



神達控股股份有限公司115年股東常會議事錄

時間：中華民國115年5月27日(星期三)上午十時正

地點：桃園市龜山區文化二路202號1樓

召開方式：視訊輔助股東會(採實體股東會並以視訊輔助方式召開)

視訊會議平台：臺灣集中保管結算所股份有限公司

股東會視訊會議平台

【網址：<https://stockservices.tdcc.com.tw>】

開會起訖時間：上午十時至上午十時五十五分

因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形：

1. 處理方式：訂於115年5月28日(星期四)下午一時正，於原地點延期或續行集會；惟如扣除以視訊方式參與股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額時，股東會應繼續進行，無須延期或續行集會。
2. 處理情形：本次會議視訊會議平台未發生障礙情形。

主席：董事長 苗豐強



記錄：周繼芳



出席董事：苗豐強、何繼武、呂學錦、苗華斌

出席獨立董事：溫芳郁、郝挺

列席：吳佳霖律師、蔣承翰會計師

出席：出席股東及股東代理人(包含本次股東會委託書徵求人及非屬徵求委託書之受託代理人)持有股數為 830,506,233 股，逾本公司已發行股份總數 1,327,212,468 股(已扣除公司法第一七九條規定無表決權之股數)二分之一，佔 62.57%。

一、宣佈開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

第一案

案由：本公司114年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：114年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：審計委員會查核114年度各項表冊報告，敬請 鑒察。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：本公司114年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒察。

說明：(一)依本公司「公司章程」第二十五條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於獲利百分之零點一為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞。

(二)經董事會決議通過分派 114 年度之員工酬勞及董事酬勞分別為新台幣 6,584,693 元及新台幣 8,450,000 元，皆以現金方式發放。

第四案

案由：114年度盈餘分派現金股利情形報告，敬請 鑒察。

說明：(一)依公司法第二百四十條第五項及本公司「公司章程」第二十五條第三項之規定，股利分派以發放現金為之時，授權董事會決議分派之，並報告股東會。

(二)經董事會決議通過提撥股東紅利新台幣 3,981,637,404 元分派現金股利，每股配發新台幣 3.0 元，並由董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

第五案

案由：海外第一次無擔保轉換公司債發行情形報告，敬請 鑒察。

說明：(一)本公司為支應轉投資子公司之資金需求，於 114 年 11 月 10 日董事會決議通過發行海外第一次無擔保轉換公司債，發行總額為美金 4 億元為上限，每張面額美金 200,000 元，或如超過美金 200,000 元，為美金 100,000 元之整數倍數，業經金融監督管理委員會 114 年 12 月 23 日金管證發字第 1140367335 號函申報生效在案。

(二)本公司考量海外市場環境變化，尋求較佳的發行時點，以維護股東權益及確保資金募集之可行性，向金融監督管理委員會申請展延資金募集期間三個月，並經核准延長募資期間至 115 年 6 月 22 日。



主席補充說明：本公司海外第一次無擔保轉換公司債已於115年5月26日完成訂價並報告相關發行內容。

四、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：本公司114年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說明：(一)本公司 114 年度營業報告書及財務報表，業經審計委員會審議及董事會決議通過。有關營業報告書及財務報表，請參閱附件一及附件三。

(二)敬請 承認。

決議：本案照原董事會提案表決通過，表決結果如下：

投票時出席股東表決權總數為 830,506,233 權

表決結果	權數(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成	804,585,122 權	96.87%
反對	215,100 權	0.02%
無效	0 權	0.00%
棄權/未投票	25,706,011 權	3.09%

第二案

(董事會提)

案由：本公司114年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：(一)本公司 114 年度稅後盈餘為新台幣 6,837,801,166 元，114 年度盈餘分派議案業經審計委員會審議及董事會決議通過，茲附盈餘分配表如次：

114 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	18,401,802,169
(一)加：本年度稅後盈餘	6,837,801,166
減：本期其他綜合損益-確定福利計畫精算損失	(5,442,673)
加：子公司採權益法認列之關聯企業變動數	740,063
加：子公司處分採用權益法之投資調整數	1,676,934
加：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	768,630,493
本年度稅後盈餘加計其他計入當年度未分配盈餘 之數額	7,603,405,983

項 目	金 額
(二)減：法定盈餘公積	(760,340,598)
加：迴轉特別盈餘公積(附註一)	411,532,803
可供分配盈餘	25,656,400,357
(三)本期分配項目	
股東紅利(現金股利每股 3.0 元)(附註二)	(3,981,637,404)
股東紅利(轉增資配股每股 1.0 元)	(1,327,212,470)
期末未分配盈餘	20,347,550,483
附註一：依金管證發字第 1090150022 號令規定，就以前年度發生之帳列其他權益減項淨額提列特別盈餘公積，嗣後其他權益項目減項淨額迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。	
附註二：依公司法第二百四十條第五項及本公司章程第二十五條第三項之規定，現金股利由董事會決議分派之，並已列入本次股東常會報告事項第四案報告之。	

(二)上表之股東配股配息率為截至 115 年 1 月 31 日有權參與配發總股數 1,327,212,468 股估算之數字。另嗣後如因本公司有權參與配發之股數增減，股東配股配息率因此發生變動者，擬授權董事會全權處理之。

(三)本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入本公司之其他收入。

(四)敬請 承認。

決議：本案照原董事會提案表決通過，表決結果如下：

投票時出席股東表決權總數為 830,506,233 權

表決結果	權數(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成	807,349,542 權	97.21%
反對	230,993 權	0.02%
無效	0 權	0.00%
棄權/未投票	22,925,698 權	2.76%

五、討論事項

第一案

(董事會提)

案由：盈餘轉增資發行新股案，謹提請 公決。

說明：(一)為充實營運資金，擬自截至 114 年底可分配盈餘提撥股東紅利新台幣 1,327,212,470 元，轉增資發行新股 132,721,247 股，依截至 115 年 1 月 31 日有權參與配發股數 1,327,212,468 股估算，每仟股無償配發 100 股，惟實際配股率應按增資基準日股東名簿上記名股東之持股

比例計算。

- (二)本次增資新股，股東派發之新股不足一股者，得由股東自行併湊，於增資基準日之次日起五日內向本公司股務代理機構登記，逾期未辦理者改發現金(計算至元為止)，其股份授權董事長洽特定人以現金按面額承購之。凡參加帳簿劃撥配發股票之股東，其未滿一股之畸零股款，將做為處理帳簿劃撥之費用。
- (三)本次發行新股其權利義務與原有股份相同，俟股東常會通過並申報主管機關生效後，授權董事會另訂增資基準日，屆時另行公告之。
- (四)本盈餘轉增資計畫，如因法令規定或主管機關核示而必須變更時，提請股東會授權董事會辦理。
- (五)敬請 公決。

決議：本案照原董事會提案表決通過，表決結果如下：

投票時出席股東表決權總數為 830,506,233 權

表決結果	權數(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成	807,038,201 權	97.17%
反對	525,273 權	0.06%
無效	0 權	0.00%
棄權/未投票	22,942,759 權	2.76%

第二案

(董事會提)

案由：修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案，謹提請 公決。

說明：(一)為因應子公司營運規模成長與業務發展需增加對其背書保證之需求，擬修正本公司「背書保證作業程序」部分條文，修正前後部分條文對照表，請詳附件四。

(二)敬請 公決。

決議：本案照原董事會提案表決通過，表決結果如下：

投票時出席股東表決權總數為 830,506,233 權

表決結果	權數(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成	760,138,885 權	91.52%
反對	42,691,608 權	5.14%
無效	0 權	0.00%
棄權/未投票	27,675,740 權	3.33%

第三案

(董事會提)

案由：擬提請股東常會同意解除董事競業之限制，謹提請 公決。

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

(二)現因本公司之董事、法人董事代表人或法人股東代表人當選為董事之法人股東，有為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，為配合事實需要，擬同意解除其競業之限制。

(三)擬解除董事之競業內容請詳附件五。

(四)敬請 公決。

決議：本案照原董事會提案表決通過，表決結果如下：

投票時出席股東表決權總數為 830,506,233 權

表決結果	權數(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成	801,570,499 權	96.51%
反對	1,279,843 權	0.15%
無效	0 權	0.00%
棄權/未投票	27,655,891 權	3.33%

六、股東發言摘要：

股東戶號 636015 發言：針對報告事項第五案詢問海外無擔保轉換公司債為美債或投資公司之債？並詢問此類債券是否會轉為本公司之股權？

以上股東所提問題經主席自行說明後，股東無進一步意見。

股東戶號 595874 發言：考量未來研發及擴產需求，請問明年股利政策是否仍考慮搭配發放股票股利？

以上股東所提問題經主席自行說明後，股東無進一步意見。

七、臨時動議：無。

八、散會。

附件一

神達控股股份有限公司 民國 114 年度營業報告書

回顧 114 年，全球政經局勢在川普 2.0 及地緣政治的牽動下掀起波瀾，國際經貿秩序經歷了新一輪的重組。面對高度不確定的外部環境，科技產業無不加速強化供應鏈韌性，透過提升區域整合與交付能力，來面對瞬息萬變的市場挑戰。隨著通膨趨緩、主要經濟體啟動降息循環，全球資金動能回流，可望帶動市場信心逐步回升。同時，AI 應用風起雲湧、企業數位轉型需求攀升，驅動產業加快創新步伐，開啟新一波成長動能。

綜觀全局，這一年是動盪與突破並存的一年。神達控股旗下神雲科技受惠於超大規模資料中心與 CSP（雲端服務供應商）需求強勁，全年營收創下歷史新高；神達數位在智慧聯網、車用電子等領域持續成長，在美國、歐洲、日本成功贏得多項大型專案，帶動業績獲利同步提升。

神達秉持熱忱、創新、執行與專業，和企業韌性，在變局中穩健前行，展現經營策略的前瞻性與永續性。茲將 114 年經營成果與 115 年展望說明如下：

114 年營業結果

神達控股 114 年度合併營業額為新台幣 1,055.77 億元，較上年度的 613.6 億元成長約 72%；屬母公司稅後淨利為 68.38 億元，較上年度成長約 73%；每股稅後盈餘為 5.15 元，整體獲利能力及財務績效較上年度提升。由於本公司未公開財務預測，因此無預算達成情形。

公司持續專注於技術創新，在研究發展狀況方面，114 年度研究發展費用佔合併營收淨額約 3%。在伺服器產品領域，以彈性化系統設計切入高技術門檻與高毛利市場，並結合主流市場技術領導者所主導的產品規格，研發建立自有技術，適時推出市場需求的產品，掌握商機。在智慧聯網、Edge AI 及車用電子產品領域，以多元處理架構設計經驗及雙平台開發能力，深度整合光學與 AI 技術，提供客戶從硬體、軟體、平台到終端應用的完整解決方案。

榮耀與創新

1. 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。
2. 獲頒 114 年 TCSA 永續報告獎—電子資訊製造業第 1 類銀級證書。
3. 榮獲 2025 外資精選台灣企業百強，受到國際資本市場肯定。
4. 神達電腦榮獲全球電子協會頒發 IPC 亞洲標準化先鋒企業獎、亞洲卓越企業領導者獎。
5. 神雲科技贏得全球雲端平台客戶授予 2025 傑出供應商獎。
6. 神雲科技台灣新竹廠、中國順達廠及美國加州廠通過新版 8.0.2 版 RBA VAP (Responsible Business Alliance Validated Assessment Program) 查證。

7. 神達數位股票於 114 年 3 月 21 日公開發行，114 年 3 月 31 日登錄興櫃掛牌交易，並於 114 年 12 月 16 日交易所董事會通過上市申請。
8. 神達數位聯網行車記錄器導入日本前三大汽車保險市場領域 UBI(usage based insurance)的應用。
9. 神達數位邊緣 AI 裝置(Edge AI)成功進入日本零售通路，拓展智慧零售布局。
10. 神達數位電子後視鏡行車記錄器 MiVue R880WD 以及機車用行車記錄器 MiVue MP30 GPS 獲頒 2025 iF Design Award。

研發成果

1. 神雲科技於 COMPUTEX 2025 發表以 G8825Z5 (8U) 為核心的高密度 AI 氣冷式整機櫃方案。
2. 神雲科技於 OCP Summit 2025 與 SC25 發表 G4826Z5 (4U) 水冷高密度 Rack L11 整機櫃方案。
3. 神雲科技成功開發單相 DLC 水冷設計並全面導入 AI 訓練相關整機櫃專案，大幅提升能源使用效率。
4. 神雲科技自主開發完成全方位資料中心管理與解決方案，建立從基礎監控到伺服器控制的整合系統。
5. 神達數位車隊管理平台 VisionMax 平台訂閱制服務導入北美、歐洲以及紐澳海外市場，持續推升公司收益，展現企業軟硬體整合能力，提供全方位服務。
6. 神達數位推出升級版車載視訊管理解決方案，整合 MioWORK F840 車用平板電腦，除支援導航與任務派遣功能外，更可作為影像整合顯示螢幕，協助駕駛即時掌握車輛周邊狀況，有效減少視野死角與操作誤判風險。
7. 神達數位於日本 Automotive World、台北車電展及德國嵌入式世界大展中，展示全方位車用電子、車隊管理解決方案以及 Edge AI 全系列產品。
8. 神達數位推出新款強調具備 Dual LAN 網路連接埠與 pocket-size 輕巧體積的 ME2，能彈性佈署於狹小空間內，確保數據傳輸的高可靠度與即時分析效能。

115 年營業計劃與未來展望

115 年仍是變數紛陳的一年，全球經濟維持溫和成長，然而川普政府「美國優先」的政策走向、地緣政治的不確定性、多國債務問題以及關鍵零組件供需失衡，產業仍將面臨許多挑戰。隨著台美關稅談判抵定，集團在全球製造布局上，積極擴充亞太和北美地區組裝廠產能，以穩健、前瞻步伐，制定靈活的供應鏈管理策略；在產銷政策上，以區域化生產與在地化服務客戶為策略發展主軸，增強供貨與就地服務能力，提升客戶滿意度。

受惠於 AI 技術應用快速發展，生成式人工智慧、自駕車與智慧聯網通訊服務、邊緣運算等產業成長動能依然強勁。本年度營業計畫概要，以集團主要兩大事業體—神雲科技的雲端與人工智慧，以及神達數位的車用電子、車載資通訊服務與智慧聯網，年度業務重點與未來展望說明如下：

1. 雲端與人工智慧：神雲科技以多年累積的 ODM 與 MiTAC 品牌產品設計開發經驗，除了持續提供企業級伺服器系統產品外，更為資料中心客戶提供整機櫃伺服器從設計、生產到現場佈署服務。透過策略聯盟以及區域緊密的合作，積極推展

新興雲服務商（Neocloud）AI 資料中心建置業務，達到共贏共榮的成長目標。在產品規劃方面，神雲科技持續強化 AI/HPC 伺服器的產品線，結合氣冷與液冷散熱技術，推出基於 NVIDIA Blackwell 與 AMD Instinct™ 等平台架構的 AI 伺服器系統，推動 AI 與 HPC 市場成長動能。隨著 AI 算力需求增長，神雲科技持續投入創新研發，提升散熱效率，滿足次世代 GPU 的高功耗需求。產品發展策略將持續以 OCP 架構搭配液冷散熱技術，作為 AI 伺服器主要設計方向；並積極深化與國際級軟體解決方案夥伴長期合作，從單機到整合式機櫃，針對 AI 與 HPC 實際應用場景，提供完整軟體與硬體整合解決方案。

2. 車用電子、車載資通訊服務與智慧聯網：神達數位持續專注於技術創新、深耕市場和應用拓展，隨著全球商用車車隊管理解決方案的市場規模持續擴增，帶動自主開發的車載鏡頭及後台管理系統的軟硬體整合解決方案前景穩定成長；在 AIoT 智慧聯網方面，隨著 EdgeAI 市場蓬勃發展，神達數位積極跨領域合作，開發具有市場利基點的新產品，滿足從智慧製造、智慧交通及智慧零售等各場域、多面向的應用需求。神達數位同時具備 Intel X86 及 ARM 架構下多元的處理器開發能力，可同時開發 Windows、Android、Linux 或 RTOS 系統的多樣化工業智能產品，整合深耕多年的光學、影像 AI 及聯網技術，提供有別於市場競爭的完整產品解決方案，為長遠的發展奠定深厚的根基，維持穩定成長與獲利。

企業永續發展

神達控股落實 ESG 行動，訂立明確的減排路徑藍圖，有序的推動短中長期各項減排措施計劃，持續推動各廠區太陽能發電與再生能源使用，強化能源效率運用。在植樹計劃上，與專業護樹團隊合作，自 111 年起至 114 年底，於高山區種下 24,452 棵樹，對於減緩地球暖化、水資源保護與生物多樣性發展，具備重大意義。同時，集團自 107 年起啟動數位轉型，將人才培養與實踐及完善數據基礎建設作為未來的發展策略，並透過產官學合作分享轉型成果，參與外部 ESG 永續倡議，展現企業永續發展決心。順應 AI 趨勢，集團積極導入 AI 自動化等相關應用，優化產銷流程、運營效率。針對風控和資安，內部對資安防護活動、演練已進化為全民運動。持續強化員工關懷與照顧，將永續經營植入企業文化中。神達控股將積極推動集團數位轉型、智能整合服務以及布局策略，為企業創造成長契機與價值。

敬祝

身體健康 萬事順利

董事長 苗豐強



總經理 何繼武



主辦會計 黃秀玲



附件二

神達控股股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 114 年度（114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日）財務報表，業經資誠聯合會計師事務所劉倩瑜會計師及李典易會計師查核竣事，連同 114 年度營業報告書及盈餘分派議案，經本審計委員會查核後認為符合公司法等相關法令，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，備具報告書，敬請鑒察。

此致

神達控股股份有限公司 115 年股東常會

神達控股股份有限公司

審計委員會召集人：溫芳郁



中 華 民 國 115 年 3 月 3 日

附件三

會計師查核報告

(115)財審報字第 25004785 號

神達控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

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(以下簡稱「神達集團」)民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表,暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況,暨民國 114 年及 113 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。

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 114 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 114 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(三十二)，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

個體財務報告

神達控股股份有限公司已編製民國 114 年度及 113 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估神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 114 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 5 年 3 月 3 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114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	114年12月31日		113年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 18,794,091	14	\$ 8,115,965	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	35	-	2,994	-
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)	1,748,805	1	1,729,898	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(四)及八	1,097,640	1	1,125,980	1
1150	應收票據淨額		282,186	-	105,934	-
1170	應收帳款淨額	六(五)及十二(二)	15,403,449	12	14,407,806	13
1180	應收帳款－關係人淨額	六(五)、七及十二(二)	4,025	-	1,150	-
1200	其他應收款	六(六)及七	5,777,994	5	12,328,476	11
1220	本期所得稅資產		13,371	-	9,017	-
130X	存貨	六(七)	30,129,797	23	22,413,987	19
1410	預付款項		395,798	-	335,012	-
1470	其他流動資產		5,037	-	9,763	-
11XX	流動資產合計		<u>73,652,228</u>	<u>56</u>	<u>60,585,982</u>	<u>53</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)	32,316,300	25	34,926,478	30
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(四)及八	593,468	-	541,574	-
1550	採用權益法之投資	六(八)	8,920,724	7	8,535,919	7
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	8,330,301	6	7,128,794	6
1755	使用權資產	六(十)	3,414,678	3	961,874	1
1760	投資性不動產淨額	六(十二)	1,154,802	1	1,270,306	2
1780	無形資產	六(十三)	98,219	-	105,038	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十二)	2,197,593	2	810,125	1
1900	其他非流動資產		239,149	-	98,641	-
15XX	非流動資產合計		<u>57,265,234</u>	<u>44</u>	<u>54,378,749</u>	<u>47</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 130,917,462</u>	<u>100</u>	<u>\$ 114,964,731</u>	<u>100</u>

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114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	114年12月31日		113年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100 短期借款		六(十四)	\$ 1,804,240	1	\$ 2,168,670	2
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動		六(十五)	2,217	-	28	-
2130 合約負債－流動		六(二十五)	3,764,563	3	927,722	1
2170 應付帳款			21,454,307	16	22,736,829	20
2180 應付帳款－關係人		七	88,430	-	154,607	-
2200 其他應付款		六(十六)及七	11,753,692	9	17,934,187	16
2230 本期所得稅負債			1,814,800	1	736,689	1
2250 負債準備－流動		六(二十)	185,612	-	132,879	-
2280 租賃負債－流動			557,579	1	90,987	-
2300 其他流動負債		六(十七)	2,008,743	2	285,698	-
21XX 流動負債合計			<u>43,434,183</u>	<u>33</u>	<u>45,168,296</u>	<u>40</u>
非流動負債						
2540 長期借款		六(十七)	6,187,500	5	453,557	-
2550 負債準備－非流動		六(二十)	242,730	-	137,702	-
2560 本期所得稅負債－非流動			-	-	85,636	-
2570 遞延所得稅負債		六(三十二)	8,900,932	7	8,060,130	7
2580 租賃負債－非流動			2,260,995	2	301,454	-
2600 其他非流動負債		六(十八)	248,010	-	271,789	-
25XX 非流動負債合計			<u>17,840,167</u>	<u>14</u>	<u>9,310,268</u>	<u>7</u>
2XXX 負債總計			<u>61,274,350</u>	<u>47</u>	<u>54,478,564</u>	<u>47</u>
歸屬母公司業主之權益						
股本		六(二十一)				
3110 普通股股本			13,272,125	10	12,065,568	10
資本公積		六(二十二)				
3200 資本公積			23,152,337	18	22,762,760	19
保留盈餘		六(二十三)				
3310 法定盈餘公積			4,429,855	3	4,023,265	4
3320 特別盈餘公積			411,533	-	-	-
3350 未分配盈餘			26,005,208	20	21,633,038	20
其他權益		六(二十四)				
3400 其他權益			1,188,237	1	(411,533)	-
31XX 歸屬母公司業主之權益小計			<u>68,459,295</u>	<u>52</u>	<u>60,073,098</u>	<u>53</u>
36XX 非控制權益		四(三)	1,183,817	1	413,069	-
3XXX 權益總計			<u>69,643,112</u>	<u>53</u>	<u>60,486,167</u>	<u>53</u>
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			<u>\$ 130,917,462</u>	<u>100</u>	<u>\$ 114,964,731</u>	<u>100</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



神達科技股份有限公司
(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114年及113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	114年度		113年度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十五)及七	\$ 105,577,033	100	\$ 61,359,852	100
5000 營業成本	六(七)及七	(93,597,061)	(89)	(53,991,448)	(88)
5900 營業毛利		11,979,972	11	7,368,404	12
營業費用	六(三十)、(三十一)、七及十二(二)				
6100 推銷費用		(1,391,382)	(1)	(1,179,555)	(2)
6200 管理費用		(1,616,808)	(2)	(1,330,594)	(2)
6300 研究發展費用		(3,597,319)	(3)	(3,074,619)	(5)
6450 預期信用減損損失		(485)	-	(28)	-
營業費用合計		(6,605,994)	(6)	(5,584,796)	(9)
6900 營業利益		5,373,978	5	1,783,608	3
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十六)	165,275	-	180,810	-
7010 其他收入	六(二十七)及七	1,021,046	1	1,012,231	2
7020 其他利益及損失	六(二十八)	125,702	-	239,943	-
7050 財務成本	六(二十九)及七	(250,688)	-	(38,596)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	1,589,302	2	1,385,480	2
7000 營業外收入及支出合計		2,650,637	3	2,779,868	4
7900 稅前淨利		8,024,615	8	4,563,476	7
7950 所得稅費用	六(三十二)	(917,701)	(1)	(589,667)	(1)
8200 本期淨利		\$ 7,106,914	7	\$ 3,973,809	6

神達投資股份有限公司
(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114年及113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	114年度		113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	六(十八)	\$ (8,164)	-	\$ 28,609	-
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(二十四)	3,664,282	3	(4,536,176)	(7)
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(二十四)	108,834	-	73,473	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十二)	(632,425)	(1)	(5,722)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		<u>3,132,527</u>	<u>2</u>	<u>(4,439,816)</u>	<u>(7)</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(二十四)	(566,948)	(1)	506,356	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(八)及(二十四)	(147,984)	-	328,205	1
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		<u>(714,932)</u>	<u>(1)</u>	<u>834,561</u>	<u>2</u>
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>\$ 2,417,595</u>	<u>1</u>	<u>\$ (3,605,255)</u>	<u>(5)</u>
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 9,524,509</u>	<u>8</u>	<u>\$ 368,554</u>	<u>1</u>
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		<u>\$ 6,837,801</u>	<u>7</u>	<u>\$ 3,958,649</u>	<u>6</u>
8620 非控制權益		<u>\$ 269,113</u>	<u>-</u>	<u>\$ 15,160</u>	<u>-</u>
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		<u>\$ 9,279,802</u>	<u>8</u>	<u>\$ 351,264</u>	<u>1</u>
8720 非控制權益		<u>\$ 244,707</u>	<u>-</u>	<u>\$ 17,290</u>	<u>-</u>
9750 基本每股盈餘	六(三十三)	<u>\$ 5.15</u>		<u>\$ 2.98</u>	
9850 稀釋每股盈餘	六(三十三)	<u>\$ 5.13</u>		<u>\$ 2.96</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





民國三十一年及三十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

附註	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目				非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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					
						國外營運機構財務報表換算之兌換差額	價損益				
113年度											
113年1月1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	
本期淨利	-	-	-	-	3,958,649	-	-	3,958,649	15,160	3,973,809	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	17,908	833,040	(4,458,333)	(3,607,385)	2,130	(3,605,255)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,976,557	833,040	(4,458,333)	351,264	17,290	368,554	
112年盈餘指撥及分派：											
六(二十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	135,414	-	(135,414)	-	-	-	-	-	
發放現金股利	-	-	-	-	(1,568,524)	-	-	(1,568,524)	-	(1,568,524)	
六(二十二)及(二十四)	-	-	21	-	86,922	-	(86,922)	21	-	-	
六(二十四)	-	-	-	-	2,418	-	(2,418)	-	-	-	
處分採用權益法之投資調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
子公司員工認股權行使	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
子公司股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
六(十九)	-	-	-	-	-	-	-	-	52,251	52,251	
六(二十二)、(二十四)及(三十四)	-	(28,478)	-	-	-	(7,748)	-	(36,226)	19,167	19,167	
六(二十二)	-	1,617	-	-	-	-	-	1,617	233,424	197,198	
股東透過時點領取之股利轉列資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,617	
子公司發放現金股利給非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	(11,945)	(11,945)	(11,945)	
子公司股東領取時效之股利迴轉資本公積	-	-	(3)	-	-	-	-	(3)	-	(3)	
六(二十二)	\$ 12,065,568	\$ 22,762,760	\$ 4,023,265	\$ -	\$ 21,633,038	\$ 2,480,959	\$ 2,872,492	\$ 60,073,098	\$ 413,069	\$ 60,486,167	
114年度											
114年1月1日餘額	\$ 12,065,568	\$ 22,762,760	\$ 4,023,265	\$ -	\$ 21,633,038	\$ 2,480,959	\$ 2,872,492	\$ 60,073,098	\$ 413,069	\$ 60,486,167	
本期淨利	-	-	-	-	6,837,801	-	-	6,837,801	269,113	7,106,914	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(5,442)	(691,187)	-	(2,442,001)	(24,406)	(2,417,595)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	6,832,359	(691,187)	3,138,630	9,279,802	244,707	9,524,509	
113年盈餘指撥及分派：											
六(二十三)	-	-	406,590	-	(406,590)	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	411,533	(411,533)	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	1,206,557	-	-	1,206,557	-	1,206,557	
發放現金股利	-	-	-	-	(1,206,557)	-	-	-	-	-	
普通股股票股利	1,206,557	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
六(二十二)及(二十四)	-	4,939	-	-	740	(740)	-	4,939	-	4,939	
處分採用權益法之投資	-	-	-	-	1,677	-	(1,677)	-	-	-	
子公司員工認股權行使	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
六(十九)及(二十二)	-	95	-	-	-	-	-	95	397	397	
六(二十二)、(二十四)及(三十四)	-	362,153	-	-	-	(15,982)	-	346,171	8,370	8,465	
與非控制權益交易	-	-	-	-	-	-	-	-	536,428	882,599	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	768,631	-	(829,274)	(60,643)	-	(60,643)	
六(三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股東透過時點領取之股利轉列資本公積	-	1,303	-	-	-	-	-	1,303	-	1,303	
子公司發放現金股利給非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,713)	(20,713)	
六(二十二)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)	
子公司股東領取時效之股利迴轉資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
六(十九)及(二十二)	-	21,088	-	-	-	-	-	21,088	1,559	22,647	
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
114年12月31日餘額	\$ 13,272,125	\$ 23,152,337	\$ 4,429,855	\$ 411,533	\$ 26,005,208	\$ 1,753,790	\$ 565,553	\$ 68,459,295	\$ 1,183,817	\$ 69,643,112	

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。

經理人：何繼武

會計主管：黃秀玲



董事長：苗豐強



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114年及113年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

	附註	114年度	113年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 8,024,615	\$ 4,563,476
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(三十)	1,195,265	957,715
攤銷費用	六(十三)及(三十)	140,810	116,937
預期信用減損損失	十二(二)	485	28
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(二十八)	5,148	(2,426)
利息費用	六(二十九)	250,688	38,596
利息收入	六(二十六)	(165,275)	(180,810)
股利收入	六(二十七)	(825,970)	(797,372)
股份基礎給付酬勞成本	六(十九)及(三十一)	31,112	19,167
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(八)	(1,589,302)	(1,385,480)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十八)	(1,704)	(11,428)
處分投資性不動產利益	六(二十八)	(13,372)	-
處分投資利益	六(二十八)	(35,343)	(402)
存貨跌價損失(回升利益)	六(七)	885,372	(722,540)
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		(169,472)	(69,483)
應收帳款增加		(1,409,702)	(10,066,217)
其他應收款減少(增加)		6,012,334	(4,832,983)
存貨增加		(9,333,870)	(12,125,946)
預付款項增加		(64,960)	(87,968)
其他流動資產減少(增加)		4,438	(483)
其他營業資產增加		(300)	(15)
與營業活動相關之負債之淨變動:			
合約負債增加		2,847,883	695,829
應付帳款(減少)增加		(573,431)	16,409,780
其他應付款(減少)增加		(5,777,112)	7,929,358
負債準備增加(減少)		157,422	(15,857)
其他流動負債增加		67,653	43,580
淨確定福利負債減少		(10,985)	(18,178)
其他營業負債(減少)增加		(1,026)	107
營運產生之現金(流出)流入		(348,599)	456,985
收取之利息		150,899	170,223
收取之股利		1,982,796	1,817,803
支付之利息		(245,016)	(38,423)
支付之所得稅		(1,121,344)	(927,160)
營業活動之淨現金流入		418,736	1,479,428

(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114年及113年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

	附註	114年度	113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	\$(48,033)	\$(255,445)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(三)	6,295,486	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資	十二(三)	8,099	18,513
退回股款			
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		(18,947)	(223,512)
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		-	159,226
取得不動產、廠房及設備	六(三十五)	(1,923,692)	(621,107)
處分不動產、廠房及設備		3,187	19,731
存出保證金增加		(136,903)	(9,506)
取得無形資產	六(十三)	(133,948)	(118,780)
取得使用權資產		(113,796)	(57,339)
取得投資性不動產	六(十二)	-	(83,158)
處分投資性不動產		93,221	-
資金貸與關係人返還數		-	4,755
投資活動之淨現金流入(流出)		4,024,674	(1,024,132)
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加	六(三十六)	(366,550)	1,277,548
舉借長期借款	六(三十六)	7,900,000	-
償還長期借款	六(三十六)	(549,897)	(346,215)
存入保證金(減少)增加	六(三十六)	(497)	7,629
租賃本金償還	六(三十六)	(262,488)	(313,465)
發放現金股利		(1,227,270)	(1,580,469)
子公司員工執行認股權		397	52,251
與非控制權益交易	六(三十四)	882,599	197,198
逾期未領取股利轉列資本公積	六(二十二)	1,302	1,614
籌資活動之淨現金流入(流出)		6,377,596	(703,909)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(142,880)	43,549
本期現金及約當現金增加(減少)數		10,678,126	(205,064)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	8,115,965	8,321,029
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 18,794,091	\$ 8,115,965

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

(115)財審報字第 25004687 號

神達控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

神達控股股份有限公司(原名：神達投資控股股份有限公司)民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，足以允當表達神達控股股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對神達控股股份有限公司民國 114 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 114 年 12 月 31 日神達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控股股份有限公司資產總額達 80%，故將採用權益法之投資-子公司的關鍵查核事項列為神達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，決定對神達控股股份有限公司民國114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 5 年 3 月 3 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)
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	114年12月31日		113年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 246,648	-	\$ 966,154	1
1151	應收票據		9	-	-	-
1200	其他應收款		-	-	178	-
1210	其他應收款－關係人	七	1,139,709	1	1,970,609	3
1410	預付款項		2,640	-	1,328	-
11XX	流動資產合計		1,389,006	1	2,938,269	4
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)	15,387,485	18	13,447,857	16
1550	採用權益法之投資	六(三)	69,899,891	80	65,479,423	80
1600	不動產、廠房及設備	六(四)	2,807	-	3,743	-
1780	無形資產		153	-	153	-
1840	遞延所得稅資產	六(十三)	550,628	1	2	-
1920	存出保證金		106	-	106	-
15XX	非流動資產合計		85,841,070	99	78,931,284	96
1XXX	資產總計		\$ 87,230,076	100	\$ 81,869,553	100
負債及權益						
流動負債						
2200	其他應付款		23,263	-	18,723	-
2220	其他應付款項－關係人	七	-	-	21,510	-
2230	本期所得稅負債		1,225,737	1	439,220	1
2300	其他流動負債		80	-	4	-
21XX	流動負債合計		1,249,080	1	479,457	1
非流動負債						
2560	本期所得稅負債-非流動		-	-	85,636	-
2570	遞延所得稅負債	六(十三)	954,440	1	374,138	-
2620	長期應付款項－關係人	七	16,567,261	19	20,857,224	26
25XX	非流動負債合計		17,521,701	20	21,316,998	26
2XXX	負債總計		18,770,781	21	21,796,455	27
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(六)	13,272,125	15	12,065,568	15
資本公積						
3200	資本公積	六(七)	23,152,337	27	22,762,760	28
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(八)	4,429,855	5	4,023,265	5
3320	特別盈餘公積		411,533	-	-	-
3350	未分配盈餘		26,005,208	30	21,633,038	26
其他權益						
3400	其他權益	六(九)	1,188,237	2	(411,533)	(1)
3XXX	權益總計		68,459,295	79	60,073,098	73
3X2X	負債及權益總計		\$ 87,230,076	100	\$ 81,869,553	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



神達控股股份有限公司
(原名:神達投資控股股份有限公司)
個體綜合損益表
民國114年度及113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	114年度		113年度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二)(三)	\$ 6,574,139	100	\$ 4,113,664	100
營業費用					
6200 管理費用	六(十一)(十二)及七	(57,108)	(1)	(41,590)	(1)
6900 營業利益		6,517,031	99	4,072,074	99
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十)及七	53,187	1	30,468	1
7010 其他收入	七	1,411	-	3,447	-
7020 其他利益及損失		(1,971)	-	1,129	-
7000 營業外收入及支出合計		52,627	1	35,044	1
7900 稅前淨利		6,569,658	100	4,107,118	100
7950 所得稅費用	六(十三)	268,143	4	(148,469)	(4)
8200 本期淨利		\$ 6,837,801	104	\$ 3,958,649	96
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)	\$ 1,932,258	29	\$ (1,767,619)	(43)
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)	1,604,743	24	(2,672,806)	(65)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十三)	(403,813)	(6)	-	-
8310 不重分類至損益之項目總額		3,133,188	47	(4,440,425)	(108)
後續可能重分類至損益之項目					
8370 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)	(691,187)	(11)	833,040	20
8360 後續可能重分類至損益之項目合計		(691,187)	(11)	833,040	20
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 2,442,001	36	\$ (3,607,385)	(88)
8500 本期綜合損益總額		\$ 9,279,802	140	\$ 351,264	8
9750 基本每股盈餘	六(十四)	\$ 5.15		\$ 2.98	
9850 稀釋每股盈餘	六(十四)	\$ 5.13		\$ 2.96	

(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



(原 嘉 豐 實 業 有 限 公 司)

民國114年12月31日

單位：新台幣千元

附 註	普 通 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益 項 目			權 益 總 額
						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		
113年度									
113年1月1日	\$ 12,065,568	\$ 22,789,603	\$ 3,887,851	\$ -	\$ 19,271,079	\$ 1,635,667	\$ 1,675,181	\$ -	\$ 61,324,949
本期淨利	-	-	-	-	3,958,649	-	-	-	3,958,649
本期其他綜合損益	-	-	-	-	17,908	833,040	(4,458,333)	-	(3,607,385)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	833,040	(4,458,333)	-	351,264
112年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	135,414	-	(135,414)	-	-	-	-
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	-	21	-	-	86,922	-	(86,922)	-	21
子公司處分採用權益法之投資調整數	-	-	-	-	2,418	-	(2,418)	-	-
子公司股東領取逾時效之股利迴轉資本公積	-	(3)	-	-	-	-	-	-	(3)
六(七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六(七)	-	1,617	-	-	-	-	-	-	1,617
六(七)	-	(28,478)	-	-	-	(7,748)	-	-	(36,226)
六(七)(九)	\$ 12,065,568	\$ 22,762,760	\$ 4,023,265	\$ -	\$ 21,633,038	\$ 2,460,959	\$ (2,872,492)	\$ -	\$ 60,073,098
114年度									
114年1月1日	\$ 12,065,568	\$ 22,762,760	\$ 4,023,265	\$ -	\$ 21,633,038	\$ 2,460,959	\$ (2,872,492)	\$ -	\$ 60,073,098
本期淨利	-	-	-	-	6,837,801	-	-	-	6,837,801
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(5,442)	(691,187)	3,138,630	-	2,442,001
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(691,187)	3,138,630	-	9,279,802
113年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	406,590	-	(406,590)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	411,533	(411,533)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,206,557)	-	-	-	(1,206,557)
普通股股利	1,206,557	-	-	-	(1,206,557)	-	-	-	-
子公司採權益法認列之關聯企業變動數	-	-	-	-	740	-	(740)	-	4,939
子公司處分採用權益法之投資調整數	-	4,939	-	-	-	-	(1,677)	-	-
股份基礎給付交易	-	-	-	-	1,677	-	-	-	-
子公司股份基礎給付交易	-	21,088	-	-	-	-	-	-	21,088
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	-	95	-	-	-	-	-	-	95
子公司股東領取逾時效之股利迴轉資本公積	-	(1)	-	-	768,631	-	(829,274)	-	(60,643)
六(九)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)
六(七)	-	1,303	-	-	-	-	-	-	1,303
六(七)	-	362,153	-	-	-	(15,982)	-	-	346,171
六(七)(九)	\$ 13,272,125	\$ 23,152,337	\$ 4,429,855	\$ -	\$ 26,005,208	\$ 1,753,790	\$ (565,553)	\$ -	\$ 68,459,295

後附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
(原名:神達投資控股股份有限公司)

個體現金流量表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

	附註	114年度	113年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 6,569,658	\$ 4,107,118
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(四)(十一)	936	936
攤銷費用	六(十一)	262	110
利息收入	六(十)	(53,187)	(30,468)
股利收入	六(二)	(245,020)	(229,356)
股份基礎給付酬勞成本	六(五)	4,930	-
採用權益法之關聯企業利益之份額	六(三)	(6,329,119)	(3,884,308)
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		(9)	-
預付款項增加		(1,312)	(140)
與營業活動相關之負債之淨變動:			
其他應付款增加(減少)		4,544	(1,802)
其他流動負債增加(減少)		76	(114)
營運產生之現金流出		(48,241)	(38,024)
收取之利息		55,439	30,020
收取之股利	六(二)(三)	2,491,345	2,168,981
支付之所得稅		(174,449)	(667,212)
營業活動之淨現金流入		2,324,094	1,493,765
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		(15,470)	(119,250)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資		8,099	18,513
退回股款			
取得採用權益法之投資		(2,382)	-
處分採用權益法之投資	七	884,981	197,190
取得不動產、廠房及設備	六(四)	-	(4,679)
取得無形資產		(262)	(263)
資金貸與關係人借出數	七	(4,515,495)	(1,598,161)
資金貸與關係人返還數	七	6,113,656	-
投資活動之淨現金流入(流出)		2,473,127	(1,506,650)
籌資活動之現金流量			
關係人借款增加數	六(十五)及七	204,023	516,972
關係人借款償還數	六(十五)及七	(4,515,496)	(495,462)
發放現金股利	六(八)	(1,206,557)	(1,568,524)
逾期未領取股利轉列資本公積	六(七)	1,303	1,617
籌資活動之淨現金流出		(5,516,727)	(1,545,397)
本期現金及約當現金減少數		(719,506)	(1,558,282)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	966,154	2,524,436
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 246,648	\$ 966,154

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



附件四

神達控股股份有限公司 背書保證作業程序修正條文對照表

原條文	修正後條文	修正理由
第四條(背書保證之額度) 本公司對外背書保證之總額不得達本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值<u>百分之五十</u>，對單一企業背書保證額度依下列情形分別訂定之： 一、(略) 二、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司：不得達本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值<u>百分之五十</u>。 三、(略) 本公司及子公司整體得為背書保證之總額不得達本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值<u>百分之五十</u>，對單一企業背書保證額度依下列情形分別訂定之： 一、(略) 二、本公司或子公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司：不得達本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值<u>百分之五十</u>。 三、(略) 本作業程序所稱之「淨值」，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。本作業程序所稱之「子公司」，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。	第四條(背書保證之額度) 本公司對外背書保證之總額不得達本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值<u>百分之百</u>，對單一企業背書保證額度依下列情形分別訂定之： 一、(略) 二、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司：不得達本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值<u>百分之百</u>。 三、(略) 本公司及子公司整體得為背書保證之總額不得達本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值<u>百分之百</u>，對單一企業背書保證額度依下列情形分別訂定之： 一、(略) 二、本公司或子公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司：不得達本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值<u>百分之百</u>。 三、(略) 本作業程序所稱之「淨值」，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。本作業程序所稱之「子公司」，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。	1.實務作業需要。 2.依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十二條第一項第三款之規定，本公司及子公司整體得為背書保證之總額，超過本公司淨值百分之五十之必要性及合理性說明如下：因應子公司營運規模成長與業務發展需增加對其背書保證之需求，故提高本公司對子公司背書保證額度暨本公司及子公司整體對子公司得為背書保證之總額，以保留適當的彈性，整體風險應可控制於合理範圍內，故本次額度調整具其必要性及合理性。

原條文	修正後條文	修正理由
第十四條(訂立與修正日期) 本作業程序於民國 102 年 6 月 24 日訂立。 第一次修正於民國 105 年 6 月 21 日。 第二次修正於民國 108 年 5 月 30 日。 第三次修正於民國 109 年 5 月 28 日。	第十四條(訂立與修正日期) 本作業程序於民國 102 年 6 月 24 日訂立。 第一次修正於民國 105 年 6 月 21 日。 第二次修正於民國 108 年 5 月 30 日。 第三次修正於民國 109 年 5 月 28 日。 第四次修正於民國 115 年 5 月 27 日。	增列修正次數及日期。



附件五

神達控股股份有限公司
解除董事競業情形

董 事	擔任其他公司董事明細
管中閔	雲象科技股份有限公司

神達控股股份有限公司
董事會