



神達控股股份有限公司

(原名：神達投資控股股份有限公司)

公開說明書

(發行第一次員工認股權憑證申報用之稿本)

一、公司名稱：神達控股股份有限公司

二、本公開說明書編印目的：發行第一次員工認股權憑證。

其有關內容：

(一)發行單位數：10,000單位。

(二)每單位認股權憑證得認購之股數：1,000股。

(三)認股條件：請參閱本公開說明書第40頁。

(四)履約方式：係以發行新股方式支應之。

三、本次資金運用計劃之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。

四、本次發行之相關費用：

(一)承銷費用：不適用。

(二)其他費用：約新台幣150,000元。

五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

七、投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項。請參閱公開說明書第6頁。

八、本公司普通股股票面額為每股新台幣10元。

九、查詢本公開說明書之網址：<http://mops.twse.com.tw>



神達控股股份有限公司 編製

中華民國 113 年 10 月 1 日 刊印

一、本次發行前實收資本之來源及佔實收資本額之比率：

單位：新台幣元

實收資本來源	金 額	佔實收資本額之比率
設立資本	7,555,674,710	62.62%
盈餘轉增資	4,222,724,280	35.00%
員工認股權憑證轉換	425,913,900	3.53%
庫藏股註銷	(138,745,000)	-1.15%
合 計	12,065,567,890	100.00%

二、公開說明書之分送計畫：

(一)陳列處所：臺灣證券交易所股份有限公司、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、中華民國證券商業同業公會及本公司。

(二)分送方式：依主管機關規定方式辦理。

(三)索取方法：請透過網路索取(<http://mops.twse.com.tw>)。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：<https://www.ctbcbank.com>

電話：(02)6636-5566

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師：劉倩瑜、李典易

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<https://www.pwc.tw>

電話：(02)2729-6666

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：何繼武/總經理

代理發言人：黃秀玲/財務中心副總經理

電話：(03)328-9000

電子郵件信箱：stock@mic.com.tw

十三、公司網址：<https://www.mitac.com>

神達控股股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新臺幣12,066 百萬元		公司地址：桃園市龜山區文化二路 202號		電話：(03)328-9000	
設立日期：102年9月12日			網址： https://www.mitac.com		
上市日期：102年9月12日		上櫃日期：不適用	公開發行日期：不適用		管理股票日期：不適用
負責人：董事長：苗豐強 總經理：何繼武			發 言 人：何繼武/總經理 代理發言人：黃秀玲/財務中心副總經理		
股票過戶機構：中國信託商業銀行代理部			電話：(02)6636-5566		網址： https://www.ctbcbank.com
地址：台北市重慶南路一段83號5樓					
股票承銷機構：不適用		電話：-		網址：-	
地址：-					
最近年度簽證會計師：資誠聯合會計師事務所			電話：(02)2729-6666		網址： https://www.pwc.tw
劉倩瑜、李典易會計師 地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓					
複核律師：不適用		電話：-		網址：-	
地址：-					
信用評等機構：不適用		電話：-		網址：-	
地址：-					
評等標的	發行公司：不適用		無■ ； 有□，評等日期：		評等等級：
	本次發行公司債：不適用		無■ ； 有□，評等日期：		評等等級：
董事選任日期：111年5月，任期： 3年			審計委員會選任日期：111年5月，任期： 3年		
全體董事持股比例：16.85%（113年8月31日）			全體監察人持股比率：不適用		
董事、監察人及持股超過10%股東及其持股比例：（113年8月31日）					
職 稱		姓 名	持 股 比 例	職 稱	
董事長		神通電腦(股)公司 苗豐強	8.41%	董 事	
董 事		何繼武	0.17%	董 事	
董 事		焦佑鈞	0.00%	獨立董事	
董 事		聯成化學科技(股)公司 代表人：魏永篤	8.27%	獨立董事	
董 事		聯成化學科技(股)公司 代表人：張光正	8.27%	獨立董事	
姓 名		神通電腦(股)公司 代表人：許賜華	8.41%	姓 名	
姓 名		神通電腦(股)公司 代表人：蘇 亮	8.41%	姓 名	
姓 名		呂學錦	0.00%	姓 名	
姓 名		馬紹祥	0.00%	姓 名	
姓 名		郝 挺	0.00%	姓 名	
工廠地址：請詳閱本公開說明書第1頁					
電話：請詳閱本公開說明書第1頁					
主要產品：伺服器/工作站、汽車電子與智慧物聯暨工業電腦產品等				市場結構：112年度 內銷 3.5% 外銷 96.5%	
參閱本文之頁次 第34頁					
風險事項				請參閱本公開說明書之風險事項。	
參閱本文之頁次 第6頁					
去（112）年度				營業收入：35,536,013千元 稅前純益： 2,001,260千元 每股盈餘：1.48元	
參閱本文之頁次 第49頁					
本次募集發行有價證券 種 類 及 金 額		發行員工認股權憑證10,000單位，每單位認股權憑證得認購之股數：1,000股，預計共可認購普通股10,000,000股。			
發行條件		請參閱本公開說明書封面			
募集資金用途及 預計產生效益概述		不適用			
本次公開說明書刊印日期：113年10月1日			刊印目的：發行第一次員工認股憑證		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄					

目 錄

頁次

壹、公司概況.....	1
一、公司簡介.....	1
(一)設立日期.....	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	1
(三)公司沿革.....	1
二、風險事項.....	6
(一)風險因素.....	6
(二)訴訟或非訟事件.....	9
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度 及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應 列明其對公司財務狀況之影響.....	9
(四)其他重要事項.....	9
三、公司治理報告.....	10
(一)關係企業圖.....	10
(二)董事.....	12
四、資本及股份.....	22
(一)股本形成經過.....	22
(二)最近股權分散情形.....	22
(三)每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	23
(四)員工及董事酬勞.....	24
貳、營運概況.....	25
一、業務內容.....	25
(一)業務範圍.....	25
(二)產業概況.....	26
(三)技術及研發概況.....	30
二、市場及產銷概況.....	34
(一)市場分析.....	34
(二)最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明.....	36
三、轉投資事業概況.....	37
(一)轉投資事業概況.....	37
(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情 形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況 之影響.....	37
四、重要契約.....	38

參、發行計畫及執行情形.....	39
一、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股發行員工認股權憑證計畫應記載事項.....	39
(一)資金來源	39
(二)員工認股權憑證發行及認股辦法	39
(三)本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因及其合理性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額	39
(四)本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式	39
(五)資金運用概算及可能產生之效益	39
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	39
三、本次併購發行新股應記載事項.....	39
肆、財務概況.....	45
一、最近五年度財務分析.....	45
(一)財務分析(合併).....	45
(二)財務分析(個體).....	46
二、財務報告.....	48
(一)最近二年度之財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告	48
(二)最近二年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告	48
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露	48
三、財務概況其他重要事項.....	48
(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊	48
四、財務狀況及經營結果之檢討分析.....	48
(一)財務狀況	48
(二)財務績效	49
(三)現金流量	49
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	50
(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	50
(六)其他重要事項	50

伍、特別記載事項.....	51
一、內部控制制度執行狀況.....	51
二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告.....	51
三、證券承銷商評估總結意見.....	51
四、律師法律意見書.....	51
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	51
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項.....	51
七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容.....	51
八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書.....	51
九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書.....	51
十、公司治理運作情形.....	52
(一)董事會運作情形.....	52
(二)審計委員會運作情形.....	53
(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因.....	56
(四)公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形.....	61
(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.....	64
(六)上市上櫃公司氣候相關資訊執行情形.....	73
(七)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.....	76
(八)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.....	78
(九)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總.....	78
(十)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊.....	78

壹、公司概况

一、公司簡介

(一) 設立日期：民國 102 年 9 月 12 日

(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話

1. 總公司：神達控股股份有限公司

地 址：桃園市龜山區文化二路 202 號

電 話：(03)328-9000

2. 分公司：無

3. 工 廠：無

4. 主要子公司

(1) 神達電腦股份有限公司

公司及工廠地址：新竹科學園區新竹縣研發二路 1 號

電 話：(03)577-9250

林口分公司地址：桃園市龜山區文化二路 200 號

電 話：(03)396-2888

(2) 神雲科技股份有限公司

公司及工廠地址：新竹科學園區新竹縣研發二路 1 號 3 樓

電 話：(03)577-9088

林口辦事處地址：桃園市龜山區文化二路 200 號

電 話：(03)327-5988

(3) 神達數位股份有限公司

公司及工廠地址：新竹科學園區新竹縣研發二路 1 號 4 樓

電 話：(03) 577-9968

林口辦事處地址：桃園市龜山區文化二路 200 號

電 話：(03) 396-1888

(三) 公司沿革

102 年 • 為執行產業控股及獨立發展政策並提升整體經營績效，以強化市場競爭力，本公司經神達電腦(股)公司 102 年 6 月 24 日股東會決議通過，以股份轉換方式設立，實收資本額為新台幣 7,555,674,710 元。股份轉換後，神達電腦(股)公司成為本公司百分之百持股之子公司。本公司則依相關規定於設立日掛牌上市，股票代碼為 3706。

- Mio MiVue R25 後視鏡行車記錄器獲得「資訊月百大創新產品-金質獎」，MiVue M300 機車專用行車記錄器也一同獲得「資訊月百大創新產品」。

- Magellan Echo 智慧跑步手錶獲得夏季美國零售展的兩個最佳產品獎。

103 年 • Magellan® Echo 智慧跑步手錶榮獲 2014 CES Innovations, Design and Engineering Award。

- Mio 蟬聯 2014 消費者 GPS 理想品牌第一名。

- MioCARE™/ MioWORK™L135 專業平板產品、Cyclo™500 戶外導航、MiVue™568 行車記錄器與 MiVue™M350 戶外活動專用記錄器同獲 2014 iF 產品設計大獎。

- Mio MiVue™R25 後視鏡行車記錄器與 MioCARE™藥物資訊管理系統紛紛

獲得 2014 台灣精品獎。

- 獲得車廠一級供應商的卓越供應商獎。
- 贏得日本跨國企業客戶的 2013 供應商獎。
- Mio 品牌連續七年獲得消費者理想品牌第一名的肯定。
- 為積極推動專業分工以達到集團轉型與提升整體競爭力之目的，進行組織重組以符合集團未來營運方向，於 9 月 1 日將神達電腦(股)公司的雲端運算產品事業群相關業務，分割讓與予新成立的神雲科技(股)公司。分割完成後，本公司旗下擁有神達電腦(股)公司及神雲科技(股)公司兩家子公司。

104 年 • 健康管理手環、Mio MiVue™540 行車記錄器以及 MioCARE™/MioWORK™ A335 專業用平板同獲 2015 iF 產品設計大獎。

- Mio MiVue™R30 後視鏡式行車記錄器榮獲「Best Choice of Computex 2015」。
- Mio 獲得 2015 消費者行車記錄器理想品牌第一名。
- Mio MiVue™658 WIFI 行車記錄器與 Classic 630 Traffic 專利動態預警即時路況導航機獲得「2015 資訊月百大創新產品獎」。
- 贏得日本跨國企業客戶的傑出夥伴獎。
- 位於桃園華亞科技園區神達企業總部大樓新建工程動土。

105 年 • Magellan® RoadMate 7670T-LM 行車記錄導航機榮獲「2016 CES Innovations, Design and Engineering Award」。

- Mio 獲得 2016 消費者行車記錄器與 GPS 理想品牌第一名。
- Magellan Xplorist TRX7 越野導航產品獲得車聯網大獎 TU-Automotive award 的最佳後裝市場車載資訊產品與服務。
- MiCor A100 手腕式心電圖記錄器獲得歐盟 CE 合格認證。
- MiCor A100 手腕式心電圖記錄器獲得台灣衛福部食藥署醫療器材許可證。
- 子公司神達電腦投資偉訓科技，以策略與產業合作強化雙方在企業產品、資料中心和醫療產業上的整合競爭力。
- 桃園華亞科技園區神達企業總部大樓完工。

106 年 • 位於中國昆山大樓動土。

- 投資印度 Infopower Technologies Ltd.佈局印度電子製造。
- Mio 獲得 2017 消費者 GPS 理想品牌以及最佳行車記錄器雙料冠軍。
- MiCor 手腕式心電圖記錄器以及 MiVue Drive 行車記錄導航機雙雙獲得德國 2017 iF 產品設計大獎。
- 為車聯網設計的 Magellan 導航 app 正式上市。
- 神達電腦榮獲車廠一級供應商客戶的「2017 年供應商品質零缺點獎」。
- Mio MiVue™ 792 WIFI 行車記錄器獲得資訊月百大創新獎。
- Magellan 的返回路徑導航方案獲得美國紐約市衛生署，佈署在所有的灑鹽鏟雪車隊上。

- 神雲科技獲得跨國企業的認可獎，表揚組織在資料中心的執行和營運上的優越表現。
 - 神雲科技獲日本跨國企業認可其傑出的貢獻與成果贏得「2016 供應商大獎」。
 - 神雲科技以及 MiTAC Information Systems Corp.獲得中國跨國企業「2016 傑出合作夥伴獎」。
 - 因傑出的設計、製造與交貨品質獲得美國知名資安企業的「2016 供應商品質獎」。
 - 神雲 TYAN 發佈新一代支援 Intel® Xeon® Scalable Processors 伺服器平台。
 - 神雲 TYAN 發表搭載 AMD EPYC 伺服器平台，提供 NVMe 快閃儲存應用服務。
- 107 年
- 神達電腦分割旗下行動通訊產品事業體予本公司新設立之子公司神達數位，並於 107 年 1 月 1 日正式營運。分割完成後，本公司旗下擁有神達電腦(股)公司、神雲科技(股)公司及神達數位(股)公司三家子公司。
 - Mio 再度贏得 2018 消費者 GPS 理想品牌以及最佳行車記錄器雙料冠軍。
 - 神雲科技榮獲勞動部 107 年工作生活平衡獎-員工協助獎。
 - 神達數位行動裝置管理系統榮獲台北國際車用電子展，電子終端產品及零組件類銅牌獎。
- 108 年
- 神雲科技贏得客戶 2018 供應商獎，以及獲得 2019 開放數據中心峰會的優秀合作夥伴獎。
 - 神雲科技接任 OCP 台灣(Open Compute Project Taiwan)共同主席。
 - Mio MiVue™行車記錄器系列產品獲得俄羅斯媒體 Najdidevice 的「最佳選擇」、俄羅斯 IT-Expert 媒體「編輯首選」、捷克 Channelworld.cz 的「2019 最佳 IT 產品獎」，以及英國 Which?的評測高分等。
 - 神達 IoT 節能技術效益高，獲得 SGS 頒發 ISO Plus Awards 環境績效管理典範獎。
- 109 年
- 神達電腦獲得 ISO 27001 資訊安全管理系統認證，大幅升級資訊安全防護。
 - 公司治理評鑑結果於上市公司排名級距提升為 6%-20%，並入選「臺灣公司治理 100 指數」成分股。
 - 神達數位進駐新竹科學園區，發展車用電子、智聯網以及專業平板產品。
 - 神雲科技的專業價值與執行成果獲得跨國企業客戶的特殊肯定獎項。
- 110 年
- 公司治理評鑑結果於上市公司排名級距為 6%-20%，並入選「臺灣公司治理 100 指數」成分股。
 - 神達數位 Mio Cyclo™ Discover 系列自行車導航以獨創豐富騎乘體驗之功能，榮獲 2021 台灣精品獎。
 - 神雲科技、神達數位與神達電腦以全面推廣運動與飲食健康等一系列措施，同獲教育部體育署舉辦 110 年度運動企業認證。
 - 神達數位 Mio MiVue™ 892D 2K 雙鏡頭超高畫質車用行車記錄器榮獲 Best

Choice of Computex 2021 award。

- 神達數位聯網型行車記錄器獲得 Amazon AWS IOT 認證、Amazon 以及 AT&T 認證。
- 神達數位高品質行車紀錄器通過日系車廠客戶驗證，獲選為東南亞地區銷售之車廠配件供應商。
- 神達數位通過日本機車配件品牌代理商認證，於日本市場銷售機車用行車記錄器。
- 神雲科技新竹廠通過 RBA VAP(Responsible Business Alliance Validated Audit Program)稽核認證。
- 中國昆山大樓啓動營運。

111 年 • 神達數位 Mio Cyclo™ Discover Pal 自行車導航解決方案以及 MioEYE K Series 車載視訊解決方案，榮獲 2022 台灣精品獎。

- 神達數位「車載資通訊管理方案」榮獲 COMPUTEX TAIPEI 台北國際電腦展之 Best Choice Award。
- 神達控股獲得衛生福利部國民健康署主辦的「健康職場認證健康促進標章」以及「健康職場認證健康啟動標章」。
- 順達電腦獲得「2021 年佛山市數字化智能化示範車間」與「2022 年佛山市數字化智能化二級示範工廠」。
- 順達電腦獲得「2022 年順德區非公有制企業“雙愛雙評”活動關愛員工先進企業」。

112 年 • 神達數位「車載視訊管理解決方案 MioEYE K Series+Vision Max」以及「全螢幕觸控式電子後視鏡型雙鏡頭行車記錄器 MiVue R850D/MiVue R855D」榮獲 2023 台灣精品獎。

- 神達數位 4G LTE 聯網行車記錄器及其解決方案 MiSentry 12T series / MiSentry A60 series / MioNEXT App 獲得 32 屆台灣精品獎(Taiwan Excellence Award)。
- 神達數位電子後視鏡型行車記錄器 MiVue R850D 獲得 112 年 iF 設計獎。
- 神達電腦及神雲科技新竹廠區參與經濟部工業局「電子資訊智慧製造與服務型機器人應用推動計畫」，運用 CFX-IPC-2591 及 HERMES，建置符合未來高階智慧製造（AI 以及大數據）需求的示範線。
- 榮獲勞動部 112 年度企業永續報告公開職業健康與安全指標之「績優企業」。
- 榮獲 112 年 TCSA 電子資訊製造組永續報告書獎之「銀級獎項」。
- 榮獲桃園市政府母性健康守護聯盟—模範事業單位。
- 佈局越南河內廠著眼全球電子製造。

113 年 • 成立越南子公司 MITAC TECHNOLOGY (VIETNAM) COMPANY LIMITED。

- 為配合業務營運發展需要，本公司於 113 年 5 月 28 日經股東會決議通過更名案，由「神達投資控股股份有限公司」更名為「神達控股股份有限公司」。
- 神雲科技美國加州 Newark 廠首次獲得 RBA VAP(Responsible Business

Alliance Validated Audit Program)證書。

- 神達數位股份有限公司通過 TUV NORD Taiwan ISO/SAE 21434 認證，強化車載產品網絡安全。
- 神達數位智慧自助服務機 MioSERV 及聯網型行車記錄器 – Mio MiSentry 12T+MioNext App 榮獲 2024 iF Design Award 榮耀。
- 神達數位車隊管理平台 VisionMax 平台服務導入海外市場，並啟動月租訂閱制服務持續增加公司收益，落實企業兼具硬體能力，並朝向軟體服務領域的經營方針。
- 神雲科技推出革命性伺服器解決方案，搭載藉由 Intel Data Center GPUs 加速之第五代 Intel® Xeon® 可擴充處理器。
- 神雲科技發表基於第六代 Intel® Xeon® 處理器的伺服器，專為 AI、高性能計算、雲端及企業工作負載設計。
- 神雲科技於 COMPUTEX 2024 展示搭載 8 個 AMD Instinct MI300X 加速器的伺服器新品，是打造大規模 AI 和 HPC 基礎架構的最佳選擇。
- 神達於基北北桃我的減碳存摺全民運動-模範企業中，榮獲華亞科技園區首季(4-6 月)交通運具總減碳量第二名。
- 神雲科技、神達數位與神達電腦再度同獲教育部體育署舉辦 113 年度運動企業認證。

更多公司沿革相關資料請詳本公司網站：www.mitac.com

二、風險事項

(一)風險因素：最近年度及截至公開說明書刊印日止

1.利率、匯率變動、通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)112 年度及 113 年截至 6 月 30 日止之利率、匯率變動、通貨膨脹對公司損益之影響：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度		113 年截至 6 月 30 日	
	金額	占營業收入 比重%	金額	占營業收入 比重%
利息收(支)	22,844	0.06	71,640	0.31
兌換(損)益 (含金融商品評價(損)益)	(225,177)	(0.63)	293,767	1.29

註：通貨膨脹對公司損益之影響不大。

(2)本集團因應利率、匯率變動及通貨膨脹之具體措施：

- 應收帳款及應付帳款主要是以美金為主，搭配其他一籃子貨幣為輔來計價與收付，以降低匯率波動對整體收益的影響。
- 目前所承作之衍生性商品交易根據係針對帳上實質外幣資產與負債避險，並根據「從事衍生性商品交易處理程序」規範，透過往來銀行承作金融商品並定期評估損益以降低利率及匯市變動對整體收益的影響。
- 定期評估銀行借款利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率，降低利率變動對公司損益之影響。
- 定期蒐集匯率、利率及市場資訊，並進行會議討論做法，若市場有突發狀況之時立即稟報高層主管以適時採取因應措施。
- 鑑於地緣政治衝突不斷，極端天氣造成天災人禍，各國利率、匯率急劇波動，穩定供貨和尋求合理成本結構已成為重要之課題，本集團係順應著市場變動以提早預購之長期計劃給廠商做進貨來源的相對計劃，替代料之尋找及積極採購方式來因應，由於物料之供應鏈相對都受到交期加長的影響，擴大需求及評估如何降低可能的風險並加強管控供應期長又短缺人工狀況等不可預測之因素，放寬庫存等各項非生產性原料成本外之成本控管，相對變成是另一個重點控管項目，代理商可因應此一現象做相對加大備貨的服務，以降低供貨不順或成本不穩定而產生對公司損益之影響。

2.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)本集團並未從事高風險、高槓桿投資。

(2)資金貸與他人係依「資金貸與他人作業程序」辦理，貸與對象及金額均符合相關法令之規定。

(3)對外背書保證係依「背書保證作業程序」辦理，背書保證對象及金額均符合相關法令之規定。

(4)衍生性商品交易係依「從事衍生性商品交易處理程序」辦理，衍生性金融商品之交易均是以避險為目的。

3.未來研發計劃及預計投入之研發費用：

(1)本(113)年度預計再投入之研發費用之金額約為新台幣 26 億元。

(2)未來研發計劃

A. 雲端運算產品系列

- 人工智慧及深度學習優化設計伺服器平台
- 工業級標準嵌入式伺服器平台
- 高性能GPU運算伺服器
- 5G 無線接取網路伺服器及邊緣運算伺服器

B. 汽車電子與智慧物聯暨工業電腦產品系列

- 雲端相關應用技術
- 整合資料擷取、語音及無線寬頻通訊功能
- 全球衛星定位導航(GPS)、電子導航技術及行動定位服務
- 小型化可攜式電子產品、綠能產品開發技術
- 新世代Intel核心之嵌入式工業用主機板(Embedded Mother Board)開發
- 配合終端應用之嵌入式工業用系統及主機板技術開發
- 各種尺寸工業用液晶電腦(Industrial Panel PC)開發
- 中小尺寸嵌入式液晶電腦 (Panel Mount/Open Frame Panel PC)開發
- 各種尺寸自助終端液晶電腦(Kiosk Panel PC)開發
- 新世代Intel核心之嵌入式工業用主機板(Embedded Mother Board)開發
- 工業用寬溫寬壓3.5吋主機板開發
- 工業用寬溫寬壓2.5吋主機板開發
- 工業/醫療用COM Express主板模組開發
- 鐵道運輸(IEC50155)適用之準系統(Box PC) 開發
- 寬溫寬壓無風扇準系統 (Box PC)
- ARM架構嵌入式主機板與(Box PC)
- 工業用邊緣運算全系列產品(Edge AI Embedded System)
- 高算利雙顯卡機器學習嵌入式系統(Machine Learning System)
- 智能網路監視主機 (Smart NVR)
- 開放式螢幕型工控電腦(Open Frame Panel PC)
- 工業用ICS閘道器(Gateway)

4.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：

針對中美貿易對本集團之影響及因應措施說明如下：

神達集團擁有全球布局的優勢，在中國及美國皆設有生產據點，將視發展狀況，依據生產成本與物流成本及客戶需求以取得最佳的生產模式，且亦會善用美國生產基地進行組裝生產以降低關稅衝擊；2018年已經啟動新竹園區工廠的產線安裝作業，2019年中已順利開始將大陸部分產能移轉到新竹工廠。故對本集團之財務業務應不至於有重大影響。

針對美國實體清單的政策，本公司透過e-SCM的平台，依據客戶的需求，進行供應商盡職調查，確保所採購的零組件符合合規的要求。

5.科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

(1)因應氣候變遷的調適，全球各國家將會逐步宣布淨零排放路徑，國際供應鏈也會依照品牌廠商的減排路徑，要求供應商進行減排目標設定。本公司已完成四

個製造廠址太陽能建置與發包作業，預計完成後，年乾淨能源比可達 9.78%。另外，持續進行耗能設備汰換，以符合法令要求以及客戶需求。為了達到每年逐步節能減排，財務部將於年度預算規劃，納入減排預算的編列與審核，並由專責單位進行新節能技術的收集，並透過數位轉型的專案，將新技術導入於營運或是設備中。

- (2)因應後疫情的產業變化及中美貿易協定的發展，將會影響全球布局與投資策略，神達已經在今年開始越南河內新廠設廠工程。其因應措施為持續進行各地生產線自動化評估作業減少因人力的變動影響生產產出。另外，加入製造業 4.0 的概念，強化供應鏈管理系統的智能化，導入自動化機台與系統間的整合能力，加速建立少量多樣的生產能力。
- (3)因應疫情漸漸結束，供應鏈將回歸到 2019 年的供應狀況，然而產業因為疫情帶來的缺料、全球分工製造帶來的長供應鏈問題，所產生的永久改變，將會持續影響電子產業生產模式，對供應商的分級與風險管理，也將納入現有管理合格供應商管理作業裡。
- (4)有鑑於國內外勒索軟體攻擊層出不窮，動輒嚴重影響營運與生產，2023 年執行集團重要生產據點資訊部門間之因應勒索軟體攻擊之緊急應變聯合演練，驗證當遭遇一般與重大資安事件時，多種訊息傳遞管道之有效性，同時促進資安預警及訊息發布之及時性。演練中檢驗緊急連絡群組與清單是否正確、緊急應變團隊通報反應、處理能力與審核機制是否完善、發現資安事件時，是否可正確、快速執行通報作業以及測試聯絡與通報管道是否暢通。唯有透過每年不斷地演練，持續強化應變團隊之緊急應變能力與事件處理流暢度，才能確保集團應變架構與能力於緊急狀況下，能有效處理災害以降低損失，強化危機管理與應變能力。



- 6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。
- 7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- 8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- 9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
進貨方面：主要原料採購政策係維持二家以上供應商及分散進貨來源為原則，並與主要供應商建立安全庫存與即時更新需求的變化，以保持長期密切合作之關係，以確保各項材料來源不虞匱乏。
銷貨方面：本集團秉持堅強之研發與製造實力，一方面與既有客戶維繫長久合作關係，一方面則致力開發新客戶，以擴大並分散業務來源，故應不致有銷售集中之風險而影響公司之穩定成長。
- 10.董事或持股超過百分之十的大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：
本公司可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，並依證券交易法規定按時申報董事及百分之十大股東持股狀況。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12.其他重要風險及因應措施：

(1)供應商策略 profit-oriented 方面：IT 產業整併風持續以及更進一步的策略聯盟模式以期找到產業鏈的利基。而大陸供應商崛起、大陸勞工工資與原物料的價格快速波動、與供應鏈逐步將產能轉向手持裝置與雲端應用，針對產品材料的成本與供應壓力，故定期與供應商檢討材料的選擇與供應、產業鏈與市場的變化，以調整自身的供應商與材料採購的策略，是非常重要的管理重點。

(2)因應全球性的通膨以及後疫情導致消費性需求降低，針對供應消費性產品為主的供應商的財務是否健全為現有主要的供應商風險管理之課題，本集團將持續針對現有的廠商定期進行財務報告之調查與分析。

(二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2.公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

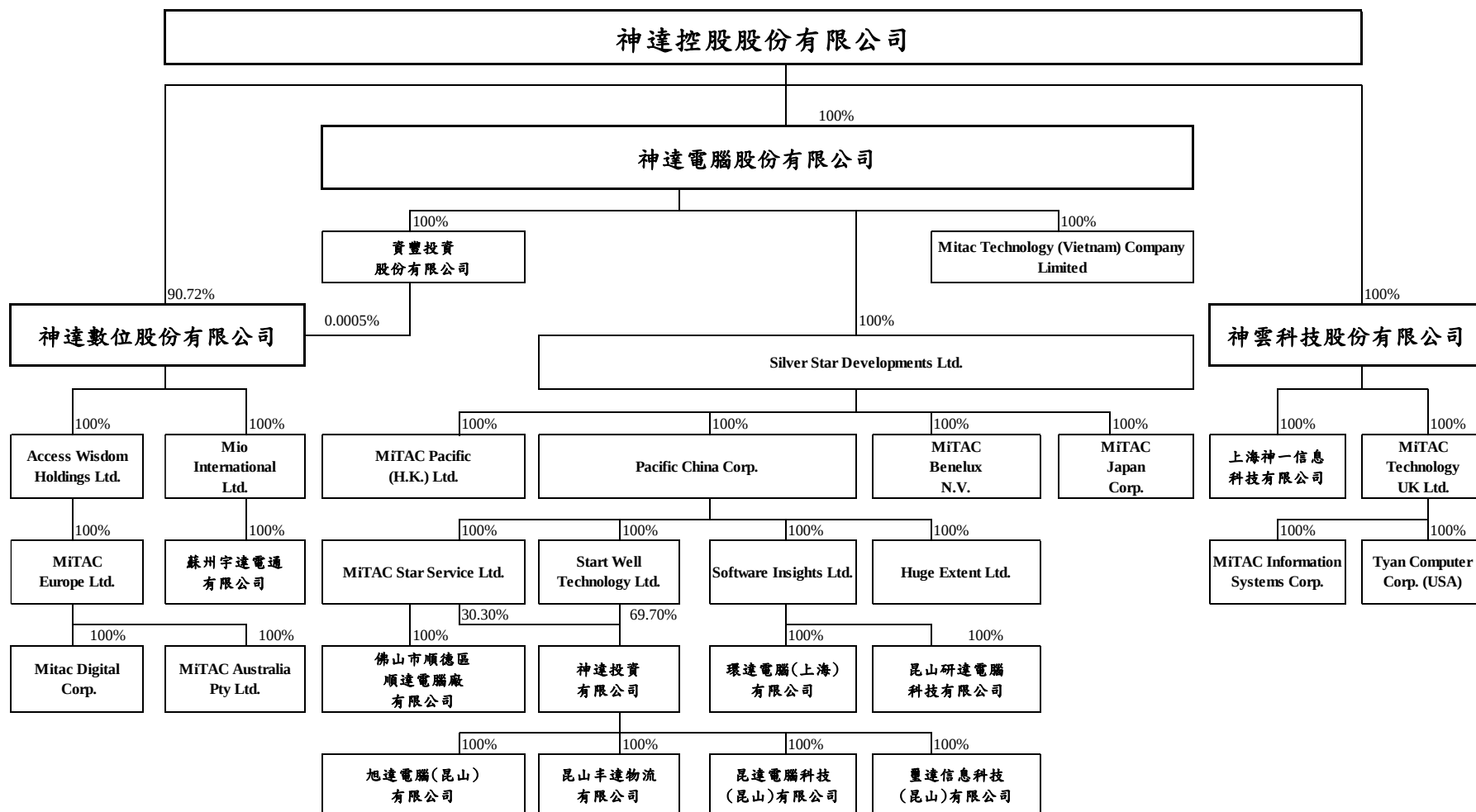
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

三、公司治理報告

(一)關係企業圖

1.關係企業組織圖(113 年 6 月 30 日)



2.公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

113年6月30日；單位：新台幣仟元

關係企業名稱	與本公司之關係	本公司持有關係企業股份(註1)			關係企業持有本公司股份		
		股份(股)	比例%	實際投資金額	股份(股)	比例%	實際投資金額
神達電腦股份有限公司	本公司之子公司	4,099,434,336	100	24,739,187	-	-	-
資豐投資股份有限公司	本公司之孫公司	142,884,651	100	625,000	-	-	-
Silver Star Developments Ltd.	本公司之孫公司	176,299,302	100	5,365,669	-	-	-
MiTAC Japan Corp.	本公司之孫公司	1,000	100	134,682	-	-	-
MiTAC Benelux N.V.	本公司之孫公司	65,250	100	57,313	-	-	-
MiTAC Pacific (H.K.) Ltd.	本公司之孫公司	10,000	100	325	-	-	-
Pacific China Corp.	本公司之孫公司	89,909,627	100	2,736,399	-	-	-
佛山市順德區順達電腦廠有限公司	本公司之孫公司	註2	100	1,294,779	-	-	-
Start Well Technology Ltd.	本公司之孫公司	29,900,001	100	873,485	-	-	-
昆達電腦科技(昆山)有限公司	本公司之孫公司	註2	100	733,370	-	-	-
Software Insights Ltd.	本公司之孫公司	5,200,100	100	158,265	-	-	-
MiTAC Star Service Ltd.	本公司之孫公司	44,600,747	100	1,357,424	-	-	-
旭達電腦(昆山)有限公司	本公司之孫公司	註2	100	32,450	-	-	-
Mio International Ltd.	本公司之孫公司	1,275,001	100	73,911	-	-	-
環達電腦(上海)有限公司	本公司之孫公司	註2	100	136,290	-	-	-
Huge Extent Ltd.	本公司之孫公司	8,000,001	100	243,480	-	-	-
MiTAC Australia Pty Ltd.	本公司之孫公司	6,022,371	100	129,601	-	-	-
MiTAC Europe Ltd.	本公司之孫公司	17,376,882	100	2,123,375	-	-	-
Tyan Computer Corp. - USA	本公司之孫公司	1,000	100	616,484	-	-	-
蘇州宇達電通有限公司	本公司之孫公司	註2	100	8,113	-	-	-
昆山丰達物流有限公司	本公司之孫公司	註2	100	32,450	-	-	-
MiTAC Digital Corp.	本公司之孫公司	45,000,000	100	1,460,250	-	-	-
MiTAC Information Systems Corp.	本公司之孫公司	3,000	100	1,083,665	-	-	-
昆山研達電腦科技有限公司	本公司之孫公司	註2	100	32,450	-	-	-
神雲科技股份有限公司	本公司之子公司	232,757,102	100	3,419,621	-	-	-
上海神一信息科技有限公司	本公司之孫公司	註2	100	2,293	-	-	-
MiTAC Technology UK Ltd.	本公司之孫公司	55,146,137	100	1,672,861	-	-	-
璽達信息科技(昆山)有限公司	本公司之孫公司	註2	100	2,000,250	-	-	-
神達投資有限公司	本公司之孫公司	註2	100	3,268,167	-	-	-
神達數位股份有限公司	本公司之子公司	96,249,000	90.72	1,444,669	-	-	-
Access Wisdom Holdings Ltd.	本公司之孫公司	48,500,000	100	0	-	-	-
Mitac Technology (Vietnam) Company Limited	本公司之孫公司	註2	100	378,099	-	-	-

註1：含直間接持股。

註2：係有限公司，故無股數。

(二)董事

1.董事資料

單位：股 113年8月31日

職 稱	姓 名	性 別 年 齡	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選 (就) 任 日 期	任 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人			備 註
							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	
董事長	神通電腦 (股)公司	-	中 華 民 國	102.06.24	111.05.31	三年	104,431,091	8.66%	101,431,091	8.41%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	
	苗豐強	男 70~79 歲	美 國	102.06.24	111.05.31	三年	12,174,721	1.01%	12,174,721	1.01%	0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學榮譽博士 美國聖他克利拉大學工商管理碩士 美國加州柏克萊大學電機學士 工業技術研究院院士 聯成化學科技(股)公司總經理 聯華氣體工業(股)公司總經理 美國新聚思(SYNNEX)董事長 美國伽利略國際公司(Galileo)獨立 董事 英國氧氣公司(BOC)獨立董事 德國林德集團(Linde)獨立董事 亞太經濟合作(APEC)企業諮詢委員 會(ABAC)代表 行政院國家資訊及通訊推動小組 (NICI)民間諮詢委員會召集人 TD SYNNEX Corporation 董事 中華民國全國工業總會理事長	聯華實業控股(股)公司董事 長 聯成化學科技(股)公司董事 長 聯強國際(股)公司董事長 神通電腦(股)公司董事長 神基控股(股)公司董事 國泰金融控股(股)公司獨立 董事 財團法人中技社董事	無	無	無	
董事	何繼武	男 70~79 歲	中 華 民 國	102.06.24	111.05.31	三年	2,438,953	0.20%	2,018,953	0.17%	0	0.00%	0	0.00%	菲利浦更生大學電腦科學碩士 聖地牙哥州立大學國際經濟碩士 寶聯(股)公司行銷部經理	神達控股(股)公司總經理 神達電腦(股)公司董事兼總 經理 神雲科技(股)公司董事長兼 執行長 神達數位(股)公司董事長兼 執行長 資豐投資(股)公司董事長 三趨科技(股)公司董事 喬鼎資訊(股)公司董事 輝創電子(股)公司董事 神耀科技(股)公司董事	無	無	無	

職 稱	姓 名	性 別 年 齡	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選 (就) 任 日 期	任 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人			備 註
							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	焦佑鈞	男 60~69 歲	中 華 民 國	102.06.24	111.05.31	三年	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國華盛頓大學電機碩士 交通大學電信工程學學士 華新麗華(股)公司董事長 新唐科技(股)公司董事長	華邦電子(股)公司董事長兼 執行長 華新麗華(股)公司董事 華新科技(股)公司董事 新唐科技(股)公司董事 台灣水泥(股)公司獨立董事 振興醫療財團法人董事	無	無	無	
董事	神通電腦 (股)公司	-	中 華 民 國	102.06.24	111.05.31	三年	104,431,091	8.66%	101,431,091	8.41%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	
	許賜華	男 70~79 歲	中 華 民 國	102.09.13	111.05.31	三年	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國加州大學柏克萊分校電子工程 博士 華登國際投資集團總裁 東典光電科技(股)公司副董事長 華星光通科技(股)公司獨立董事	無	無	無	無	
	蘇 亮 (註 2)	男 70~79 歲	中 華 民 國	107.07.03	111.05.31	三年	0	0.00%	0	0.00%	11	0.00%	0	0.00%	淡江大學管理與資訊研究所碩士 交通大學計算與控制系學士 國立政治大學企業家管理發展進修 班結業 台北市電腦公會常務理事 全球智慧城市聯盟籌備諮詢會主任 委員 臺灣智慧城市產業聯盟會長 銖德科技股份有限公司副總裁 財團法人中文數位化技術推廣基金 會董事長 台北大眾捷運股份有限公司科技顧問 台北市電腦公會監事會召集人	神通電腦(股)公司副董事長 兼總經理 神通資訊科技(股)公司董事 長兼總經理 神耀科技(股)公司董事長 毛寶(股)公司獨立董事 精聯電子(股)公司獨立董事 悠遊卡(股)公司董事 遠通電收(股)公司董事 神通光通信(股)公司董事 台灣世曦工程顧問(股)公司 董事 遠創智慧(股)公司董事 財團法人資訊工業策進會常 務董事 悠遊卡投資控股(股)公司監 察人	無	無	無	

職 稱	姓 名	性 別 年 齡	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選 (就) 任 日 期	任 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人			備 註
							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	聯成化學 科技(股) 公司	-	中 華 民 國	102.06.24	111.05.31	三年	99,802,598	8.27%	99,802,598	8.27%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	
	魏永篤	男 70~79 歲	中 華 民 國	102.06.24	111.05.31	三年	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國喬治亞大學企管碩士 東吳大學會計系商學士 美國 Deloitte Haskins & Sells 高級查帳員 勤業眾信聯合會計師事務所總裁	遠東百貨(股)公司獨立董事 台達化學工業(股)公司獨立董事 國泰金融控股(股)公司獨立董事 國泰世華商業銀行(股)公司獨立董事 國泰綜合證券(股)公司獨立董事 劍麟(股)公司董事長 永勤興業(股)公司董事長	無	無	無	
	張光正	男 70~79 歲	中 華 民 國	102.09.13	111.05.31	三年	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國紐約州立大學大氣科學博士 美國達拉斯浸信會大學名譽神學博士 日本東京電機大學名譽博士 美國紐約州立大學企業管理碩士 美國紐約州立大學大氣科學碩士 國立台灣大學地理系氣象組學士 財團法人商業發展研究院院長 實踐大學校長 明新科技大學校長 美國夏威夷大學商學院客座教授 中原大學校長 台灣電力公司獨立董事	中原大學董事長	無	無	無	
獨 立 董 事	呂學錦	男 70~79 歲	中 華 民 國	105.06.21	111.05.31	三年	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國夏威夷大學電機研究所博士 國立成功大學工程科學系學士 交通部電信研究所所長 交通部郵電司司長 電信總局副局長 中華電信(股)公司總經理 中華電信(股)公司董事長	日勝生活科技(股)公司獨立董事 台達電子(股)公司獨立董事 新鼎系統(股)公司董事長 未來市(股)公司董事長 聚界潔能(股)公司董事長	無	無	無	

職 稱	姓 名	性 別 年 齡	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選 (就) 任 日 期	任 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人			備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨 立 董 事	馬紹祥	男 70~79 歲	中 華 民 國	105.06.21	111.05.31	三 年	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	日本國立一橋大學商學士 美思科有限公司董事長 泰豐輪胎(股)公司董事兼總經理 江蘇嘉國建材加工倉儲有限公司總經理	美克森企業(股)公司董事長	無	無	無	
獨 立 董 事	郝 挺	男 60~69 歲	中 華 民 國	111.05.31	111.05.31	三 年	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	聯傑國際(股)公司創辦人 交通大學校友會理事長 正華通訊(股)公司董事長 Compaq 康柏電腦休士頓總部通訊 負責人 瑞士維多利亞管理博士 美國加州柏克萊電機碩士 交通大學控制工程學士	聯傑國際(股)公司董事長 漢唐集成(股)公司獨立董事 財團法人竹銘教學基金會董 事長	無	無	無	

註 1：法人股東之主要股東請詳表一。

註 2：107.7.3~108.4.17 擔任法人監察人代表人，108.5.30 被選任為法人董事人代表人。

表一：法人股東之主要股東

113年8月31日

法人股東名稱 (註1)	法人股東之主要股東(註2)	
	股東名稱	持股比率%
神通電腦股份有限公司(註3)	聯華實業控股股份有限公司	35.29
	聯強國際股份有限公司	18.39
	美安投資股份有限公司	10.56
	神達電腦股份有限公司	8.71
	資豐投資股份有限公司	5.37
	許愛貞	1.98
	華成投資股份有限公司	1.92
	苗豐強	1.08
	義豐投資股份有限公司	0.75
	鴻鼎投資股份有限公司	0.74
聯成化學科技股份有限公司(註3)	聯華實業控股股份有限公司	31.10
	聯強國際股份有限公司	5.05
	義源投資股份有限公司	1.58
	利百代國際實業股份有限公司	1.51
	美安投資股份有限公司	1.45
	資豐投資股份有限公司	1.28
	神達電腦股份有限公司	1.18
	泰商華貿有限公司	1.10
	通達投資股份有限公司	1.06
	義豐投資股份有限公司	0.96

註1：董事屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：係為截至113年股東常會停止過戶資訊。

表二：主要股東為法人者其主要股東

113年8月31日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	
	股東名稱	持股比率%
聯華實業控股股份有限公司(註3)	聯成化學科技股份有限公司	9.68
	義源投資股份有限公司	9.14
	義豐投資股份有限公司	4.86
	苗豐強	3.19
	苗豐全	3.02
	財團法人育秀教育基金會	3.00
	聯華實業投資控股股份有限公司職工福利委員會	2.82
	神達電腦股份有限公司	2.79
	苗豐盛	2.51
	周祖菴	2.23
聯強國際股份有限公司(註3)	神通電腦股份有限公司	15.62
	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣ESG永續高股息ETF證券投資信託基金專戶	8.02
	元大台灣高股息基金專戶	4.72

113 年 8 月 31 日

法 人 名 稱(註 1)	法 人 之 主 要 股 東(註 2)	
	股東名稱	持股比率%
聯強國際股份有限公司	台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 E T F 證券投資信託基金專戶	4.31
	聯華實業控股股份有限公司	3.57
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	3.29
	杜書伍	2.17
	榮瑄投資有限公司	2.16
	苗豐強	1.71
	美安投資股份有限公司	1.43
美安投資股份有限公司	Vision Quest Overseas Ltd.	82.25
	JumpStart Investments Ltd.	16.67
	其他	1.08
神達電腦股份有限公司	神達控股股份有限公司	100.00
資豐投資股份有限公司	神達電腦股份有限公司	100.00
華成投資股份有限公司	聯華實業控股股份有限公司	100.00
義豐投資股份有限公司	英屬維京群島商恒富股份有限公司	100.00
鴻鼎投資股份有限公司	杜盈蓉	41.88
	杜盈萱	41.88
	杜書伍	8.55
	杜海珍	7.69
義源投資股份有限公司	英屬維京群島商全能有限公司	100.00
利百代國際實業股份有限公司	志江投資股份有限公司	19.74
	松振國際股份有限公司	9.93
	門田雅輝	9.67
	門田彌生	8.74
	門田高典	8.90
	Complete Connection Limited	5.77
	于健安	5.19
	侯繡文	4.07
	南芳投資有限公司	4.02
	常誠	3.54
泰商華貿有限公司	Terawat Techapongvorachai	32.39
	Dusanee Techapongvorachai	14.52
	Terawan Techapongvorachai	14.52
	Chotedanai Techapongvorachai	12.86
	Nichamol Techapongvorachai	12.85
	Parinda Techapongvorachai	12.85
通達投資股份有限公司	和利投資股份有限公司	19.99
	聯強國際股份有限公司	19.99
	華成投資股份有限公司	19.99
	偉成投資股份有限公司	19.99
	資豐投資股份有限公司	19.99
	周德虔	0.05

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註 3：係為截至 113 年股東常會停止過戶資訊。

(1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形(註 1)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 神通電腦 (股)公司 代表人： 苗豐強	具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 擅長 IT 通路布局、全球生產、企業運籌、合資與策略聯盟、創業投資等領域之經營能力。	符合獨立性情形：(6)(9)(10)(11) 非符合獨立性情形： (1)本公司及關係企業（神通電腦(股)公司、神雲科技(股)公司、神達數位(股)公司）之經理人。 (2)本公司及關係企業（神通電腦(股)公司、神雲科技(股)公司、神達數位(股)公司）之董事長、董事。 (3)持有本公司已發行股份總數 1%以上及持股前十名之自然人股東。 (4)前述第 1 項之經理人。 (5)直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名之法人股東（神通電腦(股)公司、聯成化學科技(股)公司、聯華實業控股(股)公司）之董事長，亦為公司法第 27 條第 2 項指派代表人擔任公司董事之法人股東（神通電腦(股)公司及聯成化學科技(股)公司）之董事長及受僱人。 (7)本公司與他公司（聯成化學科技(股)公司、聯華實業控股(股)公司、聯強國際(股)公司、神通電腦(股)公司）之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司之董事或受僱人。 (8)與本公司有財務或業務往來之特定公司（神通電腦(股)公司）之董事及經理人。 (12)為公司法第 27 條第 2 項以法人(神通電腦(股)公司)指派代表人當選。	1
董事 何繼武	具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 具策略經營管理能力，科技產業知識，危機處理能力、領導能力及決策能力，並具備國際市場觀。	符合獨立性情形：(5)(6)(9)(10)(11)(12) 非符合獨立性情形： (1)本公司及關係企業（神通電腦(股)公司、神雲科技(股)公司、神達數位(股)公司）之經理人。 (2)本公司及關係企業（神通電腦(股)公司、神雲科技(股)公司、神達數位(股)公司）之董事長、董事。 (3)持有本公司已發行股份總數持股前十名之自然人股東。 (4)前述第 1 項之經理人。 (7)本公司與他公司（神通電腦(股)公司、神雲科技(股)公司及神達數位(股)公司）之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司之董事或受僱人。 (8)與本公司有財務或業務往來之特定公司（神通電腦(股)公司）之董事及經理人。	0
董事 焦佑鈞	具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 擅長積極推動半導體產業之技術發展及各項產品創新，致力提升自有開發能力的記憶體和邏輯 IC。 具有科技產業知識、營運判斷力、經營管理能力、危機處理能力、領導能力及決策能力，並具備國際市場觀。	符合獨立性情形： (1)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) 非符合獨立性情形： (2)本公司之董事。	1

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形(註 1)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事 神通電腦 (股)公司 代表人： 許賜華	具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 擅長在衛星、通訊及半導體等領域，成為掌握到最多機會的創業投資家，具有創投產業知識、營運判斷力、危機處理能力、領導能力及決策能力，並具備國際市場觀。	符合獨立性情形： (1)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11) 非符合獨立性情形： (2)本公司之董事。 (12)為公司法第 27 條第 2 項以法人(神通電腦(股)公司)指派代表人當選。	0
董事 神通電腦 (股)公司 代表人： 蘇 亮	具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 具有產業知識、營運判斷力、經營管理能力、危機處理能力、領導能力及決策能力，並具備國際市場觀。	符合獨立性情形：(1)(3)(4)(6)(8)(9)(10)(11) 非符合獨立性情形： (2)本公司之董事。 (5)直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名(神通電腦(股)公司)且為公司法第二十七條第二項指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事。 (7)本公司與他公司(神通電腦(股)公司)之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司之董事或受僱人。 (12)為公司法第 27 條第 2 項以法人(神通電腦(股)公司)指派代表人當選。	2
董事 聯成化學 科技(股) 公司 代表人： 魏永篤	具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗以及會計師專門職業經驗。 擅長會計及財務分析，具有營運判斷力、危機處理能力、領導能力及決策能力，並具備國際市場觀。	符合獨立性情形： (1)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11) 非符合獨立性情形： (2)本公司之董事。 (12)為公司法第 27 條第 2 項以法人(聯成化學科技(股)公司)指派代表人當選。	4 (註 2)
董事 聯成化學 科技(股) 公司 代表人： 張光正	具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗以及上述業務所需相關科系之私立大專院校講師以上之經驗。 具有學術產業知識、經營管理能力、危機處理能力、領導能力及決策能力，並具備國際市場觀。	符合獨立性情形： (1)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11) 非符合獨立性情形： (2)本公司之董事。 (12)為公司法第 27 條第 2 項以法人(聯成化學科技(股)公司)指派代表人當選。	0
獨立董事 呂學錦	具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 擅長電信領域，具有科技產業知識、會計及財務分析能力、營運判斷力、危機處理能力、領導能力及決策能力，並具備國際市場觀。	符合獨立性情形： (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) 非符合獨立性情形：無。	2
獨立董事 馬紹祥	具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 具有戰略策略戰術謀劃力、體系系統要素規劃力、自然社會人文科學整合力、突破創新節點轉折力、科技產業知識、營運判斷力、經營管理能力、危機處理能力、領導能力及決策能力，並具備國際市場觀。	符合獨立性情形： (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) 非符合獨立性情形：無。	0

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形(註 1)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立董事 郝挺	具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計、及公司業務所需工作經驗。 於通訊及半導體領域中積累有 42 年經驗，在矽谷及新竹科學園區中的高科技業界內享有盛名。 擔任聯傑國際董事長 28 年期間，除了健全公司的經營策略及督導公司 ESG 的目標，並積極培養專業傑出的優秀員工，研發創新優質產品，強化公司的競爭力。以國際的宏觀，規劃公司中長期的策略，持續創造產品加乘的價值，並保障投資人的權益，善盡董事的法律和社會責任及其義務。 擅長科技產業經營管理、財務及會計分析、全球營運佈局、危機處理及產業投資，並具備國際市場宏觀。	符合獨立性情形： (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) 非符合獨立性情形：無。	1

註 1：符合獨立性情形如下：

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

註 2：依「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第四條之規定，公開發行公司之獨立董事兼任其他公開發行公司獨立董事不得逾三家。金融控股公司或上市上櫃投資控股公司之獨立董事兼任該公司百分之百持有之公開發行子公司獨立董事，兼任超過一家者，其超過之家數計入前項兼任家數。

(2)董事會多元化及獨立性：

A.董事會多元化

a.多元化政策：

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定適當之董事席次。

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

(a)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

(b)專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

b.具體目標：

董事會成員組成應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

(a)營運判斷能力。

(b)會計及財務分析能力。

(c)經營管理能力。

(d)危機處理能力。

(e)產業知識。

(f)國際市場觀。

(g)領導能力。

(h)決策能力。

c.達成情形：

(a)本公司著重於營運判斷力、經營管理及危機處理能力，應有1/2以上董事成員具備相關核心項目之能力：

項目	人數	比例
營運判斷力	10	100.00%
經營管理能力	7	70.00%
危機處理能力	10	100.00%

(b)本公司未兼任員工或經理人身份之董事占比：

8 人 (80%)，過半數董事未兼任員工或經理人，達監督目的。

B.董事會獨立性

a.半數以上獨立董事不得連任超過三屆，以保持獨立性：

獨立董事占比：3 人(30%)，任期未滿三屆為 2 位，任期未滿一屆為 1 位，皆未有超過三屆情形。

b.本公司董事會成員無具有配偶及二親等以內之親屬關係，故無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

四、資本及股份

(一)股本形成經過

1.最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收資本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	增資生效(核准)日期與文號
108.09	10	1,500,000,000	15,000,000,000	1,077,282,847	10,772,828,470	盈餘轉增資 1,405,151,540 元	-	108.09.23 經授商字第 10801131390 號
109.08	10	1,500,000,000	15,000,000,000	1,206,556,789	12,065,567,890	盈餘轉增資 1,292,739,420 元	-	109.08.18 經授商字第 10901147930 號

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：無。

3.總括申報發行新股情形：無。

(二)最近股權分散情形

1.主要股東名單

113年8月31日/單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
聯華實業控股股份有限公司		105,940,944	8.78%
神通電腦股份有限公司		101,431,091	8.41%
聯成化學科技股份有限公司		99,802,598	8.27%
華南商業銀行受託保管元大臺灣價值高息ETF證券投資信託基金專戶		77,035,000	6.38%
美安投資股份有限公司		31,888,145	2.64%
合作金庫商業銀行股份有限公司		24,925,000	2.07%
國泰人壽保險股份有限公司		18,000,000	1.49%
義豐投資股份有限公司		15,166,017	1.26%
苗豐強		12,174,721	1.01%
義源投資股份有限公司		12,160,000	1.01%

註：係為截至 113 年股東常會停止過戶資訊。

2.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：無。

(三)每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目 \ 年度		111 年度		112 年度		113 年截至 6 月 30 日 (註 8)
		調整前	調整後	調整前	調整後	
每股市價 (註 1)	最高	35.35	33.35	57.40	57.40(註 9)	59.30
	最低	26.00	26.00(註 9)	27.20	27.20(註 9)	41.10
	平均	30.19		40.84		48.43
	平均收盤	29.16		35.98		45.95
每股淨值 (註 2)	分配前	50.65		50.83		50.18
	分配後	49.34		49.53		-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	1,197,306		1,201,931		1,206,556
	每股盈餘(註 3)	7.76		1.48		1.49
每股股利	現金股利	1.30		1.30		-
	無償配股	盈餘配股		0		-
		資本公積配股		0		-
	累積未付股利(註 4)		0	0		-
投資報酬分析	本益比(註 5)	3.76		24.31		-
	本利比(註 6)	22.43		27.68		-
	現金股利殖利率(註 7)	4.46%		3.61%		-

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至公開說明書刊印日止最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位應填列截至公開說明書刊印日止之當年度資料。

註 9：每股市價之最高及最低價格為除權/除息日後，故不需要調整。

(四)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之零點一為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞，由董事會決議分派。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金發給之，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其一定條件授權董事長訂定之。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

(1) 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：本公司 112 年度員工酬勞以稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益以不低於 0.1% 估列；董事酬勞則係依預期發放金額估列。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：董事會決議日前一日收盤價，並考量除權息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(3) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：按會計估計變動處理。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：經董事會決議分派員工現金酬勞新台幣 2,213 仟元及董事酬勞新台幣 6,500 仟元，與認列費用年度估列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司未以股票分派 112 年度員工酬勞，故不適用。

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果

經董事會決議通過分派 112 年度員工酬勞金額為新台幣 2,213 仟元及董事酬勞金額為新台幣 6,500 仟元，已於 113 年 5 月 28 日股東常會報告。

5. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

	實際分派現金金額
員工酬勞	10,025 仟元
董事酬勞	6,500 仟元

註：實際分派與認列員工酬勞及董事酬勞並無差異。

貳、營運概況

本公司為控股公司，旗下營運公司主要營業項目為電腦及其附屬設備、通訊等相關產品之開發設計及製造銷售，故依據旗下營運公司所營業務說明相關營運概況。

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1) 雲端運算產品事業：通用型伺服器/工作站產品系列，其中包括採用 x86 架構之英特爾(Intel)、超微(AMD)單/雙路伺服器/工作站，以及針對專案客戶所研發生產之客製化伺服器/工作站整機平台，儲存裝置，網路及伺服器裝置；因應人工智慧應用發展趨勢，研發高性能運算電腦(HPC 伺服器)；針對日益升高的邊緣運算需求，開發專屬運用環境(如：前方維護、短機殼、在地運算及存儲)的邊緣運算伺服器；同時也為大型資料中心的需求，整合運算、網路以及優化的儲存方案，提供整機櫃系統設計與組裝服務。因應開放設計架構已然蔚為趨勢，神雲在成為開源型電腦架構(OCP)白金會員後，更致力貢獻更多符合 OCP 的設計涵蓋：機架、伺服器、儲存器，近期更因應運算效能提升的需求，導入液冷方案，讓伺服器效能提升並達成機房節能目標。5G 大頻寬、低延遲、萬物聯網的特性，為資通訊業帶來了新一波變革。神雲延續其長期在伺服器累積下來的優勢，除了一系列提供資料中心運用的雲端伺服器產品，也積極開發邊緣運算伺服器的另一個市場即透過 Open RAN 開放式架構的 5G 無線連網以滿足用戶即時運算的需求，並藉此串連完成神雲產品的端到端的完整解決方案。
- (2) 汽車電子與智慧物聯暨工業電腦產品事業：包括車用電子產品(如車載導航設備，車用音響放大器)、消費性電子產品(如攜帶式導航設備 PND，GPS 行車影像記錄器)、企業用電子產品(如車隊管理通訊導航裝置，工業用平板電腦，AIoT 智慧聯網行車記錄器)，智慧車隊管理平台與導航雲端服務。此外，在工業物聯網(Factory 4.0)、智慧聯網(AIoT)與邊緣智能運算(Edge AI)的領域，提供 x86 與 ARM 平台的各類嵌入式系列產品，如 POS 系統、工業用主機板、嵌入式準系統(BOX PC)、工業用液晶電腦(Pannel PC)等，滿足各領域，多面向的應用需求。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

年 度	112年度	比率(%)
產 品		
電腦及通訊產品	35,536,013	100.00

3. 目前之商品(服務)項目及計劃開發之新產品(服務)

(1) 雲端運算產品事業

- 資料中心運算伺服器
- 資料中心儲存伺服器
- 標準型機架式伺服器
- 企業級高可用性儲存裝置

- 人工智慧與高性能運算(AI & HPC)伺服器
- 開放型電腦架構(OCP)及開放邊緣運算伺服器 (Open Edge)
- 液冷伺服器方案
- 5G 無線接取網路伺服器及邊緣運算伺服器
- 整合運算/網路/儲存方案的整機櫃系統設計與組裝服務

(2)汽車電子與智慧物聯暨工業電腦產品事業

- 攜帶式導航設備(PND)
- 車載導航設備(Carplay Display Audio & Connected Car Tablet & Navigation Box)，及汽車用電子產品
- 車用音響放大器(Car Amplifier)
- GPS自行車記錄器(Bike Computer)
- 戶外照明控制設備(Outdoor Lighting Control)
- 消費性電子產品，戶外用健身用導航裝置
- 企業用電子產品
- 隨身雲端儲存裝置(Mobile cloud storage)
- 智慧聯網行車記錄器(4G LTE connected dash camera)
- 車隊管理與車載影音系統平台 (VisionMax)
- 智慧商店運用商品系列 (多功能POS機、自助結帳系統等)
- 互動式資訊服務站(Interactive Kiosk/ Kiosk Panel PC)
- 智慧型IoT物聯網邊緣計算閘道器
- 工業用液晶電腦(Industrial Panel PC)
- 工業用寬溫寬壓3.5吋/2.5吋主機板
- 工業/醫療用COM Express主板模組
- 鐵道運輸(IEC50155)適用之準系統(Box PC)
- 工業用邊緣運算全系列產品(Edge AI Embedded System)
- 市場上首款高算利雙顯卡機器學習與推論的嵌入式系統 (Machine Learning System)
- 市場上首款3合1智能網路監視主機(Smart NVR)
- 工業用強固式網路閘道器(OT Network Appliance)
- 第二代Nvidia Jetson Orin平台高算力強固型AI BOX

(二)產業概況

1.產業現況與發展

根據主要市場研究及針對客戶的需求分析指出，由於未來科技趨勢諸如第五代行動通訊技術(5G)、人工智慧(AI)、智慧聯網(AIoT)、邊緣運算(Edge Computing)等所帶動的影響，除了傳統企業伺服器市場、企業儲存裝置市場以及大型雲端資料中心基礎建設持續維持成長之外，人工智慧與高性能運算伺服器(AI & HPC Server)與邊緣運算伺服器(Edge Server)以及 5G 接取網路伺服器的需求均逐年上升。另外，當運用於人工智慧模型訓練運算的高速運算電腦(HPC & GPU Server)與 5G 傳輸日漸普及，具備高效能、低延遲的邊緣運算伺服器的需求也開始產生。

以 x86 架構為主流的伺服器市場，還是由 Intel 和 AMD 兩家主力廠商分庭抗禮，雙方也不約而同將於 2024 下半年推出新架構處理器，預期將進一步帶動客戶積極採用 DDR5、PCIe 5.0 等新技術的換機需求。而在近期成為眾人矚目焦點的人工智慧應用(例如 LLM 大型語言模型運算、GPT-4 第四代生成式預訓練轉換器)方面，除了開發 NVIDIA 新一代 Blackwell 架構的 HGX 運算模組之外，本公司亦積極投入 AMD MI300X 伺服器的設計工作，提供客戶對人工智慧訓練(AI Training)應用的多樣選擇。此外，本公司亦規劃設計基於 NVIDIA MGX 系統架構的 GH200/GB200 高性能人工智慧伺服器，將於 2024 下半年提供樣品供主要客戶測試；而相對於高建置成本的人工智慧訓練伺服器，本公司旗下 TYAN 亦有一系列支援 2~8 張標準 PCIe GPU 卡的多功能商用伺服器可以作為人工智慧推論(AI Inference)應用，滿足客戶全面的 AI 應用需求。

在強調高密度運算的資料中心應用方面，除了使用標準機架式(Rack-mount Unit)產品架構外，開放型運算架構(OCP)伺服器也逐漸在超大型資料中心之外獲得採用，成為另一種建置資料中心的新選擇，本公司近期推出的 CP2S11 亦獲得主要客戶與 OCP Inspired™認可。而在追求低 PUE(非 IT 設備能耗效率)的趨勢下，傳統僅透過系統風扇搭配散熱片(Heatsink)的散熱效率已無法滿足大型資料中心 HPC 和 AI 伺服器的需求，液態散熱(Liquid Cooling)技術也逐漸為大型客戶接受。本公司目前已在 Intel 伺服器產品 D50TNP 和 D50DNP 導入 DLC (Direct Liquid Cooling)直通式液態散熱技術，並將參與 Intel Open IP Immersion Cooling 合作計畫，推廣浸入式散熱架構。

大型資料中心客戶著重總持有成本的優化(Total Cost of Ownership, TCO)，雖然產品客製化程度高，但在設計上仍依循主流市場產品規格，除了要求系統的穩定度、可用性、使用方便性、容易管理與維修外，對於能耗效率更為重視；而在物流方面，大型資料中心客戶藉由直接與 ODM 廠商訂製產品的商業模式來降低整體成本，使得透過 ODM Direct 的出貨比例持續成長。中小型資料中心業者則是採用標準型產品來做有限度的客製化，再藉由 ODM 廠商提供整合運算/網路/儲存方案的整機櫃系統設計與組裝服務來降低整體擁有成本。

另一方面，隨著物聯網議題與應用的普及化，工業用平板的應用已經日漸成熟，應用範疇包含零售、醫療、政府機關、軍用、運輸、物流、工廠自動化、倉儲管理及能源等等，市場多集中在於歐洲，美國與日本，企業導入工業平板電腦解決方案的意願也越來越高。

在 POS 系統(電腦銷售點管理系統)方面，依據市場研究公司統計，目前全球的 POS 系統年需求量約達 200 萬~300 萬台，呈 7~10%左右的穩定成長。從傳統 POS 系統到現在行動化、自助化蔚為趨勢，發展出更多新商機及新應用，如餐廳自助點菜系統、賣場商品查價系統、自助結帳系統等等。

在工業電腦方面，隨著工業 4.0 的興起與相關帶動下，物聯網架構將工廠內的機台器具相互連接溝通，以大數據雲端運算來反饋提升產線上的生產效率，透過能提供邊緣運算的工業電腦以達到更及時的在線 AI 人工智能的辨識與判斷。因此近來不論是工廠或是各類嵌入式應用的垂直產業都紛紛進行電腦設備的更新，希望藉由電腦設備的投資，提升效能來進行更多 IoT 與 AI 的智能生產與服務。再者，跨業多元專案合作，拓產更多軟硬整合應用的商機，幫助業者快速的部屬 IoT 以 Edge AI 相關的應用，商機擴大同時，進而增加客戶黏著度。

因此工業電腦的整體需求目前全球每年都持續保持 10%左右的穩定成長，而邊緣運算(Edge Computing) 與 AI (人工智能)的日趨蓬勃與成熟，也將更進一步的拉升整體市場需求。

因此在汽車電子與智慧物聯產品規劃方向，雖然可攜式衛星導航產品全球銷量逐年下滑，但衛星導航相關應用陸續移轉到嵌入式車載導航設備以及自行車使用具衛星追蹤(GPS Tracking)為主的產品開發，同時也規劃具有相同衛星追蹤技術的新產品，例如車聯網定位需求或是自動駕駛無人車系統，以上產品結合公司現有的雲端軟、硬體服務，提供客戶整體解決方案，物聯網產品的結合衛星定位(GPS)技術，與客戶合作一起切入這個新的產業。

2.產業上、中、下游之關聯性

本集團所屬產業為下游位階，上游為 IC、晶片製造，中游為相關零組件製造，下游則為終端產品如伺服器、消費性產品。

上游	繪圖晶片		網路控制晶片		磁碟陣列控制晶片	
	應用處理器		伺服器管理晶片		電源管理晶片	
	面板控制晶片		無線通訊晶片		射頻晶片	
中游	觸控面板	鏡頭	天線	電池	機殼	
	連接器	散熱模組	風扇	高速訊號線材		
	被動元件	主動元件	電源模組	印刷電路板		
	處理器	記憶體	硬碟機	固態硬碟	電源供應器	
下游	POS	Kiosk	(聯網)行車紀錄器		平板	
	嵌入式設備	軟體定義儲存伺服器		企業用儲存裝置		
	AI伺服器	高性能運算伺服器		機櫃整合式伺服器		

3.產品之各種發展趨勢與競爭情形

(1)雲端運算產品方面：

標準型機架伺服器仍然是產品主流，採用Intel/AMD x86架構，藉由不同的硬體規格搭配相應軟體(包括作業系統、虛擬化軟體以及各式應用軟體)，滿足各種市場(如中小企業、大型跨國企業以及大型雲端資料中心業者)的使用需求。也由於技術相對成熟，ODM廠商眾多，差異化策略已成為各研發設計者的重要課題。而強調高密度運算及高能效的開放型運算架構(OCP)伺服器則是在超大型資料中心獲得青睞，開放式架構採用通用伺服器運行虛擬化軟體的概念已逐漸被廣泛採用在雲端，局端及接入端。因應此一趨勢，在產品規

劃上採取廣結盟、高築牆並行的策略：在廣結盟方面，利用加入OCP、Open-RAN Alliance 等協會組織了解最新產業動向並尋求合作夥伴，透過業界合作讓開放式架構的市場需求持續擴大。在高築牆方面，除了掌握先機，領先業界研發新一代伺服器之外，並導入獨特的附加價值功能如：彈性擴展功能以及網路安全功能，以在開放式架構中仍保有獨特性來凸顯競爭優勢。

隨著軟體技術規格的演進，資料儲存不再拘泥於傳統透過RAID卡的方式來提供資料保全的機制，而是透過軟體定義(Software-Defined)的方式提供低成本、高效率、高可用度及容易擴充的儲存架構，儲存伺服器的需求也因此逐漸嶄露頭角。客戶可以將閒置的伺服器硬體安裝分散式作業系統(Distributed File System)後，快速的將其重置(Re-purpose)為儲存伺服器，提供巨量資料儲存使用。而傳統的企業儲存裝置強調資料與裝置本身的高可用度，多採用雙SAS控制器的設計，搭配雙埠(Dual-port)的SAS硬碟，提供企業用戶穩定的資料存取需求。而隨著資料量的大幅增加與儲存媒介技術的演進，企業儲存設備已逐漸由SAS移轉到以PCI Express技術為本的NVMe，不僅降低了儲存協議(Protocol)轉換的效率損耗(Overhead)，也大幅提升了總體資料的吞吐量(Throughput)與存取效能。

有別於雲端伺服器，邊緣運算伺服器的硬體設計須符合各樣使用環境，軟體設計上亦兼顧安全，遠端監控及虛擬化軟體需求。5G與邊緣運算代表性產品涵蓋：單、雙核心的邊緣運算伺服器，除了可加速邊緣運算的計算能力，亦提供在地資料儲存，因此可大大減少資料往返雲端所造成的延遲，旨在利用雲端模型訓練來執行落地運算以發揮AI功能。

Open RAN已成為電信商除了傳統封閉設備的另一個選項，也是5G專網能使用的網路架構。神雲也專為電信規格打造軟硬整合的Open RAN伺服器，並通過Open-RAN Alliance 的測試，除了可做為DU、CU，亦可透過虛擬化軟體提供基地台網路router功能，強化設計加上智慧網路功能，都讓AI取代傳統設備所需的人工維修和管理。

為了達成產品行銷及業務銷售計畫，也積極參與國際展會如：

- 神雲科技TYAN® 於3月份期間參與在德國漢堡市舉辦的CloudFest 2023活動，展出TYAN® 雲端專用伺服器。
- 神雲科技於6月份期間參與在台北市舉辦的Computex 2023活動，展出一系列TYAN® 伺服器、OCP伺服器以及適用於5G O-RAN環境的CU/DU伺服器。
- 神雲科技於10月份期間參與在美國加利福尼亞州聖荷西市舉辦的2023 OCP Global Summit活動，展出多款符合OCP規格的伺服器與JBOD儲存設備。

神雲科技於11月份期間參與在美國亞利桑那州丹佛市舉辦的2023世界超級電腦展(SC'23)活動，展出一系列TYAN® AI/HPC伺服器、Intel® 伺服器系統以及浸入式液態散熱方案。

(2)汽車電子與智慧物聯暨工業電腦產品方面：

在汽車電子與智慧物聯產品方面，聚焦於車用電子、智慧連網、專業平板三大領域。車用電子主力產品包含行車紀錄器、先進駕駛輔助系統、導航軟硬體解決方案、戶外娛樂用導航等。行車紀錄器除影像解析度及夜視感光效果不斷進化外，結合先進駕駛輔助系統(如前車碰撞、車道偏移、疲勞駕駛、行人碰撞、前車起步提示)、GPS測速照相提醒、盲點偵測、防盜等功能，進一步提升駕駛安全性；此外，WIFI連網功能可迅速將影像傳送至雲端儲存，

提供即時訊息並執行遠端遙控。導航軟硬體解決方案整合GPS、WIFI、藍牙等功能，亦能配合特殊車輛需求執行路線規劃與車隊管理，有效改善駕駛行車安全與工作效率。另針對戶外休閒愛好者推出自行車用導航，產品擁有防震動及防水之特性，適用於戶外環境，並搭載GPS、WIFI、藍牙等功能，能規劃騎乘路線，與好友分享路徑，並上傳雲端平台儲存。

智慧聯網領域以車聯網為基礎，執行雲端檔案儲存，遠端系統控制，駕駛行為分析(超速、煞車、加速等)，延伸至具備感測、追蹤、監控功能的智慧照明系統，進而擴展至智慧城市的系統建置。

專業平板與裝置管理平台為針對特殊行業所處環境所設計，產品堅固耐用且防摔防水，搭配4G、LTE、WIFI、NFC、藍牙等功能，可應用於物流、零售、觀光、醫療、工業等領域，能取代傳統效率低落的人為工作模式，有效增進工作效率，降低成本，並提升服務品質。

由於雲端運算之趨勢使精簡型電腦(Thin Client)市場擴大，需求也跟著成長，過去只能遠端存取，到區域瀏覽器，再到現今網路音訊(VOIP)和視訊；也從過去小螢幕到現在支援多台高畫質顯示器，且須具備無風扇架構。在產品架構上，精簡型電腦亦從傳統式微小型獨立式機箱，再延伸為螢幕整合型All-In-One、工業與零售用Panel PC、Box PC等。而在平台上，亦從x86架構再延伸出SOC整合型晶片。在工業用嵌入式領域，由於應用從原本工業用圖延伸至各類公眾用領域(例:智慧零售)，因此產品設計亦趨向多功能但小體積之設計，並且外觀設計也日趨受到重視與要求。

(三)技術及研發概況：

1.所營業務之技術層次

因應全球無線通訊、移動通訊和雲端運算發展趨勢，同時充分掌握新技術與新產品之發展時程，並結合台中美的研發人才隨時推出科技產品是神達研究發展的主要策略。結合主流市場技術領導者所主導之產品規格，研究發展建立自有技術，並能適時推出市場需求的產品，以掌握商機。而產品的多樣性、系列完整性、完整的上下游供應體系及全球化的生產據點正是我們的競爭力所在。

2.研究發展

在雲端與邊緣運算、5G ORAN 以及工業電腦整體解決方案方面，以 30 多年設計製造實力，大型資料中心導入實績，結合 TYAN 品牌客製化能力，與通路及系統整合商深厚合作關係，發展出具備彈性及客制化、符合不同系統與應用的供貨模式，持續的研發投入，多樣產品與平台選擇，為串連從邊緣到雲端的智慧化服務、AI 人工智慧及 5G 智慧時代，以持續不斷的創新能量，提供伺服器、儲存系統、連網方案及嵌入式產品，為產業提供具價值性的解決方案，也為使用者實現物聯網應用的智慧生活。

在車用電子、與車載資通訊服務和 AIoT 軟硬整合服務方面，擁有完整豐富的先進導航系統、車規等級 ODM 設計製造經驗、優異的研發、整合與測試實力，以 Mio、Magellan 與 Navman 自有品牌行銷消費與專業市場，屢獲國際設計大獎以及各地媒體讚譽。創建整合軟硬體的完整解決方案，包含行車記錄器，智慧攝影機，導航系統，先進駕駛輔助系統等，並開發出一系列專業平板 裝置與裝置管理平台系統，適用於物流、觀光、醫療和工業領域，能節省成本並提升工作效率。憑藉著堅強的 R&D 設計能力與豐富的製造經驗，成為世界級客戶信賴的夥伴。

3.研究發展人員與其學經歷

年 度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 8 月 31 日
員 工 人 數		1,217	1,162	1,124
平 均 服 務 年 資		8.80	9.53	9.99
學 歷 分 布 比 率 (%)	碩 士 以 上	28.94	29.80	30.43
	大 專	69.91	69.02	68.60
	其 他	1.14	1.18	0.97

4.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
研究發展費用	2,372,124	2,436,592	2,261,869	2,504,501	2,502,831

5.開發成功之技術或產品

- (1)TYAN 在 2023 年回歸多場實體展會，推出支援第四代 AMD EPYC 處理器與第四代 Intel Xeon 可擴展處理器的眾多伺服器平台，並針對人工智慧、深度學習、高性能運算、高密度儲存及雲端運算等應用環境，提供具備彈性系統配置與優越運算性能的伺服器系統。另外 TYAN 也和產業系統整合商合作，針對需要在高溫環境中使用的嵌入式應用，提供伺服器主機板以滿足特殊運算效能與高可靠度的需求。
- (2)在 SC'23超級電腦線上展中，展出一系列 TYAN® AI/HPC 伺服器、Intel® 伺服器系統以及浸入式液態散熱方案，協助加速 AI 與 HPC 市場成長動能。
- (3)神雲在 2023 年 OCP 全球峰會及歐洲、亞洲分會中展示了符合 OCP 規格、支援 AMD EPYC 9004 處理器的 CP2S11，支援第四代 Intel Xeon 可擴展處理器的 GS1D01 伺服器以及 JBOD 儲存設備。
- (4)神雲在 2023 年美國 Big5G、印度 IMC、越南等行動通訊會中展示了第一代及第二代 Open RAN 伺服器。
- (5)Magellan 車隊管理系統，為專業車隊的管理階層提供了有效的功能，從組織駕駛路線所需要的一切功能，保持駕駛按計劃與進度，到遵守(美國)政府強制電子日誌法規，提供車隊管理導航到符合 EDL 標準的工時(HOS)以及路線返回(Return to Route)的軟體，Magellan 新的產品組合提供了一套可擴充的基本服務，最能滿足不斷增長的車隊以及城市運輸的業務需求。
- (6)ORV (Off-road Recreation Vehicle) SmartECO System：除透過該服務使用者可即時接收 LBS 適地性資料，存取個人專屬的導航雲端資料，規畫休閒活動行徑，利用雲端系統，具備整合智慧型手機、個人電腦及導航裝置的能力。
- (7)連網行車平板電腦(Connected Car Tablet)：專為需要管理車輛使用的企業用戶設計，具有內建 3G/LTE/BT/WiFi 等無線通訊功能，能同時滿足車輛資訊即時回傳至雲端，以及行控中心與駕駛通訊互動的需求，並符合車輛所要求的

更嚴格測試標準。

- (8)工業/醫療用 COM Express 主板模組：主板模組與串接口模組分離式的設計架構，適用於各種小量多樣的彈性化設計。(屬高技術門檻與高毛利市場)
- (9)鐵道運輸(IEC50155)適用之準系統(BoxPC)：通過適用於全球鐵道法規 IEC50155 之準系統電腦，能確保電腦系統穩定運作於鐵路運輸過程中，各種嚴苛的環境變異與要求。(屬高技術門檻與高毛利市場)
- (10)高擴充性自助終端液晶電腦(Kiosk Panel PC)：隨著零售自動化設備需求的快速成長，推出各種尺寸之觸控機種，突破舊有設計框架，將系統做到極窄邊框與容易擴充拆換周邊裝置(例:MSR, Smart Card Reader, Camera, Barcode Reader)之彈性設計。
- (11)工業用邊緣運算全系列產品(Edge AI Embedded System)：配備自主研發的模組化 I/O 與強固型的機體設計，並可使用不同的內建或外接的 AI 運算圖形卡，能快速滿足各不同邊緣運算場域與算力需求。
- (12)智能網路監視主機(Smart NVR)：與 Intel 技術交流合作，市場上首款 3 合 1 的智能網路監視主機，整合了傳統需分開採購 NVR(監控主機)、智慧影像分析主機(AI Box)與 PoE 網路交換機(PoE Switch)的功能於一台僅有 1U 高度短機的機身裡，以利於再導入監控設備輔以人工智慧邊緣運算的應用時，大大降低客戶端的採購成本與系統建置的複雜性。
- (13)神數 Mio 推出首款電子後視鏡型雙鏡頭行車記錄器 MiVue R850D、首款最高畫質雙鏡頭 MiVue 955WD 前鏡頭 4K 後鏡頭 2K 行車記錄器、首款 4G LTE 連網行車記錄器 MiSentry 12T 時時監控車內車外狀況。並針對行車記錄器錄像檔案有效保存格式，推出 SuperMP4 以秒寫入不壞檔的影片格式，不止兼顧檔案不壞檔，還具有電腦與手機跨平台的高度可播放相容性。不只前鏡頭有 HDR 可以抑制強光過曝，後鏡頭也推出內建 HDR 寬動態的 MiVue T60，有效抑制後車大燈強光過曝，提供更佳影片效果。

- (14)神達數位於 2023 年得獎實績：

Product Name	Region	Media	Award	Logo
Video Telematics and Management Solution	Taiwan	TAITRA	Taiwan Excellence Award	 台灣精品 2024 TAIWAN EXCELLENCE
MiVue M820WD	Taiwan	TAITRA	Taiwan Excellence Award	 台灣精品 2024 TAIWAN EXCELLENCE

Product Name	Region	Media	Award	Logo
MiSentry 12T + MioNEXT App	Taiwan	TAITRA	Taiwan Excellance Award	 台灣精品 2024 TAIWAN EXCELLENCE
MiVue R850D	Germany	iF Design	iF Design Award	

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地 區	112年度
台 灣	1,253,370
美 國	14,578,369
歐 洲	5,661,780
其 他	14,042,494
合 計	35,536,013

2. 市場占有率

以台灣ODM廠商在伺服器的出貨量，根據DIGITIMES Research調查與研究結果，2023年神達在整機以及主機板出貨量為第6名。在汽車電子與智慧物聯產品部分，車用電子目前品牌市占率穩居世界前3大。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 雲端運算產品事業

雲端資料中心的業務持續成長，企業資料量也巨大產生，帶動雲端伺服器與軟體定義儲存市場需求大幅成長，加上大數據分析運用、AI、物聯網和5G邊緣運算的新市場應用發酵，展望2024年全球雲端伺服器在需求面仍有成長空間。然而也由於俄烏戰爭與中美貿易戰與的雙重影響，市場需求略顯遲滯，對於支援新世代技術(DDR5、PCI Express 5.0)的平台需求不若以往積極，部分客戶傾向繼續沿用成熟製程產品(DDR4、PCI Express 4.0)以減少額外的驗證成本，這部分則需要持續觀察並積極因應。此外，因應後疫情時代行動/居家辦公的風潮與企業ESG永續經營的理念，各類雲端服務的需求將持續增加，數據運算與儲存將持續向雲服務供應商移動，而雲服務供應商在面臨能源成本不斷提高的壓力下，會進一步強化對於伺服器能耗亦或效能的要求。而TYAN品牌搭配AMD採用最新5nm(AMD EPYC)/7nm(Intel Xeon Scalable)製程技術的多核多緒(Multi-core; Multi-thread)處理器同步推出多款x86伺服器產品，從入門的雲計算伺服器到支援高階圖形處理器(GPU)的AI伺服器，可滿足全方位應用場景。本集團宗旨是與客戶鼎力合作，提供專業IT人員最新的產品，並持續技術創新，研發兼具彈性、可靠性、高效能、高性能與低營運成本的解決方案，幫助客戶建置理想的IT基礎建設，並面對不斷改變的商業環境與企業機會，做出最佳回應。

開放式架構採用通用伺服器運行虛擬化軟體的概念已逐漸被廣泛採用在雲端，局端及接入端。此一趨勢代表伺服器的需求仍然會以不同規格的方式持續成長，我們應該掌握各產品週期適時推出新品滿足市場需求。

(2) 汽車電子與智慧物聯暨工業電腦產品事業

隨著雲端產業之發展，越來越多智慧終端產品被使用，也加速了智慧終端產品的發展，不論是智慧型手機，平板電腦，更一路延伸到相關只要具備顯示屏幕的產品，如車用影音、手錶、眼鏡等，都將是潛在下一個智慧終端的爆發商機，行動終端商品的應用將更多元，越來越多人連上雲端相關應用，使用者商機將以”億”計！本集團以SoLoMo概念為使用中心，積極開發跨平台、跨服務內容的相關產品應用，以滿足消費者多元化的口味。

4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

由於雲端應用的來臨，神達在雲與端上除了掌握硬體設計與製造能力外，也結合全球軟體以及硬體研發、工程自動化、製造設計、及售後服務的新運作方式來達成更高的客戶滿意度與競爭優勢，並積極開拓新技術以及新市場，例如 5G 以及 AI 技術應用於產品。

無線通訊產業及產品方面則積極開發市場消費性需求性利基產品、提升研發創新軟硬體整合能力、低成本控制、品質穩定及高良率製程能力、迅速量產能力、存貨管理與採購關鍵零組件、完備後勤支援能力、與各區域通路市場夥伴緊密合作關係及堅強財務等。

(1)競爭利基

- A.客戶需求與市場掌握度：隨適地性服務的市場成長，神達與各軟、硬體區域客戶共同開拓、深耕市場以瞭解終端者需求，另與多家世界級資訊及通訊大廠商談合作方案，從中可充份掌握市場趨勢，快速掌握市場脈動，開發創新產品。
- B.與世界一級軟硬體大廠合作，確切掌握供應來源：包含軟體廠商支援開發軟體及各關鍵零組件來源。
- C.研發創新能力：多項產品不斷領先市場、榮獲各國國際大獎，創造第一佳績。
- D.透過數位轉型導入智慧製造：產品整合設計與製造為公司核心能力，透過與合作夥伴共同開發機台間應用標準交換協定，提升智能製造能力。
- E.透過神雲接手英特爾伺服器業務（DSG,資料中心解決方案事業部），受益於商業模式作調整，提供區域通路市場夥伴及集團全球運籌與服務體系，可提供更完善的客戶服務。

(2)發展遠景之有利因素

A.整合網際網路基礎設備的供應鏈

配銷模式搭配全球電子商務之發展與運作，神達已發展出高單價產品，直接生產配銷運作模式，大幅提昇出貨效率，同時降低成本並提高客戶滿意度。

B.全球e製造模式

經過數年運籌模式的試煉，神達e製造體系已日臻完備。經由台、美地區研發、設計，結合大陸生產基地所生產的模組與半成品，配合美地區的整櫃組裝作業，形成全球分工製造模式；而低層次與長運輸時間的零組件與系統在台灣與大陸地區製造；高單價的主要元件則在接近客戶端之生產基地採購與裝配。如此全球性的分工整合，已使神達由地區性的組織成長為具有全球研發、工程、製造、配銷分工架構的國際型e製造公司。

C.擴大高附加價值的產品開發

因應無線網路通訊與電腦結合的未來發展趨勢，神達將持續與國際領導廠商策略聯盟共同開拓市場。神達在GPS市場具優異的創新設計、研發、生產及製造整合能力，領先市場推出多款行動導航通訊產品；另投入MDM(Mobile Device Management)軟體開發，期提供軟體整合夥伴更快更完整的整體服務。

D.市場維持成長動力

在公有雲與私有雲因新科技帶動下，預期整體資料中心業務將會有所表現，而在5G O-RAN、Edge邊緣運算方面，未來未來一～二年預估將有顯著表現。在預期車市回溫的帶動下，聯網行車紀錄器與相關車用軟體服務亦將挹注成長動能。

E.供應鏈的全面e化

鑑於神達全球生產的需求，和因應客戶地區性產品區隔，除了主要零件之設計模組化外，並整合上游廠商的電子商務能力以期達到全球即時供應交貨，以降低營運風險、減少庫存，提供客戶及時出貨的服務。

(3)發展遠景之不利因素與因應對策

A.GPS與Camera與聯網應用，成為智能車的趨勢。隨著自駕車等級由輔助駕駛朝向完全自動駕駛的標準配備，將影響產品的市佔進度，神達除了在後裝市場提供更合適的設備，提升車輛的智能化，也透過以下的產品開發與服務，漸漸提供更有競爭力的產品：

(a)強化與車內資訊應用的整合，以提升車輛的智能化。

(b)注重研發創新，強化研發成果，縮短產品開發週期，保持推出新機型的能力，加以產品適地性、多元化、差異化、量產化，以保持產品、利潤領先。

(c)密切與現有ODM客戶從上游設計、量產、後勤支援之合作，進入智能車生態系。

(d)充份運用全球運籌產銷模式，建立完整物料規劃、價值鏈與後勤支援能力。

B.在嵌入式系統產品方面，小量多樣、開發成本極高同時對品質及使用環境要求嚴格，客戶多為中小型企业且分散極廣，行銷極為挑戰，因應對策為：

(a)模組化設計，縮小新產品及客製化開發時間。

(b)持續研發高度整合方案，除硬體外亦注重軟體研發。

(c)全球行銷，多元商業模式並行。

(d)投入整體解決方案，提高附加價值，並取得行業Domain Knowledge以持續開發技術領先產品。

(e)與策略夥伴合作，以最大邊際效益，滿足最多樣的出貨需求。

C.關鍵零組件仍為國外廠商掌控及軟硬體整合之經驗，因應對策為：

(a)透過品牌業務與國外關鍵零組件大廠保持良好的供應鏈關係，並大力培植作業平台與通訊組件間軟硬體整合人才。

(b)分散關鍵零組件供應管道：從研發設計，導入更多供應商來源，確保供應商來源與具競爭力之價格，與國內廠商已或計劃生產關鍵零組件廠商建立良好互動關係，以多增加選擇性。

(c)以量取得支援優勢：由於系列產品熱賣且獲OEM/ODM大廠訂單，藉此，可大大降低採購成本。

(二) 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明(毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響)

單位:新台幣仟元

年度/項目	111 年度	112 年度
營業收入淨額	47,832,957	35,536,013
營業毛利	3,835,818	4,489,808
毛利率(%)	8.02	12.63
毛利率變動率(%)	58%；主係 111 年度提列存貨跌價損失所致。	

三、轉投資事業概況

(一)轉投資事業概況

113年6月30日 單位：新台幣仟元；股

轉投資事業 (註)	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
神達電腦(股)公司	電腦及其附屬設備、通訊等有關產品之開發設計及製造銷售。	24,739,187	59,984,479	4,099,434,336	100.00	59,984,479	-	權益法	1,825,590	現金股利1,000,000 股票股利 732,844,651股	-
神雲科技(股)公司	電腦及其附屬設備、通訊等有關產品之開發設計及製造銷售。	3,419,621	3,885,535	232,757,102	100.00	3,882,631	-	權益法	88,726	-	-
神達數位(股)公司	車用電子、智慧物聯及軟體等相關產品之開發設計及製造銷售。	1,444,669	1,641,755	96,249,000	90.72	1,809,678	-	權益法	118,716	193,509	-
Infopower Technologies Ltd.	製造及銷售電子產品。	74,844	60,730	6,774,199	33.33	43,341	-	權益法	(6,035)	-	-

註：係公司採用權益法之投資。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響

單位：新台幣仟元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年底或公開說明書刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
Silver Star Developments Ltd.	\$5,365,669	自有資金及借款	100%	111年度	-	2,127,954股 \$70,703	-	-	無	-	-
資豐投資(股)公司	\$1,428,847	自有資金及借款	100%	112年度及113年截至公開說明書刊印日止	-	9,250,594股 \$327,099	-	-	無	-	-

註1：所稱金額係指實際取得或處分金額。

註2：取得及處分情形應分別列示。

註3：對公司財務績效及財務狀況之影響：無影響。

四、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
Master Supply Agreement Restatement	A 客戶	自 103 年 7 月 1 日起至 106 年 6 月 30 日，嗣後得逐年自動延展。	約定電腦相關產品之產製、交貨、付款、保固等條款。	無
Purchasing Agreement	D 客戶	自 100 年 7 月 1 日起至 105 年 6 月 30 日，嗣後得依當事人之合意延展之。	約定電腦產品之產製、交貨、付款、保固等條款。	無
Master Hardware Purchase Agreement	V 客戶	自 113 年 3 月 18 日起至 114 年 3 月 17 日，嗣後得自動延展。	約定電腦相關產品之產製、交貨、付款、保固等條款。	無

參、發行計畫及執行情形

一、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股發行員工認股權憑證計畫應記載事項

(一)資金來源：不適用。

(二)員工認股權憑證發行及認股辦法：請參閱第 40 頁至第 44 頁。

(三)本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因及其合理性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額：不適用。

(四)本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式：

認股價格以發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格。

(五)資金運用概算及可能產生之效益：不適用。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

神達控股股份有限公司

第一次員工認股權憑證發行及認股辦法

一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，依據證券交易法第二十八條之三及「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定訂定本辦法。本公司發行員工認股權憑證，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。

二、發行期間

於主管機關申報生效通知到達之日起二年內，得視實際需求，一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。

三、認股權人資格條件及發放審核程序

- (一) 以本公司及其國內外控制或從屬公司之員工為限(所稱「控制或從屬公司」，係指符合金融監督管理委員會 107 年 12 月 27 日金管證發字第 1070121068 號函釋規定)，認股資格基準日由董事長決定。
- (二) 實際得為認股權人之員工及所得認股之數量，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻或特殊功績等因素擬定分配標準，以作為薪資報酬委員會、審計委員會及董事會審核發放數量時之依據，由董事長核定並造冊後，認股權人具本公司經理人或兼任本公司董事之員工身分者，應先提報薪資報酬委員會同意，再提報董事會決議；認股權人非具本公司經理人或未兼任本公司董事之員工身分者，應先提報審計委員會同意，再提報董事會決議。
- (三) 本公司依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計本公司依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。但經各中央目的事業主管機關專案核准者，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。

四、發行總數

發行總額為 10,000 單位，得視實際需求，一次或分次發行，每單位認股權憑證得認購股數為 1,000 股，因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 10,000,000 股。

五、認股條件

- (一) 原始認股價格：以發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格。

- (二) 權利期間：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後至到期日前十日止，除依第八條第一項規定暫停過戶期間外，可按下列時程行使認股。認股權憑證之存續期間為 6 年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。

時 程	可行使認股比例(累計)
屆滿 2 年	50%
屆滿 3 年	75%
屆滿 4 年	100%

- (三) 認購股份之種類：本公司普通股股票。

- (四) 認股權人如因故離職，應依下列方式處理：

(1) 自願離職/資遣

已具行使權之認股權憑證，得自離職日或資遣生效日起 3 個月內行使認股權利。未具行使權之認股權憑證，於離職當日或資遣生效日即視為放棄認股權利。

(2) 留職停薪

① 凡由公司特別核准之留職停薪員工，已具行使權之員工認股權憑證，得自留職停薪起始日起 3 個月內行使認股權利，期限內未執行完畢即視為放棄認股權利。

② 未具行使權之認股權憑證，自復職日當日起回復其權利，惟認股權行使時程應按留職停薪期間往後遞延，並以員工認股權憑證存續期間為限。

(3) 退休

已授予之認股權憑證，於退休時，可以行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿 2 年後方得行使外，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟，該認股權利，應自退休日起或被授予認股權憑證屆滿 2 年時起（以日期較晚者為主），一年內行使之。

(4) 死亡

已具行使權之認股權憑證，由繼承人自死亡日起一年內行使認股權利。未具行使權之認股權憑證，於死亡當日即視為放棄認股權利。

(5) 因受職業災害殘疾或死亡者

因受職業災害致死亡或致身體殘疾而無法繼續任職者，已授予之認股權憑證，於離職時或死亡時繼承人可以行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿 2 年後方得行使外，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟，該認股權利，應自離職日/死亡日起或被授予認股權憑證屆滿 2 年時起（以日期較晚者為主），一年內行使之。

(6) 調職

如認股權人調動至關係企業時，其認股權憑證應比照離職人員方式處理。惟因本公司營運所需，被指派或轉任至關係企業者，其已授予認股權憑證之權利不受轉任之影響。

(7) 其他終止僱傭關係

除上述原因外，其他未約定之終止僱傭關係或僱傭關係調整，依本條第二項所規定之權利期間及權利行使時程行使認股權利或得由董事長核定其認股權利及行使時限。

(8) 認股權人或其繼承人若未能於上述期限內行使認股權者，即視為放棄認股權利。

(五) 放棄認股權利之認股權憑證處理方式

對於失效、認股權人自願放棄或依前項放棄認股權利之認股權憑證，本公司將予以註銷不再發行。

六、履約方式

本次員工認股權憑證之履約方式係以發行新股方式支應之。

七、認股價格之調整

(一) 遇有發放現金股利時

本認股權憑證發行後，如遇本公司發放普通股現金股利，於除息基準日按下列公式調降認股價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)：

調降後認股價格＝調降前認股價格×(1-發放普通股現金股利占每股時價之比率)

註：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

(二) 遇有已發行普通股股份增加時

本認股權憑證發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份、員工酬勞發行新股或發行限制員工權利新股外，遇有本公司已發行普通股股份增加（包含以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等），認股價格依下列公式於新股發行除權基準日調整之（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入），如係因股票面額變更致已發行普通股股份增加，於新股換發基準日調整之，但有實際繳款作業於股款繳足日調整之：

調整後之認股價格＝調整前認股價格×〔已發行股數+（每股繳款金額×新股發行股數）/每股時價〕/（已發行股數+新股發行股數）

股票面額變更時：

調整後之認股價格＝調整前認股價格×（股票面額變更前已發行普通股股數／股票面額變更後已發行普通股股數）

- (1) 已發行股數係指普通股已發行股份總數，不含債券換股權利證書及認股權股款繳納憑證之股數，並扣除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股。
- (2) 每股繳款金額如係屬無償配股或股票分割時，則其繳款金額為零。
- (3) 與他公司合併時，增資新股每股繳款金額為合併基準日前第四十五個營業日起連續三十個營業日本公司普通股平均收盤價。

- (4) 受讓他公司股份發行新股時，增資新股每股繳款金額為受讓股份過戶完成日前第四十五個營業日起，連續三十個營業日本公司普通股平均收盤價。
- (5) 遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整。
- (6) 每股時價之訂定，應以除權基準日、訂價基準日或股票分割基準日之前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

(三) 遇有已發行普通股股份減少時

本認股權憑證發行後，遇有本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少，認股價格依下列公式於減資基準日調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，如係因股票面額變更致普通股股份減少，於新股換發基準日調整之：

減資彌補虧損時：

調整後認股價格 = 調整前認股價格 × (減資前已發行股數/減資後已發行股數)

現金減資時：

調整後認股價格 = (調整前認股價格 × [(1-每股退還現金金額占換發新股票前最後交易日收盤價之比率)] × (減資前已發行股數/減資後已發行股數)

股票面額變更時：

調整後認股價格 = 調整前認股價格 × (股票面額變更前已發行普通股股數/股票面額變更後已發行普通股股數)

八、行使認股權之程序

- (一) 認股權人除依法暫停過戶期間及自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止，辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之期間停止認購外，得依本辦法第五條第二項所訂之時程行使認股權利，並填具認股請求書，向本公司之股務代理機構提出認股申請。
- (二) 本公司股務代理機構受理認股之請求後，通知認股權人於期限內至指定銀行繳納股款，逾期未繳款者，視同自願放棄該次請求之認股權利，該次已請求但未繳款之部份視為未認購，認股權人需再次重新辦理認購請求。且認股權人一經繳款後，即不得撤銷認股繳款。
- (三) 本公司股務代理機構於收足股款後，將其認購之股數登載於本公司股東名簿，並於五個營業日內以集保劃撥方式發給本公司新發行之普通股。
- (四) 本公司新發行之普通股自向認股權人交付之日起上市買賣。
- (五) 本公司依本辦法發行新股交付予認股權人，將於每季結束後向公司登記之主管機關申請資本額變更登記。

九、認股權行使後之權利限制

認股權行使後之普通股，權利義務與本公司普通股股票相同。

十、簽約及保密

- (一)「認股權憑證」的發行總單位數、認股價格、分配原則、認股權人名單等事項確定後，由承辦單位通知認股權人。
- (二)本公司將於完成法定程序後發給「認股權憑證」。
- (三)凡經通知後，均應遵守保密規定，不得將本案相關內容及個人權益告知他人。
- (四)「認股權憑證」及其權益不得轉讓（但因繼承者不在此限）、質押、贈與他人、或作其他方式之處份。
- (五)任何經本辦法取得之「認股權憑證」及其衍生權益之持有人，均應遵守本辦法之規定。

十一、其他重要事項

- (一) 1.本辦法之訂定需經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，修改時亦同。於發行前如有變更時，應報經主管機關核備。
2.本辦法若因主管機關要求須修正時，授權董事長修訂本辦法，事後再提報董事會追認後始得發行。
- (二)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

十二、本發行及認股辦法於民國 113 年 09 月 20 日訂定。

肆、財務概況

一、最近五年度財務分析

(一)財務分析(合併)

分析項目		最近五年度財務分析					113 年度截至 6 月 30 日財務分析 (經會計師核閱) (註 1)
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	28.61	25.2	31.09	29.08	30.78	31.60
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	528.83	575.9	779.35	899.58	976.66	990.72
償債能力 (%)	流動比率	164.43	175.54	176.03	171.75	171.93	174.35
	速動比率	105.95	99.44	95.62	110.32	121.93	123.50
	利息保障倍數	56.14	65.11	789.56	106.26	17.47	100.06
經營能力 (註 2)	應收款項週轉率(次)	6.10	6.97	7.80	7.16	5.99	7.65
	平均收現日數	59.83	52.36	46.79	50.97	60.93	47.71
	存貨週轉率(次)	4.30	4.32	3.60	4.16	3.41	4.32
	應付款項週轉率(次)	5.47	5.82	5.44	6.72	5.22	5.31
	平均銷貨日數	84.88	84.49	101.38	87.74	107.03	84.49
	不動產、廠房及 設備週轉率(次)	4.78	5.28	5.42	6.15	4.74	6.38
	總資產週轉率(次)	0.69	0.73	0.63	0.59	0.40	0.51
獲利能力	資產報酬率(%)	5.45	5.14	17.93	11.59	2.17	2.05
	權益報酬率(%)	7.17	6.92	25.08	16.41	2.92	2.95
	稅前純益占實收 資本額比率(%)	28.61	24.69	155.00	93.97	16.58	16.28
	純益率(%)	7.74	6.92	28.35	19.43	5.02	7.93
	每股盈餘(元)	2.37	2.45	10.01	7.76	1.48	1.49
現金流量 (%)	現金流量比率	1.65	21.32	-	11.15	25.66	13.22
	現金流量允當比率	59.52	47.39	37.14	29.54	49.62	72.92
	現金再投資比率	-	3.17	-	-	4.07	1.19
槓桿度	營運槓桿度	14.22	92.18	159.30	-	96.10	7.10
	財務槓桿度	1.12	2.66	2.31	-	-	1.04

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.利息保障倍數減少主係稅前息前淨利減少所致。
- 2.平均收現日數增加主係營業收入減少所致。
- 3.應付款項週轉率減少主係營業成本減少所致。
- 4.平均銷貨日數增加主係營業成本減少所致。
- 5.不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率減少主係營業收入減少所致。
- 6.獲利能力之比率及每股盈餘減少，主係 111 年度有處分投資而認列轉換利益，而 112 年度無此情形。
- 7.現金流量比率增加，主係營業活動淨現金流入增加所致。
- 8.現金流量允當比率增加，主係近五年度營業活動淨現金流入增加所致。
- 9.現金再投資比率增加，主係營業活動淨現金流入增加所致。
- 10.營運槓桿度增加，主係營業毛利增加所致。

註 1：係截至公開說明書刊印日之前一季止。

註 2：113 年截至 6 月 30 日之經營能力，已換算成全年度，俾便比較。

(二)財務分析(個體)

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	3.02	7.71	10.43	25.88	26.74
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,240,256.72	1,788,645.36	3,301,376.55	9,392,043.36	-
償債能力 (%)	流動比率	20.04	46.76	62.51	36.52	170.15
	速動比率	19.96	46.74	62.49	36.51	170.08
	利息保障倍數	1,364.2	337.6	1,058.84	508.88	-
經營能力 (註)	應收款項週轉率(次)	NA	NA	NA	NA	NA
	平均收現日數	NA	NA	NA	NA	NA
	存貨週轉率(次)	NA	NA	NA	NA	NA
	應付款項週轉率(次)	NA	NA	NA	NA	NA
	平均銷貨日數	NA	NA	NA	NA	NA
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	NA	NA	NA	NA	NA
	總資產週轉率(次)	NA	NA	NA	NA	NA
獲利能力	資產報酬率(%)	7.13	6.72	22.81	13.25	2.15
	權益報酬率(%)	7.29	7.10	25.10	16.42	2.92
	稅前純益占實收資本額比率(%)	26.36	24.27	99.73	82.94	18.26
	純益率(%)	98.47	98.33	99.03	93.69	80.64
	每股盈餘(元)	2.37	2.45	10.01	7.76	1.48
現金流量 (%)	現金流量比率	33.48	5.21	15.33	17.57	68.32
	現金流量允當比率	42.67	41.19	42.85	48.48	51.87
	現金再投資比率	-	-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
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.長期資金占不動產、廠房及設備比率減少，主係 112 年度不動產、廠房及設備之淨額為零所致。						
2.流動比率及速動比率增加，主係其他應付款-關係人減少所致。						
3.利息保障倍數減少，主係 112 年度利息支出為零所致。						
4.獲利能力比率及每股盈餘減少，主係投資收入減少所致。						
5.現金流量比率增加，主係其他應付款-關係人減少所致。						

註：本公司為控股公司，故不適用。

列示計算公式如下：

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)。

二、財務報告

(一)最近二年度之財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告

1.111 年度合併財務報告及會計師查核報告：參閱第 79 頁至第 90 頁。

2.112 年度合併財務報告及會計師查核報告：參閱第 91 頁至第 102 頁。

3.113 年第二季合併財務報告及會計師查核報告：參閱第 103 頁至第 111 頁。

(二)最近二年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告

1.111 年度個體財務報告及會計師查核報告：參閱第 112 頁至第 120 頁。

2.112 年度個體財務報告及會計師查核報告：參閱第 121 頁至第 129 頁。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項

(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊：無。

四、財務狀況及經營結果之檢討分析：

(一)財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111年12月31日	112年12月31日	差 異	
			金額	%
流 動 資 產	26,965,716	31,539,479	4,573,763	17%
不 動 產、廠 房 及 設 備	7,768,091	7,209,141	(558,950)	-7%
無 形 資 產	113,827	103,193	(10,634)	-9%
其 他 資 產	50,732,691	49,900,512	(832,179)	-2%
資 產 總 額	85,580,325	88,752,325	3,172,000	4%
流 動 負 債	15,699,754	18,343,489	2,643,735	17%
非 流 動 負 債	9,187,840	8,981,005	(206,835)	-2%
負 債 總 額	24,887,594	27,324,494	2,436,900	10%
股 本	12,065,568	12,065,568	-	0%
資 本 公 積	22,610,906	22,789,603	178,697	1%
保 留 盈 餘	23,373,318	23,158,930	(214,388)	-1%
其 他 權 益	2,754,695	3,310,848	556,153	20%
庫 藏 股 票	(162,874)	-	162,874	-100%
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	60,641,613	61,324,949	683,336	1%
非 控 制 權 益	51,118	102,882	51,764	101%
權 益 總 額	60,692,731	61,427,831	735,100	1%

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

- 1.其他權益：主係本年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額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評價損益減少所致。
- 2.庫藏股票：主係本年度子公司資豐投資(股)公司處分本公司股票所致。
- 3.非控制權益：主係處分部分子公司股票致非控制權益增加所致。

(二)財務績效

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111年度	112年度	差 異	
			金額	%
營業收入	47,832,957	35,536,013	(12,296,944)	-26%
營業毛利	3,835,818	4,489,808	653,990	17%
營業利益(損失)	(1,188,690)	67,705	1,256,395	106%
營業外收入及支出	12,526,806	1,933,555	(10,593,251)	-85%
稅前淨利	11,338,116	2,001,260	(9,336,856)	-82%
所得稅費用	(2,041,225)	(213,815)	1,827,410	90%
本期淨利	9,296,891	1,787,445	(7,509,446)	-81%
本期其他綜合損益	1,117,669	172,013	(945,656)	-85%
本期綜合損益總額	10,414,560	1,959,458	(8,455,102)	-81%
本期淨利歸屬於母公司業主	9,294,214	1,783,630	(7,510,584)	-81%
本期綜合損益歸屬於母公司業主	10,411,003	1,955,763	(8,455,240)	-81%

(一)最近二年度增減比例變動之主要原因：

- 營業收入較去年同期減少：主係客戶與產品組合調整所致。
- 營業利益(損失)較去年同期增加：主係 111 年度某客戶組織重整，秉持穩健原則經審慎評估後提列相關損失所致。
- 營業外收入及支出較去年同期減少：主係本年度採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額、處分投資利益及外幣兌換利益減少所致。
- 稅前淨利較去年同期減少：主係營業外收入及支出減少所致。
- 所得稅費用、本期淨利及本期淨利歸屬於母公司業主較去年同期減少：主係本期稅前淨利減少所致。
- 本期其他綜合損益較去年同期減少：主係本年度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減少所致。
- 本期綜合損益總額、本期綜合損益歸屬於母公司較去年同期減少：主係本年度本期淨利及本期其他綜合損益減少所致。

(二)預期銷售數量與其依據：未編製財務預測，故不適用。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無重大影響。

(三)現金流量

1.最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資活動淨現金流量	全年來自籌資活動淨現金流量	期末現金餘額
7,801,360	4,708,320	(278,534)	(3,819,398)	8,321,029

(1)營業活動：營業活動淨現金流入 4,708,320 仟元，主因與營業活動相關之資產與負債淨變動所致。

(2)投資活動：投資活動淨現金流出 278,534 仟元，主因取得按攤銷後成本衡量之金融資產及不動產、廠房及設備所致。

(3)籌資活動：籌資活動淨現金流出 3,819,398 仟元，主因償還短期借款及發放現金股利所致。

2.流動性不足之改善計畫：無此情形。

3.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
8,321,029	2,571,534	(3,447,130)	7,445,433	-	-

(1)未來度現金流量變動情形分析：

A.營業活動：預計 113 年營業活動為淨現金流入，主因營業獲利與營業活動相關之資產與負債淨變動所致。

B.全年現金流出量：主係為廠辦工程及發放現金股利等。

(2)現金不足額之補救措施：無此情形。

(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：

1.最近年度轉投資政策：本集團轉投資主要係考量未來業務需求所做之長期策略規劃，以期能增加營收及獲利。

2.轉投資事業其獲利或虧損之主要原因及改善計畫：獲利主係業務穩健成長，成本控制得宜所致，虧損主係尚在開發新產品階段或銷售不如預期所致，另本集團對無營運或績效不佳之轉投資公司將會考量各方面因素而為適當管理政策，以提升管理績效及控管投資損失。

3.未來一年投資計畫：將依循公司經營策略，配合執行全球佈局之投資計畫。

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱第 130 頁。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：無。

七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：112 年度董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
董事長	神通電腦(股)公司 代表人：苗豐強	5	0	100.00%	
董事	何繼武	5	0	100.00%	
董事	焦佑鈞	4	1	80.00%	
董事	神通電腦(股)公司 代表人：許賜華	5	0	100.00%	
董事	神通電腦(股)公司 代表人：蘇 亮	5	0	100.00%	
董事	聯成化學科技(股)公司 代表人：魏永篤	5	0	100.00%	
董事	聯成化學科技(股)公司 代表人：張光正	5	0	100.00%	
獨立董事	呂學錦	4	1	80.00%	
獨立董事	馬紹祥	5	0	100.00%	
獨立董事	郝 挺	5	0	100.00%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本公開說明書「審計委員會運作情形」。

(二)除前開事項外，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：無。

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：

董事會 日期	期別	利益迴避 董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	表決情形
112.01.17	第四屆 第五次	苗豐強 何繼武	經理人 111 年度年終獎金審查與核定。	同時具有經理人 身份	經具表決權出席董事全體同意，照案通過。
112.11.10	第四屆 第九次	苗豐強 何繼武	經理人專案特別獎勵審查與核定。		

三、董事會評鑑執行情形：

112 年度董事會績效評估結果為「極優」，顯示董事會整體運作情形完善，符合公司治理標準，本公司公司治理主管已於 113 年 2 月 23 日董事會報告其評估結果。

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	112年1月1日至112年12月31日	1. 整體董事會 2. 個別董事成員 3. 薪資報酬委員會 4. 審計委員會	1. 董事會自評 2. 董事成員自評 3. 功能性委員會成員自評	一、董事會績效評估： 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制 二、個別董事成員績效評估： 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 三、功能性委員會(薪資報酬委員會、審計委員會)績效評估： 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制

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、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 本公司已訂定「董事會議事規範」，並已確實遵行運作，且於公司網站揭露董事會重要決議。
2. 定期於公開資訊觀測站「公司治理」專區揭露董事出席狀況及進修情形予投資大眾，使資訊揭示達到即時及透明化。
3. 本公司董事會已通過訂定「董事會績效評估辦法」，每年至少執行一次內部董事會績效評估並提報董事會。
4. 在未來年度，將積極配合各項法令規定及公司治理之需求，隨時加強董事會必要之職能。

(二) 審計委員會運作情形：

1. 本公司自 108 年 5 月起由全體獨立董事組成審計委員會替代監察人，審計委員會依本公司「審計委員會組織規程」運作，以下列事項之監督為主要目的：

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

2. 112 年度審計委員會審議的事項主要包括：

- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度
- (2) 內部控制制度有效性之考核
- (3) 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
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免
- (10) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之季度及年度財務報告
- (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項

3.本公司 112 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
審計委員 (召集人)	呂學錦	4	1	80%	
審計委員	馬紹祥	5	0	100%	
審計委員	郝挺	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：
(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

日期	期別	議案內容	獨立董事反對 意見、保留意見 或重大建議	決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
112.01.17	第二屆 第四次	會計師公費案。	無	出席委員全體同意，照案通過。	無
		112 年第一季更換財務報表簽證會計師暨評估其獨立性及適任性。			
		新增資金貸與子公司—神雲科技股份有限公司額度。			
		新增及解除對外背書保證追認案。			
112.02.24	第二屆 第五次	111 年度營業報告書及財務報告業經編造竣畢。			
		擬具本公司 111 年度盈餘分派。			
		本公司內部控制制度設計及執行之有效性考核及「內部控制制度聲明書」。			
		預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業暨聯盟事務所擬向本公司及子公司提供非確信服務案。			
		新增對外背書保證追認案。			
112.05.09	第二屆 第六次	112 年第一季財務報告業經編造竣畢。			
		新增及解除對外背書保證追認案。			
112.08.11	第二屆 第七次	112 年第二季財務報告業經編造竣畢。			
		新增資金貸與子公司—神達電腦(股)公司額度。			
112.11.10	第二屆 第八次	新增對外背書保證追認案。			
		112 年第三季財務報告業經編造竣畢。			
		訂定本公司 113 年度稽核計畫。			
		新增預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業暨聯盟事務所擬向本公司及子公司提供非確信服務案。			
		新增及解除對外背書保證追認案。			

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(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)

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

- 1.本公司每月以書面就前月份查核缺失及改善追蹤情形彙總報告交付獨立董事核閱，獨立董事就該報告批示並提建議事項。
- 2.本公司內部稽核主管定期於每季召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務執行狀況之說明，並報告針對近期内控失效外部案例之自我檢查情形。
- 3.本公司內部稽核主管與獨立董事間視需要直接相互聯繫，溝通管道暢通。
- 4.112 年度內部稽核主管定期於董事會及審計委員會進行稽核業務報告溝通情形摘要：

日期	性質	溝通主題	建議及公司處理情形
112.01.17	與獨立董事單獨面談溝通	內部控制制度設計與執行之有效性。	無
		稽核室業務執行情形報告。	無
112.01.17	第二屆第四次審計委員會	稽核室業務執行情形報告。	無
112.02.24	第二屆第五次審計委員會	稽核室業務執行情形報告。	無
		111 年度內部控制制度自行評估結果，並無重大缺失情形，並出具本公司內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制聲明書」。	審議通過後提報董事會。
112.05.09	第二屆第六次審計委員會	稽核室業務執行情形報告。	無
112.08.11	第二屆第七次審計委員會	稽核室業務執行情形報告。	無
112.11.10	第二屆第八次審計委員會	稽核室業務執行情形報告。	無
		113 年度稽核計畫。	審議通過後提報董事會。

(二)獨立董事與會計師之溝通情形：審計委員會之獨立董事與會計師除定期每年至少二次透過審計委員會或召開單獨會議進行溝通外，必要時會計師亦採書面形式進行溝通與討論。

日期	性質	溝通主題	建議及公司處理情形
112.01.17	獨立董事與會計師單獨溝通會議	1.審計品質指標(AQI)說明 2.簽證會計師獨立性溝通	無
112.02.24	第二屆第五次審計委員會	111 年度查核後與治理單位溝通事項 1.查核範圍與重大性 2.重要溝通事項 3.其他溝通事項 4.近期法令分享	

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並於公司網站及公開資訊觀測站揭露公司治理實務守則。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
二、公司股權結構及股東權益				符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(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？	✓		本公司設有發言人制度，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。	
(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之情形？	✓		本公司可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；並依證券交易法規定每月申報董事及大股東持有股數。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業風險控管機制及防火牆機制？	✓		本公司已依相關法令於內部控制制度中建立相關制度並執行之。除確實辦理自行評估作業外，董事會及管理階層亦定期、不定期檢討各部門自行評估結果及稽核單位之稽核報告，落實公司內部控制制度，配合公開發行公司相關規定建立健全之財務、業務及會計管理制度並強化與關係企業管理，實施必要之控管機制，以降低營運風險。與關係企業之往來皆本於公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範。	
(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？	✓		本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」及「誠信經營守則」規範內部人對重大資訊之保密義務，且不得藉此使其自身或任何人獲得不正當利益，並向董事、經理人及其他因身分、職務或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人進行宣導以落實此制度。	
三、董事會之組成及職責				符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司「公司治理實務守則」第二十條訂有董事成員多元化方針，詳細內容揭露於公司網站，本公司董事會多元化落實情形如下： 1.董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 2.董事會多元化政策、具體管理目標及落實執行情形請參閱公開說明書第21頁「董事會多元化及獨立性」。	
(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？		✓	其他各類功能性委員會將依公司實際需要設置。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 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？	✓		本公司已訂定董事會績效評估辦法，且董事會每年至少執行一次內部董事會績效評估，112年度董事會績效評估結果已提報113年董事會，並置於公司網站之「公司治理」專區供查閱。本公司董事酬金依公司章程第25條之規定，應提撥不高於當年度獲利1%額度內，做為當年度董事之酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。訂定酬金之程序，以本公司之「董事會績效評估辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性與適任性，並參考審計品質指標之規範訂定評估表，針對會計師的專業資格、連續提供審計服務年數、是否與公司無利害關係(如投資本公司或兼任本公司職務)、是否與公司負責人或經理人無親屬關係、是否有定期進修、會計師及事務所是否有足夠之人力、時間投入查核工作並合理收取酬金等項目進行評估，並取得會計師聲明書後，將評估結果提報113年2月23日審計委員會及董事會決議通過。	
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、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		(一)為落實公司治理，促使董事會發揮有效職能，本公司於109年8月11日董事會決議通過委任許哲賢先生擔任本公司公司治理主管，為負責公司治理相關事務之最高主管，並由各相關單位負責公司治理業務之公司治理人員，執行公司治理各項事務。本公司公司治理主管已具備公開發行公司從事股務、財務或議事等管理工作達二十餘年以上。 (二)112年度主要職責及業務執行情形： 1. 依法辦理董事會、薪資報酬委員會及審計委員會之會議相關事宜及製作議事錄。 2. 協助董事持續進修：不定期提供董事相關進修課程資訊，提醒依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」完成進修時數，並完成申報作業。 3. 依據本公司「董事會績效評估辦法」，定期評估董事會及各功能性委員會績效評估作業，以強化董事會及各功能性委員會效率。 4. 提供董事執行業務所需之資料。 5. 協助董事遵循法令，並依法進行持股異動申報等事項。 6. 依法辦理股東會之會議相關事宜及製作議事錄。 7. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 8. 辦理新舊任董事異動相關事宜。 9. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明																
			(三)112年度進修情形： <table><tr><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td>中華民國工商協進會</td><td>2023 台新淨零電力高峰論壇</td><td>3</td></tr><tr><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>112 年度防範內線交易宣導會</td><td>3</td></tr><tr><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>上市櫃公司-洞悉衍生性金融市場，邁向企業永續研討會</td><td>3</td></tr><tr><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td><td>3</td></tr></table>	主辦單位	課程名稱	進修時數	中華民國工商協進會	2023 台新淨零電力高峰論壇	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司-洞悉衍生性金融市場，邁向企業永續研討會	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	
主辦單位	課程名稱	進修時數																	
中華民國工商協進會	2023 台新淨零電力高峰論壇	3																	
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3																	
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司-洞悉衍生性金融市場，邁向企業永續研討會	3																	
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3																	
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？	✓		本公司於公司網站設置「利害關係人專區」，並將不同利害關係人交由不同專責人員處理與回覆問題，同時也將永續報告書置於公司網站供利害關係人下載參閱。 利害關係人專區： https://www.mitac.com/zh-TW/stakeholders/index 永續報告書下載： https://www.mitac.com/zh-TW/csr_reports/index	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。															
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任中國信託商業銀行(股)公司之專業股務代理機構代為辦理股東會事務。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。															
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？	✓		本公司設有官方網站 www.mitac.com ，並於投資人專區及公司治理專區揭露財務業務及公司治理之相關資訊。 投資人專區： https://www.mitac.com/zh-TW/investors_overview/index 公司治理專區： https://www.mitac.com/zh-TW/corporate_governance/index	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。															
(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）？	✓		本公司已架設繁體中文、簡體中文及英文網站，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露；本公司除設置發言人外，亦有代理發言人制度，另法人說明會簡報及影音檔亦公告於公司網站及公開資訊觀測站供投資人明瞭及進行查詢。																
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		本公司於112年會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。																

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓	(一)員工權益 本集團堅信員工乃企業成長之動能，故公司對員工權益極為重視，遵守一切法定之員工權益，額外投資的員工福利，皆採高標準來辦理： 1.制度：(1)勞健保、退休金提撥、員工教育訓練、安全衛生防護措施、兩性公平就業等。 (2)持續提供員工各種福利，如商業團體保險、免費健康檢查、旅遊補助、健身房、急難救助、婚喪生育補助、員工無息預借薪資購車、進修補助、親職照顧、支持員工多元信仰等措施。 2.執行情形：(1)法定之員工權益皆依法辦理。 (2)各式員工福利，皆指派專人專責辦理。 (3)對於涉及員工個人需求者，亦設有員工關係專責人員為同仁服務，目前運作情形良好。 (二)僱員關懷 1.制度：本集團設有員工關係相關專責人員，負責統籌全體同仁之關懷服務。服務範圍包括：員工急難救助、員工抱怨、申訴舉報處理與吹哨者保護制度、員工住院醫療關懷、員工問題協助、公司工作場所性騷擾防範、申訴處理以及職涯發展諮商等。並於與外部顧問公司合作導入員工協助方案，透過心理諮商及財務、法律等專家的協助，使員工的心靈及生活困擾都能得到紓解。 2.執行情形：台灣同仁於本年度使用員工協助方案計 38 件，協助諮詢議題以家庭照顧、個人健康照護、法律協助以及心理諮商為多，經由個案之滿意度回饋結果得知，員工能透過此管道獲得適當之幫助，並對此項服務給予高度肯定。當員工或其眷屬遭遇意外傷害、天災或因重病、死亡等家庭變故，我們會提供即時、適當的急難撫助金，協助員工或其眷屬儘早恢復健康身心投入工作，以善盡公司照顧員工、關懷眷屬的社會責任。以上列舉所述，在勞資雙贏的行動宗旨前提下，確實已對工作職場和諧氣氛以及穩定組織承諾等方面，帶來極佳的成效。 (三)投資者關係： 本公司堅持誠信與資訊揭露公平原則，力行企業公司治理透明化，定期公佈公司營運及財務相關訊息給股東大眾，並設置有發言人及代理發言人之制度，善盡公司資訊揭露之責任及義務。本公司網站設有「投資人專區」，另設有專人及電子郵件信箱，處理來自投資者之建議及問題。	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。

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)供應商關係及利害關係人之權利： 本集團與供應商間均保持長期密切之合作關係，以確保各項材料來源不虞匱乏，另對於利害關係人提出的產品維修問題或股東之提問等，本公司網站設有「利害關係人專區」，由專人處理，以保障其權益。 (五)董事進修之情形：本公司之董事均具有產業專業背景，112年度進修時數均符合規定，並已將進修情形揭露於公開資訊觀測站「公司治理」專區，隨時供投資人參考。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依本公司經董事會通過之「風險管理政策與程序」進行各種風險管理及評估，並每年至少一次向董事會報告運作情形。 (七)客戶政策之執行情形：本集團與客戶維持穩定良好關係，以創造集團利潤。 (八)董事及經理人購買責任保險之情形：本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」規範為董事及經理人購買責任保險，並揭露於公開資訊觀測站「公司治理」專區。 <table><tr><th>投保對象</th><th>保險公司</th><th>投保金額</th><th>投保期間(起迄)</th></tr><tr><td>全體董事及經理人</td><td>富邦產物保險股份有限公司</td><td>新台幣 378,720 仟元</td><td>112 年 11 月 15 日至 113 年 11 月 15 日</td></tr></table> (九)本集團內部稽核人員取得證照情形： 1.國際內部稽核師：4 人 2.中華民國會計師：1 人	投保對象	保險公司	投保金額	投保期間(起迄)	全體董事及經理人	富邦產物保險股份有限公司	新台幣 378,720 仟元	112 年 11 月 15 日至 113 年 11 月 15 日	
投保對象	保險公司	投保金額	投保期間(起迄)									
全體董事及經理人	富邦產物保險股份有限公司	新台幣 378,720 仟元	112 年 11 月 15 日至 113 年 11 月 15 日									
九、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。												
(一)就最近年度(112年)發布之公司治理評鑑結果已改善情形：												
<table><tr><th>111年度評鑑指標</th><th>已改善情形</th></tr><tr><td>公司是否有過半數董事(含至少一席獨立董事)及審計委員會召集人(或至少一席監察人)親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？</td><td>112年度股東會有過半數董事及審計委員會召集人出席，並揭露於股東會議事錄。</td></tr><tr><td>永續報告書參考SASB準則揭露相關ESG資訊。</td><td>本公司111年度永續報告書已參考SASB準則揭露相關ESG資訊。</td></tr></table>					111年度評鑑指標	已改善情形	公司是否有過半數董事(含至少一席獨立董事)及審計委員會召集人(或至少一席監察人)親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？	112年度股東會有過半數董事及審計委員會召集人出席，並揭露於股東會議事錄。	永續報告書參考SASB準則揭露相關ESG資訊。	本公司111年度永續報告書已參考SASB準則揭露相關ESG資訊。		
111年度評鑑指標	已改善情形											
公司是否有過半數董事(含至少一席獨立董事)及審計委員會召集人(或至少一席監察人)親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？	112年度股東會有過半數董事及審計委員會召集人出席，並揭露於股東會議事錄。											
永續報告書參考SASB準則揭露相關ESG資訊。	本公司111年度永續報告書已參考SASB準則揭露相關ESG資訊。											
(二)就最近年度(112年)發布之公司治理評鑑結果尚未改善者優先加強事項與措施：												
本公司依主管機關規定辦理公司治理評鑑自評，針對未能達成之各項指標已依公司現況提出優先改善措施，逐步改善公司治理情形，以期提升公司治理形象。												

(四) 公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 本公司已設置薪資報酬委員會，由三名符合專業資格與獨立性之外部人士組成；委員會以專業客觀之地位，每年至少召開 2 次會議，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 定期檢討本公司「薪資報酬委員會組織規程」並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

2. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形(註)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事暨薪酬召集人	馬紹祥		請參閱第 19 頁董事資料		0
獨立董事暨薪酬委員	呂學錦		請參閱第 19 頁董事資料		2
獨立董事暨薪酬委員	郝挺		請參閱第 20 頁董事資料		1

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：111 年 5 月 31 日至 114 年 5 月 30 日。112 年度薪資報酬委員會開會 3 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)	備註
召集人	馬紹祥	3	0	100.00%	
委員	呂學錦	2	1	66.67%	
委員	郝挺	3	0	100.00%	

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：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。

三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

日期	期別	議案內容	決議結果	公司對於成員意見之處理
112/01/17	112 年第 1 次	111 年度經理人年終獎金審查與核定	無異議	無
		111 年度董事會績效評估指標內容審查與核定	無異議	無
		111 年度董事酬勞審查與核定	無異議	無
		子公司高階主管薪資報酬結構調整審查與核定	無異議	無
112/08/11	112 年第 2 次	僅報告事項，無討論事項		
112/11/10	112 年第 3 次	經理人專案特別獎勵審查與核定	無異議	無

4.董事及經理人績效評估與酬金之連結說明

(1)董事/經理人給付酬金之政策、標準與組合：

A.本公司董事酬金，依本公司章程第 16 條規定，董事之報酬授權董事會依本公司薪資報酬委員會建議及同業通常水準支給議定之。

另依公司章程第 25 條之規定，本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)，應提撥不高於百分之一為董事酬勞，由董事會決議分派。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之績效，重要之董事績效評估指標如下，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核：

- 目標與任務之掌握
- 職責認知
- 營運之參與程度
- 內部關係經營與溝通
- 專業及持續進修
- 內部控制

B.本公司經理人酬金，由薪酬委員會參考同業薪資水準及內部經理人之職務與責任度後提出建議，提報董事會同意，以達成適度之外部競爭力與內部平衡性。相關獎金亦視公司經營績效及個人工作績效核給，重要之評估指標如下；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 25 條規定不低於百分之零點一為員工酬勞，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核：

- 財務性指標(營收、利潤目標)
- 非財務性指標(負責功能之關鍵績效指標及持續推動永續發展之指標)

C. 公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括本薪、短期獎勵(包含績效獎金及利潤分享)、長期獎勵、各項福利及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(2)訂定酬金之程序：

A.為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「績效管理辦法」所執行之評核結果為依據，並提送董事會核議。

B.本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。112 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性：

A.本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及整體團隊之經營績效。另參考業界薪酬標準，以確保本公司管理階層之薪酬於業界具有

競爭力，以留任優秀之管理人才。

B.本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，評等結果連結相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

5.本公司無設置提名委員會。

(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	摘要說明							
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？	✓		(一)本公司由總經理室及相關對應單位組成「永續發展委員會」，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，並定期編製「永續發展報告書」。 (二)公司「永續發展委員會」自民國110年設立以來，定期每半年召開一次「永續發展委員會」，針對6大利害關係人關注議題，進行重大性議題辨識，並由各單位進行各議題的方案展開，並修訂相關議題相關之目標與政策，確保各方案之落實並評估執行情況，並定期(一年一次)向董事會報告。 (三)本公司於110年根據歷年溫室氣體盤查數據，並根據未來營運成長所需用電量，以及參考營運所在地之乾淨能源政策，訂定未來10年的減排路徑，向董事會報告，並於內部重要會議進行說明，也規劃未來產品節能設計、減量設計為未來重要的發展方向。 (四)112年度運作情形： 1.112 年參與國際評比碳揭露專案(Carbon Disclosure Project, CDP) 「氣候變遷」取得 B 管理等級。 2.本公司接受 CSA 評比，邀請人資、資訊、公關以及廠務等，進行問卷填寫，以進一步了解國際投資機構對於上市櫃公司在 ESG 議題的企業能力與策略目標等。 3.治理面-導入永續報告書 AA1000 保證聲明認證；因應上市櫃永續發展路徑圖排程完成母公司溫室氣體盤查及 ISO14064 查證時程規劃，並按季控管；依據風險管理政策與程序，提報風險辨識結果，並以高風險項目發展因應對策。環境面-推動再生能源和植樹計畫執行情形。社會面-新竹工廠獲得 112 年 RBA VAP 銀級認證。各項 ESG 專案於公司內外部積極推展，持續提升企業持續營運管理的能力和韌性。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。						
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？	✓		本揭露資料涵蓋公司112年主要據點，包含台灣、中國大陸與美洲之既有據點。永續議題經永續發展委員會工作小組根據重大性原則決議，共有17項永續議題。並根據對公司之衝擊程度與利害關係人關注程度，排序出6項重大議題。 <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>說明</th></tr><tr><td>環境</td><td>法規遵守</td><td>透過內部環保工程制度與供應商環境政策要求，發展產品環保合規制度流程系統，並透過合約管理系統，確保落實合規的審查機制。</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	法規遵守	透過內部環保工程制度與供應商環境政策要求，發展產品環保合規制度流程系統，並透過合約管理系統，確保落實合規的審查機制。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
重大議題	風險評估項目	說明								
環境	法規遵守	透過內部環保工程制度與供應商環境政策要求，發展產品環保合規制度流程系統，並透過合約管理系統，確保落實合規的審查機制。								

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>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>說明</th></tr><tr><td rowspan="2">環境</td><td>能源與溫室氣體管理</td><td>積極管理實施節能減碳措施，可降低公司能源成本，提升能源效率，減少對非再生能源的依賴。導入ISO 14064管理系統，推動內部碳定價，落實減排路徑，透過導入屋頂太陽能，持續提升乾淨能源比率，112年乾淨能源比率已達6.82%。</td></tr><tr><td>商業策略及經營績效</td><td>定期辦理公司策略及營運會議，確保產品定位與技術創新符合產業趨勢，專注於提升研發實力、強化品質管理、導入先進生產技術，以及透過數位化與智能化管理制度溶入企業文化，提升公司經營效率。</td></tr><tr><td rowspan="2">治理</td><td>風險管理</td><td>依據「風險管理政策與程序」進行年度評估，針對較無控制機制之風險，發展因應對策，並定期追蹤與監督，提升企業韌性。</td></tr><tr><td>人才吸引與留才</td><td>透過多元的人才招募管道，提供業務發展所需的人才，透過有系統的在職培訓與人才發展機制，鼓勵人才留任發展。</td></tr><tr><td rowspan="2">社會</td><td>客戶服務</td><td>針對ODM或是消費性產品客戶，確保客戶隱私是客戶服務重要項目，對於出口歐洲產品，本公司產品符合GDPR規範，ODM客戶之產品規格與設計資料，透過ISO 27001資安的認證以及提升全公司網路安全意識，確保避免客戶資料外洩事情發生。</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	能源與溫室氣體管理	積極管理實施節能減碳措施，可降低公司能源成本，提升能源效率，減少對非再生能源的依賴。導入ISO 14064管理系統，推動內部碳定價，落實減排路徑，透過導入屋頂太陽能，持續提升乾淨能源比率，112年乾淨能源比率已達6.82%。	商業策略及經營績效	定期辦理公司策略及營運會議，確保產品定位與技術創新符合產業趨勢，專注於提升研發實力、強化品質管理、導入先進生產技術，以及透過數位化與智能化管理制度溶入企業文化，提升公司經營效率。	治理	風險管理	依據「風險管理政策與程序」進行年度評估，針對較無控制機制之風險，發展因應對策，並定期追蹤與監督，提升企業韌性。	人才吸引與留才	透過多元的人才招募管道，提供業務發展所需的人才，透過有系統的在職培訓與人才發展機制，鼓勵人才留任發展。	社會	客戶服務	針對ODM或是消費性產品客戶，確保客戶隱私是客戶服務重要項目，對於出口歐洲產品，本公司產品符合GDPR規範，ODM客戶之產品規格與設計資料，透過ISO 27001資安的認證以及提升全公司網路安全意識，確保避免客戶資料外洩事情發生。	
重大議題	風險評估項目	說明																		
環境	能源與溫室氣體管理	積極管理實施節能減碳措施，可降低公司能源成本，提升能源效率，減少對非再生能源的依賴。導入ISO 14064管理系統，推動內部碳定價，落實減排路徑，透過導入屋頂太陽能，持續提升乾淨能源比率，112年乾淨能源比率已達6.82%。																		
	商業策略及經營績效	定期辦理公司策略及營運會議，確保產品定位與技術創新符合產業趨勢，專注於提升研發實力、強化品質管理、導入先進生產技術，以及透過數位化與智能化管理制度溶入企業文化，提升公司經營效率。																		
治理	風險管理	依據「風險管理政策與程序」進行年度評估，針對較無控制機制之風險，發展因應對策，並定期追蹤與監督，提升企業韌性。																		
	人才吸引與留才	透過多元的人才招募管道，提供業務發展所需的人才，透過有系統的在職培訓與人才發展機制，鼓勵人才留任發展。																		
社會	客戶服務	針對ODM或是消費性產品客戶，確保客戶隱私是客戶服務重要項目，對於出口歐洲產品，本公司產品符合GDPR規範，ODM客戶之產品規格與設計資料，透過ISO 27001資安的認證以及提升全公司網路安全意識，確保避免客戶資料外洩事情發生。																		
	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？	✓		根據IECQ QC 080000技術標準，設置禁用化學物質管理平台以有效管理有害物質與生產與營運據點定期維護ISO 14001管理系統。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。															
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		1.提升各項資源之利用效率，如引用太陽能、綠色照明改造，使用T5節能燈、空壓系統改造、電機優化改造、引用變頻裝置和節能電機、利用空壓機熱源產生熱水、燃油鍋爐改造、空調自動控制等節能活動。112年共推行23項節能方案，節電總量約為2,730 MWh、減少碳排放量約2,000噸。 2.乾淨能源比率在114年將達10%。 3.為愛護地球資源及降低對環境的衝擊，本集團奉行無紙e化作業，鼓勵同仁使用雙面列印，及選用再生碳粉匣、再生塑料垃圾袋等；台灣地區員工餐廳全面停止提供一次性餐具。 4.綠色產品設計，112年伺服器產品系列的>25g塑膠部件導入再生塑料的平均百分比為14%。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。																

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																									
(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，並採取相關之因應措施？	✓		請參閱下表(六)氣候相關資訊執行情形。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。																								
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		1.本公司每年定期進行前一年度溫室氣體排放量盤查工作，盤查範疇包含：直接溫室氣體排放、輸入能源間接溫室氣體排放、運輸造成之間接溫室氣體排放（商務旅行、產品運輸）、上游原料採購之間接溫室氣體排放、廢棄物清除及處理間接排放等。自109年起之盤查委由第三方單位進行外部查證作業，以強化本公司溫室氣體資料之可靠度，並經由查證結果，我們可以更掌握集團減碳路徑的進度。 2.112年節能方案共有23項，專案年節電總量約為：2,730千度 3.過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量相關資訊如下： <u>(1)溫室氣體排放量：</u> 請參閱下表(六)氣候相關資訊執行情形。 <u>(2)用水量：</u> 本公司各廠區及辦公室用水來源皆為自來水(Municipal potable water) 並僅用於生活用水(約95%)，因產業屬性無製程用水需求，故無工業廢水之產出，用水皆符合當地政府法令法規規範。並推動內部水盤查，並持續實行各項節水措施，以用水密集度為觀察指標，及早因應氣候變遷導致水資源風險。目標以110年為基準年，每年用水密集度(單位營收之用水量)降低1%，至115年總計降低5%。 (範圍包含各子公司) <table><tr><th>年度</th><th>總用水量</th><th>單位用水量</th></tr><tr><td>111</td><td>470</td><td>0.0098</td></tr><tr><td>112</td><td>418</td><td>0.0118</td></tr></table> <u>(3)廢棄物產出量：</u> 本公司以符合法令規範為最基本要求，各營運基地均依環境管理系統作業並設置專責管理單位。各廠區透過加強分類管理作業與廢棄物的產出均委外處理，以所屬廢棄物特性對應之最佳處理技術，篩選具有效處理廢棄物能力之合格供應商，並執行不定期查核以確保廢棄物達妥善處理，依廢棄物類別分別進行回收再利用、熱處理、焚化或掩埋，確保不造成二次環境汙染。目標以110年為基準年，每年廢棄物密集度(單位營收之廢棄物產出量)減量1%，至115年總計減量5%。 (範圍包含各子公司) <table><tr><th>年度</th><th>有害廢棄物</th><th>非有害廢棄物</th><th>可回收廢棄物</th><th>單位產出量</th></tr><tr><td>111</td><td>141</td><td>475</td><td>2,216</td><td>0.0553</td></tr><tr><td>112</td><td>168</td><td>414</td><td>2,028</td><td>0.0608</td></tr></table>	年度	總用水量	單位用水量	111	470	0.0098	112	418	0.0118	年度	有害廢棄物	非有害廢棄物	可回收廢棄物	單位產出量	111	141	475	2,216	0.0553	112	168	414	2,028	0.0608	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
年度	總用水量	單位用水量																										
111	470	0.0098																										
112	418	0.0118																										
年度	有害廢棄物	非有害廢棄物	可回收廢棄物	單位產出量																								
111	141	475	2,216	0.0553																								
112	168	414	2,028	0.0608																								

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	
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？	✓		本集團遵循《世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《國際勞動組織》等國際人權公約所規範之原則，並落實責任商業聯盟（Responsible Business Alliance，簡稱RBA）之規定，尊重國際公認之基本人權，包括禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視及預防職場暴力對待等，依公司所在地之勞動法令，制定「聘僱政策宣言」、「禁止童工，保護未成年工與女工作業標準」、「勞工自由擇業、人道對待、不歧視管理規範」等各項員工權利義務相關之辦法及管理規則，遇政策修訂時，即適時調整以合時宜。 為使員工瞭解合法的勞動人權，公司將人權教育納入全員必修訓練，統一編撰教材，內容涵蓋政府法規、公司誠信經營原則、責任商業聯盟(RBA)規範等，除了新進同仁必修外，每年也安排所有員工參與線上回訓。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
(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？	✓		本集團除恪遵「勞動基準法」及各相關法規之規定外，每年均參加薪資報酬及福利政策調查，用以作為訂定合理及具市場競爭力員工福利措施及提供薪資報酬政策之參考。 本公司每半年進行績效考核，除了依個人績效表現給予雙軌晉升機會外，也作為薪資調整及發放績效獎金之依據。 -獎金：本公司發放年節獎金，並依公司/部門及個人績效核定年終績效獎金。 -調薪：本公司每年參考物價指數、業界調幅及公司營運狀況後訂定整體調薪幅度，再依個人薪資水準及績效核定個人調幅。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。

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	
(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？	✓		本集團遵守職業安全衛生法並執行相關規定如下： 1. 關注安全衛生之管理，以員工安全健康為企業運作最重要基礎，在研發總部及各廠區取得ISO 45001職業安全衛生管理系統，致力提供員工、客戶、供應商、鄰里社區等利害關係人安全健康且低風險的營運條件與工作環境，推行各項管理措施透由PDCA循環落實「持續改善」的安全文化。 2. 每半年進行必要之工作場所作業環境測定(照明、CO2、噪音&有機溶劑)、每3個月實施飲用水落菌數檢測。 3. 每年辦理消防演練與實施消防檢修申報，本集團112年度未發生火災事件；每二年實施建物安檢等工作，並針對需矯正預防項目立即執行改善。 4. 健康的員工是公司的重要資產，因此每二年進行全體員工之健康檢查，除勞工健康保護規則檢查項目之外，亦有多項癌症篩檢及超音波等檢查，以優於法令規範項目照顧員工的健康。 5. 辦理”健康妙計，走為上策”健康促進活動，結合ESG辦理淨灘、海洋生態健走之旅、多場運動課程及健康講座，增進同仁互動擬具向心力，帶動MiTAC健康職場良好氛圍。進而規劃長期的健康促進活動主軸，以知識傳授/健康飲食/多元運動，鼓勵同仁朝正常BMI指數前進；進而獲得國民健康署「健康職場認證」、體育署「運動企業認證」徽章企業榮耀。 6. 公司致力於強化母性保護計畫執行，結合職安室作業環境評估、醫護人員孕期產後關懷，落實健康分級管理，獲頒112年度桃園母性健康保護「模範事業單位」獎，接受公開表揚。 7. 定期實施新進人員安全衛生教育訓練，及全體在職員工一般安全衛生教育訓練，並以貫徹環安衛政策、守護地球資源為出發點，積極規畫各類安全衛生訓練、環境減廢及公益提倡活動，推動防災及減災作為，結合ESG指標平行展開多元學習、實務交流、健康照護及提倡公益四大面向之職場安全健康週活動，提升員工的職場安全及健康意識，建構安全、安穩、安心的友善職場環境。 8. 安排職安衛管理人員、護理人員、急救人員、堆高機操作人員、防火管理人員、有機溶劑作業主管、輻射安全操作人員、廢棄物處理技術人員及能源管理人員等專技人員之新訓及複訓課程。 9. 辦公區內張貼消防設備分布及逃生路線圖，每半年實施自衛消防編組常年訓練課程，及消防設備使用、化學品洩漏及防颱防汛應變演練。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。

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											
			10.於生產區工作場所張貼作業區安全注意事項，並對從業作業人員詳述工作安全規定之教育訓練。 <table><tr><td colspan="2">112年台灣地區人員訓練/演練統計</td></tr><tr><td>基礎安全衛生訓練(含初訓與複訓)場次</td><td>443</td></tr><tr><td>基礎安全衛生訓練(含初訓與複訓)總人次</td><td>3,297</td></tr><tr><td>避難防災訓練與演練場次</td><td>38</td></tr><tr><td>避難防災訓練總人次</td><td>2,437</td></tr></table> 11.為防範緊急事件發生，於新竹及華亞大廳設置自動體外心臟電擊去顫器(AED)。 12.引進/修改操作程序、新增/改變原材料，及設備改變或擴增時，依變更管理申請程序，審視其作業流程、化學品安全資料、設備規格文件及變更時的安全防護措施，具以辨識並防止可能引起之危害。 13.修訂承攬商管理程序，嚴謹告知承攬商工作環境、作業危害因素及災害防止對策，強化高風險施工項目檢查管理，並針對進場施工的作業人員進行安全衛生教育訓練，消弭作業危害。 14.依循風險評估技術指引訂立程序，透過持續性的危害鑑別與風險評估，降低例行性與非例行性作業活動產生的危害，各單位從物理性、化學性、生物性及人因工程性著手，辨識屬於不可接受風險的危害或具改善契機的機會項目，採取適當預防管理措施，控制風險在可接受程度。 15.勞動場所發生意外事故，發生部門通報安全衛生管理室啟動處理及事故調查，針對災害發生原因矯正預防，以保障作業同仁之安全與健康，防止事故再發。統計112年臺灣地區發生廠內傷害2件；12件員工上下班交通意外事故，積極規劃延請警政機關或產險公司，對員工授予交通安全防禦駕駛宣導課程。	112年台灣地區人員訓練/演練統計		基礎安全衛生訓練(含初訓與複訓)場次	443	基礎安全衛生訓練(含初訓與複訓)總人次	3,297	避難防災訓練與演練場次	38	避難防災訓練總人次	2,437	
112年台灣地區人員訓練/演練統計														
基礎安全衛生訓練(含初訓與複訓)場次	443													
基礎安全衛生訓練(含初訓與複訓)總人次	3,297													
避難防災訓練與演練場次	38													
避難防災訓練總人次	2,437													
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		為了協助員工職涯發展與職能提升，本集團為新進人員、專業職和主管職分別提供結合員工職涯成長和公司發展的訓練課程。112年度員工總訓練時數達358,303小時，人均受訓時數62.3時/人。 1.我們提供新進人員導引訓練和新人套裝課程，由部門主管負責工作指導，同時安排生活輔導員協助新人適應團隊和環境，透過多方面的安排，協助新進夥伴快速熟悉與融入公司運作。 2.為協助所有員工規劃未來職涯，本公司定期每半年進行主管與員工間的雙向討論，制定員工職涯發展計畫，由各單位主管負責提供專業技術能力訓練，同時公司也推行輪調制度，鼓勵多職能發展，以培養專才提升企業競爭力。 3.針對主管職同仁，公司規劃管理職能發展培訓計畫，協助提升主管之領導力、培育力與決策力，更進一步鼓勵進修碩士在職專班學程及EMBA學程，以更精進主管同仁的專業及管理才能。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。										

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	
(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準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本集團維護顧客權益並善盡產品責任，在開始設計產品時即從產品生命週期著眼，從環境保護與消費者便利與保護為最終循環檢核，並設立顧客投訴管道，建立消費訴訟處理系統或賠償申請程序，顧客可透過各品牌客戶聯絡方式(詳公司網站 https://www.mitac.com/zh-TW/stakeholders)做諮詢或提出建議。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
(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？	✓		本公司新供應商必須通過供應商評鑑，並遵從供應商行為準則。 另外，對主要或是關鍵供應商需取得必要的認證： •製程相關原物料供應商：須通過ISO 9001 品質管理系統認證 •廠務及相關作業承攬商：須取得ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證 •在地供應商：依業務類別取得地方政府核發之有效工廠登記證及ISO 14001環境認證 針對供應商企業社會責任，要求供應商必須在品質營運稽核同時，配合進行RBA稽核，稽核的項目包含勞工道德、環境健康安全，有缺失部分則進行改善措施，並於規定時間完成改善作業。 本公司並透過供應商管理平台(e-SCM)，針對產品環保規格例如無有害物質要求供應商提供測試報告，確保產品符合 RoHS 規範。針對 RBA 衝突礦產道德議題，透過與客戶，RMI 責任礦源倡議方案，滾動式要求供應商持續保持合規之原材料，做好供應鏈源頭管理。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
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？	✓		本公司依據國際通用之報告書編製指引(GRI Standards)編製「2023年永續報告書」，委由台灣檢驗科技股份有限公司(SGS Taiwan)為報告書進行保證，確認報告書符合GRI Standards核心依循選項與AA 1000 Type 2中度保證等級要求。並公開於報告書。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
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」，且符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。				

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	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
1.環保責任			
(1)制度與措施：a.配合 RoHS / WEEE 指令與 REACH 的要求，已建置綠色產品平台，組織綠色供應鏈管理。			
b.針對衝突礦產，每年至少盤查一次，並藉由採購力量，要求上游供應商配合。			
c.啟動植樹計畫，致力於減緩地球暖化、水資源保護與生物多樣性發展。			
(2)執行情形：a.為落實電子業在環保應盡的義務，公司在綠色供應鏈管理，透過對供應商的要求，可以加速整體產業在綠色產品及零件能力的提升，透過綠色採購的執行，可以確實督促供應商在生產過程減少或是禁用有害物質。			
b.透過供應鏈管理平台，隨著 RMI 發布之合格冶鍊廠進行滾動式盤查，滿足客戶要求。			
c.至 112 年共復育 15,250 顆樹，同時搭配環境講座「我願種樹到天邊」與 MiTAC 綠生活植樹活動，由參與講座同仁一起在台灣華亞園區內植樹，為環境保護與氣候變遷盡一份心力。			
2.社會貢獻：			
(1)制度與措施：a.贊助育秀盃創意獎，積極培育國內設計人才，提升產業競爭力。			
b.深入大專校園舉辦交流座談會、工作坊等，分享管理經驗與產業經驗。			
c.產學合作之人才培育。			
(2)執行情形：a.支持舉辦育秀盃創意獎，包含了軟體設計、工業設計以及微電影獎項，神達協助推廣。			
b.提供在學生(元智大學及明新科大)企業實習機會。			
3.社會公益：			
(1)制度與措施：a.公司不定期舉辦公益活動，鼓勵同仁衡量能力給予弱勢團體照顧。			
b.以自身產品與服務，捐給需要的社福單位或機構。			
c.推動與投入環境與氣候變遷議題。			
(2)執行情形：a.尾牙請公益團體表演，捐血活動，普渡祭品轉贈「華山基金會龜山愛心天使站」，守護慢飛天使愛心義賣，義賣所得捐贈路得啟智學園，二手衣物捐贈當地衣物資源回收站，寒冬送暖民生物品及現金捐贈，捐贈新竹仁愛之家，以及神達幼幼社自發性每月捐贈活動。			
b.贊助社團法人中華民國身障棒壘球協會，以及渣打台北公益馬拉松。			
c.與慈心有機基金會種樹團隊合作福壽山廢耕地復育以及台大山林農場火災地山林復育計畫，112 年共於高山地區種下 6,250 棵樹。			
d.112 共舉辦四場捐血活動，募得熱血 101,250CC。			
e.112 年相關公司公益活動總共 750 人次參與、715 小時、相關捐贈及公益活動支出金額約 6 佰萬元，員工自主捐贈 0.7 佰萬元。			
4.消費者權益：			
(1)制度與措施：為了落實對消費者之責任，MiTAC 客服團隊致力於建立創新模式與後勤支援系統，並將該概念與系統向 MiTAC 全球分公司的服務團隊進行推廣。			
(2)執行情形：旗下 Mio/NAVMAN/MAGELLAN 品牌針對消費者推出			
a.「線上報修」，讓客戶不限地點時間均可報修。			
b.「線上服務」，Mio 商品資訊隨時發問，不打烊。			
c.「線上更新」，產品更新，通過網路，簡單操作更新步驟。			

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	
5.人權：			
(1)制度與措施：a.本集團之雇用政策採優先聘用當地員工，提供各區域本籍勞工及身心障礙人士就業機會。對於所有員工皆一視同仁，享有同等機會，例如工資、晉升、獎勵和訓練等，不因種族、年齡、膚色、性別、性向、語言、教育、宗教、職業、政治、國籍、地區、出生、社會地位、階級、財產或其他身分等有任何區別。不論在招募或工作過程中，任何部門的管理人員對所有員工必須一視同仁，不得有任何歧視行為。			
b 我們關切並保障員工權益，恪守責任商業聯盟（Responsible Business Alliance，簡稱 RBA）以及各項國家勞動法令之規定，嚴格禁止聘雇未滿 16 歲之童工。保障員工之勞動人權，不因種族、膚色、性別、語言、宗教、政治或其他見解、國籍或社會出身、財產、出生或其他身分等任何區別，受到僱用或工作上之差別待遇；禁止任何形式的強迫勞動，包括契約勞動及抵債勞動等；同時秉持人道精神對待員工，杜絕任何暴力、體罰、精神或身體脅迫及公開羞辱之情事。			
c.為維護多元性別之工作平等及人格尊嚴，本集團嚴禁工作場所之性騷擾行為，致力提供多元性別平等之工作環境。			
(2)執行情形：a.本集團認同多元化人才之貢獻，有關聘用條件之新增或修改措施，均由雙方溝通協調，迄今無爭議發生。			
我們提供各區域本籍勞工及身心障礙人士就業機會，112 年在臺灣地區聘用 28 位身心障礙同仁，大陸地區則聘用 34 位身心障礙同仁。			
b.本集團遵守勞動法令，尊重員工意見，有關勞資關係之新增或修改措施，均由雙方溝通協調，112 年依法定期舉辦 4 場勞資會議，迄今無爭議發生。			
c.訂定「工作場所性騷擾防治及申訴處理辦法」，並設置性騷擾申訴專線，由專人負責受理。並定期舉辦性騷擾防治之教育講習，避免工作場所發生性騷擾問題，迄今，一切運作良好。			
d.集團重視職場多元化及平等之議題，除男女同工同酬外，並於各部門皆有適當性別人數比例，女性員工佔公司人數佔比達 40.5%，於管理階亦有 26%女性員工，為公司力求職場平權之體現。			

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																				
一、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司針對氣候變遷議題，根據TCFD建議書架構，以識別氣候相關的風險和機會，並基於此進行討論和建立相應的衡量指標與目標管理。為了有效監督和管理氣候變遷調適策略，公司在神達電腦子公司下成立了ESG委員會。該委員會下的環境管理小組專責於識別氣候變遷風險因子，並分析不同情境下的風險與機會。此外，該小組負責收集並驗證年度溫室氣體排放數據，並將數據報告給董事會，除了讓董事會定期追蹤減碳路徑的狀況外，也讓董事會在全球戰略佈局中考慮各地氣候變遷帶來的實體風險，並在開發低碳產品時充分考慮氣候變遷的轉型風險和機會以及對於重大資產投資，將氣候變遷因子納入考量。 依照風險類別如法規風險、市場風險、技術風險等轉型風險，以及實體風險找出14個風險項目；氣候變遷的風險，則找出12個機會項目。再依據風險評估結果，歸納出3項關鍵風險項目，以及3項氣候機會。 【氣候變遷可能之風險】單位：新台幣仟元 <table><tr><th>類別</th><th>關鍵風險項目</th><th>時間</th><th>因應對策</th><th>財務衝擊評估</th></tr><tr><td>法規</td><td>碳費導致原物料成本增加</td><td>長期</td><td>1.發展減量設計與減廢設計指引，減少受影響原物料的使用。 2.導入循環經濟的作業，針對石化材料再次料比率提升機會研究。 3.導入石化材料與鋼鐵材料低碳化材料的採購。</td><td>2,026</td></tr><tr><td>市場</td><td>溫室氣體排放成本增加</td><td>中期</td><td>1.透過內部碳定價，提高發展節能方案的誘因。 2.投資建立太陽能發電設備，目前集團在可建電廠的屋頂，完成太陽能板的鋪設工程，未來可以考慮投資廠外的太陽能電廠的效益。 3.透過員工培訓和企業文化再造，提高員工對氣候變化和碳排放減少的意識，鼓勵員工參與減排行動。</td><td>1,487</td></tr><tr><td>市場</td><td>為減碳而提升資產的能源效率因而增加資產攤提成本</td><td>短期</td><td>1.配合 ESCO 公司，找尋合適汰換設備，擬定年度汰換清單，減少資本的投入。 2.透過投資高效率設備，延長設備的使用壽命，運營成本較低的高效率設備，以減少長期的運維成本。 3.透過長期關注政府對氣候變遷因應的補貼政策，例如節能減排補助、稅收減免來減少減排的總成本。</td><td>3,607</td></tr></table>	類別	關鍵風險項目	時間	因應對策	財務衝擊評估	法規	碳費導致原物料成本增加	長期	1.發展減量設計與減廢設計指引，減少受影響原物料的使用。 2.導入循環經濟的作業，針對石化材料再次料比率提升機會研究。 3.導入石化材料與鋼鐵材料低碳化材料的採購。	2,026	市場	溫室氣體排放成本增加	中期	1.透過內部碳定價，提高發展節能方案的誘因。 2.投資建立太陽能發電設備，目前集團在可建電廠的屋頂，完成太陽能板的鋪設工程，未來可以考慮投資廠外的太陽能電廠的效益。 3.透過員工培訓和企業文化再造，提高員工對氣候變化和碳排放減少的意識，鼓勵員工參與減排行動。	1,487	市場	為減碳而提升資產的能源效率因而增加資產攤提成本	短期	1.配合 ESCO 公司，找尋合適汰換設備，擬定年度汰換清單，減少資本的投入。 2.透過投資高效率設備，延長設備的使用壽命，運營成本較低的高效率設備，以減少長期的運維成本。 3.透過長期關注政府對氣候變遷因應的補貼政策，例如節能減排補助、稅收減免來減少減排的總成本。	3,607
類別		關鍵風險項目	時間	因應對策	財務衝擊評估																
法規		碳費導致原物料成本增加	長期	1.發展減量設計與減廢設計指引，減少受影響原物料的使用。 2.導入循環經濟的作業，針對石化材料再次料比率提升機會研究。 3.導入石化材料與鋼鐵材料低碳化材料的採購。	2,026																
市場		溫室氣體排放成本增加	中期	1.透過內部碳定價，提高發展節能方案的誘因。 2.投資建立太陽能發電設備，目前集團在可建電廠的屋頂，完成太陽能板的鋪設工程，未來可以考慮投資廠外的太陽能電廠的效益。 3.透過員工培訓和企業文化再造，提高員工對氣候變化和碳排放減少的意識，鼓勵員工參與減排行動。	1,487																
市場		為減碳而提升資產的能源效率因而增加資產攤提成本	短期	1.配合 ESCO 公司，找尋合適汰換設備，擬定年度汰換清單，減少資本的投入。 2.透過投資高效率設備，延長設備的使用壽命，運營成本較低的高效率設備，以減少長期的運維成本。 3.透過長期關注政府對氣候變遷因應的補貼政策，例如節能減排補助、稅收減免來減少減排的總成本。	3,607																
二、敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。																					
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。																					
四、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。																					
五、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。																					
六、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。																					
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。																					
八、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。																					

項目	執行情形															
	【氣候變遷可能之機會】			單位：新台幣仟元												
	關鍵機會項目	時間	因應對策	財務衝擊評估												
	協助供應商低碳轉型降低採購成本	長期	1.由於 CBAM 初期以塑膠與鋼鐵製品為課徵碳稅的項目，因此透過研發合作，讓供應商可以有效降低生產過程的碳排放量，以減少碳費增加的金額。 2.透過長期合約，給供應商穩定的訂單保證，鼓勵他們投資於低碳技術和過程改進。 3.將低碳生產納入實施綠色採購政策，優先選擇具有低碳生產之供應商。	1,197												
	有效執行氣候變遷 BCP	中期	1.搭配情境分析，確切風險識別和評估，包括極端天氣事件（如洪水、乾旱、颱風）和長期氣候變化（如海平面上升、溫度變化）對營運的影響，所對應的災害事件掌握程度。 2.定期測試和演練 BCP，以確保計劃的有效性並根據演練結果，進行改進。 3.落實監控，持續監控氣候變遷相關的風險和趨勢，並定期評估和更新 BCP，以反映新的風險和業務變化。	>10,000												
	使用低碳能源	短期	1.轉向使用可再生能源，短期可以降低部分的電費，長期可以提供穩定的減排功效。 2.關注 CPPA(企業簽署購售電合約)，透過集團統購或是供應鏈統購機制，提高需求數量，降低低碳能源的成本。 3.關注碳權交易市場以及製造地區的當地碳權使用規範，以降低低碳能源的需求，或是替代低碳能源減排的問題。	8,098												
九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。																
(一)最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形																
1.溫室氣體盤查資訊																
<table><tr><th>年度</th><th>範疇一 (公噸CO2e)</th><th>範疇二 (公噸CO2e)</th><th>單位排放量密集度(公噸/ 百萬台幣)</th></tr><tr><td>111</td><td>3,847</td><td>36,948</td><td>0.85</td></tr><tr><td>112</td><td>3,159</td><td>33,979</td><td>1.05</td></tr></table>					年度	範疇一 (公噸CO2e)	範疇二 (公噸CO2e)	單位排放量密集度(公噸/ 百萬台幣)	111	3,847	36,948	0.85	112	3,159	33,979	1.05
年度	範疇一 (公噸CO2e)	範疇二 (公噸CO2e)	單位排放量密集度(公噸/ 百萬台幣)													
111	3,847	36,948	0.85													
112	3,159	33,979	1.05													
資料涵蓋範圍：範疇一、二揭露範圍為各子公司，排放量佔集團總排放 95%以上。																

項目	執行情形
	2.溫室氣體確信資訊 本公司每年定期進行前一年度溫室氣體排放量盤查工作，盤查範疇：直接溫室氣體排放、輸入能源間接溫室氣體排放、運輸造成之間接溫室氣體排放（商務旅行、產品運輸）、上游原料採購之間接溫室氣體排放、廢棄物清除及處理間接溫室氣體排放等。 109 年起之盤查委由第三方單位進行外部查證作業，以強化本公司溫室氣體資料之可靠度，並經由查證結果，我們可以更掌握集團減碳路徑的進度。 (1)確信範圍：神達控股股份有限公司(母公司)，神達電腦股份有限公司-桃園，神雲科技股份有限公司-桃園，神達數位股份有限公司-桃園，神達電腦股份有限公司-新竹，神雲科技股份有限公司-新竹，神達數位股份有限公司-新竹，昆達電腦科技(昆山)有限公司，璽達信息科技(昆山)有限公司，佛山市順德區順達電腦廠有限公司，MiTAC Information Systems Corp. 內的直接與間接排放源進行鑑別，包含所有製程及管理設施、員工生活區、辦公室、生產線及公共區域等。 (2)確信機構：台灣德國北德技術監護顧問股份有限公司 TUV NORD Taiwan Co., Ltd. (3)確信準則：ISO 14064-1：2018 (4)確信意見：完整確信資訊將於永續報告書揭露。 (二)溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫 1.溫室氣體減量基準年/數據：109 年/範疇一 2,705 噸；範疇二 35,612 噸 2.溫室氣體減量目標：以 109 年為基準年，目標 114 年減排 15%；119 年減排 50%；139 年達到淨零。 3.溫室氣體減量策略：神達集團關心全球氣候變遷，保護地球資源及善盡企業公民的責任，除將持續推動溫室氣體排放管制以降低經營成本外，並期達成兼顧資源效率、能源節約、環境保護的永續能源發展，共同為產業朝向低碳型經濟社會努力，並致力推行以下事項： (1)致力發展再生能源 (2)改善能源使用效率 (3)強化集團氣候韌性 (4)遵行環保法規、客戶要求及其他相關規定 4.溫室氣體具體行動計畫與減量目標達成情形：112 年共推行 23 項節能方案，節電總量約為 2,730 MWh、減少碳排放量約 2,000 噸(詳細節能方案說明請參神達 2023 年永續報告書 4.4 減量行動與成效章節)；4 個生產基地已完成安裝自發自用太陽能，發電量約 4,567MWh；以 109 年為基準年，112 年溫室氣體(類別 1+2)排放總量減少 3.1%。

(七) 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	摘要說明	
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？	✓		本公司已訂定「誠信經營守則」提報董事會通過，並公告於本公司網站，董事會與管理階層並依守則執行相關作業，每年舉辦相關教育訓練與宣導，強化員工的從業道德，避免相關人員違反誠信行為。	符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。
(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？	✓		本集團要求全體員工不得接受任何不當之餽贈，避免員工因個人利益而犧牲公司權益。且全體員工負有保密公司或他人之營業秘密之義務。於防範方案中針對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，分別建立防範行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助以及禁止內線交易等管理措施。	
(三) 公司是否於防範不誠信行為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？	✓		「誠信經營」一直是本集團永續經營的基石，堅持營運透明，落實內部管理，設置各項反貪腐之管理方針作為執行依據，訂有「誠信經營作業程序及行為指南」、「員工行為準則」及「檢舉貪污瀆職辦法」等防範方案，同時提供申訴之檢舉管道，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。遇政策修訂或執行不佳時，即適時調整以合時宜。	
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？	✓		本集團之採購同仁皆簽署「廉潔承諾書」，並進一步將這樣的自我要求推廣至合作廠商，與重要供應商往來時簽立「清廉保證協議」，有系統地進行法規追蹤、鑑別與落實，成為利害關係人信賴的好夥伴。	符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。
(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？	✓		本公司由人力資源發展中心負責誠信經營政策與防範方案之制定及由內部稽核單位監督執行，且不定期查核遵循情形。112年度誠信經營執行情形已於113年2月23日提報董事會。本公司董事會並盡善良管理人之注意義務，督促防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。	
(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？	✓		本公司制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、監察人、經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。	
(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？	✓		本集團已建立有效的會計制度及內部控制制度，包括誠信經營政策制定及防範方案；針對潛在具有較高不誠信行為風險之作業程序，內部稽核亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核計畫進行各項作業程序之稽核，稽核計畫執行情形與後續改善方案呈報審計委員會及董事會，以落實稽核成效。此外，透過年度企業內控自評，本公司各部門及子公	

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	
			司，均必須自我檢視內部控制制度設計及執行之有效性。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		為落實誠信經營的理念，公司內外官網皆加強宣導，公司將「誠信經營守則」、「員工行為準則」、「檢舉貪污瀆職」以及「禁止內線交易」等課程納入全員必修訓練，除了新進同仁必修外，每年也安排所有員工參與線上回訓。並透過公司不定期的宣導提醒，確保員工了解公司對道德操守的重視程度，將誠信正直的精神落實在日常工作上。112年公司舉辦各項與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練課程(含誠信經營法規遵循、公司政策教育宣導、責任商業聯盟、稽核會計制度、內控內稽制度、禁止內線交易等相關課程)，全體員工計6,716人次受訓，合計4,823小時。其中「誠信經營暨道德管理政策」受訓率：台灣95.18%、中國98.78%、美國89.26%，該課程112年度全體受訓率為97.21%。	
三、公司檢舉之運作情形				
(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？	✓		本公司訂有檢舉貪污瀆職辦法，制定檢舉及獎勵機制，建立並公告稽核檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用，並由稽核單位受理檢舉案件及調查。	符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。
(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？	✓		本公司訂有受理檢舉案件之調查標準作業程序，依循程序成立調查委員會進行調查及懲處，並建立檢舉保密機制，確保檢舉案件調查作業及稽核文件之保密保存。	
(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？	✓		為保護檢舉人之安全，檢舉書或相關資料嚴格保密，防止檢舉人遭受報復行為，亦明定完善的吹哨者檢舉制度，不得對檢舉者進行不利對待。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已訂定「誠信經營守則」，且公告於本公司網站及公開資訊觀測站「公司治理」專區，並於年報揭露誠信經營守則執行情形等相關資訊。	符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。
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，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營守則」，且符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。				
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）： 本公司參酌主管機關之規定及實務作業需要，於108年11月7日董事會通過修正「誠信經營守則」。				

(八) 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：

有關本公司訂定之公司治理相關規章可至本公司網站「公司治理」專區查詢，亦可查閱公開資訊觀測站「公司治理」專區，其網址為 mops.twse.com.tw。

(九) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

(十) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004506 號

神達投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

神達投資控股股份有限公司及子公司（以下簡稱「神達集團」）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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段）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，足以允當表達神達集團民國 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 日之合併財務績效及合併現金流量。

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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與神達集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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。

強調事項

如合併財務報表附註六（七）所述，神達集團民國 111 年度及民國 110 年度因分別對關聯企業-Concentrix Corp. 及 TD Synnex Corp. 持股比例下降而喪失重大影響力，並認列處分投資利益分別計新台幣 9,027,054 仟元及新台幣 12,793,377 仟元，本會計師未因此修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對神達集團民國 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。

神達集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入認列

事項說明

銷貨收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(三十一)，考量收入對財務報表影響重大，神達集團產品眾多、銷貨交易條件多元，銷貨收入認列時點須依照個別合約判定貨物之控制是否移轉予客戶，因此本會計師將銷貨收入認列列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師主要執行查核程序包含與管理階層討論及評估收入認列相關政策；測試收入認列內部控制設計及執行有效性；抽查客戶交易條件、履約義務及價格並核對已出貨之佐證文件以確認入帳時間及金額之正確性；選取資產負債表日前後一定期間之銷貨交易，核對交易文件確認銷貨交易紀錄於適當期間。

存貨之評價

事項說明

神達集團主要製造並銷售電腦及其附屬設備、通訊等相關產品，該等存貨因科技快速變遷及受市場需求波動，產生存貨呆滯、過時陳舊之風險較高，神達集團係以成本與淨變現價值孰低法進行存貨評價，有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；由於神達集團存貨金額重大，項目眾多且評估過程涉及管理階層判斷，因此將存貨之評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師主要執行查核程序包含與管理階層討論及評估存貨評價政策；測試用以評價之存貨庫齡報表，檢查存貨庫齡計算邏輯及確認過時陳舊存貨項目分類適當；測試用以決定呆滯、過時陳舊存貨淨變現價值之評估依據，進而評估備抵存貨跌價損失提列之合理性。

其他事項

提及其他會計師之查核

民國 110 年度列入神達集團合併財務報表部分採權益法之被投資公司，其依照不同之財務報導架構編製之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。該公司財務報表轉換為依證券發行人財務報告編製準則及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之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。神達集團於民國 110 年度依據其他會計師查核報告對該公司認列之採權益法認列之關聯企業及合資損益份額為新台幣 1,111,191 仟元，民國 110 年 12 月 31 日採權益法之投資餘額為新台幣 6,848,718 仟元。

個體財務報告

神達投資控股股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見加強調事項段落及無保留意見加強調事項段落和其他事項段落之查核報告在案，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達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達集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

神達集團之治理單位(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，惟依照中華民國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之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對神達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，以及使神達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達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. 對於神達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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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之內部控制顯著缺失）。

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中華民國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會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，決定對神達集團民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉倩瑜

會計師

鄭雅慧

劉倩瑜
鄭雅慧



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 4 日

神達投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

			111年12月31日		110年12月31日	
	資 產	附註	金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 7,801,360	9	\$ 6,651,448	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	154,069	－	157,269	－
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(三)	1,093,658	1	1,686,541	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(四)及八	280,400	－	661,205	1
1150	應收票據淨額		40,992	－	2,129	－
1170	應收帳款淨額	六(五)及十二(二)	7,728,310	9	5,567,844	7
1180	應收帳款－關係人淨額	六(五)、七及十二(二)	4,198	－	15,502	－
1200	其他應收款	七	158,303	－	186,417	－
1220	本期所得稅資產		42,587	－	41,869	－
130X	存貨	六(六)	9,244,866	11	11,866,900	16
1410	預付款項		399,342	－	736,619	1
1470	其他流動資產		17,631	－	17,715	－
11XX	流動資產合計		<u>26,965,716</u>	<u>30</u>	<u>27,591,458</u>	<u>36</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－非流動	六(三)	40,920,994	48	24,902,268	33
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(四)及八	69,901	－	56,841	－
1550	採用權益法之投資	六(七)	7,499,596	10	13,804,797	18
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	7,768,091	10	7,785,224	10
1755	使用權資產	六(九)及七	286,786	－	315,534	－
1760	投資性不動產淨額	六(十一)	1,230,077	1	1,246,361	2
1780	無形資產	六(十二)	113,827	－	66,200	－
1840	遞延所得稅資產	六(三十)	649,722	1	499,627	1
1900	其他非流動資產		75,615	－	80,492	－
15XX	非流動資產合計		<u>58,614,609</u>	<u>70</u>	<u>48,757,344</u>	<u>64</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 85,580,325</u>	<u>100</u>	<u>\$ 76,348,802</u>	<u>100</u>

(續 次 頁)

神達投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100 短期借款		六(十四)	\$ 3,623,778	4	\$ 3,215,724	4
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動		六(十五)	11,112	-	4,897	-
2130 合約負債－流動		六(二十三)	306,861	-	451,177	1
2170 應付帳款			5,730,648	7	7,035,236	9
2180 應付帳款－關係人		七	161,723	-	165,387	-
2200 其他應付款		七	4,219,223	5	3,702,185	5
2230 本期所得稅負債			905,201	1	426,421	1
2250 負債準備－流動		六(十八)	227,689	-	100,691	-
2280 租賃負債－流動		七	41,731	-	37,842	-
2300 其他流動負債		六(十六)	471,788	1	534,387	1
21XX 流動負債合計			15,699,754	18	15,673,947	21
非流動負債						
2540 長期借款		六(十六)	437,694	1	643,147	1
2550 負債準備－非流動		六(十八)	129,425	-	122,732	-
2570 遞延所得稅負債		六(三十)	8,202,099	10	6,704,395	9
2580 租賃負債－非流動		七	127,358	-	157,180	-
2600 其他非流動負債		六(七)(十七)	291,264	-	441,036	-
25XX 非流動負債合計			9,187,840	11	8,068,490	10
2XXX 負債總計			24,887,594	29	23,742,437	31
歸屬母公司業主之權益						
股本		六(十九)				
3110 普通股股本			12,065,568	14	12,065,568	16
資本公積		六(二十)				
3200 資本公積			22,610,906	26	22,590,282	30
保留盈餘		六(二十一)				
3310 法定盈餘公積			2,938,598	3	1,744,713	2
3350 未分配盈餘			20,434,720	24	14,549,186	19
其他權益		六(二十二)				
3400 其他權益			2,754,695	4	1,848,438	2
3500 庫藏股票		六(十九)	(162,874)	-	(239,876)	-
31XX 歸屬母公司業主之權益小計			60,641,613	71	52,558,311	69
36XX 非控制權益			51,118	-	48,054	-
3XXX 權益總計			60,692,731	71	52,606,365	69
重大承諾事項及或有事項		九(一)(二)				
重大之期後事項		十一				
3X2X 負債及權益總計			\$ 85,580,325	100	\$ 76,348,802	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲



神達投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 47,832,957	100	\$ 42,185,771	100
5000 營業成本	六(六)及七	(43,997,139)	(92)	(37,823,877)	(90)
5900 營業毛利		<u>3,835,818</u>	<u>8</u>	<u>4,361,894</u>	<u>10</u>
營業費用	六(二十八)(二十九)及七及十二(二)				
6100 推銷費用		(1,005,767)	(2)	(934,512)	(2)
6200 管理費用		(1,240,396)	(3)	(1,126,785)	(3)
6300 研究發展費用		(2,504,501)	(5)	(2,261,869)	(5)
6450 預期信用(減損損失)迴轉利益		(273,844)	(1)	3,055	-
營業費用合計		<u>(5,024,508)</u>	<u>(11)</u>	<u>(4,320,111)</u>	<u>(10)</u>
6900 營業(損失)/利益		<u>(1,188,690)</u>	<u>(3)</u>	<u>41,783</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十四)	102,799	-	55,973	-
7010 其他收入	六(二十五)及七	893,262	2	659,026	2
7020 其他利益及損失	六(二十六)	10,177,057	21	14,814,801	35
7050 財務成本	六(二十七)及七	(107,715)	-	(23,717)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	<u>1,461,403</u>	<u>3</u>	<u>3,154,756</u>	<u>7</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>12,526,806</u>	<u>26</u>	<u>18,660,839</u>	<u>44</u>
7900 稅前淨利		<u>11,338,116</u>	<u>23</u>	<u>18,702,622</u>	<u>44</u>
7950 所得稅費用	六(三十)	<u>(2,041,225)</u>	<u>(4)</u>	<u>(6,741,141)</u>	<u>(16)</u>
8200 本期淨利		<u>\$ 9,296,891</u>	<u>19</u>	<u>\$ 11,961,481</u>	<u>28</u>

(續次頁)

神達投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ 16,098	-	\$ 2,099	-
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	六(三)(二十二)	(963,157)	(2)	403,226	1
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－不重分類至損益之項目	六(七)(二十二)	48,067	-	201,742	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		(3,220)	-	(420)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		<u>(902,212)</u>	<u>(2)</u>	<u>606,647</u>	<u>1</u>
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	六(二十二)	1,981,207	6	(290,719)	(1)
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－可能重分類至損益之項目	六(七)(二十二)	38,674	-	(174,399)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		<u>2,019,881</u>	<u>6</u>	<u>(465,118)</u>	<u>(1)</u>
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>\$ 1,117,669</u>	<u>4</u>	<u>\$ 141,529</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 10,414,560</u>	<u>23</u>	<u>\$ 12,103,010</u>	<u>28</u>
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		<u>\$ 9,294,214</u>	<u>19</u>	<u>\$ 11,960,937</u>	<u>28</u>
8620 非控制權益		<u>\$ 2,677</u>	<u>-</u>	<u>\$ 544</u>	<u>-</u>
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		<u>\$ 10,411,003</u>	<u>23</u>	<u>\$ 12,102,626</u>	<u>28</u>
8720 非控制權益		<u>\$ 3,557</u>	<u>-</u>	<u>\$ 384</u>	<u>-</u>
9750 基本每股盈餘	六(三十一)	<u>\$ 7.76</u>		<u>\$ 10.01</u>	
9850 稀釋每股盈餘	六(三十一)	<u>\$ 7.75</u>		<u>\$ 9.96</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲



神達投資股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益											
		保 留 盈 餘				其他權益項目					
						透過其他綜合損益					
						按公允價					
						國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額					
						值衡量之金融 資產未實現評 價 損 益					
						庫藏股票					
						總 計					
						非控制權益					
						權益總額					
附 註		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配 盈 餘						
110年度											
110年1月1日		\$ 12,065,568	\$ 23,582,411	\$ 1,451,388	\$ 4,110,220	\$ (1,803,450)	\$ 3,546,733	\$ (239,876)	\$ 42,712,994	\$ 48,501	\$ 42,761,495
本期淨利		-	-	-	11,960,937	-	-	-	11,960,937	544	11,961,481
本期其他綜合損益		六(二十二)	-	-	1,320	(464,955)	605,324	-	141,689	(160)	141,529
本期綜合損益總額		-	-	-	11,962,257	(464,955)	605,324	-	12,102,626	384	12,103,010
109年盈餘指撥及分配：		六(二十一)									
提列法定盈餘公積		-	-	293,325	(293,325)	-	-	-	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	(1,206,557)	-	-	-	(1,206,557)	-	(1,206,557)
採權益法認列之關聯企業變動數		六(二十)(二十二)	12,150	-	(17,911)	-	(40,712)	-	(46,473)	-	(46,473)
子公司收到母公司現金股利		六(二十)	11,379	-	-	-	-	-	11,379	-	11,379
處分採用權益法之投資調整數		六(二十二)	(1,016,018)	-	(5,498)	-	5,498	-	(1,016,018)	-	(1,016,018)
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積		六(二十)	372	-	-	-	-	-	372	-	372
子公司發放現金股利給非控制權益		六(三十二)	-	-	-	-	-	-	-	(831)	(831)
子公司股東逾時效未領取之股利迴轉資本公積		六(二十)	-	(12)	-	-	-	-	(12)	-	(12)
110年12月31日餘額		\$ 12,065,568	\$ 22,590,282	\$ 1,744,713	\$ 14,549,186	\$ (2,268,405)	\$ 4,116,843	\$ (239,876)	\$ 52,558,311	\$ 48,054	\$ 52,606,365
111年度											
111年1月1日		\$ 12,065,568	\$ 22,590,282	\$ 1,744,713	\$ 14,549,186	\$ (2,268,405)	\$ 4,116,843	\$ (239,876)	\$ 52,558,311	\$ 48,054	\$ 52,606,365
本期淨利		-	-	-	9,294,214	-	-	-	9,294,214	2,677	9,296,891
本期其他綜合損益		六(二十二)	-	-	13,527	2,019,189	(915,927)	-	1,116,789	880	1,117,669
本期綜合損益總額		-	-	-	9,307,741	2,019,189	(915,927)	-	10,411,003	3,557	10,414,560
110年盈餘指撥及分配：		六(二十一)									
提列法定盈餘公積		-	-	1,193,885	(1,193,885)	-	-	-	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	(2,413,114)	-	-	-	(2,413,114)	-	(2,413,114)
採權益法認列之關聯企業變動數		六(二十)(二十二)	58,881	-	19,366	-	(19,366)	-	58,881	-	58,881
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易		-	(6,300)	-	-	-	-	77,002	70,702	-	70,702
子公司收到母公司現金股利		六(二十)	18,501	-	-	-	-	-	18,501	-	18,501
處分採用權益法之投資調整數		六(二十二)	(50,927)	-	717	-	(717)	-	(50,927)	-	(50,927)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		六(三)(二十二)	-	-	164,709	-	(176,922)	-	(12,213)	-	(12,213)
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積		六(二十)	469	-	-	-	-	-	469	-	469
子公司發放現金股利給非控制權益		六(三十二)	-	-	-	-	-	-	-	(493)	(493)
111年12月31日餘額		\$ 12,065,568	\$ 22,610,906	\$ 2,938,598	\$ 20,434,720	\$ (249,216)	\$ 3,003,911	\$ (162,874)	\$ 60,641,613	\$ 51,118	\$ 60,692,731

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強

經理人：何繼武

會計主管：黃秀玲

神達投資控股股份有限公司及子公司
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

	附註	111年度	110年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 11,338,116	\$ 18,702,622
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十八)	1,063,120	948,418
攤銷費用	六(十二)(二十八)	99,497	95,654
預期信用減損損失提列(迴轉)數	十二(二)	273,844	(3,055)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	六(二十六)	9,473	(17,881)
利息費用	六(二十七)	107,715	23,717
利息收入	六(二十四)	(102,799)	(55,973)
股利收入	六(二十五)	(610,635)	(325,929)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(七)	(1,461,403)	(3,154,756)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十六)	(5,081)	(1,944)
處分待出售非流動資產利益	六(二十六)	-	(1,045,095)
處分投資利益	六(二十六)	(10,093,261)	(13,782,172)
存貨跌價損失	六(六)	1,391,496	86,047
與營業活動相關之資產／負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動：			
應收票據(增加)減少		(38,924)	29,394
應收帳款增加		(2,210,602)	(436,497)
其他應收款(增加)減少		(80,940)	29,689
存貨減少(增加)		1,686,361	(2,932,053)
預付款項減少(增加)		350,396	(321,031)
其他流動資產減少(增加)		1,049	(1,843)
與營業活動相關之負債之淨變動：			
合約負債(減少)增加		(146,820)	326,254
應付帳款(減少)增加		(1,476,641)	554,302
其他應付款增加		466,695	355,829
負債準備增加(減少)		131,080	(31,465)
其他流動負債(減少)增加		(109,125)	86,210
淨確定福利負債減少		(3,472)	(10,920)
其他營業負債增加		268	7
營運產生之現金流入(流出)		579,407	(882,471)
收取之利息		100,205	51,542
收取之股利		1,466,959	1,149,718
支付之利息		(95,635)	(22,356)
支付之所得稅		(299,002)	(441,116)
營業活動之淨現金流入(流出)		1,751,934	(144,683)

(續次頁)

神達投資控股股份有限公司及子公司

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

	附註	111年度	110年度
投資活動之現金流量			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	七	\$ (178,010)	\$ (142,511)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(三)	300,535	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資			
退回股款		13,615	22,112
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		378,590	(673,857)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	(140,000)
取得採用權益法之投資	七	(188,295)	-
處分採用權益法之投資	六(七)	1,911,442	1,466,118
採用權益法之被投資公司減資退回股款	七	119,074	-
處分待出售非流動資產價款	六(十三)	-	1,134,495
取得不動產、廠房及設備	六(八)	(857,955)	(1,005,772)
處分不動產、廠房及設備		8,273	13,109
存出保證金減少(增加)		5	(515)
取得無形資產	六(十二)	(147,092)	(85,968)
取得投資性不動產	六(十一)	(3,035)	(13,137)
投資活動之淨現金流入		<u>1,357,147</u>	<u>574,074</u>
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(三十三)	398,541	1,771,380
舉借長期借款	六(三十三)	58,538	48,658
償還長期借款	六(三十三)	(220,183)	(95,184)
存入保證金增加	六(三十三)	4,748	6,858
租賃本金償還	六(三十三)	(37,421)	(39,432)
發放現金股利	六(三十二)	(2,395,106)	(1,196,009)
庫藏股票處分	六(十九)	70,702	-
逾期未領取股利轉列資本公積	六(二十)	469	360
籌資活動之淨現金(流出)流入		<u>(2,119,712)</u>	<u>496,631</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響		<u>160,543</u>	<u>(79,871)</u>
本期現金及約當現金增加數		1,149,912	846,151
期初現金及約當現金餘額	六(一)	<u>6,651,448</u>	<u>5,805,297</u>
期末現金及約當現金餘額	六(一)	<u>\$ 7,801,360</u>	<u>\$ 6,651,448</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004676 號

神達投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

神達投資控股股份有限公司及子公司(以下簡稱「神達集團」)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、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制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，足以允當表達神達集團民國 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 日之合併財務績效及合併現金流量。

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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與神達集團保持超然獨立，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。

強調事項

如合併財務報表附註六(八)所述，神達投資控股股份有限公司及子公司民國 111 年度因對關聯企業—Concentrix Corp. 持股比例下降並喪失重大影響力，認列處分投資利益計新台幣 9,027,054 仟元，本會計師未因此修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對神達集團民國 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。

神達集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入認列

事項說明

銷貨收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(三十一)，考量收入對財務報表影響重大，神達集團產品眾多，銷貨交易條件多元，銷貨收入認列時點須依照個別合約判定貨物之控制是否移轉與客戶，因此本會計師將銷貨收入認列列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師主要執行查核程序包含與管理階層討論及評估收入認列相關政策；測試收入認列內部控制設計及執行有效性；抽查客戶交易條件、履約義務及價格並核對已出貨之佐證文件以確認入帳時間及金額之正確性；選取資產負債表日前後一定期間之銷貨交易，核對交易文件確認銷貨交易紀錄於適當期間。

存貨之評價

事項說明

神達集團主要製造並銷售電腦及其附屬設備、通訊等相關產品，該等存貨因科技快速變遷及受市場需求波動，產生存貨呆滯、過時陳舊之風險較高，神達集團係以成本與淨變現價值孰低法進行存貨評價，有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報

表附註五（二）；由於神達集團存貨金額重大，項目眾多且評估過程涉及管理階層判斷，因此將存貨之評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師主要執行查核程序包含與管理階層討論及評估存貨評價政策；測試用以評價之存貨庫齡報表，檢查存貨庫齡計算邏輯及確認過時陳舊存貨項目分類適當；測試用以決定呆滯、過時陳舊存貨淨變現價值之評估依據，進而評估備抵存貨跌價損失提列之合理性。

其他事項

個體財務報告

神達投資控股股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及無保留意見加強調事項段落之查核報告在案，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達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達集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

神達集團之治理單位(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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對神達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，以及使神達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達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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集

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之內部控制顯著缺失）。

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中華民國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會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，決定神達集團民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉倩瑜

會計師

李典易

劉倩瑜
李典易



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 3 日

神達投資控股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

資 產		附註	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	六(一)	\$ 8,321,029	9	\$ 7,801,360	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	143,879	－	154,069	－
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(三)	1,739,825	2	1,093,658	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(四)及八	895,873	1	280,400	－
1150	應收票據淨額		34,865	－	40,992	－
1170	應收帳款淨額	六(五)及十二(二)	4,050,024	5	7,728,310	9
1180	應收帳款－關係人淨額	六(五)、七及十二(二)	63	－	4,198	－
1200	其他應收款	六(六)及七	7,143,010	8	158,303	－
1220	本期所得稅資產		29,487	－	42,587	－
130X	存貨	六(七)	8,929,545	10	9,244,866	11
1410	預付款項		242,986	1	399,342	－
1470	其他流動資產		8,893	－	17,631	－
11XX	流動資產合計		<u>31,539,479</u>	<u>36</u>	<u>26,965,716</u>	<u>30</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－非流動	六(三)	39,190,794	44	40,920,994	48
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(四)及八	502,603	1	69,901	－
1550	採用權益法之投資	六(八)	7,886,588	9	7,499,596	10
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	7,209,141	8	7,768,091	10
1755	使用權資產	六(十)及七	244,540	－	286,786	－
1760	投資性不動產淨額	六(十二)	1,209,728	1	1,230,077	1
1780	無形資產	六(十三)	103,193	－	113,827	－
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)	695,805	1	649,722	1
1900	其他非流動資產	六(十八)	170,454	－	75,615	－
15XX	非流動資產合計		<u>57,212,846</u>	<u>64</u>	<u>58,614,609</u>	<u>70</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 88,752,325</u>	<u>100</u>	<u>\$ 85,580,325</u>	<u>100</u>

(續次頁)

神達投資控股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

			112年12月31日		111年12月31日			
負債及權益		附註	金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十四)	\$	861,073	1	\$	3,623,778	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(十五)		849	－		11,112	－
2130	合約負債－流動	六(二十四)		212,800	－		306,861	－
2170	應付帳款			5,913,013	7		5,730,648	7
2180	應付帳款－關係人	七		72,804	－		161,723	－
2200	其他應付款	六(十六)及七		9,402,684	11		4,219,223	5
2230	本期所得稅負債			1,274,510	1		905,201	1
2250	負債準備－流動	六(十九)		131,087	－		227,689	－
2280	租賃負債－流動	七		29,040	－		41,731	－
2300	其他流動負債	六(十七)		445,629	1		471,788	1
21XX	流動負債合計			18,343,489	21		15,699,754	18
非流動負債								
2540	長期借款	六(十七)		581,665	1		437,694	1
2550	負債準備－非流動	六(十九)		154,491	－		129,425	－
2570	遞延所得稅負債	六(三十一)		7,846,225	8		8,202,099	10
2580	租賃負債－非流動	七		103,154	－		127,358	－
2600	其他非流動負債			295,470	－		291,264	－
25XX	非流動負債合計			8,981,005	9		9,187,840	11
2XXX	負債總計			27,324,494	30		24,887,594	29
歸屬母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(二十)		12,065,568	14		12,065,568	14
資本公積								
3200	資本公積	六(二十一)		22,789,603	26		22,610,906	26
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十二)		3,887,851	4		2,938,598	3
3350	未分配盈餘			19,271,079	22		20,434,720	24
其他權益								
3400	其他權益	六(二十三)		3,310,848	4		2,754,695	4
3500	庫藏股票	六(二十)		－	－		(162,874)	－
31XX	歸屬母公司業主之權益小計			61,324,949	70		60,641,613	71
36XX	非控制權益			102,882	－		51,118	－
3XXX	權益總計			61,427,831	70		60,692,731	71
重大承諾事項及或有事項		九(一)及(二)						
重大之期後事項		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	88,752,325	100	\$	85,580,325	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲



神達投資控股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
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十四)及七	\$ 35,536,013	100	\$ 47,832,957	100
5000 營業成本	六(七)及七	(31,046,205)	(87)	(43,997,139)	(92)
5900 營業毛利		4,489,808	13	3,835,818	8
營業費用	六(二十九)、(三十)、七及十二(二)				
6100 推銷費用		(1,014,385)	(3)	(1,005,767)	(2)
6200 管理費用		(1,209,187)	(3)	(1,240,396)	(3)
6300 研究發展費用		(2,502,831)	(7)	(2,504,501)	(5)
6450 預期信用減損利益(損失)		304,300	1	(273,844)	(1)
營業費用合計		(4,422,103)	(12)	(5,024,508)	(11)
6900 營業利益/(損失)		67,705	1	(1,188,690)	(3)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十五)	144,287	-	102,799	-
7010 其他收入	六(二十六)及七	977,851	3	893,262	2
7020 其他利益及損失	六(二十七)	(259,648)	-	10,177,057	21
7050 財務成本	六(二十八)及七	(121,443)	-	(107,715)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	1,192,508	3	1,461,403	3
7000 營業外收入及支出合計		1,933,555	6	12,526,806	26
7900 稅前淨利		2,001,260	7	11,338,116	23
7950 所得稅費用	六(三十一)	(213,815)	(1)	(2,041,225)	(4)
8200 本期淨利		\$ 1,787,445	6	\$ 9,296,891	19

(續次頁)

神達投資控股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
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ 4,031	-	\$ 16,098	-
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	六(三)及(二十三)	(1,736,468)	(5)	(963,157)	(2)
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	六(八)及(二十三)	18,910	-	48,067	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	(806)	-	(3,220)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		<u>(1,714,333)</u>	<u>(5)</u>	<u>(902,212)</u>	<u>(2)</u>
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	六(二十三)	1,948,350	6	1,981,207	6
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	六(八)及(二十三)	(62,004)	(1)	38,674	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		<u>1,886,346</u>	<u>5</u>	<u>2,019,881</u>	<u>6</u>
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>\$ 172,013</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,117,669</u>	<u>4</u>
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 1,959,458</u>	<u>6</u>	<u>\$ 10,414,560</u>	<u>23</u>
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		<u>\$ 1,783,630</u>	<u>6</u>	<u>\$ 9,294,214</u>	<u>19</u>
8620 非控制權益		<u>\$ 3,815</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,677</u>	<u>-</u>
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		<u>\$ 1,955,763</u>	<u>6</u>	<u>\$ 10,411,003</u>	<u>23</u>
8720 非控制權益		<u>\$ 3,695</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,557</u>	<u>-</u>
9750 基本每股盈餘	六(三十二)	<u>\$ 1.48</u>		<u>\$ 7.76</u>	
9850 稀釋每股盈餘	六(三十二)	<u>\$ 1.46</u>		<u>\$ 7.75</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲



神達投資控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益											
		保 留 盈 餘				其他權益項目					
							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	庫藏股票	總 計	非控制權益	權益總額
	附 註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配 盈 餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額					
111年度											
111年1月1日		\$ 12,065,568	\$ 22,590,282	\$ 1,744,713	\$ 14,549,186	\$ (2,268,405)	\$ 4,116,843	\$ (239,876)	\$ 52,558,311	\$ 48,054	\$ 52,606,365
本期淨利		-	-	-	9,294,214	-	-	-	9,294,214	2,677	9,296,891
本期其他綜合損益	六(二十三)	-	-	-	13,527	2,019,189	(915,927)	-	1,116,789	880	1,117,669
本期綜合損益總額		-	-	-	9,307,741	2,019,189	(915,927)	-	10,411,003	3,557	10,414,560
110年盈餘指撥及分配：	六(二十二)										
提列法定盈餘公積		-	-	1,193,885	(1,193,885)	-	-	-	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	(2,413,114)	-	-	-	(2,413,114)	-	(2,413,114)
採權益法認列之關聯企業變動數	六(二十一)及(二十三)	-	58,881	-	19,366	-	(19,366)	-	58,881	-	58,881
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	六(二十)及(二十一)	-	(6,300)	-	-	-	-	77,002	70,702	-	70,702
子公司收到母公司現金股利	六(二十一)及(三十三)	-	18,501	-	-	-	-	-	18,501	-	18,501
處分採用權益法之投資調整數	六(二十三)	-	(50,927)	-	717	-	(717)	-	(50,927)	-	(50,927)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(三)	-	-	-	164,709	-	(176,922)	-	(12,213)	-	(12,213)
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(二十一)	-	469	-	-	-	-	-	469	-	469
子公司發放現金股利給非控制權益	六(三十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	(493)	(493)
111年12月31日餘額		\$ 12,065,568	\$ 22,610,906	\$ 2,938,598	\$ 20,434,720	\$ (249,216)	\$ 3,003,911	\$ (162,874)	\$ 60,641,613	\$ 51,118	\$ 60,692,731
112年度		\$ 12,065,568	\$ 22,610,906	\$ 2,938,598	\$ 20,434,720	\$ (249,216)	\$ 3,003,911	\$ (162,874)	\$ 60,641,613	\$ 51,118	\$ 60,692,731
112年1月1日											
本期淨利		-	-	-	1,783,630	-	-	-	1,783,630	3,815	1,787,445
本期其他綜合損益	六(二十三)	-	-	-	3,000	1,886,527	(1,717,394)	-	172,133	(120)	172,013
本期綜合損益總額		-	-	-	1,786,630	1,886,527	(1,717,394)	-	1,955,763	3,695	1,959,458
111年盈餘指撥及分配：	六(二十二)										
提列法定盈餘公積		-	-	949,253	(949,253)	-	-	-	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	(1,568,524)	-	-	-	(1,568,524)	-	(1,568,524)
採權益法認列之關聯企業變動數	六(二十一)及(二十三)	-	(629)	-	37,585	-	(37,585)	-	(629)	-	(629)
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	六(二十)及(二十一)	-	164,225	-	(11,377)	-	-	162,874	315,722	-	315,722
子公司收到母公司現金股利	六(二十一)及(三十三)	-	12,026	-	-	-	-	-	12,026	-	12,026
處分採用權益法之投資調整數	六(二十三)	-	-	-	799	-	(799)	-	-	-	-
與非控制權益交易	六(二十一)及(二十二)	-	2,085	-	-	(1,644)	-	-	441	53,700	54,141
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	(459,501)	-	427,048	-	(32,453)	-	(32,453)
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(二十一)	-	992	-	-	-	-	-	992	-	992
子公司發放現金股利給非控制權益	六(三十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,631)	(5,631)
子公司股東領取逾時效之股利迴轉資本公積	六(二十一)	-	(2)	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)
112年12月31日餘額		\$ 12,065,568	\$ 22,789,603	\$ 3,887,851	\$ 19,271,079	\$ 1,635,667	\$ 1,675,181	\$ -	\$ 61,324,949	\$ 102,882	\$ 61,427,831

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強

經理人：何繼武

會計主管：黃秀玲

神達投資控股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

	附註	112年度	111年度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 2,001,260	\$ 11,338,116
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十九)	1,033,192	1,063,120
攤銷費用	六(十三)及(二十九)	106,195	99,497
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	(304,300)	273,844
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二十七)	(73)	9,473
利息費用	六(二十八)	121,443	107,715
利息收入	六(二十五)	(144,287)	(102,799)
股利收入	六(二十六)	(738,126)	(610,635)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(八)	(1,192,508)	(1,461,403)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十七)	(4,623)	(5,081)
處分投資損失(利益)	六(二十七)	1,317	(10,093,261)
存貨跌價(回升利益)損失	六(七)	(1,147)	1,391,496
與營業活動相關之資產／負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動：			
應收票據減少(增加)		5,486	(38,924)
應收帳款減少(增加)		3,998,385	(2,210,602)
其他應收款增加		(7,068,522)	(80,940)
存貨減少		301,047	1,686,361
預付款項減少		154,386	350,396
其他流動資產減少		8,868	1,049
與營業活動相關之負債之淨變動：			
合約負債減少		(91,494)	(146,820)
應付帳款增加(減少)		127,593	(1,476,641)
其他應付款增加		5,290,216	466,695
負債準備(減少)增加		(72,785)	131,080
其他流動負債減少		(16,357)	(109,125)
淨確定福利負債減少		(3,060)	(3,472)
其他營業負債增加		183	268
營運產生之現金流入		3,512,289	579,407
收取之利息		125,469	100,205
收取之股利		1,483,272	1,466,959
支付之利息		(134,338)	(95,635)
支付之所得稅		(278,372)	(299,002)
營業活動之淨現金流入		4,708,320	1,751,934

(續 次 頁)

神達投資控股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

	附註	112年度	111年度
投資活動之現金流量			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		\$ (210,689)	\$ (178,010)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(三)	1,631,210	300,535
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資		16,432	13,615
退回股款			
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少		(1,069,529)	378,590
取得採用權益法之投資	七	-	(188,295)
處分採用權益法之投資		-	1,911,442
預付投資款增加		(25,000)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款		3,418	119,074
取得不動產、廠房及設備	六(九)	(472,764)	(857,955)
處分不動產、廠房及設備		14,064	8,273
存出保證金減少		3,319	5
取得無形資產	六(十三)	(95,574)	(147,092)
取得投資性不動產	六(十二)	(1,793)	(3,035)
其他非流動資產增加		(71,628)	-
投資活動之淨現金(流出)流入		(278,534)	1,357,147
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加	六(三十四)	(2,744,150)	398,541
舉借長期借款	六(三十四)	404,363	58,538
償還長期借款	六(三十四)	(263,991)	(220,183)
存入保證金增加	六(三十四)	9,060	4,748
租賃本金償還	六(三十四)	(44,781)	(37,421)
發放現金股利	六(三十三)	(1,562,129)	(2,395,106)
庫藏股票處分	六(二十)	327,099	70,702
與非控制權益交易		54,141	-
逾期未領取股利轉列資本公積	六(二十一)	990	469
籌資活動之淨現金流出		(3,819,398)	(2,119,712)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(90,719)	160,543
本期現金及約當現金增加數		519,669	1,149,912
期初現金及約當現金餘額	六(一)	7,801,360	6,651,448
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 8,321,029	\$ 7,801,360

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲



會計師核閱報告

(113)財審報字第 24001338 號

神達控股股份有限公司 公鑒：

前言

神達控股股份有限公司(原名：神達投資控股股份有限公司)及子公司民國 113 年及 112 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製及評價，該等子公司民國 113 年及 112 年 6 月 30 日之資產總額與採用權益法之投資餘額合計數分別為新台幣 6,242,786 仟元及新台幣 6,951,074 仟元，分別占合併資產總額之 7%及 9%；負債總額分別為新台幣 1,581,528 仟元及新台幣 1,724,201 仟元，分別占合併負債總額之 6%及 7%；其民國 113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國

113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額與採權益法認列之關聯企業損益之份額及採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合(損)益之份額，其合計數分別為新台幣 79,326 仟元及新台幣 102,493 仟元、新台幣 128,404 仟元及新台幣 (34,113)仟元，分別占合併綜合(損)益總額之 8%及(3%)、16%及 1%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達神達控股股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉倩瑜

劉倩瑜



會計師

李典易

李典易



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 3 年 8 月 1 2 日

神達控股股份有限公司

(原名:神達投資控股股份有限公司)及子公司

合併資產負債表

民國113年6月30日及民國112年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	113年6月30日		112年12月31日		112年6月30日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 8,825,260	10	\$ 8,321,029	9	\$ 8,903,861	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	848	-	143,879	-	142,457	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(三)	1,892,010	2	1,739,825	2	1,288,886	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)及八	763,755	1	895,873	1	886,918	1
1150	應收票據淨額		148,982	-	34,865	-	38,094	-
1170	應收帳款淨額	六(五)及十二(二)	7,653,552	9	4,050,024	5	4,479,579	6
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)、七及十二(二)	158	-	63	-	1,369	-
1200	其他應收款	六(六)及七	3,850,439	4	7,143,010	8	593,548	1
1220	本期所得稅資產		97,986	-	29,487	-	93,247	-
130X	存貨	六(七)	9,340,956	11	8,929,545	10	9,411,887	12
1410	預付款項		228,859	-	242,986	1	244,989	-
1470	其他流動資產		10,782	-	8,893	-	21,997	-
11XX	流動資產合計		<u>32,813,587</u>	<u>37</u>	<u>31,539,479</u>	<u>36</u>	<u>26,106,832</u>	<u>33</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—非流動	六(三)	37,602,653	42	39,190,794	44	35,568,860	45
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(四)及八	514,077	1	502,603	1	497,717	1
1550	採用權益法之投資	六(八)	7,966,398	9	7,886,588	9	7,258,298	9
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	7,060,205	8	7,209,141	8	7,453,175	9
1755	使用權資產	六(十)及七	562,175	1	244,540	-	260,651	-
1760	投資性不動產淨額	六(十二)	1,283,880	1	1,209,728	1	1,218,396	2
1780	無形資產	六(十三)	99,265	-	103,193	-	104,104	-
1840	遞延所得稅資產		790,981	1	695,805	1	690,119	1
1900	其他非流動資產	六(十八)	74,012	-	170,454	-	72,066	-
15XX	非流動資產合計		<u>55,953,646</u>	<u>63</u>	<u>57,212,846</u>	<u>64</u>	<u>53,123,386</u>	<u>67</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 88,767,233</u>	<u>100</u>	<u>\$ 88,752,325</u>	<u>100</u>	<u>\$ 79,230,218</u>	<u>100</u>

(續次頁)

神達證券股份有限公司

(原名:神達投資控股股份有限公司)及子公司

合併資產負債表

民國113年6月30日及民國112年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	113年6月30日		112年12月31日		112年6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動負債							
2100 短期借款	六(十四)	\$ 884,555	1	\$ 861,073	1	\$ 2,738,703	3
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十五)	100	-	849	-	18,277	-
2130 合約負債—流動	六(二十四)	221,677	-	212,800	-	148,373	-
2170 應付帳款		8,705,773	10	5,913,013	7	6,249,321	8
2180 應付帳款—關係人	七	169,426	-	72,804	-	113,203	-
2200 其他應付款	六(十六)及七	7,585,509	9	9,402,684	11	3,966,482	5
2230 本期所得稅負債		693,748	1	1,274,510	1	1,341,353	2
2250 負債準備—流動	六(十九)	130,843	-	131,087	-	161,910	-
2280 租賃負債—流動	七	60,453	-	29,040	-	35,632	-
2300 其他流動負債	六(十七)	367,650	-	445,629	1	491,608	1
21XX 流動負債合計		18,819,734	21	18,343,489	21	15,264,862	19
非流動負債							
2540 長期借款	六(十七)	542,453	1	581,665	1	687,927	1
2550 負債準備—非流動	六(十九)	156,716	-	154,491	-	141,414	-
2560 本期所得稅負債—非流動	六(三十一)	171,272	-	-	-	-	-
2570 遞延所得稅負債		7,979,565	9	7,846,225	8	7,852,509	10
2580 租賃負債—非流動		89,734	-	103,154	-	112,739	-
2600 其他非流動負債		292,422	-	295,470	-	300,859	-
25XX 非流動負債合計		9,232,162	10	8,981,005	9	9,095,448	11
2XXX 負債總計		28,051,896	31	27,324,494	30	24,360,310	30
歸屬母公司業主之權益							
股本	六(二十)						
3110 普通股股本		12,065,568	14	12,065,568	14	12,065,568	15
資本公積	六(二十一)						
3200 資本公積		22,789,415	26	22,789,603	26	22,773,619	29
保留盈餘	六(二十二)						
3310 法定盈餘公積		4,023,265	4	3,887,851	4	3,887,851	5
3350 未分配盈餘		19,429,379	22	19,271,079	22	18,790,992	24
其他權益	六(二十三)						
3400 其他權益		2,239,045	3	3,310,848	4	(2,699,197)	(3)
31XX 歸屬母公司業主之權益小計		60,546,672	69	61,324,949	70	54,818,833	70
36XX 非控制權益		168,665	-	102,882	-	51,075	-
3XXX 權益總計		60,715,337	69	61,427,831	70	54,869,908	70
重大承諾事項及或有事項	九(一)及(二)						
重大之期後事項	十一						
3X2X 負債及權益總計		\$ 88,767,233	100	\$ 88,752,325	100	\$ 79,230,218	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲



神達投控股份有限公司

(原名:神達投資控股股份有限公司)及子公司

合併綜合損益表

民國113年及112年1月1日至6月30日

單位:新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113年4月1日 至6月30日		112年4月1日 至6月30日		113年1月1日 至6月30日		112年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十四)及七	\$ 13,107,649	100	\$ 9,233,431	100	\$ 22,761,593	100	\$ 17,905,342	100
5000 營業成本	六(七)及七	(11,410,383)	(87)	(8,207,571)	(89)	(19,757,526)	(87)	(15,813,650)	(88)
5900 營業毛利		1,697,266	13	1,025,860	11	3,004,067	13	2,091,692	12
營業費用	六(二十九)、(三十)、七及十二(二)								
6100 推銷費用		(295,655)	(2)	(255,081)	(3)	(563,302)	(2)	(508,965)	(3)
6200 管理費用		(303,758)	(3)	(298,778)	(3)	(624,760)	(3)	(594,343)	(3)
6300 研究發展費用		(658,148)	(5)	(628,371)	(7)	(1,321,238)	(6)	(1,271,096)	(7)
6450 預期信用減損(損失)利益		(27)	-	299,679	3	(62)	-	299,679	2
營業費用合計		(1,257,588)	(10)	(882,551)	(10)	(2,509,362)	(11)	(2,074,725)	(11)
6900 營業利益		439,678	3	143,309	1	494,705	2	16,967	1
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十五)	52,932	-	37,653	-	91,479	-	68,107	-
7010 其他收入	六(二十六)及七	208,152	2	246,406	3	401,238	2	420,918	2
7020 其他利益及損失	六(二十七)	72,781	1	31,953	-	282,811	1	(26,122)	-
7050 財務成本	六(二十八)及七	(10,986)	-	(44,359)	-	(19,839)	-	(95,103)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	364,006	3	335,682	4	714,994	3	572,401	3
7000 營業外收入及支出合計		686,885	6	607,335	7	1,470,683	6	940,201	4
7900 稅前淨利		1,126,563	9	750,644	8	1,965,388	8	957,168	5
7950 所得稅費用	六(三十一)	(12,737)	-	(39,243)	-	(158,401)	(1)	(92,311)	(1)
8200 本期淨利		\$ 1,113,826	9	\$ 711,401	8	\$ 1,806,987	7	\$ 864,857	4

(續次頁)

 神達投資控股股份有限公司
 (原名:神達投資控股股份有限公司)及子公司
 合併綜合損益表
 民國113年及112年1月1日至6月30日

單位:新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目		附註		113年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	112年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	113年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	112年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
				金額	%	金額	%
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
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	六(三)及(二十三)	\$	(283,613)	(2)	\$ (4,409,648)	(48)
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	六(八)及(二十三)		(31,884)	-	87,352	-
8310	不重分類至損益之項目總額			(315,497)	(2)	(1,587,933)	(7)
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	六(二十三)		101,208	1	302,801	2
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	六(八)及(二十三)		91,129	-	279,243	2
8360	後續可能重分類至損益之項目總額			192,337	1	582,044	4
8300	其他綜合損益(淨額)		\$	(123,160)	(1)	(1,005,889)	(3)
8500	本期綜合損益總額		\$	990,666	8	801,098	4
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主		\$	1,107,508	9	1,799,350	7
8620	非控制權益		\$	6,318	-	7,637	-
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$	983,976	8	792,378	4
8720	非控制權益		\$	6,690	-	8,720	-
9750	基本每股盈餘	六(三十二)	\$	0.92	0.59	1.49	0.72
9850	稀釋每股盈餘	六(三十二)	\$	0.91	0.59	1.48	0.71

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲



神達科技股份有限公司
(原名:神達實業股份有限公司)及子公司
合併權益變動表
民國113年及112年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

		歸屬於母公司業主之權益										
		保 留 盈 餘				其他權益項目						
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配 盈 餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損益 按公允價 值衡量之金融 資產未實現評 價 損 益		庫藏股票	總 計	非控制權益	權益總額
附 註												
112年度												
112年1月1日		\$ 12,065,568	\$ 22,610,906	\$ 2,938,598	\$ 20,434,720	\$ (249,216)	\$ 3,003,911	\$ (162,874)	\$ 60,641,613	\$ 51,118	\$ 60,692,731	
本期淨利		-	-	-	862,424	-	-	-	862,424	2,433	864,857	
本期其他綜合損益	六(二十三)	-	-	-	-	(230,690)	(5,200,200)	-	(5,430,890)	102	(5,430,788)	
本期綜合損益總額		-	-	-	862,424	(230,690)	(5,200,200)	-	(4,568,466)	2,535	(4,565,931)	
111年盈餘指撥及分派：												
提列法定盈餘公積	六(二十二)	-	-	949,253	(949,253)	-	-	-	-	-	-	
發放現金股利		-	-	-	(1,568,524)	-	-	-	(1,568,524)	-	(1,568,524)	
採權益法認列之關聯企業變動數	六(二十一)及(二十三)	-	(14,532)	-	22,494	-	(22,494)	-	(14,532)	-	(14,532)	
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	六(二十)及(二十一)	-	164,225	-	(11,377)	-	-	162,874	315,722	-	315,722	
子公司收到母公司現金股利	六(二十一)及(三十三)	-	12,026	-	-	-	-	-	12,026	-	12,026	
處分採用權益法之投資調整數	六(二十三)	-	-	-	508	-	(508)	-	-	-	-	
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(二十一)	-	995	-	-	-	-	-	995	-	995	
子公司發放現金股利給非控制權益	六(三十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,578)	(2,578)	
子公司股東領取逾時效之股利迴轉資本公積		-	(1)	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)	
112年6月30日餘額		\$ 12,065,568	\$ 22,773,619	\$ 3,887,851	\$ 18,790,992	\$ (479,906)	\$ (2,219,291)	\$ -	\$ 54,818,833	\$ 51,075	\$ 54,869,908	
113年度												
		\$ 12,065,568	\$ 22,789,603	\$ 3,887,851	\$ 19,271,079	\$ 1,635,667	\$ 1,675,181	\$ -	\$ 61,324,949	\$ 102,882	\$ 61,427,831	
113年1月1日												
本期淨利		-	-	-	1,799,350	-	-	-	1,799,350	7,637	1,806,987	
本期其他綜合損益	六(二十三)	-	-	-	-	580,961	(1,587,933)	-	(1,006,972)	1,083	(1,005,889)	
本期綜合損益總額		-	-	-	1,799,350	580,961	(1,587,933)	-	792,378	8,720	801,098	
112年盈餘指撥及分派：												
提列法定盈餘公積	六(二十二)	-	-	135,414	(135,414)	-	-	-	-	-	-	
發放現金股利		-	-	-	(1,568,524)	-	-	-	(1,568,524)	-	(1,568,524)	
採權益法認列之關聯企業變動數	六(二十一)及(二十三)	-	(2,512)	-	62,096	-	(62,096)	-	(2,512)	-	(2,512)	
處分採用權益法之投資調整數	六(二十三)	-	-	-	792	-	(792)	-	-	-	-	
與非控制權益交易	六(二十一)及(二十二)	-	694	-	-	(1,943)	-	-	(1,249)	57,439	56,190	
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(二十一)	-	1,631	-	-	-	-	-	1,631	-	1,631	
子公司發放現金股利給非控制權益	六(三十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	(376)	(376)	
子公司股東領取逾時效之股利迴轉資本公積	六(二十一)	-	(1)	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)	
113年6月30日餘額		\$ 12,065,568	\$ 22,789,415	\$ 4,023,265	\$ 19,429,379	\$ 2,214,685	\$ 24,360	\$ -	\$ 60,546,672	\$ 168,665	\$ 60,715,337	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強

經理人：何繼武

會計主管：黃秀玲

神達投資控股股份有限公司
(原名:神達投資控股股份有限公司)及子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至6月30日

單位:新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 1,965,388	\$ 957,168
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十九)	488,259	519,588
攤銷費用	六(十三)及(二十九)	56,796	51,348
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	62	(299,679)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二十七)	(208)	18,777
利息費用	六(二十八)	19,839	95,103
利息收入	六(二十五)	(91,479)	(68,107)
股利收入	六(二十六)	(306,921)	(304,564)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(八)	(714,994)	(572,401)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十七)	(7,580)	(4,771)
處分投資損失	六(二十七)	68	1,127
存貨跌價回升利益	六(七)	(515,982)	(34,587)
與營業活動相關之資產／負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動：			
應收票據(增加)減少		(112,327)	1,780
應收帳款(增加)減少		(3,466,664)	3,540,133
其他應收款減少(增加)		3,472,760	(391,354)
存貨減少(增加)		407,314	(54,186)
預付款項減少		15,196	150,557
其他流動資產增加		(1,569)	(4,196)
與營業活動相關之負債之淨變動：			
合約負債增加(減少)		7,085	(155,413)
應付帳款增加		2,700,147	453,142
其他應付款減少		(2,117,402)	(244,140)
負債準備增加(減少)		722	(53,825)
其他流動負債增加		14,426	224
淨確定福利負債減少		(16,200)	(157)
其他營業負債增加		185	140
營運產生之現金流入		1,796,921	3,601,707
收取之利息		94,614	65,658
收取之股利		1,211,679	999,673
支付之利息		(19,822)	(89,292)
支付之所得稅		(595,215)	(107,475)
營業活動之淨現金流入		2,488,177	4,470,271

(續次頁)

神達控股股份有限公司
(原名:神達投資控股股份有限公司)及子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至6月30日

單位:新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
投資活動之現金流量			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		\$ (214,330)	\$ (39,000)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資		-	16,432
退回股款			
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		153,684	(1,072,172)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		142,490	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款		78,461	-
取得不動產、廠房及設備	六(九)	(198,975)	(257,641)
處分不動產、廠房及設備		15,272	7,611
存出保證金減少		346	2,237
取得無形資產	六(十三)	(52,860)	(41,665)
取得使用權資產		(56,493)	-
取得投資性不動產	六(十二)	(83,158)	-
資金貸與關係人返還數		4,755	-
投資活動之淨現金流出		(210,808)	(1,384,198)
籌資活動之現金流量			
短期借款減少	六(三十四)	-	(834,730)
舉借長期借款	六(三十四)	-	405,450
償還長期借款	六(三十四)	(143,711)	(123,628)
存入保證金增加	六(三十四)	12,028	10,504
租賃本金償還	六(三十四)	(180,191)	(23,752)
發放現金股利	六(三十三)	(1,568,524)	(1,559,076)
庫藏股票處分		-	327,099
與非控制權益交易		56,190	-
逾期未領取股利轉列資本公積	六(二十一)	1,630	994
籌資活動之淨現金流出		(1,822,578)	(1,797,139)
匯率變動對現金及約當現金之影響		49,440	(186,433)
本期現金及約當現金增加數		504,231	1,102,501
期初現金及約當現金餘額	六(一)	8,321,029	7,801,360
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 8,825,260	\$ 8,903,861

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



經理人：何繼武



會計主管：黃秀玲



會計師查核報告

(112)財審報字第 22004506 號

神達投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

神達投資控股股份有限公司民國 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、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達神達投資控股股份有限公司民國 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 日之個體財務績效及個體現金流量。

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中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則之下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中華民國會計師職業道德規範，與神達投資控股股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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。

強調事項

如個體財務報表附註六(三)所述，神達投資控股股份有限公司之子公司民國 111 年及民國 110 年度因分別對關聯企業-Concentrix Corp. 及 TD Synnex Corp. 持股比例下降而喪失重大影響力，並認列處分投資利益分別計新台幣 9,027,054 仟元及新台幣 12,793,377 仟元，本會計師未因此修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對神達投資控股股份有限公司民國 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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

民國 111 年 12 月 31 日神達投資控股股份有限公司持有之子公司-神達電腦股份有限公司及其子公司、神雲科技股份有限公司及其子公司及神達數位股份有限公司及其子公司，帳列採用權益法之投資，請詳個體財務報表附註六(三)，該三家公司採用權益法之投資餘額占神達投資控股股份有限公司資產總額達 77%，故將採用權益法之投資-子公司的關鍵查核事項列為神達投資控股股份有限公司查核最為重要事項。

銷貨收入認列

事項說明

考量收入對採用權益法之投資-子公司的財務報表影響重大，銷售產品眾多、銷貨交易條件多元，銷貨收入認列時點須依照個別合約判定貨物之控制是否移轉予客戶，因此本會計師將銷貨收入認列列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師主要執行查核程序包含與管理階層討論及評估收入認列相關政策；測試收入認列內部控制設計及執行有效性；抽查客戶交易條件、履約義務及價格，並核對已出貨之佐證文件以確認入帳時間及金額之正確性；選取資產負債表日前後一定期間之銷貨交易，核對交易文件確認銷貨交易紀錄於適當期間。

存貨之評價

事項說明

採用權益法之投資-子公司主要製造並銷售電腦及其附屬設備、通訊等相關產品，該等存貨因科技快速變遷及受市場需求波動，產生存貨呆滯、過時陳舊之風險較高，係以成本與淨變現價值孰低法進行存貨評價，由於存貨金額重大，項目眾多且評估過程涉及管理階層判斷，因此將採用權益法之投資-子公司存貨之評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師主要執行查核程序包含與管理階層討論及評估存貨評價政策；測試用以評價之存貨庫齡報表，檢查存貨庫齡計算邏輯及確認過時陳舊存貨項目分類適當；測試用以決定呆滯、過時陳舊存貨淨變現價值之評估依據，進而評估備抵存貨跌價損失提列之合理性。

其他事項-提及其他會計師之查核

民國 110 年度列入神達投資控股股份有限公司個體財務報表部分間接採權益法之被投資公司，其依照不同之財務報導架構編製之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。該公司財務報表轉換為依證券發行人財務報告編製準則之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。神達投資控股股份有限公司於民國 110 年度依據其他會計師查核報告對該公司認列之採權益法認列之關聯企業及合資損益份額為新台幣 1,111,191 仟元，民國 110 年 12 月 31 日採權益法之投資餘額為新台幣 6,848,718 仟元。

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達投資控股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達投資控股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。

神達投資控股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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對神達投資控股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，以及使神達投資控股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達投資控股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. 對於神達投資控股股份有限公司財務報表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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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之內部控制顯著缺失）。

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中華民國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會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，決定對神達投資控股股份有限公司民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉倩瑜

會計師

鄭雅慧

劉倩瑜

鄭雅慧



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 4 日

神達投資股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,302,899 2	\$ 26,055 -
1200	其他應收款		220 -	- -
1210	其他應收款－關係人	七	1,265,691 1	3,793,187 7
1220	本期所得稅資產		7,907 -	7,907 -
1410	預付款項		1,131 -	1,006 -
11XX	流動資產合計		2,577,848 3	3,828,155 7
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－非流動	六(二)	15,841,931 19	582,750 1
1550	採用權益法之投資	六(三)	63,398,437 78	54,269,218 92
1600	不動產、廠房及設備	六(四)	796 -	1,592 -
1920	存出保證金		106 -	106 -
15XX	非流動資產合計		79,241,270 97	54,853,666 93
1XXX	資產總計		\$ 81,819,118 100	\$ 58,681,821 100
負債及權益				
流動負債				
2200	其他應付款		\$ 33,538 -	\$ 24,439 -
2220	其他應付款項－關係人	七	6,304,498 8	5,889,657 10
2230	本期所得稅負債		718,910 1	209,354 -
2300	其他流動負債		4 -	60 -
21XX	流動負債合計		7,056,950 9	6,123,510 10
非流動負債				
2570	遞延所得稅負債	六(十三)	258,745 -	- -
2622	長期應付款－關係人	七	13,861,810 17	- -
25XX	非流動負債合計		14,120,555 17	- -
2XXX	負債總計		21,177,505 26	6,123,510 10
權益				
股本				
3110	普通股股本	六(六)	12,065,568 15	12,065,568 21
資本公積				
3200	資本公積	六(七)	22,610,906 28	22,590,282 38
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(八)	2,938,598 3	1,744,713 3
3350	未分配盈餘		20,434,720 25	14,549,186 25
其他權益				
3400	其他權益	六(九)	2,754,695 3	1,848,438 3
3500	庫藏股票	六(六)	(162,874) -	(239,876) -
3XXX	權益總計		60,641,613 74	52,558,311 90
3X2X	負債及權益總計		\$ 81,819,118 100	\$ 58,681,821 100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強

經理人：何繼武

會計主管：黃秀玲

神達投資控股股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二)(三)	\$ 9,919,393 100	\$ 12,077,658 100
營業費用			
6200 管理費用	六(十一)(十二)及七	(43,795) -	(46,208) -
6900 營業利益		9,875,598 100	12,031,450 100
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十)及七	56,713 -	8,851 -
7010 其他收入		- -	4,491 -
7020 其他利益及損失		95,664 1	2 -
7050 財務成本	六(五)	(19,706) -	(11,375) -
7000 營業外收入及支出合計		132,671 1	1,969 -
7900 稅前淨利		10,008,269 101	12,033,419 100
7950 所得稅費用	六(十三)	(714,055) (7)	(72,482) (1)
8200 本期淨利		\$ 9,294,214 94	\$ 11,960,937 99
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
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	六(二)(九)	\$ 820,291 8	\$ 134,692 1
8330 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-不重分類至損益之項 目	六(三)(九)	(1,722,691) (17)	471,952 4
8310 不重分類至損益之項目總額		(902,400) (9)	606,644 5
後續可能重分類至損益之項目			
8380 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-可能重分類至損益之 項目	六(三)(九)	2,019,189 20	(464,955) (4)
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		2,019,189 20	(464,955) (4)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 1,116,789 11	\$ 141,689 1
8500 本期綜合損益總額		\$ 10,411,003 105	\$ 12,102,626 100
9750 基本每股盈餘	六(十四)	\$ 7.76	\$ 10.01
9850 稀釋每股盈餘	六(十四)	\$ 7.75	\$ 9.96

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強

經理人：何繼武

會計主管：黃秀玲

東莞市豐利源實業有限公司
股權變動表
自一九九一年一月一日起至

保	留	盈	餘	其	他	權	益
法	定	盈	餘	公	積	未	分
配	盈	餘	國	財	之	外	務
報	換	運	營	報	換	機	差
算	額	損	值	實	損	透	損
衡	產	其	按	量	之	他	公
綜	允	金	實	之	未	綜	允
融	融	現	益	融	現	融	現
益	益	益	益	益	益	益	益

110 年									
110 年 1 月 1 日		\$ 12,065,568	\$ 23,582,411	\$ 1,451,388	\$ 4,110,220	(\$ 1,803,450)	\$ 3,546,733	(\$ 239,876)	\$ 42,712,994
本期淨利		-	-	-	11,960,937	-	-	-	11,960,937
本期其他綜合損益		-	-	-	1,320	(464,955)	605,324	-	141,689
本期綜合損益總額		-	-	-	11,962,257	(464,955)	605,324	-	12,102,626
109 年盈餘指撥及分配：	六(八)								
提列法定盈餘公積		-	-	293,325	(293,325)	-	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	(1,206,557)	-	-	-	(1,206,557)
子公司採權益法認列之關聯企業變動數	六(七)(九)	-	12,150	-	(17,911)	-	(40,712)	-	(46,473)
子公司收到母公司現金股利	六(七)	-	11,379	-	-	-	-	-	11,379
子公司處分採用權益法之投資調整數	六(七)(九)	-	(1,016,018)	-	(5,498)	-	5,498	-	(1,016,018)
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(七)	-	372	-	-	-	-	-	372
子公司股東領取逾時效之股利迴轉資本公積	六(七)	-	(12)	-	-	-	-	-	(12)
110 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 12,065,568</u>	<u>\$ 22,590,282</u>	<u>\$ 1,744,713</u>	<u>\$ 14,549,186</u>	<u>(\$ 2,268,405)</u>	<u>\$ 4,116,843</u>	<u>(\$ 239,876)</u>	<u>\$ 52,558,311</u>
111 年									
111 年 1 月 1 日		\$ 12,065,568	\$ 22,590,282	\$ 1,744,713	\$ 14,549,186	(\$ 2,268,405)	\$ 4,116,843	(\$ 239,876)	\$ 52,558,311
本期淨利		-	-	-	9,294,214	-	-	-	9,294,214
本期其他綜合損益		-	-	-	13,527	2,019,189	(915,927)	-	1,116,789
本期綜合損益總額		-	-	-	9,307,741	2,019,189	(915,927)	-	10,411,003
110 年盈餘指撥及分配：	六(八)								
提列法定盈餘公積		-	-	1,193,885	(1,193,885)	-	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	(2,413,114)	-	-	-	(2,413,114)
子公司採權益法認列之關聯企業變動數	六(七)(九)	-	58,881	-	19,366	-	(19,366)	-	58,881
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	六(六)(七)	-	(6,300)	-	-	-	-	77,002	70,702
子公司收到母公司現金股利	六(七)	-	18,501	-	-	-	-	-	18,501
子公司處分採用權益法之投資調整數	六(七)	-	(50,927)	-	717	-	(717)	-	(50,927)
子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(七)	-	-	-	164,709	-	(176,922)	-	(12,213)
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(七)	-	469	-	-	-	-	-	469
111 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 12,065,568</u>	<u>\$ 22,610,906</u>	<u>\$ 2,938,598</u>	<u>\$ 20,434,720</u>	<u>(\$ 249,216)</u>	<u>\$ 3,003,911</u>	<u>(\$ 162,874)</u>	<u>\$ 60,641,613</u>

董事長：苗豐強



神達投資股份有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 10,008,269	\$ 12,033,419
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(四)(十一) 796	796
採用權益法之關聯企業利益之份額	六(三) (9,863,427)	(12,067,416)
利息收入	六(十) (56,713)	(8,851)
股利收入	六(二) (55,966)	(10,242)
利息費用	六(五) 19,706	11,375
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
預付款項	(125)	(50)
其他應收款	-	9,034
其他應收款-關係人	68,293	105,411
與營業活動相關之負債之淨變動		
其他應付款	9,099	13,990
其他應付款-關係人	(26,642)	(10,871)
其他流動負債	(56)	46
營運產生之現金流入	103,234	76,641
收取之利息	55,859	7,833
收取之股利	1,171,617	984,054
支付之利息	(20,619)	(11,409)
支付之所得稅	(69,610)	(118,000)
營業活動之淨現金流入	1,240,481	939,119
投資活動之現金流量		
資金貸與關係人借出數	七 (15,992,705)	(7,244,835)
資金貸與關係人返還數	七 18,606,882	4,996,843
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(二) (14,438,890)	(55,400)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	180
投資活動之淨現金流出	(11,824,713)	(2,303,212)
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	六(五) -	(100,000)
關係人借款增加數	七 24,096,530	6,771,906
關係人借款償還數	七 (9,822,809)	(4,103,914)
發放現金股利	六(八) (2,413,114)	(1,206,557)
逾期未領取股利轉列資本公積	六(七) 469	372
籌資活動之淨現金流入	11,861,076	1,361,807
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,276,844	(2,286)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 26,055	28,341
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 1,302,899	\$ 26,055

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強

經理人：何繼武

會計主管：黃秀玲

會計師查核報告

(113)財審報字第 23003915 號

神達投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

神達投資控股股份有限公司民國 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、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，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，足以允當表達神達投資控股股份有限公司民國 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 日之個體財務績效及個體現金流量。

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中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則之下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中華民國會計師職業道德規範，與神達投資控股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。

強調事項

如個體財務報表附註六(三)所述，神達投資控股股份有限公司之子公司民國 111 年度因對關聯企業-Concentrix Corp. 持股比例下降而喪失重大影響力，並認列處分投資利益計新台幣 9,027,054 仟元，本會計師未因此修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對神達投資控股股份有限公司民國 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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

民國 112 年 12 月 31 日神達投資控股股份有限公司持有之子公司-神達電腦股份有限公司及其子公司、神雲科技股份有限公司及其子公司及神達數位股份有限公司及其子公司，帳列採用權益法之投資，請詳個體財務報表附註六(三)，該三家公司採用權益法之投資餘額占神達投資控股股份有限公司資產總額達 78%，故將採用權益法之投資-子公司的關鍵查核事項列為神達投資控股股份有限公司查核最為重要事項。

銷貨收入認列

事項說明

考量收入對採用權益法之投資-子公司的財務報表影響重大，銷售產品眾多、銷貨交易條件多元，銷貨收入認列時點須依照個別合約判定貨物之控制是否移轉予客戶，因此本會計師將銷貨收入認列列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師主要執行查核程序包含與管理階層討論及評估收入認列相關政策；測試收入認列內部控制設計及執行有效性；抽查客戶交易條件、履約義務及價格，並核對已出貨之佐證文件以確認入帳時間及金額之正確性；選取資產負債表日前後一定期間之銷貨交易，核對交易文件確認銷貨交易紀錄於適當期間。

存貨之評價

事項說明

採用權益法之投資-子公司主要製造並銷售電腦及其附屬設備、通訊等相關產品，該等存貨因科技快速變遷及受市場需求波動，產生存貨呆滯、過時陳舊之風險較高，係以成本與淨變現價值孰低法進行存貨評價，由於存貨金額重大，項目眾多且評估過程涉及管理階層判斷，因此將採用權益法之投資-子公司存貨之評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師主要執行查核程序包含與管理階層討論及評估存貨評價政策；測試用以評價之存貨庫齡報表，檢查存貨庫齡計算邏輯及確認過時陳舊存貨項目分類適當；測試用以決定呆滯、過時陳舊存貨淨變現價值之評估依據，進而評估備抵存貨跌價損失提列之合理性。

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達投資控股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達投資控股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。

神達投資控股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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對神達投資控股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，以及使神達投資控股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達投資控股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. 對於神達投資控股股份有限公司財務報表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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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之內部控制顯著缺失）。

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中華民國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會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，決定對神達投資控股股份有限公司民國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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉倩瑜

會計師

李典易

劉倩瑜
李典易



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 3 日

神達投資股份有限公司
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

			112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
資	產	附註	金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,524,436	3	\$ 1,302,899	2
1200	其他應收款		1,551	-	220	-
1210	其他應收款－關係人	七	464,461	1	1,265,691	1
1220	本期所得稅資產		-	-	7,907	-
1410	預付款項		1,188	-	1,131	-
11XX	流動資產合計		2,991,636	4	2,577,848	3
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－非流動	六(二)	15,089,737	18	15,841,931	19
1550	採用權益法之投資	六(三)	65,607,904	78	63,398,437	78
1600	不動產、廠房及設備	六(四)	-	-	796	-
1920	存出保證金		106	-	106	-
1960	預付投資款		25,000	-	-	-
15XX	非流動資產合計		80,722,747	96	79,241,270	97
1XXX	資產總計		\$ 83,714,383	100	\$ 81,819,118	100
負債及權益						
流動負債						
2200	其他應付款		\$ 20,523	-	\$ 33,538	-
2220	其他應付款項－關係人	七	609,774	1	6,304,498	8
2230	本期所得稅負債		1,127,758	1	718,910	1
2300	其他流動負債		118	-	4	-
21XX	流動負債合計		1,758,173	2	7,056,950	9
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(十三)	269,499	1	258,745	-
2620	長期應付款－關係人	七	20,361,762	24	13,861,810	17
25XX	非流動負債合計		20,631,261	25	14,120,555	17
2XXX	負債總計		22,389,434	27	21,177,505	26
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(六)	12,065,568	14	12,065,568	15
資本公積						
3200	資本公積	六(七)	22,789,603	27	22,610,906	28
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(八)	3,887,851	5	2,938,598	3
3350	未分配盈餘		19,271,079	23	20,434,720	25
其他權益						
3400	其他權益	六(九)	3,310,848	4	2,754,695	3
3500	庫藏股票	六(六)	-	-	(162,874)	-
3XXX	權益總計		61,324,949	73	60,641,613	74
3X2X	負債及權益總計		\$ 83,714,383	100	\$ 81,819,118	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強

經理人：何繼武

會計主管：黃秀玲

神達投資控股股份有限公司
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
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二)(三)	\$ 2,211,820 100	\$ 9,919,393 100
營業費用			
6200 管理費用	六(十一)(十二)及七	(35,715) (2)	(43,795) -
6900 營業利益		2,176,105 98	9,875,598 100
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十)及七	28,250 1	56,713 -
7010 其他收入		30 -	- -
7020 其他利益及損失		(495) -	95,664 1
7050 財務成本	六(五)及七	- -	(19,706) -
7000 營業外收入及支出合計		27,785 1	132,671 1
7900 稅前淨利		2,203,890 99	10,008,269 101
7950 所得稅費用	六(十三)	(420,260) (19)	(714,055) (7)
8200 本期淨利		\$ 1,783,630 80	\$ 9,294,214 94
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
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	六(二)(九)	(\$ 962,883) (43)	\$ 820,291 8
8330 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-不重分類至損益之項 目	六(三)(九)	(751,511) (34)	(1,722,691) (17)
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,714,394) (77)	(902,400) (9)
後續可能重分類至損益之項目			
8380 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-可能重分類至損益之 項目	六(三)(九)	1,886,527 85	2,019,189 20
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		1,886,527 85	2,019,189 20
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 172,133 8	\$ 1,116,789 11
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,955,763 88	\$ 10,411,003 105
9750 基本每股盈餘	六(十四)	\$ 1.48	\$ 7.76
9850 稀釋每股盈餘	六(十四)	\$ 1.46	\$ 7.75

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強

經理人：何繼武

會計主管：黃秀玲

神達投資控股股份有限公司
個體損益變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

保 留 盈 餘 其 他 權 益																	
透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益																	
國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 差 額																	
附 註	普 通 股	股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	之 兄 換 差 額	損	益	庫 藏 股 票 權 益 總 額								
111 年																	
111 年 1 月 1 日	\$	12,065,568	\$	22,590,282	\$	1,744,713	\$	14,549,186	(\$	2,268,405)	\$	4,116,843	(\$	239,876)	\$	52,558,311	
本期淨利		-		-		-		9,294,214		-		-		-		9,294,214	
本期其他綜合損益		-		-		-		13,527		2,019,189		(915,927)		-		1,116,789	
本期綜合損益總額		-		-		-		9,307,741		2,019,189		(915,927)		-		10,411,003	
110 年盈餘指撥及分配：	六(八)																
提列法定盈餘公積		-		-		1,193,885		(1,193,885)		-		-		-		-	
發放現金股利		-		-		-		(2,413,114)		-		-		-		(2,413,114)	
子公司採權益法認列之關聯企業變動數	六(七)(九)	-		58,881		-		19,366		-		(19,366)		-		58,881	
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	六(六)(七)	-		(6,300)		-		-		-		-		77,002		70,702	
子公司收到母公司現金股利	六(七)	-		18,501		-		-		-		-		-		18,501	
子公司處分採用權益法之投資調整數	六(七)	-		(50,927)		-		717		-		(717)		-		(50,927)	
子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(九)	-		-		-		164,709		-		(176,922)		-		(12,213)	
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(七)	-		469		-		-		-		-		-		469	
111 年 12 月 31 日餘額		\$	12,065,568	\$	22,610,906	\$	2,938,598	\$	20,434,720	(\$	249,216)	\$	3,003,911	(\$	162,874)	\$	60,641,613
112 年																	
112 年 1 月 1 日	\$	12,065,568	\$	22,610,906	\$	2,938,598	\$	20,434,720	(\$	249,216)	\$	3,003,911	(\$	162,874)	\$	60,641,613	
本期淨利		-		-		-		1,783,630		-		-		-		1,783,630	
本期其他綜合損益		-		-		-		3,000		1,886,527		(1,717,394)		-		172,133	
本期綜合損益總額		-		-		-		1,786,630		1,886,527		(1,717,394)		-		1,955,763	
111 年盈餘指撥及分配：	六(八)																
提列法定盈餘公積		-		-		949,253		(949,253)		-		-		-		-	
發放現金股利		-		-		-		(1,568,524)		-		-		-		(1,568,524)	
子公司採權益法認列之關聯企業變動數	六(七)(九)	-		(629)		-		37,585		-		(37,585)		-		(629)	
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	六(六)(七)	-		164,225		-		(11,377)		-		-		162,874		315,722	
子公司收到母公司現金股利	六(七)	-		12,026		-		-		-		-		-		12,026	
子公司處分採用權益法之投資調整數	六(九)	-		-		-		799		-		(799)		-		-	
子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(九)	-		-		-		(459,501)		-		427,048		-		(32,453)	
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(七)	-		992		-		-		-		-		-		992	
出售子公司股權調整數	六(七)(九)	-		2,085		-		-		(1,644)		-		-		441	
子公司股東領取逾時效之股利迴轉資本公積	六(七)	-		(2)		-		-		-		-		-		(2)	
112 年 12 月 31 日		\$	12,065,568	\$	22,789,603	\$	3,887,851	\$	19,271,079	\$	1,635,667	\$	1,675,181	\$	-	\$	61,324,949

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強

經理人：何繼武

會計主管：黃秀玲

神達投資股份有限公司
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

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 2,203,890	\$ 10,008,269
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(四)(十一) 796	796
採用權益法之關聯企業利益之份額	六(三) (2,026,997)	(9,863,427)
利息收入	六(十) (28,250)	(56,713)
股利收入	六(二) (184,823)	(55,966)
利息費用	六(五)及七 -	19,706
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
預付款項	(57)	(125)
其他應收款-關係人	-	68,293
與營業活動相關之負債之淨變動		
其他應付款	(13,015)	9,099
其他應付款-關係人	-	(26,642)
其他流動負債	114	(56)
營運產生之現金(流出)流入	(48,342)	103,234
收取之利息	28,591	55,859
收取之股利	1,378,332	1,171,617
支付之利息	-	(20,619)
支付之所得稅	(157,290)	(69,610)
營業活動之淨現金流入	1,201,291	1,240,481
投資活動之現金流量		
資金貸與關係人借出數	七 (3,547,727)	(15,992,705)
資金貸與關係人返還數	七 4,547,727	18,606,882
處分採用權益法之投資	54,141	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(210,689)	(14,438,890)
預付投資款增加	(25,000)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	818,452	(11,824,713)
籌資活動之現金流量		
關係人借款增加數	六(十五)及七 1,730,472	24,096,530
關係人借款償還數	六(十五)及七 (961,146)	(9,822,809)
發放現金股利	六(八) (1,568,524)	(2,413,114)
逾期末領取股利轉列資本公積	六(七) 992	469
籌資活動之淨現金(流出)流入	(798,206)	11,861,076
本期現金及約當現金增加數	1,221,537	1,276,844
期初現金及約當現金餘額	六(一) 1,302,899	26,055
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 2,524,436	\$ 1,302,899

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強

經理人：何繼武

會計主管：黃秀玲

神達控股股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

資會綜字第 24004637 號

神達控股股份有限公司本次係發行員工認股權憑證 10,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1,000 股，每股面額新台幣 10 元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，神達控股股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響發行員工認股權憑證之情事。

此致

神達控股股份有限公司

資誠聯合會計師事務所

會計師 劉 倩 瑜



中華民國 113 年 10 月 1 日

神達控股股份有限公司



董事長：苗豐強

