

股票代號: 7821



MITAC DIGITAL TECHNOLOGY CORP.



114年度年報

ANNUAL REPORT 2025

神達數位股份有限公司

查詢網址: <http://mops.twse.com.tw>
中華民國 115 年 3 月 30 日 刊印
www.mitacmdt.com

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：張樂羣/總經理

代理發言人姓名：鄭筱雯/財會主管

電話：(03)396-1888

電子信箱：stock@mitacmdt.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

1.公司及工廠地址：新竹科學園區新竹縣研發二路 1 號 4 樓

電話：(03) 577-9968

2.林口辦公室地址：桃園市龜山區文化二路 200 號

電話：(03) 396-1888

3.分公司：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市大安區敦化南路二段 67 號 B1

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：劉倩瑜、蔣承翰

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區 110 基隆路一段 333 號 27 樓

網址：www.pwc.tw

電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣：無

六、公司網址：www.mitacmdt.com

目 錄

頁 次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	3
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	3
二、董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	12
三、公司治理運作情形	16
四、簽證會計師公費資訊	41
五、更換會計師資訊	41
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形	41
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東 股權移轉及股權質押變動情形	42
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊	42
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之 持股數，並合併計算綜合持股比例	43
參、募資情形.....	44
一、資本及股份	44
二、公司債辦理情形	45
三、特別股辦理情形	45
四、海外存託憑證辦理情形	46
五、員工認股權憑證辦理情形	46
六、限制員工權利新股辦理情形	47
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	47
八、資金運用計畫執行情形	48
肆、營運概況.....	49
一、業務內容	49
二、市場及產銷概況	56
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	61
四、環保支出資訊	61
五、勞資關係	61
六、資通安全管理	63
七、重要契約	66
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	67
一、財務狀況	67
二、財務績效	67
三、現金流量	68

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	68
五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	68
六、風險事項	69
七、其他重要事項	72
陸、特別記載事項.....	72
一、關係企業相關資料	72
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	72
三、其他必要補充說明事項	72
四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	72

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

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

綜觀全局，這一年是動盪與突破並存的一年，神達數位在智慧聯網、車用電子等領域持續成長，在美國、歐洲、日本成功贏得多項大型專案，帶動業績獲利同步提升。神達數位秉持熱忱、創新、執行與專業，和企業韌性，在變局中穩健前行，展現經營策略的前瞻性與永續性。茲將 114 年經營成果與 115 年展望說明如下：

114 年營業結果

114 年度合併營業額為新台幣 83.3 億元，較上年度的 69.83 億元成長約 19%；屬母公司稅後淨利為 3.27 億元，較上年度成長約 91%；每股稅後盈餘為 2.99 元，整體獲利能力及財務績效較上年度提升。由於本公司未公開財務預測，因此無預算達成情形。

公司持續專注於技術創新，在研究發展狀況方面，114 年度研究發展費用佔合併營收淨額約 9.6%。在智慧聯網、Edge AI 及車用電子產品領域，以多元處理架構設計經驗及雙平台開發能力，深度整合光學與 AI 技術，提供客戶從硬體、軟體、平台到終端應用的完整解決方案。

榮耀與創新

1. 神達數位股票於 114 年 3 月 21 日公開發行，114 年 3 月 31 日登錄興櫃掛牌交易，並於 114 年 12 月 16 日交易所董事會通過上市申請。
2. 透過 ODM 客戶合作專案，神達數位智慧零售(POS)機成功進入美國最大零售通路與日本最大便利商店。
3. 行車記錄器產品代工業務打入日本市占率前三名品牌廠。
4. 聯網行車記錄器導入日本前三大汽車保險市場領域 UBI(usage based insurance)的應用。
5. 智能聯網行車記錄器(AI connected drive recorder)獲日本最大計程車叫車平台青睞。
6. 邊緣 AI 裝置(Edge AI)成功進入日本零售通路，拓展智慧零售布局。
7. HMI/Panel PC 產品通過重工(Heavy Industrial)認證，產品進入量產階段。
8. 電子後視鏡行車記錄器 MiVue R880WD 以及機車用行車記錄器 MiVue MP30 GPS 獲頒 2025 iF Design Award。

研發成果

1. 推出支援 Carplay 機車款行車記錄器，提升影像品質，螢幕顯示可作為電子後視鏡，騎乘時可更即時掌握後方車況。
2. Mio 後視鏡型行車記錄器 MiVue R888W4，四路影像搭載高感光元件與高速儲存設計，提供穩定、細膩的影像品質。
3. 車隊管理平台 VisionMax 平台訂閱制服務導入北美、歐洲以及紐澳海外市場，持續推升公司收益，展現企業軟硬體整合能力，提供全方位服務。

4. 升級版車載視訊管理解決方案整合 MioWORK F840 車用平板電腦，除支援導航與任務派遣功能外，更可作為影像整合顯示螢幕，協助駕駛即時掌握車輛周邊狀況，有效減少視野死角與操作誤判風險。
5. 神數於日本 Automotive World、台北車電展及德國嵌入式世界大展中，展示全方位車用電子、車隊管理解決方案以及 Edge AI 全系列產品。
6. 推出新款強調具備 Dual LAN 網路連接埠與 pocket-size 輕巧體積的 ME2，能彈性佈署於狹小空間內，確保數據傳輸的高可靠度與即時分析效能。

115 年營業計劃與未來展望

115 年仍是變數紛陳的一年，地緣政治衝突造成全球能源供應的風險，更使主要經濟體通膨的機率增加，加上川普政府「美國優先」的政策走向、多國債務問題以及關鍵零組件供需失衡等因素，產業仍將面臨許多挑戰。隨著台美關稅談判抵定，集團在全球製造布局上，積極擴充亞太和北美地區組裝廠產能，以穩健、前瞻步伐，制定靈活的供應鏈管理策略；在產銷政策上，以區域化生產與在地化服務客戶為策略發展主軸，增強供貨與就地服務能力，提升客戶滿意度。

受惠於 AI 技術應用快速發展，生成式人工智慧、自駕車與智慧聯網通訊服務、邊緣運算等產業成長動能依然強勁。本年度營業計畫概要，業務重點與未來展望說明如下：

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

企業永續發展

神數訂立明確的減排路徑藍圖，有序的推動短中長期各項減排措施計劃，持續提升再生能源使用比例，強化能源效率運用。與專業護樹團隊合作，於高山區進行植樹計劃，對於減緩地球暖化、水資源保護與生物多樣性發展，具備重大意義。同時，順應 AI 趨勢，積極導入 AI 自動化等相關應用，優化產銷流程、運營效率。針對風控和資安，內部對資安防護活動、演練已進化為全民運動。持續強化員工關懷與照顧，將永續經營植入企業文化中。神數經營團隊與全體員工將齊心協力，為企業創造成長契機與價值，以穩健的成長與獲利回饋給長期支持的股東。

敬祝

安康

董事長 何繼武



總經理 張樂羣



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

單位：股；% 115年3月30日

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次 選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人		備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	
董事長	中華民國	神達控 股(股) 公司	-	114.06.27	三年	106.08.17	96,249,000	90.72	66,943,889	61.18	0	0.00	0	0.00	-	-	無	無	
	中華民國	何繼武	男 70~79 歲	114.06.27	三年	106.08.17	1,000,000	0.94	1,145,460	1.05	0	0.00	0	0.00	菲利狄更生大學電腦科學碩士 聖地牙哥州立大學國際經濟碩士 寶麟(股)公司行銷部經理	神達控股(股)公司董事兼總經理 神達電腦(股)公司董事兼總經理 神雲科技(股)公司董事長兼執行長 資豐投資(股)公司董事長 三越科技(股)公司董事長 喬鼎資訊(股)公司董事長 輝創電子(股)公司董事長 神耀科技(股)公司董事長	無	無	
	中華民國	神達控 股(股) 公司	-	114.06.27	三年	106.08.17	96,249,000	90.72	66,943,889	61.18	0	0.00	0	0.00	-	-	無	無	
董事	中華民國	楊香芸 (註2)	女 60~69 歲	114.06.27	三年	106.08.17	25,000	0.02	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣大學商學研究所碩士 神達電腦(股)公司財務長 神達控股(股)公司公司治理主管 華孚科技(股)公司監察人 健康食彩(股)公司董事長	神達控股(股)公司董事長特別助理 聯強國際(股)公司董事 神基控股(股)公司董事 資通電腦(股)公司董事 神通電腦(股)公司董事兼投資部副總經理	無	無	
	美國	苗華久	男 30~39 歲	114.06.27	三年	114.02.12	0	0.00	0	0.00	1,160	0.00	0	0.00	國立政治大學企業管理碩士 VoiceBox Technologies, Software Developer	聯華實業控股(股)公司行政資訊中心總監 財團法人育秀教育基金會董事	無	無	
	中華民國	林文峯	男 50~59 歲	114.06.27	三年	114.06.27	599,000	0.55	599,000	0.55	0	0.00	0	0.00	臺灣大學會計與管理決策組碩士 中原大學電子所碩士 群利科技股份有限公司總經理 神達電腦行動通訊產品事業體全球研發中心副總經理	神達數位(股)公司副總經理 環達電腦(上海)有限公司董事 昆山丰達物流有限公司董事長 昆山研達電腦科技有限公司董事總經理 麗達信息科技(昆山)有限公司董事長	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率				
董事	中華民國	張樂羣	男 50-59歲	114.06.27	三年	106.08.17	856,000	0.81	956,000	0.87	977,000	0.89	0	0.00	臺灣大學國際企業管理組碩士 臺灣大學電機系學士 碩統科技(股)公司工程師 神達電腦(股)公司資深副總經理暨行動通訊產品事業體總經理 神達電腦(股)公司英國子子公司總經理	神達數位(股)公司總經理 MITAC Europe Ltd.董事 MITAC Digital Corp.董事 Access Wisdom Holdings Ltd.董事 蘇州宇達電通有限公司董事長 昆山研達電腦科技有限公司董事長	無	無
董事	中華民國	神通電腦(股)公司	-	114.06.27	三年	114.06.27	2,353,863	2.15	2,353,863	2.15	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無
董事	中華民國	陳建賢	男 60-69歲	114.06.27	三年	114.06.27	13	0.00	13	0.00	0	0.00	0	0.00	國立成功大學機械工程學系學士 神基科技(股)公司共同總經理 漢達精密科技(股)公司總經理 展運(常熟)電子(股)公司總經理 華孚科技股份有限公司副總經理	昆山丘鈺微電子股份有限公司車載事業部總經理 昆山丘鈺智行致遠科技有限公司董事	無	無
獨立董事	中華民國	陳綠齡	男 60-69歲	114.06.27	三年	114.06.27	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國雷鳥全球管理學院EMBA 碩士 台灣中油公司總經理 中美和石油化學(股)公司董事長 國光電力(股)公司董事長	財團法人中技社董事兼執行長 中鼎工程(股)公司董事	無	無
獨立董事	中華民國	景虎士(註3)	男 70-79歲	114.06.27	三年	114.06.27	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立清華大學工業化學研究所碩士 聯成化學科技股份有限公司協理 聯華實業控股股份有限公司總經理 神達控股(股)公司監察人 神基科技股份(股)公司監察人 聯強國際股份有限公司董事 寶隆國際股份有限公司董事 神通電腦股份有限公司董事 義源投資(股)公司董事 義豐投資(股)公司董事長	財團法人育秀教育基金會董事長 財團法人中華穀類食品工業技術研究所董事長 精聯電子(股)公司獨立董事 創控科技(股)公司獨立董事 義源投資(股)公司監察人	無	無
獨立董事	中華民國	周珮芬	女 50-59歲	114.06.27	三年	114.06.27	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國加州大學柏克萊分校工商管理碩士 美國南加州大學會計學士 國立台灣大學會計學士 鑄石生技投資(股)公司財務長/發言人 光寶科技股份(股)公司財務長 ASM Pacific Technology Ltd.Group Chief Financial Officer 財務長/執行董事 逸達生物科技股份有限公司財務長/發言人 台灣神隆股份有限公司財務長/發言人	鼎晉生技股份有限公司董事兼執行長 華芸科技股份(股)公司獨立董事 祥明製藥股份(股)公司獨立董事 家新投資股份(股)公司監察人 漢達生技醫藥股份有限公司獨立董事	無	無

註1：法人股東之主要股東請詳表一。

表一：法人股東之主要股東

115 年 3 月 30 日

法人股東名稱 (註 1)	法人股東之主要股東(註 2)	
	股東名稱	持股比率%
神達控股股份有限公司	聯華實業控股股份有限公司	8.78
	神通電腦股份有限公司	8.41
	聯成化學科技股份有限公司	8.27
	美安投資股份有限公司	2.75
	義源投資股份有限公司	1.69
	義豐投資股份有限公司	1.26
	中華郵政股份有限公司	1.06
	三商人壽保險股份有限公司	1.06
	苗豐強	1.01
	神基控股股份有限公司	0.85
神通電腦股份有限公司(註 3)	聯華實業控股股份有限公司	35.66
	聯強國際股份有限公司	18.58
	美安投資股份有限公司	10.67
	神達電腦股份有限公司	8.80
	資豐投資股份有限公司	5.42
	許愛貞	2.00
	華成投資股份有限公司	1.94
	苗豐強	1.09
	義豐投資股份有限公司	0.76
	鴻鼎投資股份有限公司	0.75

註 1：董事屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

註 3：截至本公司年報刊印日止，法人股東因 115 年股東常會尚未停止過戶，故相關資訊為其 114 年除息停止過戶日之資料

表二：主要股東為法人者其主要股東

115 年 3 月 30 日

法人名稱(註 1)	法人之主要股東(註 2)	
	股東名稱	持股比率%
聯華實業控股股份有限公司	聯成化學科技股份有限公司	9.68
	義源投資股份有限公司	9.26
	義豐投資股份有限公司	4.86
	苗豐強	3.19
	苗豐全	3.01
	財團法人育秀教育基金會	3.00
	聯華實業控股股份有限公司職工福利委員會	2.82
	神達電腦股份有限公司	2.79
	周祖蒼	2.38
	苗豐盛	2.23
神通電腦股份有限公司(註 3)	聯華實業控股股份有限公司	35.66
	聯強國際股份有限公司	18.58
	美安投資股份有限公司	10.67

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	
	股東名稱	持股比率%
神通電腦股份有限公司(註3)	神達電腦股份有限公司	8.80
	資豐投資股份有限公司	5.42
	許愛貞	2.00
	華成投資股份有限公司	1.94
	苗豐強	1.09
	義豐投資股份有限公司	0.76
	鴻鼎投資股份有限公司	0.75
聯成化學科技股份有限公司	聯華實業控股股份有限公司	31.93
	聯強國際股份有限公司	5.18
	林高煌	2.25
	美安投資股份有限公司	1.96
	義源投資股份有限公司	1.62
	利百代國際實業股份有限公司	1.55
	資豐投資股份有限公司	1.31
	神達電腦股份有限公司	1.22
	花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧新興市場基金公司投資專戶	1.15
	通達投資股份有限公司	1.09
美安投資股份有限公司	Vision Quest Overseas Ltd.	82.25
	JumpStart Investment Ltd.	16.67
	其他	1.08
義源投資股份有限公司	英屬維京群島商全能有限公司	100.00
義豐投資股份有限公司	英屬維京群島商恒富股份有限公司	100.00
中華郵政股份有限公司	交通部	100.00
三商人壽保險股份有限公司	三商投資控股股份有限公司	31.13
	盛亞投資有限公司	4.94
	商林投資股份有限公司	3.40
	樹人投資股份有限公司	3.39
	三商食品股份有限公司	2.35
	三商行股份有限公司	2.12
	花旗(台灣)商業銀行受託保管BNP金融市場投資專戶	1.71
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管英商高盛國際公司投資專戶	1.71
	山立通運股份有限公司	1.05
	東立物流股份有限公司	0.95
神基控股股份有限公司	神達電腦股份有限公司	30.50
	元大台灣高股息基金專戶	4.98
	美安投資股份有限公司	2.55
	台新人壽全權委託台新投信股票投資帳戶第二期	2.33
	華南商業銀行受託保管元大臺灣價值高息ETF證券投資信託基金專戶	2.15
	台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息ETF證券投資信託基金專戶	2.11

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	
	股東名稱	持股比例%
神基控股股份有限公司	合作金庫 105 年第一次委託合庫投信運用	1.79
	新制勞工退休基金	1.53
	資豐投資股份有限公司	1.46
	臺灣中小企業銀行股份有限公司受託保管大華銀台灣優選股利高填息 30ETF 證券投資信託基金專戶	1.31
聯強國際股份有限公司	神通電腦股份有限公司	15.62
	元大台灣高股息基金專戶	4.87
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	3.91
	聯華實業控股股份有限公司	3.57
	南山人壽保險股份有限公司	2.65
	元大台灣高股息低波動 ETF 基金專戶	2.25
	榮瑄投資有限公司	2.16
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管英商高盛國際公司投資專戶	1.75
	苗豐強	1.71
	遠雄人壽保險事業股份有限公司	1.60
神達電腦股份有限公司	神達控股(股)公司	100
資豐投資股份有限公司	神達電腦股份有限公司	100
華成投資股份有限公司	聯華實業控股股份有限公司	100
鴻鼎投資股份有限公司	杜書伍	8.55
	杜海珍	7.69
	杜盈蓉	41.88
	杜盈萱	41.88

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註3：截至本公司年報刊印日止，法人股東因 115 年股東常會尚未停止過戶，故相關資訊為其 114 年除息停止過戶日之資料。

1. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
何繼武 董事長	具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。	非屬本公司獨立董事。 本公司董事間未具備配偶或二親等以內之親屬關係，且未有公司法第 30 條各款情事。	-
張樂羣 董事	具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。		-
楊香芸 董事	具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。		-
林文峯 董事	具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。		-

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
苗華久 董事		具有五年以上工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。	左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	-
陳建賢 董事		具有五年以上工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。		-
獨立董事 陳綠蔚		具有五年以上工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。		-
獨立董事 景虎士		具有五年以上工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。		2
獨立董事 周珮芬		具有五年以上工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。		3

2. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化

A、多元化政策：

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

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

- (a) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- (b) 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

B、具體目標：

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

- (a) 營運判斷能力。
- (b) 會計及財務分析能力。
- (c) 經營管理能力。
- (d) 危機處理能力。
- (e) 產業知識。
- (f) 國際市場觀。
- (g) 領導能力。
- (h) 決策能力。

C、達成情形：

本公司現任董事會由 9 位董事組成，包含 6 席董事及 3 席獨立董事，成員具備產業、營運、財會、管理等領域之豐富經驗與專業，且董事及獨立董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前女性董事有 2 席，而本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

姓名/職稱	多元化 核心 項目	基本組成							專業能力							
		國籍	性別	年齡				兼任 本公司 員工	營 運 判 斷	財 務 會 計	經 營 管 理	危 機 處 理	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力
				31 至 40 歲	51 至 60 歲	61 至 70 歲	71 至 80 歲									
何繼武 董事長		中華民國	男				V		V		V	V	V	V	V	V
張樂羣 董 事		中華民國	男		V			V	V		V	V	V	V	V	V
楊香芸 董 事		中華民國	女			V			V	V	V	V	V	V	V	V
林文峯 董 事		中華民國	男		V			V	V		V	V	V	V	V	V
陳建賢 董 事		中華民國	男			V			V		V	V	V	V	V	V
苗華久 董 事		美國	男	V					V		V	V	V	V	V	V
陳綠蔚 獨立董事		中華民國	男			V			V		V	V	V	V	V	V
景虎士 獨立董事		中華民國	男				V		V		V	V	V	V	V	V
周珮芬 獨立董事		中華民國	女		V				V	V	V	V	V	V	V	V

D、本公司董事會任一性別董事席次未達三分之一者，敘明原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：本公司董事會女性席次未達三分之一。

原因：董事會之組成主要考量董事的專業背景、經驗及對公司未來發展的參與度及貢獻度等。

採行之措施：本公司本屆董事會改選已提名女性董事二人，未來仍將促進董事會成員之性別平等，對於不同性別董事達三分之一設定為長期目標。

(2) 董事會獨立性

公司重視董事會職能及獨立性，本公司董事間並無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，亦無具有配偶及二親等內親屬關係之情形。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

單位：股：%， 115 年 3 月 30 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	張樂羣	男	107.01.01	956,000	0.87	977,000	0.89	0	0.00	臺灣大學國際企業管理組碩士 臺灣大學電機系學士 矽統科技(股)公司工程師 神達電腦(股)公司資深副總經理暨行動通訊產品事業體總經理 神達電腦(股)公司英國子公司總經理	MiTAC Europe Ltd. 董事 MiTAC Digital Corp. 董事 Access Wisdom Holdings Ltd. 董事 蘇州宇達電通有限公司董事長 昆山研達電腦科技有限公司董事長	無	無	無	
副總經理	中華民國	林文峯	男	107.01.01	599,000	0.55	0	0.00	0	0.00	臺灣大學會計與管理決策組碩士 中原大學電子所碩士 群利科技股份有限公司總經理 神達電腦行動通訊產品事業體全球研發中心副總經理	環達電腦(上海)有限公司董事 昆山丰達物流有限公司董事 昆山研達電腦科技有限公司董事(總經理) 豐達信息科技(昆山)有限公司董事	無	無	無	
副總經理	中華民國	溫意平	男	113.03.01	120,000	0.11	0	0.00	0	0.00	國立中山大學海洋資源研究所碩士 國立中山大學海洋資源學系學士 富聯企業股份有限公司專案經理 益鳴國際股份有限公司業務經理 神雲科技(股)公司終端產品事業體副總 神達電腦(股)公司終端產品事業體產品行銷資深經理	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	吳順煌	男	108.06.01	52,786	0.05	10,000	0.01	0	0.00	上海交通大學工商管理碩士 逢甲大學工業工程學系學士 Pacific China Corp. 副總經理	豐達信息科技(昆山)有限公司副董事長 蘇州宇達電通有限公司總經理 神達投資有限公司董事 神達科技(老撾)有限公司董事	無	無	無	
公司治理 主管暨法律 智財部總監	中華民國	李瑞瑜	女	114.08.12	70,015	0.06	0	0.00	0	0.00	哈佛大學法律碩士 東吳大學法律碩士 東吳大學法律學士 神達電腦(股)公司法務處總監 Lineo Inc. 法律顧問兼行政經理 中華信用評等(股)公司法務高級專員兼董事會秘書 中華民國證券暨期貨市場發展基金會副研究員	無	無	無	無	
資深總監 (財會主管)	中華民國	鄭筱雯	女	107.01.01	45,000	0.04	0	0.00	0	0.00	Baruch College, CUNY (USA) 財金碩士 政治大學國貿系學士 勤業眾信聯合會計師事務所副理 綠點高新科技(股)公司副處長 神達電腦(股)公司投資管理處總監	昆山研達電腦科技有限公司監事	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
資深總監 (品保主管)	中華民國	巫明峰	男	107.01.01	260,000	0.24	0	0.00	0	0.00	國立交通大學資訊管理碩士 國立臺北工業專科學校電子工程科副學士 神達數位(股)公司產品服務部總監 神達電腦(股)公司技術服務部總監	蘇州宇達電通有限公司董事	無	無	無	
資深總監 (營運及採購主管)	中華民國	吳雄明	男	107.01.01	110,000	0.10	0	0.00	0	0.00	臺灣大學機械工程學士 神基科技(股)公司資深總監 亞旭電腦(股)公司資材開發管理資深處長 神基科技(股)公司資深專案經理	無	無	無	無	

二、董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

一般董事之酬金

114 年度
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金(H)	
		報酬 (A)	退職退休金 (B)(註 1)	董事酬勞 (C)(註 2)	業務執行費用 (D)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	薪資、獎金及特支費等(E)	本公司	財務報告內所有公司	退職退休金 (F)(註 1)		員工酬勞 (G)(註 3)		本公司		財務報告內所有公司
													現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	神達控股(股)公司 代表人：何繼武																		
董事	神達控股(股)公司 代表人：苗豐強(註 4)																		
董事	神達控股(股)公司 代表人：黃秀玲(註 5)																		
董事	神達控股(股)公司 代表人：姜易成(註 5)																		
董事	張樂羣	182	-	1,800	116					14,676	248	248	789	-	789	17,811	5.52%	3,935	
董事	神達控股(股)公司 代表人：楊香芸(註 6)																		
董事	神達控股(股)公司 代表人：林文峯(註 6)																		
董事	神達控股(股)公司 代表人：苗華久(註 4)																		
董事	神通電腦(股)公司 代表人：陳建賢(註 6)																		
獨立董事	陳綠綺(註 6)																		
獨立董事	景虎士(註 6)	484	-	900	84					-	-	-	-	-	-	1,468	0.45%	-	
獨立董事	周珮芬(註 6)																		

註 1：退職退休金皆為提列提撥數。

註 2：係最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 3：係最近年度擬議分派之員工酬勞金額。

註 4：法人董事於 114 年 2 月 12 日將法人董事代表人苗豐強改派為苗華久。

註 5：於 114 年 6 月 27 日股東常會全面改選卸任。

註 6：於 114 年 6 月 27 日股東常會全面改選新任。

註 7：獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、風險，投入時間等因素敘明與應給付酬金數額之關聯性：本公司之獨立董事酬金由薪資報酬委員會參酌董事績效評估之評估結果、公司營運績效，以及同業通常水準支給情形後提出建議提交董事會決議。

註 8：本公司及合併報表所有子公司最近二年度支付本公司董事酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：董事報酬係依本公司章程規定授權董事會依同業通常水準及考量未來風險性支給議定之；另依本公司章程第二十五條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不高於 1% 為董事酬勞。

註 9：本公司未有應個別揭露董事姓名及酬金之情形，故採彙總配合級距揭露姓名方式揭露董事之酬金。

註 10：除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報表內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註 1：退職退休金皆為提列撥款。

註 2：係最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 3：係最近年度擬議分派之員工酬勞金額。

註 4：法人董事於 114 年 2 月 12 日將法人董事代表人苗豐強改派為苗華久。

註 5：於 114 年 6 月 27 日股東常會全面改選卸任。

註 6：於 114 年 6 月 27 日股東常會全面改選新任。

註 7：獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司之獨立董事酬金由薪資報酬委員會參酌董事績效評估之評估結果、公司營運績效，以及同業通常水準支給情形後提出建議提交董事會決議。

註 8：本公司及合併報表所有公司章程規定授權董事會依同業通常水準及考量未來風險性支給決定之；另依本公司章程第二十五條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不高於 1% 為董事酬勞；

本公司 113 年度未給付董事酬金，114 年度稅後純益較 113 年度高，並提撥董事酬金。

註 9：本公司未有應個別揭露董事姓名及酬金之情形，故採彙總配級距揭露姓名方式揭露董事之酬金。

註 10：除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報表內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G+H)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	神達控股(股)公司/何繼武/楊香芸/林文峯/苗華久/神通電腦(股)公司/陳建賢/陳綠蔚/景虎士/周珮芬	神達控股(股)公司/何繼武/苗豐強/黃秀玲/姜易成/張樂羣/楊香芸/林文峯/苗華久/神通電腦(股)公司/陳建賢/陳綠蔚/景虎士/周珮芬	神達控股(股)公司/何繼武/苗豐強/黃秀玲/姜易成/楊香芸/苗華久/神通電腦(股)公司/陳建賢/陳綠蔚/景虎士/周珮芬	神達控股(股)公司/何繼武/苗豐強/黃秀玲/姜易成/楊香芸/苗華久/神通電腦(股)公司/陳建賢/陳綠蔚/景虎士/周珮芬
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	林文峯	林文峯
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	張樂羣	張樂羣
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	14	14	14	14

監察人之酬金

114 年度
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	壹聯國際投資(股)公司 代表人：楊香芸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	壹聯國際投資(股)公司 代表人：丁惠瑗	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註 1：114 年 6 月 27 日股東常會全面改選後，成立審計委員會由全體獨立董事組成取代監察人職務。

註 2：公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事監察酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

監察人報酬係依本公司章程規定授權董事會依同業通常水準及考量未來風險性支給議定之；依本公司 114 年 6 月 27 日修正前公司章程第二十五條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不高於 1% 為董監酬勞。

本公司 113 年度未給付監察人酬金。

監察人酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名		
	前二項酬金總額(A+B)		財務報告內所有公司 臺聯國際投資(股)公司/ 楊香芸/丁惠瑗
	本公司	臺聯國際投資(股)公司/ 楊香芸/丁惠瑗	
低於 1,000,000 元	-	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-
總計	3	-	3

總經理及副總經理之酬金

114 年度
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	報酬 (A)		退職退休金 (B)(註 1)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)(註 2)			、B、C 及 D 等四項總額及 稅後純益之比例(%)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金
		本公司	財務報告內所 有公司	本公司	財務報告內所 有公司	本公司	財務報告內所 有公司	現金金額	股票金額	股票金額	本公司	財務報告內所 有公司	
總經理	張樂羣												
副總經理	吳順煌	11,786	12,746	571	15,101	16,101		1,188	-	1,188	28,646 8.88%	30,606 9.48%	-
副總經理	林文峯												
副總經理	溫意平												

註 1：退職退休金皆為提列提撥數。
註 2：係最近年度擬議分派之員工酬勞金額。
註 3：本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：總經理及副總經理之酬金視其個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，並參酌同業水準及考量未來風險性支給議定之。114 年度稅後純益較 113 年度高，總經理及副總經理人數及酬金總額亦高於 113 年度，占稅後純益之比例略減。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及 副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	吳順煌/溫意平	溫意平
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	林文峯	吳順煌/林文峯
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	張樂羣	張樂羣
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4	4

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年度
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理 張樂羣				
	副總經理 吳順煌				
	副總經理 林文峯				
	副總經理 溫意平				
	資深總監 吳雄明				
	資深總監 巫明峰				
	資深總監(財會主管) 鄭筱雯				
	公司治理主管 李瑞瑜(註 2)				
		-	1,671	1,671	0.52

註 1：係最近年度擬議分派之員工酬勞金額。
註 2：於 114 年 8 月 12 日董事會通過新任經理人。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：114 年度董事會開會 9 次(A)，董事及監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	神達控股(股)公司 代表人：何繼武	9	0	100.00	114/6/27 改選，連任。
董事	張樂羣	8	1	88.89	114/6/27 改選，連任。
董事	神達控股(股)公司 代表人：黃秀玲	4	0	100.00	114/6/27 改選，卸任， 應出席次數 4 次。
董事	神達控股(股)公司 代表人：姜易成	4	0	100.00	114/6/27 改選，卸任， 應出席次數 4 次。
董事	神達控股(股)公司 代表人：苗豐強	1	0	100.00	114/2/12 改派，卸任， 應出席次數 1 次。
董事	神達控股(股)公司 代表人：苗華久	8	0	100.00	114/2/12 改派，新任， 114/6/27 改選，連任， 應出席次數 8 次。
董事	神達控股(股)公司 代表人：楊香芸	5	0	100.00	114/6/27 改選，新任， 應出席次數 5 次。
董事	神達控股(股)公司 代表人：林文峯	5	0	100.00	114/6/27 改選，新任， 應出席次數 5 次。
董事	神通電腦(股)公司 代表人：陳建賢	5	0	100.00	114/6/27 改選，新任， 應出席次數 5 次。
監察人	臺聯國際投資(股)公司 代表人：楊香芸	4	0	100.00	114/6/27 改選，卸任， 應出席次數 4 次。
監察人	臺聯國際投資(股)公司 代表人：丁惠瑗	4	0	100.00	114/6/27 改選，卸任， 應出席次數 4 次。
獨立董事	景虎士	5	0	100.00	114/6/27 改選，新任， 應出席次數 5 次。
獨立董事	陳綠蔚	5	0	100.00	114/6/27 改選，新任， 應出席次數 5 次。
獨立董事	周珮芬	5	0	100.00	114/6/27 改選，新任， 應出席次數 5 次。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已於 114 年 6 月 27 日設置審計委員會後，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，114 年 6 月 27 日後之相關資料請參閱本章節「審計委員會運作情形」。

日期	期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議	公司對獨立董事意見之處理	決議結果
114.02.25	第四屆第八次	114 年度會計師公費案	尚未設立獨立董事，故不適用。	尚未設立獨立董事，故不適用。	出席董事全體同意，照案通過。
		113 年度營業報告書及財務報告業經編造竣畢			
		擬具 113 年度盈餘分派			
		追認 113 年度稽核計畫			
114.04.07	第四屆第九次	增訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」部分內容及訂定內部作業辦法			
		修正「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證處理程序」、「股東會議事規則」及「董事及監察人選任程序」部分條文案			
114.05.13	第四屆第十次	擬不分派 114 年第一季盈餘			

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	期別	利益迴避董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	表決情形
114.08.12	第五屆第二次	張樂羣 林文峯	經理人 114 年度調薪審查與核定。	同時具有經理人身份	經具表決權出席董事全體同意，照案通過。
114.11.18	第五屆第四次	何繼武 楊香芸	擬出租設備-新竹廠 SMT 產線予關係企業-神雲科技。	同時具有神雲科技董事/監察人身份	
			委託關係企業-神雲科技加工製造產品。		
			向關係人-神達電腦取得使用權資產。	同時具有神達電腦董事身份	
			向關係人取得昆山研達電腦科技有限公司股權。	同時具有出讓方董事身份	
115.01.26	第五屆第六次	張樂羣 林文峯	經理人 114 年度年終獎金審查與核定。	同時具有經理人身份	
115.03.05	第五屆第七次	何繼武 張樂羣 林文峯	訂定初次上市前現金增資員工認股辦法與經理人得認股名單。	同時具有本公司/母公司經理人身份	

三、董事會評鑑執行情形：114 年度董事會績效評估結果為「極優」，顯示董事會整體運作情形完善，本公司公司治理主管已於 115 年 3 月 5 日董事會報告其評估結果。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日	1. 整體董事會 2. 個別董事成員 3. 薪資報酬委員會 4. 審計委員會	1. 董事會自評 2. 董事成員自評 3. 功能性委員會成員自評	一、董事會績效評估： 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制 二、個別董事成員績效評估： 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 三、功能性委員會(薪資報酬委員會、審計委員會) 績效評估： 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 本公司已訂定「董事會議事規範」，並已確實遵行運作，且於公司網站揭露董事會重要決議。
2. 本公司董事會已通過定「董事會績效評估辦法」每年至少執行一次內部董事會績效評估並提報董事會。
3. 在未來年度，將積極配合各項法令規定及公司治理之需求，隨時加強董事會必要之職能。

(二) 審計委員會運作情形

1. 本公司自 114 年 6 月起由全體獨立董事組成審計委員會替代監察人，審計委員會依本公司「審計委員會組織規程」運作，以下列事項之監督為主要目的：

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

2. 114 年度審計委員會審議的事項主要包括：

- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度
- (2) 內部控制制度有效性之考核
- (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免
- (10) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之季度及年度財務報告
- (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項

3. 本公司 114 年度審計委員會開會 4 次(A)會議，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	陳綠蔚	4	0	100	114 年 6 月 27 日選任並由全體獨立董事成立第一屆審計委員會
獨立董事	景虎士	4	0	100	
獨立董事	周珮芬	4	0	100	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

日期	期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
114.08.12	第一屆第一次	114 年第二季財務報告業經編造竣畢 內部控制制度設計及執行之有效性考核及「內部控制制度專審聲明書」	無	出席委員全體同意，照案通過。	無
114.11.10	第一屆第二次	114 年第三季財務報告業經編造竣畢 訂定本公司 115 年度稽核計畫			
114.12.29	第一屆第四次	初次上市掛牌前辦理現金增資發行新股			

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形：

(一) 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

1. 本公司每月以書面就前月份查核缺失及改善追蹤情形彙總報告交付獨立董事核閱，獨立董事就該報告批示並提建議事項。
2. 本公司內部稽核主管定期於每季召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務執行狀況之說明，並報告針對近期內控失效外部案例之自我檢查情形。
3. 本公司內部稽核主管與獨立董事間視需要直接相互聯繫，溝通管道暢通。
4. 114 年 6 月 27 日獨立董事選任後，內部稽核主管定期於董事會及審計委員會進行稽核業務報告溝通情形摘要：

日期	性質	溝通主題	建議及公司處理情形
114.08.12	第一屆第一次審計委員會	稽核室業務執行情形報告。	無。
		113 年 7 月 1 日至 114 年 6 月 30 日止內部控制制度自行評估結果，並無重大缺失情形，並出具本公司內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制聲明書」。	審議通過後提報董事會。
		修正 114 年度稽核計畫。	審議通過後提報董事會。
114.11.10	第一屆第二次審計委員會	稽核室業務執行情形報告。	無。
		115 年度稽核計畫。	審議通過後提報董事會。

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

日期	性質	溝通主題	建議及公司處理情形
114.08.12	第一屆第一次審計委員會	114 年第二季核閱後與治理單位溝通事項 1. 第二季核閱範圍及核閱結果 2. 重要溝通事項 3. 其他溝通事項 4. 查核人員之獨立性	無
114.11.10	第一屆第二次審計委員會	1. 第三季核閱範圍及核閱結果 2. 重要溝通事項 3. 其他溝通事項 4. 年度溝通計畫 5. 主辦會計師之角色及責任 6. 年度查核計畫 7. 查核人員之獨立性 8. 會審法令更新 9. 其他更新	

(三) 監察人參與董事會運作情形：

1. 監察人參與董事會運作情形：114 年 6 月 27 日股東常會全面改選後，成立審計委員會由全體獨立董事組成取代監察人職務。114 年度股東會改選前董事會開會 4 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 B	實際列席率(%) 【B/A】	備註
監察人	臺聯國際投資(股)公司 代表人：楊香芸	4	100.00	114/6/27 改選，卸任， 應出席次數 4 次。
監察人	臺聯國際投資(股)公司 代表人：丁惠瑗	4	100.00	114/6/27 改選，卸任， 應出席次數 4 次。
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：監察人得依職權，必要時可隨時與公司員工及股東溝通。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：稽核人員將依法令規定定期呈送稽核報告予監察人、監察人亦就公司財務報表方面與會計師聯絡。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。				

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並於公司網站揭露公司治理實務守則。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司設有發言人制度，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形？	✓		本公司可掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單；並依證券交易法規定每月申報董事及大股東持有股數。
(三) 公司是否建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式機制？	✓		本公司已依相關法令於內部控制制度中建立相關制度並執行之。除確實辦理自行評估作業外，董事會及管理階層亦定期、不定期檢討各部門自行評估結果及稽核單位之稽核報告，落實公司內部控制制度，配合公開發行公司相關規定建立健全之財務、業務及會計管理制度並強化與關係企業管理，實施必要之控管機制，以降低營運風險。與關係企業之往來皆本於公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」規範內部人對重大資訊之保密義務，且不得藉此使其自身或任何他人獲得不正當利益，並向董事、經理人及其他因身分、職務或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人進行宣導以落實此制度。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司「公司治理實務守則」第二十條訂有董事成員多元化方針，董事會多元化政策、具體管理目標及落實執行情形請參閱年報第 8-9 頁「董事會多元化及獨立性」。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		其他各類功能性委員會將依公司實際需要設置。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		本公司已訂定董事會績效評估辦法，董事會每年至少執行一次內部董事會績效評估，114 年度董事會績效評估結果已提報 115 年董事會。本公司董事酬金依公司章程第 25 條之規定，應提撥不高於當年度獲利 1% 額度內，做為當年度董事之酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。訂定酬金之程序，以本公司之「董事會績效評估辦法」作為評核之依據，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

評估項目		運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因												
是	否	摘要說明														
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性與適任性，並參考審計品質指標之規範訂定評估表，針對會計師的專業資格、連續提供審計服務年數、是否與公司無利害關係(如投資本公司或兼任本公司職務)、是否與公司負責人或經理人無親屬關係、是否有定期進修、會計師及事務所是否足有足夠之人力、時間投入查核工作並合理收取酬金等項目進行評估，並取得會計師聲明書後，將評估結果提報115年3月5日審計委員會及董事會決議通過。 (一) 為落實公司治理，促使董事會發揮有效職能，本公司於114年8月12日董事會決議通過委任李瑞瑜女士擔任本公司公司治理主管，為負責公司治理相關事務之最高主管，並由各相關單位負責本公司治理業務之公司治理人員，執行公司各項事務。本公司公司治理主管已具備公開發行公司從事法律、法令遵循等管理工作達二十餘年以上。 (二) 114年度主要職責及業務執行情形： 1. 依法辦理董事會、薪資報酬委員會及審計委員會之會議相關事宜及製作議事錄。 2. 協助董事持續進修：不定期提供董事相關進修課程資訊。 3. 訂定本公司「董事會績效評估辦法」，將定期評估董事會及各功能性委員會績效評估作業，以強化董事會及各功能性委員會效率。 4. 提供董事執行業務所需之資料。 5. 協助董事遵循法令，並依法進行持股異動申報等事項。 6. 依法辦理股東會之會議相關事宜及製作議事錄。 7. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 (三) 114年度進修情形： <table><tr><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>公司治理與證券法規</td><td>3</td></tr><tr><td>金融監督管理委員會</td><td>第十五屆台北公司治理論壇</td><td>6</td></tr><tr><td>社團法人台灣董事學會</td><td>共創永續未來：AI 賦能與數位轉型</td><td>3</td></tr></table> 本公司設有發言人及代理發言人，作為利害關係人溝通管道，利害關係人可透過公開資訊觀測站即時得知本公司之營運情形，並透過電子郵件或電話等方式與本公司聯繫。		主辦單位	課程名稱	進修時數	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3	金融監督管理委員會	第十五屆台北公司治理論壇	6	社團法人台灣董事學會	共創永續未來：AI 賦能與數位轉型	3	符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。
主辦單位	課程名稱	進修時數														
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3														
金融監督管理委員會	第十五屆台北公司治理論壇	6														
社團法人台灣董事學會	共創永續未來：AI 賦能與數位轉型	3														
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓			符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。												
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	本公司設有發言人及代理發言人，作為利害關係人溝通管道，利害關係人可透過公開資訊觀測站即時得知本公司之營運情形，並透過電子郵件或電話等方式與本公司聯繫。		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。												
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓	本公司已委任元大證券(股)公司股務代理部之專業股務代理機構代為辦理股東會事務。		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。												
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓	本公司設有官方網站 www.mitacmdt.com ，並於投資人專區及公司治理專區揭露財務業務及公司治理之相關資訊。		符合『上市上櫃公司治理實務守則』理念及執行作業。												

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓		本公司已架設中文及英文網站，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露；本公司除設置發言人外，亦有代理發言人制度，另法人說明會相關資料亦公告於公開資訊觀測站供投資人明瞭及進行查詢。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	✓		本公司於規定期限前公告並申報年度財務報告、第一、二、三季之公告及申報與各月份營運情形。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?			(一) 員工權益 本公司堅信員工乃企業成長之動能，故公司對員工權益極為重視，遵守一切法定之員工權益，額外投資的員工福利，皆採高標準來辦理： 1. 制度：(1) 勞健保、退休金提撥、員工教育訓練、安全衛生防護措施、兩性公平就業等。 (2) 持續提供員工各種福利，如商業團體保險、免費健康檢查、旅遊補助、健身房、急難救助、婚喪生育補助、員工無息預借薪資購車、進修補助、親職照顧、支持員工多元信仰等措施。 2. 執行情形：(1) 法定之員工權益皆依法辦理。 (2) 各式員工福利，皆指派專人專責辦理。 (3) 對於涉及員工個人需求者，亦設有員工關係專責人員為同仁服務，目前運作情形良好。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	✓		(二) 僱員關懷 1. 制度：本公司設有員工關係相關專責人員，負責統籌全體同仁之關懷服務。服務範圍包括：員工急難救助、員工抱怨、申訴舉報處理與吹哨者保護制度、員工住院醫療關懷、員工問題協助、公司工作場所性騷擾防範、申訴處理以及職涯發展諮商等。並於與外部顧問公司合作導入員工協助方案，透過心理諮商及財務、法律等專家的協助，使員工的心靈及生活困擾都能得到紓解。 2. 執行情形：台灣同仁於本年度使用員工協助方案計 10 件，協助諮詢議題以家庭照顧、個人健康照護、法律協助以及心理諮商為多，經由個案之滿意度回饋結果得知，員工能透過此管道獲得適當之幫助，並對此項服務給予高度肯定。當員工或其眷屬遭遇意外傷害、天災或困重病、死亡等家庭變故，我們會提供即時、適當的急難撫助金，協助員工或其眷屬儘早恢復健康身心投入工作，以善盡公司照顧員工、關懷眷屬的社會責任。以上列舉所述，在勞資雙贏的行動宗旨前提下，確實已對工作職場和諧氣氛以及穩定組織承諾等方面，帶來極佳的成效。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因								
	是	否									
		摘要說明 (三) 投資者關係： 本公司堅持誠信與資訊揭露公平原則，力行企業公司治理透明化，定期公佈公司營運及財務相關訊息給股東大眾，並設置有發言人及代理發言人之制度，善盡公司資訊揭露之責任及義務。本公司網站設有「投資人專區」，另設有專人及電子郵件信箱，處理來自投資者之建議及問題。 (四) 供應商關係及利害關係人之權利： 本集團與供應商均保持長期密切之合作關係，以確保各項材料來源不虞匱乏，另對於利害關係人提出的產品維修問題或股東之提問等，本公司網站設有「利害關係人專區」，由專人處理，以保障其權益。 (五) 董事進修之情形：本公司之董事均具有產業專業背景，並依規定持續進修相關課程。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。 (七) 客戶政策之執行情形：本集團與客戶維持穩定良好關係，以創造集團利潤。 (八) 董事、監察人及經理人購買責任保險之情形：本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」規範為董事及經理人購買責任保險。 <table border="1"> <tr> <th>投保對象</th><th>保險公司</th><th>投保金額</th><th>投保期間(起迄)</th></tr> <tr> <td>全體董事、監察人及經理人</td><td>富邦產物保險股份有限公司</td><td>新台幣 90,645 仟元</td><td>114 年 9 月 15 日 至 115 年 9 月 15 日</td></tr> </table>	投保對象	保險公司	投保金額	投保期間(起迄)	全體董事、監察人及經理人	富邦產物保險股份有限公司	新台幣 90,645 仟元	114 年 9 月 15 日 至 115 年 9 月 15 日	
投保對象	保險公司	投保金額	投保期間(起迄)								
全體董事、監察人及經理人	富邦產物保險股份有限公司	新台幣 90,645 仟元	114 年 9 月 15 日 至 115 年 9 月 15 日								
九、就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：不適用。											

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

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

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

2. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立情形	兼任其他公開發行公司 薪資報酬委員會成員家數
獨立董事暨 薪酬召集人	景虎士	請參閱年報第 7~8 頁「董事專業資格 及獨立董事獨立 性資訊揭露」	全數符合。	2
獨立董事暨 薪酬委員	陳綠蔚		全數符合。	-
獨立董事暨 薪酬委員	周珮芬		全數符合。	3

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：114 年 6 月 27 日至 117 年 6 月 26 日。114 年度薪資報酬委員會開會 5 次【A】，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 【B】	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
召集人	景虎士	5	0	100	114/6/27 改選，連任。
委員	周珮芬	5	0	100	
委員	陳綠蔚	5	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

日期	期別	議案內容	決議 結果	公司對於成員 意見之處理
114/04/17	第一屆 第一次	本公司經理人認購母公司神達控股股份有限公司 (以下簡稱神達控股)第一次第二期員工認股權憑 證股數之審查與核定	無異議	無
114/05/13	第一屆 第二次	董事之固定報酬及出席費審查與核定		
		審計委員會委員之固定報酬及出席費審查與核定		
		「委任經理人退休辦法」審查與核定		
114/08/12	第二屆 第一次	經理人 113 年度調薪審查與核定		
		薪資報酬委員會組織規程修正審查與核定		
115/01/26	第二屆 第二次	114 年度董事會績效評估指標內容審查與核定		
		經理人 114 年度年終獎金審查與核定		
115/02/23	第二屆 第三次	114 年度董事酬勞審查與核定		
		初次上市前現金增資員工認股之經理人認購明細 審查與核定		

4. 董事及經理人績效評估與酬金之連結說明

(1) 董事/經理人給付酬金之政策、標準與組合：

A. 本公司董事酬金，依本公司章程第 15 條規定，董事之報酬授權董事會依同業通常水準支給議定之。

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

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

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

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

評估指標	指標內容	佔比
財務性指標	營收、利潤目標	30%~80%
非財務性指標	負責功能之關鍵績效指標	20%~70%
永續發展指標	永續管理重大議題管理目標之達成情形	±5%調整

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

(2) 訂定酬金之程序：

A. 為定期評估董監事及經理人之薪資報酬，將所執行之績效評核結果提送董事會核議。

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

(3)與經營績效及未來風險之關聯性：

- A.本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及整體團隊之經營績效。另參考業界薪酬標準，以確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- B.本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，評等結果連結相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

5. 本公司無設置提名委員會。

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		(一) 本公司已於 114 年九月由總經理室及相關權責單位組成「永續發展委員會」，負責規劃管理並監督執行永續發展政策、制度及具體計畫，將定期編制「永續報告書」。 (二) 本公司「永續發展委員會」將針對相關利害關係人進行重大議題辨識，展開相對應之政策、管理目標及策略並評估實施成效，115 年起定期(一年一次)向董事會報告執行情形。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		將依公司需求訂定相關風險管理政策或策略。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。 1. 本公司持續參與母公司的各項提升資源利用效率之專案，如引用太陽能、綠色照明改造，使用高效率節能燈具、空壓系統改造、電機優化改造、引用變頻裝置及節能電機、利用空壓機熱源產生熱水、燃油鍋爐改造、空調自動控制及更換為高效率設備等節能活動。114 年參與 1 項節能方案，節電總量約為 19,528kWh、減少碳排放量約 9.26 公噸。 2. 為愛護地球資源及降低對環境的衝擊，本公司奉行無紙 e 化作業，鼓勵同仁使用雙面列印，及選用再生破粉匣、再生塑料垃圾袋等；台灣地區員工餐廳全面停止提供一次性餐具。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。 1. 本公司每年定期進行前一年度溫室氣體排放量盤查工作，盤查範疇：直接溫室氣體排放、輸入能源間接溫室氣體排放、員工通勤、商務旅行、產品運輸、上游運輸、廢棄物清除及處理等間接排放。自 109 年起之盤查委由第三方單位進行外部查證作業，以強化本公司溫室氣體資料之可靠性，並經由查證結果，我們可以更掌握未來之減碳方向。 2. 參與 1 項母公司 114 年推行之節能方案，專案年節電總量約為：19,528kWh。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																								
	是	否																									
		3. 過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量相關資訊如下： (1) 溫室氣體排放量： 請參閱下表(七)氣候相關資訊執行情形。 (2) 用水量： 本公司之用水來源皆為自來水(Municipal potable water)並僅用於生活用水，因產業屬性無製程用水需求，故無工業廢水之產出，用水皆符合政府法令法規規範。除了推動內部水盤查，我們持續實行各項節水措施，以用水密集度為觀察指標，及早因應氣候變遷導致水資源風險。 <table><tr><th>年度</th><th>總用水量 (千公噸)</th><th>單位用水量 (千公噸/百萬臺幣)</th></tr><tr><td>113</td><td>13.42</td><td>0.0019</td></tr><tr><td>114</td><td>16.51</td><td>0.0020</td></tr></table> (3) 廢棄物產出量： 本公司以符合法令規範為最基本要求，我們均依環境管理系統作業並設置專責管理單位。透過加強分類管理作業與廢棄物的產出均委外處理，以所屬廢棄物特性對應之最佳處理技術，篩選具有有效處理廢棄物能力之合格供應商，並執行不定期查核以確保廢棄物達妥善處理，依廢棄物類別分別進行回收再利用、熱處理、焚化或掩埋，確保不造成二次環境汙染。 <table><tr><th>年度</th><th>有害廢棄物 (公噸)</th><th>非有害廢棄物 (公噸)</th><th>可回收廢棄物 (公噸)</th><th>單位產出量 (公噸/百萬臺幣)</th></tr><tr><td>113</td><td>0</td><td>24.19</td><td>0</td><td>0.0035</td></tr><tr><td>114</td><td>0.83</td><td>32.20</td><td>5.29</td><td>0.0040</td></tr></table>	年度	總用水量 (千公噸)	單位用水量 (千公噸/百萬臺幣)	113	13.42	0.0019	114	16.51	0.0020	年度	有害廢棄物 (公噸)	非有害廢棄物 (公噸)	可回收廢棄物 (公噸)	單位產出量 (公噸/百萬臺幣)	113	0	24.19	0	0.0035	114	0.83	32.20	5.29	0.0040	
年度	總用水量 (千公噸)	單位用水量 (千公噸/百萬臺幣)																									
113	13.42	0.0019																									
114	16.51	0.0020																									
年度	有害廢棄物 (公噸)	非有害廢棄物 (公噸)	可回收廢棄物 (公噸)	單位產出量 (公噸/百萬臺幣)																							
113	0	24.19	0	0.0035																							
114	0.83	32.20	5.29	0.0040																							
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓	本公司尊重國際公認之基本人權，遵循《世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》及《國際勞工組織公約》等國際人權標準之核心精神，致力於建立人本導向之工作環境，保障員工基本權益與尊嚴。本公司參酌責任商業聯盟（Responsible Business Alliance, RBA）其所倡議之人權原則，建立符合本地法規與國際準則的內部政策與制度。 本公司各項規定皆依據公司所在地之勞動法令制訂，並於法律或政策變動時適時檢討與修正，以維持政策之時效性與適法性。 為提升員工對勞動人權的認知與落實度，公司將人權教育納入全體同仁之基礎訓練課程，並統一編製教材，涵蓋本公司政策、政府法規、誠信經營準則及國際人權趨勢等。除新進員工須於入職時完成相關課程外，公司每年亦安排全體員工參與線上回訓，以確保人權理念在組織內部深植並實踐於日常管理之中。 符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。																									

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓		本公司除恪遵「勞動基準法」及各相關法規之規定外,每年均參加薪資報酬及福利政策調查,用以作為訂定合理及具市場競爭力員工福利措施及提供薪資報酬政策之參考。 本公司每年進行績效考核,除了依個人績效表現給予雙軌晉升機會外,也作為薪資調整及發放績效獎金之依據。 -獎金:本公司發放年節獎金,並依公司/部門及個人績效核定年終績效獎金。 -調薪:本公司每年參考物價指數、業界調幅及公司營運狀況後訂定整體調薪幅度,再依個人薪資水準及績效核定個人調幅。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	✓		本公司遵守職業安全衛生法並執行相關規定如下: 1. 關注安全衛生之管理,以員工安全健康為企業運作最重要基礎,在研發總部及各廠社區取得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統,致力提供員工、客戶、供應商、鄰里社區等利害關係人安全健康且低風險的營運條件與工作環境,推行各項管理措施透過 PDCA 循環落實「持續改善」的安全文化。 2. 每半年進行必要之工作場所作業環境測定(照明、CO2、噪音&有機溶劑)、每 3 個月實施飲用水落菌數檢測。 3. 每年辦理消防演練與實地消防檢修申報,114 年臺灣地區發生火災件數 0 件、死傷人數 0 人、死傷人數占員工總人數比率 0%;每二年實施建物安檢等工作,並針對需矯正預防項目立即執行改善。 4. 健康的員工是公司的重要資產,因此每二年進行全體員工之健康檢查,除勞工健康保護規則檢查項目之外,亦有多項癌症篩檢及超音波等檢查,以優於法令規範項目照顧員工的健康。辦理到廠施打疫苗(COVID-19 疫苗以及公自費流感疫苗),降低多種病毒細菌流行反撲,減少到院染疫風險,施打條件擴及眷屬,保護同仁自身與重視的家人健康。 5. 辦理健康促進活動「健康綠動,讓地球感動」,帶動 MiTAC 健康職場良好氛圍,以結合健康知識、正確飲食觀念和運動,啟動健康存摺,串聯起健康講座、達人帶我飛、綠色健走景點大收集,及壓軸場 MiTAC 綠色路跑跑過終點線,鼓勵員工增加日常運動,持續對員工健康的關注和投入。 6. 公司致力於強化職場安全、守護員工健康,辦理壓胸心肺復甦術及自動體外心臟電擊去顫器的操作課程,透過護理師專業訓練提升應變能力。 7. 定期實施新進人員安全衛生教育訓練,及全體在職員工一般安全衛生教育訓練,並以貫徹環安衛政策、守護地球資源為出發點,積極規畫各類安全衛生訓練、環境減廢及公益提倡活動,推動防災及減災作為,結合 ESG 指標平行展開多元學習、實務交流、健康照護及提倡公益四大面向之職場安全健康週活動,提升員工的職場安全及健康意識,建構安全、安穩、安心的友善職場環境。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因										
	是	否											
		摘要說明 8. 安排職安衛管理人員、護理人員、急救人員、堆高機操作人員、防火管理人員、有機溶劑作業主管、輻射安全操作人員、廢棄物處理技術人員及能源管理人員等專技人員之新訓及複訓課程。 9. 辦公區內張貼消防設備分布及逃生路線圖，每半年實施自衛消防編組常年訓練課程，及消防設備使用、化學品洩漏及防範防汛應變演練。 10. 於生產區工作場所張貼作業區安全注意事項，並對從業作業人員詳述工作安全規定之教育訓練。 <table><tr><td colspan="2">114 年台灣地區人員訓練/演練統計</td></tr><tr><td>基礎安全衛生訓練(含初訓與複訓)場次</td><td>15</td></tr><tr><td>基礎安全衛生訓練(含初訓與複訓)總人次</td><td>1,409</td></tr><tr><td>避難防災訓練與演練場次</td><td>9</td></tr><tr><td>避難防災訓練總人次</td><td>343</td></tr></table> 11. 為防範緊急事件發生，於新竹及華亞大廳設置自動體外心臟電擊去顫器(AED)。 12. 引進/修改操作程序、新增/改變原材料，及設備改變或擴增時，依變更管理申請程序，審視其作業流程、化學品安全資料、設備規格文件及變更時的安全防護措施，具以辨識並防止可能引起之危害。 13. 落實承攬商管理程序，嚴謹告知承攬商工作環境、作業危害因素及災害防止對策，強化高風險施工項目檢查管理，並針對進場施工的作業人員進行安全衛生教育訓練，消弭作業危害。 14. 依循風險評估技術指引訂立程序，透過持續性的危害鑑別與風險評估，降低例行性與非例行性作業活動產生的危害，各單位從物理性、化學性、生物性及人因工程性著手，辨識屬於不可接受風險的危害或具改善契機的機會項目，採取適當預防管理措施，控制風險在可接受程度。 15. 勞動場所發生意外事故，發生部門通報安全衛生管理室啟動處理及事故調查，針對災害發生原因矯正預防，以保障作業同仁之安全與健康，防止事故再發。統計114年發生廠內傷害2件；員工上下班交通意外事故4件，對員工授予交通安全防禦駕駛及發生事故後的權利及義務宣導課程。	114 年台灣地區人員訓練/演練統計		基礎安全衛生訓練(含初訓與複訓)場次	15	基礎安全衛生訓練(含初訓與複訓)總人次	1,409	避難防災訓練與演練場次	9	避難防災訓練總人次	343	
114 年台灣地區人員訓練/演練統計													
基礎安全衛生訓練(含初訓與複訓)場次	15												
基礎安全衛生訓練(含初訓與複訓)總人次	1,409												
避難防災訓練與演練場次	9												
避難防災訓練總人次	343												

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		為了協助員工職涯發展與職能提升，本公司為新進人員、專業職和主管職分別提供結業合員工職涯成長和公司發展的訓練課程。1114年度員工總訓練時數達17,116小時。 1. 我們提供新進人員導引訓練和新人套裝課程，由部門主管負責工作指導，同時安排生活輔導員協助新人適應團隊和環境，透過多方面的安排，協助新進夥伴快速熟悉與融入公司運作。 2. 為協助所有員工規劃未來職涯，本公司定期每半年進行主管與員工間的雙向討論，制定員工職涯發展計畫，由各單位主管負責提供專業技術能力訓練，同時公司也推行輪調制度，鼓勵多職能發展，以培養專才提升企業競爭力。 3. 針對主管職同仁，公司規劃管理職能發展培訓計畫，協助提升主管之領導力、培育力與決策力，更進一步鼓勵進修碩士在職專班學程及 EMBA 學程，以更精進主管同仁的專業及管理才能。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司重視顧客權益及產品責任，設立顧客投訴管道，建立消費訴訟處理系統或賠償申請程序，顧客可透過下列網站提供之聯絡方式進行諮詢或提出建議。 Mio: https://support.mio.com/Mio.htm Magellan: http://www.magellangps.com/Contact-Us Navman: https://www.navman.com.au/contact-us
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司訂有嚴謹之供應商遴選與管理政策，所有新供應商均須通過「供應商評鑑」並遵從本公司之「供應商行為準則」。針對製程相關之原物料供應商，本公司要求須取得 ISO 9001 品質管理系統認證；此外，為鼓勵供應商落實永續經營，若供應商取得 ISO 14001 環境管理系統及 ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證，將列為評分加分項目，提升其合作優先順位。 本公司將企業社會責任納入核心稽核流程，於進行品質營運稽核時，同步要求供應商配合填寫永續相關問卷。 本公司透過供應商管理平台 (e-SCM) 強化供應鏈之透明度與合規性： ● 有害物質管理：要求供應商定期上傳第三方測試報告，確保產品符合 RoHS 及相關國際環保規範。 ● 衝突礦產管理：針對 RBA 衝突礦產議題，本公司積極響應責任礦源倡議 (RMI)，協同客戶對供應商進行滾動式調查，要求供應商揭露礦源並持續採購合規原材料，落實負責任的源頭管理。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司並未獨立進行永續報告書之編製，目前本公司之永續資訊已包含在母公司所出版之永續報告書內，並預計於116年起自行編製永續報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」，且符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」，本公司已訂定「永續發展實務守則」，請敘明其運作與所定守則之差異情形：			本公司已訂定「上市上櫃公司永續發展實務守則」，且符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」，請敘明其運作與所定守則之差異情形：

評估項目	運作情形		摘要說明	與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否		
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
1.環保責任				
(1)制度與措施：a. 配合 RoHS / WEEE 指令與 REACH 的要求，已建置綠色產品平台，組織綠色供應鏈管理。 b. 針對衝突礦產，每年至少盤查一次，並藉由採購力量，要求上游供應商配合。 c. 參與母公司植樹計畫，致力於減緩地球暖化、水資源保護與生物多樣性發展。				
(2)執行情形：a. 為落實電子業在環保應盡的義務，公司在綠色供應鏈管理，透過對供應商的要求，可以加速整體產業在綠色產品及零件能力的提升，透過綠色採購的執行，可以確實督促供應商在生產過程減少或是禁用有害物質。 b. 透過供應鏈管理平台，隨著 RMI 發布之合格冶鍊廠進行滾動式盤查，滿足客戶要求。 c. 與慈心有機基金會種樹團隊合作福壽山廢耕地復育，以及與台大山地實驗農場合作中央山脈森林火災復育計畫，自 111 年起至 114 年底，於高山區種下 8,151 棵樹，為環境保護與氣候變遷盡一份心力。				
2.社會貢獻：				
(1)制度與措施：a. 贊助育秀盃創意獎，積極培育國內設計人才，提升產業競爭力。 b. 深入大專校園舉辦交流座談會、工作坊等，分享管理經驗與產業實務。 c. 產學合作之人才培育。				
(2)執行情形：a. 協辦育秀盃創意獎，包含了數位應用、工業設計以及動態影像獎項；協助推廣 H2GP Taiwan 2025 大獎賽。 b. 與 2 所大專院校合作，舉辦 2 場校園參訪、學術交流與專題講座。 c. 與 1 所大專院校建立產學合作與實習計畫。				
3.社會公益：				
(1)制度與措施：a. 公司不定期舉辦公益活動，鼓勵同仁衡量能力給予弱勢團體照顧。 b. 以自身產品與服務，捐給需要的社福單位或機構。 c. 推動與投入環境與氣候變遷議題。				
(2)執行情形：a. 中秋愛心物資募集，捐贈家扶基金會、博幼基金會、桃市動保園區等機構；幼幼社自發性每月捐贈活動。 b. 贊助社團法人中華民國身障棒壘球協會，支持第十一屆「出口盃身心障礙暨多元族群棒球賽」。 c. 與慈心有機基金會種樹團隊合作福壽山廢耕地復育，以及與台大山地實驗農場合作中央山脈森林火災復育計畫，自 111 年起至 114 年底，於高山區種下 8,151 棵樹。 d. 響應龜山區公所及華亞科技園區主辦之華亞園區植樹節活動。 e. 114 年與新竹捐血中心合作，共舉辦四場捐血活動，募得熱血 26,250CC。 f. 114 年相關公司捐贈及公益活動支出金額約 60 萬元，員工自主捐贈約 12 萬元。				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
4. 消費者權益： (1) 制度與措施：為了落實對消費者之責任，客服團隊致力於建立創新模式與後勤支援系統，並將該概念與系統向全球分公司的服務團隊進行推廣。 (2) 執行情形：旗下 Mio/NAVAMAN/MAGELLAN 品牌針對消費者推出 a. 「線上報修」，讓客戶不限地點隨時均可報修。 b. 「線上服務」，Mio 商品資訊隨時發問，不打烊。 c. 「線上更新」，產品更新，通過網路，簡單操作更新步驟。			
5. 人權： (1) 制度與措施： a. 本公司之雇用政策採優先聘用當地員工，提供各區域本籍勞工及身心障礙人士就業機會。對於所有員工皆一視同仁，享有同等機會，例如工資、晉升、獎勵和訓練等，不因種族、年齡、膚色、性別、性向、語言、教育、職業、宗教、政治、國籍、地區、出生、社會地位、階級、財產或其他身分等有任何區別。不論在招募或工作過程中，任何部門的管理人員對所有員工必須一視同仁，不得有任何歧視行為。 b. 我們關切並保障員工權益，恪守責任商業聯盟 (Responsible Business Alliance，簡稱 RBA) 以及各項國家勞動法令之規定，嚴格禁止聘僱未滿 16 歲之童工。保障員工之勞動人權，不因種族、膚色、性別、語言、宗教、政治或其他見解、國籍或社會出身、財產、出生或其他身分等任何區別，受到僱用或工作上之差別待遇；禁止任何形式的強迫勞動，包括契約勞動及抵債勞動等；同時秉持人道精神對待員工，杜絕任何暴力、體罰、精神或身體脅迫及公開羞辱之情事。 c. 為維護多元性別之工作平等及人格尊嚴，本公司嚴禁工作場所之性騷擾行為，致力提供多元性別平等之工作環境。			
(2) 執行情形： a. 本公司認同多元文化人才之貢獻，有關聘用條件之新增或修改措施，均由雙方溝通協調，迄今無爭議發生。 b. 我們提供各區域本籍勞工及身心障礙人士就業機會，114 年在臺灣地區聘用 7 位身心障礙同仁。 c. 本公司遵守勞動法令，尊重員工意見，有關勞資關係之新增或修改措施，均由雙方溝通協調，114 年依法定期舉辦 10 場勞資會議，迄今無爭議發生。 d. 訂定「工作場所性騷擾防治及申訴處理辦法」，並設置性騷擾申訴專線，由專人負責受理。並定期舉辦性騷擾防治之教育講習，避免工作場所發生性騷擾問題，迄今，一切運作良好。 e. 本公司重視職場多元化及平等之議題，除男女同工同酬外，並於各部門皆有適當性別人數比例，女性員工佔公司人數佔比達 40.78%，於管理階亦有 34.99% 女性員工，為公司力求職場平權之體現。			

(七) 上市上櫃公司氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形												
一、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	■ 為深化企業永續發展，本公司於民國 114 年 9 月由總經理室及相關對應單位組成「永續發展委員會」，由總經理擔任委員會主席，成員包括各事業單位的高階主管，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行。自 115 年起將依據法令規定定期向董事會進行永續議題專案報告。												
二、敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	■ 依據 TCFD 建議書架構，神達數位亦已識別氣候變遷議題相關的風險和機會，並依照風險類別如法規風險、市場風險、技術風險等轉型風險，歸納出 2 項關鍵風險項目，以及 2 項氣候機會。												
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	【神達數位可能之氣候變遷風險】												
四、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	<table><tr><th>類別</th><th>關鍵風險項目</th><th>時間</th><th>因應對策</th></tr><tr><td>法規</td><td>碳費導致原物料成本增加</td><td>長期</td><td>1. 評估並轉換低碳替代原料以降低碳費影響。 2. 透過研發創新以減少使用高碳排原料。 3. 與主要委外廠商合作，透過自動化及創新設計提高材料使用效率。</td></tr><tr><td>法規</td><td>法規要求強制減碳，導致財務支出增加</td><td>短、中期</td><td>1. 尋找外部融資機會或採 ESCO 模式以分散財務壓力。 2. 優化資本配置以最大化投資效益，確保投資專案具高回報率。 3. 提升員工對減碳目標的意識，鼓勵創新解決方案。</td></tr></table>	類別	關鍵風險項目	時間	因應對策	法規	碳費導致原物料成本增加	長期	1. 評估並轉換低碳替代原料以降低碳費影響。 2. 透過研發創新以減少使用高碳排原料。 3. 與主要委外廠商合作，透過自動化及創新設計提高材料使用效率。	法規	法規要求強制減碳，導致財務支出增加	短、中期	1. 尋找外部融資機會或採 ESCO 模式以分散財務壓力。 2. 優化資本配置以最大化投資效益，確保投資專案具高回報率。 3. 提升員工對減碳目標的意識，鼓勵創新解決方案。
類別	關鍵風險項目	時間	因應對策										
法規	碳費導致原物料成本增加	長期	1. 評估並轉換低碳替代原料以降低碳費影響。 2. 透過研發創新以減少使用高碳排原料。 3. 與主要委外廠商合作，透過自動化及創新設計提高材料使用效率。										
法規	法規要求強制減碳，導致財務支出增加	短、中期	1. 尋找外部融資機會或採 ESCO 模式以分散財務壓力。 2. 優化資本配置以最大化投資效益，確保投資專案具高回報率。 3. 提升員工對減碳目標的意識，鼓勵創新解決方案。										
五、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	【神達數位可能之氣候變遷機會】												
六、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	<table><tr><th>關鍵機會項目</th><th>時間</th><th>因應對策</th></tr><tr><td>提供產品解決方案，協助客戶降低碳排放</td><td>短、中期</td><td>透過車隊管理軟體與 CDR 裝置，提供最佳化運輸路徑，減少油耗降低碳排放，進而增加產品銷售機會。 1. 加強供應鏈韌性以應對極端氣候事件。 2. 制定並優化業務持續計畫 (BCP)，確保業務連續性。 3. 定期進行風險評估以識別並管理潛在的氣候風險。</td></tr><tr><td>有效執行氣候應變策略 (BCP)</td><td>中期</td><td></td></tr></table>	關鍵機會項目	時間	因應對策	提供產品解決方案，協助客戶降低碳排放	短、中期	透過車隊管理軟體與 CDR 裝置，提供最佳化運輸路徑，減少油耗降低碳排放，進而增加產品銷售機會。 1. 加強供應鏈韌性以應對極端氣候事件。 2. 制定並優化業務持續計畫 (BCP)，確保業務連續性。 3. 定期進行風險評估以識別並管理潛在的氣候風險。	有效執行氣候應變策略 (BCP)	中期				
關鍵機會項目	時間	因應對策											
提供產品解決方案，協助客戶降低碳排放	短、中期	透過車隊管理軟體與 CDR 裝置，提供最佳化運輸路徑，減少油耗降低碳排放，進而增加產品銷售機會。 1. 加強供應鏈韌性以應對極端氣候事件。 2. 制定並優化業務持續計畫 (BCP)，確保業務連續性。 3. 定期進行風險評估以識別並管理潛在的氣候風險。											
有效執行氣候應變策略 (BCP)	中期												
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。													
八、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證 (RECs) 以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	■ 本公司參照 IEA 2022 年展望報告，針對主要營運地點台灣林口，以及主要委外生產地區大陸華東與台灣新竹地區的三種不同情境進行轉型風險分析，並利用 WRI 提供的 Aqueduct 工具評估了 2050 年在類似 STEPS 情境下的洪水風險。模擬結果顯示，中國大陸華東及台灣新竹主要生產地點將面臨不同程度的淹水風險，其氣候風險將影響產品生產與交貨。依據 IEA 的三種情境分析： 1. APS 情境：預計地球在 2100 年將增溫 2.1℃，2050 年溫室氣體排放將降至 2020 年的三分之一。 2. STEPS 情境：預計地球在 2100 年將增溫 2.6℃，2030 年溫室氣體排放減少不到 2020 年的 15%。 3. NZE2050 情境：規範全球在 2050 年達到淨零排放，目標是將 2100 年的溫度上升保持在 1.5℃ 以下。												

項目	執行情形									
	■ 本公司將這些分析結果作為轉型風險管理和低碳產品開發時的重要參考，並依據這三種轉型風險情境以及實體風險情境對價值鏈的影響與策略說明如下：									
	氣候情境類型	情境名稱	衝擊與影響	時間軸	參數假設	價值鏈影響與神速策略		上游		
轉型		IEA NZE2050	再生能源比重增加，相關原料限制生產，生產用料將加速替換，無法替換業者將收到高昂的碳費與碳稅	2025-2050	增溫小於 1.5°C	營運幾乎採用綠電，綠電採購額將逐年增加，由於市場可以提合適的低碳零件，慎選供應商是主要的因應策略。		高耗能供應商可面臨高碳稅壓力，進行產業淘汰，並將生產成本轉嫁本公司		下游 低碳產品將提升具有循環經濟管理能力的客戶，產品生命週期將主導產品設計
		IEA APS(承諾)	政府落實承諾的政策，碳費與碳稅成為實現手段，企業營運成本增加	2025-2100	增溫大於 2.1°C	因為各國政府致力於碳管理，低碳產品將有來自法規要求，發展低碳產品是主要的因應策略。		供應商屬於電業將面臨法規節能減碳之要求，必須注意應有之區域之碳排放績效		部分客戶導入低碳產品，將關注對關鍵供應商減排管理
		IEA STEPS	企業因地球增溫，氣候變遷的衝擊變大，持續營運的挑戰增加	2025-2100	增溫 2.6°C	由於減碳的成果不彰，氣候變遷的影響加劇，降低生產據點風險、提供備援機制成為主要的因應策略。		供應鏈將成本導向，具轉型將不易的供應商將取得訂單		因不同國家地區法規的差異，不同客戶產品排碳要求不一，客戶差異化管理重點
		IPCC RCP8.5	降雨與海平面增加，影響低海拔的營運據點，如大陸沿岸生產據點	2030-2050	淹水高度	華東與華南以及新竹有可能因為水災、中斷生產，或是運輸機械提供備援機制成為主要的因應策略。		供應商生產據點落入淹水熱點，將需要透過營運管理調查，確保供應商地替方案之有效性		客戶在高風險區若有 VMI，寄倉的資產，需要特別合約約定，或做保險作業

項目	執行情形															
九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	(一) 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形 1. 溫室氣體盤查資訊 <table><tr><th>年度</th><th>資料範圍</th><th>範疇一(公噸 CO2e)</th><th>範疇二(公噸 CO2e)</th><th>單位排放量密集度(公噸 CO2e/百萬台幣)</th></tr><tr><td>113</td><td>神達數位</td><td>37.34</td><td>1,138.22</td><td>0.17</td></tr><tr><td>114</td><td>神達數位</td><td>29.28</td><td>1,408.48</td><td>0.17</td></tr></table> 資料涵蓋範圍：神達數位溫室氣體排放盤查範圍，包含華亞總部及新竹生產據點。 2. 溫室氣體確信資訊 本公司每年定期進行前一年度溫室氣體排放量盤查工作，盤查範疇：直接溫室氣體排放、輸入能源間接溫室氣體排放、員工通勤、商務旅行、產品運輸、能資源上游、購買資本財、廢棄物採購、廢棄物清除及處理等間接排放。 109 年起之盤查委由第三方單位進行外部查證作業(本公司涵蓋於該報告之確信範圍內)，以強化溫室氣體資料之可靠性，並經由查證結果，我們可以更掌握集團減碳路徑的進度。 (1) 確信範圍：神達控股股份有限公司(母公司)，包括神達數位股份有限公司-桃園、神達數位股份有限公司-新竹、昆山研達電腦、MITAC Australia Pty Ltd.、MITAC Europe Ltd.，以及其他母公司其下之子公司內的直接與間接排放源進行鑑別，包含所有製程及管理設施、員工生活區、辦公室、生產線及公共區域等。 (2) 確信機構：台灣德國北德技術監護顧問股份有限公司 TUV NORD Taiwan Co., Ltd. (3) 確信準則：ISO 14064-1：2018 (4) 確信意見：完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站 (二) 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫 1. 溫室氣體減量基準年/數據：神達數位將於 2026 年查證完海外子公司後，依據法令要求決定減量基準年與數據。 2. 溫室氣體減量目標：神達數位將於 2026 年查證完海外子公司後，依據法令要求進行減量目標之設定。 3. 溫室氣體減量策略：神達集團關心全球氣候變遷，保護地球資源及善盡企業公民的責任，除將持續推動溫室氣體排放管制以降低經營成本外，並期達成兼顧資源效率、能源節約、環境保護的永續能源發展，共同為產業朝向低碳型經濟社會努力，並致力推行以下事項： (1) 致力發展再生能源 (2) 改善能源使用效率 (3) 強化集團氣候韌性 (4) 遵行環保法規、客戶要求及其他相關規定 4. 溫室氣體具體行動計畫與減量目標達成情形： 114 年參與 1 項節能方案，節電總量約為 19,528kWh、減少碳排放量約 9.26 公噸。(詳細節能方案說明請參神達控股 2025 年永續報告書 4.3 能源及溫室氣體管理)。	年度	資料範圍	範疇一(公噸 CO2e)	範疇二(公噸 CO2e)	單位排放量密集度(公噸 CO2e/百萬台幣)	113	神達數位	37.34	1,138.22	0.17	114	神達數位	29.28	1,408.48	0.17
年度	資料範圍	範疇一(公噸 CO2e)	範疇二(公噸 CO2e)	單位排放量密集度(公噸 CO2e/百萬台幣)												
113	神達數位	37.34	1,138.22	0.17												
114	神達數位	29.28	1,408.48	0.17												

(八) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司已訂定「誠信經營守則」提報董事會通過，董事會與管理階層並依守則執行相關作業，每年舉辦相關教育訓練與宣導，強化員工的從業道德，避免相關人員違反誠信行為。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司要求全體員工不得接受任何不當之餽贈，避免員工因個人利益而犧牲公司權益。且全體員工負有保密公司或他人之營業秘密之義務。於防範方案中針對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，分別建立防範行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助以及禁止內線交易等管理措施。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		「誠信經營」一直是本公司永續經營的基石，堅持營運透明，落實內部管理，設置各項反貪腐之管理方針作為執行依據，訂有「誠信經營作業程序及行為指南」、「員工行為準則」及「檢舉貪污瀆職辦法」等防範方案，同時提供申訴之檢舉管道，明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。遇政策修訂或執行不佳時，即適時調整以合時宜。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		本公司之採購同仁皆簽署「廉潔承諾書」，並進一步將這樣的自我要求推廣至合作廠商，與重要供應商往來時簽立「清廉保證協議」，有系統地進行法規追蹤、鑑別與落實，成為利害關係人信賴的好夥伴。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		本公司由人力資源部負責誠信經營政策與防範方案之制定及由內部稽核單位監督執行，且不定期查核遵行情形。本公司董事會並盡善良管理人之注意義務，督促防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當管道，並落實執行？	✓		本公司制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、監察人、經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		本公司已建立有效的會計制度及內部控制制度，包括誠信經營政策制定及防範方案；針對潛在具有較高不誠信行為風險之作業程序，內部稽核亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核計畫進行各項作業程序之稽核，稽核計畫執行情形與後續改善方案呈報審計委員會及董事會，以落實稽核成效。此外，透過年度企業內控自評，本公司各部門及子公司，均必須自我檢視內部控制制度設計及執行之有效性。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		為落實誠信經營的理念，公司內外官網皆加強宣導，將「誠信經營守則」、「員工行為準則」、「檢舉貪污瀆職」以及「禁止內線交易」等課程納入全員工必修訓練，除了新進同仁必修外，每年也安排所有員工對道與線上回訓。並透過公司不定期的宣導提醒，確保員工了解公司對道德操守的重視程度，將誠信正直的精神落實在日常工作上。 114 年公司舉辦各項與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練課程(含誠信經營法規遵循、公司政策教育宣導、責任商業聯盟、稽核會計制度、內控內稽制度、禁止內線交易等相關課程)，全體員工計 940 人次受訓，合計 903.5 小時。其中「誠信經營暨道德管理政策」受訓率為 95.33%。
三、公司檢舉之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司訂有檢舉貪污瀆職辦法，制定檢舉及獎勵機制，建立並公告稽核檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用，並由稽核單位受理檢舉案件及調查。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		本公司訂有受理檢舉案件之調查標準作業程序，依循程序成立調查委員會進行調查及懲處，並建立檢舉保密機制，確保檢舉案件調查作業及稽核文件之保密保存。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		為保護檢舉人之安全，檢舉書或相關資料嚴格保密，防止檢舉人遭受報復行為，亦明定完善的吹哨者檢舉制度，不得對檢舉者進行不利對待。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已訂定「誠信經營守則」，將揭露於公司網站，並於年報揭露誠信經營守則執行情形等相關資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營守則」，且符合『上市上櫃公司誠信經營守則』理念及執行作業。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司參酌主管機關之規定及實務作業需要，於 114 年 4 月 7 日董事會通過修正「誠信經營守則」。			

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(十) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：

請詳公開資訊觀測站→單一公司→公司治理→公司規章/內部控制→內控聲明書公告，網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>。

2. 會計師專案審查內部控制之審查報告：

請詳公開資訊觀測站→單一公司→公司治理→公司規章/內部控制→內部控制專案審查報告，網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06hsg20>。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會

會議日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
114.06.27	1. 承認 113 年度營業報告書及財務報表案。	經表決後 照案通過	遵行決議結果。
	2. 承認 113 年度盈餘分派案。 第三季股東紅利：每股現金股利為 1.174361489 元。(113/12/4 董事會決議) 第四季無分配股東紅利。	經表決後 照案通過	遵行決議結果。
	3. 討論申請股票上市案	經表決後 照案通過	遵行決議結果。
	4. 討論辦理現金增資發行新股供初次上市公開承銷，擬提請原股東放棄優先認購案	經表決後 照案通過	遵行決議結果。
	5. 討論修正「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證處理程序」、「股東會議事規則」及「董事及監察人選任程序」部分條文案	經表決後 照案通過	依修正後之「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證處理程序」、「股東會議事規則」及「董事及監察人選任程序」運作。
	6. 討論修正「公司章程」部分條文案	經表決後 照案通過	依修正後之「公司章程」運作。
	7. 改選董事案	已選舉董事 9 人 (含獨立董事 3 人)	遵行選舉結果運作，任期 3 年。
	8. 討論解除董事競業之限制案	經表決後 照案通過	遵行決議結果。

2. 董事會

會議日期	期別	重要決議事項
114.01.23	第四屆 第七次	1. 通過申請股票公開發行暨登錄興櫃案。 2. 通過發行之第一次員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股。 3. 通過修正「董事會議事規範」部分條文。
114.02.25	第四屆 第八次	1. 通過分派 113 年度員工酬勞新台幣 9,812 仟元，另不分派董監酬勞。 2. 通過 113 年度財務報告。 3. 通過 113 年度盈餘分派案 第三季股東紅利：現金股利每股 1.174361489 元 4. 通過設置薪資報酬委員會暨訂定「薪資報酬委員會組織規程」案。 5. 通過指派發言人及代理發言人。
114.04.07	第四屆 第九次	1. 通過申請股票上市案。 2. 通過辦理現金增資發行新股供初次上市公開承銷，擬提請原股東放棄優先認購案。 3. 通過修正「公司章程」部分條文。 4. 通過修正「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證處理程序」、「股東會議事規則」及「董事及監察人選任程序」部分條文。 5. 通過訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「永續發展實務守則」及「道德行為準則」。

會議日期	期別	重要決議事項
		6. 通過改選董事案。 7. 通過董事(含獨立董事)候選人提名案。 8. 通過提請股東常會同意解除董事競業之限制。 9. 通過訂定召開 114 年股東常會日期、召開方式、召集事由暨股東提案及董事候選人提名期間。
114.05.13	第四屆第十次	通過不分派 114 年第一季盈餘。
114.06.27	第五屆第一次	1. 通過選任董事長。 2. 通過委任本公司薪資報酬委員會成員。
114.08.12	第五屆第二次	通過設置公司治理主管案。
114.11.10	第五屆第三次	通過 114 年第三季財務報告。
114.12.29	第五屆第五次	通過初次上市掛牌前辦理現金增資發行新股案。
115.03.05	第五屆第七次	1. 通過分派 114 年度董事酬勞新台幣 270 萬元。 2. 通過分派 114 年度員工酬勞新台幣 18,783 仟元。 3. 通過 114 年度財務報告。 4. 通過 114 年度盈餘分派案 股東紅利：現金股利每股 2 元 5. 通過發行限制員工權利新股案。 6. 通過訂定本公司召開 115 年股東常會日期、召開方式、召集事由及股東提案期間。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師查核期間	審計 公費	非審計 公費	合 計	備 註
資誠聯合會計師 事務所	劉倩瑜	114.01.01-114.12.31	2,400	3,747	6,147	非審計公費係股票公開發行及上市專案服務、稅務簽證及其他財務諮詢服務。
	蔣承翰					

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形：

1. 請詳公開資訊觀測站→單一公司→股權變動/證券發行→股權轉讓資料查詢→內部人持股異動事後申報表，網址：https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1。
2. 請詳公開資訊觀測站→單一公司→股權變動/證券發行→內部人設質解質→內部人設質解質公告，網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者資訊：

單位：仟股；新臺幣元

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
吳順煌	贈與	114.01.13	吳〇廷	本人之二等親以內之親屬	130	-
神達控股(股)公司	處分	114.02.03-114.02.12	特定人(註)	神達控股(股)公司集團之其他關係人及主要管理階層	2,466	30

註：神達控股(股)公司業已經 113 年 5 月 28 日股東會通過及 113 年 12 月 27 日董事會決議以每股新臺幣 30 元，處分神達數位(股)公司股份，本次釋股作業以神達控股(股)公司原有股東優先認購，若神達控股(股)公司原股東放棄認購，則洽特定人按前述每股認股價格認購之。

(三) 股權質押之相對人為關係人者資訊：無此情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

115 年 3 月 30 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
神達控股(股)公司	66,943,889	61.18%	0	0.00%	0	0.00%	聯華實業控股(股)公司	董事長同一人	-
							神通電腦(股)公司	董事長同一人	-
							何繼武	為公司總經理	-
代表人：苗豐強	100,000	0.09%	0	0.00%	0	0.00%	聯華實業控股(股)公司	為該公司董事長	-
							神通電腦(股)公司	為該公司董事長	-
元大商業銀行受託信託財產專戶	2,838,800	2.59%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
聯華實業控股(股)公司	2,458,522	2.25%	0	0.00%	0	0.00%	神達控股(股)公司	董事長同一人	-
							神通電腦(股)公司	董事長同一人	-
代表人：苗豐強	100,000	0.09%	0	0.00%	0	0.00%	神達控股(股)公司	為該公司董事長	-
							神通電腦(股)公司	為該公司董事長	-
神通電腦(股)公司	2,353,863	2.15%	0	0.00%	0	0.00%	神達控股(股)公司	董事長同一人	-
							聯華實業控股(股)公司	董事長同一人	-
代表人：苗豐強	100,000	0.09%	0	0.00%	0	0.00%	神達控股(股)公司	為該公司董事長	-
							聯華實業控股(股)公司	為該公司董事長	-
臺聯國際投資(股)公司	2,316,572	2.12%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
代表人：畢淑蓓	100,000	0.09%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
廣信創業投資(股)公司	2,300,000	2.10%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
代表人：林信義	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
國泰私募股權智慧科技有限合夥	2,300,000	2.10%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
代表人：國泰私募股權股份有限公司	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
國票創業投資(股)公司	1,400,000	1.28%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
代表人：楊承義	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
群創開發貳創業投資有限合夥	1,300,000	1.19%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
代表人：中華開發資本管理顧問股份有限公司	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
何繼武	1,145,460	1.05%	0	0.00%	0	0.00%	神達控股(股)公司	為該公司董事及總經理	-

九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

115 年 3 月 30 日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Access Wisdom Holdings Ltd.	48,500,000	100%	-	-	48,500,000	100%
MiTAC Europe Ltd.	17,386,881	100%	-	-	17,386,881	100%
Mitac Digital Corp.	45,000,000	100%	-	-	45,000,000	100%
MiTAC Australia Pty Ltd.	6,022,371	100%	-	-	6,022,371	100%
Mio International Ltd.	1,275,001	100%	-	-	1,275,001	100%
昆山研達電腦科技有限公司	註	100%	-	-	註	100%
蘇州宇達電通有限公司	註	100%	-	-	註	100%

註：為「有限公司」之組織型態者，均無面額及股數之情事。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 已發行股份

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
114.02	15.89	150,000	1,500,000	109,413	1,094,133	員工認股權憑證轉換 33,133 仟元	無	註

註：114 年 2 月 20 日竹商字第 1140005164 號函核准在案。

115 年 3 月 30 日/單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	109,413,300	40,586,700	150,000,000	興櫃股票

2. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 主要股東名單

115 年 3 月 30 日/單位：股 /%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
神達控股股份有限公司		66,943,889	61.18
元大商業銀行受託信託財產專戶		2,838,800	2.59
聯華實業控股股份有限公司		2,458,522	2.25
神通電腦股份有限公司		2,353,863	2.15
臺聯國際投資股份有限公司		2,316,572	2.12
廣信創業投資股份有限公司		2,300,000	2.10
國泰私募股權智慧科技有限合夥		2,300,000	2.10
國票創業投資股份有限公司		1,400,000	1.28
群創開發貳創業投資有限合夥		1,300,000	1.19
何繼武		1,145,460	1.05

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。

本公司考量公司財務結構、未來資金需求及獲利情形，以不低於當年度可供分配盈餘之百分之三十分派股東股利，其中現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

基於以上原則，本公司已於 115 年 3 月 5 日董事會決議 114 年度盈餘分派議案，每股現金股利為新台幣 2.00 元，計新臺幣 218,826,600 元，依公司法及公司章程之規定，現金股利由董事會決議後分派，將提請 115 年 5 月 28 日股東常會承認之。

3. 預期股利政策將有重大變動之情形：本公司預期股利政策未有重大變動。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司 114 年度盈餘分派案無此擬案，故不適用。

(五) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利（即稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益），應提撥不低於百分之零點一為員工酬勞（本項員工酬勞提撥數額中，不低於百分之一分派予基層員工）及不高於百分之一為董事酬勞，由董事會決議分派。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

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

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

(1) 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：本公司 114 年度員工酬勞以稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益以 5% 估列；董事酬勞則係依預期發放金額估列。

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

(3) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：按會計估計變動處理。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：經董事會決議分派員工現金酬勞新臺幣 18,783 仟元（其中新臺幣 4,800 仟元屬基層員工酬勞（約員工酬勞之 26%））及董事酬勞新臺幣 2,700 仟元，與認列費用年度估列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司未以股票分派 114 年度員工酬勞，故不適用。

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

	實際分派現金金額
員工酬勞	9,812 仟元
董監事酬勞	0 元

註：實際分派與認列員工酬勞及董監事酬勞並無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

115 年 3 月 30 日

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證	
申報生效日期及總單位數	非公開發行公司無須申報，總單位數 10,000 單位	
發行（辦理）日期	113.12.20	
已發行單位數	10,000 單位(註 1)	
尚可發行單位數	-	
發行得認購股數占已發行股份總數比率	9.14%	
認股存續期間	6 年	
履約方式	發行新股交付	
限制認股期間及比率	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 3 個月後至到期日前十日止，除暫停過戶期間外，可按下列時程行使認股。	
	時程	可行使認股比例 (累計)
	113/12/20~113/12/30	50%
	屆滿 2 年	50%
	屆滿 3 年	75%
	屆滿 4 年	100%
已執行取得股數	3,313,300 股	
已執行認股金額	15.89 (註 2)	
未執行認股數量	6,304,200 股(註 3)	
未執行認股者其每股認購價格	15.89 (註 2)	
未執行認股數量占已發行股份總數比率	5.77%	
對股東權益影響	本認股權證依上述期間比率執行，對原股東權益逐年稀釋，尚不致對本公司股東權益造成重大影響。	

註 1：每一單位之員工認股權可認購本公司普通股 1,000 股。

註 2：因本公司 113 年第三季盈餘分派發放現金股利，故自 113 年 12 月 19 日(除息基準日)後，其員工認股權憑證之認股價格由 17.06 元調降為 15.89 元。

註 3：已扣除失效之認股數。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

115 年 3 月 30 日單位：仟股；新台幣仟元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格(註)	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率	認股數量	認股價格(註)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	張樂羣	747	0.68%	333.5	15.89	5,299	0.30%	413.5	15.89	6,571	0.38%
	副總經理	林文峯										
	副總經理	溫意平										
	副總經理	吳順煌										
	資深總監	鄭筱雯										
	資深總監	巫明峰										
	資深總監	吳雄明										
	公司治理主管	李瑞瑜										
員工	母公司員工	苗○強	1,350	1.23%	515	15.89	8,183	0.47%	835	15.89	13,268	0.76%
	母公司員工	何○武										
	資深總監	郭○煌										
	資深總監	蘇○政										
	資深總監	林○達										
	資深總監	尤○宏										
	資深總監	魏○宏										
	總監	孫○琦										
	總監	楊○吉										
	總監	柯○云										
	總監	劉○潔										
	總監	楊○祖										
	總監	薛○元										
	總監	姚○信										
	總監	徐○凱										
	總監	胡○翔										

註：第一次員工認股權辦法訂定之每股認購價格為新台幣 17.06 元，113 年 12 月 19 日因 113 年第三季盈餘分派發放現金股利，員工認股權憑證之認股價格由 17.06 元調降為 15.89 元。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

115 年上市前現金增資發行新股案

1. 計畫內容

請參閱公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>募資>募資計畫執行

https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_q2

2. 執行情形

請參閱公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>募資>募資計畫執行

https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_q2

3. 預計效益達成情形

單位：仟元；%

項 目		年 度	
		114 年度	
		增資前	增資後
基本 財務資料	流動資產	5,641,522	6,202,235
	流動負債	4,170,572	4,170,572
	營業收入	8,329,635	8,329,635
	利息支出	2,456	2,456
	每股盈餘(元)	2.99	2.68
財務結構(%)	負債占資產比率	67.34	62.10
	長期資金占固定資產比率	1,335.86	1,638.54
償債能力(%)	流動比率	135.26	148.71
	速動比率	89.67	103.12

註：本次籌資後各項財務比率係以 114 年度經會計師查核簽證之個體財務報表為基礎，加計本次增資金額設算之。

本公司本次辦理現金增資用以充實營運資金，將可提高償債能力並增加財務調度靈活性。就財務結構面觀之，本公司預計流動比率及速動比率將由籌資前之 135.26% 及 89.67% 分別提升至 148.71% 及 103.12%，長期資金占不動產、廠房及設備比率則由 1,335.86% 上升至 1,638.54%，而負債比率將由籌資前之 67.34% 降至 62.10%，故對本公司整體營運發展及健全財務結構等面相均有正面助益，故其現增效益尚屬合理。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 營業範圍

1. 業務之主要內容

包括車用電子產品(如車載導航設備(Carplay Display Audio & Connected Car Tablet, 行車影像記錄器, 多鏡頭電子後視鏡)及戶外影像(摩托車/自行車/攜帶型影像紀錄器), 結合軟體”神速”APP 免費升級測速照相, 提供消費者更全面安全保護、企業用電子產品(如車隊管理通訊導航裝置、工業用平板電腦及 AIoT 智慧聯網行車記錄器), 智慧車隊管理平台與導航雲端服務。此外, 在工業物聯網(Factory 4.0)、智慧聯網(AIoT)與邊緣智能運算(Edge AI)的領域, 提供 x86 與 ARM 平台的各類嵌入式系列產品, 如 POS 系統、工業用主機板、嵌入式準系統(BOX PC)、工業用液晶電腦(Panel PC)等, 滿足從智慧製造、智慧交通及智慧零售等各領域, 多面向的應用需求。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

產 品 \ 年 度	114 年度	
	金額	比率(%)
車用裝置及車載通訊系統	4,675,427	56.13
智慧聯網裝置	3,203,199	38.46
其 他	451,009	5.41
合 計	8,329,635	100.00

3. 目前主要之產品項目及計劃開發之新產品或技術

- 車載導航設備(Carplay Display Audio & Connected Car Tablet & Navigation Box), 及汽車用電子產品
- GPS 自行車記錄器(Bike Computer)
- 戶外照明控制設備(Outdoor Lighting Control)
- 消費性電子產品, 戶外用健身用導航裝置
- 企業用電子產品
- 智慧聯網行車記錄器(4G LTE connected dash camera)
- 車隊管理與車載影音系統平台 (VisionMax)
- 智慧商店運用商品系列 (多功能 POS 機、自助結帳系統等)
- 互動式資訊服務站(Interactive Kiosk/ Kiosk Panel PC)
- 工業用智慧相機(Industrial-grade Smart Camera)
- 工業用寬溫寬壓 uATX/Mini-iTX 主機板
- 工業用寬溫寬壓 3.5 吋/2.5 吋主機板
- 工業/醫療用 COM Express 主板模組
- 工業用強固型嵌入式電腦(Embedded System)
- 鐵道運輸(IEC50155)適用之嵌入式系統
- 工業用邊緣運算全系列產品(Edge AI Embedded System)
- 市場上首款高算利雙顯卡機器學習與推論的嵌入式系統 (Machine Learning System)

- 市場上首款 3 合 1 智能網路監視主機(Smart NVR)
- 工業用強固式網路閘道器(OT Network Appliance)
- 第二代 Nvidia Jetson Orin 平台高算力強固型 AI BOX
- 工業用 x86/ARM-based 液晶電腦(Industrial Panel PC)
- 工業用 ICS 閘道器(Gateway)

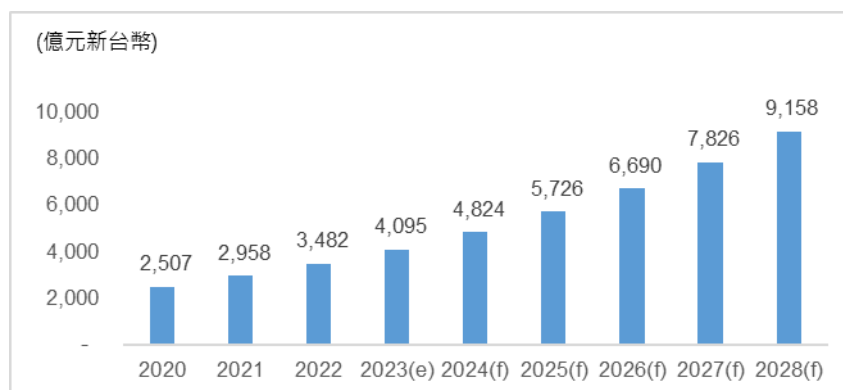
(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

車用電子產品依照對汽車行駛效能的影響類型，可分為車身電子控制系統、車載電子裝置兩類。其中，車身電子控制系統與汽車機械效能相關，包含發動機、底盤、車身電子控制；而車載電子裝置聚焦行車安全、監控與娛樂等面向，產品應用範圍包括駕駛資訊系統、導航系統、汽車音響及電視娛樂系統、車載通信系統、聯網設備等。根據工研院產科國際所 IEK 預估，全球汽車電子市場規模 116 年將突破 4,000 億美元，111-116 年複合成長率 7.1%，主要成長動能來自先進駕駛輔助系統（Advanced Driver Assistance Systems, ADAS）滲透率上升、電動化系統需求及車聯網趨勢。

在全球汽車產業 CASE（聯網 Connectivity、自駕 Autonomous、共享 Sharing、電動 Electric）趨勢帶動下，台灣車電市場亦快速成長，根據工研院市場報告，112 年臺灣車用電子產值為 4,095 億元新台幣，預計 117 年將達 9,158 億元新台幣，年複合成長率（CAGR）17.5%（圖一），其中，影音娛樂螢幕、GPS 及 ADAS 等駕駛資訊系統占整體車用電子產品比重最高（約 54%），其次為電動與傳動系統（約 24%），前兩大系統產值占比近八成。

圖一：台灣車用電子產值



資料來源：工研院

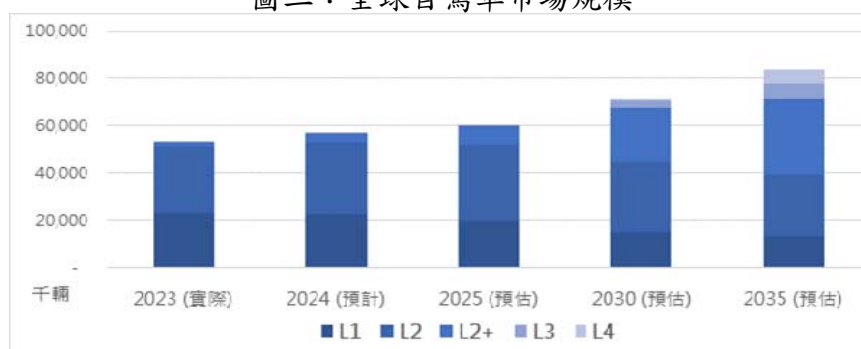
近年各國政府陸續頒布車輛安全相關法規，強制汽車安裝先進駕駛輔助系統（Advanced Driver Assistance Systems, ADAS），促使盲點偵測 (BLIS)、主動巡航 (ACC)、自動煞車系統 (AEB) 等 ADAS 功能普及率持續提升，進而帶動車載鏡頭等感測裝置、電子後視鏡 (Camera-Monitor System, CMS) 及抬頭顯示器 (Head-Up Display, HUD) 等智慧顯示產品需求上升（表一）。目前市售車款仍以 Level 1、2 為大宗；根據 Yano Research 研究預估，Level 1 及 Level 2 車款 2024 年市佔率將分別為 31.6%、67.8%，其中，Level 2 車款於 109~114 年 CAGR 為 32.6%（圖二），為近年推進自駕車市場成長主要來源；114 年後 Level 3 以上自駕車則將進一步推升相關車用電子產品需求增長。神達數位車用電子主力產品包含行車記錄器、先進駕駛輔助系統、導航軟硬體解決方案、戶外娛樂用導航等，長期將持續受惠 ADAS 技術發展。

表一：不同自駕車等級所需感測器數量

自動駕駛等級	L1	L2	L3	L4	L5
ADAS 功能	ACC、AEB、LKAFCW、TSR、BSD、LDW	PA、LCA、DMS	TJP、HWP	CP、AVP	All of them
感測器數量	6~9 個 Camera*1 Ultrasonic Radar*4 MmWave Radar*1	13~20 個 Camera*4 Ultrasonic Radar*8 Mm Wave Radar*1	22~30 個 Camera*7 Ultrasonic Radar*8 MmWave Radar*6 LiDAR*1	36~41 個 Camera*13 Ultrasonic Radar*10 MmWave Radar*8 LiDAR*5	36~41 個 Camera*13 Ultrasonic Radar*10 MmWave Radar*8 LiDAR*5

資料來源：資策會

圖二：全球自駕車市場規模



註：L2+ 為 Yano Research 自行分類，定義在駕駛監測下可進行自動駕駛車輛為 L2+

資料來源：Yano Research Institute

另一方面，歐盟車輛安全法規 UN R157 要求 113 年 7 月起歐盟地區市售新車須強制搭載駕駛監控系統 (Driver Monitoring System, DMS)，進一步推升車載資通訊、車聯網系統需求。業者持續開發 DMS 高效解決方案，整合影像辨識、眼球追蹤、AI 臉部表情分析等技術，執行雲端檔案儲存、遠端系統控制、駕駛行為分析(超速、煞車、加速等)，有效協助車隊降低事故發生率、改善駕駛行為。TrendForce 預估，113~116 年 DMS 搭載量年複合成長率達 27%，其中，歐洲地區受法規影響為目前 DMS 最大市場，其次為中國，雖還未有明確的法規強制搭載時間點，中國市場對高階輔助駕駛 (Level 2+) 功能的發展迅速，因此許多車輛即便不宣稱達到中國自駕分級的 3 級有條件自動駕駛，但仍搭載 DMS 以確保駕駛安全。

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

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

在工業電腦方面，隨著工業 4.0 的興起與相關帶動下，物聯網架構將工廠內的機台器具相互連接溝通，以大數據雲端運算來反饋提升產線上的生產效率，透過能提供邊緣運算的工業電腦以達到更及時的在線 AI 人工智能的辨識與判斷。因此近來不論是工廠或是各類嵌入式應用的垂直產業都紛紛進行電腦設備的更新，希望藉由電腦設備的投資，提升效能來進行更多 IoT 與 AI 的智能生產與服務。此

外，隨著 AI 演算法的進步與工業現場數據處理需求的增加，邊緣 AI (Edge AI) 已成為智慧製造中的關鍵技術。透過邊緣 AI，企業可在設備端即時處理與分析數據，減少對雲端的依賴，進而降低延遲與頻寬成本，同時提高運作效率。這使得機器視覺、智慧檢測、異常預測維護 (Predictive Maintenance) 等應用場景更加普及。此外，5G 通訊技術的導入，也進一步提升了邊緣計算的即時性與可靠性，加速工業電腦與智慧製造的融合。

再者，跨業多元專案合作，拓產更多軟硬整合應用的商機，幫助業者快速的部屬 IoT 與 Edge AI 相關的應用。例如，工業電腦廠商與 AI 開發商、通訊設備商、雲端服務供應商等攜手合作，共同打造具備高效能、低功耗且高度可靠的智慧解決方案，涵蓋智慧物流、智慧醫療、自動化倉儲等多元領域，進一步提升產業競爭力。隨著技術的推進，智慧邊緣 (Intelligent Edge) 也成為未來發展的趨勢，透過更精細的 AI 模型與更強大的算力，提升工業場域的自主決策能力。因此，工業電腦的整體需求目前全球每年都持續保持 10% 左右的穩定成長，而邊緣運算 (Edge Computing) 與 AI (人工智能) 的日趨蓬勃與成熟，也將更進一步的拉升整體市場需求。未來，工業電腦將朝向更智慧、更彈性與更低功耗的方向發展，進一步驅動智慧製造與數位轉型的進程，為企業創造更高的價值與競爭優勢。

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

2. 產業上、中、下游之關聯性

車用電子產業的上、中、下游關聯性如下圖所示。本公司從事行車記錄器、先進駕駛輔助系統、導航軟硬體解決方案、戶外娛樂用導航等業務，位於產業鏈下游，上游供應商包括車用 IC、車用影像鏡頭等供應商。

上游	中游	下游
車用 IC、車用連接器/線束、車用印刷電路板、車用影像鏡頭、車用影像 IC、電池芯/模組、電力元件/模組、車用二極體/繼電器	車用導航模組、車用照明模組、車用影像模組、電動驅動系統、車用顯示面板、智慧人機介面與儀表總成、車用雷達、車用變速/減速、電動馬達/模組	先進駕駛安全輔助、車用駕駛資訊娛樂、車身照明系統、車用保全系統、電動車用動力系統、車用底盤電子系統、電動車用充電、車用聯網 V2X

3. 產品之各種發展趨勢與競爭情形

在汽車電子與智慧物聯產品方面，聚焦於車用電子、智慧聯網及專業平板三大領域。車用電子主力產品包含行車記錄器、先進駕駛輔助系統、導航軟硬體解決方案、戶外娛樂用導航等。行車記錄器除影像解析度及夜視感光效果不斷進化外，結合先進駕駛輔助系統(如前車碰撞、車道偏移、疲勞駕駛、行人碰撞、前車起步提示)、GPS 測速照相提醒、盲點偵測、防盜等功能，進一步提升駕駛安全性；此外，WIFI 連網功能可迅速將影像傳送至雲端儲存，提供即時訊息並執行遠端遙控。導航軟硬體解決方案整合 GPS、WIFI、藍牙等功能，亦能配合特殊車輛需求執行路線規劃與車隊管理，有效改善駕駛行車安全與工作效率。另針對戶外休閒愛好者推出自行車用導航，產品擁有防震動及防水之特性，適用於戶外環境，並搭載 GPS、WIFI、藍牙等功能，能規劃騎乘路線，與好友分享路徑，並上傳雲端平台儲存。

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

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

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

在工業電腦產品方面，隨著 Edge AI 與 AIoT 技術的迅速發展，工業電腦市場正迎來新一輪的成長契機，神達數位積極拓展產品應用領域，致力於開發高效能、低功耗的解決方案，以滿足工業自動化、智慧城市、智慧醫療、智慧零售等多元市場需求，持續推動產業數位轉型。本公司具備以下核心競爭優勢，使我們在全球工業電腦市場中維持領先地位：

- A. 多元處理架構設計經驗除了 X86 架構 (Intel、AMD) 設計經驗外，本公司亦擁有深厚的 ARM-based 平台 (Qualcomm、NXP、Nvidia 等) 開發經驗，能夠根據市場需求提供最適合的解決方案，確保產品具備高效能、低功耗與卓越的成本效益。
- B. 完整的軟硬體與平台開發能力本公司擁有內部軟體應用開發團隊，具備作業系統 (Linux、Android) 開發能力，並能夠自主開發 Edge AI 相關應用軟體與雲端平台，進而提供從硬體、軟體、平台到終端應用的完整解決方案，強化客戶價值並提升市場競爭力。
- C. 光學與 AI 技術的深度整合在 Edge AI 市場趨勢下，結合內部的光學與 AI 軟體開發團隊於智慧辨識與分析技術的創新，應用於工業檢測、人臉辨識、智慧監控等領域。我們的解決方案不僅提升影像辨識的準確度，也能透過深度學習技術持續優化，以因應各類智能應用需求。

迎接新的市產成長趨勢與整合上述優勢，神達數位將持續專注於技術創新與新市場應用的拓展，透過強化與整合研發能力、優化產品組合提供有別於市場競爭的完整的產品解決方案(Total Solution)。

(三) 技術及研發概況：

1. 投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	年 度
	114 年度
研究發展費用	802,970

2.最近年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
114	1. Scutum 專案係以開發新一代智慧零售專用點餐平板平台為主要目標，旨在滿足國際客戶多元應用需求並提升產品競爭力。本專案奠基於公司多年工業平板開發經驗，整合 ODM、OEM 及品牌合作實績，並針對既有產品於餐飲場域實際使用所遭遇之問題進行系統性優化。技術上導入新一代 SoC 平台，並優先採用台灣製造之關鍵元件，以強化供應鏈韌性並降低風險，同時支援 Android13 專業版系統，全面提升資安防護與系統穩定性。 在硬體設計方面，產品兼顧輕量化與高耐用性需求，具備防水防塵及耐化學腐蝕特性，可有效因應餐廳環境中油污與液體潑濺等情境；並針對電力系統進行優化，提升電池安全性與充電效率，同步開發多槽電池充電器及專用充電座等周邊設備，以提升整體營運效率。軟體方面則建構彈性電池管理機制及標準化 API 整合介面，除支援點餐應用外，亦可延伸至智慧推車（SmartCart）及員工後台作業等多元場景。 此外，Scutum 平台具高度模組化與延展性，未來可拓展應用至物流、飯店及智慧建築等產業領域。透過本專案之研發成果，已成功建立兼具高可靠性、成本效益與國際市場競爭力之新世代智慧零售平板技術與產品基礎。 2. Chicago 專案為 Mio 自主開發的新一代行車紀錄器產品。產品設計採用模組化架構，可搭配更換以支援不同規格的功能與需求，如支援不同解析度規格與性能的 2K/4K imagesensor，以及支援 innercam 與 rearcam 功能的擴充，整體規格的搭配可以讓客戶能彈性的選擇需求，以符合不同的應用場景。同時也搭配停車監控的功能，讓駕駛即使停車熄火後也可以有車輛安全監控的保障，防止汽車被偷竊或遭破壞的可能性。 Chicago 專案透過這些模組化配置的方式，支援從低階到高階規格的選擇，讓有預算限制的客戶也能選擇到合適的產品，讓這產品能夠有更廣更深的市場接受度。 3. ETHAN 專案為 NEC 委託 MiTACdigital 開發的零售 POS 系統，目標是提供日本市場所需的高可靠性、模組化的銷售終端機產品。ETHAN 系統整合主機、雙顯示器、條碼掃描、熱感印表機及支付裝置等周邊，適用於有人收銀（Manned）與自助結帳（Self）兩大應用場景。在瞬息萬變的日本零售環境中，門市需要的不只是一台收銀機，而是一個能夠靈活應對各種情境、穩定運作於高峰時段、並與周邊設備無縫整合的智慧終端平台。ETHAN 正是為此而設計。當顧客走進門市，他們感受到的是整個零售體驗——從掃碼、確認金額到支付完成，每一個環節都在悄悄建立品牌印象。ETHAN 讓這一切變得自然而然。雙螢幕設計讓店員與顧客同步掌握交易資訊，自助結帳模式有效分散人潮，搭配 OPOS 標準通訊協定的條碼掃描器。無論是百坪量販店還是社區便利商店，ETHAN 都能以最低的建置複雜度，交付最高的現場可靠性。我們以多年軟硬體與機構的高整合設計能力，讓這 ETHAN 產品做到小型化不佔用空間，搭配 UPS 備援確保斷電不中斷服務，讓這產品能更容易的佈署在各種不同應用場景的終端零售市場上。

(1) 最近年度及截至年報刊印日止取得的專利件數如下：

台灣	大陸	歐美日
21	9	3

(2) 產品開發與品牌實力：

A. Magellan 車隊管理系統，為專業車隊的管理階層提供了有效的功能，從組織駕駛路線所需要的一切功能，保持駕駛按計劃與進度，到遵守(美國)政府強制電子日誌法規，提供車隊管理導航到符合 EDL 標準的工時(HOS)以及路線返回(Return to Route)的軟體，Magellan 新的產品組合提供了一套可擴

充的基本服務，最能滿足不斷增長的車隊以及城市運輸的業務需求。

- B. ORV (Off-road Recreation Vehicle) SmartECO System：除透過該服務使用者可即時接收 LBS 適地性資料，存取個人專屬的導航雲端資料，規畫休閒活動行徑，利用雲端系統，具備整合智慧型手機、個人電腦及導航裝置的能力。
- C. 連網行車平板電腦(Connected Car Tablet)：專為需要管理車輛使用的企業用戶設計，具有內建 3G/LTE/BT/WiFi 等無線通訊功能，能同時滿足車輛資訊即時回傳至雲端，以及行控中心與駕駛通訊互動的需求，並符合車輛所要求的更嚴格測試標準。
- D. 工業/醫療用 COM Express 主板模組：主板模組與串接口模組分離式的設計架構，適用於各種小量多樣的彈性化設計。(屬高技術門檻與高毛利市場)
- E. 鐵道運輸(IEC50155)適用之準系統(BoxPC)：通過適用於全球鐵道法規 IEC50155 之準系統電腦，能確保電腦系統穩定運作於鐵路運輸過程中，各種嚴苛的環境變異與要求。(屬高技術門檻與高毛利市場)
- F. 高擴充性自助終端液晶電腦(Kiosk Panel PC)：隨著零售自動化設備需求的快速成長，推出各種尺寸之觸控機種，突破舊有設計框架，將系統做到極窄邊框與容易擴充拆換周邊裝置(例:MSR, Smart Card Reader, Camera, Barcode Reader)之彈性設計。
- G. 工業用邊緣運算全系列產品(Edge AI Embedded System)：配備自主研發的模組化 I/O 與強固型的機體設計，並可使用不同的內建或外接的 AI 運算圖形卡，能快速滿足各不同邊緣運算場域與算力需求。
- H. 智能網路監視主機(Smart NVR)：與 Intel 技術交流合作，市場上首款 3 合 1 的智能網路監視主機，整合了傳統需分開採購 NVR(監控主機)、智慧影像分析主機(AI Box)與 PoE 網路交換機(PoE Switch)的功能於一台僅有 1U 高度短機的機身裡，以利於再導入監控設備輔以人工智慧邊緣運算的應用時，大大降低客戶端的採購成本與系統建置的複雜性。
- I. Mio 推出首款電子後視鏡型雙鏡頭行車記錄器 MiVue R850D、首款最高畫質雙鏡頭 MiVue 955WD 前鏡頭 4K 後鏡頭 2K 行車記錄器、首款 4G LTE 連網行車記錄器 MiSentry 12T 時時監控車內車外狀況。並針對行車記錄器錄像檔案有效保存格式，推出 SuperMP4 以秒寫入不壞檔的影片格式，不止兼顧檔案不壞檔，還具有電腦與手機跨平台的高度可播放相容性。不只前鏡頭有 HDR 可以抑制強光過曝，後鏡頭也推出內建 HDR 寬動態的 MiVue T60，有效抑制後車大燈強光過曝，提供更佳影片效果。
- J. 神達數位於 2025 年推出了 Mio 神速 APP 這個免費測速預警軟體，結合過去導航軟體開發的經驗及不斷累積的圖資，提供「每日更新」的在地化圖資與九合一 GPS 動態預警功能。同時支援 iOS 與 Android 雙平台，及 CarPlay 與浮動視窗功能。除了傳統的測速照相外，更具備科技執法、區間測速與移動測速點提醒，這個 APP 不僅適用於汽車駕駛，對機車族群也有專屬的測速資料，大大的提升行車的安全。
- K. 神達數位 2025 年得獎實績：
神達數位電子後視鏡行車記錄器 MiVue R880WD 以及機車用行車記錄器 MiVue MP30 GPS 獲頒 2025 iF Design Award。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- (1) 行動手持及車載導航裝置：雖然可攜式衛星導航產品全球銷量逐年下滑，但衛星導航相關應用陸續移轉到嵌入式車載導航設備以及自行車使用具衛星追蹤 (GPS Tracking) 為主的產品開發，同時也規劃具有相同衛星追蹤技術的新產品。另外，更規劃朝向車聯網相關裝置、智能影像辨識需求以及自動駕駛輔助系統等產品，結合公司現有的軟、硬體產品與技術、服務，提供客戶整體解決方案。車聯網產品結合衛星定位技術，與客戶合作一起切入這個新的產業。
- (2) 工業用平板電腦及手持式裝置：推出手持產品線，品牌、代工及貼牌業務三者並重。歐洲以自有品牌為主，美國以貼牌業務為重，日本則以代工貼牌兩者並行。

2. 長期業務發展計畫

- (1) 車用電子及車聯網系統相關產品：中長期業務發展策略擬擴及亞太、中國大陸、中東等新興市場為開拓重心，並結合產品策略，以多樣化之產品應用於車輛駕駛、影像分析辨識及車聯網領域上，以及不同年齡層之變化與需求。此外，透過品牌與 B2B 策略，結合 Mio Magellan 與 Navman 之經驗，整合生活、安全、運動休閒、導航服務的產品，提供不論在行進、運動或開車時都能同時使用的即時產品功能與服務，帶領神達數位成為車聯網及汽車電子相關應用產品的軟硬體整合領導企業。
- (2) 專業平板與裝置管理平台：行銷區域推廣至中亞、南亞及南美洲，並持續開發車用平板及 Mobile POS 領域應用。此外，專業平板針對特殊行業所處環境及需求設計，產品堅固耐用且防摔防水，搭配 4G、LTE、WIFI、NFC、藍牙等功能，可應用於物流、零售、觀光、醫療、工業等領域，能取代傳統效率低落的人為工作模式，有效增進工作效率、降低成本並提升服務品質，使產品的應用領域及層面更加廣泛，業務及銷售業績可大幅提升。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

項目		年度	114 年度	
			銷售額	比率
內銷			658,451	7.90
外銷	日本		1,724,104	20.70
	美洲		2,883,950	34.62
	歐洲		1,572,974	18.89
	其他		1,490,156	17.89
	小計		7,671,184	92.10
合計			8,329,635	100.00

2. 市場佔有率

2019 年成功打入國際車廠供應鏈、2022 年推出車隊管理解決方案，近兩年更跨足智聯網領域行車紀錄器。持續維持車用電子及智聯網解決方案的領導廠商。由於車用電子及智聯網解決方案係應用場域多元之專業領域，現有研究對相關產業完整供應商之數據分析資訊流通較少，進而使本公司於相關市場之占有率資料

取得不易，惟根據車輛研究測試中心指出 2025 上半年全球車市合計銷售 4,543 萬輛，按本公司及子公司 2025 年上半年度銷量 858 千台車用電子裝置估算，其市場占有率約 1.89%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

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

4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 競爭利基

- A. 客戶需求與市場掌握度：隨適地性服務的市場成長，神達數位與各軟、硬體區域客戶共同開拓、深耕市場以瞭解終端者需求，另與多家世界級資訊及通訊大廠商洽談合作方案，從中可充份掌握市場趨勢，快速掌握市場脈動，開發創新產品。
- B. 與世界一級軟硬體大廠合作，確切掌握供應來源：包含軟體廠商支援開發軟體及各關鍵零組件來源。
- C. 研發創新能力：多項產品不斷領先市場、榮獲各國際大獎，創造佳績。
- D. 透過數位轉型導入智慧製造：產品整合設計與製造為公司核心能力，透過與合作夥伴共同開發機台間應用標準交換協定，提升智能製造能力。

(2) 發展遠景之有利因素

A. 整合網際網路基礎設備的供應鏈

配銷模式搭配全球電子商務之發展與運作，神達數位已發展出高單價產品，直接生產配銷運作模式，同時降低成本及提升出貨效率。

B. 全球 e 製造模式

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

C. 擴大高附加價值的產品開發

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

D. 市場維持成長動力

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

E. 供應鏈的全面 e 化

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

(3) 發展遠景之不利因素與因應對策

A. 智能車發展趨勢下的產品佈局及創新風險

GPS 與 Camera 與聯網應用已成為智能車的趨勢，隨著自駕車等級由輔助駕駛朝向完全自動駕駛的標準配備，將影響產品的市佔率與競爭格局。

因應對策

神達數位除了在後裝市場提供更合適的設備，提升車輛的智能化，也透過以下的產品開發與服務，漸漸提供更有競爭力的產品：

(A) 強化與車內資訊應用的整合，以提升車輛的智能化。

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

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

(D) 充份運用全球運籌產銷模式，建立完整物料規劃、價值鏈與後勤支援能力。

B. 嵌入式系統產品市場行銷與開發挑戰

在嵌入式系統產品方面，小量多樣、開發成本極高昂，且同時對品質及使用環境要求嚴格，客戶多為中小型企业且分散極廣，行銷與業務開發複雜度與困難度高。

因應對策

(A) 模組化設計，提升產品平台共用性，縮短新產品及客製化開發時間。

(B) 持續研發高度整合方案，除強化硬體設計能力外，亦同步深化軟體開發實力。

(C) 全球行銷，多元商業模式並行。

(D) 投入整體解決方案，提高附加價值，並取得行業 Domain Knowledge，以持續推出具技術領先優勢之產品。

(E) 與策略夥伴建立長期合作關係，以最大邊際效益，滿足最多樣的出貨需求，透過資源整合與分工協作，以達成最大化邊際效益並滿足多樣化出貨需求。

C. 關鍵零組件仍為國外廠商掌控及軟硬體整合之經驗

關鍵零組件仍多由國外廠商掌控，此外，軟硬體整合的技術與經驗仍屬重要挑戰，尤其在高階應用及客製化需求日益增加的趨勢下，將直接影響產品性能與市場競爭力。

因應對策

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

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

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品用途

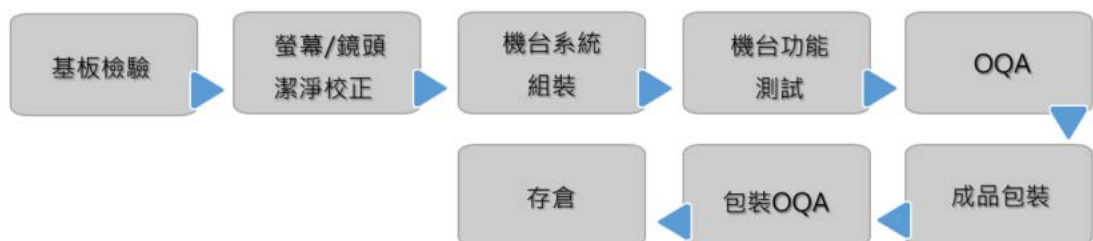
主要產品	用途
車用裝置及車載通訊系統	消費型電子產品(戶外、健身、行車導航)，車用行車紀錄器、電子後視鏡(CMS, Camera Monitor System)。車用電子主力產品包含行車紀錄器、先進駕駛輔助系統、導航軟體解決方案、戶外娛樂用導航等。
智慧聯網裝置	以車聯網裝置為基礎，智慧貨櫃聯網裝置產品將應用擴展至海運貨櫃，可以提供定時追蹤監控，防火防盜警示功能。 在智慧城市應用中，智慧照明聯網裝置可主動分析路燈失聯、故障與異常原因分析與透過大數據資料，在節能省碳上整合出高效率的燈控與節能管理。

2. 產製過程

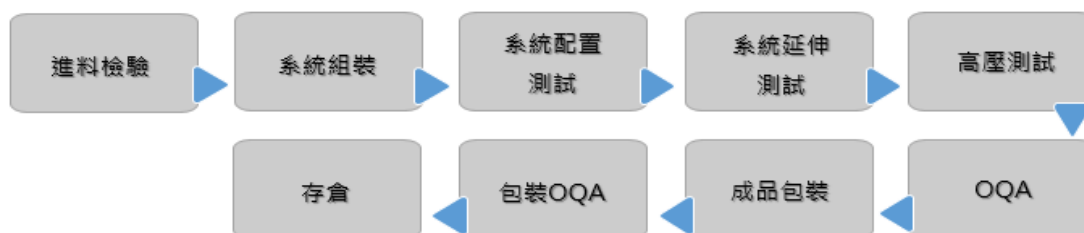
(1) 印刷電路板組裝 (PCBA)



(2) 整機製程(AIO、平板、車載設備)



(3)系統組裝(System Assembly)



(三) 主要原料之供應狀況

1. 主要原料：

本公司主要原料包括 CPU／Chipset、NAND Flash、DRAM、PCB、各類 IC、SSD、電源供應器（PSU）及液晶顯示器（LCD）等。

2. 供應狀況：

上述主要原料之供應商多為國際知名大廠，與本公司已建立長期且穩定之合作關係，能持續提供品質穩定且具競爭力之產品來源。整體而言，供應鏈運作良好，供貨來源穩定。

惟近年受人工智慧（AI）產業快速發展影響，記憶體市場需求顯著增加，供需呈現緊縮狀態，致相關原料價格波動幅度加劇。對此，本公司已採取計畫性採購策略，並積極拓展多元供應來源，以降低供應風險，確保生產作業之穩定與持續。

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度內任一年度中曾占進貨總額百分之十以上供應商名稱及其進貨金額與比率，並說明其增減變動原因：

單位:新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	昆達電腦科技(昆山)有限公司	1,259,702	24.31	其他關係人	昆達電腦科技(昆山)有限公司	1,421,109	24.93	其他關係人
2	A 供應商	368,049	7.10	-	A 供應商	621,742	10.91	-
3	其他	3,554,582	68.59	-	其他	3,656,418	64.16	-
	進貨淨額	5,182,333	100.00	-	進貨淨額	5,699,269	100.00	-

註：各項增減變動係考量年度產銷政策、原物料需求、廠商供應價格、交貨情形與品質後之結果。

2. 最近二年度內任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比率，並說明其增減變動原因：

單位:新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	C 客戶	866,600	12.41	無	D 客戶	1,093,533	13.13	無
2	D 客戶	651,660	9.33	無	C 客戶	827,368	9.93	無
3	其他	5,464,805	78.26	-	其他	6,408,734	76.94	-
	銷貨淨額	6,983,065	100.00	-	銷貨淨額	8,329,635	100.00	-

註：各項增減變動係考量市場趨勢、產品需求、產業前景、研發技術、銷售利潤及與客戶合約後之結果。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

項目 \ 年度		113 年底	114 年底	當年度截至 115 年 2 月 28 日
員工人數 (人)	一般人員	419	578	533
	研發人員	288	353	352
	合計	707	931	885
平均年歲		42.17	40.12	41.04
平均服務年資(年)		4.81	4.76	5.08
學歷分佈 比率(%)	博士	0.71	0.75	0.79
	碩士	29.56	23.85	25.08
	大學專	66.34	69.82	69.15
	高中	3.25	5.16	4.63
	高中以下	0.14	0.43	0.35

四、環保支出資訊

因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：最近年度及截至年報刊印日止，尚無此情事。

五、勞資關係

本公司為實現人性化管理的經營理念，致力於提供主管與同仁，以及員工同儕間開放且透明的雙向溝通管道，主動創造各種溝通環境，並重視員工的想法，以促進勞資和諧，共創企業與員工之雙贏局面。

(一) 溝通與獎勵

1. 勞資溝通

本公司定期舉辦跨階層會議、各級主管溝通會議、勞資會議等，針對公司營運狀況及員工意見等進行良性雙向的溝通。此外，公司設置員工意見箱及內部電子信箱「Speakout」，提供同仁表達意見及建議，全程絕對保密，深獲員工信任。

同時，同仁亦可透過公司網站、員工大會等內部管道瞭解公司的經營狀況與近期發表的產品資訊，我們秉持尊重員工、重視員工意見的理念，持續強化及推廣各種溝通管道，期使公司內部溝通的機制更臻完善。

2. 員工獎勵

本公司透過各種獎勵方案，表彰優秀團隊與個人，肯定員工在不同領域的卓越表現，鼓勵員工積極追求持續成長、精益求精，提升整體競爭力，公司提供多元的員工獎勵方案包含：

- 年度績優員工獎：除公開頒獎表揚以外，公司亦準備嘉許函給績優員工之家人，以表感謝之意，並提供獎金及榮譽假予以慰勞。
- 部門專利獎與個人專利獎：鼓勵員工創作與職務相關的專利，自提案、申請、核准等各階段，員工皆可獲得獎勵金；屆年終分別結算部門專利與個人專利成績，成果特優者，將獲頒部門專利獎座與個人專利獎座，在年終尾牙晚宴上予以表揚。
- 久任服務獎：為感謝員工對公司長期的服務貢獻與承諾，主管們親自頒發精美獎座及禮券予服務年資滿五年、十年、十五年、二十年、二十五年、三十年、三十五年、四十年之久任員工，表達慰勉之意。

- 短期及長期獎勵：根據公司及所領導團隊之經營績效與個人表現，提供包含年節獎金、績效獎金、專案獎金、利潤分享、員工認股權憑證、員工權利限制新股及庫藏股等短期及長期獎勵。

(二) 福利與訓練

1. 福利方面

本公司視員工為公司重要資產，除依規定參加勞保、健保外，並加入團體保險、出國平安保險，內容涵蓋壽險、健康險、國外出差平安險，保費完全由公司支付，使員工之工作生活多一份保障；另一方面，當員工遭意外傷害致家計無法維持，或遇天災變故致生命財產損失，公司提供即時的「急難救助金」給予適當協助，以利員工及家人儘早恢復健康身心，進而提高員工向心力。

我們深信幸福的家庭是員工最大的後盾，唯有創造工作與生活平衡的環境，讓同仁身心健康，同仁才能全心投入工作，使企業永續經營。因此，本公司支持員工照顧家庭的責任，在辦公區設置溫暖的臨時托兒空間「MiKidsLand」，讓有臨托需求的同仁可帶子女來到工作場域，在安全的空間閱讀、休息，不但讓同仁可就近照顧子女，也能無後顧之憂地兼顧工作。對有育嬰需求的員工，我們給予實質的關懷與照顧，提供生育補助金每胎新台幣 2 萬元及福委會提供生育禮金新台幣 3,000 元，114 年共 7 人次申請。

此外，公司每年提撥「員工無息預借薪資購車」之預算，協助員工改善上下班的通勤問題，114 度共 6 人次申請，預借新台幣 150 萬元之薪資。

為了讓員工擁有健康的身心，本公司與外部專業的顧問團隊合作，於公司內推行「員工協助方案」，集結了心理治療師、律師、營養師、理財顧問等跨領域專家，提供員工及員工眷屬生活上的專業協助，包含職場壓力、人際關係、家庭婚姻、兩性交往、法律、理財及醫療等諮詢服務，協助員工在工作、生活與健康中取得平衡。

除此之外，組織完善的職工福利委員會亦提供員工完整多元的福利措施，委員會由各部門推舉員工代表擔任，並定期召開委員會議籌辦公司各項職工福利措施，且為了增進同仁情感與身心健康，也成立各類社團讓員工在工作之餘有其他康樂休閒活動；此外更設立供員工免費使用的健身房、韻律舞蹈教室及按摩紓壓室，並聘用按摩師免費提供同仁舒壓按摩；針對員工生活提供婚喪喜慶之補助，表達公司之關懷，同時也提供節慶禮券及禮品、各項休閒補助金及年終晚會摸彩等優渥獎項，以慰勞員工的辛勞，統計 114 年度福委會共發放近九百多萬之相關補助。

2. 員工進修與訓練

本公司注重員工的職能提升，針對新進人員、專業職及主管職同仁，結合員工職涯成長與公司發展規劃訓練課程，並搭配線上學習課程、OJT、讀書會、專業外訓及在職進修補助等多元學習資源，透過自主學習與團隊學習活動，推動員工持續學習成長，打造適才環境培養員工能力，建立員工溝通的橋梁，讓每位員工得以發揮所長，安心工作，長期投入，持續於神達數位深耕發展。114 年度員工總訓練時數達 176,025 小時。

(三) 退休制度

本公司依據勞動基準法及勞工退休金條例之規定，建立完整且符合法令規範之退休制度，依法為適用勞動基準法之退休制度之員工開立員工退休準備金專戶之外，同時亦成立由勞資雙方代表所組成之監督委員會，以共同監督該專戶之營運，

並且依據公正第三人精算之員工退休準備金提撥率，按月提撥退休準備金至專戶中。並且依法為適用勞工退休金條例之員工按月提繳法定金額至員工退休金專戶。迄今，一切運作正常。

(四) 勞資協議

本公司一本照顧員工、利益共享之信念與員工充分協調，定期舉行各階主管會議與勞資會議，向員工說明企業營運概況，並邀請員工參與討論勞動條件事項與勞工福利等活動，以期維護良好的勞資關係，目前團體協議及工會覆蓋率為 82.16%。未來仍將秉持人性化管理，建立多重溝通管道系統，除維持既有之勞資和諧關係外，未來更期許勞資雙方關係能進一步的提昇。

(五) 工作環境與員工人身安全保護措施

為提高工作環境與員工人身安全之防護措施，保護員工免於受職業傷害、死亡或抗爭，本公司取得環境管理系統 ISO 14001、職業安全衛生管理系統 ISO 45001 國際認證合格，並導入 RBA 負責任商業聯盟行為準則系統，配合定期第三方驗證審查，積極落實推動。

(六) 員工行為準則

為建立誠信之企業文化，特訂定「誠信經營守則」，以健全經營；同時訂定「員工行為準則」，使員工行為有一致之規範，針對員工服務守則、保密協定與禁止競業條款、網路使用與資訊安全、與供應商互動行為等四大重點項目進行規範。此行為準則公告於公司內部網站，利於同仁隨時瀏覽，並定期提醒同仁切勿違反規範。

為維持公司紀律，達到信賞必罰之目的，特訂定「員工獎懲辦法」做為員工獎懲之依據，對有功人員予以嘉獎表揚，對違規人員予以照章懲處。為進一步防範不法情事、組織集體舞弊，訂定「檢舉貪污瀆職辦法」並成立調查委員會，以維護公司正常之運作。

(七) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受損失之情事，本公司持續貫徹多元溝通管道系統，致力提供主管與員工間、同儕彼此之間開放且透明的溝通管道，避免因勞資糾紛而致公司損失之風險。

六、資通安全管理

(一) 資訊安全推動組織

本公司成立資通安全推動組織，強化本公司資訊安全管理，確保所屬各項資產、資訊的機密性、完整性及可用性，以符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部蓄意或意外之威脅。

(二) 資通安全政策

為有效提供良善的資訊安全治理、保護公司及客戶與個人之資訊資產免於遭受內外蓄意或意外之破壞，並對於所處理、儲存或傳遞之資料善盡保護管理之責，本公司已於 2025 年底通過 ISO27001:2022 轉版查核驗證，確認資訊安全管理系統能有效因應目前的數位環境和新興威脅的相關風險，最新版證書效期為 2026/1/14~2029/1/14。

本公司已制定資訊安全政策與規範以及監控資安執行目標之適切性與有效性。本公司資通安全相關作業程序，包含關鍵業務及其重要性、資訊資產盤點及風險評鑑、應用系統發展及維護安全、個人資料保護政策、資通安全防護及控制措施、資通系統或服務委外之管理措施、資通安全事件通報應變、資通安全之持續精進及績效管理機制等。本公司每年持續檢視與修訂相關資訊安全政策、管理程序與作業辦法。確保人員、管理流程與資訊科技之管理，並使各單位確實瞭解資訊安全政策，遵循相關管制作業程序而持續提升各資訊服務系統所有作業之機密性、完整性與可用性，以維護本公司所有業務之資訊安全與永續經營理念。

2025 年本公司發布「AI 政策與指引」，建立涵蓋資料分類、AI 工具分級、負責任 AI 原則與風險管理的完治理架構，確保 AI 使用皆符合資訊安全、隱私保護與法規要求。公司同步透過內部電子報推動「AI 使用須知」，提升員工 AI 使用的資訊安全與倫理認知，並要求所有 AI 產出皆需經人工覆核。透過白名單、灰名單與黑名單等 AI 工具管理制度，以及完整的事件通報與審查機制，確保 AI 技術的導入安全、透明並可被信賴。此治理框架不僅提升營運效率，也確保 AI 應用符合企業永續與數位責任的承諾。

(三) 資通安全意識宣導與教育

- 所有新進同仁皆須接受資訊安全認知教育訓練之必修課程，內容包含新型態威脅與攻擊手法新知，資通安全觀念與防護，公司資安政策與規範，釣魚郵件之辨識，緊急應變與通報，獎勵與懲處規定等。
- 每年辦理高階主管之資通安全講座。
- 所有使用資訊系統之人員，每年接受資訊安全宣導課程。
- 負責資訊安全之主管及人員，每年接受資訊安全專業課程訓練。
- 軟體開發職能之人員，必須接受應用系統安全開發 SSDLC 課程。
- 不定期發送資安電子報，持續宣導公司資安政策、近期國內外資安重要新聞、電子郵件安全、遠距辦公安全、物聯網安全、雲端安全、新興科技相關威脅如人工智慧資安風險等。
- 每年執行數次電子郵件釣魚演練(社交工程演練)，以測驗員工對資安威脅之警覺性，測驗未通過員工除需接受電子郵件安全教育訓練外另需填寫 RCCA (Root Cause and Correction Action) 報告簽核至各中心主管。
- 為持續提升同仁資安素養與對資安風險的辨識能力，本公司於 2025 年舉辦「資安挑戰賽－資安迴戰」資安教育活動。活動採用線上互動式闖關設計，透過四項情境式遊戲，引導同仁認識並應對常見資安威脅，包括網路釣魚、社交工程及密碼安全等議題。透過寓教於樂的方式，本公司有效提升員工對資安風險的認知與防範意識，並強化正確的資安行為。活動結束後整體滿意度達 90%，顯示同仁對此類型資安教育訓練之高度認同，亦作為本公司持續深化資安文化與內部治理之重要措施。

(四) 資通系統盤點及風險評估

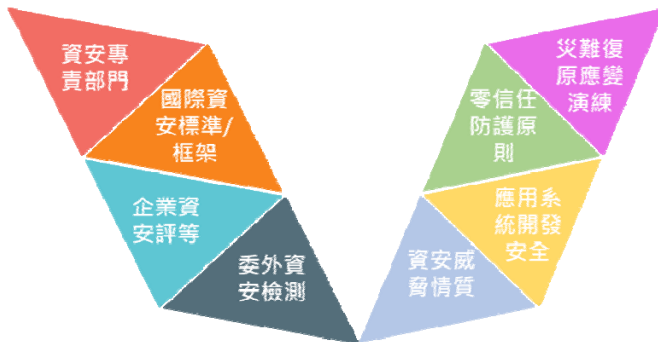
每年執行 IT 與 OT 之資訊資產清查作業，盤點資通系統，更新資訊資產清冊，以鑑別其資訊資產價值。每年執行風險評鑑作業，鑑別並定期檢視公司之核心業務及應保護之資訊資產其可能遭遇之資安風險，分析其喪失機密性、完整性及可用性之衝擊，並執行對應之資通安全管理面或技術面控制措施等，及鑑別可能造成營運中斷事件之發生機率及影響程度，並明確訂定核心業務之復原時間目標(RTO)及資料復原時間點目標(RPO)，設置完善之備份機制及備援計畫。

(五) 資通安全防護及控制措施

為持續強化資通安全防護及管理機制，除遵循國際標準 ISO27001 之控管要求，亦參考「資安法」、「上市上櫃公司資通安全管控指引」及 NIST CSF(Cybersecurity Framework)等國內外相關法規或標準，每半年以資安防禦矩陣 CDM(Cyber Defense Matrix)分析資安防護需求並修訂三年資通安全計畫，持續優化資通安全預算、管控流程與防護措施。

對於系統漏洞之修補與防護，系統與設備於上線前須執行資安組態強化與資安檢測作業，以維持基本的資安防護要求。執行源碼掃描、弱點掃描與委外滲透測試，檢測並驗證各系統的安全狀態。並隨時關注資安威脅情資，對於新揭露之安全漏洞，立即展開調查與擬定修補或改善對策。對於新型態的病毒與惡意程式等威脅，如勒索軟體、挖礦軟體等，亦建置多種資安防護機制(如次世代防火牆、入侵防禦系統、網頁應用防火牆、APT 防護、EDR、MDR、MFA 等)，配合資安管理程序，及時採取應對措施。透過外部企業資安風險評等服務，從外部持續收集多種網路安全風險分析指標，進而持續監控與改善資安風險。

本公司持續依循零信任架構推動資安治理，並規劃涵蓋身份、裝置、網路、應用與資料五大領域的三年 Roadmap，逐步導入特權帳號管理、企業裝置納管、網路分段、API 安全與資料防護等核心能力。各項計畫依年度成熟度分階段推動，並透過每月工作會議及每季攻擊態勢調整，使防護機制得以持續優化。隨著零信任各構面逐步落實，公司在威脅偵測、權限控管與資料保護上的成熟度持續提升，強化整體營運韌性。此長期架構使公司能在快速變動的資安環境中保持穩健，並確保關鍵業務與客戶資料獲得更周全的保護。



(六) 資通安全事件通報應變及情資評估因應

遵循集團營運持續管理框架，訂定資安事件應變處置及通報作業程序，包含判定事件影響及損害評估、內外部通報流程、通知其他受影響單位之方式、通報窗口及聯繫方式。

針對生產、研發、業務等與營運直接相關之關鍵應用系統，每年安排備份還原、備援切換與異地還原等災難復原演練，以保持應變能力與營運持續運作。災難復原演練與檢討作業，演練範圍包括重要關鍵應用系統、網路服務、電力與空調供應等，均滿足所設定之復原時間目標(RTO)與復原點目標(RPO)。

(七) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未發生造成營運中斷、資料損毀或資料外洩等重大資通安全事件。

目標	2023	2024	2025
造成營運中斷、資料毀損或資料外洩等重大資安事件 < 1 件	0 件，無發生營運中斷、資料毀損或資料外洩等重大資安事件	0 件，無發生營運中斷、資料毀損或資料外洩等重大資安事件	0 件，無發生營運中斷、資料毀損或資料外洩等重大資安事件

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
Binding Memorandum of Understanding	D 客戶	自 108 年 10 月 8 日起至依規定終止為止。	約定平板電腦相關產品之產製、交貨、付款、保固等條款	無
基本交易合同	F 客戶	自 107 年 7 月 31 日起至 108 年 7 月 30 日，嗣後得逐年自動延展。	約定行車記錄器相關產品之產製、交貨、付款、保固等條款。	無
Framework Supply Agreement	N 客戶	自 113 年 11 月 5 日起 5 年，嗣後得逐年自動延展。	約定行車記錄器及智慧車載資通訊系統等相關產品之產製、交貨、付款、保固等條款。	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年底 (重編後)	114 年底	差異	
				金額	%
流動資產		6,253,287	6,291,910	38,623	0.62
不動產、廠房及設備		155,015	208,367	53,352	34.42
使用權資產		99,024	80,751	(18,273)	(18.45)
無形資產		18,238	17,169	(1,069)	(5.86)
其他資產		199,126	234,129	35,003	17.58
資產總額		6,724,690	6,832,326	107,636	1.60
流動負債		4,544,981	4,384,926	(160,055)	(3.52)
非流動負債		238,505	277,202	38,697	16.22
負債總計		4,783,486	4,662,128	(121,358)	(2.54)
股本		1,093,883	1,094,133	250	0.02
資本公積		572,253	594,281	22,028	3.85
保留盈餘		111,768	438,101	326,333	291.97
其他權益		67,626	43,683	(23,943)	(35.41)
共同控制下前手權益		95,674	-	(95,674)	(1.00)
權益總額		1,941,204	2,170,198	228,994	11.80
最近二年度發生重大變動項目（前後期變動達 20%以上，且絕對變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響：					
1. 不動產、廠房及設備增加主係機器設備增加所致。					
2. 保留盈餘增加主係本年度淨利增加所致。					
3. 其他權益減少主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少及組織重組調整所致。					
4. 共同控制下前手權益減少，主係因本年度組織重組後納入合併子公司，致該項權益不再單獨列示。					

註：本公司 113 年度合併財務資料為 114 年度經會計師查核之佐列重編數。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度 (重編後)	114 年度	差異	
				金額	比率(%)
營業收入		6,983,065	8,329,635	1,346,570	19.28
營業成本		5,196,216	6,287,751	1,091,535	21.01
營業毛利		1,786,849	2,041,884	255,035	14.27
營業費用		1,663,433	1,732,894	69,461	4.18
營業利益		123,416	308,990	185,574	150.36
營業外收入及支出		70,548	57,777	(12,771)	(18.10)
稅前淨利		193,964	366,767	172,803	89.09
所得稅費用		18,033	44,004	25,971	144.02
本期淨利		175,931	322,763	146,832	83.46
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(前後期變動達 20%以上，且絕對變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因：					
1. 營業成本、營業利益、稅前淨利及本期淨利增加主係營業收入成長及客戶與產品組合改變所致。					
2. 所得稅費用增加主係稅前淨利增加所致。					

註：本公司 113 年度合併財務資料為 114 年度經會計師查核之佐列重編數。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度 (重編後)	114 年度	增(減)變動	
			金額	%
營業活動	335,652	231,657	(103,995)	-31%
投資活動	116,983	(192,410)	(309,393)	-264%
籌資活動	(101,864)	(110,471)	(8,607)	8%
現金流量變動情形分析：				
(1) 營業活動流入減少：主係所得稅支付數增加所致。				
(2) 投資活動流出增加：主係 114 年度取得不動產、廠房及設備增加所致。				
(3) 籌資活動流出減少：主係 114 年度發放現金股利減少及 113 年度員工執行認股權所致。				

(二) 流動性不足之改善計畫：無此情形。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額	預計全年來自營業 活動淨現金流量	全年現金流出量	預計現金 剩餘數額	現金餘絀 之因應措施	
				投資計畫	融資計畫
2,711,936	220,350	218,498	3,150,784	無	無
1. 未來一年現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動：主因營業獲利與營業活動相關之資產與負債淨變動所致。					
(2) 全年現金流出量：主係購置設備、電腦軟體成本及現金增資等。					
2. 現金不足額之補救措施：無此情形。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一) 轉投資政策

本公司訂有「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」，為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關財務業務狀況。

(二) 最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新臺幣仟元

轉投資事業	主要營業項目	114 年度認列 之投資損益	獲利或虧損 之主要原因	改善 計畫
Access Wisdom Holdings Ltd.	一般投資業	81,984	轉投資獲益	無
MiTAC Europe Ltd.	銷售車用裝置及車載 通訊系統與智慧聯網 裝置產品	82,178	銷售車用裝置及車載通訊系統與 智慧聯網裝置產品獲利及轉投資 獲益	無
Mitac Digital Corp.	銷售車用裝置及車載 通訊系統與智慧聯網 裝置產品	77,697	銷售車用裝置及車載通訊系統與 智慧聯網裝置產品獲利	無
MiTAC Australia Pty Ltd.	銷售車用裝置及車載 通訊系統與智慧聯網 裝置產品	2,042	銷售車用裝置及車載通訊系統與 智慧聯網裝置產品獲利	無
Mio International Ltd.	一般投資業	(2,415)	所得稅費用增加	無
蘇州宇達電通有限公司	銷售車用裝置及車載 通訊系統與智慧聯網 裝置產品	660	銷售車用裝置及車載通訊系統與 智慧聯網裝置產品獲利	無
昆山研達電腦科技有限公司	研發及提供相關諮詢 服務	(1,627)	所得稅費用增加	無

(三) 未來一年投資計畫：無。

六、風險事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 114 年度之利率、匯率變動、通貨膨脹對公司損益之影響：

單位：新台幣仟元

項目	114 年度	
	金額	占營業收入比重%
利息收(支)	46,660	0.56
兌換(損)益	7,169	0.09

註：通貨膨脹對公司損益之影響不大。

2. 本集團因應利率、匯率變動及通貨膨脹之具體措施：

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

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本集團並未從事高風險、高槓桿投資。
2. 資金貸與他人係依「資金貸與他人作業程序」辦理，貸與對象及金額均符合相關法令之規定。
3. 對外背書保證係依「背書保證作業程序」辦理，背書保證對象及金額均符合相關法令之規定。
4. 衍生性商品交易係依「從事衍生性商品交易處理程序」辦理，衍生性金融商品之交易均是以避險為目的。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1. 本(114)年度預計再投入之研發費用金額約為新台幣 8 億元。
2. 未來研發計劃
 - 雲端相關應用技術
 - 整合資料擷取、語音及無線寬頻通訊功能
 - 全球衛星定位導航(GPS)、電子導航技術及行動定位服務

- 小型化可攜式電子產品、綠能產品開發技術
- 新世代 Intel 核心之嵌入式工業用主機板(Embedded Mother Board)開發
- 配合終端應用之嵌入式工業用系統及主機板技術開發
- 各種尺寸工業用液晶電腦(Industrial Panel PC)開發
- 中小尺寸嵌入式液晶電腦 (Panel Mount/Open Frame Panel PC)開發
- 各種尺寸自助終端液晶電腦(Kiosk Panel PC)開發
- 新世代 Intel 核心之嵌入式工業用主機板(Embedded Mother Board)開發
- 工業用智慧相機(Industrial-grade Smart Camera)
- 工業用寬溫寬壓 3.5 吋主機板開發
- 工業用寬溫寬壓 2.5 吋主機板開發
- 工業/醫療用 COM Express 主板模組開發
- 鐵道運輸(IEC50155)適用之準系統(Box PC) 開發
- 寬溫寬壓無風扇準系統 (Box PC)
- ARM 架構嵌入式主機板與(Box PC)
- 工業用邊緣運算全系列產品(Edge AI Embedded System)
- 高算力雙顯卡機器學習嵌入式系統(Machine Learning System)
- 工業用 ICS 閘道器(Gateway)

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

針對中美貿易戰，本公司將視發展狀況，依據生產成本與物流成本及客戶需求以取得最佳的生產模式，且亦會善用美國生產基地進行組裝生產以降低關稅衝擊；2018 年已經啟動新竹園區工廠的產線安裝作業，2019 年中已順利開始將大陸部分產能移轉到新竹工廠。故對本集團之財務業務應不至於有重大影響。

本公司隨時關注任何可能影響公司財務業務之國內外重要政策及法律變動，並蒐集相關變動資訊提供經營階層做為決策參考。最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對本公司財務與業務並無重大不利影響。

(五) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 因應氣候變遷的調適，全球各國家將會逐步宣布淨零排放路徑，國際供應鏈也會依照品牌廠商的減排路徑，要求供應商進行減排目標設定。本公司已完成四個製造廠址太陽能建置與發包作業，預計完成後，年乾淨能源比可達 9.78%。另外，持續進行耗能設備汰換，以符合法令要求以及客戶需求。為了達到每年逐步節能減排，財務部將於年度預算規劃，納入減排預算的編列與審核，並由專責單位進行新節能技術的收集，並透過數位轉型的專案，將新技術導入於營運或是設備中。
2. 因應後疫情的產業變化及中美貿易協定的發展，將會影響全球布局與投資策略，神達已經在今年開始越南河內新廠設廠工程。其因應措施為持續進行各地生產線自動化評估作業減少因人力的變動影響生產產出。另外，加入製造業 4.0 的概念，強化供應鏈管理系統的智慧化，導入自動化機台與系統間的整合能力，加速建立少量多樣的生產能力。
3. 為強化供應鏈風險管理與營運韌性，於 2025 年持續針對高風險與重要之供應商執行資安調查，將資安評估納入供應商評量機制。透過系統性導入供應商資安評估，本公司得以提升供應鏈資安風險之能見度，及早識別潛在風險，並作為供應商管理與持續改善之依據，有助降低供應鏈中斷風險、強化整體營運安全，並回應客戶及其他利害關係人對資訊安全與風險治理之期待。

4. 有鑑於國內外勒索軟體攻擊及商業電子郵件詐騙（Business Email Compromise, BEC）等資通安全威脅層出不窮，動輒嚴重影響營運與生產，2023 年執行集團重要生產據點資訊部門間之因應勒索軟體攻擊之緊急應變聯合演練，驗證當遭遇一般與重大資安事件時，多種訊息傳遞管道之有效性，同時促進資安預警及訊息發布之及時性。演練中檢驗緊急連絡群組與清單是否正確、緊急應變團隊通報反應、處理能力與審核機制是否完善、發現資安事件時，是否可正確、快速執行通報作業以及測試聯絡與通報管道是否暢通。2025 年進一步執行 BEC 緊急應變演練，演練情境包含可疑付款指示、偽冒高階主管郵件及異常帳款變更等常見詐騙手法，並整合總部與海外重要生產據點之財務、法務、資訊、採購、公關、業務及高階主管等跨部門協作流程。唯有透過每年不斷地演練，持續強化應變團隊之緊急應變能力與事件處理流暢度，才能確保集團應變架構與能力於緊急狀況下，能有效處理災害以降低損失，強化危機管理與應變能力。



(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，秉持著誠信經營、技術創新、品質提升及客戶滿意之經營政策，重視企業形象，遵守法令規定，積極強化營運管理品質及績效。截至年報刊印日止，本公司未有企業形象改變致使公司面臨企業危機管理之情形。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

進貨方面：主要原料採購政策係維持二家以上供應商及分散進貨來源為原則，並與主要供應商建立安全庫存與即時更新需求的變化，以保持長期密切合作之關係，以確保各項材料來源不虞匱乏。

銷貨方面：本集團秉持堅強之研發與製造實力，一方面與既有客戶維繫長久合作關係，一方面則致力開發新客戶，以擴大並分散業務來源，故應不致有銷售集中之風險而影響公司之穩定成長。

(十) 董事或持股超過百分之十的大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司可掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依證券交易法規定按時申報董事及百分之十大股東持股狀況。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件：

本公司、本公司之董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近年度及截至年報刊印日止，並無涉及「公開發行公司年報應行記載事項準則」第二十條第六項第十二款所指之可能對股東權益或證券價格有重大影響之訴訟、非訟或行政爭訟事件。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1. 隨著品牌策略以及產業商業模式的改變，因應業績成長，庫存管理為經營的重要課題之一。本公司透過商業智慧(BI)資訊系統以及精實管理系統，關注庫存周轉健康度，達到有效的庫存管理。
2. 因應全球性的通膨以及美國關稅導致供應商成本增加而影響其營運，針對供應商的財務是否健全為供應商風險管理課題之一，本公司將持續針對現有的廠商定期進行財務報告之調查與分析。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

本公司民國 114 年度(自民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號公報應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

本公司 114 年度之關係企業三書表業已申報，請詳公開資訊觀測站→單一公司→電子文件下載→關係企業三書表專區，網址：

https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

神達數位股份有限公司



董事長：何繼武





MITAC DIGITAL TECHNOLOGY CORP.

ANNUAL REPORT 2025

www.mitacmdt.com