份有限公司

董事持股情形

- (一)本公司實收資本總額為 2,582,526,570 元，已發行股份總數為 258,252,657 股。
- (二)依證券交易法第 26 條之規定，全體董事法定最低持股數 12,000,000 股。（因本公司設有二席獨立董事以上，獨立董事外之全體董事持股成數降為百分之八十）
- (三)截至本年度股東常會停止過戶日（113 年 3 月 22 日）股東名簿記載之個別及全體董事持有股數如下，已符合證券法交易法第 26 條成數標準。

職 稱	姓 名	停止過戶日股東名簿記載之持有股數	
		股 數	比 率
董 事 長(註 1)	林榮賜	71,773,155	27.79%
副董事長(註 2)	林保雍	14,820,975	5.74%
董 事(註 1)	林文智	71,773,155	27.79%
董 事(註 1)	胡學海	71,773,155	27.79%
董 事(註 1)	柯素秋	71,773,155	27.79%
董 事(註 1)	蔡旻宏	71,773,155	27.79%
董 事(註 2)	林正峯	14,820,975	5.74%
董 事(註 2)	林正剛	14,820,975	5.74%
獨立董事	葉公亮	0	0%
獨立董事	吳文燦	0	0%
獨立董事	葉福海	0	0%
獨立董事	鄭閔卿	0	0%
全體董事合計		86,594,130	33.53%

註 1：中華電信股份有限公司代表人。

註 2：正剛投資股份有限公司代表人。