



股票代號：2450

神腦國際企業股份有限公司

一一二年股東常會

議 事 手 冊

神腦國際企業股份有限公司 編製

日期：中華民國一一二年五月二十九日

地點：新北市新店區中正路 533 號 6 樓

## 目 錄

### 頁次

|                                        |    |
|----------------------------------------|----|
| 壹、開會程序.....                            | 1  |
| 貳、開會議程.....                            | 2  |
| 參、報告事項.....                            | 3  |
| 肆、承認事項.....                            | 4  |
| 伍、臨時動議.....                            | 4  |
| 附錄                                     |    |
| 一、一一一年度營業報告書 .....                     | 5  |
| 二、一一一年度審計委員會查核報告書 .....                | 10 |
| 三、一一一年度會計師查核報告書及財務報表（含合併財務報表）<br>..... | 11 |
| 四、盈餘分配表.....                           | 36 |
| 五、公司章程.....                            | 37 |
| 六、股東會議事規則.....                         | 45 |
| 七、董事持股情形.....                          | 47 |

## 壹、開會程序

神腦國際企業股份有限公司  
一一二年股東常會開會程序

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

## 貳、開會議程

神腦國際企業股份有限公司

一一二年股東常會開會議程

時 間：一一二年五月二十九日（星期一）上午九時整

地 點：新北市新店區中正路 533 號 6 樓

召開方式：實體並以視訊輔助

視訊會議平台：<https://www.stockvote.com.tw/evote/index.html>

一、宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

1. 一一一年度營業報告書。
2. 一一一年度審計委員會查核報告書。
3. 一一一年度股東股息紅利分派情形報告案。
4. 一一一年度員工及董事酬勞分配情形報告。

四、承認事項

一一一年度營業報告書及財務報表案。

五、臨時動議

六、散 會

## 參、報告事項

### 一、一一一年度營業報告書，報請 鑒察。

說明：營業報告書，請參閱議事手冊第 5 頁（附錄一）。

### 二、一一一年度審計委員會查核報告書，報請 鑒察。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱議事手冊第 10 頁（附錄二）。

### 三、一一一年度股東股息紅利分派情形報告案，報請 鑒察。

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

（二）本次提撥股東紅利新台幣 568,155,845 元分派現金股利，每股配發新台幣 2.2 元，現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

（三）現金股利分配案擬訂於 112 年 6 月 26 日為除息基準日。

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

### 四、一一一年度員工及董事酬勞分配情形報告，報請 鑒察。

說明：經 112 年 2 月 17 日董事會決議，本年度分配員工酬勞 3.5% 計新台幣 29,004,250 元及董事酬勞 1.5% 計新台幣 12,430,391 元，均以現金方式發放。

## 肆、承認事項

案由一：一一一年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

董事會提

說明：(一)本公司民國一一一年度財務報表(含合併財務報表)已編造完成，業經勤業眾信聯合會計師事務所高逸欣會計師及江美艷會計師簽證完竣，並出具無保留意見之查核報告書，連同營業報告書及盈餘分配表經審計委員會查核完竣，並出具查核報告書在案。

(二)營業報告書、會計師查核報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配表，請參閱議事手冊第 5、11 及 36 頁(附錄一、三、四)。

決議：

伍、臨時動議

陸、散會

## 一、111 年度營業結果

### (一)營業成果：

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

### (二)獲利能力分析：

獲利能力分析

| 項 目 \ 年 度        | 111 年度 | 110 年度 |
|------------------|--------|--------|
| 資 產 報 酬 率(%)     | 6.16   | 5.66   |
| 股 東 權 益 報 酬 率(%) | 10.54  | 9.87   |
| 純 益 率(%)         | 2.10   | 1.92   |
| 每 股 盈 餘(元)       | 2.55   | 2.31   |

註：上表金額為本公司及子公司合併財務報表資料

### (三)研究發展狀況：

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

5G 已成為旗艦手機的基本配置，預估 112 年 5G 智慧型手機滲透率可望提升至六成，另隨著系統升級為 5G，手機功能越來越

強，現代人對手機的黏著度也越來越高，手機的電池容量亦須有所提升。除電量外，111 年更強調快充技術，而旗艦機型除了快充外，更多了無線充電及反向充電的功能，讓整體升級有感提升。趨勢也逐漸著重如何在高功率的消耗下，平衡發熱問題，將成為未來持續發展的話題。

經過了前兩年的 COVID-19 疫情影響，台灣也逐漸轉為與病毒共存的後疫情時代，穿戴式裝置市場飛速成長，技術也逐漸趨於成熟穩定，111 年智慧穿戴配件的出貨表現持續穩定上升，另由於物聯網技術提升，智慧家電產業的發展開始受到重視，成為全球熱門產業，更多人希望將家電智慧化，新增防疫與健康等功能。

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

## 二、112 年度營運計畫

### (一)經營方針：

- 1.運用數位化服務，分析神腦會員消費行為並提供客製化商品包裝及促銷優惠，藉以強化神腦會員的忠誠度與黏著度，以達擴增神腦會員、精準行銷及顧客體驗優化。
- 2.強化零售門市規模與發展新型態店格，同時門市社群行銷與在地化經營，針對不同的商圈客群提供不同的服務，擴大接觸商圈內非中華電信的消費者。
- 3.透過經銷 B2B 營運平台，擴大經銷通路的服務範圍，並且透過平

台衍生銷售更多新商品締結，增加營收。

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

## (二)營業目標：

- 1.加強鞏固母公司中華電信的既有來客，且透過商圈與社區的深耕經營、多元化服務與學習講堂，讓零售門市成為商圈消費者不可或缺的鄰居夥伴。
- 2.透過全新零售門市店格改造，結合更多消費者生活應用情境與聯網設備應用，藉此改變消費者對神腦品牌之既有印象，門市各項展售商品體驗操作與活動，擴大不同來店客群、滿足需求。
- 3.結合神腦生活線上平台，有效地利用 O2O 的導購全服務流程及社群媒體的運作，讓消費者能夠在任何時間、任何地點隨時都可以享受到快速便利的購買體驗。
- 4.優化、改善公司內部流程與經營系統，避免不必要的浪費與環境資源的維護，朝向達成符合 ESG 標準。

## (三)產銷政策：

- 1.通訊商品代理方面：將致力爭取代理市場第一線品牌有競爭力之商品，並持續找尋極具潛力、高性價比與具話題性的第二線或其他新品牌；並同時將代理商品以母公司中華電信資費捆綁上架為主要政策目標，讓全泛中華共同銷售。
- 2.家電商品方面：持續引進市場第一線家電品牌的季節與熱銷商品，同時引進針對符合「Matter」標準的商品，以因應消費者未來更多的聯網智慧商品需求；並且也因應後疫情時代的變化，將同步導入健康系列商品。
- 3.保健商品方面：疫情後消費者開始越來越注重身體保健，會持續聚焦經營神腦所代理的日本原裝進口保健品牌「sakuyo」，針對不同的族群(成人/兒童)發展更多的產品線，滿足個人與家庭全員的需求。
- 4.以消費者為核心出發點，提供全商品的銷售服務，自既有通訊、

資訊、家電、保健等主力品牌商品外，更去引進了生活用品類、美容類商品等，透過神腦生活線上平台，讓消費者能有更多選擇與消費便利性。

### 三、未來公司發展策略

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

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

最後，本公司仍將持續透過神腦科技文教基金會推展各項公益活動，善盡企業社會責任。此外，將鼓勵神腦同仁多加了解新科技商品及學習新工具技術。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

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

針對台灣電信產業而言，112 年 1 月份國家通訊委員會(NCC)核准通過兩大合併案，電信用戶重新洗牌後，預計三大業者的占比數會趨於接近與平衡，將正式恢復到電信三雄的局面，也同時意味著低價搶客的策略未來將會比較少見。本公司將持續與母公司中華電信緊密配合，推廣中華電信行動門號、家庭固網業務並搭配多元資費方案、提供多樣化的商品選擇及行銷策略。

董 事 長：林 榮 賜

經 理 人：林 保 雍

會計主管：游 彩 虹

神腦國際企業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一一年度財務報表(含合併財務報表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所高逸欣會計師及江美艷會計師查核竣事，連同營業報告書、盈餘分配之議案，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定，繕具報告書，報請 鑒察。

此 致

本公司一一二年股東常會

神腦國際企業股份有限公司

審計委員會召集人：葉 公 亮

中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 一 十 七 日

會計師查核報告

神腦國際企業股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

神腦國際企業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達神腦國際企業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與神腦國際企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對神腦國際企業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對神腦國際企業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 存貨評價

如財務報告附註八所述，神腦國際企業股份有限公司於民國 111 年 12 月 31 日存貨帳面價值為新台幣 2,700,385 仟元，佔個體資產負債表總資產 26%，神腦國際企業股份有限公司存貨主要係行動電話及其週邊等通訊產品，因受科技快速變遷，新型號及機種不斷更新，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高，該金額係屬重大且存貨評價涉及管理階層之重大判斷及估計。因是，將存貨評價考量為關鍵查核事項。

神腦國際企業股份有限公司有關存貨會計政策及相關之重大會計判斷和估計說明參閱附註四(五)及附註五。

本會計師執行之查核程序主要包含：

- 執行控制測試以瞭解存貨評價流程及相關控制制度之設計與執行情形。
- 取得管理階層用以評價年底存貨跌價損失之方法及其基本假設之相關支持文件，並評估其適當性。

針對期末存貨抽核其銷售價格，驗證及評估存貨跌價損失估計金額之合理性。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製

允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估神腦國際企業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算神腦國際企業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

神腦國際企業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，

故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對神腦國際企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使神腦國際企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致神腦國際企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於神腦國際企業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成神腦國際企業股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對神腦國際企業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 高逸欣

會計師 江美艷

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 112 年 2 月 17 日

## 神腦國際企業股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                  | 111年12月31日           |            | 110年12月31日           |            |
|------|----------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|      |                      | 金 額                  | %          | 金 額                  | %          |
|      | 流動資產                 |                      |            |                      |            |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六）         | \$ 1,584,152         | 16         | \$ 2,709,763         | 25         |
| 1150 | 應收票據－淨額（附註七）         | 89,034               | 1          | 99,653               | 1          |
| 1170 | 應收帳款－淨額（附註七）         | 722,311              | 7          | 686,081              | 6          |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註二二）       | 1,038,884            | 10         | 939,752              | 9          |
| 1200 | 其他應收款（附註七及十八）        | 296,472              | 3          | 106,999              | 1          |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註二二）      | 145,245              | 1          | 151,528              | 1          |
| 130X | 存貨（附註八）              | 2,700,385            | 26         | 2,613,134            | 24         |
| 1410 | 預付款項（附註二二）           | 62,306               | 1          | 73,593               | 1          |
| 1470 | 其他流動資產               | <u>65,660</u>        | <u>1</u>   | <u>45,980</u>        | <u>1</u>   |
| 11XX | 流動資產總計               | <u>6,704,449</u>     | <u>66</u>  | <u>7,426,483</u>     | <u>69</u>  |
|      | 非流動資產                |                      |            |                      |            |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 10,428               | -          | 9,805                | -          |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註九）        | 1,843,427            | 18         | 1,526,429            | 14         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十、十七及二二） | 762,167              | 7          | 777,312              | 7          |
| 1755 | 使用權資產（附註十一、十七及二二）    | 600,357              | 6          | 510,017              | 5          |
| 1780 | 無形資產（附註十七）           | 7,181                | -          | 18,901               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註十八）        | 184,644              | 2          | 435,622              | 4          |
| 1920 | 存出保證金（附註二二）          | 51,568               | 1          | 53,942               | 1          |
| 1990 | 其他非流動資產              | <u>5,206</u>         | <u>-</u>   | <u>3,000</u>         | <u>-</u>   |
| 15XX | 非流動資產總計              | <u>3,464,978</u>     | <u>34</u>  | <u>3,335,028</u>     | <u>31</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計              | <u>\$ 10,169,427</u> | <u>100</u> | <u>\$ 10,761,511</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                |                      |            |                      |            |
|      | 流動負債                 |                      |            |                      |            |
| 2130 | 合約負債（附註十六）           | \$ 130,855           | 1          | \$ 80,881            | 1          |
| 2150 | 應付票據（附註十二）           | 6,573                | -          | 4,593                | -          |
| 2160 | 應付票據－關係人（附註二二）       | 18                   | -          | 18                   | -          |
| 2170 | 應付帳款（附註十二）           | 1,788,272            | 18         | 1,650,029            | 15         |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註二二）       | 392,902              | 4          | 1,114,807            | 10         |
| 2200 | 其他應付款（附註十三）          | 678,077              | 7          | 830,817              | 8          |
| 2220 | 其他應付款－關係人（附註二二）      | 181,659              | 2          | 200,634              | 2          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註十八）        | -                    | -          | 115,514              | 1          |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註十一及二二）     | 220,535              | 2          | 218,878              | 2          |
| 2300 | 其他流動負債（附註二二）         | <u>26,228</u>        | <u>-</u>   | <u>30,701</u>        | <u>-</u>   |
| 21XX | 流動負債總計               | <u>3,425,119</u>     | <u>34</u>  | <u>4,246,872</u>     | <u>39</u>  |
|      | 非流動負債                |                      |            |                      |            |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註十八）        | 55                   | -          | -                    | -          |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註十一及二二）    | 391,667              | 4          | 306,906              | 3          |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註十四及十七） | 21,326               | -          | 54,540               | 1          |
| 2645 | 存入保證金                | <u>22,742</u>        | <u>-</u>   | <u>22,962</u>        | <u>-</u>   |
| 25XX | 非流動負債總計              | <u>435,790</u>       | <u>4</u>   | <u>384,408</u>       | <u>4</u>   |
| 2XXX | 負債總計                 | <u>3,860,909</u>     | <u>38</u>  | <u>4,631,280</u>     | <u>43</u>  |
|      | 權 益                  |                      |            |                      |            |
| 3110 | 普通股股本（附註十五）          | <u>2,582,527</u>     | <u>26</u>  | <u>2,582,527</u>     | <u>24</u>  |
| 3200 | 資本公積（附註十五）           | <u>717,521</u>       | <u>7</u>   | <u>717,521</u>       | <u>7</u>   |
|      | 保留盈餘（附註十五）           |                      |            |                      |            |
| 3310 | 法定盈餘公積               | 1,601,588            | 16         | 1,542,243            | 14         |
| 3320 | 特別盈餘公積               | 21,631               | -          | 32,410               | -          |
| 3350 | 未分配盈餘                | <u>1,372,000</u>     | <u>13</u>  | <u>1,277,161</u>     | <u>12</u>  |
| 3300 | 保留盈餘總計               | <u>2,995,219</u>     | <u>29</u>  | <u>2,851,814</u>     | <u>26</u>  |
| 3400 | 其他權益                 | <u>13,251</u>        | <u>-</u>   | <u>( 21,631 )</u>    | <u>-</u>   |
| 31XX | 權益總計                 | <u>6,308,518</u>     | <u>62</u>  | <u>6,130,231</u>     | <u>57</u>  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計        | <u>\$ 10,169,427</u> | <u>100</u> | <u>\$ 10,761,511</u> | <u>100</u> |

董事長：林榮賜

經理人：林保雍

會計主管：游彩虹

神腦國際企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

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

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 111年度 |           | 110年度 |           |
|------|-------------------------------|-------|-----------|-------|-----------|
|      |                               | 金     | 額 %       | 金     | 額 %       |
|      | 營業外收入及支出                      |       |           |       |           |
| 7010 | 其他收入（附註十七及二二）                 | \$    | 86,969 -  | \$    | 91,135 -  |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額            |       | 387,434 2 |       | 157,633 1 |
| 7100 | 利息收入                          |       | 4,072 -   |       | 3,086 -   |
| 7510 | 利息費用（附註十七及二二）                 | (     | 8,515) -  | (     | 7,995) -  |
| 7590 | 什項支出                          | (     | 401) -    | (     | 3,032) -  |
| 7630 | 外幣兌換淨利益（損失）                   |       | 236 -     | (     | 415) -    |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                    |       | 469,795 2 |       | 240,412 1 |
| 7900 | 稅前淨利                          |       | 787,258 3 |       | 707,269 2 |
| 7950 | 所得稅費用（附註十八）                   |       | 129,220 1 |       | 110,321 - |
| 8200 | 本年度淨利                         |       | 658,038 2 |       | 596,948 2 |
|      | 其他綜合損益                        |       |           |       |           |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                   |       |           |       |           |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數（附註十四）             |       | 30,282 -  | (     | 6,724) -  |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 |       | 777 -     | (     | 212) -    |
| 8331 | 關聯企業之其他綜合損益份額－確定福利計畫之再衡量數     |       | 1,493 -   |       | 1,881 -   |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅（附註十八）          | (     | 6,056) -  |       | 1,345 -   |
|      |                               |       | 26,496 -  | (     | 3,710) -  |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                                 | 111年度 |           | 110年度 |           |
|------|---------------------------------|-------|-----------|-------|-----------|
|      |                                 | 金     | 額 %       | 金     | 額 %       |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目：                  |       |           |       |           |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額               | \$    | 3,602 -   | \$    | 12,383 -  |
| 8381 | 關聯企業之其他綜合損益份額－國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |       | 6,656 -   | (     | 1,392) -  |
|      |                                 |       | 10,258 -  |       | 10,991 -  |
| 8300 | 其他綜合損益合計                        |       | 36,754 -  |       | 7,281 -   |
| 8500 | 綜合損益總額                          | \$    | 694,792 2 | \$    | 604,229 2 |
|      | 每股盈餘（附註十九）                      |       |           |       |           |
| 9710 | 基 本                             | \$    | 2.55      | \$    | 2.31      |
| 9810 | 稀 釋                             | \$    | 2.54      | \$    | 2.30      |

董事長：林榮賜

經理人：林保雍

會計主管：游彩虹

## 神腦國際企業股份有限公司

## 個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

| 代碼 |                              | 普 通 股 股 本<br>( 附 註 十 五 ) | 資 本 公 積<br>( 附 註 十 五 ) | 保 留 盈 餘 ( 附 註 十 五 ) |             |              | 其 他 權 益                                 |                                                                | 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 之<br>兌 換 差 額 | 透 過 其 他 綜 合 損 益<br>按 公 允 價 值 衡 量 之<br>金 融 資 產 未 實 現<br>評 價 損 益 |              |
| A1 | 110 年 1 月 1 日餘額              | \$ 2,582,527             | \$ 717,521             | \$ 1,496,377        | \$ 13,781   | \$ 1,135,585 | (\$ 6,427)                              | (\$ 25,983)                                                    | \$ 5,913,381 |
|    | 109 年度盈餘分配                   |                          |                        |                     |             |              |                                         |                                                                |              |
| B1 | 法定盈餘公積                       | -                        | -                      | 45,866              | -           | ( 45,866)    | -                                       | -                                                              | -            |
| B3 | 特別盈餘公積                       | -                        | -                      | -                   | 18,629      | ( 18,629)    | -                                       | -                                                              | -            |
| B5 | 現金股利－每股 1.50 元               | -                        | -                      | -                   | -           | ( 387,379)   | -                                       | -                                                              | ( 387,379)   |
|    |                              | -                        | -                      | 45,866              | 18,629      | ( 451,874)   | -                                       | -                                                              | ( 387,379)   |
| D1 | 110 年度淨利                     | -                        | -                      | -                   | -           | 596,948      | -                                       | -                                                              | 596,948      |
| D3 | 110 年度其他綜合損益                 | -                        | -                      | -                   | -           | ( 3,498)     | 10,991                                  | ( 212)                                                         | 7,281        |
| D5 | 110 年度綜合損益總額                 | -                        | -                      | -                   | -           | 593,450      | 10,991                                  | ( 212)                                                         | 604,229      |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日餘額            | 2,582,527                | 717,521                | 1,542,243           | 32,410      | 1,277,161    | 4,564                                   | ( 26,195)                                                      | 6,130,231    |
|    | 110 年度盈餘分配                   |                          |                        |                     |             |              |                                         |                                                                |              |
| B1 | 法定盈餘公積                       | -                        | -                      | 59,345              | -           | ( 59,345)    | -                                       | -                                                              | -            |
| B3 | 特別盈餘公積                       | -                        | -                      | -                   | ( 10,779)   | 10,779       | -                                       | -                                                              | -            |
| B5 | 現金股利－每股 2.00 元               | -                        | -                      | -                   | -           | ( 516,505)   | -                                       | -                                                              | ( 516,505)   |
|    |                              | -                        | -                      | 59,345              | ( 10,779)   | ( 565,071)   | -                                       | -                                                              | ( 516,505)   |
| D1 | 111 年度淨利                     | -                        | -                      | -                   | -           | 658,038      | -                                       | -                                                              | 658,038      |
| D3 | 111 年度其他綜合損益                 | -                        | -                      | -                   | -           | 25,719       | 10,258                                  | 777                                                            | 36,754       |
| D5 | 111 年度綜合損益總額                 | -                        | -                      | -                   | -           | 683,757      | 10,258                                  | 777                                                            | 694,792      |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之權益工具投資 | -                        | -                      | -                   | -           | ( 23,847)    | -                                       | 23,847                                                         | -            |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日餘額            | \$ 2,582,527             | \$ 717,521             | \$ 1,601,588        | \$ 21,631   | \$ 1,372,000 | \$ 14,822                               | (\$ 1,571)                                                     | \$ 6,308,518 |

董事長：林榮賜

經理人：林保雍

會計主管：游彩虹

神腦國際企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

(接次頁)

(承前頁)

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

董事長：林榮賜

經理人：林保雍

會計主管：游彩虹

## 會計師查核報告

神腦國際企業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

神腦國際企業股份有限公司及其子公司(神腦集團)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達神腦集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與神腦集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對神腦集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查

核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對神腦集團民國 111 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨評價

如財務報告附註八所述，神腦集團於民國 111 年 12 月 31 日存貨帳面價值為新台幣 2,797,824 仟元，佔合併資產負債表總資產 27%，神腦集團存貨主要係行動電話及其週邊等通訊產品，因受科技快速變遷，新型號及機種不斷更新，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高，該金額係屬重大且存貨評價涉及管理階層之重大判斷及估計。因是，將存貨評價考量為關鍵查核事項。

神腦集團有關存貨會計政策及相關之重大會計判斷和估計說明參閱附註四(六)及附註五。

本會計師執行之查核程序主要包含：

- 執行控制測試以瞭解存貨評價流程及相關控制制度之設計與執行情形。
- 取得管理階層用以評價年底存貨跌價損失之方法及其基本假設之相關支持文件，並評估其適當性。

針對期末存貨抽核其銷售價格，驗證及評估存貨跌價損失估計金額之合理性。

#### 其他事項

神腦國際企業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際

會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估神腦集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算神腦集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

神腦集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對神腦集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使神腦集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致神腦集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於神腦集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責神腦集團查核之案件之指導、監督及執行，並負責形成神腦集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對神腦集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 高逸欣

會計師 江美艷

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 112 年 2 月 17 日

## 神腦國際企業股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                   | 111年12月31日           |            | 110年12月31日           |            |
|------|-----------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|      |                       | 金                    | 額 %        | 金                    | 額 %        |
|      | 流動資產                  |                      |            |                      |            |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六）          | \$ 1,859,023         | 18         | \$ 2,976,985         | 27         |
| 1150 | 應收票據－淨額（附註七）          | 89,061               | 1          | 99,693               | 1          |
| 1170 | 應收帳款－淨額（附註七）          | 949,118              | 9          | 893,522              | 8          |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註二五）        | 975,128              | 9          | 908,915              | 8          |
| 1200 | 其他應收款（附註七及附註二一）       | 299,091              | 3          | 109,266              | 1          |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註二五）       | 144,967              | 1          | 151,324              | 1          |
| 130X | 存貨（附註八）               | 2,797,824            | 27         | 2,696,357            | 24         |
| 1410 | 預付款項（附註二五）            | 69,350               | 1          | 80,684               | 1          |
| 1470 | 其他流動資產（附註十四）          | 65,660               | 1          | 45,980               | 1          |
| 11XX | 流動資產總計                | <u>7,249,222</u>     | <u>70</u>  | <u>7,962,726</u>     | <u>72</u>  |
|      | 非流動資產                 |                      |            |                      |            |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產  | 10,428               | -          | 9,805                | -          |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註十）         | 1,395,858            | 13         | 1,077,604            | 10         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十一、二十及二五） | 787,695              | 8          | 803,961              | 7          |
| 1755 | 使用權資產（附註十二、二十及二五）     | 609,540              | 6          | 525,127              | 5          |
| 1821 | 無形資產（附註十三及二十）         | 107,640              | 1          | 142,035              | 1          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註二一）         | 192,971              | 2          | 445,316              | 4          |
| 1920 | 存出保證金（附註二五）           | 55,485               | -          | 76,780               | 1          |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十四及二六）      | 51,464               | -          | 49,258               | -          |
| 15XX | 非流動資產總計               | <u>3,211,081</u>     | <u>30</u>  | <u>3,129,886</u>     | <u>28</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計               | <u>\$ 10,460,303</u> | <u>100</u> | <u>\$ 11,092,612</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                 |                      |            |                      |            |
|      | 流動負債                  |                      |            |                      |            |
| 2130 | 合約負債（附註十九）            | \$ 132,722           | 2          | \$ 82,699            | 1          |
| 2150 | 應付票據（附註十五）            | 6,705                | -          | 4,882                | -          |
| 2160 | 應付票據－關係人（附註二五）        | 18                   | -          | 18                   | -          |
| 2170 | 應付帳款（附註十五）            | 1,953,167            | 19         | 1,817,721            | 17         |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註二五）        | 379,584              | 4          | 1,109,868            | 10         |
| 2200 | 其他應付款（附註十六）           | 713,349              | 7          | 871,390              | 8          |
| 2220 | 其他應付款－關係人（附註二五）       | 224,945              | 2          | 259,279              | 2          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註二一）         | 4,765                | -          | 123,596              | 1          |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註十二、二十及二五）   | 226,430              | 2          | 224,786              | 2          |
| 2300 | 其他流動負債（附註二五）          | 38,785               | -          | 36,909               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                | <u>3,680,470</u>     | <u>36</u>  | <u>4,531,148</u>     | <u>41</u>  |
|      | 非流動負債                 |                      |            |                      |            |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註二一）         | 20,079               | -          | 24,444               | -          |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註十二、二十及二五）  | 395,519              | 4          | 316,485              | 3          |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註十七及二十）  | 21,326               | -          | 54,540               | 1          |
| 2645 | 存入保證金                 | 22,742               | -          | 22,962               | -          |
| 25XX | 非流動負債總計               | <u>459,666</u>       | <u>4</u>   | <u>418,431</u>       | <u>4</u>   |
| 2XXX | 負債總計                  | <u>4,140,136</u>     | <u>40</u>  | <u>4,949,579</u>     | <u>45</u>  |
|      | 歸屬於母公司業主之權益           |                      |            |                      |            |
| 3110 | 普通股股本（附註十八）           | 2,582,527            | 24         | 2,582,527            | 23         |
| 3200 | 資本公積（附註十八）            | 717,521              | 7          | 717,521              | 6          |
|      | 保留盈餘（附註十八）            |                      |            |                      |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                | 1,601,588            | 15         | 1,542,243            | 14         |
| 3320 | 特別盈餘公積                | 21,631               | -          | 32,410               | -          |
| 3350 | 未分配盈餘                 | 1,372,000            | 14         | 1,277,161            | 12         |
| 3300 | 保留盈餘總計                | <u>2,995,219</u>     | <u>29</u>  | <u>2,851,814</u>     | <u>26</u>  |
| 3400 | 其他權益                  | 13,251               | -          | ( 21,631 )           | -          |
| 31XX | 母公司業主權益總計             | 6,308,518            | 60         | 6,130,231            | 55         |
| 36XX | 非控制權益（附註十八）           | 11,649               | -          | 12,802               | -          |
| 3XXX | 權益總計                  | <u>6,320,167</u>     | <u>60</u>  | <u>6,143,033</u>     | <u>55</u>  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計         | <u>\$ 10,460,303</u> | <u>100</u> | <u>\$ 11,092,612</u> | <u>100</u> |

董事長：林榮賜

經理人：林保雍

會計主管：游彩虹

神腦國際企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

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

（接次頁）

( 承前頁 )

| 代 碼  |                                           | 111年度     |   | 110年度      |   |
|------|-------------------------------------------|-----------|---|------------|---|
|      |                                           | 金 額       | % | 金 額        | % |
| 7100 | 利息收入                                      | \$ 5,147  | - | \$ 3,450   | - |
| 7230 | 外幣兌換淨利益                                   | 236       | - | 11,876     | - |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產及負債<br>淨利益            | 3         | - | 2          | - |
| 7510 | 利息費用（附註二十及<br>二五）                         | ( 8,738 ) | - | ( 8,202 )  | - |
| 7590 | 什項支出                                      | ( 464 )   | - | ( 3,082 )  | - |
| 7625 | 處分投資損失（附註<br>九）                           | -         | - | ( 16,347 ) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                            | 443,218   | 1 | 231,478    | 1 |
| 7900 | 稅前淨利                                      | 793,444   | 2 | 714,976    | 2 |
| 7950 | 所得稅費用（附註二一）                               | 136,559   | - | 118,965    | - |
| 8200 | 本年度淨利                                     | 656,885   | 2 | 596,011    | 2 |
|      | 其他綜合損益                                    |           |   |            |   |
| 8310 | 不重分類至損益之項<br>目：                           |           |   |            |   |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數（附註十<br>七）                 | 30,282    | - | ( 6,724 )  | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | 777       | - | ( 212 )    | - |
| 8321 | 關聯企業之其他綜<br>合損益份額－確<br>定福利計畫之再<br>衡量數     | 1,493     | - | 1,881      | - |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅<br>（附註二一）              | ( 6,056 ) | - | 1,345      | - |
|      |                                           | 26,496    | - | ( 3,710 )  | - |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼  |                                 | 111年度             |          | 110年度             |          |
|------|---------------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
|      |                                 | 金                 | %        | 金                 | %        |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目：                  |                   |          |                   |          |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額               | \$ 3,602          | -        | \$ 12,383         | -        |
| 8371 | 關聯企業之其他綜合損益份額－國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 6,656             | -        | ( 1,392)          | -        |
|      |                                 | 10,258            | -        | 10,991            | -        |
| 8300 | 其他綜合損益合計                        | 36,754            | -        | 7,281             | -        |
| 8500 | 綜合損益總額                          | <u>\$ 693,639</u> | <u>2</u> | <u>\$ 603,292</u> | <u>2</u> |
|      | 淨利歸屬於：                          |                   |          |                   |          |
| 8610 | 母公司業主                           | \$ 658,038        | 2        | \$ 596,948        | 2        |
| 8620 | 非控制權益                           | ( 1,153)          | -        | ( 937)            | -        |
| 8600 |                                 | <u>\$ 656,885</u> | <u>2</u> | <u>\$ 596,011</u> | <u>2</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                      |                   |          |                   |          |
| 8710 | 母公司業主                           | \$ 694,792        | 2        | \$ 604,229        | 2        |
| 8720 | 非控制權益                           | ( 1,153)          | -        | ( 937)            | -        |
| 8700 |                                 | <u>\$ 693,639</u> | <u>2</u> | <u>\$ 603,292</u> | <u>2</u> |
|      | 每股盈餘（附註二二）                      |                   |          |                   |          |
| 9710 | 基 本                             | <u>\$ 2.55</u>    |          | <u>\$ 2.31</u>    |          |
| 9810 | 稀 釋                             | <u>\$ 2.54</u>    |          | <u>\$ 2.30</u>    |          |

董事長：林榮賜

經理人：林保雍

會計主管：游彩虹

## 神腦國際企業股份有限公司及子公司

## 合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

| 代 碼 |                              | 歸 屬 於 母 公 司 業            |                        |                                    |             |              | 主 之 權 益                                            |                                                                | 總 計          | 非 控 制 權 益<br>( 附 註 十 八 ) | 權 益 總 計      |
|-----|------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------------------|-------------|--------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|--------------|
|     |                              | 普 通 股 股 本<br>( 附 註 十 八 ) | 資 本 公 積<br>( 附 註 十 八 ) | 保 留 盈 餘 ( 附 註 十 八 )<br>法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘    | 其 他 權 益<br>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  | 110 年 1 月 1 日餘額              | \$ 2,582,527             | \$ 717,521             | \$ 1,496,377                       | \$ 13,781   | \$ 1,135,585 | (\$ 6,427)                                         | (\$ 25,983)                                                    | \$ 5,913,381 | \$ 13,739                | \$ 5,927,120 |
| B1  | 109 年度盈餘分配<br>法定盈餘公積         | -                        | -                      | 45,866                             | -           | ( 45,866 )   | -                                                  | -                                                              | -            | -                        | -            |
| B3  | 特別盈餘公積                       | -                        | -                      | -                                  | 18,629      | ( 18,629 )   | -                                                  | -                                                              | -            | -                        | -            |
| B5  | 現金股利－每股 1.50 元               | -                        | -                      | -                                  | -           | ( 387,379 )  | -                                                  | -                                                              | ( 387,379 )  | -                        | ( 387,379 )  |
|     |                              | -                        | -                      | 45,866                             | 18,629      | ( 451,874 )  | -                                                  | -                                                              | ( 387,379 )  | -                        | ( 387,379 )  |
| D1  | 110 年度淨利                     | -                        | -                      | -                                  | -           | 596,948      | -                                                  | -                                                              | 596,948      | ( 937 )                  | 596,011      |
| D3  | 110 年度其他綜合損益                 | -                        | -                      | -                                  | -           | ( 3,498 )    | 10,991                                             | ( 212 )                                                        | 7,281        | -                        | 7,281        |
| D5  | 110 年度綜合損益總額                 | -                        | -                      | -                                  | -           | 593,450      | 10,991                                             | ( 212 )                                                        | 604,229      | ( 937 )                  | 603,292      |
| Z1  | 110 年 12 月 31 日餘額            | 2,582,527                | 717,521                | 1,542,243                          | 32,410      | 1,277,161    | 4,564                                              | ( 26,195 )                                                     | 6,130,231    | 12,802                   | 6,143,033    |
| B1  | 110 年度盈餘分配<br>法定盈餘公積         | -                        | -                      | 59,345                             | -           | ( 59,345 )   | -                                                  | -                                                              | -            | -                        | -            |
| B3  | 特別盈餘公積                       | -                        | -                      | -                                  | ( 10,779 )  | 10,779       | -                                                  | -                                                              | -            | -                        | -            |
| B5  | 現金股利－每股 2.00 元               | -                        | -                      | -                                  | -           | ( 516,505 )  | -                                                  | -                                                              | ( 516,505 )  | -                        | ( 516,505 )  |
|     |                              | -                        | -                      | 59,345                             | ( 10,779 )  | ( 565,071 )  | -                                                  | -                                                              | ( 516,505 )  | -                        | ( 516,505 )  |
| D1  | 111 年度淨利                     | -                        | -                      | -                                  | -           | 658,038      | -                                                  | -                                                              | 658,038      | ( 1,153 )                | 656,885      |
| D3  | 111 年度其他綜合損益                 | -                        | -                      | -                                  | -           | 25,719       | 10,258                                             | 777                                                            | 36,754       | -                        | 36,754       |
| D5  | 111 年度綜合損益總額                 | -                        | -                      | -                                  | -           | 683,757      | 10,258                                             | 777                                                            | 694,792      | ( 1,153 )                | 693,639      |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之權益工具投資 | -                        | -                      | -                                  | -           | ( 23,847 )   | -                                                  | 23,847                                                         | -            | -                        | -            |
| Z1  | 111 年 12 月 31 日餘額            | \$ 2,582,527             | \$ 717,521             | \$ 1,601,588                       | \$ 21,631   | \$ 1,372,000 | \$ 14,822                                          | (\$ 1,571)                                                     | \$ 6,308,518 | \$ 11,649                | \$ 6,320,167 |

董事長：林榮賜

經理人：林保雍

會計主管：游彩虹

神腦國際企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

（接次頁）

(承前頁)

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

(接次頁)

( 承前頁 )

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

董事長：林榮賜

經理人：林保雍

會計主管：游彩虹

附錄四

神腦國際企業股份有限公司

盈餘分配表

民國 111 年度

單位:新台幣元

| 項 目                             | 金 額          |               |
|---------------------------------|--------------|---------------|
| 期初未分配盈餘                         |              | 712,089,859   |
| 111 年度稅後淨利                      | 658,038,050  |               |
| 加:確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘             | 25,719,171   |               |
| 減:處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資      | (23,846,776) |               |
| 本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額 |              | 659,910,445   |
| 減:提撥 10%法定盈餘公積                  |              | (65,991,045)  |
| 加:迴轉依法提列特別盈餘公積                  |              | 21,630,059    |
| 本期可供分配盈餘總額                      |              | 1,327,639,318 |
| 本期分配項目:                         |              |               |
| 股東現金股利(每股 2.20 元)               |              | (568,155,845) |
| 期末未分配盈餘                         |              | 759,483,473   |

董事長：                      經理人：                      會計主管：

目前流通在外股份為 258,252,657 股，每股發放現金股利 2.2 元。

備註：本公司盈餘分配原則，係以 111 年度可分配盈餘為優先分配。

# 神腦國際企業股份有限公司

## 公司章程

### 第一章 總則

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

第 二 條： 本公司經營之事業如下：

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

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

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

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

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

第 四 條： 本公司得對外保證。

## 第二章 股份

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

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

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

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

本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。

第 八 條： 刪除。

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

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

### **第三章 股東會**

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

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

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

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

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

第 十五 條： 除法令另有規定外，本公司股東每股有一表決權。

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

### **第四章 董事及審計委員會**

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

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

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

獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名

方式及其他應遵行事項，依相關法令辦理。

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

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

第十八條：董事會應由董事組織之，其職權如下：

一、造具營業計劃書。

二、提出盈餘分派或虧損彌補之議案。

三、提出資本增減之議案。

四、編定重要章則及公司組織規程。

五、委任及解任本公司之總經理及副總經理。

六、分支機構之設置及裁撤。

七、編訂預算及決算。

八、財務、會計及內部稽核主管之任免。

九、公司名稱變更之議案、商標之變更。

十、新台幣叁仟萬元（含）以上之長期股權投資核定。

十一、九及十項需有過半數董事出席，出席董事三分之二以上同意始得為之。

十二、其他依公司法或股東會決議賦予之職權。

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

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

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

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

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

第二十二條：〈刪除〉

第二十二條之一：本公司得為其董事及重要職員購買責任保險。

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

## 第五章 經理人

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

第二十四條： 總經理應依照董事會決議，主持公司業務。

## 第六章 會計

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

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

一、營業報告書。

二、財務報表。

三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第二十七條： 本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之三，董事酬勞不高於百分之三。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司員工庫藏股、員工認股權憑證、員工酬勞、員工承購新股、限制員工權利新股等給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

本公司年度決算如有盈餘，應依法完納稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，就其餘額除由董事會提請股東會決議保留外，如尚有盈餘連同以往年度未分配盈餘，由股東會決議保留或分派之。

本公司董事會應以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

為配合證期局之「平衡股利政策」以符合公司目前營運環境並求永續經營及長期發展，擬定盈餘分配案時，將著重股利之穩定性與成長性。各年度發放股東紅利分配總金額不低於當年度可分配盈餘之

百分之三十，其中現金股利之比例，不低於股利總額百分之十。

## 第七章 附則

第二十八條： 本公司得依政府規定辦理從事對外保證業務。

第二十九條： 本公司組織章程及辦事細則另定之。

第三十條： 本章程未定事項，悉依公司法規定辦理。

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

神腦國際企業股份有限公司

股東會議事規則

(中華民國九十五年六月十四日股東常會修訂通過)

(中華民國一〇五年六月二十七日股東常會修訂通過)

(中華民國一一〇年八月一十八日股東常會修訂通過)

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

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

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

## 神腦國際企業股份有限公司

## 董事持股情形

- (一)本公司實收資本總額為 2,582,526,570 元，已發行股份總數為 258,252,657 股。
- (二)依證券交易法第 26 條之規定，全體董事法定最低持股數 12,000,000 股。（因本公司設有二席獨立董事以上，獨立董事外之全體董事持股成數降為百分之八十）
- (三)截至本年度股東常會停止過戶日（112 年 3 月 31 日）股東名簿記載之個別及全體董事持有股數如下，已符合證券法交易法第 26 條成數標準。

| 職 稱        | 姓 名 | 選任日期      | 任期  | 選任時持有股數    |        | 停止過戶日股東名簿記載之持有股數 |        |
|------------|-----|-----------|-----|------------|--------|------------------|--------|
|            |     |           |     | 股 數        | 比 率    | 股 數              | 比 率    |
| 董 事 長(註 1) | 林榮賜 | 111.06.15 | 3 年 | 71,773,155 | 27.79% | 71,773,155       | 27.79% |
| 副董事長(註 2)  | 林保雍 | 111.06.15 | 3 年 | 14,820,975 | 5.74%  | 14,820,975       | 5.74%  |
| 董 事(註 1)   | 蘇添財 | 111.06.15 | 3 年 | 71,773,155 | 27.79% | 71,773,155       | 27.79% |
| 董 事(註 1)   | 簡志誠 | 111.06.15 | 3 年 | 71,773,155 | 27.79% | 71,773,155       | 27.79% |
| 董 事(註 1)   | 吳麗秀 | 111.06.15 | 3 年 | 71,773,155 | 27.79% | 71,773,155       | 27.79% |
| 董 事(註 1)   | 陳建志 | 111.06.15 | 3 年 | 71,773,155 | 27.79% | 71,773,155       | 27.79% |
| 董 事(註 2)   | 林正峯 | 111.06.15 | 3 年 | 14,820,975 | 5.74%  | 14,820,975       | 5.74%  |
| 董 事(註 2)   | 林正剛 | 111.06.15 | 3 年 | 14,820,975 | 5.74%  | 14,820,975       | 5.74%  |
| 獨 立 董 事    | 葉公亮 | 111.06.15 | 3 年 | 0          | 0%     | 0                | 0%     |
| 獨 立 董 事    | 吳文燦 | 111.06.15 | 3 年 | 0          | 0%     | 0                | 0%     |
| 獨 立 董 事    | 葉福海 | 111.06.15 | 3 年 | 0          | 0%     | 0                | 0%     |
| 獨 立 董 事    | 鄭閔卿 | 111.06.15 | 3 年 | 0          | 0%     | 0                | 0%     |
| 獨 立 董 事    | 逢愛君 | 111.06.15 | 3 年 | 0          | 0%     | 0                | 0%     |
| 全體董事合計     |     |           |     | 86,594,130 | 33.53% | 86,594,130       | 33.53% |

註 1：中華電信股份有限公司代表人。

註 2：正剛投資股份有限公司代表人。