

神腦國際企業股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國115及114年第2季

地址：新北市新店區中正路531號2樓

電話：(02)2218-3588

## § 目 錄 §

| 項    | 目                             | 頁            | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|------|-------------------------------|--------------|---|--------------------|
| 一、   | 封 面                           | 1            |   | -                  |
| 二、   | 目 錄                           | 2            |   | -                  |
| 三、   | 會計師核閱報告                       | 3~4          |   | -                  |
| 四、   | 合併資產負債表                       | 5            |   | -                  |
| 五、   | 合併綜合損益表                       | 6            |   | -                  |
| 六、   | 合併權益變動表                       | 7            |   | -                  |
| 七、   | 合併現金流量表                       | 8~9          |   | -                  |
| 八、   | 合併財務報告附註                      |              |   |                    |
|      | (一) 公司沿革                      | 10           |   | 一                  |
|      | (二) 通過財務報告之日期及程序              | 10           |   | 二                  |
|      | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用            | 10~11        |   | 三                  |
|      | (四) 重大會計政策之彙總說明               | 11~12        |   | 四                  |
|      | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性<br>之主要來源 | 12           |   | 五                  |
|      | (六) 重要會計項目之說明                 | 12~28        |   | 六~二五               |
|      | (七) 關係人交易                     | 29~34        |   | 二六                 |
|      | (八) 重大或有事項及未認列之合約承諾           | 34           |   | 二七                 |
|      | (九) 具重大影響之外幣資產及負債資訊           | 34~35        |   | 二八                 |
|      | (十) 其他                        | 35~42        |   | 二九~三十              |
| (十一) | 附註揭露事項                        |              |   |                    |
|      | 1. 重大交易事項相關資訊                 | 42、<br>46~50 |   | 三一                 |
|      | 2. 轉投資事業相關資訊                  | 42、51        |   | 三一                 |
|      | 3. 大陸投資資訊                     | 42           |   | 三一                 |
| (十二) | 部門資訊                          | 42~45        |   | 三二                 |

## 會計師核閱報告

(115)財審報字第 26000765 號

神腦國際企業股份有限公司 公鑒：

**前言**

神腦國際企業股份有限公司及子公司民國 115 年及 114 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 115 年及 114 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**

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。

**結論**

依本會計師核閱結果，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，致無法允當表達神腦國際企業股份有限公司及子公司民國 115 年及 114 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 115 年及 114 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

王銘義

王銘義

會計師

林永智

林永智



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1140351490 號

金管證審字第 1050029592 號

中 華 民 國 1 1 5 年 7 月 3 1 日

民國 115 年 6 月 30 日暨民國 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

(民國 115 年及 114 年 6 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                         | 115年6月30日     |     | 114年12月31日    |     | 114年6月30日     |     |
|------|-----------------------------|---------------|-----|---------------|-----|---------------|-----|
|      |                             | 金 額           | %   | 金 額           | %   | 金 額           | %   |
|      | 流動資產                        |               |     |               |     |               |     |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六及二六）             | \$ 1,678,988  | 16  | \$ 1,885,814  | 18  | \$ 2,234,162  | 22  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及三十） | 552           | -   | 168           | -   | 535           | -   |
| 1150 | 應收票據－淨額（附註八）                | 4,155         | -   | 2,812         | -   | 93,033        | 1   |
| 1170 | 應收帳款－淨額（附註八）                | 1,290,555     | 12  | 1,370,250     | 13  | 573,048       | 6   |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註二六）              | 1,101,992     | 10  | 1,091,035     | 10  | 997,209       | 10  |
| 1200 | 其他應收款（附註八）                  | 154,569       | 1   | 175,670       | 2   | 240,664       | 2   |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註二六）             | 216,304       | 2   | 154,009       | 1   | 217,367       | 2   |
| 130X | 存貨（附註九）                     | 2,316,594     | 22  | 2,324,100     | 22  | 2,330,486     | 22  |
| 1410 | 預付款項（附註二六）                  | 58,884        | 1   | 71,312        | 1   | 71,743        | 1   |
| 1470 | 其他流動資產（附註十五）                | 18,895        | -   | 28,564        | -   | 23,001        | -   |
| 11XX | 流動資產總計                      | 6,841,488     | 64  | 7,103,734     | 67  | 6,781,248     | 66  |
|      | 非流動資產                       |               |     |               |     |               |     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註三十）  | 10,725        | -   | 9,753         | -   | 10,978        | -   |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註十一）              | 1,982,419     | 18  | 2,023,706     | 19  | 1,983,154     | 19  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十二及二二）          | 761,274       | 7   | 772,109       | 7   | 772,115       | 7   |
| 1755 | 使用權資產（附註十三、二二及二六）           | 917,130       | 9   | 526,109       | 5   | 590,583       | 6   |
| 1780 | 無形資產（附註十四及二二）               | 84,276        | 1   | 91,390        | 1   | 88,713        | 1   |
| 1840 | 遞延所得稅資產                     | 29,711        | -   | 29,056        | -   | 25,838        | -   |
| 1920 | 存出保證金（附註二六）                 | 57,613        | 1   | 61,263        | 1   | 55,129        | 1   |
| 1975 | 淨確定福利資產－非流動（附註十五、十九及二二）     | 30,757        | -   | 28,855        | -   | 24,984        | -   |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十五）               | 47,559        | -   | 47,559        | -   | 47,559        | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                     | 3,921,464     | 36  | 3,589,800     | 33  | 3,599,053     | 34  |
| 1XXX | 資 產 總 計                     | \$ 10,762,952 | 100 | \$ 10,693,534 | 100 | \$ 10,380,301 | 100 |
|      | 負債及權益                       |               |     |               |     |               |     |
|      | 流動負債                        |               |     |               |     |               |     |
| 2100 | 短期借款（附註十六）                  | \$ 245,000    | 2   | \$ 340,000    | 3   | \$ -          | -   |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七及三十） | -             | -   | 3             | -   | 303           | -   |
| 2130 | 合約負債（附註二一）                  | 79,132        | 1   | 106,904       | 1   | 69,861        | 1   |
| 2150 | 應付票據（附註十七）                  | 1,199         | -   | 936           | -   | 2,659         | -   |
| 2170 | 應付帳款（附註十七）                  | 1,605,078     | 15  | 1,854,267     | 17  | 1,879,287     | 18  |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註二六）              | 306,932       | 3   | 176,306       | 2   | 269,897       | 3   |
| 2200 | 其他應付款（附註十八）                 | 1,063,989     | 10  | 763,157       | 7   | 1,056,278     | 10  |
| 2220 | 其他應付款－關係人（附註二六）             | 177,538       | 2   | 276,115       | 2   | 182,576       | 2   |
| 2230 | 本期所得稅負債                     | 38,194        | -   | 74,446        | 1   | 33,930        | -   |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註十三、二二及二六）         | 257,676       | 3   | 225,811       | 2   | 255,951       | 2   |
| 2300 | 其他流動負債                      | 49,295        | -   | 71,566        | 1   | 49,879        | -   |
| 21XX | 流動負債總計                      | 3,824,033     | 36  | 3,889,511     | 36  | 3,800,621     | 36  |
|      | 非流動負債                       |               |     |               |     |               |     |
| 2527 | 合約負債－非流動（附註二一）              | 1,946         | -   | 2,199         | -   | 856           | -   |
| 2570 | 遞延所得稅負債                     | 19,397        | -   | 19,114        | -   | 20,930        | -   |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註十三、二二及二六）        | 668,291       | 6   | 312,303       | 3   | 347,489       | 4   |
| 2645 | 存入保證金                       | 21,596        | -   | 21,596        | -   | 21,896        | -   |
| 2670 | 其他非流動負債－其他                  | 4,118         | -   | -             | -   | -             | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                     | 715,348       | 6   | 355,212       | 3   | 391,171       | 4   |
| 2XXX | 負債總計                        | 4,539,381     | 42  | 4,244,723     | 39  | 4,191,792     | 40  |
|      | 歸屬於母公司業主之權益                 |               |     |               |     |               |     |
| 3110 | 普通股股本（附註二十）                 | 2,582,527     | 24  | 2,582,527     | 24  | 2,582,527     | 25  |
| 3200 | 資本公積（附註二十）                  | 738,199       | 7   | 738,199       | 7   | 738,199       | 7   |
|      | 保留盈餘（附註二十）                  |               |     |               |     |               |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                      | 1,833,986     | 17  | 1,789,226     | 17  | 1,789,226     | 17  |
| 3320 | 特別盈餘公積                      | 29,116        | -   | 9,318         | -   | 9,318         | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                       | 1,058,075     | 10  | 1,349,973     | 13  | 1,101,832     | 11  |
| 3300 | 保留盈餘總計                      | 2,921,177     | 27  | 3,148,517     | 30  | 2,900,376     | 28  |
| 3400 | 其他權益                        | ( 26,773)     | -   | ( 29,116)     | -   | ( 41,659)     | -   |
| 31XX | 母公司業主權益總計                   | 6,215,130     | 58  | 6,440,127     | 61  | 6,179,443     | 60  |
| 36XX | 非控制權益（附註二十）                 | 8,441         | -   | 8,684         | -   | 9,066         | -   |
| 3XXX | 權益總計                        | 6,223,571     | 58  | 6,448,811     | 61  | 6,188,509     | 60  |
|      | 負債及權益總計                     | \$ 10,762,952 | 100 | \$ 10,693,534 | 100 | \$ 10,380,301 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余政憲



經理人：林保雍



會計主管：劉金定



## 神腦國際企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                                     | 115年4月1日至6月30日 |     | 114年4月1日至6月30日 |     | 115年1月1日至6月30日 |     | 114年1月1日至6月30日 |     |
|------|-------------------------------------|----------------|-----|----------------|-----|----------------|-----|----------------|-----|
|      |                                     | 金 額            | %   | 金 額            | %   | 金 額            | %   | 金 額            | %   |
|      | 營業收入（附註二一及二六）                       |                |     |                |     |                |     |                |     |
| 4110 | 銷貨收入                                | \$ 8,346,470   | 98  | \$ 7,102,224   | 97  | \$ 16,934,823  | 98  | \$ 14,466,793  | 97  |
| 4170 | 減：銷貨退回                              | 52,587         | 1   | 46,870         | -   | 106,883        | 1   | 117,827        | 1   |
| 4190 | 銷貨折讓                                | 272,233        | 3   | 226,078        | 3   | 562,437        | 3   | 446,930        | 3   |
| 4100 | 銷貨收入淨額                              | 8,021,650      | 94  | 6,829,276      | 94  | 16,265,503     | 94  | 13,902,036     | 93  |
| 4600 | 勞務及維修收入                             | 500,334        | 6   | 468,445        | 6   | 969,065        | 6   | 967,622        | 7   |
| 4000 | 營業收入合計                              | 8,521,984      | 100 | 7,297,721      | 100 | 17,234,568     | 100 | 14,869,658     | 100 |
|      | 營業成本（附註九、十九、二二及二六）                  |                |     |                |     |                |     |                |     |
| 5110 | 銷貨成本                                | 7,562,806      | 89  | 6,398,564      | 88  | 15,348,087     | 89  | 13,072,134     | 88  |
| 5600 | 勞務及維修成本                             | 94,762         | 1   | 88,008         | 1   | 179,474        | 1   | 182,741        | 1   |
| 5000 | 營業成本合計                              | 7,657,568      | 90  | 6,486,572      | 89  | 15,527,561     | 90  | 13,254,875     | 89  |
| 5900 | 營業毛利                                | 864,416        | 10  | 811,149        | 11  | 1,707,007      | 10  | 1,614,783      | 11  |
|      | 營業費用（附註十九、二二及二六）                    |                |     |                |     |                |     |                |     |
| 6100 | 推銷費用                                | 676,445        | 8   | 671,554        | 9   | 1,355,991      | 8   | 1,328,686      | 9   |
| 6200 | 管理費用                                | 95,986         | 1   | 92,390         | 1   | 196,570        | 1   | 178,835        | 1   |
| 6000 | 營業費用合計                              | 772,431        | 9   | 763,944        | 10  | 1,552,561      | 9   | 1,507,521      | 10  |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註二二）                     | 150            | -   | 102            | -   | ( 505 )        | -   | 443            | -   |
| 6900 | 營業利益                                | 92,135         | 1   | 47,307         | 1   | 153,941        | 1   | 107,705        | 1   |
|      | 營業外收入及支出                            |                |     |                |     |                |     |                |     |
| 7010 | 其他收入（附註二二及二六）                       | 20,383         | -   | 22,360         | -   | 38,496         | -   | 44,287         | -   |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業損益份額                      | 13,886         | -   | 25,188         | -   | 15,862         | -   | 75,783         | 1   |
| 7100 | 利息收入（附註二六）                          | 5,588          | -   | 5,136          | -   | 7,432          | -   | 6,315          | -   |
| 7230 | 外幣兌換淨利益                             | 632            | -   | 2,952          | -   | 876            | -   | 2,890          | -   |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債<br>淨利益（損失）（附註七） | 318            | -   | ( 769 )        | -   | 387            | -   | ( 31 )         | -   |
| 7510 | 利息費用（附註二二及二六）                       | ( 5,800 )      | -   | ( 2,934 )      | -   | ( 9,191 )      | -   | ( 5,944 )      | -   |
| 7590 | 什項支出                                | ( 13 )         | -   | ( 37 )         | -   | ( 49 )         | -   | ( 122 )        | -   |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                          | 34,994         | -   | 51,896         | -   | 53,813         | -   | 123,178        | 1   |
| 7900 | 稅前淨利                                | 127,129        | 1   | 99,203         | 1   | 207,754        | 1   | 230,883        | 2   |
| 7950 | 所得稅費用（附註二三）                         | 19,434         | -   | 15,580         | -   | 35,045         | -   | 31,975         | -   |
| 8200 | 淨 利                                 | 107,695        | 1   | 83,623         | 1   | 172,709        | 1   | 198,908        | 2   |
|      | 其他綜合損益                              |                |     |                |     |                |     |                |     |
| 8310 | 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<br>益工具投資未實現評價損益   | 993            | -   | 135            | -   | 972            | -   | ( 113 )        | -   |
|      |                                     | 993            | -   | 135            | -   | 972            | -   | ( 113 )        | -   |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目：                      |                |     |                |     |                |     |                |     |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差<br>額               | ( 227 )        | -   | -              | -   | ( 227 )        | -   | -              | -   |
| 8371 | 關聯企業之其他綜合損益份額－國外營<br>運機構財務報表換算之兌換差額 | ( 1,255 )      | -   | ( 35,266 )     | -   | 1,598          | -   | ( 32,228 )     | -   |
|      |                                     | ( 1,482 )      | -   | ( 35,266 )     | -   | 1,371          | -   | ( 32,228 )     | -   |
| 8300 | 其他綜合損益合計                            | ( 489 )        | -   | ( 35,131 )     | -   | 2,343          | -   | ( 32,341 )     | -   |
| 8500 | 綜合損益總額                              | \$ 107,206     | 1   | \$ 48,492      | 1   | \$ 175,052     | 1   | \$ 166,567     | 2   |
|      | 淨利歸屬於：                              |                |     |                |     |                |     |                |     |
| 8610 | 母公司業主                               | \$ 107,882     | 1   | \$ 83,893      | 1   | \$ 172,952     | 1   | \$ 199,463     | 1   |
| 8620 | 非控制權益                               | ( 187 )        | -   | ( 270 )        | -   | ( 243 )        | -   | ( 555 )        | -   |
| 8600 |                                     | \$ 107,695     | 1   | \$ 83,623      | 1   | \$ 172,709     | 1   | \$ 198,908     | 1   |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                          |                |     |                |     |                |     |                |     |
| 8710 | 母公司業主                               | \$ 107,393     | 1   | \$ 48,762      | 1   | \$ 175,295     | 1   | \$ 167,122     | 1   |
| 8720 | 非控制權益                               | ( 187 )        | -   | ( 270 )        | -   | ( 243 )        | -   | ( 555 )        | -   |
| 8700 |                                     | \$ 107,206     | 1   | \$ 48,492      | 1   | \$ 175,052     | 1   | \$ 166,567     | 1   |
|      | 每股盈餘（附註二四）                          |                |     |                |     |                |     |                |     |
| 9710 | 基 本                                 | \$ 0.42        |     | \$ 0.32        |     | \$ 0.67        |     | \$ 0.77        |     |
| 9810 | 稀 釋                                 | \$ 0.42        |     | \$ 0.32        |     | \$ 0.67        |     | \$ 0.77        |     |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余政憲



經理人：林保雍



會計主管：劉金定



神腦國際企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

| 代 碼 |                                     | 歸 屬 於 母 公 司              |                        |                     |             |              | 業 主 權 益                                 |                                                                |              |                          |              |
|-----|-------------------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------|-------------|--------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|--------------|
|     |                                     | 普 通 股 股 本<br>( 附 註 二 十 ) | 資 本 公 積<br>( 附 註 二 十 ) | 保 留 盈 餘 ( 附 註 二 十 ) |             |              | 其 他 權 益                                 |                                                                | 總 計          | 非 控 制 權 益<br>( 附 註 二 十 ) | 權 益 總 計      |
|     |                                     |                          |                        | 法 定 盈 餘 公 積         | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘    | 國 外 營 運 機 構<br>財 務 報 表 換 算<br>之 兌 換 差 額 | 透 過 其 他 綜 合<br>損 益 按 公 允 價 值<br>衡 量 之 金 融 資 產<br>未 實 現 評 價 損 益 |              |                          |              |
| A1  | 114 年 1 月 1 日 餘 額                   | \$ 2,582,527             | \$ 738,199             | \$ 1,739,517        | \$ 32,003   | \$ 1,355,510 | (\$ 8,410)                              | (\$ 908)                                                       | \$ 6,438,438 | \$ 9,621                 | \$ 6,448,059 |
|     | 113 年度盈餘分配                          |                          |                        |                     |             |              |                                         |                                                                |              |                          |              |
| B1  | 法定盈餘公積                              | -                        | -                      | 49,709              | -           | ( 49,709)    | -                                       | -                                                              | -            | -                        | -            |
| B3  | 特別盈餘公積                              | -                        | -                      | -                   | ( 22,685)   | 22,685       | -                                       | -                                                              | -            | -                        | -            |
| B5  | 現金股利—每股 1.65 元                      | -                        | -                      | -                   | -           | ( 426,117)   | -                                       | -                                                              | ( 426,117)   | -                        | ( 426,117)   |
|     |                                     | -                        | -                      | 49,709              | ( 22,685)   | ( 453,141)   | -                                       | -                                                              | ( 426,117)   | -                        | ( 426,117)   |
| D1  | 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利         | -                        | -                      | -                   | -           | 199,463      | -                                       | -                                                              | 199,463      | ( 555)                   | 198,908      |
| D3  | 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 其 他 綜 合 損 益 | -                        | -                      | -                   | -           | -            | ( 32,228)                               | ( 113)                                                         | ( 32,341)    | -                        | ( 32,341)    |
| D5  | 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額 | -                        | -                      | -                   | -           | 199,463      | ( 32,228)                               | ( 113)                                                         | 167,122      | ( 555)                   | 166,567      |
| Z1  | 114 年 6 月 30 日 餘 額                  | \$ 2,582,527             | \$ 738,199             | \$ 1,789,226        | \$ 9,318    | \$ 1,101,832 | (\$ 40,638)                             | (\$ 1,021)                                                     | \$ 6,179,443 | \$ 9,066                 | \$ 6,188,509 |
| A1  | 115 年 1 月 1 日 餘 額                   | \$ 2,582,527             | \$ 738,199             | \$ 1,789,226        | \$ 9,318    | \$ 1,349,973 | (\$ 26,870)                             | (\$ 2,246)                                                     | \$ 6,440,127 | \$ 8,684                 | \$ 6,448,811 |
|     | 114 年度盈餘分配                          |                          |                        |                     |             |              |                                         |                                                                |              |                          |              |
| B1  | 法定盈餘公積                              | -                        | -                      | 44,760              | -           | ( 44,760)    | -                                       | -                                                              | -            | -                        | -            |
| B3  | 特別盈餘公積                              | -                        | -                      | -                   | 19,798      | ( 19,798)    | -                                       | -                                                              | -            | -                        | -            |
| B5  | 現金股利—每股 1.55 元                      | -                        | -                      | -                   | -           | ( 400,292)   | -                                       | -                                                              | ( 400,292)   | -                        | ( 400,292)   |
|     |                                     | -                        | -                      | 44,760              | 19,798      | ( 464,850)   | -                                       | -                                                              | ( 400,292)   | -                        | ( 400,292)   |
| D1  | 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利         | -                        | -                      | -                   | -           | 172,952      | -                                       | -                                                              | 172,952      | ( 243)                   | 172,709      |
| D3  | 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 其 他 綜 合 損 益 | -                        | -                      | -                   | -           | -            | 1,371                                   | 972                                                            | 2,343        | -                        | 2,343        |
| D5  | 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額 | -                        | -                      | -                   | -           | 172,952      | 1,371                                   | 972                                                            | 175,295      | ( 243)                   | 175,052      |
| Z1  | 115 年 6 月 30 日 餘 額                  | \$ 2,582,527             | \$ 738,199             | \$ 1,833,986        | \$ 29,116   | \$ 1,058,075 | (\$ 25,499)                             | (\$ 1,274)                                                     | \$ 6,215,130 | \$ 8,441                 | \$ 6,223,571 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余政憲



經理人：林保雍



會計主管：劉金定





神腦國際企業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日  
(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                             | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|-----------------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量                   |                    |                    |
| A10000 | 稅前淨利                        | \$ 207,754         | \$ 230,883         |
| A20010 | 收益費損項目                      |                    |                    |
| A20100 | 折 舊                         | 173,546            | 173,434            |
| A20200 | 攤 銷                         | 21,784             | 20,813             |
| A20300 | 預期信用減損（迴轉利益）損失              | ( 2,511)           | 2,233              |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨（利益）損失 | ( 387)             | 31                 |
| A20900 | 利息費用                        | 9,191              | 5,944              |
| A21200 | 利息收入                        | ( 7,432)           | ( 6,315)           |
| A21300 | 股利收入                        | -                  | ( 1,092)           |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益份額              | ( 15,862)          | ( 75,783)          |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損失              | 699                | 15                 |
| A22900 | 租賃修改淨利益                     | ( 194)             | ( 458)             |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失                   | 7,624              | 1,046              |
| A24100 | 外幣兌換淨（利益）損失                 | ( 131)             | 8                  |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                |                    |                    |
| A31130 | 應收票據                        | ( 1,343)           | ( 37,664)          |
| A31150 | 應收帳款                        | 82,206             | 58,023             |
| A31160 | 應收帳款－關係人                    | ( 10,957)          | 5,686              |
| A31180 | 其他應收款                       | 20,925             | 36,420             |
| A31190 | 其他應收款－關係人                   | ( 3,548)           | 6,530              |
| A31200 | 存 貨                         | ( 118)             | 267,054            |
| A31230 | 預付款項                        | 12,428             | 11,164             |
| A31240 | 其他流動資產                      | 9,669              | ( 5)               |
| A32125 | 合約負債                        | ( 28,025)          | ( 24,996)          |
| A32130 | 應付票據                        | 263                | ( 837)             |
| A32150 | 應付帳款                        | ( 249,189)         | ( 7,976)           |
| A32160 | 應付帳款－關係人                    | 130,626            | 25,799             |
| A32180 | 其他應付款                       | ( 99,661)          | ( 69,070)          |
| A32190 | 其他應付款－關係人                   | ( 98,577)          | ( 69,053)          |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼       |                 | 115年1月1日<br>至6月30日  | 114年1月1日<br>至6月30日  |
|-----------|-----------------|---------------------|---------------------|
| A32230    | 其他流動負債          | (\$ 22,271)         | \$ 427              |
| A32240    | 淨確定福利資產－非流動     | ( 1,902)            | ( 1,954)            |
| A33000    | 營運產生之淨現金流入      | 134,607             | 550,307             |
| A33300    | 支付之利息           | ( 8,974)            | ( 5,944)            |
| A33500    | 支付之所得稅          | ( 71,517)           | ( 34,672)           |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入      | <u>54,116</u>       | <u>509,691</u>      |
| 投資活動之現金流量 |                 |                     |                     |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備     | ( 11,765)           | ( 16,594)           |
| B03800    | 存出保證金減少(增加)     | 3,650               | ( 291)              |
| B04500    | 購置無形資產          | ( 14,670)           | ( 10,520)           |
| B07500    | 收取之利息           | <u>7,456</u>        | <u>6,286</u>        |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出      | <u>( 15,329)</u>    | <u>( 21,119)</u>    |
| 籌資活動之現金流量 |                 |                     |                     |
| C00100    | 短期借款增加          | 660,000             | -                   |
| C00200    | 短期借款減少          | ( 755,000)          | -                   |
| C03100    | 存入保證金減少         | -                   | ( 651)              |
| C04020    | 租賃負債本金償還        | ( 150,517)          | ( 151,155)          |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出      | <u>( 245,517)</u>   | <u>( 151,806)</u>   |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>( 96)</u>        | <u>( 8)</u>         |
| EEEE      | 現金及約當現金(減少)增加數  | ( 206,826)          | 336,758             |
| E00100    | 期初現金及約當現金餘額     | <u>1,885,814</u>    | <u>1,897,404</u>    |
| E00200    | 期末現金及約當現金餘額     | <u>\$ 1,678,988</u> | <u>\$ 2,234,162</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余政憲



經理人：林保雍



會計主管：劉金定





神腦國際企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

## 一、公司沿革

神腦國際企業股份有限公司（本公司，本公司及由本公司所控制個體，以下簡稱合併公司）設立於 68 年 5 月 18 日，於 90 年 1 月 12 日經財政部證券暨期貨管理委員會核准股票上市，並於 90 年 5 月 24 日掛牌買賣。本公司為組織重組及專業經營各項有關業務之需要，依企業併購法規定將無線通訊事業群相關業務及其資產與負債分割設立神準科技股份有限公司，並以 95 年 10 月 1 日為分割基準日。

本公司經上述之組織調整後，主要係經營行動電話、資訊、家電、配件及保健商品之買賣及維修等業務。

中華電信股份有限公司於 96 年 1 月 15 日取得本公司股權，因該公司對本公司具有實質控制力，亦為最終母公司。截至 115 年 6 月 30 日止，中華電信股份有限公司對本公司所持股權為 27.79%。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於 115 年 7 月 31 日經董事會通過後發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 115 年適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

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

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註1)    |
|---------------------------------------------|--------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定                 |
| IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」                        | 116 年 1 月 1 日 (註2) |
| IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」                     | 116 年 1 月 1 日      |
| IFRS 20「管制資產及管制負債」                          | 118 年 1 月 1 日      |
| IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」                  | 116 年 1 月 1 日      |
| IAS 28 之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」            | 116 年 1 月 1 日      |

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

註 2：金管會於 115 年 2 月 6 日公告修正公開發行公司將於 117 年度起適用國際財務報導準則第 18 號(以下簡稱 IFRS 18)。另企業如有提前適用 IFRS 18 之需求，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用 IFRS 18 規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效，除 IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」影響情形待評估，其餘並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

##### (二) 編製及合併基礎

###### 1. 合併報告編製原則

本合併財務報告所採用之合併報告編製原則與 114 年度合併財務報告相同。

2. 子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十、附表六。

### (三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 114 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

#### 2. 所得稅

所得稅費用係當期及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視，若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 114 年度合併財務報告相同。

### 六、現金及約當現金

|          | 115年6月30日           | 114年12月31日          | 114年6月30日           |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 111,887          | \$ 163,678          | \$ 318,278          |
| 支票及活期存款  | 1,043,646           | 1,294,077           | 1,397,687           |
| 約當現金     |                     |                     |                     |
| 商業本票     | 523,211             | 428,059             | 518,197             |
| 振興券      | 244                 | -                   | -                   |
|          | <u>\$ 1,678,988</u> | <u>\$ 1,885,814</u> | <u>\$ 2,234,162</u> |

活期存款及商業本票於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | 115年6月30日    | 114年12月31日   | 114年6月30日   |
|------|--------------|--------------|-------------|
| 活期存款 | 0.01%~0.705% | 0.01%~0.705% | 0.01%~0.80% |
| 商業本票 | 1.07%~1.25%  | 1.07%~1.20%  | 1.07%~1.20% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                | 115年6月30日     | 114年12月31日    | 114年6月30日     |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| <u>金融資產—流動</u> |               |               |               |
| 持有供交易          |               |               |               |
| 衍生工具           |               |               |               |
| —遠期外匯合約        | \$ <u>552</u> | \$ <u>168</u> | \$ <u>535</u> |
| <u>金融負債—流動</u> |               |               |               |
| 持有供交易          |               |               |               |
| 衍生工具           |               |               |               |
| —遠期外匯合約        | \$ <u>-</u>   | \$ <u>3</u>   | \$ <u>303</u> |

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

|                        | 幣 別    | 到 期 期 間             | 合 約 金 額 (仟 元)        |
|------------------------|--------|---------------------|----------------------|
| <u>115 年 6 月 30 日</u>  |        |                     |                      |
| 買入遠期外匯                 | 新台幣兌美金 | 115.07.03-115.07.17 | NTD79,384 /USD2,512  |
| <u>114 年 12 月 31 日</u> |        |                     |                      |
| 買入遠期外匯                 | 新台幣兌美金 | 115.01.02~115.01.16 | NTD30,039/USD961     |
| <u>114 年 6 月 30 日</u>  |        |                     |                      |
| 買入遠期外匯                 | 新台幣兌美金 | 114.07.07-114.07.18 | NTD124,584 /USD4,197 |

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

|                | 115年6月30日           | 114年12月31日          | 114年6月30日         |
|----------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u>    |                     |                     |                   |
| 應收票據           | \$ 5,086            | \$ 3,743            | \$ 93,964         |
| 減：備抵損失         | ( 931)              | ( 931)              | ( 931)            |
|                | <u>\$ 4,155</u>     | <u>\$ 2,812</u>     | <u>\$ 93,033</u>  |
| <u>應收帳款</u>    |                     |                     |                   |
| 應收帳款           | \$ 1,311,414        | \$ 1,393,601        | \$ 595,644        |
| 減：備抵損失         | ( 20,859)           | ( 23,351)           | ( 22,596)         |
|                | <u>\$ 1,290,555</u> | <u>\$ 1,370,250</u> | <u>\$ 573,048</u> |
| <u>其他應收款</u>   |                     |                     |                   |
| 廠商補貼款          | \$ 119,477          | \$ 122,378          | \$ 188,668        |
| 應收股利           | -                   | -                   | 1,092             |
| 其 他            | 35,092              | 53,292              | 50,904            |
|                | <u>\$ 154,569</u>   | <u>\$ 175,670</u>   | <u>\$ 240,664</u> |
| <u>應收票據及帳款</u> |                     |                     |                   |

合併公司主要之授信期間約為 30 至 90 天。

合併公司係使用公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等，並持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶。

除前述企業客戶外，合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收票據及帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日複核應收票據及帳款之可回收金額以確保無法回收之應收票據及帳款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為相關信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及前瞻因素等。若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收票據及帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

115 年 6 月 30 日

|                        | 未逾期                 | 逾期1~60天               | 逾期61~90天    | 逾期91天以上(註)    | 合計                  |
|------------------------|---------------------|-----------------------|-------------|---------------|---------------------|
| 預期信用損失率                | 0%~0.1008%          | 26.4880%~<br>33.8900% | 70.4266%    | 100%          |                     |
| 應收票據及帳款                | \$ 1,294,600        | \$ 195                | \$ -        | \$ 21,705     | \$ 1,316,500        |
| 減：備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | ( 846)              | ( 66)                 | -           | ( 20,878)     | ( 21,790)           |
| 攤銷後成本                  | <u>\$ 1,293,754</u> | <u>\$ 129</u>         | <u>\$ -</u> | <u>\$ 827</u> | <u>\$ 1,294,710</u> |

114 年 12 月 31 日

|                        | 未逾期                 | 逾期1~60天               | 逾期61~90天     | 逾期91天以上(註)      | 合計                  |
|------------------------|---------------------|-----------------------|--------------|-----------------|---------------------|
| 預期信用損失率                | 0%~0.1627%          | 50.2674%~<br>52.8175% | 83.3095%     | 100%            |                     |
| 應收票據及帳款                | \$ 1,370,898        | \$ 4,126              | \$ 77        | \$ 22,243       | \$ 1,397,344        |
| 減：備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | ( 1,445)            | ( 2,101)              | ( 64)        | ( 20,672)       | ( 24,282)           |
| 攤銷後成本                  | <u>\$ 1,369,453</u> | <u>\$ 2,025</u>       | <u>\$ 13</u> | <u>\$ 1,571</u> | <u>\$ 1,373,062</u> |

114 年 6 月 30 日

|                        | 未逾期               | 逾期1~60天               | 逾期61~90天    | 逾期91天以上(註)      | 合計                |
|------------------------|-------------------|-----------------------|-------------|-----------------|-------------------|
| 預期信用損失率                | 0%~0.1427%        | 46.4735%~<br>69.7051% | 100%        | 100%            |                   |
| 應收票據及帳款                | \$ 664,180        | \$ 1,843              | \$ 1,004    | \$ 22,581       | \$ 689,608        |
| 減：備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | ( 606)            | ( 1,058)              | ( 1,004)    | ( 20,859)       | ( 23,527)         |
| 攤銷後成本                  | <u>\$ 663,574</u> | <u>\$ 785</u>         | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,722</u> | <u>\$ 666,081</u> |

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

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

|              | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額         | \$ 24,282          | \$ 21,277          |
| 本期收回已沖銷呆帳    | 19                 | 17                 |
| 本期(迴轉)提列減損損失 | ( 2,511)           | 2,233              |
| 期末餘額         | <u>\$ 21,790</u>   | <u>\$ 23,527</u>   |

九、存 貨

|      | 115年6月30日           | 114年12月31日          | 114年6月30日           |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 商品存貨 | <u>\$ 2,316,594</u> | <u>\$ 2,324,100</u> | <u>\$ 2,330,486</u> |

115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 7,562,806 仟元及 6,398,564 仟元，其中包含因存貨去化及淨變現價值之市價變動，導致存貨回升利益分別為 5,132 仟元及 3,878 仟元。

115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 15,348,087 仟元及 13,072,134 仟元，其中包含因存貨去化及淨變現價值之市價變動，導致存貨跌價提列損失分別為 7,624 仟元及 1,046 仟元。

#### 十、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱       | 子公司名稱                         | 業務性質         | 所 持 股 權 百 分 比 |                |               | 說 明 |
|--------------|-------------------------------|--------------|---------------|----------------|---------------|-----|
|              |                               |              | 115年<br>6月30日 | 114年<br>12月31日 | 114年<br>6月30日 |     |
| 神腦國際企業股份有限公司 | 優仕股份有限公司<br>(優仕公司)            | 資通訊產品之買賣     | 95.79         | 95.79          | 95.79         |     |
|              | 暉固科技股份有限公司<br>(暉固公司)          | 資通訊產品之買賣     | 100.00        | 100.00         | 100.00        |     |
|              | 神揚保險代理人股份有限公司<br>(神揚公司)       | 財產保險代理業務     | 100.00        | 100.00         | 100.00        |     |
|              | Sakuyo Health Science<br>株式會社 | 保健產品開發及供應鏈管理 | 100.00        | -              | -             | 註   |
| 優仕股份有限公司     | 優銳資訊有限公司<br>(優銳公司)            | 資通訊產品之買賣     | 100.00        | 100.00         | 100.00        |     |
| 暉固科技股份有限公司   | 暉恩科技股份有限公司<br>(暉恩公司)          | 資通訊產品之買賣     | 100.00        | 100.00         | 100.00        |     |

註：子公司 Sakuyo Health Science 株式會社於 115 年 3 月註冊成立，持股比例為 100%，本公司於 115 年 4 月匯入投資款。

#### 十一、採用權益法之投資

|                      | 115年6月30日           | 114年12月31日          | 114年6月30日           |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 投資關聯企業               |                     |                     |                     |
| 具重大性之關聯企業            |                     |                     |                     |
| 神準科技股份有限公司<br>(神準公司) | <u>\$ 1,982,419</u> | <u>\$ 2,023,706</u> | <u>\$ 1,983,154</u> |

具重大性之關聯企業所持股權比例如下：

| 公 司 名 稱 | 115年6月30日 | 114年12月31日 | 114年6月30日 |
|---------|-----------|------------|-----------|
| 神準公司    | 33.16%    | 33.16%     | 33.16%    |

合併公司為神準公司之單一最大股東，截至民國 115 年 6 月 30 日前，依過去神準公司股東會其他股東之積極參與程度評估，合併公司

於股東會表決議案並無絕對之主導權且持有董事席次未過半，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響，故將其認列為關聯企業。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

| 公 司 名 稱 | 115年6月30日           | 114年12月31日          | 114年6月30日           |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 神準公司    | <u>\$ 2,653,423</u> | <u>\$ 2,555,510</u> | <u>\$ 3,368,182</u> |

以下彙總性財務資訊係以關聯企業 IFRS 會計準則合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

神準公司及其子公司

|                       | 115年6月30日           | 114年12月31日          | 114年6月30日           |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產                  | \$ 9,276,055        | \$ 8,429,284        | \$ 8,415,784        |
| 非流動資產                 | 5,210,867           | 4,950,789           | 4,329,497           |
| 流動負債                  | ( 7,293,521)        | ( 5,548,908)        | ( 5,480,161)        |
| 非流動負債                 | ( 913,915)          | ( 1,368,209)        | ( 969,447)          |
| 權 益                   | 6,279,486           | 6,462,956           | 6,295,673           |
| 非控制權益                 | ( 300,489)          | ( 359,438)          | ( 314,459)          |
|                       | <u>\$ 5,978,997</u> | <u>\$ 6,103,518</u> | <u>\$ 5,981,214</u> |
| 合併公司持股比例              | 33.16%              | 33.16%              | 33.16%              |
| 合併公司享有之權益<br>（投資帳面金額） | <u>\$ 1,982,419</u> | <u>\$ 2,023,706</u> | <u>\$ 1,983,154</u> |

|        | 115年4月1日<br>至6月30日  | 114年4月1日<br>至6月30日  | 115年1月1日<br>至6月30日  | 114年1月1日<br>至6月30日  |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 營業收入   | <u>\$ 3,569,389</u> | <u>\$ 3,967,827</u> | <u>\$ 6,627,594</u> | <u>\$ 7,961,953</u> |
| 本期淨利   | \$ 55,242           | \$ 101,315          | \$ 75,068           | \$ 300,308          |
| 其他綜合損益 | ( 3,798)            | ( 108,860)          | 4,729               | ( 99,457)           |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 51,444</u>    | <u>( \$ 7,545)</u>  | <u>\$ 79,797</u>    | <u>\$ 200,851</u>   |

## 十二、不動產、廠房及設備

|               | 115年6月30日         | 114年12月31日        | 114年6月30日         |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>自 用</u>    |                   |                   |                   |
| 土 地           | \$ 172,415        | \$ 172,415        | \$ 172,415        |
| 建 築 物         | 114,156           | 113,578           | 115,801           |
| 機器設備          | 2,967             | 3,298             | 2,477             |
| 電腦通訊設備        | 34,737            | 40,568            | 34,219            |
| 辦公設備          | 14,105            | 14,055            | 13,800            |
| 租賃改良物         | 14,754            | 15,947            | 16,883            |
| 其他設備          | 250               | 215               | 349               |
|               | <u>353,384</u>    | <u>360,076</u>    | <u>355,944</u>    |
| <u>營業租賃出租</u> |                   |                   |                   |
| 土 地           | 149,879           | 149,879           | 149,879           |
| 建 築 物         | 258,011           | 262,154           | 266,292           |
|               | <u>407,890</u>    | <u>412,033</u>    | <u>416,171</u>    |
|               | <u>\$ 761,274</u> | <u>\$ 772,109</u> | <u>\$ 772,115</u> |

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|        | <u>自</u>  | <u>用</u> | <u>營 業 租 賃 出 租</u> |
|--------|-----------|----------|--------------------|
| 建 築 物  |           |          |                    |
| 主 建 物  | 50 至 55 年 |          | 55 年               |
| 機電工程   | 5 至 15 年  |          | 15 年               |
| 裝潢工程   | 3 至 5 年   |          | 3 至 5 年            |
| 機器設備   | 5 至 8 年   |          | -                  |
| 電腦通訊設備 | 3 至 8 年   |          | -                  |
| 辦公設備   | 3 至 7 年   |          | -                  |
| 租賃改良物  | 3 至 5 年   |          | -                  |
| 其他設備   | 4 至 6 年   |          | -                  |

115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併公司並未對不動產、廠房及設備認列減損損失。

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

|            | 115年6月30日          | 114年12月31日         | 114年6月30日          |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                    |                    |                    |
| 建築物        | \$ 915,832         | \$ 524,657         | \$ 589,959         |
| 運輸設備       | 1,030              | 1,288              | 458                |
| 其他         | 268                | 164                | 165                |
|            | <u>\$ 917,130</u>  | <u>\$ 526,109</u>  | <u>\$ 590,583</u>  |
|            |                    |                    |                    |
|            | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 |
| 使用權資產之折舊費用 |                    |                    |                    |
| 建築物        | \$ 76,165          | \$ 75,530          | \$ 151,201         |
| 運輸設備       | 128                | 126                | 257                |
| 其他         | 94                 | 93                 | 187                |
|            | <u>\$ 76,387</u>   | <u>\$ 75,749</u>   | <u>\$ 151,645</u>  |

115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之原始認列使用權資產及租賃負債分別為 556,495 仟元及 130,876 仟元。

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

#### (二) 租賃負債

|          | 115年6月30日         | 114年12月31日        | 114年6月30日         |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                   |                   |
| 流動       | \$ 257,676        | \$ 225,811        | \$ 255,951        |
| 非流動      | <u>\$ 668,291</u> | <u>\$ 312,303</u> | <u>\$ 347,489</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | 115年6月30日   | 114年12月31日  | 114年6月30日   |
|------|-------------|-------------|-------------|
| 建築物  | 1.30%~3.50% | 1.30%~2.65% | 1.30%~2.65% |
| 運輸設備 | 2.15%       | 2.15%       | 1.80%       |
| 其他   | 2.00%~2.18% | 2.18%       | 1.80%~1.90% |

#### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為辦公室、倉庫及零售門市使用，租賃期間為 1 至 10 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

#### (四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備請參閱附註十二。

|           | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 低價值資產租賃費用 | \$ 965             | \$ 1,020           | \$ 1,919           | \$ 2,022           |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 4,191           | \$ 2,934           | \$ 6,934           | \$ 5,944           |
| 租賃之現金流出總額 | \$ 80,164          | \$ 79,640          | \$ 159,370         | \$ 159,121         |

合併公司選擇對符合低價值資產租賃之若干影印設備等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

#### 十四、無形資產

|      | 115年6月30日        | 114年12月31日       | 114年6月30日        |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 電腦軟體 | \$ 22,547        | \$ 26,680        | \$ 18,101        |
| 授權合約 | 61,411           | 63,757           | 68,050           |
| 商標權  | 318              | 953              | 2,562            |
|      | <u>\$ 84,276</u> | <u>\$ 91,390</u> | <u>\$ 88,713</u> |

除認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於115年及114年1月1日至6月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|      |      |
|------|------|
| 電腦軟體 | 1至5年 |
| 授權合約 | 20年  |
| 商標權  | 11年  |

#### 十五、其他資產

|            | 115年6月30日        | 114年12月31日       | 114年6月30日        |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u>  |                  |                  |                  |
| 信託專戶存款（註）  | <u>\$ 18,895</u> | <u>\$ 28,564</u> | <u>\$ 23,001</u> |
| <u>非流動</u> |                  |                  |                  |
| 淨確定福利資產    | \$ 30,757        | \$ 28,855        | \$ 24,984        |
| 其他         | <u>47,559</u>    | <u>47,559</u>    | <u>47,559</u>    |
|            | <u>\$ 78,316</u> | <u>\$ 76,414</u> | <u>\$ 72,543</u> |

註：本公司電子點數預收款項係採用交付信託方式進行擔保。本公司與專用存款帳戶銀行（國泰世華商業銀行）簽訂信託契約，並依信託契約將電子點數預收款項匯付至該信託專戶，該信託專戶存

款帳列「其他流動資產」項下。截至 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，流通在外電子點數之應信託金額分別為 11,786 仟元、17,186 仟元及 12,837 仟元（帳列合約負債）。

銀行存款於資產負債表日之利率如下：

|        | 115年6月30日 | 114年12月31日 | 114年6月30日 |
|--------|-----------|------------|-----------|
| 信託專戶存款 | 0.635%    | 0.635%     | 0.635%    |

#### 十六、短期借款

|         | 115年6月30日         | 114年12月31日        | 114年6月30日   |
|---------|-------------------|-------------------|-------------|
| 無擔保銀行借款 | <u>\$ 245,000</u> | <u>\$ 340,000</u> | <u>\$ -</u> |
| 利 率     | 2.05%~2.148%      | 2.05%~2.08%       | —           |

#### 十七、應付票據及應付帳款

|             | 115年6月30日           | 114年12月31日          | 114年6月30日           |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應付票據</u> |                     |                     |                     |
| 因營業而發生      | <u>\$ 1,199</u>     | <u>\$ 936</u>       | <u>\$ 2,659</u>     |
| <u>應付帳款</u> |                     |                     |                     |
| 因營業而發生      | <u>\$ 1,605,078</u> | <u>\$ 1,854,267</u> | <u>\$ 1,879,287</u> |

##### (一) 應付票據

合併公司之應付票據主要係支付辦公室及營業場所之租金而開立之票據。

##### (二) 應付帳款

平均賒帳期間為 1 個月，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

#### 十八、其他應付款

|           | 115年6月30日           | 114年12月31日        | 114年6月30日           |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 應付股利      | \$ 400,292          | \$ -              | \$ 426,117          |
| 應付薪資      | 160,126             | 161,081           | 153,483             |
| 應付獎金      | 92,710              | 172,144           | 88,944              |
| 應付行銷補助款   | 49,709              | 53,765            | 35,662              |
| 應付員工及董事酬勞 | 34,214              | 31,869            | 36,589              |
| 其 他       | 326,938             | 344,298           | 315,483             |
|           | <u>\$ 1,063,989</u> | <u>\$ 763,157</u> | <u>\$ 1,056,278</u> |

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、優仕公司、優銳公司、曄固公司、曄恩公司及神揚公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬中華民國政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 114 年及 113 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算。確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|          | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 營業成本（迴轉） | \$ -               | (\$ 9)             | \$ -               | (\$ 18)            |
| 營業費用（迴轉） | -                  | ( 95)              | -                  | ( 190)             |
| 利息收入     | ( 115)             | -                  | ( 230)             | -                  |
|          | <u>(\$ 115)</u>    | <u>(\$ 104)</u>    | <u>(\$ 230)</u>    | <u>(\$ 208)</u>    |

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 115年6月30日           | 114年12月31日          | 114年6月30日           |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數（仟股）             | <u>450,000</u>      | <u>450,000</u>      | <u>450,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 4,500,000</u> | <u>\$ 4,500,000</u> | <u>\$ 4,500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之<br>股數（仟股） | <u>258,253</u>      | <u>258,253</u>      | <u>258,253</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 2,582,527</u> | <u>\$ 2,582,527</u> | <u>\$ 2,582,527</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

## (二) 資本公積

115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日各類資本公積餘額之調節如下：

|                              | 股<br>票<br>發<br>行<br>溢<br>價 | 股份基礎給<br>付酬勞成本    | 因子公司<br>及關聯企業<br>發 生 | 庫 藏 股 票<br>交 易   | 合 計               |
|------------------------------|----------------------------|-------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| 115 年 1 月 1 日及<br>6 月 30 日餘額 | <u>\$ 346,007</u>          | <u>\$ 215,648</u> | <u>\$ 152,036</u>    | <u>\$ 24,508</u> | <u>\$ 738,199</u> |
| 114 年 1 月 1 日及<br>6 月 30 日餘額 | <u>\$ 346,007</u>          | <u>\$ 215,648</u> | <u>\$ 152,036</u>    | <u>\$ 24,508</u> | <u>\$ 738,199</u> |

資本公積中屬股票發行及處分庫藏股之溢價得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

股份基礎給付交易產生後續失效及採用權益法認列子公司及關聯企業之資本公積，僅可彌補虧損。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應依法完納稅捐、彌補虧損，次提 10%法定盈餘公積，及依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，就其餘額除由董事會提請股東會決議保留外，如尚有盈餘連同以往年度未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，提報股東會，由股東會決議保留或分派之。本公司董事會應以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)員工及董事酬勞。

本公司之股利政策係配合「平衡股利政策」以符合本公司目前營運環境並求永續經營及長期發展，著重股利之穩定性與成長性，各年度發放股東紅利分配總金額不低於當年度可分配盈餘之 30%，其中現金股利之比例不低於股利總額 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司 114 及 113 年度盈餘分配案如下：

|                  | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |         |
|------------------|-----------|-----------|---------------|---------|
|                  | 114年度     | 113年度     | 114年度         | 113年度   |
| 法定盈餘公積           | \$ 44,760 | \$ 49,709 |               |         |
| 特別盈餘公積提列<br>(迴轉) | 19,798    | ( 22,685) |               |         |
| 現金股利             | 400,292   | 426,117   | \$ 1.55       | \$ 1.65 |

上述現金股利已分別於 115 年 2 月 11 日及 114 年 2 月 14 日董事會決議分配，114 年度及 113 年度之其餘盈餘分配項目已分別於 115 年 5 月 27 日及 114 年 5 月 28 日股東常會決議。

有關本公司董事會通過擬議與決議及股東會決議之盈餘分配案，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (四) 非控制權益

|                     | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                | \$ 8,684           | \$ 9,621           |
| 歸屬於非控制權益之份額<br>本期淨損 | ( 243)             | ( 555)             |
| 期末餘額                | <u>\$ 8,441</u>    | <u>\$ 9,066</u>    |

#### 二一、收 入

|        | 115年4月1日<br>至6月30日  | 114年4月1日<br>至6月30日  | 115年1月1日<br>至6月30日   | 114年1月1日<br>至6月30日   |
|--------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 客戶合約收入 |                     |                     |                      |                      |
| 銷貨收入   | \$ 8,021,650        | \$ 6,829,276        | \$ 16,265,503        | \$ 13,902,036        |
| 勞務收入   | 379,973             | 358,467             | 736,726              | 742,202              |
| 維修收入   | 120,361             | 109,978             | 232,339              | 225,420              |
|        | <u>\$ 8,521,984</u> | <u>\$ 7,297,721</u> | <u>\$ 17,234,568</u> | <u>\$ 14,869,658</u> |

收入依營運部門細分資訊請參閱附註三二。

## 合約餘額

|          | 115年6月30日        | 114年12月31日        | 114年6月30日        | 114年1月1日         |
|----------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 合約負債—流動  |                  |                   |                  |                  |
| 商品銷貨     | \$ 72,318        | \$ 101,569        | \$ 65,637        | \$ 89,830        |
| 其他       | <u>6,814</u>     | <u>5,335</u>      | <u>4,224</u>     | <u>5,883</u>     |
|          | <u>\$ 79,132</u> | <u>\$ 106,904</u> | <u>\$ 69,861</u> | <u>\$ 95,713</u> |
| 合約負債—非流動 |                  |                   |                  |                  |
|          | <u>\$ 1,946</u>  | <u>\$ 2,199</u>   | <u>\$ 856</u>    | <u>\$ -</u>      |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

截至民國 115 年 6 月 30 日止，本公司與客戶所簽訂之長期保固合約尚未履行，預計於後續年度隨時間逐步滿足履約義務時認列收入。

## 二二、淨利

### (一) 其他收益及費損

|                    | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及<br>設備淨損失 | (\$ 44)            | (\$ 5)             | (\$ 699)           | (\$ 15)            |
| 租賃修改淨利益            | <u>194</u>         | <u>107</u>         | <u>194</u>         | <u>458</u>         |
|                    | <u>\$ 150</u>      | <u>\$ 102</u>      | <u>(\$ 505)</u>    | <u>\$ 443</u>      |

### (二) 其他收入

|      | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 租金收入 | \$ 19,164          | \$ 19,029          | \$ 36,239          | \$ 37,753          |
| 股利收入 | -                  | 1,092              | -                  | 1,092              |
| 其他   | <u>1,219</u>       | <u>2,239</u>       | <u>2,257</u>       | <u>5,442</u>       |
|      | <u>\$ 20,383</u>   | <u>\$ 22,360</u>   | <u>\$ 38,496</u>   | <u>\$ 44,287</u>   |

### (三) 利息費用

|         | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 租賃負債之利息 | \$ 4,191           | \$ 2,934           | \$ 6,934           | \$ 5,944           |
| 銀行借款利息  | 1,596              | -                  | 2,241              | -                  |
| 其他      | <u>13</u>          | <u>-</u>           | <u>16</u>          | <u>-</u>           |
|         | <u>\$ 5,800</u>    | <u>\$ 2,934</u>    | <u>\$ 9,191</u>    | <u>\$ 5,944</u>    |

#### (四) 折舊及攤銷費用

|            | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 10,785          | \$ 11,092          | \$ 21,901          | \$ 21,997          |
| 使用權資產      | 76,387             | 75,749             | 151,645            | 151,437            |
| 無形資產       | 11,325             | 10,990             | 21,784             | 20,813             |
|            | <u>\$ 98,497</u>   | <u>\$ 97,831</u>   | <u>\$ 195,330</u>  | <u>\$ 194,247</u>  |
| 折舊費用依功能別彙總 |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 145             | \$ 164             | \$ 293             | \$ 338             |
| 營業費用       | 87,027             | 86,677             | 173,253            | 173,096            |
|            | <u>\$ 87,172</u>   | <u>\$ 86,841</u>   | <u>\$ 173,546</u>  | <u>\$ 173,434</u>  |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                    |                    |                    |                    |
| 推銷費用       | \$ 3,779           | \$ 3,868           | \$ 6,432           | \$ 8,031           |
| 管理費用       | 7,546              | 7,122              | 15,352             | 12,782             |
|            | <u>\$ 11,325</u>   | <u>\$ 10,990</u>   | <u>\$ 21,784</u>   | <u>\$ 20,813</u>   |

#### (五) 員工福利費用

|             | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利(附註十九) |                    |                    |                    |                    |
| 確定提撥計畫      | \$ 19,156          | \$ 18,068          | \$ 38,397          | \$ 36,010          |
| 確定福利計畫      | ( 115 )            | ( 104 )            | ( 230 )            | ( 208 )            |
|             | 19,041             | 17,964             | 38,167             | 35,802             |
| 離職福利        | 563                | 867                | 2,697              | 871                |
| 其他員工福利      | 423,927            | 400,290            | 850,968            | 795,450            |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 443,531</u>  | <u>\$ 419,121</u>  | <u>\$ 891,832</u>  | <u>\$ 832,123</u>  |
| 依功能別彙總      |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本        | \$ 12,222          | \$ 13,263          | \$ 24,122          | \$ 26,968          |
| 營業費用        | 431,424            | 405,858            | 867,940            | 805,155            |
| 利息收入        | ( 115 )            | -                  | ( 230 )            | -                  |
|             | <u>\$ 443,531</u>  | <u>\$ 419,121</u>  | <u>\$ 891,832</u>  | <u>\$ 832,123</u>  |

#### (六) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 及不高於 3% 提撥員工及董事酬勞。前項員工酬勞應提撥不低於百分之五分派予基層員工。

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

合併公司員工及董事酬勞估列金額列示如下：

|      | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 5,263</u>    | <u>\$ 3,959</u>    | <u>\$ 8,654</u>    | <u>\$ 9,227</u>    |
| 董事酬勞 | <u>\$ 2,135</u>    | <u>\$ 1,684</u>    | <u>\$ 3,519</u>    | <u>\$ 3,931</u>    |

本公司於 115 年 2 月 11 日及 114 年 2 月 14 日舉行董事會，分別決議通過 114 及 113 年度員工及董事酬勞如下：

|      | 114年度 |                  | 113年度 |                  |
|------|-------|------------------|-------|------------------|
|      | 現     | 金                | 現     | 金                |
| 員工酬勞 |       | <u>\$ 19,145</u> |       | <u>\$ 21,071</u> |
| 董事酬勞 |       | <u>\$ 8,205</u>  |       | <u>\$ 9,030</u>  |

114 及 113 年度員工及董事酬勞之決議配發金額與 114 及 113 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 二三、所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

|             | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |                    |                    |
| 本期產生者       | \$ 23,416          | \$ 12,551          | \$ 38,851          | \$ 32,096          |
| 未分配盈餘加徵     | 1                  | 2,198              | 1                  | 2,198              |
| 以前年度之調整     | ( 3,435)           | ( 1,352)           | ( 3,435)           | ( 1,352)           |
| 遞延所得稅       |                    |                    |                    |                    |
| 本期產生者       | ( 601)             | 2,122              | ( 425)             | ( 1,028)           |
| 以前年度之調整     | <u>53</u>          | <u>61</u>          | <u>53</u>          | <u>61</u>          |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 19,434</u>   | <u>\$ 15,580</u>   | <u>\$ 35,045</u>   | <u>\$ 31,975</u>   |

合併公司中適用中華民國所得稅法之個體營利事業所得稅稅率為 20%，其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

#### (二) 所得稅核定情形

優仕公司、優銳公司、曄固公司及曄恩公司截至 113 年度以前之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

本公司及神揚公司截至 112 年度以前之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 淨 利

|             | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於母公司業主之淨利 | <u>\$ 107,882</u>  | <u>\$ 83,893</u>   | <u>\$ 172,952</u>  | <u>\$ 199,463</u>  |

### 股 數

單位：仟股

|                          | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之<br>普通股加權平均股數 | 258,253            | 258,253            | 258,253            | 258,253            |
| 具稀釋作用潛在普通股之<br>影響：       |                    |                    |                    |                    |
| 員工酬勞                     | <u>257</u>         | <u>285</u>         | <u>408</u>         | <u>439</u>         |
| 用以計算稀釋每股盈餘之<br>普通股加權平均股數 | <u>258,510</u>     | <u>258,538</u>     | <u>258,661</u>     | <u>258,692</u>     |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二五、來自籌資活動之負債之變動

|           | 短期借款              | 應付股利              | 租賃負債              | 存入保證金            | 來自籌資活動<br>之負債總額    |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 115年1月1日  | \$ 340,000        | \$ -              | \$ 538,114        | \$ 21,596        | \$ 899,710         |
| 籌資現金流量之變動 | ( 95,000)         | -                 | ( 150,517)        | -                | ( 245,517)         |
| 其他非現金之變動  | -                 | 400,292           | 538,370           | -                | 938,662            |
| 115年6月30日 | <u>\$ 245,000</u> | <u>\$ 400,292</u> | <u>\$ 925,967</u> | <u>\$ 21,596</u> | <u>\$1,592,855</u> |
|           |                   | 應付股利              | 租賃負債              | 存入保證金            | 來自籌資活動<br>之負債總額    |
| 114年1月1日  |                   | \$ -              | \$ 656,654        | \$ 22,547        | \$ 679,201         |
| 籌資現金流量之變動 |                   | -                 | ( 151,155)        | ( 651)           | ( 151,806)         |
| 其他非現金之變動  |                   | 426,117           | 97,941            | -                | 524,058            |
| 114年6月30日 |                   | <u>\$ 426,117</u> | <u>\$ 603,440</u> | <u>\$ 21,896</u> | <u>\$1,051,453</u> |

## 二六、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱                    | 與 合 併 公 司 之 關 係                 |
|------------------------------|---------------------------------|
| 最終母公司                        |                                 |
| 中華電信股份有限公司<br>(中華電信公司)       | 最終母公司                           |
| 兄弟公司                         |                                 |
| 中華系統整合股份有限公司                 | 中華電信公司之子公司                      |
| 春水堂科技娛樂股份有限公司                | 中華電信公司之子公司                      |
| 中華黃頁多媒體整合行銷股份有限公司            | 中華電信公司之子公司                      |
| 中華資安國際股份有限公司                 | 中華電信公司之子公司                      |
| 是方電訊股份有限公司                   | 中華電信公司之子公司                      |
| 智趣王數位科技股份有限公司                | 中華電信公司之子公司                      |
| 宏華國際股份有限公司                   | 中華電信公司之子公司                      |
| 資拓宏宇國際股份有限公司                 | 中華電信公司之子公司                      |
| 中華精測科技股份有限公司                 | 中華電信公司之孫公司                      |
| 關聯企業                         |                                 |
| 神準科技股份有限公司(神準公司)             | 本公司採權益法計價之被投資公司                 |
| 恩嘉科技股份有限公司                   | 神準公司之子公司                        |
| 恩碩科技股份有限公司                   | 神準公司之子公司                        |
| EnGenius Networks Japan 株式會社 | 神準公司之子公司                        |
| 其他關係人                        |                                 |
| 財團法人神腦科技文教基金會                | 受本公司捐贈金額達該基金會實收<br>基金總額三分之一以上   |
| 全國電子股份有限公司                   | 實質關係人                           |
| 坤洲股份有限公司                     | 實質關係人                           |
| 正剛投資股份有限公司                   | 實質關係人                           |
| 正峯投資股份有限公司                   | 實質關係人                           |
| 華順投資股份有限公司                   | 實質關係人                           |
| 裕祐投資股份有限公司                   | 實質關係人                           |
| 全方位國際投資股份有限公司                | 實質關係人                           |
| 燦坤實業股份有限公司                   | 實質關係人                           |
| 財團法人八卦寮文教基金會                 | 實質關係人                           |
| 高苑工商職業學校                     | 實質關係人                           |
| 財團法人慈月社會福利慈善基金會              | 實質關係人                           |
| 將來商業銀行股份有限公司                 | 中華電信公司採權益法計價之被投<br>資公司          |
| 緯謙科技股份有限公司                   | 中華電信公司採權益法計價之被投<br>資公司          |
| 財團法人中華電信股份有限公司<br>職工福利委員會    | 受最終母公司捐贈金額達該基金會實<br>收基金總額三分之一以上 |

(二) 本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。另本公司為子公司背書保證之資訊，參閱附表一。合併公司與關係人間之交易條件與非關係人並無重大差異。

合併公司與關係人間之重大交易如下：

### 1. 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|---------|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銷貨收入    | 最終母公司     | \$2,028,197        | \$1,842,524        | \$3,905,281        | \$3,591,422        |
|         | 兄弟公司      | 258                | 452                | 1,684              | 2,438              |
|         | 關聯企業      | -                  | 199                | 1,734              | 1,448              |
|         | 其他關係人     | 42,838             | 36,902             | 98,937             | 72,078             |
|         |           | <u>\$2,071,293</u> | <u>\$1,880,077</u> | <u>\$4,007,636</u> | <u>\$3,667,386</u> |
| 勞務收入    | 最終母公司     | \$ 261,467         | \$ 247,982         | \$ 516,924         | \$ 516,681         |
|         | 兄弟公司      | 320                | 349                | 626                | 745                |
|         |           | <u>\$ 261,787</u>  | <u>\$ 248,331</u>  | <u>\$ 517,550</u>  | <u>\$ 517,426</u>  |
| 維修收入    | 最終母公司     | \$ 1,146           | \$ 1,916           | \$ 1,249           | \$ 2,178           |
|         | 兄弟公司      | -                  | 5                  | -                  | 8                  |
|         | 其他關係人     | -                  | 28                 | -                  | 147                |
|         |           | <u>\$ 1,146</u>    | <u>\$ 1,949</u>    | <u>\$ 1,249</u>    | <u>\$ 2,333</u>    |

### 2. 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 115年4月1日<br>至6月30日  | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日  | 114年1月1日<br>至6月30日  |
|-----------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 最終母公司     | \$ 1,001,803        | \$ 929,145         | \$ 2,378,017        | \$ 1,906,178        |
| 兄弟公司      | 10,899              | 103                | 20,390              | 108                 |
| 關聯企業      | 3,404               | 6,267              | 4,401               | 6,533               |
|           | <u>\$ 1,016,106</u> | <u>\$ 935,515</u>  | <u>\$ 2,402,808</u> | <u>\$ 1,912,819</u> |

### 3. 營業費用

| 關 係 人 類 別 | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 最終母公司     | \$ 80,003          | \$ 82,238          | \$ 157,245         | \$ 163,185         |
| 兄弟公司      | -                  | 99                 | 66                 | 895                |
| 關聯企業      | -                  | -                  | -                  | 180                |
| 其他關係人     | 3,790              | 3,477              | 7,980              | 7,072              |
|           | <u>\$ 83,793</u>   | <u>\$ 85,814</u>   | <u>\$ 165,291</u>  | <u>\$ 171,332</u>  |

營業費用主要係本公司委託最終母公司銷售產品而支付之業務推廣費。

#### 4. 非營業交易

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|---------|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 營業外收入   | 最終母公司     | \$ 163             | \$ 176             | \$ 236             | \$ 180             |
|         | 其他關係人     | 243                | 666                | 719                | 1,385              |
|         |           | <u>\$ 406</u>      | <u>\$ 842</u>      | <u>\$ 955</u>      | <u>\$ 1,565</u>    |

#### 5. 應收關係人款項

| 帳 列 項 目  | 關 係 人 類 別 | 115年6月30日           | 114年12月31日          | 114年6月30日         |
|----------|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 應收帳款－關係人 | 最終母公司     | \$ 1,074,597        | \$ 1,061,588        | \$ 971,199        |
|          | 兄弟公司      | 538                 | 307                 | 424               |
|          | 關聯企業      | -                   | 153                 | 176               |
|          | 其他關係人     | 26,857              | 28,987              | 25,410            |
|          |           | <u>\$ 1,101,992</u> | <u>\$ 1,091,035</u> | <u>\$ 997,209</u> |

應收關係人款項未收取保證。115年6月30日暨114年12月31日及6月30日應收關係人款項並未提列備抵損失。

#### 6. 其他應收關係人款項

| 帳 列 項 目   | 關 係 人 類 別 | 115年6月30日         | 114年12月31日        | 114年6月30日         |
|-----------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他應收款－關係人 | 最終母公司     | \$ 157,492        | \$ 153,990        | \$ 158,620        |
|           | 兄弟公司      | 64                | 19                | -                 |
|           | 關聯企業      | 58,748            | -                 | 58,747            |
|           |           | <u>\$ 216,304</u> | <u>\$ 154,009</u> | <u>\$ 217,367</u> |

其他應收款主要係本公司委託最終母公司代為銷售產品，已出售而尚未向其收取之款項。

#### 7. 預付款項

| 帳 列 項 目   | 關 係 人 類 別 | 115年6月30日     | 114年12月31日    | 114年6月30日     |
|-----------|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 其他預付費用－租金 | 最終母公司     | <u>\$ 231</u> | <u>\$ 231</u> | <u>\$ 231</u> |

#### 8. 存出保證金

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 115年6月30日       | 114年12月31日    | 114年6月30日     |
|---------|-----------|-----------------|---------------|---------------|
| 存出保證金   | 最終母公司     | \$ 512          | \$ 480        | \$ 480        |
|         | 兄弟公司      | 500             | 500           | 500           |
|         | 其他關係人     | 6               | -             | -             |
|         |           | <u>\$ 1,018</u> | <u>\$ 980</u> | <u>\$ 980</u> |

## 9. 應付關係人款項

| 帳 列 項 目  | 關 係 人 類 別 | 115年6月30日         | 114年12月31日        | 114年6月30日         |
|----------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款－關係人 | 最終母公司     | \$ 303,545        | \$ 173,349        | \$ 265,823        |
|          | 兄弟公司      | 2,354             | 2,920             | -                 |
|          | 關聯企業      | 1,033             | 37                | 4,074             |
|          |           | <u>\$ 306,932</u> | <u>\$ 176,306</u> | <u>\$ 269,897</u> |

應付關係人款項餘額係未提供擔保。

## 10. 其他應付關係人款項

| 帳 列 項 目   | 關 係 人 類 別 | 115年6月30日         | 114年12月31日        | 114年6月30日         |
|-----------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他應付款－關係人 | 最終母公司     | \$ 172,600        | \$ 270,758        | \$ 178,144        |
|           | 關聯企業      | 1,261             | 934               | 954               |
|           | 其他關係人     | 3,677             | 4,423             | 3,478             |
|           |           | <u>\$ 177,538</u> | <u>\$ 276,115</u> | <u>\$ 182,576</u> |

最終母公司交易係其委託本公司代為銷售產品及代收月租費、帳單等，已收款而尚未返還之款項；關聯企業之交易係其代墊本公司人員於華亞廠之餐飲及車資等相關費用；其他關係人交易係本公司對其之捐贈支出。

## 11. 取得不動產、廠房及設備

| 關 係 人 類 別 | 取 得 價 款            |                    |                    |                    |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|           | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
| 最終母公司     | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 1,619</u>    | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 1,619</u>    |

主要係本公司向最終母公司購置防火牆電腦設備。

## 12. 取得無形資產

| 關 係 人 類 別 | 取 得 價 款            |                    |                    |                    |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|           | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
| 最終母公司     | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 5,143</u>    | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 5,143</u>    |

主要係本公司向最終母公司購置防火牆軟體之款項。

### 13. 承租協議

主要係本公司向最終母公司承租營業所櫃位而支付租金，租金係參酌一般行情按月或按季支付。

#### 取得使用權資產

| 關係人類別    | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 最終母公司    | <u>(\$ 1,894)</u>  | <u>\$ 3,070</u>    | <u>\$ 11,885</u>   | <u>\$ 11,169</u>   |
| 帳列項目     | 關係人類別              | 115年6月30日          | 114年12月31日         | 114年6月30日          |
| 租賃負債－流動  | 最終母公司              | <u>\$ 5,472</u>    | <u>\$ 5,876</u>    | <u>\$ 20,804</u>   |
| 租賃負債－非流動 | 最終母公司              | <u>\$ 9,282</u>    | <u>\$ 11,920</u>   | <u>\$ 14,757</u>   |

| 帳列項目             | 關係人類別 | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|------------------|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 利息費用             | 最終母公司 | <u>\$ 90</u>       | <u>\$ 196</u>      | <u>\$ 229</u>      | <u>\$ 438</u>      |
| 使用費用<br>(帳列營業費用) | 最終母公司 | \$ 4,399           | \$ 3,828           | \$ 8,400           | \$ 8,944           |
|                  | 兄弟公司  | 20                 | -                  | 20                 | -                  |
|                  | 關聯企業  | <u>150</u>         | <u>-</u>           | <u>150</u>         | <u>-</u>           |
|                  |       | <u>\$ 4,569</u>    | <u>\$ 3,828</u>    | <u>\$ 8,570</u>    | <u>\$ 8,944</u>    |

### 14. 出租協議

主要係本公司將華亞廠部分廠房出租予關聯企業－神準公司，租金收入係參考類似資產之租金水準，並依租約按月收取。

| 帳列項目  | 關係人類別 | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|-------|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 營業外收入 | 最終母公司 | \$ 1,260           | \$ 853             | \$ 1,260           | \$ 1,200           |
|       | 關聯企業  | 12,370             | 11,970             | 24,351             | 23,951             |
|       | 其他關係人 | -                  | -                  | 2                  | 2                  |
|       |       | <u>\$ 13,630</u>   | <u>\$ 12,823</u>   | <u>\$ 25,613</u>   | <u>\$ 25,153</u>   |

### 15. 與將來銀行之交易

| 帳列項目 | 115年6月30日        | 114年12月31日       | 114年6月30日        |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 78,094</u> | <u>\$ 15,979</u> | <u>\$ 70,845</u> |

| 帳列項目 | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 利息收入 | <u>\$ 91</u>       | <u>\$ 247</u>      | <u>\$ 138</u>      | <u>\$ 490</u>      |

### (三) 主要管理階層獎酬

115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 15,594          | \$ 13,388          | \$ 27,602          | \$ 27,029          |
| 退職後福利  | 147                | 153                | 294                | 317                |
|        | <u>\$ 15,741</u>   | <u>\$ 13,541</u>   | <u>\$ 27,896</u>   | <u>\$ 27,346</u>   |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 二七、重大或有事項及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大未認列之合約承諾如下：

截至 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司為向海關申請進口貨物先放後稅，而委託銀行出具保證函之金額均為 10,000 仟元。

### 二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣負債如下：

#### 115 年 6 月 30 日

| 外 幣 負 債      | 外 幣 匯 率                             | 帳 面 金 額   |
|--------------|-------------------------------------|-----------|
| <u>貨幣性項目</u> |                                     |           |
| 美 金          | \$ 2,515      1 : 31.85<br>(美金／新台幣) | \$ 80,094 |

#### 114 年 12 月 31 日

| 外 幣 負 債      | 外 幣 匯 率                           | 帳 面 金 額   |
|--------------|-----------------------------------|-----------|
| <u>貨幣性項目</u> |                                   |           |
| 美 金          | \$ 966      1 : 31.43<br>(美金／新台幣) | \$ 30,371 |

114 年 6 月 30 日

| 外 幣 負 債 | 外 幣 匯 率                             | 帳 面 金 額    |
|---------|-------------------------------------|------------|
| 貨幣性項目   |                                     |            |
| 美 金     | \$ 4,202      1 : 29.30<br>(美金／新台幣) | \$ 123,110 |

本公司尚無具重大影響之未實現外幣兌換損益。

## 二九、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

## 三十、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 公允價值資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

115 年 6 月 30 日

|                             | 第 1 等 級  | 第 2 等 級  | 第 3 等 級   | 合 計       |
|-----------------------------|----------|----------|-----------|-----------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>     |          |          |           |           |
| 衍生工具                        |          |          |           |           |
| — 遠期外匯合約                    | \$ _____ | \$ 552   | \$ _____  | \$ 552    |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |          |          |           |           |
| 權益工具投資                      |          |          |           |           |
| — 國內未上市（櫃）股票                | \$ _____ | \$ _____ | \$ 10,725 | \$ 10,725 |

114 年 12 月 31 日

|                             | 第 1 等 級  | 第 2 等 級  | 第 3 等 級  | 合 計      |
|-----------------------------|----------|----------|----------|----------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>     |          |          |          |          |
| 衍生工具                        |          |          |          |          |
| — 遠期外匯合約                    | \$ _____ | \$ 168   | \$ _____ | \$ 168   |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |          |          |          |          |
| 權益工具投資                      |          |          |          |          |
| — 國內未上市（櫃）股票                | \$ _____ | \$ _____ | \$ 9,753 | \$ 9,753 |

透過損益按公允價值衡

量之金融負債

衍生工具

|         |      |      |      |      |
|---------|------|------|------|------|
| —遠期外匯合約 | \$ - | \$ 3 | \$ - | \$ 3 |
|---------|------|------|------|------|

114 年 6 月 30 日

|                   | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級   | 合 計       |
|-------------------|---------|---------|-----------|-----------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |         |         |           |           |
| <u>量之金融資產</u>     |         |         |           |           |
| 衍生工具              |         |         |           |           |
| —遠期外匯合約           | \$ -    | \$ 535  | \$ -      | \$ 535    |
| <u>透過其他綜合損益按公</u> |         |         |           |           |
| <u>允價值衡量之金融資產</u> |         |         |           |           |
| 權益工具投資            |         |         |           |           |
| —國內未上市（櫃）         |         |         |           |           |
| 股票                | \$ -    | \$ -    | \$ 10,978 | \$ 10,978 |
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |         |         |           |           |
| <u>量之金融負債</u>     |         |         |           |           |
| 衍生工具              |         |         |           |           |
| —遠期外匯合約           | \$ -    | \$ 303  | \$ -      | \$ 303    |

115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具係以金融機構報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採資產負債表法。

資產負債表法係評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以反映企業之整體價值。當重大不可觀察輸入值如流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

### (三) 金融工具之種類

|                 | 115年6月30日    | 114年12月31日   | 114年6月30日    |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u>     |              |              |              |
| 按攤銷後成本衡量(註1)    | \$ 4,567,615 | \$ 4,813,809 | \$ 4,478,004 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 |              |              |              |
| 權益工具投資          | 10,725       | 9,753        | 10,978       |
| 透過損益按公允價值衡量     |              |              |              |
| 強制透過損益按公允價值衡量   | 552          | 168          | 535          |
| <u>金融負債</u>     |              |              |              |
| 按攤銷後成本衡量(註2)    | 3,134,282    | 3,067,283    | 3,133,576    |
| 透過損益按公允價值衡量     |              |              |              |
| 強制透過損益按公允價值衡量   | -            | 3            | 303          |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款－關係人、部分其他應收款、其他流動資產、存出保證金及部分其他非流動資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款－關係人、部分其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收款項、應付款項及租賃負債及借款等。合併公司之財務管理部門統籌協調進入國內與國際金融市場，依照風險程度與廣度分析風險監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其目的為有效管理因匯率及利率等變動所產生之風險。內部稽核人員持續針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對合併公司之董事會提出報告，以評估是否符合既定之經營策略及風險規範。

## 1. 市場風險

合併公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。合併公司從事遠期外匯合約之衍生金融工具以管理所承擔因交易而產生之外幣匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 匯率風險

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

當個體功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目及遠期外匯合約，並將資產負債表日之換算以匯率變動5%予以評估分析。當個體功能性貨幣相對於美金升值5%時，將使稅前淨利變動之金額；當個體功能性貨幣相對於美金貶值5%時，其對稅前淨利之影響將為反向之同等金額。

合併公司尚無具重大影響之匯率風險。

### (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 115年6月30日  | 114年12月31日 | 114年6月30日  |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |            |
| 金融資產      | \$ 542,902 | \$ 456,791 | \$ 541,733 |
| 金融負債      | 925,967    | 538,115    | 603,440    |
| 具現金流量利率風險 |            |            |            |
| 金融資產      | 1,001,298  | 1,251,637  | 1,357,145  |
| 金融負債      | 245,000    | 340,000    | -          |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生金融工具於資產負債表日之利率暴險而定。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 945 仟元及 1,696 仟元，主要係因合併公司之活期存款利率之暴險。

### (3)其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。此外，合併公司指派財務及投資等相關管理部門監督價格風險。

### 敏感度分析

敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。若權益價格上漲／下跌 5%，115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動增加／減少為 536 仟元及 549 仟元。

合併公司尚無具重大影響之其他價格風險。

## 2. 信用風險

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

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

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司大客戶，截至115年6月30日暨114年12月31日及6月30日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為45%、44%及53%。由於前述客戶係屬信用良好之公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。

#### (1) 流動性及利率風險表

下表係合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債到期分析，並以金融負債未折現現金流量編製。

##### 115年6月30日

|                | 要求即付或<br>短於1個月      | 1至3個月            | 3個月至1年      | 1至5年             |
|----------------|---------------------|------------------|-------------|------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                     |                  |             |                  |
| 無附息負債          | \$ 2,867,485        | \$ -             | \$ -        | \$ 21,596        |
| 浮動利率工具         | <u>195,159</u>      | <u>50,042</u>    | <u>-</u>    | <u>-</u>         |
|                | <u>\$ 3,062,644</u> | <u>\$ 50,042</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 21,596</u> |

租賃負債到期分析之資訊如下：

|      | 短於1年              | 1至5年              | 5至10年             | 合計                |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 275,383</u> | <u>\$ 490,558</u> | <u>\$ 221,741</u> | <u>\$ 987,682</u> |

##### 114年12月31日

|                | 要求即付或<br>短於1個月      | 1至3個月             | 3個月至1年   | 1至5年             |
|----------------|---------------------|-------------------|----------|------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                     |                   |          |                  |
| 無附息負債          | \$ 2,705,509        | \$ -              | \$ -     | \$ 21,596        |
| 浮動利率工具         | <u>210,000</u>      | <u>130,000</u>    | <u>-</u> | <u>-</u>         |
|                | <u>\$ 2,915,509</u> | <u>\$ 130,000</u> | <u>-</u> | <u>\$ 21,596</u> |

租賃負債到期分析之資訊如下：

|      | 短於1年              | 1至5年              | 5至10年            | 合計                |
|------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 235,106</u> | <u>\$ 307,611</u> | <u>\$ 14,174</u> | <u>\$ 556,891</u> |

114 年 6 月 30 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 至 5 年   |
|---------|------------------|----------|-----------|-----------|
| 非衍生金融負債 |                  |          |           |           |
| 無附息負債   | \$ 3,111,680     | \$ -     | \$ -      | \$ 21,896 |

租賃負債到期分析之資訊如下：

|      | 短於 1 年     | 1 至 5 年    | 5 至 10 年  | 合計         |
|------|------------|------------|-----------|------------|
| 租賃負債 | \$ 265,828 | \$ 344,267 | \$ 13,645 | \$ 623,740 |

下表係合併公司針對衍生工具所作之流動性分析，就採總額交割之衍生工具，係以未折現之合約總現金流入及流出為基礎編製。

115 年 6 月 30 日

|        | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 至 5 年 |
|--------|------------------|----------|-----------|---------|
| 總額交割   |                  |          |           |         |
| 遠期外匯合約 |                  |          |           |         |
| 一流入    | \$ 79,936        | \$ -     | \$ -      | \$ -    |
| 一流出    | 79,384           | -        | -         | -       |
|        | \$ 552           | \$ -     | \$ -      | \$ -    |

114 年 12 月 31 日

|        | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 至 5 年 |
|--------|------------------|----------|-----------|---------|
| 總額交割   |                  |          |           |         |
| 遠期外匯合約 |                  |          |           |         |
| 一流入    | \$ 30,204        | \$ -     | \$ -      | \$ -    |
| 一流出    | 30,039           | -        | -         | -       |
|        | \$ 165           | \$ -     | \$ -      | \$ -    |

114 年 6 月 30 日

|        | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 至 5 年 |
|--------|------------------|----------|-----------|---------|
| 總額交割   |                  |          |           |         |
| 遠期外匯合約 |                  |          |           |         |
| 一流入    | \$ 124,816       | \$ -     | \$ -      | \$ -    |
| 一流出    | 124,584          | -        | -         | -       |
|        | \$ 232           | \$ -     | \$ -      | \$ -    |

## (2) 融資額度

|           | 115年6月30日           | 114年12月31日          | 114年6月30日           |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 無擔保銀行借款額度 |                     |                     |                     |
| —已動用金額    | \$ 245,000          | \$ 340,000          | \$ -                |
| —未動用金額    | <u>4,085,000</u>    | <u>3,540,000</u>    | <u>2,730,000</u>    |
|           | <u>\$ 4,330,000</u> | <u>\$ 3,880,000</u> | <u>\$ 2,730,000</u> |

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表二。
4. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
5. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
6. 本公司與子公司及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額：附表五。

#### (二) 轉投資事業相關資訊：

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：附表六。

#### (三) 大陸投資資訊：

無此情形。

### 三二、部門資訊

合併公司之報導部門為銷售部門及其他部門。

銷售部門：係指於台灣提供資通訊商品及週邊配件之銷售業務。

其他部門：未報導之其他經營活動及營運部門，係指為提供資訊及週邊配件商品銷售及相關服務所產生，暨子公司提供資通訊商品及其他週邊配件之銷售業務。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| 項 目                    | 銷 售 部 門              | 其 他 部 門             | 合 計                  |
|------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| <u>115年4月1日至6月30日</u>  |                      |                     |                      |
| 來自外部客戶收入               | <u>\$ 6,990,693</u>  | <u>\$ 1,531,291</u> | <u>\$ 8,521,984</u>  |
| 部門損益                   | <u>\$ 169,992</u>    | <u>\$ 19,185</u>    | \$ 189,177           |
| 採用權益法之關聯企業損益份額         |                      |                     | 13,886               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益 |                      |                     | 318                  |
| 租金收入                   |                      |                     | 19,164               |
| 利息收入                   |                      |                     | 5,588                |
| 外幣兌換淨利益                |                      |                     | 632                  |
| 其他收益及費損                |                      |                     | 150                  |
| 利息費用                   |                      |                     | ( 5,800)             |
| 總部管理成本與董事酬勞            |                      |                     | ( 95,986)            |
| 稅前淨利                   |                      |                     | <u>\$ 127,129</u>    |
| <u>115年1月1日至6月30日</u>  |                      |                     |                      |
| 來自外部客戶收入               | <u>\$ 14,458,111</u> | <u>\$ 2,776,457</u> | <u>\$ 17,234,568</u> |
| 部門損益                   | <u>\$ 313,184</u>    | <u>\$ 40,040</u>    | \$ 353,224           |
| 採用權益法之關聯企業損益份額         |                      |                     | 15,862               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益 |                      |                     | 387                  |
| 租金收入                   |                      |                     | 36,239               |
| 利息收入                   |                      |                     | 7,432                |
| 外幣兌換淨利益                |                      |                     | 876                  |
| 其他收益及費損                |                      |                     | ( 505)               |
| 利息費用                   |                      |                     | ( 9,191)             |
| 總部管理成本與董事酬勞            |                      |                     | ( 196,570)           |
| 稅前淨利                   |                      |                     | <u>\$ 207,754</u>    |

| 項                      | 目  | 銷 售 部 門           | 其 他 部 門          | 合 計                  |
|------------------------|----|-------------------|------------------|----------------------|
| <u>114年4月1日至6月30日</u>  |    |                   |                  |                      |
| 來自外部客戶收入               | \$ | <u>6,569,439</u>  | <u>728,282</u>   | <u>\$ 7,297,721</u>  |
| 部門損益                   | \$ | <u>134,163</u>    | <u>7,634</u>     | \$ 141,797           |
| 採用權益法之關聯企業損益份額         |    |                   |                  | 25,188               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失 |    |                   | (                | 769)                 |
| 租金收入                   |    |                   |                  | 19,029               |
| 利息收入                   |    |                   |                  | 5,136                |
| 股利收入                   |    |                   |                  | 1,092                |
| 外幣兌換淨利益                |    |                   |                  | 2,952                |
| 其他收益及費損                |    |                   |                  | 102                  |
| 利息費用                   |    |                   | (                | 2,934)               |
| 總部管理成本與董事酬勞            |    |                   | (                | 92,390)              |
| 稅前淨利                   | \$ |                   |                  | <u>99,203</u>        |
| <u>114年1月1日至6月30日</u>  |    |                   |                  |                      |
| 來自外部客戶收入               | \$ | <u>13,387,542</u> | <u>1,482,116</u> | <u>\$ 14,869,658</u> |
| 部門損益                   | \$ | <u>284,485</u>    | <u>6,932</u>     | \$ 291,417           |
| 採用權益法之關聯企業損益份額         |    |                   |                  | 75,783               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失 |    |                   | (                | 31)                  |
| 租金收入                   |    |                   |                  | 37,753               |
| 利息收入                   |    |                   |                  | 6,315                |
| 股利收入                   |    |                   |                  | 1,092                |
| 外幣兌換淨利益                |    |                   |                  | 2,890                |
| 其他收益及費損                |    |                   |                  | 443                  |
| 利息費用                   |    |                   | (                | 5,944)               |
| 總部管理成本與董事酬勞            |    |                   | (                | 178,835)             |
| 稅前淨利                   | \$ |                   |                  | <u>230,883</u>       |

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之採用權益法之關聯企業損益份額、透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損益、租金收入、利息收入、股利收入、外幣兌換淨損益、其他收益及費損、利息費用、總部管理成本與董事酬勞。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

因合併公司部門總資產與負債之衡量金額並未提供予營運決策者，故該項目得不揭露。

(三) 客戶合約收入之細分

115 年 4 月 1 日至 6 月 30 日

|         | 銷 售 部 門             | 其 他 部 門             | 合 計                 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 資通訊產品   | \$ 5,783,136        | \$ 1,040,905        | \$ 6,824,041        |
| 勞務及維修收入 | 379,354             | 120,980             | 500,334             |
| 其 他     | <u>828,204</u>      | <u>369,405</u>      | <u>1,197,609</u>    |
|         | <u>\$ 6,990,694</u> | <u>\$ 1,531,290</u> | <u>\$ 8,521,984</u> |

115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

|         | 銷 售 部 門              | 其 他 部 門             | 合 計                  |
|---------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 資通訊產品   | \$ 11,941,594        | \$ 1,804,899        | \$ 13,746,493        |
| 勞務及維修收入 | 740,267              | 228,798             | 969,065              |
| 其 他     | <u>1,776,251</u>     | <u>742,759</u>      | <u>2,519,010</u>     |
|         | <u>\$ 14,458,112</u> | <u>\$ 2,776,456</u> | <u>\$ 17,234,568</u> |

114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日

|         | 銷 售 部 門             | 其 他 部 門           | 合 計                 |
|---------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 資通訊產品   | \$ 5,457,982        | \$ 356,226        | \$ 5,814,208        |
| 勞務及維修收入 | 352,001             | 116,444           | 468,445             |
| 其 他     | <u>759,456</u>      | <u>255,612</u>    | <u>1,015,068</u>    |
|         | <u>\$ 6,569,439</u> | <u>\$ 728,282</u> | <u>\$ 7,297,721</u> |

114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

|         | 銷 售 部 門              | 其 他 部 門             | 合 計                  |
|---------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 資通訊產品   | \$ 11,012,813        | \$ 691,865          | \$ 11,704,678        |
| 勞務及維修收入 | 732,209              | 235,413             | 967,622              |
| 其 他     | <u>1,642,520</u>     | <u>554,838</u>      | <u>2,197,358</u>     |
|         | <u>\$ 13,387,542</u> | <u>\$ 1,482,116</u> | <u>\$ 14,869,658</u> |

神腦國際企業股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 背書保證者公司名稱    | 被 背 書 保 證 對 象 |              | 對單一企業<br>背書保證<br>限額(註 3) | 本期最高<br>背書保證餘額<br>(註 4) | 期末背書<br>保證餘額<br>(註 4) | 實際動支金額     | 背書保證以財<br>產設定擔保<br>金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率(%) | 背 書 保 證<br>最 高 限 額<br>(註 3) | 屬 母 公 司 對              | 屬 子 公 司 對              | 屬對大陸地<br>區背書保證<br>(註 5) | 備 註 |
|-------------|--------------|---------------|--------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-----|
|             |              | 公 司 名 稱       | 關 係<br>(註 2) |                          |                         |                       |            |                       |                                      |                             | 子 公 司 背 書 保 證<br>(註 5) | 母 公 司 背 書 保 證<br>(註 5) |                         |     |
| 0           | 神腦國際企業股份有限公司 | 曄固科技股份有限公司    | 2            | \$ 621,513               | \$ 300,000              | \$ 300,000            | \$ 300,000 | \$ -                  | 4.83                                 | \$3,107,565                 | Y                      | -                      | -                       |     |
|             |              | 曄恩科技股份有限公司    | 2            | 621,513                  | 200,000                 | 200,000               | 200,000    | -                     | 3.22                                 | 3,107,565                   | Y                      | -                      | -                       |     |

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：母公司為他人背書保證總額以不超過母公司淨值之 50%，對單一企業之背書保證限額不得超過母公司淨值之 10%。

註 4：本期最高餘額及期末餘額係董事會通過之額度。

註 5：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

神腦國際企業股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券明細表（不包含投資子公司及關聯企業及合資權益部分）  
 民國 115 年 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

| 持 有 之 公 司    | 有價證券種類 | 有 價 證 券 名 稱  | 與有價證券發行人之關係 | 帳 列 科 目              | 期           |           |       |           | 未 | 備 註 |
|--------------|--------|--------------|-------------|----------------------|-------------|-----------|-------|-----------|---|-----|
|              |        |              |             |                      | 股 數 （ 仟 股 ） | 帳 面 金 額   | 持股比率% | 公 允 價 值   | 備 |     |
| 神腦國際企業股份有限公司 | 股 票    | 台大創新育成股份有限公司 | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,200       | \$ 10,725 | 9.41  | \$ 10,725 |   |     |

註：投資子公司及關聯企業之相關資訊，請參閱附表六。

神腦國際企業股份有限公司及子公司  
關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司         | 交 易 對 象 名 稱 | 關 係     | 交 易 情 形 |              |                  |         | 交易條件與一般交易不同<br>之情形及原因（註 2） |         | 應 收（付）票 據、帳 款 |                               | 備 註 |
|------------------|-------------|---------|---------|--------------|------------------|---------|----------------------------|---------|---------------|-------------------------------|-----|
|                  |             |         | 進（銷）貨   | 金 額          | 佔總進（銷）<br>貨之比率 % | 授 信 期 間 | 單 價                        | 授 信 期 間 | 餘 額           | 佔總應收(付)<br>票 據、帳 款<br>之 比 率 % |     |
| 神腦國際企業股份<br>有限公司 | 中華電信公司      | 本公司之母公司 | 銷 貨     | \$ 4,423,454 | 25.67            | 30～90天  | \$ -                       | —       | \$ 1,074,597  | 44.84                         | 註 1 |
|                  |             |         | 進 貨     | 2,378,017    | 15.58            | 30天     | -                          | —       | ( 303,545)    | ( 15.87)                      |     |

註 1：中華電信公司銷貨係包含銷貨收入、勞務收入及維修收入。  
註 2：合併公司與關係人間之交易條件與非關係人並無重大差異。

神腦國際企業股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上  
民國 115 年 6 月 30 日

附表四單位：新台幣仟元

| 帳 列 應 收 款 項<br>之 公 司 | 交 易 對 象 名 稱 | 關 係     | 應 收 關 係 人<br>款 項 餘 額  | 週 轉 率         | 逾 期 應 收<br>金 額 | 關 係 人 款 項<br>處 理 方 式 | 應 收 關 係 人 款 項<br>期 後 收 回 金 額 | 提 列 備 抵<br>損 失 金 額 |
|----------------------|-------------|---------|-----------------------|---------------|----------------|----------------------|------------------------------|--------------------|
| 神腦國際企業股份有限公司         | 中華電信公司      | 本公司之母公司 | \$ 1,232,089<br>(註 1) | 8.28<br>(註 2) | \$ -           | —                    | \$ 185,927                   | \$ -               |

註 1：應收關係人款項中之 152,557 仟元係本公司委託中華電信公司代為銷售產品，已出售而尚未向其收取之貨款。

註 2：週轉率之平均應收帳款餘額計算係已減除本公司委託中華電信公司代為銷售產品所產生之應收款。

神腦國際企業股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五 單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 交易人名稱        | 交易往來對象 | 與交易人之關係<br>(註 2) | 交易往來情形   |               |               |                          |
|-------------|--------------|--------|------------------|----------|---------------|---------------|--------------------------|
|             |              |        |                  | 科目       | 金額<br>(註 3、6) | 交易條件<br>(註 4) | 佔合併總營收或總資產之比率 %<br>(註 5) |
| 0           | 神腦國際企業股份有限公司 | 暉固公司   | 1                | 銷貨成本     | \$ 84,258     | —             | —                        |
|             |              |        | 1                | 應付帳款－關係人 | 22,239        | —             | —                        |
|             |              | 神揚公司   | 1                | 勞務收入     | 52,725        | —             | —                        |
|             |              |        | 1                | 應收帳款－關係人 | 30,248        | —             | —                        |
| 1           | 暉固公司         | 優仕公司   | 3                | 銷貨收入     | 46,120        | —             | —                        |
|             |              | 優銳公司   | 3                | 銷貨收入     | 29,334        | —             | —                        |
| 2           | 暉恩公司         | 優仕公司   | 3                | 銷貨收入     | 24,639        | —             | —                        |

註 1： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊編號如下：

1. 母公司為 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 與交易人之關係有以下三種，其編號如下：(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 3： 於編製合併財務報告時係業已全部沖銷。

註 4： 與關係人之交易條件係按雙方議定。

註 5： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 6： 僅揭露金額達新台幣一仟萬元之關係人交易。

神腦國際企業股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 投資公司名稱       | 被投資公司名稱                    | 所在地區 | 主要營業項目       | 原始投資金額     |            | 期末持    |        |              | 被投資公司<br>本年度（損）益 | 本年度認列之投資<br>（損）益 | 備註        |
|--------------|----------------------------|------|--------------|------------|------------|--------|--------|--------------|------------------|------------------|-----------|
|              |                            |      |              | 本期期末       | 上期期末       | 股數（仟股） | 比率%    | 帳面金額         |                  |                  |           |
| 神腦國際企業股份有限公司 | 神準公司                       | 新北市  | 通訊產品之製造及買賣業務 | \$ 578,186 | \$ 578,186 | 19,582 | 33.16  | \$ 1,982,419 | \$ 47,841        | \$ 15,862        | 註 1       |
|              | 優仕公司                       | 台北市  | 資通訊產品之買賣業務   | 427,850    | 427,850    | 14,752 | 95.79  | 151,844      | ( 48)            | ( 2,099)         | 註 1、2 及 4 |
|              | 曄固公司                       | 新北市  | 資通訊產品之買賣業務   | 89,550     | 89,550     | 14,875 | 100.00 | 166,857      | 11,523           | 11,526           | 註 1、3 及 4 |
|              | 神揚公司                       | 新北市  | 財產保險代理業務     | 59,000     | 59,000     | 8,909  | 100.00 | 127,541      | 17,201           | 17,201           | 註 1 及 4   |
|              | Sakuyo Health Science 株式會社 | 東京   | 保健產品開發及供應鏈管理 | 10,045     | -          | 5      | 100.00 | 9,637        | ( 181)           | ( 181)           | 註 1、4 及 5 |
| 優仕公司         | 優銳公司                       | 台北市  | 資通訊產品之買賣業務   | 53,021     | 53,021     | -      | 100.00 | 13,868       | 381              | 381              | 註 1 及 4   |
| 曄固公司         | 曄恩公司                       | 新北市  | 資通訊產品之買賣業務   | 29,550     | 29,550     | 5,887  | 100.00 | 72,328       | 10,204           | 10,204           | 註 1 及 4   |

註 1：係依同期間經會計師核閱之財務報告計算。

註 2：係投資損失 46 仟元，減除母子公司間承租協議攤銷金額 1 仟元，並減除溢價攤銷金額 2,052 仟元。

註 3：係投資利益 11,523 仟元，加計母子公司間承租協議攤銷金額 3 仟元。

註 4：於編製合併財務報告時係業已全部沖銷。

註 5：子公司 Sakuyo Health Science 株式會社於 115 年 3 月註冊成立，持股比例為 100%，本公司於 115 年 4 月匯入投資款。