

股票代號：3349



寶德科技股份有限公司

DEXIN CORPORATION

一一一年度
年報

公司網址：<http://www.dexin.com.tw>

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國一一二年五月三十一日刊印

一、發言人及代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：康忠輝

職稱：董事長特助

電話：(02) 8227-1093

電子郵件信箱：ir@mail.dexin.com.tw

代理發言人姓名：林秀炫

職稱：董事長特助

電話：(02) 8227-1093

電子郵件信箱：ir@mail.dexin.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：新北市新店區寶高路 30-1 號 3 樓(寶高智慧產業園區 C 棟)

電話：(02) 8227-1093

工廠地址：中國廣東省東莞市塘廈鎮東深路塘廈段 685 號 3 棟-401、501、601 室

電話：(00286)-769-8788-1600

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區許昌街 17 號 2 樓

電話：(02) 2361-1300

網址：<http://www.fubon.com>

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：

會計師姓名：馮敏娟會計師、徐永堅會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 樓 27 樓

電話：(02)2729-6666

網址：<http://www.pwc.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.dexin.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、最近年度給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金	17
四、公司治理運作情形	23
五、會計師公費資訊	44
六、更換會計師資訊	44
七、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者	44
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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	45
九、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	46
十、公司、公司之董事、監察人、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	46
肆、募資情形	47
一、資本及股份	47
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	52
三、特別股辦理情形	52
四、海外存託憑證之辦理情形	52
五、員工認股權證辦理情形	52
六、限制員工權利新股辦理情形	52
七、併購或受讓辦理情形	52
八、資金運用計劃執行情形	52
伍、營運概況	53
一、業務內容	53
二、市場及產銷概況	60
三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料	67
四、環保支出資訊	67
五、勞資關係	68
六、資通安全管理	69
七、重要契約	71

陸、財務概況	72
一、最近五年度簡明財務資料.....	72
二、最近五年度財務分析.....	76
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	79
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益 變動表、現金流量表及附註或附表	80
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	80
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難應列明其對 本公司財務狀況之影響	80
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	81
一、財務狀況之檢討分析.....	81
二、財務績效之檢討分析.....	82
三、現金流量分析.....	82
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	83
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.....	83
六、最近年度及截至年報刊印日之風險事項分析評估.....	84
七、其他重要事項.....	88
捌、特別記載事項	90
一、關係企業相關資料.....	90
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	93
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	93
四、其他必要補充說明事項.....	93
玖、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	93

壹、致股東報告書：

各位股東女士、先生們，大家好：

以下摘要本公司去年經營結果及本年度展望：

一、營運情形及獲利能力分析：

111 年合併營業額為新台幣 5.52 億元，較 110 年度減少 55%，合併營業毛利為新台幣 7,738 萬元，較 110 年度減少 67%，111 年合併淨損為 5,076 萬元，基本每股稅後虧損為 1.3 元，相關資訊列示如下：

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年	110 年	增(減)金額	變動比例
營業收入	552,006	1,231,218	(679,212)	(55)
營業毛利	77,388	235,077	(157,689)	(67)
營業費用	142,234	165,240	(23,006)	(14)
營業(損)益	(64,846)	69,837	(134,683)	(193)
營業外收支	19,101	905	18,196	2,011
合併淨利(損)	(50,763)	60,162	(110,925)	(184)

二、預算執行情形：本公司 112 年度無須對外公開財務預測。

三、財務收支分析：

111 年度在財務收支上，期初約當現金為 24,241 萬元，至 111 年底持有之約當現金共有 24,957 萬元，本公司秉持審慎運用及控管營運資金。

四、研究發展狀況：

- (1) 鎖定家庭娛樂手機遊戲社交的市場，發展專利設計手遊娛樂產品領域。
- (2) 開發進入試產新一代 MPP2.6 微軟主動式觸控筆及持續發展蘋果專用觸控筆，適用於商用人士、專業人士至教育使用之市場。
- (3) 發展專利無車邊電競桌專用鼠墊，提供電競玩家超滑順的操控感及華麗酷炫的燈效功能。
- (4) 發展進階版 360 度視訊系統音箱。
- (5) 開發高功耗 power PD 氮化鎵快充加入客製電競元素及安全管理相關產品。

五、經營方針：

- (1) 積極開發特殊製程電競桌墊，導光板電競桌墊，手機專用遊戲手柄，PD 快充高瓦數電源產品給客戶，以便擴大營運規模及產品多元性。
- (2) 積極開發新客戶合作，以便業績穩定成長。
- (3) 預計今年完成東南亞設廠計畫，以分散地緣政治風險及客戶疑慮。
- (4) 全力推動 ESG，提升公司經營的可持續性及社會環境責任。

六、預計銷售數量及其依據：

本公司預計 112 年度全年營收目標為 7.95 億元，較 111 年度實際營收 5.52 億元增加 2.43 億元，年成長率 44%。112 年度持續拓展既有之前五大客戶新案合作，包含遊戲控制器與無線電競滑鼠之新項目開發，另將新增一家美國上市公司知名電競品牌以及另一家快速成長的美國電競品牌新案的合作，以期業績穩定成長。

七、重要產銷政策：

- (1)為因應貿易戰及地緣政治因素，工廠計畫於今年下半年在東南亞建立一座生產基地，同時也考量了各地的生產及物料資訊的統合，在 111 年 4 月導入了鼎新 ERP 系統，該系統可以提供決策者所需各項完整資訊，以做為各單位的績效評估及改善方向。
- (2)工廠在 111 年下旬為因應後續貿易戰及地緣政治因素已經展開組織瘦身及扁平化動作，預計 112 年下旬會再次檢討第一波的成效以及第二波的改善計畫。
- (3)工廠在 111 年為解決招工困難性與穩定性問題，已經先後購買包裝封箱自動化設備、電壓電流自動檢測設備、自動貼標機、MES 系統，來減少人員失誤造成之不良，後續計畫導入 AOI 自動辨識檢測設備、異形零件插件設備等等。

八、未來公司發展策略：

- (1)產業面：基於本公司人機介面核心技術涵蓋軟體、軟體、硬體、微機電整合，從原本電競及娛樂相關 PC 週邊、Xbox、Cloud 雲端串流遊戲之 Cloud Gaming 手持遊戲裝置等等以零售為主的消費電子產品，跨入以系統大廠及各型主機所需之內建模組模塊產品，包含力回饋觸控筆、力回饋觸控板模塊、3D 影像感測模組、高功率 PD 智慧快充等等，從零售商品進入系統主機內建必需品。
- (2)客戶面：
 - a. 深化遊戲市場 Tier-1 & Top5 品牌客戶，提供一站式技術整合、系列性產品開發及生產服務。
 - b. 與半導體晶片大廠合作，並取得 Intel AVL 資格及成為系統主機全球領導品牌合作廠商。
 - c. 切入全球系統及主機大廠 Bundle 標配所需之 HID、Haptics touch pad、Haptics touch pen、High power PD Charging、高解析 3D 影像感測模組等等客制化&模塊式服務。
- (3)產品面：
 - a. 手遊手柄搭配 5G 及雲端科技的人工智慧 AI 智能化。
 - b. 觸控筆配搭系統筆電及微軟最新 MPP2.6 的認證。
 - c. 推出高功率及高速 USB Type C 產品。

九、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

111 年全球受美國經濟復甦，帶動全球樂觀升息影響，新台幣短期趨向貶值，公司出口將受惠於台幣貶值之有利因素貢獻毛利率及兌換收益。但部分原材料價格調漲及半導體元件價格波動等不確定因素，以及生產去中化之必要布局，公司將發揮高度彈性應變能力，快速因應環境、疫情、客戶高庫存影響及市場快速變化，以確保營運穩定及成長。

本公司營運均係遵循國內及國外轉投資國家之相關現行法令及規範，經營團隊亦將持續密切注意任何可能影響公司財務及業務之政策與法令變動；持續推動產品及品質系統符合國際各國法規之要求並取得認證，以增強對營運的正面效應。

在此謹代表公司全體同仁向各位股東致最高謝意，期望股東能夠繼續給予支持和指導，本公司經營團隊將戮力為公司之成長全力以赴，持續為股東創造最大的價值。

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 86 年 4 月 23 日

二、公司沿革：

年度	重要紀事
民國 86 年	創立於台北縣板橋市三民路，資本額 50,000 仟元。
民國 87 年	(1) 廠、辦合併至台北縣中和市員山路，並開始著手無線電射頻(Radio Frequency 簡稱 RF)產品之研發。 (2) 現金增資 19,100 仟元，增資後資本額為 69,100 仟元。
民國 88 年	(1) 第一代無線電射頻模組通過歐洲八大工業國家之各項 RF 認證，並開始量產，推出自製無線滑鼠，為全球第二家推出無線滑鼠之公司；獲美國等多國發明專利。 (2) 現金增資 45,900 仟元，增資後資本額為 1.15 億元。
民國 89 年	現金增資 50,400 仟元，增資後資本額為 1.65 億元。
民國 90 年	成功研發 PDA 週邊產品及多款第二代無線滑鼠，通過多國認證。
民國 91 年	(1) 9 月減資 49,500 仟元，現金增資 24,000 仟元，增資後資本額為 1.4 億元。 (2) 成功拓展美國市場，取得美國資訊週邊第一品牌廠商訂單。 (3) 成功拓展日本市場，取得日本資訊週邊產品大通路廠商等之訂單。 (4) 推出第一支具顯示能力的按鍵式切換速度滑鼠，改變產業界對滑鼠感測器規格之定義。
民國 92 年	(1) 成立大陸電子廠專業生產。 (2) 通過 ISO-9001 2000 年版認證。 (3) 擴大營運規模，辦公室遷至中和市連城路 258 號 14 樓之 8。 (4) 成功研發多款專利產品，取得多項各國發明專利。 (5) 取得宏碁、緯創及 HP 零售無線光學產品等之訂單。 (6) 擴編研發團隊，開發高階遊戲機週邊產品。 (7) 現金增資 35,100 仟元，資本額增為 1.75 億元。
民國 93 年	(1) 取得雷射專屬技術策略聯盟，成功研發高階雷射滑鼠，通過國際大廠認證並取得優先供貨資格。 (2) 開發記憶模式滑鼠，成功使遊戲滑鼠的內建記憶體成為業界潮流。 (3) 盈餘轉增資 2,100 仟元，資本公積轉增資 17,500 仟元，員工紅利轉增資 384 仟元，資本額增為 1.95 億元。
民國 94 年	(1) 獲得第十二屆中小企業創新研究獎。 (2) 獲多家國際知名半導體廠直接合作，取得關鍵零件優先採購及最優價格，產品價格及供貨優勢，提高競爭者障礙。 (3) 擴充製造規模以快速供貨，導入環保製程，因應歐盟 RoHs 規範。 (4) 通過 ISO-14000 認證。
民國 95 年	(1) 獲得 2006 COMPUTEX THE BEST CHOICE AWARD。 (2) 導入 ERP，流程標準化電腦作業，提升作業效率。 (3) 轉投資哈帝斯科技(股)公司，批發零售遊戲滑鼠及週邊，提高獲利。

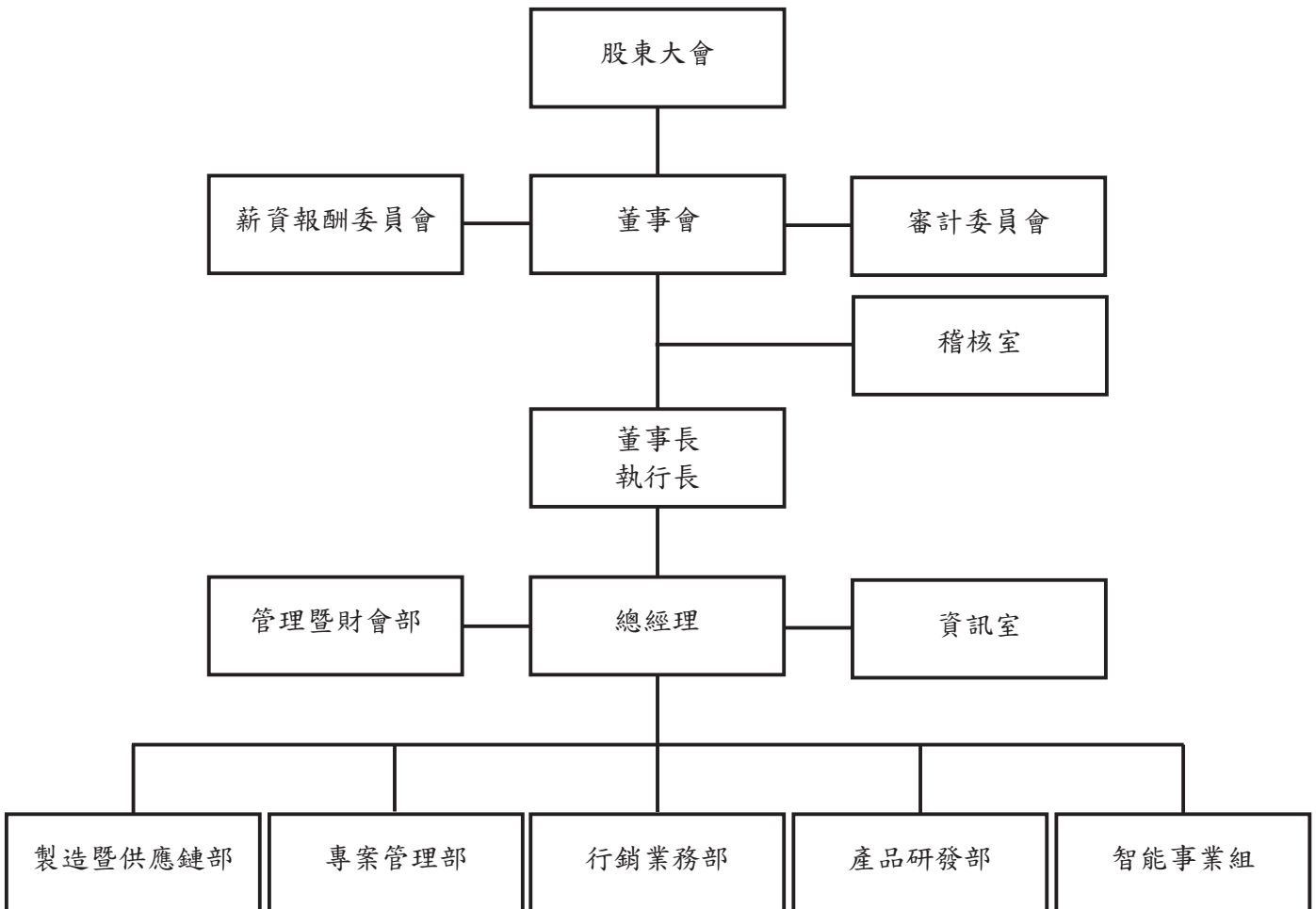
年度	重要紀事
民國 96 年	(1) Easyflow 導入，ERP 流程無紙化作業，提升效率及環保概念。 (2) 東莞廠導入 SA8000 系統，善盡社會企業責任。
民國 97 年	(1) 獲經濟部工業局專案補助技術開發計畫。 (2) 推出第二代高階雷射競技滑鼠。
民國 98 年	(1) 獲美國 CES BLUETOOTH SIG BEST OF CES 2009。 (2) 遵循 ECCI 規範。
民國 99 年	(1) 擴大營運規模，拓展藍芽週邊產品，產品多樣化。 (2) 東莞廠導入 QC080000 系統，為國際認可之綠色產品標準，為客戶提供優質產品與服務。 (3) 通過 ISO-9001 2008 年版認證。 (4) 取得 APPLE 藍芽週邊專利授權。
民國 100 年	盈餘轉增資 19,498 仟元，員工紅利轉增資 3,923 仟元，資本額增為 2.18 億元。
民國 101 年	(1) 盈餘轉增資 9,828 仟元，員工紅利轉增資 1,920 仟元，資本額增為 2.30 億元。 (2) 申請 Changeable sensor 專利，讓滑鼠可於不同使用情境下，能維持使用者之滑動手感，如於玻璃上滑動等情境。
民國 102 年	(1) 盈餘轉增資 18,412 仟元，員工紅利轉增資 3,132 仟元，資本額增為 2.51 億元。 (2) 設立深圳辦事處，拓展研發事業據點。 (3) 研發與提升滑鼠 sensor 精確度至 2000 USB report rate，讓使用者滑動滑鼠更具精確度與流暢度。
民國 103 年	(1) 盈餘轉增資 17,619 仟元，員工紅利轉增資 2,016 仟元，資本額增為 2.71 億元。 (2) 研發 Wireless charging gaming 之創新技術，並申請專利。
民國 104 年	(1) 盈餘轉增資 16,280 仟元，員工紅利轉增資 2,964 仟元，資本額增為 2.91 億元。 (2) 研發與提升滑鼠 sensor 精確度至 3000 USB report rate，讓使用者滑動滑鼠更具精確度與流暢度。
民國 105 年	(1) 盈餘轉增資 34,869 仟元，員工紅利轉增資 8,481 元，資本額增為 3.30 億元。 (2) 結束深圳辦事處並將原辦事處功能轉移至東莞寶德電子有限公司。 (3) 本年度通過專利申請：觸控輸入裝置、週邊設備與其同步方法、輸入裝置及其組態設定系統、入耳式耳機、用於無線耳機之天線及其無線耳機、耳機裝置及其控制方法。 (4) 研發低反應延遲且不帶電池的 MFi 遊戲控制器。 (5) 研發第二代之七彩 LED 發光之 Wireless Charging Mouse pad。
民國 106 年	(1) 研發雲端滑鼠、低延遲無線電競滑鼠及智慧型無線供電電競滑鼠。 (2) 研發結合 Qi 之無線充電滑鼠及滑鼠墊系統。 (3) 研發低延遲之手機遊戲控制器與遊戲客製化手機遊戲控制器。

年度	重要紀事
民國 107 年	(1) 研發第二代 Qi 無線充電電競滑鼠及滑鼠墊之組合。 (2) 開發 Apple MFi R30 手機遊戲控制器。 (3) 建立聲學研發團隊，拓展產品多樣性。
民國 108 年	(1) 策略聯盟跨足主動式手寫筆產業，取得美國銷售平台認證。 (2) 新一代電競周邊產品 LED 等規格升級。 (3) 成為數家中國內銷電競品牌客戶之供貨商。
民國 109 年	(1) 策略合作開發新一代具主動電量管理之主動式手寫觸控筆。 (2) 研發新一代無痕編織製程技術之發光電競軟墊。 (3) 研發新一代分離式可組合手機背蓋之電競遊戲控制器。
民國 110 年	(1) 盈餘轉增資 13,191 仟元，註銷庫藏股減資 3,000 仟元，資本額增為 3.40 億元。 (2) 研發第二代結合耳機音效功能之分離式電競遊戲控制器。 (3) 研發積木式功能之有線無線雙模電競遊戲控制器。
民國 111 年	(1) 公司股票於 3 月掛牌上櫃，辦理現金增資 45,330 仟元，實收資本額增加至 3.85 億元。 (2) 盈餘轉增資 15,412 仟元，資本額增為 4.01 億元。 (3) 導入 T100 系統，提升作業效率。 (4) 研發自有 Gaming SoC。 (5) 研發電競影音直播音箱。 (6) 開發智慧建築智能宅產品。
民國 112 年	(1) 新一代 MPP2.5 觸控筆開發。 (2) 360 環景 Gaming 直播模組開發。 (3) Gaming SoC 自主開發。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織系統圖：



(二) 各主要部門所營業務

主要部門	業 務 執 掌
審 計 委 員 會	協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。 審計財務報告、內部控制制度有效性、簽證會計師之委任、解任或報酬及其獨立性評估，以及財務、會計或內部稽核主管之任免等。
薪資報酬委員會	訂定董事及經理人之績效評估及薪資報酬。 定期評估董事及經理人績效目標達成情形。
董 事 長 執 行 長	綜理公司整體事業之願景、策略規劃，並對內部各項控制作業持續監督與改善。
總 經 理	綜理公司預算管理、經營策略與目標執行，貫徹公司全盤業務達成。
稽 核 室	協助公司各組織人員善盡其責，評估內部管理制度與內部會計制度是否完備以及各單位執行其指定職能之效率，並做適當之評核，確認其工作的正確性，持續監督與改善，以提高組織效能。
管 理 暨 財 會 部	協調法務問題之處理。 公司人事之任用、薪資、員工福利及總務、採購等工作。 股務事務辦理。 部門間之規劃與整合、各部門人員管理與員工意見之協調。 預算彙編、稅務、出納、會計及股務之規劃與管理。 資金調度、管理與融資規劃及帳務、財報之處理。 公共關係及法律事務之處理。
資 訊 室	建置、發展及維護公司各式資訊作業系統與資訊設備管理。 規劃公司對內對外網路管理、公司軟體管理，確保合法軟體的授權使用。 機房管理、帳號權限管理。 協助資通安全作業及資安風險控制聯繫、執行。
行 銷 業 務 部	產品行銷策略之擬定及產品策略制定。 產品生命週期管理及市場競爭蒐集、分析。產品銷售之規劃及推廣。 達成業績目標成長及毛利率。 銷售出貨及應收帳款管理。 國內外客戶情報蒐集及參展企劃。 客戶滿意及產品服務產品專案企劃及所有銷售之規劃配合公司業務成長，達成業績目標。
智 能 事 業 組	智慧居家系統的安裝配置及銷售。
產 品 研 發 部	負責開發公司擬定產品方向及配合業務所接之訂單及客戶需求進行產品開發。 產品試產督導，量產移轉，以及產品安規認證。 並督導生產線生產技術持續提升產品生產品質。
專 案 管 理 部	新產品開發之產品規格/時程/成本之掌控。 協調及整合各部門產品開發相關事宜。
製 造 暨 供 應 鏈 部	原物料及設備、雜項用品之詢比議價、採購。 各項生產之規劃與管理、製造符合品質規格之產品。

二、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

1. 董事基本資料

112年5月2日；單位：股；%

職稱	姓名	性別	年齡	國籍或註冊地	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	盧賀隆	男	51-60	中華民國	86.4.17	111.6.23	3	1,904,914	4.94	292,072	0.73	-	-	美國康乃爾大學製造管理/電機碩士 漢正機電執行副總 寶德科技(股)公司總經理 瑞納瑟科技(股)公司監察人	東莞寶德電子有限公司董事長 興德投資(股)公司董事長 DEVICE EXPERT INC. 董事長 哈帝斯科技(股)公司董事長 瑞納瑟科技(股)公司監察人	董事	興德投資(股)公司代表人：盧政治	父子	1
董事	林坤銘	男	61~70	中華民國	86.4.17	111.6.23	3	452,478	1.17	-	-	-	-	台灣大學電機系 首席創業投資(股)公司總經理 崇貿科技(股)公司董事長 神達電腦(股)公司協理 聯強國際(股)公司協理	德勝科技(股)公司董事長暨執行長 首席創業投資(股)公司董事長暨總經理 首創投資(股)公司董事長(慧宇投資法人代表) 首席財務管理顧問(股)公司董事長 慧宇投資(股)公司董事 沅澧創業投資(股)公司董事暨總經理(慧宇投資法人代表) 三圓創業投資(股)公司董事長暨總經理(首席財務法人代表) 順通資訊(股)公司董事 隴華電子(股)公司董事(欣慶投資法人代表) 永洋科技(股)公司董事(首創投資法人代表)	董事	慧宇投資(股)公司代表人：林欣慧	父女	-

職稱	姓名	性別	年齡	國籍或註冊地	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		現持有股數		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董事或監察人			備註	
								股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
董事	慧宇投資(股)公司 代表人：林欣慧	-	-	中華民國	92.6.30	111.6.23	3	900,356	2.34	936,370	2.34	-	-	-	-	-	奇詣科技(股)公司董事長 得利影視(股)公司董事(中 嘉國際投資法人代表) 中國石油化學工業開發(股) 公司董事(京華租賃股份有 限公司法人代表) 神基科技(股)公司獨立董事 暨薪酬委員會委員 Grand Impact Technology Limited 董事長 盧比鐵克科技(北京)有限公 司董事長	董事	林坤銘	父女	2	
	劉祥呈	男	81-90	中華民國	88.3.15	111.6.23	3	660,303	1.71	686,715	1.71	-	-	-	-	-	美國哥倫比亞大學工 商管理碩士(MBA) 美國伊利諾大學香檳 分校經濟與政治學士	首席創業投資(股)公司投資 部經理 Perseverance Capital副總裁 慧宇投資(股)公司董事 首佳投資(股)公司董事 斯室(股)公司董事 首席財務管理顧問(股)公司 監察人	-	-	-	-
董事	興德投資(股)公 司 代表人：盧政治	-	-	中華民國	105.4.6	111.6.23	3	1,105,043	2.87	1,149,244	2.87	-	-	-	-	-	桃園高中初中部 新東豐機械有限公司 董事長	新東豐機械有限公司董事 長	-	-	-	-
	盧政治	男	81-90	中華民國	105.4.6	111.6.23	3	-	0.51	204,928	0.51	585,713	1.46	-	-	-	勵行高商 天興絲織廠負責人	興德投資(股)公司董事 金棠亮國際(股)公司監察人	董事長	盧賀隆	父子	-

職稱	姓名	性別	年齡	國籍或註冊地	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	王雅萱	女	41-50	中華民國	111.6.23	111.6.23	3	573,769	1.49	-	-	-	-	日本青山學院碩士 台大-復旦EMBA碩士 野村證券	久圖實業(股)公司董事長 狄衛現代藝術(股)公司董事長 長誠泰電子(吳江)有限公司董事長 優視訊科技(股)公司董事長 國光汽車客運(股)公司董事長 龍麟建設(股)公司董事長 三雅投資(股)公司董事長 仲華投資(股)公司董事長 欣慶投資開發(股)公司董事長 羅得投資(股)公司董事長 競殿投資有限公司董事長 新星實業(股)公司董事長 隴華電子(股)公司董事長 秀泰人文(股)公司董事長 三鈺生物科技(股)公司董事長 青島連盛實業有限公司董事及總經理 成運汽車製造(股)公司董事 三圓建設(股)公司董事 康巨科技(股)監察人 三麗投資(股)公司監察人 三圓創業投資(股)公司監察人 隴華電子(股)公司總經理 誠泰電子(吳江)有限公司總經理 愛爾達科技(股)公司獨立董事				

職稱	姓名	性別	年齡	國籍或註冊地	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		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董事或監察人			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		
獨立董事	武永生	男	61-70	中華民國	102.6.24	111.6.23	3	-	-	-	-	-	-	政治大學法學博士 美國芝加哥大學法學碩士 中央大學法學博士候選人 研究所兼任副教授 臺灣期貨交易所監察人 中華民國證券櫃檯買賣中心董事 貴州通證券(股)公司董事長 臺灣證券交易所、櫃檯買賣委員會 中華民國上市、櫃審議委員 行政院公開發行政策委員會 行政院公開發行政策委員會 臺灣期貨交易所、結算、召集中華民國仲裁人 銘傳大學法律學院院長 法律系主任、法研所 銘傳大學代理人資處處長 銘傳大學法務處(室)處長(主任) 銘傳大學法律學院	中信金融管理學院財經法律研究所兼任教授 德勝科技(股)公司獨立董事 德勝科技(股)公司審計暨薪酬委員會委員 臺灣期貨交易所交易委員會委員 群益期貨(股)公司獨立董事 暨審計委員會委員 智惠財產及商業法院商業法官 法庭商業調解委員會 中華公司治理協會董事 績效評估執行委員					

職稱	姓名	性別	年齡	國籍或註冊地	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他董事或監察人			備註
								股數	持股份比率	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	
獨立董事	吳明田	男	71-80	中華民國	102.6.24	111.6.23	3	20,403	0.05	21,219	0.05	-	-	-	-	長兼法律學系主任 銘傳大學校務顧問暨 財金學系兼任教授	日揚科技(股)公司董事長 日揚電子科技(上海)有限公司 代表董事 日揚科技國際(股)公司法人 代表董事 瑞統科技(股)公司董事長 宇柏林(股)公司董事	-	-	-	-
獨立董事	林京元	男	61-70	中華民國	110.7.6	111.6.23	3	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學電子研究所碩士 工研院電子所課長 華邦電子(股)公司產品中心協理 創傑科技(股)公司總經理 象量科技(股)公司董事長	象量科技(股)公司董事長 優網通國際資訊(股)公司董事 九齊科技(股)公司獨立董事 瀚霖科技(股)公司監察人 系統精英科技(股)公司監察人 奧樂科技股份有限公司董事	-	-	-	-

註1：本公司董事長盧賀隆先生兼任執行長及總經理一職，係因其美國康乃爾大學製造管理/電機畢業且具備專業且具備業務所需經驗，綜理各項決策，參與例行主管會議，對於重大業務會議積極參與協調並整合內外資源，有其必要性。除盧賀隆先生外，本公司過半數董事未兼任員工或經理人。

註2：慧宇投資股份有限公司於111年11月14日改派書林欣慧小姐擔任法人董事代表。

2. 法人股東之主要股東

112年5月2日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股%
興德投資(股)公司	盧賀隆	24.00%
	潘文娟	6.00%
	盧鈺珊	32.00%
	盧鈺翔	38.00%
慧宇投資股份有限公司	林玲玉	23.20%
	林坤銘	13.48%
	林欣慧	20.00%
	林佳慧	38.52%
	林宜菁	4.80%

註1：董事屬於法人股東代表者，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(其持股比例占前十名)，若其主要股東為法人，應再填列。

3. 主要股東為法人者其主要股東：無。

4. 董事所具專業知識及獨立性之情形

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
盧賀隆		研發專業 曾任寶德科技(股)公司總經理	未有公司法第30條各款情事之一。	-
林坤銘		管理專業 曾任首席創業投資(股)公司總經理	未有公司法第30條各款情事之一。	1
慧宇投資(股)公司 代表人：林欣慧		財務專業 首席創業投資(股)公司投資部經理	未有公司法第30條各款情事之一。	-
劉祥呈		行政專業 曾任新東豐機械有限公司董事長	未有公司法第30條各款情事之一。	-
興德投資(股)公司 代表人：盧政治		管理專業 曾任天興絲織廠負責人	未有公司法第30條各款情事之一。	-
王雅萱		管理專業 曾任隴華電子(股)公司總經理	未有公司法第30條各款情事之一。	1
武永生		法律專業 曾任銘傳大學法律學院院長兼法律學系主任	1. 非為公司或其關係企業之受僱人。 2. 非公司或其關係企業之董事、監察人。 3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之	2
吳明田		財務專業 曾任日揚科技(股)公司董事長		-
林京元		技術專業 曾任象量科技(股)公司董事長		1

		<p>自然人股東。</p> <p>4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</p> <p>5. 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</p> <p>6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</p> <p>7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</p> <p>8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。</p> <p>9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p> <p>10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬</p>	
--	--	--	--

		關係。 11. 未有公司法第 30 條各款情事之一。 12. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	
--	--	--	--

5. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

(1) 董事會多元化

本公司董事會 9 名董事成員中包含二位女性董事，未有獨厚男性之情形。本公司亦於「董事選任程序」明訂董事會成員多元化之政策，現任之董事成員亦具豐厚財務會計背景、法律背景及具產業相關經驗，係符合公司發展需求。

(2) 董事會獨立性

本公司董事會 9 名董事成員，其中獨立董事 3 名，占董事成員比率為 33%，獨立董事已符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循辦法」獨立性資格要求。董事盧賀隆與董事盧政治係父子，董事林坤銘與董事林欣慧係父女，並無違反證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年5月2日；單位：股；%

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	
執行總	中華民國	盧賀隆	男	86.3.1	1,981,110	4.94	292,072	0.73	-	-	美國康乃爾大學製造管理/電機碩士 正漢機電(股)公司執行副總 寶德機電(股)公司總經理 瑞納瑟科技(股)公司監察人	東莞寶德電子有限公司董事長 興德投資(股)公司董事長 DEVICE EXPERT INC. 董事長 哈帝斯科技(股)公司董事長	-	-	-	-
副總經理	中華民國	張秋苔	男	110.1.1	92,588	0.23	-	-	-	-	黎明工業專電機系 業盛科技(股)公司研發經理	無	-	-	-	-
副總經理	中華民國	李國維	男	111.11.11	31,200	0.08	-	-	-	-	台灣科技大學電子所 芯華電腦有限公司總經理 普華誠科技(股)公司研發協理 普誠科技(股)公司副總經理 東莞載波系統有限公司總經理	芯華電腦有限公司總經理	-	-	-	-
東莞廠廠長	中華民國	崔志國	男	108.10.01	20,800	0.05	-	-	-	-	黎明科技學院機械工程系 芝奇國際實業製造部經理	無	-	-	-	-
董事長特助	中華民國	康忠輝	男	111.12.29	-	-	-	-	-	-	銘傳大學企業管理系 湯石照明科技總經理室特助	無	-	-	-	-
資訊長	中華民國	張原榮	男	92.1.6	169,378	0.42	36,819	0.09	-	-	交通大學資工研究所博士 資策會專案經理	無	-	-	-	-
研發處長	中華民國	林錦龍	男	111.12.29	20,800	0.05	-	-	-	-	光武工專機械工程系 勤儀科技(股)公司副總	無	-	-	-	-
會計經理	中華民國	劉月雲	女	104.7.16	38,983	0.10	-	-	-	-	台北商業大學 維翰實業(股)公司主辦會計	無	-	-	-	-
財務副理 公司治理主管	中華民國	楊少東	男	112.3.22	-	-	-	-	-	-	中正大學會計系 立達國際電子(股)公司會計部副理	無	-	-	-	-
稽核	中華民國	曾苡涵	女	109.10.7	12,480	0.03	-	-	-	-	台北商業大學會計資訊系 勤業眾信聯合會計師事務所 領組	無	-	-	-	-

(三) 董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬之情形
本公司董事長盧賀隆先生兼任執行長及總經理一職，係因其且具備業務所需經驗，綜理各項決策，參與例行主管會議，對於重大業務會議積極參與與協調並整合內外資源，故有其必要性。為落實公司治理，本公司設置獨立董事3人，且有過半數董事未兼任員工或經理人。

三、最近年度給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

1. 最近年度支付董事(含獨立董事)之酬金：

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		無領取自公司以轉投資事業之酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		員工酬勞(G)			
		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	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		
董事長	盧 隆 賀	35	35	-	-	239	239	-	-	-0.54%	-0.54%	2,724	-	-	351	-	-	-7.32%	-7.32%	無
董事	林 坤 銘	35	35	-	-	239	239	-	-	-0.54%	-0.54%	-	-	-	-	-	-	-0.54%	-0.54%	無
董事	慧宇投資(股)公司 代表人：林欣慧	-	-	-	-	239	239	35	35	-0.54%	-0.54%	-	-	-	-	-	-	-0.54%	-0.54%	無
董事	劉 祥 呈	20	20	-	-	239	239	-	-	-0.51%	-0.51%	-	-	-	-	-	-	-0.51%	-0.51%	無
董事	興德投資(股)公司 代表人：盧政治	35	35	-	-	239	239	-	-	-0.54%	-0.54%	-	-	-	-	-	-	-0.54%	-0.54%	無
董事	王 雅 萱	40	40	-	-	122	122	-	-	-0.28%	-0.28%	-	-	-	-	-	-	-0.28%	-0.28%	無
獨立董事	武 永 生	260	260	-	-	239	239	-	-	-0.98%	-0.98%	-	-	-	-	-	-	-0.98%	-0.98%	無
獨立董事	吳 明 田	260	260	-	-	239	239	-	-	-0.98%	-0.98%	-	-	-	-	-	-	-0.98%	-0.98%	無
獨立董事	林 京 元	130	130	-	-	117	117	-	-	-0.49%	-0.49%	-	-	-	-	-	-	-0.49%	-0.49%	無

1.請敘明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：

(1)本公司獨立董事之職責相關事項，除法令或章程另有規定者外，皆依本公司獨立董事之職責範疇規則之規定。

(2)依本公司公司章程規定，本公司當年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於3%為董事酬勞。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)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)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	盧賀隆、林坤銘、慧宇投資(股)公司代表人：林欣慧、劉祥呈、興德投資(股)公司代表人：盧政治、吳王雅萱、武永生、吳明田、林京元	盧賀隆、林坤銘、慧宇投資(股)公司代表人：林欣慧、劉祥呈、興德投資(股)公司代表人：盧政治、吳王雅萱、武永生、吳明田、林京元	林坤銘、慧宇投資(股)公司代表人：林欣慧、劉祥呈、興德投資(股)公司代表人：盧政治、王雅萱、武永生、吳明田、林京元	林坤銘、慧宇投資(股)公司代表人：林欣慧、劉祥呈、興德投資(股)公司代表人：盧政治、王雅萱、武永生、吳明田、林京元
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	盧賀隆	盧賀隆
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	9 人	9 人	9 人	9 人

2.最近年度支付監察人之酬金：本公司設置審計委員會，故不適用。

3.最近年度支付總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取自來水、投資、酬金、外幣、公事、業務酬金		
		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				
		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長 總經理	盧賀隆	2,249	2,249	-	-	475	475	351	-	351	-	-	-	-6.06%	-6.06%	無
總經理	蔡明勳(註1)	1,422	1,422	-	-	433	433	173	-	173	-	-	-	-4.00%	-4.00%	無
副總經理	張秋苔	1,346	1,346	-	-	270	270	216	-	216	-	-	-	-3.61%	-3.61%	無
副總經理	李國維(註2)	233	233	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無

註1:總經理蔡明勳於111年8月31日辭任。

註2:副總經理李國維於111年11月11日就任。

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	李國維	李國維
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	張秋苔	張秋苔
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	盧賀隆、蔡明勳	盧賀隆、蔡明勳
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	4人	4人

4. 最近年度支付前五位酬金最高主管之酬金

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司			
執行長 總經理	盧賀隆	2,249	2,249	-	-	475	475	351	-	351	-	351	-	-6.06%	-6.06%	無
總經理	蔡明勳(註1)	1,422	1,422	-	-	433	433	173	-	173	-	173	-	-4.00%	-4.00%	無
電聲經理	陳建合	1,458	1,458	-	-	243	243	60	-	60	-	60	-	-3.47%	-3.47%	無
副總經理	張秋苔	1,346	1,346	-	-	270	270	216	-	216	-	216	-	-3.61%	-3.61%	無
廠長	崔志國	1,465	1,465	-	-	382	382	153	-	153	-	153	-	-3.94%	-3.94%	無

註1:總經理蔡明勳於111年8月31日辭任。

5.最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新臺幣仟元

項 目	職 稱	姓 名	股 票 金 額	現 金 金 額 (註 1)	總 計	總 額 占 稅 後 純 益 之 比 例 (%)
經理人	董 事 長 兼 執 行 長	盧 賀 隆	-	1,516	1,516	2.52%
	總 經 理	蔡明勳(註 2)				
	副 總 經 理	張 秋 苔				
	副 總 經 理	李國維(註 3)				
	董 事 長 特 助	康忠輝(註 4)				
	研 發 處 長	林錦龍(註 5)				
	東莞寶電廠長	崔志國(註 6)				
	東莞寶電廠長	鄧中林(註 7)				
	技 術 長	張 原 榮				
	財 務 經 理	許純芳(註 8)				
	財 務 副 理 兼 公 司 治 理 主 管	楊少東(註 9)				
	會 計 經 理	劉 月 雲				
	稽 核	曾 苡 涵				

註 1：係經董事會通過經股東會決議之 110 年度盈餘分配議案擬分派經理人之員工酬勞金額，
依 111 年度實際分派金額。

註 2：於 111 年 8 月 31 日辭任。

註 3：於 111 年 11 月 11 日就任。

註 4：於 111 年 12 月 29 日就任。

註 5：於 111 年 12 月 29 日就任。

註 6：於 112 年 5 月 12 日辭任。

註 7：於 112 年 5 月 12 日就任。

註 8：於 112 年 3 月 22 日辭任。

註 9：於 112 年 3 月 22 日就任。

6.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度給付公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析：

單位：新臺幣仟元；%

職稱	110 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)		111 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	6.99%	6.99%	-12.18%	-12.18%
監察人	0.69%	0.69%	-	-
執行長及總經理	11.99%	11.99%	-15.32%	-15.32%

註 1：上述酬金已包含各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、及其他報酬金額。

本公司董事、監察人之酬金依公司章程第 20 條之規定授權董事會依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值並參酌同業通常之水準議定之；總經理及副總經理之報酬依公司章程第 23 條及第 24 條之相關規定辦理。

註 2：因本公司董事長兼任執行長，故董事酬金總額不包括兼任執行長領取酬金，避免重複計算。

(2)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：

本公司支付董監事報酬均依公司章程規定辦理，由董事會決議董監酬勞分派案並提股東會報告；員工酬勞除參考同業水準及產業競爭外，公司整體之營運績效與獲利，更是分配時之重要依據，故酬金發放與經營績效之關聯性係屬正相關。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

本公司最近年度(111年1月1日至111年12月31日)董事會共計召開8次，其董事出(列)席情形分別說明如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	盧賀隆	8	-	100%	111年6月23日連任
董事	林坤銘	8	-	100%	111年6月23日連任
董事	慧宇投資(股)公司 代表人：林玲玉	6	-	100%	111年11月14日辭任
董事	慧宇投資(股)公司 代表人：林欣慧	2	-	100%	111年11月14日就任
董事	劉祥呈	5	3	63%	111年6月23日連任
董事	興德投資(股)公司 代表人：盧政治	6	1	75%	111年6月23日連任
董事	王雅萱	5	1	83%	111年6月23日選任
獨立董事	武永生	8	-	100%	111年6月23日連任
獨立董事	吳明田	7	1	88%	111年6月23日連任
獨立董事	林京元	7	1	88%	111年6月23日連任

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) 證交法第14條之3所列事項：本公司已依法設置審計委員會，依證券交易法第14之5條第1項之規定，不適用同法第14條之3之規定。

(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決議事項：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：

董事姓名	會議日期	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
武永生、 吳明田、 林京元	111年6月23日	聘請薪資報酬 委員案	武永生、吳明 田、林京元為本 案關係人	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。
盧賀隆	111年11月11日	寶德科技股份 有限公司 111 年度年終獎金 發放預算及基 數案	盧賀隆為經理人 之身分	董事長盧賀隆因利害 關係迴避，由林坤銘 董事暫代主席，其餘 出席董事無異議照案 通過。

盧賀隆	111年11月11日	寶德科技股份有限公司 111年度年終獎金發放經理人明細案	盧賀隆為經理人之身分	董事長盧賀隆因利害關係迴避，由林坤銘董事暫代主席，其餘出席董事無異議照案通過。
-----	------------	------------------------------	------------	---

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	每年執行一次
評估期間	111年1月1日至111年12月31日
評估範圍	包括整體董事會、個別成員及各功能性委員會之績效評估
評估方式	董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會自評
評估內容	<ol style="list-style-type: none"> 1. 董事成員績效評量指標包含下列六大面向： <ol style="list-style-type: none"> A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責認知 C. 對公司營運之參與程度 D. 內部關係經營與溝通 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制 2. 功能性委員會績效評量指標包含下列五大面向： <ol style="list-style-type: none"> A. 對公司營運之參與程度 B. 功能性委員會職責認知 C. 提升功能性委員會決策品質 D. 功能性委員會組成及成員選任 E. 內部控制 3. 董事會績效評量指標包含下列五大面向： <ol style="list-style-type: none"> A. 對公司營運之參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構 D. 董事之選任及持續進修 E. 內部控制
執行情形	請參閱第25-26頁。

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：

- (一) 為強化董事會運作之獨立性，本公司設置三席獨立董事，分別為武永生先生、吳明田先生及林京元先生，三位獨立董事均以其專業知識、會計及財務分析等專業能力，就董事會中有關業務、內部控制執行及財務等相關議案，提供予董事會良好之建議。
- (二) 本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規則」，並定期修訂，以有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機制。
- (三) 本公司董事會藉各功能委員會分工合作，如薪資報酬委員會及審計委員會等，以協助董事會履行其監督職責，積極強化董事會職能落實公司治理。
- (四) 本公司定期安排董事參與專業進修課程。

111 年度董事會及功能性委員會績效評估報告

一、本公司為落實公司治理並提升董事會及功能性委員會功能，依本公司「董事會績效評估辦法」執行董事會及功能性委員會績效評估。

二、評估週期：每年執行一次。

三、評估期間：111年1月1日至111年12月31日。

四、評估範圍：包括整體董事會、個別成員及各功能性委員會之績效評估。

五、評估方式：以自評方式進行。

(一)「董事成員績效評估自評問卷」由全體董事成員自評，評估面向包括：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修以及內部控制等六大面向，共23個項目。

(二)「功能性委員會績效評估自評問卷」由各功能性委員會召集人進行評估，評估面向包括：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任以及內部控制等五大面向，共26個項目。

(三)「董事會績效評估自評問卷」由全體董事成員自評，評估面向包括：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等五大面向，共45個項目。

六、評估結果：

(一)董事成員：

本公司董事（含獨立董事）共9席，112年2月21日發出「董事成員自評問卷」9份，回收9份，經各董事自評後，於各面向得分情形如下表，平均得分為4.68分（滿分5分）。

自評六大面向	題數	平均得分
A.公司目標與任務之掌握	3	4.74
B.董事職責認知	3	4.85
C.對公司營運之參與程度	8	4.54
D.內部關係經營與溝通	3	4.70
E.董事之專業及持續進修	3	4.56
F.內部控制	3	4.93
合計/平均分數	23	4.68

(二)功能性委員會：

本公司設有「審計委員會」及「薪資報酬委員會」等二個功能性委員會，經各委員會召集人自評後，於各面向得分情形如下表，平均得分為4.83分（滿分5分），顯示各功能性委員會之整體運作情況完善，符合公司治理之要求，能有效增進董事會職能。

自評五大面向	審計委員會/薪資報酬委員會	
	題數	平均得分
A.對公司營運之參與程度	4	4.92
B.功能性委員會職責認知	8	4.67
C.提升功能性委員會決策品質	7	4.90
D.功能性委員會組成及成員選任	4	4.83
E.內部控制	3	5.00
合計/平均分數	26	4.83

(三)董事會：

董事會於各面向得分情形如下表，平均得分為4.54分（滿分5分），顯示董事會有善盡指導及監督公司策略之責，並能建立妥適之內部控制制度，整體運作情況完善，符合主管機關及相關法規公司治理要求。

自評五大面向	題數	平均得分
A.對公司營運之參與程度	12	4.46
B.提升董事會決策品質	12	4.60
C.董事會組成與結構	7	4.62
D.董事之選任及持續進修	7	4.41
E.內部控制	7	4.63
合計/平均分數	45	4.54

七、結論：

整體來說，董事會及各功能性委員會運作情形良好，本公司將依據本次績效評估結果持續精進董事會職能，以提昇公司治理成效。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形

本公司最近年度(111年1月1日至111年12月31日)審計委員會共計召開7次，獨立董事出席情形分別說明如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
獨立董事	武永生	7	-	100%	
獨立董事	吳明田	6	1	86%	
獨立董事	林京元	6	1	86%	

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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)證交法第14條之5所列事項：

審計委員會	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員意見之處理
111.3.30 第一屆第五次	寶德科技股份有限公司 110 年度營業報告書及合併財務報表等決算表冊案	審計委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
	擬具寶德科技股份有限公司 110 年度盈餘分派案	審計委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
	擬具寶德科技股份有限公司 110 年度盈餘轉增資案	審計委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
	寶德科技股份有限公司 110 年度「內部控制制度聲明書」案	審計委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
	寶德科技股份有限公司定期評估簽證會計師獨立性之情形	審計委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
	修訂寶德科技股份有限公司「取得或處分資產處理準則」案	審計委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
	修訂寶德科技股份有限公司「公司章程」部分條文案	審計委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
	修訂寶德科技股份有限公司「股東會議事規則」、「股務作業之管理辦法」及「上市上櫃公司治	審計委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過

	理實務守則」案		
111.5.11 第一屆第六次	寶德科技股份有限公司 111 年第一季合併財務報表案	審計委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
	寶德科技股份有限公司銀行授信 額度合約案	審計委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
	修訂寶德科技股份有限公司「公 司章程」案	審計委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
	修訂寶德科技股份有限公司「內 部控制制度－採購及付款循環」 案	審計委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
111.8.12 第二屆第二次	寶德科技股份有限公司 111 年度 第二季合併財務報表案	審計委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
111.11.11 第二屆第三次	寶德科技股份有限公司 111 年度 第三季合併財務報表案	審計委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
	寶德科技股份有限公司副總經理 任免案	審計委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
	修訂寶德科技股份有限公司「董 事會議事規則」案	審計委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
	修訂寶德科技股份有限公司「防 範內線交易管理作業辦法」案	審計委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
	寶德科技股份有限公司 111 年度 年終獎金發放預算及基數案	審計委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
	寶德科技股份有限公司 111 年度 年終獎金發放經理人明細案	審計委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
111.12.29 第二屆第四次	寶德科技股份有限公司 112 年度 營運計畫及預算討論案	審計委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
	擬訂寶德科技股份有限公司 112 年度內部稽核計畫案	審計委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
	寶德科技股份有限公司更換發言 人及代理發言人案	審計委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
	寶德科技股份有限公司擬對子公 司暨孫公司現金增資案	經主席徵詢全體出席 委員同意，提交董事 會決議	全體出席董事 同意通過

111.12.30 第二屆第五次	因應預付貨款發生視同資金貸與情形，提請通過資金貸與孫公司東莞寶電 120 萬美元	經主席徵詢全體出席委員同意，提交董事會決議	全體出席董事同意通過
<p>(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。</p> <p>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。</p> <p>三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：</p> <p>(一) 本公司稽核於稽核項目完成後皆依法向獨立董事提報稽核報告，獨立董事並無反對之意見。</p> <p>(二) 本公司稽核列席每次審計委員會及於定期性董事會作成稽核報告，獨立董事就報告事項並無反對意見。</p> <p>(三) 本公司獨立董事與簽證會計師以面對面或書面方式進行財務報告內容等事項之溝通及了解。</p>			

2. 監察人參與董事會運作情形：本公司設置審計委員會，故不適用。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」，董事會、各功能性委員會及管理階層各司其責，並已依規定建立內部控制制度，控管功能尚屬健全。	無重大差異。
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？	V		本公司設有專人負責股務相關事宜，並設有發言人以及代理發言人，以處理股東建議事宜，並有法律顧問供諮詢相關法律問題。	無重大差異。
(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？	V		本公司設有股務專責人員管理相關資訊，並委任券商股務代理單位協助處理股務相關事宜，並藉此掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終名單。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司訂有「對子公司監理作業辦法」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」，並適當建立起風險控管機制，定期由稽核人員查核執行情形。	無重大差異。
(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？	V		本公司訂有「防範內線交易管理作業」並參閱相關法令，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		本公司於「董事選任程序」明訂董事會成員多元化之政策，現任之董事成員亦具豐厚財務會計背景、法律背景及具產業相關經驗，係符合公司發展需求。	無重大差異。
(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？		V	本公司僅設置薪資報酬委員會及審計委員會，將視營運狀況及實際需求斟酌辦理。	依相關法令及實際運作情形規劃。
(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？	V		本公司已於 109 年 10 月 7 日經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，並已於 111 年度實施董事會評鑑；111 年度董事會績效評估結果業已於 112 年 3 月 22 日董事會提案報告。	無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司每年定期檢視簽證會計師之獨立性，查其是否為本公司董事、股東或於本公司支薪，確認其為非利害關係人。另簽證會計師對於委辦事項及	無重大差異。

			其本身有直接或利害關係者需迴避。會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。本公司於112年3月22日提報審計委員會及董事會決議通過，資誠聯合會計師事務所林柏全會計師及徐永堅會計師，均符合本公司獨立性評估標準，繼續委任為本公司簽證會計師。	
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)？	V		本公司業於112年3月22日任命置專責人員。	無重大差異。
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？	V		本公司設有發言人及代理發言人，與利害關係人包含往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商及與公司之利益相關者，均保持暢通之溝通管道。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司業已委託富邦綜合證券股份有限公司股務代理部代辦股東會事宜。	無重大差異。
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？	V		本公司網址： http://www.dexin.com.tw	無重大差異。
(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)？	V		本公司目前均依規定將相關應揭露資訊於「公開資訊觀測站」上揭露，並設有發言人及代理發言人。	無重大差異。
(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？		V	本公司目前依法於會計年度終了後三個月內公告並申報財務報告；並於規定期限內公告申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異。
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	V		(一)員工權益與僱員關懷 本公司依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度，並辦理各	無重大差異。

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)？

項員工訓練課程，重視勞工和諧關係。本公司提供員工旅遊補助、員工分紅、年終獎金等福利措施，並依勞基法及其他相關法規維護員工的合法權益。

(二)投資者關係及利害關係人之權利

本公司依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀測站，以保障投資人之權益，並於本公司網站載明投資人信箱及發言人聯絡資訊，以維持企業與股東之良性和諧關係。

本公司設有發言人及代理發言人，與利害關係人包含往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商及與公司之利益相關者，均保持暢通之溝通管道。若涉及法律問題，則將委請專業法律顧問進行處理，以維護利害關係人之權益。

(三)供應商關係

依公司政策與供應商建立長期且互信、互利之關係。

(四)董事及監察人進修情形

本公司董事均具備相關專業知識，並依法令規定進修證券法規等課程，進修情形請參閱下表。

(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

本公司訂有內部控制，每年度評估相關風險，制定年度稽核計劃，落實執行。

(六)客戶政策之執行情形。

本公司設置業務部門，提供客戶公司產品之服務及疑問解答，保持與客戶暢通的聯繫管道。

(七)公司為董事及監察人購買責任保險之情形

本公司111年度業已為董事購買責任保險。

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發佈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。

本公司董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
董事長	盧賀隆	111/11/08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	利用「智財管理」提升公司治理與內控法遵	6	是
		111/11/09	財團法人中華民國會計研究發展基金會	精進「內部控制三道防線」之實務措施	6	是
董事	林坤銘	111/05/05	社團法人中華公司治理協會	企業永續的加速器－CSR、ESG及SDGs	3	是
		111/11/02	社團法人中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3	是
董事	慧宇投資(股)公司代表人：林欣慧	111/11/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法	3	是
		111/11/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司經營權之爭與商業事件審理法之介紹	3	是
		111/12/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司內部人短線交易簡介與案例解析	3	是
		111/12/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從 ESG 的趨勢及疫情環境談企業稅務治理與稅務科技解決方案	3	是
董事	劉祥呈	111/11/08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	利用「智財管理」提升公司治理與內控法遵	6	是
		111/11/09	財團法人中華民國會計研究發展基金會	精進「內部控制三道防線」之實務措施	6	是
董事	興德投資(股)公司代表人：盧政治	111/11/08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	利用「智財管理」提升公司治理與內控法遵	6	是
		111/11/09	財團法人中華民國會計研究發展基金會	精進「內部控制三道防線」之實務措施	6	是
董事	王雅萱	111/07/28	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	是
		111/10/25	社團法人中華公司治理協會	公司治理重要判決解讀：以董事責任為核心	3	是
獨立董事	武永生	111/05/05	社團法人中華公司治理協會	企業永續的加速器－CSR、ESG及SDGs	3	是
		111/11/02	社團法人中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3	是
獨立董事	吳明田	111/05/05	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	是
		111/11/10	社團法人中華公司治理協會	IFRS 15「客戶合約之收入」	3	是
獨立董事	林京元	111/11/03	中華獨立董事協會	世界經濟趨勢、風險評估與因應之道	3	是
		111/11/03	中華獨立董事協會	ESG 永續講座	3	是

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件	專業資格與 經驗	符合獨立性 情形	兼任其他公開發 行公司薪資報酬 委員會成員家數
	姓名			
獨立董事(召集人)	武永生	註	註	2
獨立董事	吳明田	註	註	0
獨立董事	林京元	註	註	1

註：請參閱本股東會年報第 13~15 頁之說明。

2. 職責

薪資報酬委員會主要職責為訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論。

3. 薪資報酬委員會運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：111 年 6 月 23 日至 114 年 6 月 22 日，111 年度薪資報酬委員會開會共計 2 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數 (B)	實際出席率(%) ($\Sigma B/A$) (註)	備註
召集人	武永生	2	-	100	111 年 6 月 23 日連任
委員	吳明田	2	-	100	111 年 6 月 23 日連任
委員	林京元	2	-	100	111 年 6 月 23 日連任

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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：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。

(五)推動永續發展執行情形與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	本公司業經董事會通過訂定「永續發展實務守則」。本公司雖未設置推動永續發展專(兼)職單位，但對內透過教育訓練及會議方式向員工說明環境管理、提升環保意識，未來將視公司發展需要及法令規定辦理。	未來將視公司發展需要及法令規定辦理。
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？	V		本公司雖未依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題進行風險評估。但本公司訂有「防範內線交易管理作業」及「內部控制制度」，其內容皆依據政府相關法規配合制訂。	無重大差異。
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？	V		配合本公司產業相關法令要求進行。	無重大差異。
(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？	V		本公司生產的無鉛產品深具環保概念，符合高回收率及無害物質的要求，以期減少對環境的污染及破壞。廠區已通過ISO14001環境管理體系認證，以期透過ISO14001的認證，實現污染預防節能降耗、綜合利用、化害為利、降低成本。	無重大差異。
(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，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		本公司致力於實施節能減碳，如設定午休及下班關燈機制、回收紙張再利用等。	無重大差異。
(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？	V		本公司透過平常對員工之教育及環保節能廢物再利用之宣導，致力於節能減碳之推動。	無重大差異。
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？	V		本公司依各項勞動相關法規執行，辦理勞工之勞、健保，提撥勞工退休金，以確保勞工權益；另本公司尊重國際公認基本勞動人權原則，僱用員工時，不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、性別、容貌、五官、殘障等身分而予以差別待遇。	無重大差異。

推動項目	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	
(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?	V		本公司已訂定「工作規則」及相關獎懲辦法, 其內容涵蓋薪酬、休假及其他員工福利措施, 並將經營績效適當反映於每年員工績效考核, 設定明確有效之獎勵與懲戒制度。	無重大差異。
(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?	V		本公司依法成立職工福利委員會, 每年定期辦理員工旅遊會、員工健康檢查等職工福利事項, 以保障員工身心健康。	無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		公司鼓勵員工透過外部單位參加定期或不定期之專業教育訓練程及公司內部教育訓練, 培養員工建立有效之職涯能力發展。	無重大差異。
(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, 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權益政策及申訴程序?	V		本公司訂有「誠信經營守則」明確規範不誠信行為之懲處, 對所提供之產品與服務所應遵循相關法規與國際準則, 應持續進行蒐集與瞭解, 以確保產品與服務資訊之透明性及安全性。	無重大差異。
(六) 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?	V		本公司訂有相關採購作業程序, 於初來來往前, 對其執行評估並適時進行瞭解。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引, 編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務性資訊之報告? 前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?		V	本公司尚無須編制企業社會責任報告書, 未來主管機關如有規定, 本公司將依法揭露。	本公司未來將視實際需要, 研議編製企業社會責任報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者, 請敘明其運作與所訂守則之差異情形: 本公司已訂定「永續發展實務守則」, 公司業已致力於企業社會責任之推動, 與所訂守則尚無重大差異。				
七、其他有助於瞭解永續發展執行情形之重要資訊: (一) 本公司依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」, 並依照「性別工作平等法」、「性騷擾防治法」等相關法令作業, 維護員工良好的工作環境, 藉以保障員工之工作權利。 (二) 本公司注重人權, 不論其種族、性別、年齡皆享有同等的工作權利, 亦提供個人自由表達和發展的機會, 以達到尊重個人尊嚴。 (三) 本公司恪遵法令規範, 於資訊網路申報作業系統, 由專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作, 以確保維護股東及利害關係人決策之資訊, 能夠及時允當揭露。				

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」作為公司全體同仁(包含董事會及管理階層)之行為準繩。	無重大差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		本公司訂有「誠信經營守則」及「工作規則」明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，以防範不誠信之行為。	無重大差異。
(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？	V		本公司訂有「誠信經營守則」及相關內部控制措施，並適時掌握營運運作狀況，防範不誠信行為風險之營業活動。	無重大差異。
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訂誠信行為條款？	V		本公司訂有「誠信經營守則」，明確規範不誠信行為之懲處；與他人建立商業合作關係前，應先評估其合法性以及是否曾有不誠信行為等記錄發生。於進行交易前均依據「供應商管理辦法」及「徵信及授信管理作業」進行評鑑或徵信；並與供應商、客戶適時明訂合約，以公平透明方式進行商業活動。	無重大差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，並定期(至少一年一次)向	V		本公司主係總經理室為專責單位，負責辦理「誠信經營守則」之修訂、執行、解釋及諮詢服務	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？			等相關作業，由稽核室適時監督，並適時向董事會報告其執行情形。	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司訂有「誠信經營守則」，作為公司全體同仁之行為準繩，同仁可以隨時透過電子郵件方式與管理階層進行溝通。	無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度、內控制度，並由內部稽核單位定期或不定期查核。	無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司訂有「誠信經營守則」，並不定期於主管會議及部門內部會議宣導誠信經營相關事項。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(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？	V		本公司訂有「誠信經營守則」及「工作規則」明確規範對不誠信行為之懲處，並指派專責單位適時處理。	無重大差異。
(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？	V		本公司訂有「誠信經營守則」，明確訂定受理檢舉制度及保密機制；受理檢舉事項時，專責單位應查明檢舉情事之相關事實，必要時由透過法律程序，依循法源，維護公司之名譽與權益。	無重大差異。
(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？	V		本公司加強宣導對檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉之情事而遭不當處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信	V		本公司設有公司官網，揭露本公司誠信經營相關資訊並設置投資	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
經營守則內容及推動成效？			人連絡信箱，本公司之員工及廠商皆可使用該信箱進行申訴。	
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司「誠信經營守則」，運作與所訂守則並無重大差異。</p>				
<p>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)：</p> <p>(一)本公司與商業往來廠商，雙方之交易行為均秉持公平與透明之方式進行交易。交易之內容均依雙方簽訂之合約及訂購單等規範進行交易。</p> <p>(二)本公司不定期向廠商宣導本公司誠信經營之理念，並於有商業往來之前，考量該供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p> <p>(三)本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討公司誠信經營推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。</p>				

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請參閱公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：

寶德科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年3月22日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月22日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

寶德科技股份有限公司



董事長：盧賀隆



簽章

總經理：盧賀隆



簽章

2.委託會計師專業審查內部控制制度者：無

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(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。

會議性質	日期	重要決議
董事會	111.3.30	<p>一、通過寶德科技股份有限公司 110 年度營業報告書及合併財務報表等決算表冊案。</p> <p>二、通過寶德科技股份有限公司全面改選董事案。</p> <p>三、通過寶德科技股份有限公司董事會提名董事（含獨立董事）案。</p> <p>四、通過寶德科技股份有限公司解除新任董事競業禁止案。</p> <p>五、通過寶德科技股份有限公司受理股東提名及提案權案。</p> <p>六、通過擬具寶德科技股份有限公司 110 年度盈餘分派案。</p> <p>七、通過擬具寶德科技股份有限公司 111 年度盈餘轉增資案。</p> <p>八、通過訂定寶德科技股份有限公司 111 年股東常會召開日期、時間、地點、議案事由、停止過戶期間及股東提名提案受理作業案。</p> <p>九、通過寶德科技股份有限公司審議薪資報酬委員會提案。</p> <p>十、通過寶德科技股份有限公司 111 年第二季主要客戶信用額度申請案。</p> <p>十一、通過寶德科技股份有限公司 110 年度「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>十二、通過寶德科技股份有限公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p> <p>十三、通過修訂寶德科技股份有限公司「取得或處分資產處理準則」案。</p> <p>十四、通過修訂寶德科技股份有限公司「公司章程」部分條文案。</p> <p>十五、修訂寶德科技股份有限公司「股東會議事規則」、「股務作業之管理辦法」及「上市上櫃公司治理實務守則」案。</p>
董事會	111.5.11	<p>一、通過寶德科技股份有限公司 111 年第一季合併財務報表案。</p> <p>二、通過寶德科技股份有限公司銀行授信額度合約案。</p> <p>三、通過修訂寶德科技股份有限公司「公司章程」案。</p> <p>四、通過修訂寶德科技股份有限公司「內部控制制度－採購及付款循環」案。</p> <p>五、通過修訂寶德科技股份有限公司「組織圖」案。</p>

會議性質	日期	重要決議
股東常會	111.6.23	<p>一、承認 110 年度營業報告書及財務報表承認案。</p> <p>二、承認 110 年度盈餘分派案。</p> <p>三、通過盈餘轉增資發行新股案。</p> <p>四、通過修訂寶德科技股份有限公司「公司章程」部分條文案。</p> <p>五、通過修訂寶德科技股份有限公司「取得或處分資產處理準則」案。</p> <p>六、通過修訂寶德科技股份有限公司「股東會議事規則」案。</p> <p>七、通過全面改選董事(含獨立董事)案。</p> <p>八、通過解除新任董事競業禁止案。</p>
董事會	111.6.23	<p>一、通過寶德科技股份有限公司因應緊急情事及考量相關作業流程，擬召開臨時董事會推選董事長。</p> <p>二、通過寶德科技股份有限公司因應緊急情事及考量相關作業流程，擬於股東會董事全面改選完成後，任命薪資報酬委員案。</p>
董事會	111.8.12	<p>一、通過寶德科技股份有限公司 111 年度第二季合併財務報表案。</p> <p>二、通過寶德科技股份有限公司訂定 110 年度盈餘分派除權息基準日暨股利發放款案。</p> <p>三、通過 111 年第三季至第四季主要客戶信用額度申請案。</p> <p>四、通過寶德科技股份有限公司遷址案。</p> <p>五、通過寶德科技股份有限公司中和辦公室出售或出租案。</p> <p>六、通過寶德科技股份有限公司專案開發 IC 案。</p>
董事會	111.9.13	<p>一、通過訂定寶德科技股份有限公司專案開發 ASIC 案進行效益評估報告說明。</p> <p>二、通過董事長暫代總經理乙職案。</p>
董事會	111.11.11	<p>一、通過寶德科技股份有限公司 111 年度第三季合併財務報表案。</p> <p>二、通過寶德科技股份有限公司副總經理任免案。</p> <p>三、通過寶德科技股份有限公司 111 年第四季主要客戶信用額度申請案。</p> <p>四、通過修訂寶德科技股份有限公司「董事會議事規則」案。</p> <p>五、通過修訂寶德科技股份有限公司「防範內線交易管理作業辦法」案。</p> <p>六、通過寶德科技股份有限公司 111 年度年終獎金發放預算及基數案。</p> <p>七、通過寶德科技股份有限公司 111 年度年終獎金發放經理人明細案。</p>

會議性質	日期	重要決議
董事會	111.12.29	一、通過寶德科技股份有限公司 112 年度營運計畫及預算案。 二、通過擬訂寶德科技股份有限公司 112 年度內部稽核計畫案。 三、通過修訂寶德科技股份有限公司「組織圖」案。 四、通過寶德科技股份有限公司更換發言人及代理發言人案。 五、通過寶德科技股份有限公司擬對子公司暨孫公司現金增資案。 六、通過寶德科技股份有限公司 112 年第一季主要客戶信用額度申請案。
董事會	111.12.30	一、通過因應預付貨款視同資金貸與情形，提請通過資金貸與孫公司東莞寶電 120 萬美元。
董事會	112.3.22	一、通過寶德科技股份有限公司 111 年度營業報告書及財務報表等決算表冊案。 二、通過擬具寶德科技股份有限公司 111 年度虧損撥補案。 三、訂定寶德科技股份有限公司 112 年股東常會召開日期、時間、地點、股東會議案事由、停止過戶期間及股東提案受理作業案。 四、通過寶德科技股份有限公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。 五、通過寶德科技股份有限公司因會計師事務所內部調整更換簽證會計師案。 六、通過修訂寶德科技股份有限公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 七、通過寶德科技股份有限公司新任財務主管任免案。 八、通過寶德科技股份有限公司新任公司治理主管任免案。 九、通過修訂寶德科技股份有限公司「公司章程」部分條文案。 十、通過寶德科技股份有限公司 112 年第二季主要客戶信用額度申請案。 十一、通過寶德科技股份有限公司 111 年度「內部控制制度聲明書」案。 十二、通過修訂寶德科技股份有限公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案，謹提請討論。 十三、通過修訂寶德科技股份有限公司「公司企業社會責任實務守則」案。 十四、通過修訂寶德科技股份有限公司「公司治理實務守則」案。
董事會	112.5.12	一、通過寶德科技股份有限公司 112 年第一季合併財務報表案。 二、通過寶德科技股份有限公司銀行授信額度合約案。

會議性質	日期	重要決議
		三、通過客戶 Glorious 應收帳款賣斷台新銀行申請案。 四、通過修訂寶德科技股份有限公司「股東會議事規則」案。 五、通過新增寶德科技股份有限公司 112 年股東常會議案。 六、通過寶德科技股份有限公司新任東莞廠長任免案。 七、通過寶德科技股份有限公司 112 年第三季主要客戶信用額度申請案。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	蔡明勳	107.12.18	111.08.31	離職
財務經理	許純芳	89.10.23	112.03.22	退休
廠長	崔志國	108.10.01	112.05.12	調職

五、會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

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	馮敏娟	111 年度	2,120	921	3,041	非審計公費係移轉訂價 500 仟元、變更登記 290 仟元、稅務諮詢費 90 仟元及雜項 41 仟元。
	徐永堅					

(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：無此情形。

(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：無此情形。

六、更換會計師資訊：無。

七、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者：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		截至 112 年 5 月 2 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	盧賀隆	(23,804)	-	-	-
董事	林坤銘	18,099	-	-	-
董事	慧宇投資(股)公司	36,014	-	-	-
	法人代表：林玲玉 (註 1)	-	-	-	-
董事	慧宇投資(股)公司	36,014	-	-	-
	法人代表：林欣慧 (註 2)	-	-	-	-
董事	劉祥呈	(89,588)	-	-	-
董事	興德投資(股)公司	13,201	-	-	-
	法人代表：盧政治	7,881	-	-	-
董事	王雅萱	22,950	-	-	-
獨立董事	武永生	-	-	-	-
獨立董事	吳明田	10,816	-	-	-
獨立董事	林京元	-	-	-	-
總經理	蔡明勳(註 3)	35,000	-	-	-
副總經理	張秋苔	33,561	-	-	-
副總經理	李國維(註 4)	-	-	-	-
東莞廠廠長	崔志國	20,800	-	-	-
技術長	張原榮	6,514	-	-	-
研發處長	林錦龍	-	-	-	-
董事長特助	康忠輝	-	-	-	-
財務經理	許純芳(註 5)	855	-	-	-
財務副理 公司治理主管	楊少東(註 6)	-	-	-	-
會計經理	劉月雲	26,499	-	-	-
大股東	首席創業投資(股) 公司(註 7)	(231,000)	-	-	-

註 1：慧宇投資(股)公司法人代表林玲玉，於 111 年 11 月 14 日解任。

註 2：慧宇投資(股)公司法人代表林欣慧，於 111 年 11 月 14 日就任。

註 3：總經理蔡明勳於 111 年 8 月 31 日解任。

註 4：副總經理李國維於 111 年 11 月 11 日就任。

註 5：財務經理許純芳於 112 年 3 月 22 日解任。

註 6：財務副理兼公司治理主管楊少東於 112 年 3 月 22 日就任。

註 7：大股東首席創業投資(股)公司於 111 年 3 月 21 日解任。

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：無。

九、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：

112年5月2日；單位：股

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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係
首席創業投資(股)公司 法人代表人:林坤銘	3,773,701	9.42%	-	-	-	-	首佳投資(股)公司 慧宇投資(股)公司	董事 監察人
	470,577	1.17%	-	-	-	-	林欣慧 林宜菁	一等親 二親等
沅澧創業投資(股)公司 法人代表人:林育新	3,453,315	8.62%	-	-	-	-	-	-
	6,240	0.02%	-	-	-	-	慧宇投資(股)公司	董事
三圓創業投資(股)公司 法人代表人:王光祥	2,634,580	6.57%	-	-	-	-	-	-
盧賀隆	1,981,110	4.94%	292,072	0.73%	-	-	興德投資(股)公司	董事長
頤鼎投資(股)公司 法人代表人:劉朝淵	1,787,773	4.46%	-	-	-	-	-	-
	186,135	0.46%	-	-	-	-	-	-
興德投資(股)公司 法人代表人:盧政治	1,149,244	2.87%	-	-	-	-	盧賀隆	董事長
	204,928	0.51%	585,713	1.46%	-	-	盧賀隆	一親等
慧宇投資(股)公司 法人代表人:林欣慧	936,370	2.34%	-	-	-	-	-	-
	413,311	1.03%	-	-	-	-	林坤銘	一親等
首佳投資(股)公司 法人代表人:林宜菁	935,022	2.33%	-	-	-	-	-	-
	284,085	0.71%	-	-	-	-	林坤銘	二親等
盧瑞雲	795,101	1.98%	601,764	1.50%	-	-	盧賀隆	二親等
元興投資股份有限公司 法人代表人:潘世偉	789,410	1.97%	-	-	-	-	-	-
	182,989	0.46%	5,113	0.01%	-	-	盧賀隆	二親等

十、公司、公司之董事、監察人、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

111年12月31日；單位：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、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
哈帝斯科技股份有限公司	1,000,000	100%	—	—	1,000,000	100%
DEVICE EXPERT INC.	2,200,000	100%	—	—	2,200,000	100%
瑞納瑟科技股份有限公司	500,000	25%	—	—	500,000	25%
東莞寶德電子有限公司	註2	100%	—	—	註2	100%

註1：係公司採用權益法之長期投資。

註2：係有限公司，故不適用。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本種類及來源

1. 股份種類

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	
記名式普通股	40,071,648	9,928,352	50,000,000	上櫃股票

2. 股本來源

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	以現金以外財產抵充股款者	其他
86年04月	10	5,000	50,000	5,000	50,000	公司設立	無	-
87年10月	10	6,910	69,100	6,910	69,100	現金增資 19,100 仟元	無	註 1
88年03月	10	11,500	115,000	11,500	115,000	現金增資 45,900 仟元	無	註 2
89年09月	10	16,540	165,400	16,540	165,400	現金增資 50,400 仟元	無	註 3
91年09月	10	11,590	115,900	11,590	115,900	減資彌補虧損 49,500 仟元	無	註 4
91年09月	10	13,990	139,900	13,990	139,900	現金增資 24,000 仟元	無	註 4
92年09月	16	27,000	270,000	17,500	175,000	現金增資 35,100 仟元	無	註 5
93年10月	10	27,000	270,000	19,498	194,984	盈餘轉增資 2,100 仟元，資本公積轉增資 17,500 仟元，員工紅利轉增資 384 仟元	無	註 6
100年10月	10	27,000	270,000	21,841	218,405	盈餘轉增資 19,498 仟元，員工紅利轉增資 3,923 仟元	無	註 7
101年10月	10	27,000	270,000	23,015	230,153	盈餘轉增資 9,828 仟元，員工紅利轉增資 1,920 仟元	無	註 8
102年10月	10	27,000	270,000	25,170	251,697	盈餘轉增資 18,412 仟元，員工紅利轉增資 3,132 仟元	無	註 9
103年10月	10	50,000	500,000	27,133	271,332	盈餘轉增資 17,619 仟元，員工紅利轉增資 2,016 仟元	無	註 10
104年10月	10	50,000	500,000	29,058	290,576	盈餘轉增資 16,280 仟元，員工紅利轉增資 2,964 仟元	無	註 11
105年10月	10	50,000	500,000	32,978	329,783	盈餘轉增資 34,869 仟元，員工紅利轉增資 4,338 仟元	無	註 12
110年9月	10	50,000	500,000	33,997	339,974	盈餘轉增資 13,191 仟元，註銷庫藏股 3,000 仟元	無	註 13
111年3月	10	50,000	500,000	38,530	385,304	現金增資 45,330 仟元	無	註 14
111年9月	10	50,000	500,000	40,072	400,716	盈餘轉增資 15,412 千元	無	註 15

註 1：87.09.29(八七)建三庚字第二三四七八九號函核准。

- 註 2：88.03.24 經(〇八八)商字第〇八八一〇九九七六號函核准。
 註 3：89.08.11 經(〇八九)商字第〇八九一二八三七〇號函核准。
 註 4：91.10.04 經授商字第〇九一〇一四〇八三七〇號函核准。
 註 5：92.09.17 台財證一字第〇九二〇一四一九六一號函核准。
 註 6：93.10.04 經授商字第〇九三三二七八七四六〇號函核准。
 註 7：100.10.12 北府經登字第 1005063207 號函核准。
 註 8：101.10.17 北府經登字第 1015063377 號函核准。
 註 9：102.10.08 北府經登字第 1025063372 號函核准。
 註 10：103.10.07 北府經登字第 1035184757 號函核准。
 註 11：104.10.13 北府經司字第 1045185713 號函核准。
 註 12：105.10.24 新北府經司字第 1055317990 號函核准。
 註 13：110.09.22 新北府經司字第 1108066980 號函核准。
 註 14：111.04.11 新北府經司字第 1118025208 號函核准。
 註 15：111.09.23 新北府經司字第 1118067726 號函核准。

3. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：無。

(二) 股東結構

112 年 5 月 2 日；單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	-	-	19	1,382	5	1,406
持有股數	-	-	18,139,441	21,917,426	14,781	40,071,648
持股比例	-	-	45.27%	54.69%	0.04%	100%

(三) 股權分散情形

112 年 5 月 2 日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數(註)	持股比率
1 ~ 999	315	37,451	0.09%
1,000 ~ 5,000	721	1,230,932	3.07%
5,001 ~ 10,000	128	818,931	2.04%
10,001 ~ 15,000	50	569,132	1.42%
15,001 ~ 20,000	34	587,282	1.47%
20,001 ~ 30,000	45	1,076,045	2.69%
30,001 ~ 40,000	20	689,147	1.72%
40,001 ~ 50,000	8	364,164	0.91%
50,001 ~ 100,000	28	2,135,671	5.33%
100,001 ~ 200,000	19	2,633,045	6.57%
200,001 ~ 400,000	15	4,151,677	10.36%
400,001 ~ 600,000	7	3,456,907	8.63%
600,001 ~ 800,000	8	5,670,149	14.15%
800,001 ~ 1,000,000	2	1,871,392	4.67%
1,000,001 以上	6	14,779,723	36.88%
合計：	1,406	40,071,648	100.00%

(四) 主要股東名單：列明股權比例達 5% 以上之股東，如不足 10 名，應揭露至股權比例占前 10 名之股東名稱、持股數額及比例：

112 年 5 月 2 日；單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例%
首席創業投資(股)公司 法人代表人:林坤銘	3,773,701	9.42%
沅澧創業投資(股)公司 法人代表人:林育新	3,453,315	8.62%
三圓創業投資(股)公司 法人代表人:王光祥	2,634,580	6.57%
盧賀隆	1,981,110	4.94%
頤鼎投資(股)公司 法人代表人:劉朝淵	1,787,773	4.46%
興德投資(股)公司 法人代表人:盧政治	1,149,244	2.87%
慧宇投資(股)公司 法人代表人:林玲玉	936,370	2.34%
首佳投資(股)公司 法人代表人:林宜菁	935,022	2.33%
盧瑞雲	795,101	1.98%
元興投資股份有限公司 法人代表人:潘世偉	789,410	1.97%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣仟元：仟股

項目		年度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日 (註 8)
		110 年度	111 年度			
每股市價 (註 1)	最高			未上市(櫃)	22.70	16.35
	最低			未上市(櫃)	12.20	12.80
	平均			未上市(櫃)	18.79	14.35
每股淨值 (註 2)	分配前			12.51	11.11	11.98
	分配後			11.71	11.11	(註 9)
每股盈餘 (註 3)	每股盈餘	分配前		1.77	(1.30)	(0.69)
		分配後		1.70	(1.30)	(註 9)
每股股利	現金股利			0.80	—	—
	無償 配股	盈餘配股		0.40	—	—
		資本公積配股		—	—	—
累積未付股利(註 4)				—	—	—
投資報酬 分析	本益比(註 5)				未上市(櫃)	(14.45)
	本利比(註 6)				未上市(櫃)	—
	現金股利殖利率(註 7)				未上市(櫃)	—

- 註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。
- 註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。
- 註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
- 註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
- 註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
- 註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。
- 註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。
- 註 9：尚未分配。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司之股利分配，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，考量目前產業環境變化及公司資本結構並兼顧股東利益等因素，故以發放股票股利及現金股利搭配分發為主。每年就可供分配盈餘提撥不低於 30%分配股東紅利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

股利分派實際分配比率或方式得視公司營運情形調整，由董事會擬訂分配案提請股東會報告之。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司經 112 年 3 月 22 日董事會決議通過 111 年度之虧損撥補案，說明如下：

寶德科技股份有限公司
111 年度虧損撥補表



單位：新臺幣元

項 目	合 計
110 年度保留未分配盈餘	7,567,265
加：確定福利精算損益	(535,863)
減：111 年度稅後淨損	(50,763,298)
截至本年度累積虧損	(43,731,896)

董事長:盧賀隆



經理人:盧賀隆



會計主管:劉月雲



3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無重大變動。

(七)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：本公司並未公開財務預測，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數範圍：

本公司當年度如有獲利，應提撥5%至15%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

獲利係指稅前利益扣除董事酬勞及員工酬勞前之利益。

2.本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

民國111年處於累積虧損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞，且經董事會決議不發放董監事酬勞及員工酬勞，尚無差異之原因存在。

3.董事會通過分派酬勞情形：

本公司111年度為虧損，於112年3月22日經董事會決議不分配股利，並提請於112年6月30日股東會報告。

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：不適用。

(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：不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞後之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無此情形，不適用。

(九)公司買回本公司股份情形：

1. 已執行完畢：

單位：股；新台幣元

買 回 期 次	第 1 次
買 回 目 的	轉讓予員工
買 回 期 間	107.01.29~107.03.28
買 回 區 間 價 格	每股新臺幣 10~15 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 300,000 股
已 買 回 股 份 金 額	新臺幣 3,666,332 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	300,000 股
累積持有本公司股份數量	0
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0

2. 尚在執行中：無。

- 二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。
- 三、特別股辦理情形：無。
- 四、海外存託憑證之辦理情形：無。
- 五、員工認股權證辦理情形：無。
- 六、限制員工權利新股辦理情形：無。
- 七、併購或受讓辦理情形：無。
- 八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 公司所營業務主要內容，根據本公司之公司執照記載其業務範圍包括：

CC01070	無線通信機械器材製造業
CC01080	電子零組件製造業
CC01100	電信管制射頻器材製造業
CC01110	電腦及其週邊設備製造業
CC01990	其他電機及電子機械器材製造業
F113050	電腦及事務性機器設備批發業
F113070	電信器材批發業
F118010	資訊軟體批發業
F119010	電子材料批發業
F213030	電腦及事務性機器設備零售業
F213060	電信器材零售業
F218010	資訊軟體零售業
F219010	電子材料零售業
F401010	國際貿易業。
F601010	智慧財產權業。
I301010	資訊軟體服務業。
I599990	其他設計業。
F206030	模具零售業。
ZZ99999	除許可業務外，本公司得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 項 目	110 年		111 年	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
人機介面	675,933	54.90	406,890	73.71
遊戲控制器	413,264	33.57	69,012	12.50
其他	142,021	11.53	76,104	13.79
合計	1,231,218	100.00	552,006	100

3. 目前之商品(服務)項目：

主要商品類別	重要用途及功能	應用範圍
遊戲控制器與電競相關人機介面產品	能符合各大品牌客戶於專業及休閒遊戲互動的相關電競產品，如 Gaming Mouse/ Keyboard/ Gaming controller/ Gaming Headset/ Surface Mouse PAD	廣泛應用於 PC/NB/mobile phone、tablet 等電競週邊產品
一般人機介面產品與其他	適用於辦公室及居家辦公使用	應用於 PC/NB 作業系統

4. 計畫開發之新商品(服務)項目：

預計開發之計畫項目	功能、產品訴求、關鍵技術
整合型大尺寸無線充電軟墊製程技術	新製程技術解決： (1)大型軟墊的線圈埋入布線問題， (2)具自動調控線圈充電範圍， (3)軟墊包邊製程問題。大面積充電範圍可適用於電競遊戲桌面，讓使用者遊戲中使用並同時對鍵盤滑鼠耳機等設備充電。
具整合雲端串流技術之智慧型電競遊戲手柄	連線串流技術同時處理流量與延遲問題，提供最短傳輸延遲與穩定的傳輸品質。由設備自適應方式提供對不同雲端主機流量與傳輸速度及傳輸品質的調控，給使用者最佳的遊戲體驗。
高度整合音效與充電能力之電競遊戲手柄	整合快速充電能力與高速傳輸音效電路模組之電競遊戲手柄。具內部高音質之低延遲音效傳輸處理。具備客製化音效 API 可與遊戲影音高度整合。
積木式功能之雙模電競遊戲手柄	組合式疊加功能之遊戲手柄，支援單/雙邊控制遊戲搖桿功能，可由使用者快速自行客製化組合功能模組，如無線傳輸模組，觸控模組與語音模組或影音辨識模組等。提供不同使用情境的需求。

(二)產業概況

1、產業之概況與發展

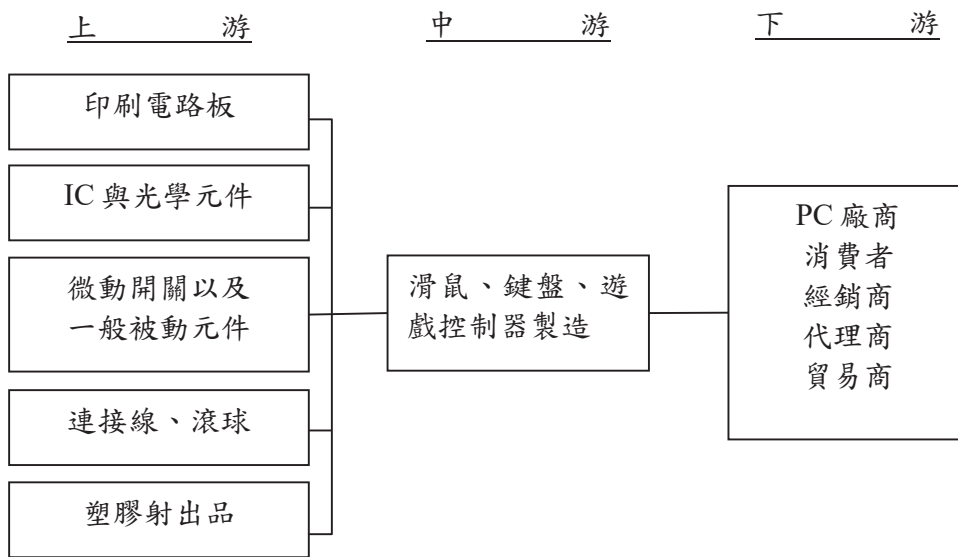
在台灣的電競產業，廠商不僅著重於產品設計，而且注重電競週邊整體應用，並且設立電競研發團隊，以玩家為基礎做研發，不斷反饋意見做產品調整。而品牌行銷已成為競爭的致勝點，且廠商的行銷管道也更加多元化，可見廠商對於電競產業的發展充滿信心。

然而，在疫情下的大環境衝擊中，電競產業也受到部分客戶經營危機的影響，但整體的銷售逐漸回溫。值得注意的是，微軟收購暴雪已獲得日本審查通過，且整個遊戲產業逐漸轉向雲端服務，Cloud Game 已成為趨勢，遊戲控制器成為必備裝置。

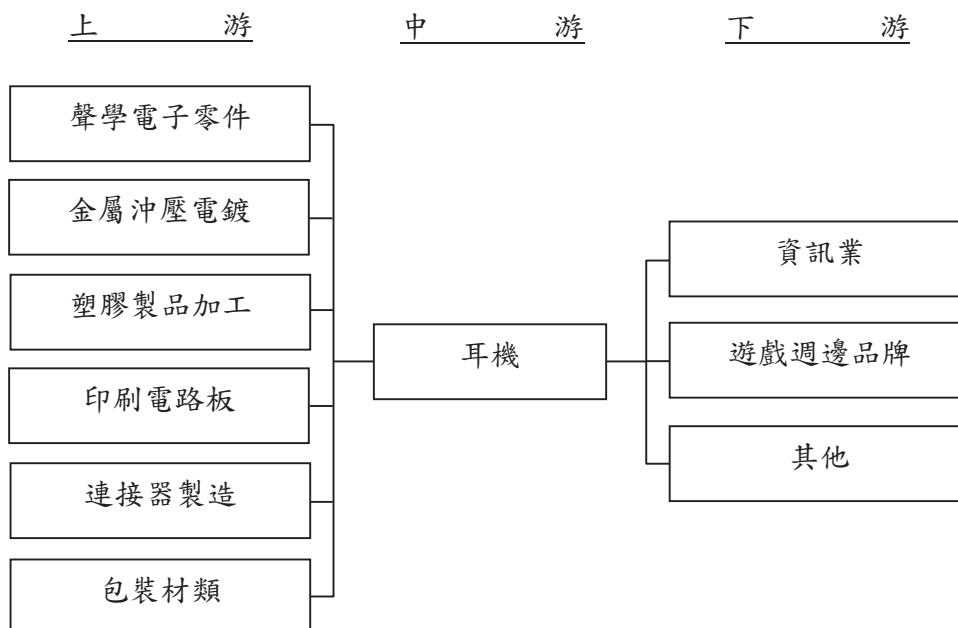
寶德科技結合過去開發 Mobile Game Controller 的經驗，將手柄從 Mobile Game Controller 轉向 Cloud Game Controller，並投入研發基於氮化鎵的 PD 充電器，以及研發環保、酷炫、安全的電源裝置，符合電競產業的需求。此外，寶德科技具有韌性與快速服務的特長，能夠為客戶提供不同的人機介面裝置體驗，並結合智慧產權發展新產品組合，展望未來的發展。

2. 產業上、中、下游之關聯性

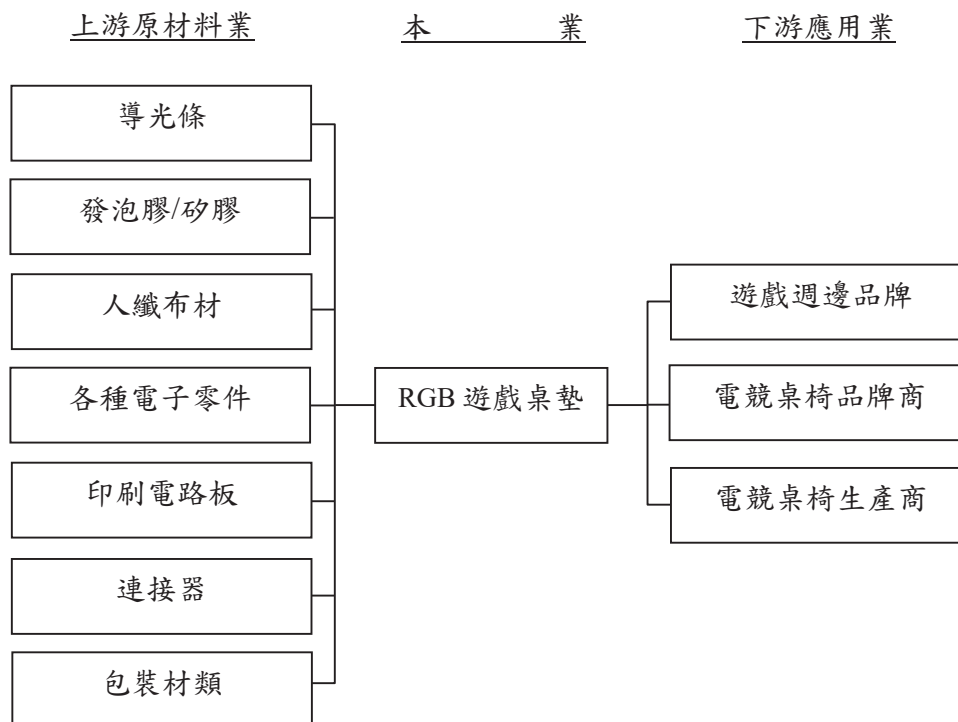
(1) 人機介面週邊



(2) 耳機週邊



(3)大型遊戲桌墊



3.產品之各種發展趨勢

在歐美國家及中國不受大環境疫情影響下，不減反增所面對的宅經濟，使國際知名電競品牌憑藉其強大的品牌形象及普及化的電腦及行動裝置加上高頻寬速網及5G、WiFi 6.0的滲透影響，從而為商業發展聚集更多的能量。寶德不僅順應此產品發展趨勢快速推陳出新，將過去長期佈局與累積的研發成果，結合時下國際大品牌客戶成功獲取大環境逆境中的爆發成長，除擠進國際品牌在遊戲機產品供應商資格的殊榮外，也將更有所斬獲在未來繼續的成長獲利動能。

隨著數位化多媒體與時俱進的演進，加上5G及WiFi 6.0帶來的高頻寬，影音整合不僅提高原有的播放音樂的質感，更讓消費者無時無地可以連結通話及影音的應用，相關電聲產品更緊密關聯社交活動已儼然不可欠缺，其產品新潮的外觀設計及人體工學都是時尚及消費者造型裝飾的一部分。

藍芽耳機技術發展成熟、成本下降及智慧型手機、平板電腦等行動裝置的迅速發展，更使得藍芽耳機廣泛運用於通訊、音樂乃至電玩等消費市場，更結合能偵測生命指數的感測器提供加值服務給消費者，本公司技術能力除對專業的電玩客戶提供音場的調設，也續朝向高解析度 (Hi-Res)、高音質、立體聲效果、主動消噪(ANC)及適合遊戲玩家的真無線藍芽(TWS)電競耳機與抗噪耳機持續拓展開發。

4.產品之競爭情形

受惠於電競市場需求熱絡，電競廠商持續推出電競專用週邊，市場競爭更趨激烈。一般辦公室電腦週邊產品由於進入門檻低、台灣及大陸等地投入廠商眾多，市場競爭也相對激烈。也因此電腦週邊產品的市場平均售價逐漸下滑。後PC時代來臨，電腦週邊廠商將重心放到非PC應用領域；本公司專注於電競滑鼠研發多年，高解析、可從事網上互動與無線操作方向，能模擬實際情境與高解析度的產品，將可創造較好利潤。

本公司因應電競市場主要目標客戶的技術發展及多年產品技術核心價值於智慧產權上，隨著宅經濟成長趨勢及疫情影響原物料短缺的推波助瀾下，成功於2020年上半年打入國際品牌客戶展現技術整合力，除依照硬體載具主攻遊戲手柄產品差異化及創新研究發展外，持續擴大一般PC電腦用的遊戲器與音頻的結合應用，搭配新一代的電競週邊產品如發光鼠墊、電聲產品及其他相關的人機介面產品同步發展。

隨著雲端技術之成熟發展以及5G手機之逐漸普及，激發手機及平板電腦之移動遊戲軟體功能及操作複雜度大幅提高，原本以觸控面板的操作模式已不符新手遊軟體之需要，快速操控的遊戲控制器需求應運而生，多年專注於此領域產品開發的寶德，終於搭上大幅成長之手遊週邊商機，隨著客戶增加，業績市場競爭大有斬獲。未來將繼續在跨平台技術整合、產品規格差異化及附加價值、智慧產權、韌體硬體及電聲系統整合能力上扎根前進。

(三)技術及研發概況

1.技術層次及研究發展

電競滑鼠與一般辦公事務滑鼠的區分，最大差異就在於使用者情境，著重於帶給使用者的回饋與功能。一般滑鼠就是點擊與滑動操作順暢即可，電競滑鼠則進一步要求使用者情境，例如DPI滑鼠解析度在高速移動下的精準、按鍵的多樣化與可重新定義、長時間操作下不疲勞的人體工學與手感、移動重量調整等，這些使用者情境的回饋與要求，使得電競滑鼠走上客製化、精緻的路線，本公司研發部門長期致力於了解使用者對滑鼠操作之需求。

另，過去多年為日系品牌客戶設計生產藍芽耳機，進年隨著手遊控制器及相關產品的發展，轉進手機及平板使用之手遊電競耳機開發，也陸續打入國際電競產業品牌。在此基礎下將結合台灣TWS IC設計公司合作開發各式無延遲、多功能、跨平台之無線手遊高階耳機。

2.研究發展人員與其學經歷

單位：人

學歷	年度	111 年度		112 年 4 月 30 日	
		人數	比例(%)	人數	比例(%)
博士		1	4%	1	3%
碩士		3	10%	3	10%
大學(專)		23	79%	23	77%
高中(含)以下		2	7%	3	10%
合計		29	100%	30	100%

3.最近年度及截至年報刊印日止之投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	截至 112 年 3 月 31 日
研發費用(A)		56,958	11,753
營業收入淨額(B)		552,006	79,780
(A)/(B)%		10.32%	14.73%

4.最近五年度開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品
106 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1.雲端滑鼠 V0.9 (有線及 2.4G 版本 One-Master-Three-Slave) 2.Device Auto-Install Protocol V1.0 3.結合 Qi 之無線滑鼠及鼠墊 4.高效率供電之無線電競滑鼠及鼠墊系統 5.結合光纖導光系統之軟板電競專用滑鼠墊 6.結合光纖導光系統之硬板電競專用滑鼠墊 7.一體式環狀頭戴式耳機
107 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1.磁共振系統之無線充電電競組合 2.結合光纖導光系統之電競耳機 3.可分離式機械鍵盤 4.無線充電滑鼠： 將線圈板以埋入射出成型的方式將其包覆在滑鼠的下殼體中，取代傳統是將線圈板以堆疊方式設置在滑鼠的下殼體之上，更有效的利用滑鼠的內部空間，做到更輕薄，並降低組裝不良率。 5.具有分擔運算量功能的電腦輸入系統及其電腦輸入方法
108 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1.無線充電(磁共振)軟墊及其雙模電競滑鼠 2.無線充電之電競滑鼠軟墊 3.微動開關的訊號偵測電路與方法： 針對現有技術的不足提供一種微動開關的訊號偵測電路與方法，改善現有訊號偵測電路與方法容易誤判的情況產生。 4.可容置並快速充電主動式觸控筆之滑鼠
109 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1.超輕量結構製程之電競滑鼠 2.分離式組合多功能手機背匣之電競遊戲控制器 3.具多路主動回報電量之主動式觸控筆 4.防水抗污滑鼠墊： 增加底墊及布面結合力以避免二者發生分離及產生氣泡，使布料不易產生毛邊，滑鼠底墊之間也不易產生翹起或分離的狀況，亦可使用於水洗。
110 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1.結合音效與耳機遠端控制功能之電競遊戲控制器 2.分離式電競遊戲控制器 3.無車邊光纖導光系統之發光電競專用桌面 4.多模跨平台主動式觸控筆

年度	開發成功之技術或產品
	5.觸控筆模組： 觸控板可以依據自觸控筆的筆頭結構所接收的觸控訊號而將觸控筆的電量資訊直接顯示於顯示區域中。
111 年度	1.360 度環景影音電競直播音箱 2.Xbox Cloud Gaming 遊戲控制器 3.整合音效控制之 Apple Lightning 遊戲控制器 4.MPP2.5 觸控筆
112 年度 截至 3 月 底止	1.結合手機一體化的人體工學遊戲控制器 2.Cloud Gaming Controller Developer Kits for MFi/Android 3.MPP 觸控筆自動化測試

(四)長、短期業務發展計劃：

電腦週邊產品由於長期市場激烈競爭，造成產品售價逐年下滑之下，中國內地低價搶單已成為常態。疫情這兩年半導體缺料問題的影響已經漸漸舒緩，中長期電腦週邊市場的需求將轉回穩定成長，公司未來發展的電競週邊相關產品除了朝更創新更高階的產品定位發展之外，對電競滑鼠功能上專注於無線雙頻及藍芽技術投入更多資源以期技術提升及創新，為客戶打造更人性化操作介面與服務，更會是朝著市場差異化做為努力之方向。

1.短期發展計畫

有效掌握前五大客戶的訂單預估與出貨交貨並對營收獲利的主要客戶爭取新案開發，持續加強對於耗費資源及營收貢獻度低的客戶要求開案時的可行性評估，集中資源到能掌握主流市場通路的重要品牌客戶，為中期業績拓展奠定基礎。

2.中期業務計劃

將持續對主要客戶的銷售產品策略集中為目標，以帶動更多新產品開發對客戶及市場帶領新的一波成長，並且主動積極提案以期擴大新客戶合作的生意機會，對長期客戶經營及產品開發符合客戶需求又能兼具營收規模才得以提升效率及業績拓展。

3.長期業務計劃

針對歐美各大電腦周邊品牌客戶，提供各種創新設計、新技術產品交流與服務推廣，藉以創造市場需求並掌握產品上市先機，以客戶的角度去設立目標達到市場佔有率的領先或持續擴大長期與客戶間的互利互助。將世界各區的主要客戶優劣發展奉為標竿去調整業務推廣產品策略及新客戶的合作選擇，能與客戶共同掌握市場的變化，加上由寶德研發工程製造團隊為產品核心競爭力及新創力提供快速服務。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元；%

區域 \ 年度	110 年度		111 年度	
	銷售金額	比率%	銷售金額	比率%
內銷	79,089	6.42	54,614	9.89
外銷	1,152,129	93.58	497,392	90.11
合計	1,231,218	100.00	552,006	100.00

2.市場佔有率

電腦電玩遊戲已成為重要的休閒活動，玩家對於週邊產品滑鼠速度及精確度的要求日趨嚴格，因此高階遊戲滑鼠市場可望持續加溫成長。本公司也將持續強化代工廠所應具備的技術、品質、服務、交期及成本，以獲取客戶的信任，進而增加市場佔有率。

行動手機遊戲是市場主流，從手機轉型至發展移動/雲端遊戲(週邊設備、軟件及服務)，本公司遊戲手柄新專利的折疊收納專利得到電腦系統廠青睞，今年下半年開始會量產出貨，並有其他品牌客戶也在進行專案討論。本公司遊戲機手柄產品比重及研發重心都是力求在國際市場佔有一席之地。

去年的遊戲市場規模首度迎來下滑，全球預估下滑幅度為 4.3%。下降的原因有很多，包括了遊戲機增長的速度低於預期，以及歷經了兩年多的「宅經濟」疫情紅利已減少。不過整體來說，2020 年至 2022 年產生的收入仍比疫情前的預期是超過的。隨著各國疫情解封，遊戲市場規模也同時進行後疫情時代的修正，預估會經歷 18~24 個月的修正期。去年到今年上半年預估客戶會減少的新專案，但在今年下半年陸續回溫，進行新專案開案討論，明年開始量產出貨。

本公司另一利器為獲得微軟認證的觸控筆，2021 年成功將微軟 MPP2.0 導入 PC 系統品牌 H 公司，今年更進一步與 H 公司在筆刷技術加上摹擬人的書寫感覺新增微震手感及兩用功能的石墨筆芯，可同時在觸控螢幕及紙張上進行書寫，不需另備鉛筆。此微軟 MPP2.6 觸控筆已經獲得微軟認證並將搭配多款 H 公司筆電出貨。此 MPP2.6 觸控筆的微震手感及兩用功能的石墨筆芯，在 2023 年 CES 再次得獎，並引起其他系統品牌公司及日本通路品牌注意，已在與客戶進行專案討論，希望能有新專案進行。

3.市場未來之供需狀況及成長性

從 2015 年開始，電競遊戲的銷量就一直在增長。自 2019 年到 2021 年這兩年間，遊戲行業的規模增長了 26%，達到創紀錄的 1910 億美元。疫情導致大家居家造就「宅經濟」，提前兌現本來該在 2022 年發生的增長。受益於疫情帶來的宅家紅利，遊戲行業在 2020 年和 2021 年高速增長，基於這種高基數，2022 年至 2023 年呈現出增長乏力的趨勢。在經歷 7 年連續增長後，2022 年遊戲市場迎來首次下滑。

遊戲市場過去是能夠抵抗經濟衰退的，與其他娛樂形式相比，對絕大多數消費者來說，玩遊戲的性價比顯然更高。如今，全球遊戲玩家數量已經超過 32 億人，即便經濟開始下行，遊戲參與度和消費者支出依然會繼續增長。

去年全球遊戲廠商減少 1/5，遊戲市場表現出明顯的縮水。索尼、騰訊這樣的全球遊戲大廠均在今年面臨遊戲業務下滑的挑戰，不過，這些大廠仍然在全球遊戲市場，沒有停下擴張的腳步。在這樣的情況下，仍有一些樂觀的預期。遊戲產業分析機構近日發布 2022 年移動遊戲市場展望報告顯示，2022 年全球手遊市場收入或將達 860 億美元。研究機構預計，全球手遊市場營收將在 2023 年下半年將緩步重回增長軌跡，到 2026 年將上升至 1170 億美元，未來幾年內的年均複合增長率約為 5.6%。

長期來看，遊戲行業仍是一個有潛力的市場。用戶對娛樂的需求一直存在，而現在遊戲的很多創新，也讓玩家在市場里有更多的消費選擇。隨着元宇宙新的硬件與交互形式出現，遊戲領域在未來仍然非常有想象空間。

整體電競週邊市場規模已非小眾市場，而眾家大廠不斷併購及投入資金人力搶占商機。近年來電玩遊戲成為最重要的休閒活動之一，玩家對於週邊產品如滑鼠的速度可調性及良好的按鍵操縱性，乃至到最佳化的手感都日漸趨嚴，讓高階遊戲滑鼠的市場可望持續加溫。遊戲機手柄的需求及行動裝置的普及率帶動更大能量的需求成長。

根據各項研究機構經濟成長之分析報告，對於是否經濟衰退的疑慮仍待密切觀察，惟油價及原物料價格仍高居不下，工資上漲及利率上揚，對整個營運成本來說仍是一場硬仗，本公司盡可能將材料成本與製造成本上漲部分反應於銷售價格外，加強產品組合之調整，以提升公司整體之毛利，維持公司整體營業收入及獲利穩定成長。受惠於 5G 及雲端之蓬勃發展，遊戲軟體快速移至雲端運算促使遊戲軟體在手機平台快速成熟，造就了遊戲控制器之新需求，本公司投入研發遊戲控制器多年，在 2023 年成功營造高收益也繼續展望與國際品牌客戶共同成長。

4. 競爭利基

本公司擁有完整經營團隊，快速因應消費者需求，提供即時、完整的解決方案。

- (1) 堅強的股東陣容：本公司由多位產業浸淫已久之歸國學人與長期支持之法人股東共同創業，崇本務實、永續經營乃為一貫之經營理念。
- (2) 完整的研發團隊：多位擁有國內外知名學府及產業多年經歷之菁英組合，從工業設計概念、軟硬體、韌體之開發技術，至量產之完整工程及品質管制能力，與部份技術委外之同業情形，更顯現出本公司之競爭優勢及利基。
- (3) 自主開發商品化之能力：如前所述，能為相關客戶(如系統廠商、品牌週邊公司及專業通路商)，提供更創新更有競爭力之產品。
- (4) 客製化能力：本公司主要從事專業電競滑鼠設計、製造及銷售，以軟體設計為核心關鍵，對 Firmware(韌體)、DSP(數位訊號處理器)、Driver(驅動程式)

及 App(應用程式)的程式編排撰寫能力完整優良，使本公司在注重差異性、精細度高及使用者回饋的專業電競市場中，能走 ODM 接單式生產，客制化設計軟硬體，在激烈競爭的電腦週邊產業中，找到市場競爭優勢。

(5) 軟體實力：本公司核心在於軟體實力，以及機電整合能力，並且以此為基礎，從電競產品逐漸擴大到視聽娛樂產品，從電腦週邊商品，擴大到音效、手持裝置週邊，再到穿戴式娛樂等領域。由於有在軟硬體整合之經驗累積，故公司可抵抗大量生產及抄襲之競爭同業，創造營收及獲利穩定成長。

(6) 核心技術結合專利之佈局：

人機介面技術及新產品線包含下列核心技術：

- 高速精準的反應使用者操作，並將操作者的動作傳達給電腦遊戲系統。
- 簡化使用者多餘的重複性動作，讓使用者更專注於遊戲的主軸動作。
- 明確顯示使用者操作的回饋，讓使用者即時知道他所下達的動作。
- 智慧型輔助使用者的操作意圖，主動收集操作習性進行分析、反饋、及優化。
- MPP 觸控筆及 PTP 觸控控制器，產品專利之佈局。
- PD 充電產品結合藍芽及 APP 多元控制模式，產品專利之佈局。

建立在這上述大重心技術上，本公司持續建置發明專利如突破 USB 回報速度限制(USB report rate X2/ X3)之資料串流核心技術專利及多項可換感測器模組和新發明專利、可換按鍵模組主動收集雲端分析反饋、多裝置間零時差同步、具使用者調適之輸入裝置、具效能優化資料分享功能之遊戲系統等。除了上述大重心技術，本公司亦直接或間接衍生多項專利，涵括造型、機構、電路方法與韌體、軟體應用之發明、新型與外觀設計超過 400 件多項專利。

(7) 生產之優勢：

- A. 彈性：培訓作業員的第二專長，有助於各段生產線的相互支援。
- B. 效率：借助各式生產治具，避免人為的操作偏差，導致不良品的產出及產線現場管理系統 ShopFlow Control。
- C. 紀律：確立工位工法的合理性，依照標準作業(SOP)生產組裝。
- D. 自動化：鑑於人工短缺、人力品質不均，計劃逐步導入生產自動化，以因應人力短缺及品質一致性的提升。

(8) 跨平台能力：本公司擁有軟體作業系統平台到手持式裝置開發之經驗，可開發 Google、Apple、Linux 及 Xbox 相關周邊產品，擁有整合服務能力。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 有利因素：

- A. 電競市場乃一新興的電子運動平台，有著跟傳統運動競賽同樣吸引人的特性，但其平台確是建構在電子領域。此一新興領域經多年發展，不管是產品技術、比賽團隊、競技平台、廣告商品等皆日趨成熟，已形成一

龐大的商業領域。

- B. 本公司多年來即領先業界，提前投入研發資源，專注於電競周邊產品開發，舉凡 PC 電競之滑鼠、鍵盤、耳機及大型電競桌墊，無不投入人力及資金於研發及製程之不段改善，已累積足夠之成熟經驗。
- C. 隨著雲端運算技術之蓬勃發展，讓原本在手機運算的遊戲軟體有機會移植到快速運算的雲端伺服器，只留人機介面控制在手機運行，加以 5G 高速傳輸之普及，雲端與手機間的資料傳輸速度大幅提升，從而大大提升手遊的可玩性與趣味性。
- D. 基於手遊的功能大幅提升，原本以手機觸控面板做為人機介面控制裝置季顯得過於呆笨，手遊控制器的必要性也就跟著提升。
- E. 本公司因多年投入，熟悉 Android、Xbox、iOS 多平台、跨領域產品技術開發，正好迎上手遊帶來的龐大硬體新商機，相較於其他競爭對手仍停留在電競桌機領域，無疑為公司創造了獨有的市場利基。
- F. 本公司針對在傳統的 office 應用、非遊戲類之筆電，近兩年來積極開發流線外型與支持磁鐵吸附在 Surface 筆電、Apple iPad 筆電的電容式觸控筆，相關並已通過微軟 MPP(Microsoft Pen protocol) 1.51/2.0 認證。產品具備類紙感特殊筆芯搭配 4096 階壓感，並支援傾斜繪製陰影功能，適合商務人士、設計師、創作者、學生教育學習，在疫情帶來的線上學習、線上工作、遠距溝通的商機，以及針對繪圖、創意工作等專業創作者需求之應用下，本公司高階主動式處控筆產品將更能切合市場變化之未來需要。除品牌客戶之零售通路外，本年度並與國際電競筆電大廠合作，針對商務與創作者使用之多款高階筆電隨機網綁銷售，未來將更深化研發並繼續努力通過後續新推出之更嚴苛的國際標準規格認證。
- G. 本公司針對 PD 充電產品，設計導入電競的酷炫元素，強調安全與智能的產品特性。投入相關人力在 PD 的時尚酷炫外型，提供人機互動介面與手機連結之外，加入智能監控讓大功率的 PD 充電在使用過程中更為安全。方案著重於 65W 以上的產品，從 65W, 100W, 140W, 到 240W 投入一系列的研發。

(2) 不利因素及因應對策：

- A. 中美貿易摩擦，輸美關稅大幅提升，部分產品輸美因而受到影響，規劃中國以外產地成刻不容緩的工作，目前先以 MIT 緊急應對，以符客戶緊急需求，長期會在東南亞進行生產基地的規劃。
- B. 宅經濟疫情紅利已減少，去年隨著各國疫情解封，遊戲市場規模也同時進行後疫情時代的修正，預估會經歷 18~24 個月的修正期。去年到今年上半年預估客戶會減少的新專案，但在今年下半年陸續回溫，進行新專案開案討論，明年開始量產出貨。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

(1)電腦週邊產品

本公司主要產品為滑鼠、鍵盤等輸入裝置，辦公型滑鼠可控制電腦游標點選以操作電腦，鍵盤可用於打字以輸入資料；入門款及中高階遊戲專用滑鼠除了有支援可客製化調設的游標速度、燈效操縱及特殊按鍵的設定外，還設計有磁吸的掌托或各種配重環好讓使用者能隨情境需求及技能提升有效地操控電腦遊戲、線上遊戲或獨立遊戲的平台。

(2)無線(2.4GHz及藍芽)產品及其他電競週邊產品

滑鼠類無線產品主要係以辦公型居多且搭載 2.4GHz 傳送與接受器為主，而筆電亦有藍芽版甚至是 2.4GHz 及藍芽(雙模型式)。電競類型滑鼠因有 RGB 燈效較耗電會注重無線產品下的鋰電池之續航力。電競滑鼠在中高階產品才會考慮採用無線技術。

滑鼠軟墊有矽膠及佳機布搭配邊框考克可選擇 RGB 燈效的配搭，更有 Qi 手機充電的附加功能及無線充電供給無線滑鼠的極致組合。

耳機於電競仍主要為有線居多，本公司不論有線式及無線式的耳機皆能搭上專業的降噪麥克風或有本公司智權保護的可拆卸式麥克風及調控音質選擇，除了讓使用者享受線上對戰實境音場效果，也能當通話或音樂影片欣賞，產品自頭戴式、後戴式、入耳式等配戴方式皆有，也有獨立的音控裝置把平凡的耳機升級成為能切換遊戲、音樂、劇場不同聲音需求的裝置。

喇叭類產品主要為電競喇叭；遊戲配備類產品主要有遊戲手柄，遊戲手柄主要操作為遊戲角色的方向控制、動作點選控制、遊戲動作力回饋。

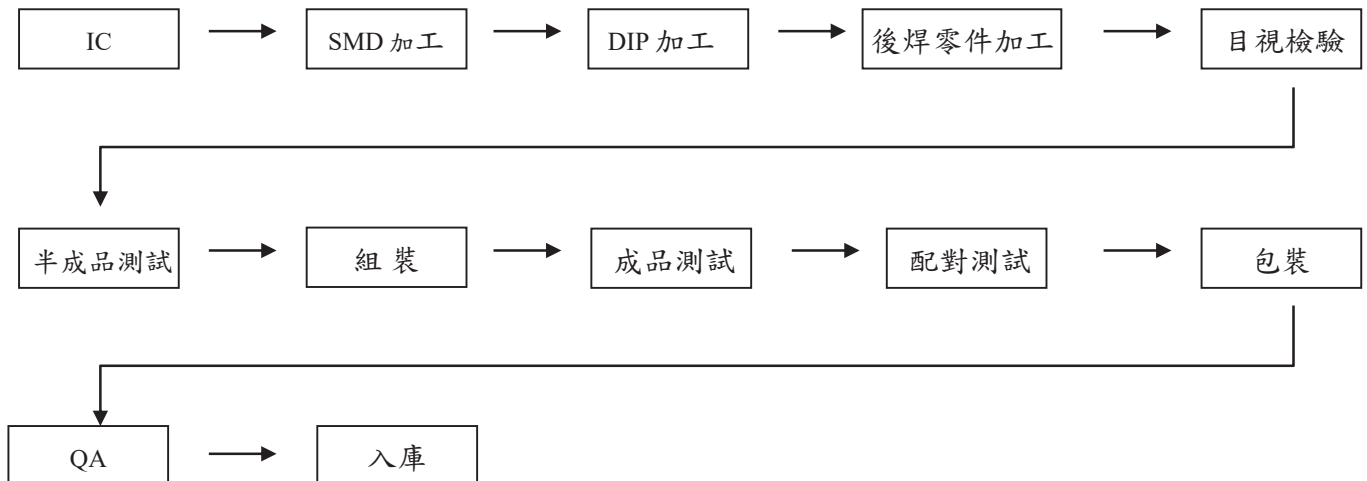
(3)遊戲控制器

Xbox、PS4、任天堂的 PC 桌遊主機的週邊搖桿手柄控制器開始隨手遊軟體蓬勃發展，快速、精確之控制器需求應運而生，符合人體工學，增加手機配件之操控性，讓使用者跳脫手機觸控面板之單指操控，改以搖桿、多功能按鍵選擇及專用觸發鍵，能更符合玩家的手感需求及增加娛樂性。搭配手機裝置的夾具巧思及連結設計方式讓使用者能即收、即玩也能方便收納。

(4)手寫筆

平板電腦主要訴求為操作之便利性，原本靠鍵盤滑鼠之操作方式，相對不利於兒童及年長者使用。從手寫板到觸控筆之使用則對於簡單之操控動作相對靈活，可取代平板特定市場之週邊。有線手寫筆延續過往手寫板功能僅有一般書寫需求。本公司專注於藍芽無線可充電續航的觸控筆則為商務人士及設計工作需求者願意花錢採購，其彷彿如畫筆素描的多功能繪圖及能否傾斜塗鴉筆刷層次的技術是關鍵。產品經微軟認證更是能否熱銷的保證，現為 MPP2.0 版，到 2022 年底前會更加迎來挑戰 MPP2.5 版的最高階仿真技術。

2. 產製過程：



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原物料為積體電路、塑膠配件、包裝盒、線材及金屬配件等，採購來源為國內外各大廠商，與本公司有良好且長期穩定供需關係，未有供貨來源中斷之情形。

(四)主要進銷客戶名單：

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

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				112 年度截至前一季止			
	名稱	金額	佔全年 度進貨 淨額比 例(%)	與發行 人關係	名稱	金額	佔全年 度進貨 淨額比 例(%)	與發行 人關係	名稱	金額	佔全年 度進貨 淨額比 例(%)	與發行 人關係
1	甲供 應商	35,813	5.28	無	丙供 應商	26,364	7.61	無	丙供 應商	6,827	10.29	無
2	乙供 應商	47,850	7.06	無	丁供 應商	25,120	7.25	無	戊供 應商	6,679	10.06	無
	其他	594,173	87.66	無	其他	294,879	85.14	無	其他	52,859	79.65	無
	進貨 淨額	677,836	100		進貨 淨額	346,363	100		進貨 淨額	66,365	100	

變動原因：本公司主要進貨原料為積體電路及塑材，主要供應商為品牌代理商及製造商，整體而言，供應商之變化情形係受產品業績變化及客戶指定用料等因素而有所消長，且未有供貨中斷或短缺之情事，亦無進貨集中之情形。

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

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				112 年度截至前一季止			
	名稱	金額	佔全年 度銷貨 淨額比 例(%)	與發行 人關係	名稱	金額	佔全年 度銷貨 淨額比 例(%)	與發行 人關係	名稱	金額	佔全年 度銷貨 淨額比 例(%)	與發行 人關係
1	A 公司	352,980	28.67	無	B 公司	97,994	17.75	無	B 公司	18,388	23.05	無
2	B 公司	218,613	17.76	無	C 公司	152,341	27.60	無	E 公司	15,809	19.82	無
3	C 公司	218,121	17.72	無	D 公司	48,814	8.84	無	F 公司	12,218	15.31	無
4	-	-	-	-	-	-	-	-	G 公司	8,788	11.02	無
	其他	441,504	35.85	無	其他	252,857	45.81	無	其他	24,578	30.80	無
	銷貨 淨額	1,231,218	100		銷貨 淨額	552,006	100		銷貨 淨額	79,780	100	

變動原因：在109-110年度期間，疫情引發的遠距需求帶動強勁的PC需求，但隨著111年間第二季起全球疫情明顯趨緩，PC需求也轉趨緩之勢。當時受到俄烏戰爭爆發及通膨居高不下，加上供應鏈缺料問題嚴重且全球物流運輸塞港影響，全球經濟成長動能急遽下滑，終端市場尤其是電腦周邊需求迅速凍結，下半年度無論是歐美或國內品牌大廠皆面臨庫存爆倉的嚴重影響，消化庫存頓時成為企業經營最大考驗。所有主要客戶下單量平均只剩三成導致營收業績下滑。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟個；仟元

生產 量 值 主要商品 (或部門別)	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
人機介面	1,342	1,315	600,457	990	960	399,140
遊戲控制器	593	581	321,124	82	79	55,576
其他	247	242	99,247	131	126	36,471
合計	2,182	2,138	1,020,828	1,203	1,165	491,187

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟個；新台幣仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	年度	110 年度				111 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
人機介面		136	48,869	1,281	627,065	90	41,099	703	365,791
遊戲控制器		1	540	570	412,724	5	6,023	72	62,989
其他		762	29,680	2,815	112,340	849	7,492	2,122	68,612
合 計		899	79,089	4,666	1,152,129	944	54,614	2,897	497,392

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料

年 度		110 年度	111 年度	截至 112 年 4 月 30 日
員 工 人 數	管 銷 人 員	49	32	43
	間 接 人 員	63	77	56
	直 接 人 員	97	82	78
	合 計	209	191	177
平 均 年 歲		40.49	41.36	41.92
平 均 服 務 年 資		5.32	6.27	6.12
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.48%	0.52%	0.57%
	碩 士	4.31%	5.76%	4.52%
	大 專	30.62%	40.31%	41.24%
	高 中	18.18%	8.38%	8.47%
	高 中 (含) 以 下	46.41%	45.03%	45.20%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因環境污染公害而遭環保機關處分或賠償之情事。

五、勞資關係

1. 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1) 員工福利措施

本公司一向秉持『勞資一體』、『共存共榮』的基本觀念，並以人性管理為方針主要為建立創新人才庫，以開發及累積內部人力資源，並強調人性化及尊重員工自我實現等，相關福利敘述如下：

- A. 三節禮券禮品、國內外旅遊活動、婚喪喜慶補助、獎學金、傷病住院慰問、生育補助、慶生會及其他不定期聯誼活動。
- B. 實施定期員工健康檢查。
- C. 全體員工投保勞保及健保，勞保費用由公司及員工共同負擔，健保費用則由政府、公司及員工共同負擔，另投保團體意外險，費用由公司負擔。
- D. 依公司章程實施員工酬勞獎勵制度。
- E. 鼓勵員工持續創新，設立專案獎金獎勵專利申請等創新活動。
- F. 設有職工福利委員會，並推行各項福利措施。

(2) 員工進修及訓練

本公司視員工為企業之重要資產，為提昇企業之人力素質及培養專業人才，依組織發展需要制定員工教育訓練管理辦法及訓練體系，包含：

- A. 新進人員教育訓練體系—到職當日起前三個月之所有訓練，主要係以協助新進員工熟悉工作環境、認同公司經營理念、企業文化以及工作本職之訓練為主。
- B. 階層別訓練體系—以提升各級主管之經營管理能力，並提升全面管理績效，以因應公司未來發展。
- C. 職能別訓練體系—以提升各職能別人員執行本職之業務專精能力為目的。
- D. 自我發展培訓體系—主要在提供員工多種自我提升之學習管道（如不定期的顧問公司研討會、短期課程、鼓勵員工參與外部專業課程訓練等）。

(3) 退休制度與其實施狀況

本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。退休金之給付與計算方式，悉依勞動基準法之規定辦理。

勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率為員工健保投保級距之6%。

(4) 勞資間之協議情形

- A. 視員工為公司最寶貴資產，重視員工之發展，升遷管道暢通及公平公開。
- B. 有關勞資互動問題，必事先與員工溝通、協調取得共識。
- C. 員工可透過意見箱、信函或直接向主管反應個人意見，以達雙向溝通之效，促進勞資關係和諧。
- D. 本公司定期舉辦勞資會議，對公司各項制度等問題採開放及雙向溝通方式，期使勞資雙方關係良好和諧及互動，並確保員工之各項權益取得公平合理的處理。

(5) 各項員工權益維護措施

- A. 依勞動基準法，保障員工權益。
- B. 依兩性工作平等法，提供兩性平權、無性騷擾的工作環境。

2. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司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與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受重大損失。

六、資通安全管理

- (一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

1. 資通安全風險管理架構

本公司資訊單位負責建立資通安全(簡稱：資安)政策、執行資安作業，並因應資安事件架構成立「資通安全應變處理小組」，包含：

- A. 應變處理小組成員：由資訊人員組成，負責通報及處理本公司資安事件。
- B. 應變處理小組主管：由資訊主管擔任，負責審查應變處理情形並通報上級單位。
- C. 應變處理小組召集人：由總經理擔任，依據資安事件影響層面，召集應變處理小組(含臨時成員)，並對外發言資安事件處理情形。

本公司內控制度包含資安相關管理辦法，定期接受稽核審查、持續改善，以提供資訊系統，安全、營運不中斷的環境。

2. 資通安全政策

為提供安全、永續的資訊辦公環境，本公司資通安全政策如下：

- A. 合法又安全：破解軟體即是惡意程式，合法使用電腦軟體，減少入侵途徑。
- B. 主動早提防：即時、主動通報異常資安事項，降低影響損失。
- C. 落實好制度：遵循並落實公司已制定的辦法制度。
- D. 審查助改善：定期稽核暨有制度，優化並持續改善資安環境。
- E. 素養須提升：強化人員資安素養，人人都是資安防火牆。
- F. 備份要完整：保持備份完整與落實災難復原訓練。
- G. 強化有資源：公司支持投入資源提升資安環境。
- H. 營運永持續：保持資訊系統良好運作，營運不中斷。

3. 具體管理方案

設備建置：

- A. 使用中華電信資安鑑隊，由中華電信防火牆提前阻擋不正常的連線攻擊。
- B. 使用防火牆，管制內、外部的連線。
- C. 使用者電腦安裝防毒軟體，自動更新病毒碼，定期掃描、檔案即時掃描，降低病毒感染機會。
- D. 郵件伺服器有垃圾信件、釣魚信件判斷機制，提前隔離具風險的信件。
- E. 備份資訊系統，並定期實施災難復原計畫。
- F. 資訊系統設定密碼強度與定期修改密碼原則。
- G. 資訊系統依據使用權責，設定可以讀/寫的權限。

制度建置：

- A. 制定資安相關辦法，依據實施辦法運作，藉由定期稽核審查持續改善。
- B. 對新進人員實施資安教育訓練，加強員工資安素養。
- C. 不定期宣導資安事項。
- D. 不定期視資訊設備的異常狀況。

4. 投入資通安全管理之資源

每年檢視盤點資安設備、服務、人力，編列資安管理相關的資源。

(二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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：無。

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
借款合同	兆豐商業銀行	2022/6/16~2023/6/30	短期借款	無
授信合約	兆豐商業銀行	2022/6/22~2023/6/21	衍生性金融商品 交易額度	無
授權合約	APPLE INC.	2013/8/27~迄今	專利授權	定期申報
授權合約	Microsoft	2008/1/1~迄今	專利授權	無
租賃合約	堯宜銘	2020/12/1~2030/9/30	廠房宿舍租賃	不得轉租

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表-採用國際財務報導準則

1. 簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31日 財務資料(註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		556,158	392,120	663,856	597,096	510,052	442,310
不動產、廠房 及設備		44,487	41,674	41,132	47,809	21,047	23,381
無形資產		7,099	11,124	9,007	8,629	10,273	10,817
其他資產	調整前	51,829	73,817	192,346	171,503	239,493	265,126
	調整後 (註3)	51,829	73,817	192,346	190,696	257,475	265,126
資產總額	調整前	659,573	518,735	906,341	825,037	780,865	714,634
	調整後 (註3)	659,573	518,735	906,341	844,230	798,847	714,634
流動負債	分配前	261,076	148,687	395,481	270,519	192,990	167,670
	分配後	267,672	148,687	401,087	301,343	192,990	(註4)
非流動負債	調整前	9,947	17,814	139,019	128,916	153,728	168,164
	調整後 (註3)	9,947	17,814	139,019	148,109	171,710	168,164
負債總額	分配前調整前	271,023	166,501	534,500	399,435	346,718	335,834
	分配前調整後(註3)	271,023	166,501	534,500	418,628	364,700	335,834
	分配後調整前	277,619	166,501	540,106	430,259	346,718	(註4)
	分配後調整後(註3)	277,619	166,501	540,106	449,452	364,700	(註4)
歸屬於母公司 業主之權益		388,550	352,234	371,841	425,602	434,147	405,800
股本		329,783	329,783	329,783	339,974	400,716	400,716
資本公積		19,573	18,335	18,100	17,434	61,344	61,344
保留盈餘	分配前	42,310	(6,214)	27,219	68,086	(29,450)	(57,259)
	分配後	35,714	(6,214)	21,613	37,262	(29,450)	(註4)
其他權益		550	1,568	405	108	1,537	999
庫藏股票		(3,666)	(3,666)	(3,666)	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	388,550	352,234	371,841	425,602	434,147	405,800
	分配後	381,951	352,234	366,235	394,778	434,147	(註4)

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112年第一季之財務資料經會計師核閱。

註3：112年IAS12公報適用調整影響。

註4：尚未分配。

2. 簡明綜合損益表表-合併

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31日 財務資料(註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入		668,557	528,240	813,463	1,231,218	552,006	79,780
營業毛利		104,826	98,735	155,276	235,077	77,388	8,375
營業損益		(6,694)	(38,249)	18,221	69,837	(64,846)	(26,980)
營業外收入及支出		11,637	3,692	4,017	905	19,101	(4,414)
稅前淨利		4,943	(34,557)	22,238	70,742	(45,745)	(31,394)
繼續營業單位 本期淨利		4,943	(34,557)	22,238	70,742	(45,745)	(31,394)
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		6,216	(29,896)	21,381	60,162	(50,763)	(27,809)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		2,319	1,414	(1,539)	(795)	893	(538)
本期綜合損益總額		8,535	(28,482)	19,842	59,367	(49,870)	(28,347)
淨利歸屬於 母公司業主		6,216	(29,896)	21,381	60,162	(50,763)	(27,809)
淨利歸屬於非控制 權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		8,535	(28,482)	19,842	59,367	(49,870)	(28,347)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		-	-	-	-	-	-
每股盈餘		0.19	(0.91)	0.65	1.70	(1.30)	(0.69)

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112年第一季之財務資料經會計師核閱。

註3：因111年辦理資本公積轉增資，110年每股盈餘採追溯調整。

3. 簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31日 財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		380,478	349,944	455,975	471,445	498,035	不適用 (註2)
不動產、廠房 及設備		37,167	34,729	32,803	34,142	10,926	
無形資產		6,864	8,089	6,571	6,193	8,226	
其他資產		74,234	49,599	48,440	55,667	132,190	
資產總額		498,743	442,361	543,789	567,447	649,377	
流動負債	分配前	100,533	67,756	154,369	111,942	90,003	
	分配後	107,129	67,756	159,975	142,766	90,003	
非流動負債		9,660	22,371	17,579	29,903	125,227	
負債總額	分配前	110,193	90,127	171,948	141,845	215,230	
	分配後	116,789	90,127	177,554	172,669	215,230	
股本		329,783	329,783	329,783	339,974	400,716	
資本公積		19,573	18,335	18,100	17,434	61,344	
保留盈餘	分配前	42,310	(6,214)	27,219	68,086	(29,450)	
	分配後	35,714	(6,214)	21,613	37,262	(29,450)	
其他權益		550	1,568	405	108	1,537	
庫藏股票		(3,666)	(3,666)	(3,666)	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	388,550	352,234	371,841	425,602	434,147	
	分配後	381,954	352,234	366,235	394,778	434,147	

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司111年度財務報告為最近期經會計師查核之資訊，故無需揭露截至年報刊印日止資訊。

4. 簡明綜合損益表表-個體

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31日 財 務 資 料
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	654,301	508,227	736,479	1,156,834	536,275	不 適 用 (註 2)
營業毛利	99,539	78,698	107,010	190,136	86,668	
營業損益	13,381	(25,574)	5,236	70,583	(15,289)	
營業外收入及支出	(8,722)	(9,513)	16,686	(701)	(30,405)	
稅前淨利	4,659	(35,087)	21,922	69,882	(45,694)	
繼續營業單位 本期淨利	4,659	(35,087)	21,922	69,882	(45,694)	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	6,216	(29,896)	21,381	60,162	(50,763)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	2,319	1,414	(1,539)	(795)	893	
本期綜合損益總額	8,535	28,482	19,842	59,367	(49,870)	
每股盈餘	0.19	(0.91)	0.63	1.70	(1.30)	

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司111年度財務報告為最近期經會計師查核之資訊，故無需揭露截至年報刊印日止資訊。

註3：因111年辦理資本公積轉增資，110年每股盈餘採追溯調整。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
107	資誠聯合會計師事務所	馮敏娟、支秉鈞	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	馮敏娟、徐永堅	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	馮敏娟、徐永堅	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	馮敏娟、徐永堅	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	馮敏娟、徐永堅	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 112年3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構%	負債占資產比率	41.09	32.10	58.97	48.41	44.40	45.28
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	895.76	887.96	1,242.00	1,159.86	2,793.15	2,454.83
償債能力%	流動比率	213.03	263.72	167.86	220.72	264.29	263.80
	速動比率	174.42	220.25	120.95	167.39	189.87	167.33
	利息保障倍數	N/A	NA	NA	NA	NA	NA
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.25	3.96	4.82	5.33	3.68	3.65
	平均收現日數	86	92	76	68	99	100
	存貨週轉率(次)	6.08	5.23	5.58	6.73	3.72	2.13
	應付款項週轉率(次)	3.84	3.42	3.95	4.99	4.29	3.37
	平均銷貨日數	60	70	65	54	98	171
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	14.01	12.26	19.65	27.69	16.03	8.97
	總資產週轉率(次)	1.08	0.90	1.14	1.42	0.69	0.41
獲利能力	資產報酬率(%)	1.00	(5.07)	3.00	6.95	(6.32)	(3.55)
	權益報酬率(%)	1.61	(8.07)	5.91	15.09	(11.81)	(6.69)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	1.50	(10.48)	6.74	20.81	(11.42)	(7.83)
	純益率(%)	0.93	(5.66)	2.63	4.89	(9.20)	(34.86)
	每股盈餘(元)	0.19	(0.91)	0.65	1.70	(1.30)	(0.69)
現金流量	現金流量比率(%)	(17.84)	38.11	(13.14)	34.54	0.70	(17.78)
	現金流量允當比率(%)	111.48	147.01	34.22	26.17	27.23	10.88
	現金再投資比率(%)	(11.97)	14.87	(14.64)	21.25	(7.33)	(8.74)
槓桿度	營運槓桿度	(20.76)	(0.60)	8.01	4.34	(1.57)	(0.57)
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因之說明：

1. 本期營業收入大幅度減少，使得 111 年度經營能力、獲利能力、現金流量及槓桿度各項指標均相對下降。

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：分析項目之計算公式請詳見本年報第 78 頁。

(二) 個體財務分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 112年3月 31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 %	負債占資產比率	22.09	20.37	31.62	25.00	33.14	不適用 (註3)
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	1,071.41	1,078.65	1,187.15	1,334.15	5,119.66	
償債能力 %	流動比率	378.46	516.48	295.38	421.15	553.35	
	速動比率	355.71	461.95	255.09	370.46	395.10	
	利息保障倍數	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.20	2.58	2.93	4.49	1.95	
	平均收現日數	87	141	125	81	187	
	存貨週轉率(次)	9.22	12.61	15.61	22.00	11.34	
	應付款項週轉率 (次)	6.12	4.15	5.96	10.54	4.63	
	平均銷貨日數	40	29	23	17	32	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	16.87	14.14	21.81	34.56	23.80	
	總資產週轉率(次)	1.24	1.08	1.49	2.08	0.88	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.17	(6.35)	4.34	10.83	(8.34)	
	權益報酬率(%)	1.61	(8.07)	5.91	15.09	(11.81)	
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	1.41	(10.64)	6.65	20.56	(11.40)	
	純益率(%)	0.95	(5.88)	2.90	5.20	(9.47)	
	每股盈餘(元)	0.19	(0.91)	0.63	1.70	(1.30)	
現金流量	現金流量比率(%)	(67.22)	82.00	(54.63)	74.67	(2.03)	
	現金流量允當比率 (%)	86.29	124.76	35.98	(11.84)	(10.57)	
	現金再投資比率(%)	(17.78)	14.18	(23.93)	19.32	(8.60)	
槓桿度	營運槓桿度	17.97	(4.66)	106.93	7.39	(9.21)	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因之說明：

1. 本期營業收入大幅度減少，使得111年度經營能力、獲利能力、現金流量各項指標均相對下降。

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：分析項目之計算公式請詳見本年報第78頁。

註3：本公司111年度財務報告為最近期經會計師查核之資訊，故無需揭露截至年報刊印日止資訊。

[公式計算說明]：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

寶德科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、合併暨個體財務報告及虧損撥補案等表冊，其中合併暨個體財務報告業經資誠聯合會計師事務所馮敏娟會計師及徐永堅會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

寶德科技股份有限公司一一二年股東常會

寶德科技股份有限公司

審計委員會召集人：武永生

武永生


中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 二 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：

請參閱附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

請參閱附件二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難應列明其對本公司財務狀況之影響：

無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討分析-合併

單位：新台幣仟元

項目	年度 111 年度	110 年度	差異	
			金額	%
流動資產	510,052	597,096	(87,044)	(14.58)
採用權益法之投資	3,672	5,068	(1,396)	(27.55)
不動產、廠房及設備	21,047	47,809	(26,762)	(55.98)
無形資產	10,273	8,629	1,644	19.05
其他資產	235,821	166,435	69,386	41.69
資產總額	780,865	825,037	(44,172)	(5.35)
流動負債	192,990	270,519	(77,529)	(28.66)
非流動負債	153,728	128,916	24,812	19.25
負債總額	346,718	399,435	(52,717)	(13.20)
股本	400,716	339,974	60,742	17.87
資本公積	61,344	17,434	43,910	251.86
保留盈餘	(29,450)	68,086	(97,536)	(143.25)
累積換算調整數	1,537	108	1,429	1,323.15
庫藏股票	0	0	0	0.00
股東權益總額	434,147	425,602	8,545	2.01

前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達 10,000 仟元者分析說明如下：

1. 不動產、廠房及設備：主係原土地及建物出租依 IFRS 40 轉投資性不動產所致。
2. 其他資產：主係寶高園區新租約 10 年依 IFRS 16「租賃」公報之規定認列使用權資產及土地及建物出租依 IFRS 40 轉投資性不動產所致。
3. 流動負債：主係 111 年客戶去化庫存訂單減少以致應付帳款及其他應付款減少。
4. 非流動負債：主係廠區遷廠新租約 10 年依 IFRS 16「租賃」公報之規定認列使用權資產所致。
5. 資本公積：係因發行普通股股票溢價所致。
6. 保留盈餘：係因 111 年訂單減少，營業虧損所致。

二、財務績效之檢討分析-合併

單位：新台幣仟元

項目/年度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	552,006	1,231,218	(679,212)	(55.17)
營業成本	474,618	996,141	(521,523)	(52.35)
營業毛利	77,388	235,077	(157,689)	(67.08)
營業費用	142,234	165,240	(23,006)	(13.92)
營業利益(損失)	(64,846)	69,837	(134,683)	(192.85)
營業外收入及支出	19,101	905	18,196	2,010.61
稅前淨利(損)	(45,745)	70,742	(116,487)	(164.66)
所得稅利益(費用)	(5,018)	(10,580)	5,562	(52.57)
本期稅後淨利(損)	(50,763)	60,162	(110,925)	(184.38)
前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達 10,000 仟元者分析說明如下：				
1. 營業收入：主係 111 年客戶去化庫存、需求低迷，新機種延宕所致。				
2. 營業成本、營業毛利、營業損益、稅前損益及本期稅後損益：主係 111 年營收下降，致使本期營收較上期減少，相關成本、毛利及營業損益皆連動受其影響。				
3. 營業外收入及支出：主係 111 年匯率兌換利益影響所致。				

三、現金流量分析

(一) 最近年度現金流量變動分析

項 目	年 度		
	111 年度	110 年度	增減比例(%)
現金流量比率(%)	0.69	34.54	(98.00)
現金流量允當比率(%)	27.23	22.25	22.38
現金再投資比率(%)	(7.34)	21.25	(134.54)
增減比例變動分析說明：(增減比例達 20%以上者)			
現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：主係本公司 111 年較 110 年營收下降，乃因客戶去化庫存、需求低迷，新機種延宕，故針對客戶庫存及市場需求進行調整，致使兩期現金流量變動達分析之原因所在。			

(二) 流動性不足之改善計劃：

本公司尚無資金流動性之虞亦無現金不足之情況。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額 A	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 B	預計全年現 金流出量 C	預計現金剩 餘(不足)數 額 A+B+C	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
249,574	786,316	(793,646)	242,244	-	-

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) 最近年度轉投資政策：本公司已訂有「投資循環」及「取得或處分資產處理準則」等執行辦法，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過，供未來予轉投資公司用於日常交易時有所遵循。

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損之分析：

單位：新臺幣仟元

轉 投 資 公 司 名 稱	主要營業 項目	投 資 金 額	認列被投 資公司最 近年度投 資 損 益	獲 利 或 虧 損 之 主 要 原 因	改 善 計 畫
DEVICE EXPERT INC.	資訊週邊產品 加工	65,915	(63,441)	認列子公司投資 損益所致。	虧損公司會 因應市場狀 況調整業務 銷售策略並 加強組織管 理效率。
哈帝斯科技股份有 限公司	電腦及事務性 機器設備零售	9,237	(457)	客戶去化庫存、 需求低迷，新機 種延宕所致。	
東莞寶德電子有限 公司	資訊週邊產品 加工	65,375	(62,515)	生產未達經濟規 模所致。	
瑞納瑟科技股份有 限公司	電腦及事務性 機器設備零售	5,000	(1,396)	該公司尚屬發展 階段。	

(三) 未來一年投資計畫：視未來營運情況而定。

六、最近年度及截至年報刊印日之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對本公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動：

對損益之影響

由於本公司未有重大之資本支出須透由銀行借款來支應，因此最近年度及截至公開說明書刊印日止未有因融資交易所產生之利息費用，是以，利率風險對本公司並未產生重大影響。

未來因應措施

本公司持續與銀行間保持良好關係，並隨時掌握利率變化，以利未來若有融資需求發生，除積極爭取優惠利率外，另將視金融利率變動適時調整資金運用情形，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

2.匯率變動：

對損益之影響

本公司於110年度、111年度及112年第一季兌換利益(損失)分別為(4,977)仟元、18,211仟元及(4,576)仟元，占年度營業收入淨額之比率分別為(0.40%)、3.3%及(5.74%)影響比例較低。整體而言尚不致對本公司營收及獲利造成重大不利之影響。

未來因應措施

本公司將隨時蒐集匯率變化資訊，考量外幣資產負債部位，並即時檢視公司資金運用情形及需求，將本公司所持有之台幣及外幣適時進行轉換，以降低匯率變動風險。

3.通貨膨脹：

對損益之影響

本公司隨時注意市場原物料價格之波動變化，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，故未有因通貨膨脹而對損益產生重大影響之情事。

未來因應措施

本公司及子公司將密切注意原物料價格變動情形，必要時得適當調整產品售價，以降低對本公司營運之影響。另，通貨膨脹或將造成終端市場售價上漲而影響購買意願，惟本公司生產之產品係屬相對高單價之電競商品，受原材料波動影響相對有限。

(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.本公司致力於本業發展，並無從事高風險、高槓桿的財務投資。

2. 本公司最近年度及截至本股東會年報刊印日止，僅對子公司東莞寶德電子有限公司因營運所需所產生之資金貸與他人情事，其業已恪遵「資金貸與他人作業程序」並於 111 年 12 月 30 日經董事會決議通過。
3. 本公司最近年度及截至本股東會年報刊印日止，僅對子公司東莞寶德電子有限公司因營運所需所產生之背書保證，其業已恪遵「背書保證作業程序」並於 107 年 12 月 18 日經董事會決議通過。
4. 本公司最近年度及截至本股東會年報刊印日止，僅 108 年度從事衍生性金融商品之情事，業已恪遵「取得或處分資產處理準則」相關程序規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司未來發展方向主係朝人機界面為核心，並結合雲端及相關軟硬體技術開發遊戲與家庭社交娛樂的市場，主軸產品訴求為遊戲及娛樂功能，未來預計投入之研發費用將視本公司營運狀況與市場趨勢及國家政策以穩健投入，並視各項研發計畫，持續投入研發經費，適時推出符合客戶及終端使用者需求之新技術及服務，以擴展本公司營運規模及市場占有率。

(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：

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充分掌握並因應市場環境變化，故最近年度及截至股東會年報刊印日止，國內外政策及法律變動並未對本公司及子公司財務業務產生重大影響。中國大陸近期發佈遊戲市場禁制令，惟大陸現階段並非本公司客戶銷售市場，該項禁止令並未對本公司產品銷售產生負面影響。

(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：

本公司主係從事電腦、手機遊戲類週邊產品之 ODM、OEM，主要產品為滑鼠、鍵盤、遊戲手柄及耳機。本公司致力於產品開發，不斷投入研發輕薄低耗能且符合人體工學之電腦週邊產品，以全面、多項專利、技術創新、符合安規標準為本，加上本公司隨時注意所屬產業之趨勢、技術變化以及相關資通安全風險，因應潮流迅速掌握產業動態並取得市場訊息，因此科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對本公司財務業務不致產生重大影響，且近幾年來隨著科技進步的速度，對本公司之財務業務更具有正面的助益。

(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，一向秉持誠信公正、完整託付、創新開發及客戶信賴之企業核心價值，致力維持企業形象和風險控管及積極

拓展業務，並遵守法令規定，截至公開說明書刊印日止，並無任何企業形象改變，而造成危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無進行併購之計畫。

(八)擴充廠房之預算效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無擴建廠房之情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司平時即注意原物料市場供應變化趨勢，並定期執行供應商調查及評鑑，以確保供貨來源穩定，另為避免缺料所產生之風險，亦已建立替代供應商，如遇緊急狀況，將由替代供應商增加供貨量因應，因此尚無供貨來源過度集中之風險。近期因半導體整體產能嚴重不足，本公司部分客戶所指定專用之半導體零件，交期拉長，供貨稍嫌不足，但因與供應商平時即保持長期合作關係，多能優先取得供貨，或有短缺，客戶也多能配合採取相應產能調節，對出貨影響相對有限。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司 110 年度、111 年度及 112 年第一季，其中每個年度之第一大銷售客戶分別占整體銷貨淨額之 28.67%、27.60%及 23.05%，有銷貨集中之情形，主係營運策略及產業型態所致，惟本公司皆與其長期合作，關係緊密，尚不致有被替換之風險；另新產品效應及生命週期約 2~3 年，短期內之業務發展尚不致有重大變動風險；再者第一大客戶皆為國際知名廠商，競爭力短期內不致有重大變化，且本公司與第一大客戶皆持續開發客製化新產品；另本公司積極擴展客源，隨本公司發展新客戶之效益逐步顯現，業界知名大型客戶已陸續成為本公司客戶，未來對單一客戶之依存度應能持續降低，更可進一步降低銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至本股東會年報刊印日止，本公司董事及持股超過百分之十之大股東，無股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之營響、風險及因應措施：

最近年度及截至本股東會年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、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已判決確

定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

訴訟/非訟/行政爭訟/行政調查事件	主要涉訟當事人	系爭事實、標的金額、訴訟開始日期	目前處理情形
專利侵權訴訟 (動態更新鼠標組合鍵碼表的方法 ZL200510066192.7)	原告： 東莞寶德電子有限公司 被告： 東莞東聚電子電訊製品有限公司	東莞寶德電子於 2019 年 8 月 27 日就東莞東聚電子電訊製品有限公司製造之兩款產品涉嫌侵權專利(動態更新鼠標組合鍵碼表的方法 ZL200510066192.7)向廣州知識產權法院起訴，經 2019 年 12 月 2 日開庭審理(一審)，法官指示將其中一款產品於 2020/4/17 分案起訴 (2020) 粵 73 知民初 602 號案。 2020 年 11 月 24 日及 2020 年 12 月 8 日出具民事判決書判決東莞東聚電子電訊製品有限公司應賠償東莞寶德電子經濟損失 (2019) 粵 73 知民初 1163 號案件判賠人民幣 110 萬，(2020) 粵 73 知民初 602 號案件判賠人民幣 40 萬，惟東莞東聚電子電訊製品有限公司基於對上述判決結果不符遂於 2020 年 12 月 25 日向最高人民法院提起民事訴訟，最高人民法院於 2021 年 3 月 23 日立案審理。 2022 年 11 月 9 日法院駁回東莞寶德電子 (2019) 粵 73 知民初 1163 號案件及 (2020) 粵 73 知民初 602 號案件的訴訟請求。東莞寶德電子對於高院判決不服，故於 2023 年 5 月 1 日提出申訴。	申訴案件北京人民最高法院審理中
專利侵權訴訟 (入耳式耳機麥克風組合 ZL201420225731.1)	原告： 東莞寶德電子有限公司 被告一：東莞市睿歆電子科技有限公司 被告二：東莞市德聲實業有限公司	東莞寶德電子於 2022 年 4 月 22 日就東莞市睿歆電子科技有限公司及東莞市德聲實業有限公司涉嫌侵權專利(入耳式耳機麥克風組合 ZL201420225731.1)向廣州知識產權法院起訴，廣州知識產權法院於 2022 年 10 月 11 日正式立案審理。 2023 年 4 月 11 日開庭審理(一審)。	廣州知識產權法院審理中

訴訟/非訟/行政爭訟/行政調查事件	主要涉訟當事人	系爭事實、標的金額、訴訟開始日期	目前處理情形
專利侵權訴訟 (入耳式耳機麥克風組合 ZL201420225731.1)	原告： 東莞寶德電子有限公司 被告一：深圳市琦維裕科技有限公司 被告二：東莞市浪派電子有限公司	東莞寶德電子於 2022 年 4 月 22 日就深圳市琦維裕科技有限公司及東莞市浪派電子有限公司涉嫌侵權專利(入耳式耳機麥克風組合 ZL201420225731.1)向廣州知識產權法院起訴，廣州知識產權法院於 2022 年 10 月 11 日正式立案審理。 2023 年 4 月 11 日開庭審理(一審)。	廣州知識產權法院審理中
專利侵權訴訟 (入耳式耳機麥克風組合 ZL201420225731.1)	原告： 東莞寶德電子有限公司 被告：上海鈦度智能科技有限公司	東莞寶德電子於 2022 年 4 月 22 日就上海鈦度智能科技有限公司涉嫌侵權專利(入耳式耳機麥克風組合 ZL201420225731.1)向廣州知識產權法院起訴，廣州知識產權法院於 2022 年 11 月 15 日正式立案審理。 2023 年 4 月 11 日開庭審理(一審)。	廣州知識產權法院審理中
專利侵權訴訟 (入耳式耳機麥克風組合 ZL201420225731.1)	原告： 東莞寶德電子有限公司 被告一：深圳可酷拉科技有限公司 被告二：深圳前海博米科技有限公司	東莞寶德電子於 2022 年 4 月 22 日就深圳可酷拉科技有限公司及深圳前海博米科技有限公司涉嫌侵權專利(入耳式耳機麥克風組合 ZL201420225731.1)向深圳市中級人民法院起訴，深圳市中級人民法院於 2023 年 2 月 20 日正式立案審理。	待開庭

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：

為落實資訊安全管理，公司制定「電腦化資訊系統循環」與相關作業細則，並據以執行資訊工作計畫，同時訂定「個人資料保護管理辦法」嚴格管理資料之利用與安全維護，建置防火牆以管制及稽核人員使用權限及紀錄，以減少公司資訊安全風險。

公司稽核人員針對資通安全檢查，每年做定期與不定期查核檢討資訊安全政策，並定期向董事會報告。查核重點如下：

項次	內 容
1	是否於內部控制制度中，訂定資通安全檢查之書面內部控制制度。
2	是否建立電腦網路系統的安全控管機制，以確保網路傳輸資料安全，以防止未經授權的系統存取。
3	是否將公司之資通安全政策正式發布且轉知所有員工。
4	對於跨公司之電腦網路系統，是否對內安裝防毒軟體，對外設置網路防火牆，以定期更新病毒碼。
5	公司資訊人員是否定期檢視網路作業環境是否正常，並追蹤異常事項改善情形予權責主管。
6	是否已制訂並定期檢討修訂系統復原辦法暨定期執行系統復原計畫之測試。
7	備份媒體存放位置是否與重要實體區域保持安全距離？
8	內部稽核人員是否依其所訂之稽核程序進行稽查，已達其管控目的，且無發現有重大異常之情事。

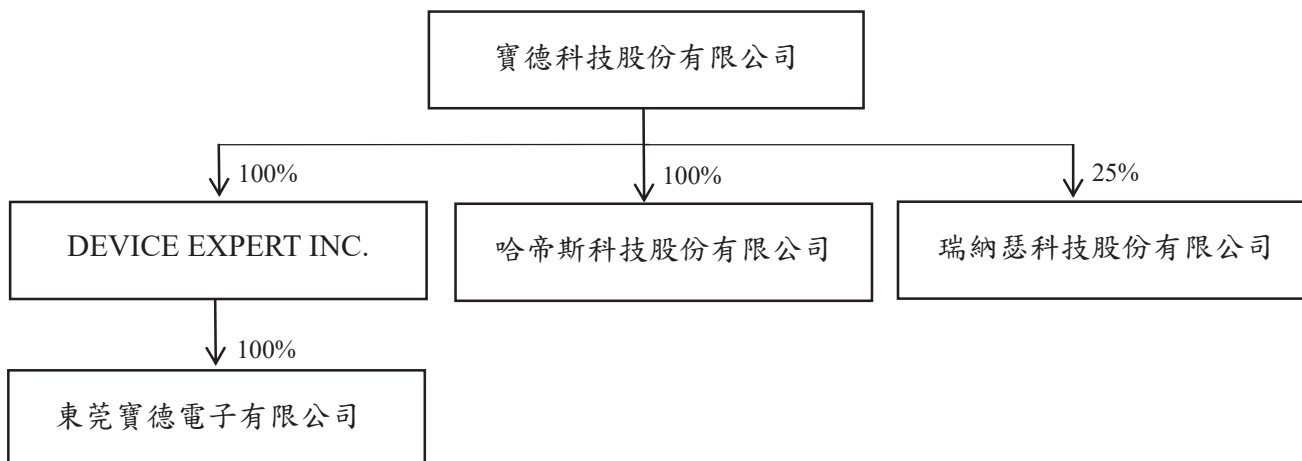
有鑑於目前資訊安全為企業重視之新興趨勢，公司資訊部門隸屬於資訊部，以強化內部應變能力，未來將持續強化資訊安全防護政策執行及機制。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖

截至 111 年 12 月 31 日



(二)各關係企業基本資料

截至 111 年 12 月 31 日/單位：仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	營業項目
哈帝斯科技股份有限公司	2006.09	新北市中和區連城路 258 號 14 樓之 8	NTD 10,000	電腦週邊銷售業務
DEVICE EXPERT INC.	2003.06	Offshore chambers.po box 217 APIA,SAMOA	USD 2,200	電腦週邊加工製造業務
東莞寶德電子有限公司	2012.02	廣東省東莞市塘廈鎮東深路 塘廈段 685 號 3 棟 601 室	HKD 16,500	電腦週邊加工製造業務

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)關係企業所營業務及往來分工情形：請詳(二)各關係企業基本資料。

(五)關係企業董監事及總經理資料：

111年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
哈帝斯科技(股)公司	董事長	寶德科技(股)公司 代表人：盧賀隆	1,000,000	100%
	監察人	寶德科技(股)公司 代表人：盧賀璋		
DEVICE EXPERT INC.	董事	盧賀隆	2,200,000	100%
東莞寶德電子有限公司	董事長	盧賀隆	註	註

註：係屬有限公司，未發行股份。

(六)關係企業營運概況

111年12月31日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 損益	稅後 損益	每股 盈餘
哈帝斯科技股份有限公司	10,000	17,476	1,644	15,832	36,163	(2,032)	(459)	(0.46)
DEVICE EXPERT INC.	65,286	21,407	102,264	(80,857)	0	(930)	(63,440)	不適用
東莞寶德電子有限公司	65,375	233,492	335,396	(101,904)	442,808	(51,151)	(62,514)	不適用

註：關係企業如為外國公司者，以111年12月31日之匯率為換算基礎，換算為新台幣，匯率如下：

資產科目：US：NT = 1：30.71、RMB：USD = 1：0.1435

損益計算：US：NT = 1：29.8509、RMB：USD = 1：0.1481

(七)關係企業合併財務報表：

寶德科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書



本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 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。

特此聲明

公司名稱：寶德科技股份



負責人：盧賀隆



中華民國 112 年 3 月 22 日

(八)關係報告書：不適用。

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、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

玖、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

附件一

寶德科技股份有限公司

一一一年度合併財務報告暨會計師查核報告

寶德科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 3349)

公司地址：新北市新店區寶高路 30 之 1 號 3 樓、30
之 2 號 3 樓

電 話：(02)8227-1093

寶德科技股份有限公司及子公司
民國 111 年度及 110 年度合併財務報告暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	聲明書	4	
四、	會計師查核報告	5 ~ 9	
五、	合併資產負債表	10 ~ 11	
六、	合併綜合損益表	12 ~ 13	
七、	合併權益變動表	14	
八、	合併現金流量表	15	
九、	合併財務報表附註	16 ~ 54	
	(一) 公司沿革	16	
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16	
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 17	
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17 ~ 25	
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25 ~ 26	
	(六) 重要會計項目之說明	26 ~ 44	
	(七) 關係人交易	44 ~ 45	
	(八) 抵(質)押之資產	45	

項	目	頁	次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	45	~ 46
(十)	重大之災害損失	46	
(十一)	重大之期後事項	46	
(十二)	其他	46	~ 51
(十三)	附註揭露事項	51	~ 52
(十四)	營運部門資訊	52	~ 54


寶德科技股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 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。

特此聲明

公司名稱：寶德科技股份有限公司



負責人：盧賀隆



中華民國 112 年 3 月 22 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22005263 號

寶德科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

寶德科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「寶德集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達寶德集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對寶德集團民國 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。

寶德集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵呆帳之評估

事項說明

應收帳款減損評估會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；應收帳款減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；重要會計項目說明請詳合併財務報表附註六(二)說明。

寶德集團定期針對個別應收帳款評估其是否已經存在減損之客觀證據，評估方式包含考量該些應收帳款之逾期帳齡情形、客戶財務狀況及歷史交易記錄等，另依據過去帳齡資料表計算推滾損失率並考慮產業前瞻性評估預期信用損失率，據以估計應提列之備抵損失金額。由於該估計過程涉及管理當局對於前述減損證據之主觀判斷，影響其備抵損失提列金額之因素易有高度不確定性，導致對應收帳款可回收金額衡量影響重大，因此本會計師認為寶德集團對應收帳款所作之減損損失評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解並評估應收帳款備抵損失之提列政策及程序其合理性。
2. 取得管理階層納入評估應收帳款預期信用損失率使用之帳齡資料表，確認其資料來源邏輯係一致採用，測試相關表單以確認其帳齡資料之正確性。
3. 評估管理階層用於估計應收帳款預期信用損失所使用估計之合理性並取得相關佐證文件，包含：前瞻性調整、帳款爭議情形、帳齡久懸狀況、期後收款情形、影響顧客之經濟狀況及有跡象顯示顧客無法如期還款之情況等。

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報告附註五(二)；重要會計項目說明請詳合併財務報表附註六(三)說明。民國111年12月31日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣123,714仟元及新台幣33,000仟元。

寶德集團主要製造並銷售滑鼠及電腦周邊等相關產品，該等存貨因科技快速變遷且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。寶德集團對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於個別辨認有過時與毀損之存貨則採淨變現價值提列損失。

由於寶德集團存貨金額重大項目眾多，且個別辨認過時或毀損存貨項目淨變現價值常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對寶德集團之備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 取得寶德集團存貨備抵評價損失提列政策，比較財務報表期間一致採用，並評估其提列政策合理性。
2. 取得存貨成本淨變現價值明細表，抽核相關佐證文件，並重新計算其正確性，驗證用以評價之存貨庫齡報表系統邏輯之適當性，抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度與資訊，評估管理階層估計淨變現價值之依據及其合理性。
3. 核對存貨盤點過程取得之相關資訊，並詢問管理階層及與存貨攸關之相關人員，確認存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於存貨明細之情形。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入寶德集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國111年及110年12月31日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣3,672仟元及5,068仟元，占資產總額之0.47%及0.61%，民國111年及110年1月1日至12月31日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣(1,396)仟元及555仟元，占合併綜合損益之2.80%及0.93%。

其他事項-個體財務報告

寶德集團已編製民國111年及110年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見附加其他事項段之查核報告在案，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寶德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寶德集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

寶德集團之治理單位（含審計委員會〔或監察人〕）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

- 1.辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對寶德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，以及使寶德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寶德集團不再具有繼續經營之能力。

5.評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

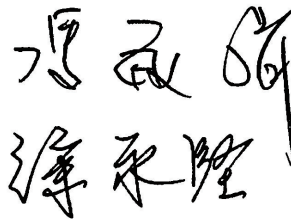
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對寶德集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟

會計師

徐永堅



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 2 日

寶德科技服務有限公司及子公司
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

資	產	附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	249,574	32	\$	242,416	29
1170	應收帳款淨額	六(二)		102,489	13		196,883	24
1210	其他應收款			11,961	1		8,256	1
130X	存貨	六(三)		90,714	12		107,615	13
1470	其他流動資產	六(四)		55,314	7		41,926	5
11XX	流動資產合計			<u>510,052</u>	<u>65</u>		<u>597,096</u>	<u>72</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(五)		3,672	1		5,068	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		21,047	3		47,809	6
1755	使用權資產	六(七)		148,630	19		125,453	15
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八		29,362	4		-	-
1780	無形資產			10,273	1		8,629	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		26,355	3		30,598	4
1900	其他非流動資產			31,474	4		10,384	1
15XX	非流動資產合計			<u>270,813</u>	<u>35</u>		<u>227,941</u>	<u>28</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>780,865</u>	<u>100</u>	\$	<u>825,037</u>	<u>100</u>

(續次頁)

寶德科技服務有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金額	%		金額	%	
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十八)	\$ 10,973	2	\$ 6,744	1		
2150	應付票據		990	-	-	-		
2170	應付帳款	六(十)	88,013	11	133,407	16		
2200	其他應付款	六(十一)	68,358	9	89,252	11		
2220	其他應付款項—關係人	七	23	-	-	-		
2230	本期所得稅負債		-	-	11,873	2		
2280	租賃負債—流動		14,723	2	11,187	1		
2399	其他流動負債—其他		9,910	1	18,056	2		
21XX	流動負債合計		<u>192,990</u>	<u>25</u>	<u>270,519</u>	<u>33</u>		
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	1,379	-	19	-		
2580	租賃負債—非流動		143,947	18	119,500	14		
2600	其他非流動負債	六(十二)	8,402	1	9,397	1		
25XX	非流動負債合計		<u>153,728</u>	<u>19</u>	<u>128,916</u>	<u>15</u>		
2XXX	負債總計		<u>346,718</u>	<u>44</u>	<u>399,435</u>	<u>48</u>		
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)	400,716	51	339,974	41		
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)	61,344	8	17,434	3		
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)	14,282	2	8,316	1		
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)		43,732	(5)	59,770	7		
其他權益								
3400	其他權益	六(十七)	1,537	-	108	-		
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>434,147</u>	<u>56</u>	<u>425,602</u>	<u>52</u>		
3XXX	權益總計		<u>434,147</u>	<u>56</u>	<u>425,602</u>	<u>52</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 780,865</u>	<u>100</u>	<u>\$ 825,037</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧賀隆



經理人：盧賀隆



會計主管：劉月雲



寶德科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 552,006	100	\$ 1,231,218	100		
5000 營業成本	六(三)(二十) (二十一)及七	(474,618)	(86)	(996,141)	(81)		
5900 營業毛利		77,388	14	235,077	19		
營業費用	六(二十) (二十一)						
6100 推銷費用		(31,595)	(6)	(38,327)	(3)		
6200 管理費用		(64,555)	(12)	(77,077)	(6)		
6300 研究發展費用		(56,958)	(10)	(49,981)	(4)		
6450 預期信用減損利	十二(二)	10,874	2	145	-		
6000 營業費用合計		(142,234)	(26)	(165,240)	(13)		
6900 營業(損失)利益		(64,846)	(12)	69,837	6		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		787	-	109	-		
7010 其他收入		8,672	2	11,847	1		
7020 其他利益及損失	六(十九)	18,263	3	(4,819)	(-)		
7050 財務成本	六(七)	(7,225)	(1)	(6,787)	(1)		
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(五)	(1,396)	-	555	-		
7000 營業外收入及支出合計		19,101	4	905	-		
7900 稅前(淨損)淨利		(45,745)	(8)	70,742	6		
7950 所得稅費用	六(二十二)	(5,018)	(1)	(10,580)	(1)		
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 50,763)	(9)	\$ 60,162	5		

(續次頁)

寶德科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十二)	(\$ 670)	-	(\$ 623)	-		
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 六(二十二)	134	-	125	-		
8310	不重分類至損益之項目總額	(536)	-	(498)	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 六(十七)	1,786	-	(371)	-		
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 六(十七)(二十二)	(357)	-	74	-		
8360	後續可能重分類至損益之項目總額	1,429	-	(297)	-		
8300	其他綜合損益(淨額)	\$ 893	-	(\$ 795)	-		
8500	本期綜合損益總額	(\$ 49,870)	(9)	\$ 59,367	5		
本期淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主	(\$ 50,763)	(9)	\$ 60,162	5		
本期綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	(\$ 49,870)	(9)	\$ 59,367	5		
基本每股(虧損)盈餘							
9750	基本每股(虧損)盈餘合計 六(二十三)	(\$ 1.30)		\$ 1.70			
稀釋每股(虧損)盈餘							
9850	稀釋每股(虧損)盈餘合計 六(二十三)	(\$ 1.30)		\$ 1.69			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧賀隆



經理人：盧賀隆



會計主管：劉月雲





單位：新台幣仟元

附註	歸屬		於本		母公		積保		公積		業盈		主之		權益		
	註	普通	股本	公積	溢價	資本	公積	其他	法定	盈餘	公積	未分	配盈	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	庫藏股	合計
110年度																	
110年1月1日餘額		\$ 329,783	\$ 12,448	\$ 5,652	\$ 6,214	\$ 21,005	\$ 405	\$ 3,666	\$ 371,841								
本期淨利		-	-	-	-	60,162	-	-	60,162								
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	(498)	(297)	-	(795)								
本期綜合損益總額		-	-	-	-	59,664	(297)	-	59,367								
109年度盈餘分配	六(十六)																
提列法定盈餘公積					2,102	(2,102)	-	-	-								
現金股利						(5,606)	-	-	(5,606)								
股票股利		13,191	-	-	-	(13,191)	-	-	-								
庫藏股註銷		(3,000)	(666)	-	-	-	-	-	3,666								
110年12月31日餘額		\$ 339,974	\$ 11,782	\$ 5,652	\$ 8,316	\$ 59,770	\$ 108	\$ 425,602	\$ 425,602								
111年度																	
111年1月1日餘額		\$ 339,974	\$ 11,782	\$ 5,652	\$ 8,316	\$ 59,770	\$ 108	\$ 50,763	\$ 425,602								
本期淨利		-	-	-	-	(50,763)	-	-	(50,763)								
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	536	1,429	-	893								
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(51,299)	1,429	-	(49,870)								
110年度盈餘分配	六(十六)																
提列法定盈餘公積					5,966	(5,966)	-	-	-								
現金股利						(30,825)	-	-	(30,825)								
股票股利		15,412	-	-	-	(15,412)	-	-	-								
現金增資		45,330	43,910	-	-	-	-	-	89,240								
111年12月31日餘額		\$ 400,716	\$ 55,692	\$ 5,652	\$ 14,282	\$ 43,732	\$ 1,537	\$ 434,147	\$ 434,147								

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：盧賀隆



經理人：盧賀隆



會計主管：劉月雲

寶德科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 45,745)	\$ 70,742
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七) (二十) 25,702	22,790
投資性不動產折舊費用	六(九) 77	-
攤銷費用	六(二十) 5,934	5,768
預期信用迴轉利益	十二(二) 405	(145)
利息費用	六(七) 7,225	6,787
利息收入	(787)	(109)
採權益法認列之關聯企業損益之份額	六(五) 1,396	(555)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九) 152	(173)
租賃修改利益	六(七)(十九) (7)	(1)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	-	6,004
應收帳款	93,991	62,457
其他應收款	(3,124)	28,088
存貨	16,901	30,998
其他流動資產	(13,388)	5,895
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	4,229	(2,300)
應付票據	990	-
應付帳款	(45,394)	(132,814)
其他應付款	(18,211)	(9,481)
其他流動負債	(8,146)	6,520
淨確定福利負債-非流動	(2,025)	(25)
營運產生之現金流入	19,871	100,446
收取之利息	787	109
支付之利息	(7,225)	(6,787)
支付所得稅	(12,088)	(321)
營業活動之淨現金流入	1,345	93,447
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(二十四) (13,616)	(9,273)
處分不動產、廠房及設備價款	391	2,902
存出保證金增加	(778)	(715)
取得無形資產	(3,585)	(3,709)
其他非流動資產(增加)減少	(20,516)	2,132
投資活動之淨現金流出	(38,104)	(8,663)
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加	360	67
租賃本金償還	六(二十五) (12,497)	(10,489)
現金股利	六(十六) (30,825)	(5,606)
現金增資	六(十四) 89,240	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	46,278	(16,028)
匯率影響數	(2,361)	(285)
本期現金及約當現金增加數	7,158	68,471
期初現金及約當現金餘額	242,416	173,945
期末現金及約當現金餘額	\$ 249,574	\$ 242,416

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧賀隆



經理人：盧賀隆



會計主管：劉月雲




寶德科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

寶德科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為電腦輸入週邊、電子器材之零件及電腦週邊設備之研發、製造及買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 3 月 22 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 3 號之修正「對觀念架構之索引」	民國 111 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國 111 年 1 月 1 日
國際會計準則第 37 號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國 111 年 1 月 1 日
2018-2020 週期之年度改善	民國 111 年 1 月 1 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第 1 號之修正「會計政策之揭露」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 8 號之修正「會計估計之定義」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國 112 年 1 月 1 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱 IFRSs) 編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

按退休基金資產減除未確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對

該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	DEVICE EXPERT INC. (以下簡稱 D.E.I)	電腦週邊之 加工製造業務	100%	100%	無
本公司	哈帝斯科技(股)公司 (以下簡稱哈帝斯)	電腦週邊之 銷售業務	100%	100%	"
D.E.I	東莞寶德電子有限公司 (以下簡稱東莞寶電)	電腦週邊之 加工製造業務	100%	100%	"

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)約當現金

- 1.約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。
- 2.本集團之現金流量表中，將可隨時償還並為整體現金管理一部份之銀行透支列為現金及約當現金。

(七)應收帳款及票據

- 1.係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
- 2.屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(八)金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九)金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十一)採用權益法之投資—關聯企業

- 1.關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
- 2.本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業

之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(十二) 不動產廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房 屋 及 建 築	50 年
房 屋 及 建 築 改 良	5 年 ~ 10 年
機 器 設 備	3 年 ~ 10 年
模 具 設 備	3 年
運 輸 設 備	5 年
辦 公 設 備	3 年 ~ 5 年
租 賃 改 良	3 年 ~ 7 年
其 他 設 備	3 年 ~ 10 年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
- (3) 發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十四) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為3~50年。

(十五) 無形資產

1. 專利權

專利權係滑鼠(發明、新型)等產品專利權之申請費用，以取得成本為入帳基礎，按享有法定年限及經濟年限較短者平均攤提。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十八) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

(二十) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十二)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十三)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十四)收入認列

商品銷售—批發

1. 本集團研發、製造並銷售電腦輸入週邊相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響批發商接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。銷貨交易之收款條件通常為出貨及月結 30 天到 90 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
2. 電腦收入週邊相關產品之銷售收入係依客戶採購之商品數量及品項報價議定後之價格認列。銷貨交易之收款條件依一般商業交易模式議定。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十五)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。本集團已將新型冠狀病毒造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並將持續評估其對財務狀況與財務績效之影響。請詳下

列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 重要會計估計及假設

1. 應收帳款減損評估

應收帳款減損評估過程中，本公司係依應收帳款之逾期帳齡情形、客戶財務狀況、歷史交易記錄及期後收款情形等，並依據過去帳齡資料表計算推滾損失率及考慮產業前瞻性評估預期信用損失率，需依賴主觀判斷依準備矩陣為基礎估計可能發生之信用損失。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團應收帳款之帳面金額為 \$102,489。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$90,714。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,466	\$ 1,616
活期存款及支票存款	202,753	240,800
定期存款	45,355	-
	<u>\$ 249,574</u>	<u>\$ 242,416</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金提供質押之情形。

(二) 應收票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據	\$ -	\$ -
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
應收帳款	\$ 102,981	\$ 196,972
減：備抵損失	(492)	(89)
	<u>\$ 102,489</u>	<u>\$ 196,883</u>

1. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團與客戶合約之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$265,433。
2. 應收票據及應收帳款之帳齡分析請詳附註十二、(二)。
3. 本集團之應收票據及應收帳款並未持有任何的擔保品。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為其帳面價值。
5. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料及半成品	\$ 79,438	(\$ 29,683)	\$ 49,755
在製品	27,049	(612)	26,437
製成品	10,751	(1,361)	9,390
商品存貨	6,476	(1,344)	5,132
合計	<u>\$ 123,714</u>	<u>(\$ 33,000)</u>	<u>\$ 90,714</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料及半成品	\$ 97,523	(\$ 21,781)	\$ 75,742
在製品	22,674	(425)	22,249
製成品	9,174	(1,213)	7,961
商品存貨	2,290	(627)	1,663
合計	<u>\$ 131,661</u>	<u>(\$ 24,046)</u>	<u>\$ 107,615</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 465,748	\$ 997,738
跌價損失(回升利益)	8,870	(1,597)
	<u>\$ 474,618</u>	<u>\$ 996,141</u>

民國 110 年度本集團因出售部分淨變現價值低於成本之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(四) 其他流動資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預付款項	\$ 27,682	\$ 20,728
預付貨款	3,575	3,511
進項稅額	14,023	6,263
留抵稅額	7,630	6,151
代付款	1,971	5,075
其他	433	198
	<u>\$ 55,314</u>	<u>\$ 41,926</u>

(五) 採用權益法之投資

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日	\$ 5,068	\$ 4,513
採用權益法之投資損益份額	(1,396)	555
12月31日	<u>\$ 3,672</u>	<u>\$ 5,068</u>
<u>關聯企業</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
瑞納瑟科技股份有限公司(瑞納瑟)	<u>\$ 3,672</u>	<u>\$ 5,068</u>

民國 111 年及 110 年度認列瑞納瑟之投資(損失)利益分別為(\$1,396)及 \$555。

(六) 不動產、廠房及設備

111年

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
1月1日								
成本	\$ 21,682	\$ 11,667	\$ 4,391	\$ 8,729	\$ 8,306	\$ -	\$ 16,638	\$ 71,413
累計折舊	-	(4,067)	(3,805)	(4,457)	(4,445)	-	(6,830)	(23,604)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 7,600</u>	<u>\$ 586</u>	<u>\$ 4,272</u>	<u>\$ 3,861</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,808</u>	<u>\$ 47,809</u>
1月1日	\$ 21,682	\$ 7,600	\$ 586	\$ 4,272	\$ 3,861	\$ -	\$ 9,808	\$ 47,809
增添	-	465	583	1,311	4,892	3,338	367	10,956
重分類成本	(21,682)	(7,757)	-	203	-	-	-	(29,236)
處分/除列沖 減成本	-	-	-	(1,083)	-	-	-	(1,083)
處分/除列沖 減累折	-	-	-	844	-	-	-	844
折舊費用	-	(308)	(235)	(2,861)	(1,654)	-	(3,394)	(8,452)
淨兌換差額	-	-	8	47	19	-	135	209
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 942</u>	<u>\$ 2,733</u>	<u>\$ 7,118</u>	<u>\$ 3,338</u>	<u>\$ 6,916</u>	<u>\$ 21,047</u>
12月31日	\$ -	\$ 4,375	\$ 5,036	\$ 7,134	\$ 13,237	\$ 3,338	\$ 16,596	\$ 49,716
成本	-	(4,375)	(4,094)	(4,401)	(6,119)	-	(9,680)	(28,669)
累計折舊	-	-	942	2,733	7,118	3,338	6,916	21,047

110年

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
1月1日	\$ 21,682	\$ 12,572	\$ 3,843	\$ 11,684	\$ 723	\$ 4,573	\$ 175	\$ 7,192	\$ 62,444
成本	-	(4,585)	(3,690)	(3,479)	(723)	(3,365)	(175)	(5,295)	(21,312)
累計折舊	\$ 21,682	\$ 7,987	\$ 153	\$ 8,205	\$ -	\$ 1,208	\$ -	\$ 1,897	\$ 41,132
1月1日	\$ 21,682	\$ 7,987	\$ 153	\$ 8,205	\$ -	\$ 1,208	\$ -	\$ 1,897	\$ 41,132
增添	-	-	349	1,297	-	3,373	-	4,155	9,174
重分類	-	-	231	1,003	-	684	-	5,889	7,807
處分/除列沖	-	-	-	(2,901)	-	-	-	-	(2,901)
減成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處分/除列沖	-	-	-	172	-	-	-	-	172
減累折	-	(388)	(145)	(3,455)	-	(1,396)	-	(2,117)	(7,501)
折舊費用	-	1	(2)	(49)	-	(8)	-	(16)	(74)
淨兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12月31日	\$ 21,682	\$ 7,600	\$ 586	\$ 4,272	\$ -	\$ 3,861	\$ -	\$ 9,808	\$ 47,809
12月31日	\$ 21,682	\$ 11,667	\$ 4,391	\$ 8,729	\$ -	\$ 8,306	\$ -	\$ 16,638	\$ 71,413
成本	-	(4,067)	(3,805)	(4,457)	-	(4,445)	-	(6,830)	(23,604)
累計折舊	\$ 21,682	\$ 7,600	\$ 586	\$ 4,272	\$ -	\$ 3,861	\$ -	\$ 9,808	\$ 47,809

1. 本集團民國111年及110年度均無不動產、廠房及設備借款成本資本化之情形。

2. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括電梯及改良工程，係按5到10年提列。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括部分建物、公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 10 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之倉庫及停車位之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為影印機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 145,420	\$ 123,513
運輸設備	1,137	1,940
其他	2,073	-
	<u>\$ 148,630</u>	<u>\$ 125,453</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 16,357	\$ 14,663
運輸設備	803	626
其他	90	-
	<u>\$ 17,250</u>	<u>\$ 15,289</u>

4. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$38,889 及 \$4,064。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 7,225	\$ 6,787
屬低價值資產租賃之費用	2,601	3,009
屬短期租賃合約之費用	980	1,142
租賃修改利益	7	1
合計	<u>\$ 10,813</u>	<u>\$ 10,939</u>

6. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$23,310 及 \$21,427。

(八)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產為房屋及建物(投資性不動產)，租賃合約之期間為 3 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件。
2. 本公司於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列\$340 及\$0 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本公司以營業租賃出租之應收租賃給付之到期日分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
111年	\$ -	\$ -
112年	2,428	-
113年	2,443	-
114年	2,101	-
合計	<u>\$ 6,972</u>	<u>\$ -</u>

(九) 投資性不動產(110年12月31日:無)

	111年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ -	\$ -	\$ -
累計折舊	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
重分類(成本)	21,682	12,132	33,814
重分類(累折)		(4,375)	(4,375)
折舊費用	-	(77)	(77)
12月31日	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 7,680</u>	<u>\$ 29,362</u>
12月31日			
成本	\$ 21,682	\$ 12,132	\$ 33,814
累計折舊	-	(4,452)	(4,452)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 7,680</u>	<u>\$ 29,362</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入(註)	<u>\$ 340</u>	<u>\$ -</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 188</u>	<u>\$ -</u>

註：表列「其他收入」。

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 111 年 12 月 31 日之公允價值為 \$95,418，公允價值係皆根據相關資產鄰近地區類似不動產市場交易價格評估而得，屬於第三等級公允價值。

3. 投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

4. 本公司為提升效益活化資產，於民國 111 年 11 月 1 日經董事會決議將中和土地及房屋建築全部出租，因持有目的由自用改變為出租並賺取租金收入，依國際會計準則第四十號投資性不動產之會計處理準則規定，由不動產、廠房及設備轉列為投資性不動產。

(十) 應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	\$ 78,792	\$ 125,769
暫估應付帳款	9,221	7,638
	<u>\$ 88,013</u>	<u>\$ 133,407</u>

(十一) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付保險費	\$ 1,049	\$ 1,457
應付薪資	16,416	25,376
應付加工費	14,846	29,178
應付專利權	4,150	-
應付設備款	1,024	3,684
應付勞務費	1,275	2,007
應付運費	1,581	905
其他應付費用	28,017	26,645
	<u>\$ 68,358</u>	<u>\$ 89,252</u>

(十二) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 4% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 14,413)	(\$ 13,098)
計畫資產公允價值	6,709	4,038
淨確定福利負債	<u>(\$ 7,704)</u>	<u>(\$ 9,060)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	(\$ 13,098)	\$ 4,038	(\$ 9,060)
當期服務成本	(262)	-	(262)
利息(費用)收入	(92)	28	(64)
	(13,452)	4,066	(9,386)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	291	291
財務假設變動影響	12	-	12
經驗調整	(973)	-	(973)
	(961)	291	(670)
提撥退休基金	-	2,352	2,352
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ 14,413)	\$ 6,709	(\$ 7,704)
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	(\$ 12,134)	\$ 3,672	(\$ 8,462)
當期服務成本	(247)	-	(247)
利息(費用)收入	(42)	12	(30)
	(12,423)	3,684	(8,739)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	52	52
財務假設變動影響	301	-	301
經驗調整	(976)	-	(976)
	(675)	52	(623)
提撥退休基金	-	302	302
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ 13,098)	\$ 4,038	(\$ 9,060)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫產公允

價值之分類。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	1.04%	0.7%
未來薪資增加率	0.35%	0.35%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險第五回生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.5%	減少0.5%	增加0.5%	減少0.5%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 15)	\$ 18	\$ 18	(\$ 8)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 631)	\$ 677	\$ 676	(\$ 323)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$46。

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 14,264
1-2年	-
2-5年	-
5年以上	187
	<u>\$ 14,451</u>

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)寶德電子按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 111 年及 110 年度，其提撥比率均為 13%。每月員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,080 及\$4,431。

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 111 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	111.3.9	679 仟股	0.019年	立即既得

上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	679	18.88
本期喪失認股權	(125)	18.88
本期執行認股權	(554)	18.88
12月31日期末流通在外認股權	-	-
12月31日期末可執行認股權	-	-

3. 民國 111 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為 18.88 元。

4. 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
現金增資保留員工認購	111.3.9	18.88	18.88	33.13%	0.019年	-	0.35%	-

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

5. 本集團民國 111 年度股份基礎給付交易產生之費用為\$0。

(十四) 股本

1. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$500,000，分為 50,000 仟股，其中保留\$20,000，分為 2,000 仟股，供發放員工認股權憑證執行認股使用；實收資本額為\$400,716，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股數均已收訖。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位：仟股)

	111年	110年
1月1日	33,997	32,678
股票股利	1,541	1,319
現金增資	4,533	-
12月31日	40,071	33,997

3. 本公司於民國 110 年 12 月 28 日經董事會決議辦理股票初次上櫃前現金增資發行普通股 4,533 仟股，競價拍賣最低承銷價格為每股新台幣 17.16 元，依投標價格高者優先得標，每一得標人應依其得標價格認購，各得標單之價格及其數量加權平均價格新台幣 21.04 元；公開申購承銷價格為每股新台幣 18.88 元；總計新台幣 89,240 元，業已全數收足。並訂民國 111 年 3 月 21 日為增資基準日，業於民國 111 年 4 月 11 日完成變更登記。
4. 本公司於民國 111 年 6 月 23 日股東會決議通過 110 年度盈虧分派案，擬發放股票股利 1,541 仟股，並於民國 111 年 8 月 12 日董事會決議通過增資基準日為 111 年 9 月 5 日，業於民國 111 年 9 月 23 日完成變更登記。

(十五) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十六) 保留盈餘

1. 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
2. 本公司之股利分配，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，考量目前產業環境變化及公司資本結構並兼顧股東利益等因素，故以發放股票股利及現金股利搭配分發為主。每年就可供分配盈餘提撥不低於 30% 分配股東紅利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。股利分派實際分配比率或方式得視公司營運情形調整，由董事會擬訂分配案提請股東會決議之。
本公司於民國 110 年 7 月 6 日經股東會決議通過修訂章程。修訂後股利分派實際分配比率或方式得視公司營運情形調整，由董事會擬訂分配案提請股東會報告之。並授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，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。本公司得依公司法第二百四十一條規定，以法定盈餘公積或資本公積配發新股或現金。若以現金方式為之，則授權董事會決議並於股東會報告。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益

項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司於民國 110 年 7 月 6 日經股東會決議通過民國 109 年度盈餘分配案如下：

	109年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 2,102	
現金股利	5,606	\$ 0.17
股票股利	13,191	0.40
合計	<u>\$ 20,899</u>	

6. 本公司於民國 111 年 6 月 23 日經股東會決議通過民國 110 年度盈餘分配案如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 5,966	
現金股利	30,825	\$ 0.80
股票股利	15,412	0.40
合計	<u>\$ 52,203</u>	

7. 本公司於民國 112 年 3 月 22 日經股東會決議通過民國 111 年度之虧損撥補案，不擬分配股利。

8. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十一)。

(十七) 其他權益項目

	111年	110年
1月1日	\$ 108	\$ 405
外幣換算差異數-集團	1,786	(371)
外幣換算差異數-集團之稅額	(357)	74
12月31日	<u>\$ 1,537</u>	<u>\$ 108</u>

(十八) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品別：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
人機介面	\$ 406,890	\$ 675,933
遊戲控制器	69,012	413,264
其他	76,104	142,021
合計	<u>\$ 552,006</u>	<u>\$ 1,231,218</u>

2. 合約資產及合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約負債-預收貨款	\$ 10,973	\$ 6,744	\$ 9,044

(2) 期初合約負債本期認列收入：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ 6,516	\$ 8,901

(十九) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 152	\$ 173
租賃修改利益	7	1
外幣兌換利益(損失)	18,211	(4,977)
其他損失	(107)	(16)
	<u>\$ 18,263</u>	<u>(\$ 4,819)</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工福利費用	\$ 129,082	\$ 163,998
不動產、廠房及設備折舊費用	8,452	7,501
使用權資產折舊費用	17,250	15,289
無形資產攤銷費用	5,934	5,768
	<u>\$ 160,718</u>	<u>\$ 192,556</u>

(二十一) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 112,294	\$ 148,983
勞健保費用	6,551	5,573
退休金費用	4,406	4,708
其他用人費用	5,831	4,734
	<u>\$ 129,082</u>	<u>\$ 163,998</u>

1. 依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥 5%至 15%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$0 及\$3,996；董監酬勞估列金額分別為\$0 及\$2,446，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 經董事會決議之民國 111 年及 110 年度員工酬勞及董監酬勞，與民國 111 年及 110 年度財務報告認列之金額一致。
4. 本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ 15,377
未分配盈餘加徵	50	62
以前年度所得稅高估	(412)	(3,362)
當期所得稅總額	(362)	12,077
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	5,380	(1,497)
遞延所得稅總額	5,380	(1,497)
所得稅費用	<u>\$ 5,018</u>	<u>\$ 10,580</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
國外營運機構換算差額	(\$ 357)	\$ 74
確定福利義務之再衡量數	134	125
	<u>(\$ 223)</u>	<u>\$ 199</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 12,776)	\$ 14,142
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	14,620	2,644
遞延所得稅資產可實現性評估變動	3,536 (	2,906)
以前年度所得稅高估數	(412)	(3,362)
未分配盈餘加徵	50	62
所得稅費用	<u>\$ 5,018</u>	<u>\$ 10,580</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳	\$ 11,132	(\$ 9,286)	\$ -	\$ 1,846
備抵存貨評價損失	3,086	(711)	-	2,375
採用權益法認列之				
國外長期投資損失	14,295	-	-	14,295
淨確定福利負債	1,813	(406)	134	1,541
未休假獎金	272	(32)	-	240
虧損扣抵	-	6,058	-	6,058
小計	<u>\$ 30,598</u>	<u>(\$ 4,377)</u>	<u>\$ 134</u>	<u>\$ 26,355</u>
-遞延所得稅負債：				
累積換算調整數	(\$ 27)	\$ -	(\$ 357)	(\$ 384)
未實現兌換利益	8	(1,003)	-	(995)
小計	<u>(\$ 19)</u>	<u>(\$ 1,003)</u>	<u>(\$ 357)</u>	<u>(\$ 1,379)</u>
合計	<u>\$ 30,579</u>	<u>(\$ 5,380)</u>	<u>(\$ 223)</u>	<u>\$ 24,976</u>

	110年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳	\$ 10,886	\$ 246	\$ -	\$ 11,132
備抵存貨評價損失	3,173	(87)	-	3,086
採用權益法認列之				
國外長期投資損失	14,295	-	-	14,295
淨確定福利負債	1,693	(5)	125	1,813
未休假獎金	182	90	-	272
小計	<u>\$ 30,229</u>	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 30,598</u>
-遞延所得稅負債：				
累積換算調整數	(\$ 101)	\$ -	\$ 74	(\$ 27)
未實現兌換利益	(1,245)	1,253	-	8
小計	<u>(\$ 1,346)</u>	<u>\$ 1,253</u>	<u>\$ 74</u>	<u>(\$ 19)</u>
合計	<u>\$ 28,883</u>	<u>\$ 1,497</u>	<u>\$ 199</u>	<u>\$ 30,579</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產金額	最後扣抵年度
111年度	申報數	\$ 30,289	\$ -	121年度

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十三) 普通股每股(虧損)盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損(即稀釋每股虧損)</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(\$ 50,763)	39,051	(\$ 1.30)
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 60,162	35,357	\$ 1.70
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 60,162	35,357	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	142	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 60,162	35,499	\$ 1.69

民國 111 年度本集團為淨損，致潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不予計算稀釋每股虧損。

(二十四) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 10,956	\$ 9,174
加：期初應付設備款	3,684	3,783
減：期末應付設備款	(1,024)	(3,684)
本期支付現金	\$ 13,616	\$ 9,273

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	111年度	110年度
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 1,429	(\$ 297)

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	租賃負債	
	111年	110年
1月1日	\$ 130,687	\$ 138,425
籌資現金流量之變動	(12,497)	(10,489)
匯率變動之影響	1,591	(1,156)
其他非現金之變動	38,889	3,907
12月31日	<u>\$ 158,670</u>	<u>\$ 130,687</u>

本集團民國 111 年及 110 年度來自籌資活動之負債之變動，除租賃負債外，其他皆為籌資現金流量之變動，未有非現金之變動，請參閱合併現金流量表。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
盧賀隆	本集團之主要管理階層
瑞納瑟科技股份有限公司(瑞納瑟)	關聯企業
FAST TRACK GLOBAL LIMITED. (FAST)	實質關係人(註1)
M. C. G. LIMITED. 及其子公司(M. C. G.)	實質關係人(註2)

註 1：原為關聯企業，本集團於 109 年 3 月 19 日處分後為實質關係人，並於 110 年 2 月 26 日轉為非關係人。

註 2：原為實質關係人，本集團於民國 110 年 4 月 14 日起轉為非關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	111年度	110年度
— 實質關係人/關聯企業		
M. C. G.	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,477</u>

本集團商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	111年度	110年度
商品購買：		
— 關聯企業		
瑞納瑟	<u>\$ 1,384</u>	<u>\$ 1,968</u>

本集團商品購買之交易價格與付款條件與非關係人並無重大差異。

3. 其他應付款-關係人

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
— 關聯企業		
瑞納瑟	\$ <u>23</u>	\$ <u>-</u>

本集團對關係人之應付打樣測試費。

4. 營業費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
— 關聯企業		
瑞納瑟	\$ <u>46</u>	\$ <u>-</u>

5. 其他

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本集團向金融機構申請貸款額度，由本公司董事長盧賀隆擔任連帶保證人及保證本票之共同發票人。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 7,141	\$ 5,279
退職後福利	178	156
總計	\$ <u>7,319</u>	\$ <u>5,435</u>

八、抵(質)押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳面價值		擔 保 用 途
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	
不動產、廠房及設備			
土地	\$ -	\$ 21,682	銀行貸款額度
房屋及建築	-	7,600	"
合計	\$ <u>-</u>	\$ <u>29,282</u>	
投資性不動產			
土地	\$ 21,682	-	銀行貸款額度
房屋及建築	7,680	-	"
合計	\$ <u>29,362</u>	\$ <u>-</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此事項。

(二) 承諾事項

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

(一) 資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 370,354	\$ 453,108
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 158,082	\$ 222,997
租賃負債	\$ 158,670	\$ 130,687

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金；按攤銷後成本衡量之金融負債包含應付帳款、應付票據、其他應付款(含關係人)及存入保證金。

2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、港幣及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內透過集團財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部份子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 6,220	30.71	\$ 191,016
港幣：新台幣	819	3.94	3,227
人民幣：新台幣	350	4.41	1,544
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,734	30.71	\$ 53,251
港幣：新台幣	273	3.94	1,076
110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,891	27.67	\$ 218,344
港幣：新台幣	819	3.55	2,907
人民幣：新台幣	311	4.35	1,353
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,356	27.67	\$ 65,191
港幣：新台幣	333	3.55	1,182
人民幣：新台幣	28	4.35	122

D. 本集團重大貨幣性項目因匯率波動之影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$18,211 及(\$4,977)。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 1,528	\$	-
港幣：新台幣	1%	26		-
人民幣：新台幣	1%	12		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 426	\$	-
港幣：新台幣	1%	9		-
		110年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 1,747	\$	-
港幣：新台幣	1%	23		-
人民幣：新台幣	1%	11		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 522	\$	-
港幣：新台幣	1%	9		-
人民幣：新台幣	1%	1		-

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(B) 發行人延滯或不償付利息或本金；
(C) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團按客戶評等及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 111 年 11 月及 12 月 31 日分別為 \$5,848 及 \$57,827。
- H. 本集團納入國家發展委員會景氣指標及 Conference Board Leading Economic Index 對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及應收票據的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣、損失率法如下：

	未逾期	逾期90天	逾期180天
<u>111年12月31日</u>			
預期損失率	0.045%-0.06%	0.045%-2%	0.045%-5%
帳面價值總額	\$ 63,828	\$ 31,664	\$ 4,187
備抵損失	29	13	449
	逾期270天	逾期360天	合計
<u>111年12月31日</u>			
預期損失率	0.045%-5%	100%	
帳面價值總額	\$ 3,302	\$ -	\$ 102,981
備抵損失	1	-	492

	未逾期	逾期90天	逾期180天
<u>110年12月31日</u>			
預期損失率	0.04%-0.045%	0.04%-2%	0.04%-5%
帳面價值總額	\$ 190,799	\$ 6,173	\$ -
備抵損失	86	3	-
	逾期270天	逾期360天	合計

	逾期270天	逾期360天	合計
<u>110年12月31日</u>			
預期損失率	100%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ 196,972
備抵損失	-	-	89

I. 應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 63,828	\$ -	\$ 190,799	\$ -
90天內	31,664	-	6,173	-
91-180天	4,187	-	-	-
181天以上	3,302	-	-	-
	<u>\$ 102,981</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 196,972</u>	<u>\$ -</u>

J. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	應收帳款	
	111年	110年
1月1日	\$ 89	\$ 222
預期信用減損損失(迴轉利益)	403	(133)
12月31日	<u>\$ 492</u>	<u>\$ 89</u>

K. 本集團民國 111 年及 110 年度將對客戶之其他應收款提列預期信用減損損失(迴轉利益) \$2 及(\$12)。

L. 本集團於民國 111 年 9 月 5 日經法院判決收回對 MAD CATZ, INC. 之已沖銷應收帳款並提列預期信用迴轉利益\$11,279。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務單位。集團財務單位則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。本公司持有貨幣市場部位，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 50,000	\$ 50,000

D. 本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

下表其所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>					
應付票據	\$ 405	\$ 585	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	81,966	6,047	-	-	-
其他應付款	67,409	972	-	-	-
租賃負債	5,506	16,924	23,156	70,647	78,686
110年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>					
應付帳款	\$118,423	\$ 14,984	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	82,047	7,205	-	-	-
租賃負債	4,380	13,141	17,402	53,552	74,482

(三) 公允價值資訊

非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

(四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施，本集團業已採行因應措施並持續管理相關事宜，截至民國112年3月22日止，本集團之生產與銷售皆正常運作，對營運及業務並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情事。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情事。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

(四) 主要股東資訊

本公司持股比例達百分之五以上之主要股東名稱、持有股數及持股比例：請詳附表七。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者－董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團共有兩個應報導部門：電腦週邊產品部門及其他營運部門。電腦週邊產品部門主要營業項目為電腦輸入週邊、電子器材之零件及電腦週邊設備之研發、製造及買賣。其他營業部門主要係產品之買賣及無線應用產品之研發及銷售。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總相同。本集團營運決策者所根據之營運部門損益係以部門稅前淨利（不包含非經常發生之損益）衡量，並做為評估績效之基礎。本集團並將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。本集團向主要營運決策者呈報之外部收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。

(三) 部門資訊

111年度	電腦週邊		合計
	產品部門	其他	
部門收入：			
外部收入	\$ 515,843	\$ 36,163	\$ 552,006
內部部門收入	-	-	-
部門收入	<u>\$ 515,843</u>	<u>\$ 36,163</u>	<u>\$ 552,006</u>
利息收入	<u>\$ 743</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 787</u>
折舊及攤提	<u>\$ 30,313</u>	<u>\$ 1,323</u>	<u>\$ 31,636</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 5,069</u>	<u>(\$ 51)</u>	<u>\$ 5,018</u>
部門稅前損失	<u>(\$ 45,235)</u>	<u>(\$ 510)</u>	<u>(\$ 45,745)</u>

110年度	電腦週邊		合計
	產品部門	其他	
部門收入：			
外部收入	\$ 1,137,506	\$ 93,712	\$ 1,231,218
內部部門收入	-	-	-
部門收入	<u>\$ 1,137,506</u>	<u>\$ 93,712</u>	<u>\$ 1,231,218</u>
利息收入	<u>\$ 104</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 109</u>
折舊及攤提	<u>\$ 27,318</u>	<u>\$ 1,240</u>	<u>\$ 28,558</u>
所得稅費用	<u>\$ 9,721</u>	<u>\$ 859</u>	<u>\$ 10,580</u>
部門稅前利益	<u>\$ 66,752</u>	<u>\$ 3,990</u>	<u>\$ 70,742</u>

(註)由於本集團資產之衡量金額非營運決策者之衡量指標，故應揭露資產之衡量金額為零。

(四) 部門損益之調節資訊

本期應報導部門收入與企業收入及應報導部門之部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

收	入	111年度	110年度
應報導部門收入合計數		\$ 515,843	\$ 1,137,506
其他營運部門收入		36,163	93,712
企業收入		<u>\$ 552,006</u>	<u>\$ 1,231,218</u>
損	益	111年度	110年度
應報導部門(損)益		(\$ 45,235)	\$ 66,752
其他營運部門(損)益		(510)	3,990
繼續營運部門稅前(損)益		<u>(\$ 45,745)</u>	<u>\$ 70,742</u>

(五) 產品別及勞務別之資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
人機介面	\$ 406,890	\$ 675,933
遊戲控制器	69,012	413,264
其他	76,104	142,021
合計	<u>\$ 552,006</u>	<u>\$ 1,231,218</u>

(六) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>收入</u>		
美國	\$ 166,992	\$ 91,684
丹麥	152,341	218,121
香港	60,174	256,763
台灣	54,614	79,089
中國	40,126	82,749
日本	37,942	40,431
其他	39,817	462,381
合計	<u>\$ 552,006</u>	<u>\$ 1,231,218</u>
<u>非流動資產</u>		
台灣	\$ 107,059	\$ 46,362
中國	133,727	145,913
合計	<u>\$ 240,786</u>	<u>\$ 192,275</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度重要客戶資訊如下：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>比例</u>	<u>收入</u>	<u>比例</u>
甲	\$ 152,341	28	\$ 218,121	18
乙	97,994	18	218,613	18
丙	48,814	9	59,653	5
丁	46,516	8	23,570	2
戊	32,324	6	34,063	3
己	29,198	5	26,322	2
	<u>\$ 407,187</u>	<u>74</u>	<u>\$ 580,342</u>	<u>48</u>

寶德科技股份有限公司
資金貸與他人

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備抵 損失金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額(註7)	資金貸與 總限額 (註7)	備註
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	預付款	Y	\$ 36,852	\$ 36,852	\$ 22,188	-	1	\$ 286,196	-	-	-	-	\$ 43,415	\$ 86,829	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
 - (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。
- 註3：常年度資金貸與他人之最高餘額。
- 註4：資金貸與性質之說明如下：

- (1)屬業務往來者填1。
- (2)屬有短期融通資金之必要者填2。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：依本公司及子公司資金貸與及背書保證作業程序，本公司及子公司整體得貸與之總額度以不逾本公司最近期合併財務報表歸屬於母公司業主之權益百分之二十為限。

且本公司及子公司整體對單一企業貸放之額度以不逾本公司最近期合併財務報表歸屬於母公司業主之權益百分之十為限。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以及應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

寶德科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

進(銷)貨(股)公司	交易對象名稱	關係 本公司之子公司	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)			應收(付)票據、帳款		佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註 (註2)
			進(銷)貨 金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	14.76%		
寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	本公司之子公司	\$ 286,196	65.57%	月結60天	-	-	\$ 15,126	14.76%	註4	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：東莞寶德電子有限公司主係將加工後成品再賣予母公司，其交易模式為預付100%款項後出貨，與一般交易型態無重大差異。

寶德科技股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	交易往來情形	
							佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	寶德科技(股)公司	哈帝斯科技(股)公司	1	銷貨收入	\$ 32,548	月結60天	5.90	
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	進貨	286,196	月結60天	51.85	
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	應收帳款	15,126	月結90天	1.94	
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	預付貨款	83,686	-	10.72	
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	其他應收款	22,188	月結60天	2.84	
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	租金收入	890	月結30天	0.16	

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
(1). 母公司填0。
(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未累積金額佔合併總營收之方式計算。
註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

寶德科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本 期損益 (註2(2))	本期認列之投 資損益 (註2(3))	備註
				本期末	去年年底						
寶德科技股份有限公司	DEVICE EXPERT INC.	薩摩亞	資訊週邊產品加 工	\$ 65,915	\$ 65,915	2,200,000	100%	\$ 80,857	\$ 63,441	\$ 63,441	-
寶德科技股份有限公司	哈帝斯科技股份有限公司	台灣	電腦及事務性機 器設備零售	9,237	9,237	1,000,000	100%	15,831	(457)	(457)	-
寶德科技股份有限公司	瑞納瑟科技股份有限公司	台灣	電腦及事務性機 器設備零售	5,000	5,000	500,000	25%	3,672	(4,655)	(1,396)	-

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

寶德科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表五

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
東莞寶德電子有限公司	資訊週邊產品加工	\$ 65,375	2	\$ 65,375	\$ -	\$ 65,375	\$ 62,515	100%	(\$ 62,515)	\$ 101,904	\$ -	-

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告
 - C. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額	
	地區投資金額	核准投資金額	核准投資金額	投資限額
東莞寶德電子有限公司	\$ 65,375	\$ 65,375	\$ 65,375	\$ 260,488

寶德科技股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	進貨		應收帳款		預付貨款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通			其他	
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間		當期利息
東莞寶德電子有限公司	\$ 286,196	65.57%	\$ 15,126	14.76%	\$ 83,686	100%	\$ -	無	\$ 36,852	\$ 22,188	-	\$ -	租金收入 \$890

(註)委由東莞寶德電子有限公司加工產品與其他加工廠不同，故加工價格無可比較對象，付款政策為月結60天付款。

寶德科技股份有限公司
 主要股東資訊
 民國111年12月31日

附表七

主要股東名稱	持有股數	股份	持股比例
首席創業投資股份有限公司	3,773,701		9.41
沅澧創業投資股份有限公司	3,453,315		8.61
三圓創業投資股份有限公司	2,634,580		6.57

附件二

寶德科技股份有限公司

一一一年度個體財務報告暨會計師查核報告

寶德科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 3349)

公司地址：新北市新店區寶高路 30 之 1 號 3 樓、30
之 2 號 3 樓

電 話：(02)8227-1093

寶德科技股份有限公司

民國 111 年度及 110 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 9
四、	個體資產負債表	10 ~ 11
五、	個體綜合損益表	12
六、	個體權益變動表	13
七、	個體現金流量表	14
八、	個體財務報表附註	15 ~ 51
	(一) 公司沿革	15
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 16
	(四) 重要會計政策之彙總說明	16 ~ 23
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24
	(六) 重要會計項目之說明	24 ~ 42
	(七) 關係人交易	42 ~ 44
	(八) 抵(質)押之資產	44
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	45

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	45
(十一)	重大之期後事項	45
(十二)	其他	45 ~ 50
(十三)	附註揭露事項	50 ~ 51
(十四)	營運部門資訊	51
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金	明細表一
	應收帳款	明細表二
	存貨	明細表三
	採權益法之投資變動明細表	明細表四
	不動產、廠房及設備變動表	附註六(六)
	應付帳款	明細表五
	其他應付款	附註六(十)
	營業收入	明細表六
	營業成本	明細表七
	銷售費用	明細表八
	管理費用	明細表九
	研究費用	明細表十
	本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總	明細表十一

會計師查核報告

(112)財審報字第 22005183 號

寶德科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

寶德科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達寶德科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則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中華民國會計師職業道德規範，與寶德科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對寶德科技股份有限公司民國 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。

寶德科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款減損之評估

事項說明

有關應收帳款減損評估之會計政策，請詳個體財務報告附註四(七)；應收帳款減損評估之會計估計及假設，請詳個體財務報告附註五(二)；應收帳款會計科目之說明請詳個體財務報告附註六(二)說明。

寶德科技股份有限公司定期針對個別應收帳款評估其是否已經存在減損之客觀證據，評估方式包含考量該些應收帳款之逾期帳齡情形、客戶財務狀況及歷史交易記錄等，另依據過去帳齡資料表計算推滾損失率並考慮產業前瞻性評估預期信用損失率，據以估計應提列之備抵損失金額。由於該估計過程涉及管理當局對於前述減損證據之主觀判斷，影響其備抵損失提列金額之因素易有高度不確定性，導致對應收帳款可回收金額衡量影響重大，因此本會計師認為寶德科技股份有限公司對應收帳款所作之減損損失評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解並評估應收帳款備抵損失之提列政策及程序其合理性。
2. 取得管理階層納入評估應收帳款預期信用損失率使用之帳齡資料表，確認其資料來源邏輯係一致採用，測試相關表單以確認其帳齡資料之正確性。
3. 評估管理階層用於估計應收帳款預期信用損失所使用估計之合理性並取得相關佐證文件，包含：前瞻性調整、帳款爭議情形、帳齡久懸狀況、期後收款情形、影響顧客之經濟狀況及有跡象顯示顧客無法如期還款之情況等。

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(三)說明。民國111年12月31日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣34,861仟元及新台幣11,441仟元。

寶德科技股份有限公司主要製造並銷售滑鼠及電腦週邊設備等相關產品，該等存貨因科技快速變遷易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。寶德科技股份有限公司對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於個別辨認有過時與毀損之存貨則採淨變現價值提列損失。

由於寶德科技股份有限公司存貨金額重大項目眾多，且個別辨認過時或毀損存貨項目淨變現價值常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對寶德科技股份有限公司之備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得寶德科技股份有限公司存貨備抵評價損失提列政策，比較財務報表期間一致採用，並評估其提列政策合理性。
2. 取得存貨成本淨變現價值明細表，抽核相關佐證文件，並重新計算其正確性，驗證用以評價之存貨庫齡報表系統邏輯之適當性，抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度與資訊，評估管理階層估計淨變現價值之依據及其合理性。
3. 核對存貨盤點過程取得之相關資訊，並詢問管理階層及與存貨攸關之相關人員，確認存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於存貨明細之情形。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入寶德科技股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 3,672 仟元及 5,068 仟元，占資產總額之 0.57%及 0.89%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣(1,396)仟元及 555 仟元，占綜合損益之 2.80%及 0.93%。

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寶德科技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寶德科技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。

寶德科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會〔或監察人〕）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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。



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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對寶德科技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，以及使寶德科技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寶德科技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. 對於寶德科技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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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



資誠

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

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

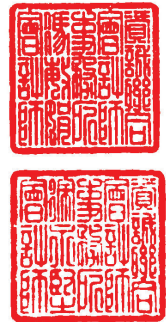
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟

會計師

徐永堅

馮敏娟
徐永堅



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 2 日


 寶德利科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 207,296	32	\$ 203,713	36	
1170	應收帳款淨額	六(二)	101,259	16	177,721	31	
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七	15,870	3	26,635	5	
1200	其他應收款		7,421	1	2,138	-	
1210	其他應收款－關係人	七	22,229	3	42	-	
1220	本期所得稅資產		246	-	-	-	
130X	存貨	六(三)	23,420	4	29,438	5	
1410	預付款項	六(四)	119,010	18	27,303	5	
1479	其他流動資產－其他		1,284	-	4,455	1	
11XX	流動資產合計		<u>498,035</u>	<u>77</u>	<u>471,445</u>	<u>83</u>	
非流動資產							
1550	採用權益法之投資	六(五)	19,503	3	21,358	4	
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	10,926	2	34,142	6	
1755	使用權資產	六(七)	38,406	6	2,778	1	
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	29,362	4	-	-	
1780	無形資產		8,226	1	6,193	1	
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	25,723	4	30,354	5	
1990	其他非流動資產－其他		19,196	3	1,177	-	
15XX	非流動資產合計		<u>151,342</u>	<u>23</u>	<u>96,002</u>	<u>17</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 649,377</u>	<u>100</u>	<u>\$ 567,447</u>	<u>100</u>	

(續次頁)

寶德利科技股份有限公司
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

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十八)	\$	10,974	2	\$	6,274	1
2150	應付票據			990	-		-	-
2170	應付帳款	六(十)		35,662	5		44,597	8
2200	其他應付款	六(十一)		29,634	5		31,360	6
2220	其他應付款項—關係人	七		23	-		-	-
2230	本期所得稅負債			-	-		11,226	2
2280	租賃負債—流動			3,936	1		1,468	-
2399	其他流動負債—其他			8,784	1		17,017	3
21XX	流動負債合計			<u>90,003</u>	<u>14</u>		<u>111,942</u>	<u>20</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		1,122	-		49	-
2580	租賃負債—非流動			34,868	5		1,339	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十二)		7,704	1		9,060	2
2645	存入保證金			676	-		251	-
2650	採用權益法之投資貸餘	六(五)		80,857	13		19,204	3
25XX	非流動負債合計			<u>125,227</u>	<u>19</u>		<u>29,903</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計			<u>215,230</u>	<u>33</u>		<u>141,845</u>	<u>25</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		400,716	62		339,974	60
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)		61,344	10		17,434	3
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		14,282	2		8,316	1
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)		(	43,732)	(7)		59,770	11
其他權益								
3400	其他權益	六(十七)		1,537	-		108	-
3XXX	權益總計			<u>434,147</u>	<u>67</u>		<u>425,602</u>	<u>75</u>
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>649,377</u>	<u>100</u>	\$	<u>567,447</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧賀隆



經理人：盧賀隆



會計主管：劉月雲



寶德科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 536,275	100	\$ 1,156,834	100		
5000 營業成本	六(三)(二十二) (二十三)及七	(449,607)	(84)	(966,698)	(84)		
5900 營業毛利		86,668	16	190,136	16		
營業費用	六(二十二) (二十三)						
6100 推銷費用		(20,038)	(4)	(25,165)	(2)		
6200 管理費用		(43,490)	(8)	(49,684)	(4)		
6300 研究發展費用		(49,295)	(9)	(44,727)	(4)		
6450 預期信用減損利益	十二(二)	10,866	2	23	-		
6000 營業費用合計		(101,957)	(19)	(119,553)	(10)		
6900 營業(損失)利益		(15,289)	(3)	70,583	6		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)	704	-	67	-		
7010 其他收入	六(二十)及七	7,508	2	7,489	1		
7020 其他利益及損失	六(二十一)	27,523	5	(784)	(-)		
7050 財務成本	六(七)	(846)	(-)	(46)	(-)		
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(五)	(65,294)	(12)	(7,427)	(1)		
7000 營業外收入及支出合計		(30,405)	(5)	701	-		
7900 稅前(淨損)淨利		(45,694)	(8)	69,882	6		
7950 所得稅費用	六(二十四)	(5,069)	(1)	(9,720)	(1)		
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 50,763)	(9)	\$ 60,162	5		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 670)	-	(\$ 623)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十四)	134	-	125	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(536)	-	(498)	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(十七)	1,786	(-)	(371)	(-)		
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(十七) (二十四)	(357)	-	74	-		
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		1,429	-	(297)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 893	-	(\$ 795)	-		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 49,870)	(9)	\$ 59,367	5		
基本每股(虧損)盈餘							
9750 基本每股(虧損)盈餘合計	六(二十五)	(\$ 1.30)		\$ 1.70			
稀釋每股(虧損)盈餘							
9850 稀釋每股(虧損)盈餘合計	六(二十五)	(\$ 1.30)		\$ 1.69			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧賀隆



經理人：盧賀隆



會計主管：劉月雲



寶德利技機有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		(\$ 45,694)	\$ 69,882
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(七) (二十二)	5,851	4,353
投資性不動產折舊費用	六(九)(二十一)	77	-
攤銷費用	六(二十二)	4,179	4,088
預期信用減損損失(利益)		413	(23)
利息費用	六(七)	(846)	(46)
利息收入	六(十九)	(704)	(67)
採用權益法認列之子公司、關聯企業其合資 損失之份額	六(五)	65,294	7,427
租賃修改利益	六(七)	(7)	(1)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款		76,051	24,349
應收帳款－關係人		10,765	392
其他應收款		(5,284)	22,389
其他應收款－關係人		41	3,505
存貨		6,018	(1,439)
預付款項		(95,613)	5,207
其他流動資產		3,171	(1,911)
其他非流動資產-其他		(466)	71
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		4,700	(408)
應付票據		990	-
應付帳款		(8,935)	(43,487)
應付帳款－關係人		-	(24,811)
其他應付款		(2,081)	5,997
其他應付款－關係人		23	-
其他流動負債-其他		(8,233)	7,810
淨確定福利負債-非流動		(2,026)	(25)
營運產生之現金流入(流出)		7,684	83,252
收取利息		704	67
支付之利息		846	46
本期支付所得稅		(11,060)	-
退還之所得稅		-	226
營業活動之淨現金流入(流出)		(1,826)	83,591
投資活動之現金流量			
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(25,491)	(4,245)
取得無形資產		(2,306)	(2,022)
存出保證金增加		(799)	(825)
其他應收款－關係人增加		(22,229)	-
投資活動之淨現金流出		(50,825)	(7,092)
籌資活動之現金流量			
租賃本金償還	六(二十七)	(2,606)	(1,271)
存入保證金增加		425	251
發放現金股利	六(十六)	(30,825)	(5,606)
現金增資	六(十四)	89,240	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		56,234	(6,626)
本期現金及約當現金增加數		3,583	69,873
期初現金及約當現金餘額		203,713	133,840
期末現金及約當現金餘額		\$ 207,296	\$ 203,713

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧賀隆



經理人：盧賀隆



會計主管：劉月雲




寶德科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國111年度至110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

寶德科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司主要營業項目為電腦輸入週邊、電子器材之零件及電腦週邊設備之研發、製造及買賣。截至民國111年12月31日止，本公司員工人數約為60人。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國112年3月22日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

按退休基金資產減除未確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：
 - (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
 - (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

(六) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(七) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(八) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(九) 出租人之營業租賃交易

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十一) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
10. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房 屋 及 建 築	50 年
房 屋 及 建 築 改 良	5 年 ~ 10 年
機 器 設 備	5 年
模 具 設 備	3 年
辦 公 設 備	3 年 ~ 5 年
租 賃 改 良	3 年 ~ 7 年
其 他 設 備	3 年 ~ 10 年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
 - (3) 發生之任何原始直接成本。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十四) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為3~50年。

(十五) 無形資產

1. 專利權

專利權係滑鼠(發明、新型)等產品專利權之申請費用，以取得成本為入

帳基礎，按享有法定年限及經濟年限較短者平均攤提。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

(二十一) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業個體）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及

當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十三)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十四)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十五)收入認列

商品銷售—批發

1. 本公司研發、製造並銷售電腦輸入週邊相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響批發商接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。銷貨交易之收款條件通常為出貨及月結 30 天到 90 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
2. 電腦收入週邊相關產品之銷售收入係依客戶採購之商品數量及品項報價議定後之價格認列。銷貨交易之收款條件依一般商業交易模式議定。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。本公司已將新型冠狀病毒造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並將持續評估其對財務狀況與財務績效之影響。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計及假設

1. 應收帳款減損評估

應收帳款減損評估過程中，本公司係依應收帳款之逾期帳齡情形、客戶財務狀況、歷史交易記錄及期後收款情形等，並依據過去帳齡資料表計算推滾損失率及考慮產業前瞻性評估預期信用損失率，需依賴主觀判斷依準備矩陣為基礎估計可能發生之信用損失。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,100	\$ 1,093
活期存款及支票存款	160,841	202,620
定期存款	45,355	-
	<u>\$ 207,296</u>	<u>\$ 203,713</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 應收帳款(含關係人)

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 117,620	\$ 204,436
減：備抵損失	(491)	(80)
	<u>\$ 117,129</u>	<u>\$ 204,356</u>

1. 應收帳款(含關係人)之帳齡分析請詳附註十二、(二)。
2. 民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日之應收款(含關係人)餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$229,177。
3. 本公司之應收帳款(含關係人)並未持有任何的擔保品。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為其帳面價值。
5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料及半成品	\$ 27,791	(\$ 10,126)	\$ 17,665
在製品	668	(46)	622
商品存貨	6,401	(1,269)	5,132
製成品	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 34,861</u>	<u>(\$ 11,441)</u>	<u>\$ 23,420</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料及半成品	\$ 36,125	(\$ 13,806)	\$ 22,319
在製品	5,446	(39)	5,407
商品存貨	1,865	(202)	1,663
製成品	<u>999</u>	<u>(950)</u>	<u>49</u>
	<u>\$ 44,435</u>	<u>(\$ 14,997)</u>	<u>\$ 29,438</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 452,948	\$ 966,909
跌價回升利益	(3,556)	(437)
其他	215	226
	<u>\$ 449,607</u>	<u>\$ 966,698</u>

本公司因出售部分淨變現價值低於成本之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(四) 預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
預付貨款	\$ 85,405	\$ 1,685
其他預付款	19,478	14,079
留抵稅額	7,420	5,920
預付費用	6,707	5,619
合計	<u>\$ 119,010</u>	<u>\$ 27,303</u>

(五) 採用權益法之投資/採用權益法之投資貸餘

	111年	110年
1月1日	\$ 2,154	\$ 9,952
採用權益法之投資損失份額	(65,294)	(7,427)
累計換算調整數	1,786	(371)
12月31日	(\$ 61,354)	\$ 2,154
轉列採用權益法之投資貸餘	80,857	19,204
	<u>\$ 19,503</u>	<u>\$ 21,358</u>
子公司：	111年12月31日	110年12月31日
DEVICE EXPERT INC. (D. E. I.)	(\$ 80,857)	(\$ 19,204)
哈帝斯科技股份有限公司 (哈帝斯)	\$ 15,831	\$ 16,290
關聯企業：		
瑞納瑟科技股份有限公司 (瑞納瑟)	3,672	5,068
	<u>\$ 19,503</u>	<u>\$ 21,358</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四 (三)。

2. 民國 111 年及 110 年度採權益法認列之子公司及關聯企業利益(損失)之份額情形如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司：		
DEVICE EXPERT INC. (D. E. I.)	(\$ 63,441)	(\$ 11,114)
哈帝斯科技股份有限公司 (哈帝斯)	(457)	3,132
關聯企業：		
瑞納瑟科技股份有限公司 (瑞納瑟)	(1,396)	555
	<u>(\$ 65,294)</u>	<u>(\$ 7,427)</u>

(六) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	模貝設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
111年1月1日								
成本	\$ 21,682	\$ 11,667	\$ -	\$ 2,472	\$ 3,101	\$ -	\$ 1,960	\$ 40,882
累計折舊	-	(4,067)	-	(1,357)	(419)	-	(897)	(6,740)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 7,600</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,115</u>	<u>\$ 2,682</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,063</u>	<u>\$ 34,142</u>
111年								
1月1日	\$ 21,682	\$ 7,600	\$ -	\$ 1,115	\$ 2,682	\$ -	\$ 1,063	\$ 34,142
增添	-	465	270	-	4,892	3,338	127	9,092
重分類	(21,682)	(7,757)	-	-	-	-	-	(29,439)
報廢沖減成本	-	-	-	(1,879)	-	-	(620)	(2,499)
報廢沖減累折	-	-	-	1,879	-	-	620	2,499
折舊費用	-	(308)	(18)	(1,002)	(1,033)	-	(508)	(2,869)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 252</u>	<u>\$ 113</u>	<u>\$ 6,541</u>	<u>\$ 3,338</u>	<u>\$ 682</u>	<u>\$ 10,926</u>
111年12月31日								
成本	\$ -	\$ -	\$ 270	\$ 593	\$ 7,993	\$ 3,338	\$ 1,467	\$ 13,661
累計折舊	-	-	(18)	(480)	(1,452)	-	(785)	(2,735)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 252</u>	<u>\$ 113</u>	<u>\$ 6,541</u>	<u>\$ 3,338</u>	<u>\$ 682</u>	<u>\$ 10,926</u>

	土地	房屋及建築	模貝設備	辦公設備	其他設備	合計
110年1月1日						
成本	\$ 21,682	\$ 12,572	\$ 4,485	\$ 326	\$ 1,167	\$ 40,232
累計折舊	-	(4,584)	(1,972)	(46)	(827)	(7,429)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 7,988</u>	<u>\$ 2,513</u>	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 340</u>	<u>\$ 32,803</u>
110年						
1月1日	\$ 21,682	\$ 7,988	\$ 2,513	\$ 280	\$ 340	\$ 32,803
增添	-	-	81	2,775	1,340	4,196
重分類	-	-	201	-	-	201
報廢沖減成本	-	(905)	(2,295)	-	(547)	(3,747)
報廢沖減累折	-	905	2,295	-	547	3,747
折舊費用	-	(388)	(1,680)	(373)	(617)	(3,058)
12月31日	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 7,600</u>	<u>\$ 1,115</u>	<u>\$ 2,682</u>	<u>\$ 1,063</u>	<u>\$ 34,142</u>
110年12月31日						
成本	\$ 21,682	\$ 11,667	\$ 2,472	\$ 3,101	\$ 1,960	\$ 40,882
累計折舊	-	(4,067)	(1,357)	(419)	(897)	(6,740)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 7,600</u>	<u>\$ 1,115</u>	<u>\$ 2,682</u>	<u>\$ 1,063</u>	<u>\$ 34,142</u>

1. 本公司民國111年及110年度均無不動產、廠房及設備借款成本資本化之情形。

2. 本公司以不動產、廠房及設備未有提供擔保之情事。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物、公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 4 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之停車位租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為影印機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 35,197	\$ 838
運輸設備	1,137	1,940
其他資產成本	2,072	-
	<u>\$ 38,406</u>	<u>\$ 2,778</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 2,089	\$ 669
運輸設備	803	626
其他資產成本	90	-
	<u>\$ 2,982</u>	<u>\$ 1,295</u>

4. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$38,889 及 \$4,064。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 846	\$ 46
屬低價值資產租賃之費用	46	42
屬短期租賃合約之費用	980	1,142
租賃修改損失(利益)	7	(1)
合計	<u>\$ 1,879</u>	<u>\$ 1,229</u>

6. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$4,485 及 \$2,501。

(八)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產為房屋及建物(投資性不動產)，租賃合約之期間為 3 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件。
2. 本公司於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列\$340 及\$0 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
111年	\$ -	\$ -
112年	2,428	-
113年	2,443	-
114年	2,101	-
合計	<u>\$ 6,972</u>	<u>\$ -</u>

(九) 投資性不動產 (110年12月31日：無)

	111年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ -	\$ -	\$ -
累計折舊及減損	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
重分類(成本)	21,682	12,132	33,814
重分類(累折)	-	(4,375)	(4,375)
折舊費用	-	(77)	(77)
12月31日	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 7,680</u>	<u>\$ 29,362</u>
12月31日			
成本	\$ 21,682	\$ 12,132	\$ 33,814
累計折舊及減損	-	(4,452)	(4,452)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 7,680</u>	<u>\$ 29,362</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 340</u>	<u>\$ -</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 188</u>	<u>\$ -</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$95,418，公允價值係皆根據相關資產鄰近地區類似不動產市場交易價格評估而得，屬於第三等級公允價值。

3. 投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

4. 本公司為提升效益活化資產，於民國 111 年 11 月 1 日經董事會決議將中和土地及房屋建築全部出租，因持有目的由自用改變為出租並賺取租金收入，依國際會計準則第四十號投資性不動產之會計處理準則規定，由不動產、廠房及設備轉列為投資性不動產。

(十) 應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	\$ 31,582	\$ 44,597
暫估應付帳款	4,080	-
	<u>\$ 35,662</u>	<u>\$ 44,597</u>

(十一) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資	\$ 11,954	\$ 20,122
應付費用	8,794	3,032
應付勞務費	193	2,007
應付加工費	1,075	2,403
應付專利權	4,150	1
其他	3,468	3,795
	<u>\$ 29,634</u>	<u>\$ 31,360</u>

(十二) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 4% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 14,413)	(\$ 13,098)
計畫資產公允價值	<u>6,709</u>	<u>4,038</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 7,704)</u>	<u>(\$ 9,060)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	(\$ 13,098)	\$ 4,038	(\$ 9,060)
當期服務成本	(262)	-	(262)
利息(費用)收入	(92)	28	(64)
	(13,452)	4,066	(9,386)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	291	291
財務假設變動影響數	12	-	12
經驗調整	(973)	-	(973)
	(961)	291	(670)
提撥退休基金	-	2,352	2,352
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ 14,413)	\$ 6,709	(\$ 7,704)
確定福利義務現值 計畫資產公允價值 淨確定福利負債			
110年			
1月1日餘額	(\$ 12,134)	\$ 3,672	(\$ 8,462)
當期服務成本	(247)	-	(247)
利息(費用)收入	(42)	12	(30)
	(12,423)	3,684	(8,739)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	52	52
財務假設變動影響數	301	-	301
經驗調整	(976)	-	(976)
	(675)	52	(623)
提撥退休基金	-	302	302
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ 13,098)	\$ 4,038	(\$ 9,060)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理

會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	1.04%	0.7%
未來薪資增加率	0.35%	0.35%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險第五回生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.5%	減少0.5%	增加0.5%	減少0.5%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 15)	\$ 18	\$ 18	(\$ 8)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 631)	\$ 677	\$ 676	(\$ 323)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$46。

(7) 截至 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 14,264
1-2年	-
2-5年	-
5年以上	187
	<u>\$ 14,451</u>

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,647 及 \$2,611。

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 111 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	111.3.9	679 仟股	0.019 年	立即既得

上述股份基礎給付協議中，餘均係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111 年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1 月 1 日期初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	679	18.88
本期喪失認股權	(125)	18.88
本期執行認股權	(554)	18.88
12 月 31 日期末流通在外認股權	-	-
12 月 31 日期末可執行認股權	-	-

3. 民國 111 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為 18.88 元。
4. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下

協議之類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
現金增資保留 員工認購	111.3.9	18.88	18.88	33.13%	0.019 年	-	0.35%	-

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

5. 本公司民國 111 年度股份基礎給付交易產生之費用為 \$0。

(十四) 股本

1. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$500,000，分為 50,000 仟股，其中保留 \$20,000，分別為 2,000 仟股，供發放員工認股權憑證執行認股使用；實收資本額為 \$400,716，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股數均已收訖。
2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	111 年	110 年
1 月 1 日	33,997	32,678
股票股利	1,541	1,319
現金增資	4,533	-
12 月 31 日	40,071	33,997

3. 本公司於民國 110 年 12 月 28 日經董事會決議辦理股票初次上櫃前現金增資發行普通股 4,533 仟股，競價拍賣最低承銷價格為每股新台幣 17.16 元，依投標價格高者優先得標，每一得標人應依其得標價格認

購，各得標單之價格及其數量加權平均價格新台幣 21.04 元；公開申購承銷價格為每股新台幣 18.88 元；總計新台幣 89,240 元，業已全數收足。並訂民國 111 年 3 月 21 日為增資基準日，業於民國 111 年 4 月 11 日完成變更登記。

4. 本公司於民國 111 年 6 月 23 日股東會決議通過 110 年度盈虧分派案，擬發放股票股利 1,541 仟股，並於民國 111 年 8 月 12 日董事會決議通過增資基準日為 111 年 9 月 5 日，業於民國 111 年 9 月 23 日完成變更登記。

(十五) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十六) 保留盈餘

1. 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
2. 本公司之股利分配，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，考量目前產業環境變化及公司資本結構並兼顧股東利益等因素，故以發放股票股利及現金股利搭配分發為主。每年就可供分配盈餘提撥不低於 30% 分配股東紅利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。股利分派實際分配比率或方式得視公司營運情形調整，由董事會擬訂分配案提請股東會報告之。依前項規定分派盈餘若以現金方式為之時，則授權董事會決議並於股東會報告。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司分別於民國 111 年 6 月 23 日及 110 年 7 月 6 日經股東會決議對民國 110 年度及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 5,966		\$ 2,102	
股票股利	15,412	\$ 0.40	13,191	\$ 0.40
現金股利	30,825	0.80	5,606	0.17
合計	<u>\$ 52,203</u>		<u>\$ 20,899</u>	

6. 本公司民國 112 年 3 月 22 日經股東會決議通過民國 111 年度之虧損撥補案，不擬分配股利。

7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十四)。

(十七) 其他權益項目

	111年	110年
1月1日	\$ 108	\$ 405
外幣換算差異數	1,786	(371)
外幣換算差異數之稅額	(357)	74
12月31日	<u>\$ 1,537</u>	<u>\$ 108</u>

(十八) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品別：

	111年度	110年度
人機介面	\$ 392,256	\$ 519,517
遊戲控制器	69,013	413,260
其他	75,006	224,057
銷貨收入淨額	<u>\$ 536,275</u>	<u>\$ 1,156,834</u>

2. 合約資產及合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債：			
合約負債-預收 貨款	<u>\$ 10,974</u>	<u>\$ 6,274</u>	<u>\$ 6,682</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	111年12月31日	110年12月31日
合約負債期初餘額本期認列收入	<u>\$ 6,039</u>	<u>\$ 6,560</u>

(十九) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 697	\$ 62
其他利息收入	7	5
	<u>\$ 704</u>	<u>\$ 67</u>

(二十) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 1,231	\$ 1,665
其他收入	6,277	5,824
合計	<u>\$ 7,508</u>	<u>\$ 7,489</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 27,621	(\$ 778)
什項支出	(21)	(6)
投資性不動產折舊費用	(77)	-
合計	<u>\$ 27,523</u>	<u>(\$ 784)</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工福利費用	\$ 69,037	\$ 77,318
不動產、廠房及設備折舊費用	2,869	3,058
使用權資產折舊費用	2,982	1,295
無形資產攤銷費用	4,179	4,088
	<u>\$ 79,067</u>	<u>\$ 85,759</u>

(二十三) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 57,346	\$ 66,585
勞健保費用	6,413	5,444
退休金費用	2,973	2,888
其他用人費用	2,305	2,401
	<u>\$ 69,037</u>	<u>\$ 77,318</u>

1. 依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥 5%至 15%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$0 及 \$3,779；

董監酬勞估列金額分別為\$0及\$2,267,前述金額帳列薪資費用科目。

3. 本公司經董事會決議通過之民國 111 年及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞均與民國 111 年及 110 年度財務報告認列之金額一致。其中員工酬勞採現金之方式發放。
4. 本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ 14,608
未分配盈餘加徵	-	5
以前年度所得稅高估數	(412)	(3,368)
當期所得稅總額	(412)	11,245
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	5,481	(1,525)
所得稅費用	<u>\$ 5,069</u>	<u>\$ 9,720</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅損失金額：

	111年度	110年度
國外營運機構換算差額	(\$ 357)	\$ 74
確定福利義務之再衡量數	134	125
	<u>(\$ 223)</u>	<u>\$ 199</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 9,237)	\$ 13,976
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	14,718	2,645
遞延所得稅資產可實現性評估變動	-	(3,538)
以前年度所得稅高估數	(412)	(3,368)
未分配盈餘加徵	-	5
所得稅費用	<u>\$ 5,069</u>	<u>\$ 9,720</u>

3. 因暫時性差異產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳	\$ 10,974	(\$ 9,321)	\$ -	\$ 1,653
備抵存貨評價損失	2,999	(711)	-	2,288
採用權益法認列之				
國外長期投資損失	14,296	-	-	14,296
應計退休金負債	1,813	(405)	134	1,542
未休假獎金	272	(32)	-	240
虧損扣抵	-	5,704	-	5,704
小計	\$ 30,354	(\$ 4,765)	\$ 134	\$ 25,723
-遞延所得稅負債：				
累積換算調整數	(\$ 27)	\$ -	(\$ 357)	(\$ 384)
未實現兌換利益	(22)	(716)	-	(738)
小計	(\$ 49)	(\$ 716)	(\$ 357)	(\$ 1,122)
合計	\$ 30,305	(\$ 5,481)	(\$ 223)	\$ 24,601
	110年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳	\$ 10,721	\$ 253	\$ -	\$ 10,974
備抵存貨評價損失	3,087	(88)	-	2,999
採用權益法認列之				
國外長期投資損失	14,296	-	-	14,296
應計退休金負債	1,693	(5)	125	1,813
未休假獎金	182	90	-	272
小計	\$ 29,979	\$ 250	\$ 125	\$ 30,354
-遞延所得稅負債：				
累積換算調整數	(\$ 101)	\$ -	\$ 74	(\$ 27)
未實現兌換利益	(1,297)	1,275	-	(22)
小計	(\$ 1,398)	\$ 1,275	\$ 74	(\$ 49)
合計	\$ 28,581	\$ 1,525	\$ 199	\$ 30,305

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
111年度	申報數	\$ 28,520	\$ -	121年度

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十五) 普通股每股(虧損)盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損(即稀釋每股虧損)</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 50,763)</u>	<u>39,051</u>	<u>(\$ 1.30)</u>
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 60,162</u>	<u>35,357</u>	<u>\$ 1.70</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 60,162	35,357	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	142	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 60,162</u>	<u>35,499</u>	<u>\$ 1.69</u>

(二十六) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 9,092	\$ 4,196
加：期初應付設備款	324	373
加：期末預付設備款	16,754	-
減：期末應付設備款	(679)	(324)
減：期初預付設備款	-	-
本期支付現金	<u>\$ 25,491</u>	<u>\$ 4,245</u>

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	\$ 1,429	(\$ 297)

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>租賃負債</u>	
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日	\$ 2,807	\$ 173
籌資現金流量之變動	(2,606)	(1,271)
其他非現金之變動	38,603	3,905
12月31日	<u>\$ 38,804</u>	<u>\$ 2,807</u>

本公司民國 111 年及 110 年度來自籌資活動之負債之變動，除租賃負債外，其他皆為籌資現金流量之變動，未有非現金之變動，請參閱個體現金流量表。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
盧賀隆	本公司之董事長
哈帝斯科技股份有限公司(哈帝斯)	子公司
DEVICE EXPERT INC. (D.E.I.)	子公司
東莞寶德電子有限公司(東莞寶德)	子公司
瑞納瑟科技股份有限公司(瑞納瑟)	關聯企業
FAST TRACK GLOBAL LIMITED. (FAST)	實質關係人(註1)
M.C.G. LIMITED. 及其子公司(M.C.G.)	實質關係人(註2)

註 1：原為關聯企業，本公司於民國 109 年 3 月 19 日處分後為實質關係人，並於 110 年 2 月 26 日轉為非關係人。

註 2：原為實質關係人，本公司於民國 110 年 4 月 14 日起轉為非關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售：		
—子公司		
哈帝斯	\$ 32,548	\$ 84,334

本公司商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
—子公司		
東莞寶德	\$ 286,196	\$ 693,988
—關聯企業		
瑞納瑟	1,384	1,968
	<u>\$ 287,580</u>	<u>\$ 695,956</u>

本公司向子公司進貨產品無可比較對象，付款方式為月結 30~60 天。

3. 應收帳款-關係人

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
—子公司		
東莞寶德	\$ 15,126	\$ 9,069
哈帝斯	744	17,566
	<u>\$ 15,870</u>	<u>\$ 26,635</u>

本公司向關係人之銷售收款條件為 30 天至 90 天收款；一般客戶為月結或貨到後 30~90 天。

4. 其他應收款-關係人(資金貸與)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
—子公司		
東莞寶德	\$ 22,188	\$ -

本公司對關係人之預收貨款超過正常授信期限一定期間，擬轉列其他應收款視同資金貸與。

5. 其他應收款-關係人

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
—子公司		
D. E. I.	\$ 31	\$ 28
哈帝斯	10	14
	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 42</u>

本公司對關係人應收服務費。

6. 預付貨款

	111年12月31日	110年12月31日
—子公司		
東莞寶德	\$ 83,686	\$ -

7. 租金收入

	111年度	110年度
—子公司		
東莞寶德	\$ 890	\$ 1,664

本公司租賃設備予關係人，租金採每月收取。

8. 其他收入

	111年度	110年度
—子公司		
哈帝斯	\$ 120	\$ 310
D. E. I.	357	-
	\$ 477	\$ 310

9. 其他

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司向金融機構申請貸款額度，由本公司董事長盧賀隆擔任連帶保證人及保證本票之共同發票人。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 7,141	\$ 5,279
退職後福利	178	156
總計	\$ 7,319	\$ 5,435

八、抵(質)押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	111年12月31日	110年12月31日	
不動產、廠房及設備			
土地	\$ -	\$ 21,682	銀行貸款額度
房屋及建築	-	7,600	"
合計	\$ -	\$ 29,282	
投資性不動產			
土地	\$ 21,682	\$ -	銀行貸款額度
房屋及建築	7,680	-	"
合計	\$ 29,362	\$ -	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此事項。

(二)承諾事項

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債佔資本比率以監控資本風險管理，該比率係按資產負債表之負債總計除以負債及權益總計來計算。金融工具。

(二)金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ <u>356,045</u>	\$ <u>411,420</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ <u>66,985</u>	\$ <u>76,208</u>
租賃負債	\$ <u>38,804</u>	\$ <u>2,807</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)及存出保證金；按攤銷後成本衡量之金融負債包含應付帳款及票據、其他應付款(含關係人)及存入保證金。

2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、港幣及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內各公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，公司內透過公司財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 9,666	30.710	\$ 296,843
港幣：新台幣	21	3.938	83
人民幣：新台幣	318	4.408	1,402
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,736	30.710	\$ 53,313
港幣：新台幣	86	3.938	339

110年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,746	27.670	\$ 214,332
港幣：新台幣	21	3.550	75
人民幣：新台幣	280	4.350	1,218
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,356	27.670	\$ 65,191
港幣：新台幣	268	3.550	951
人民幣：新台幣	28	4.350	122

D. 本公司重大貨幣性項目因匯率波動之影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)匯總金額分別為\$27,621 及(\$778)。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年度

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	2,375	-
港幣：新台幣	1%	1	-
人民幣：新台幣	1%	11	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	427	-
港幣：新台幣	1%	3	-

110年度

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	1,715	-
港幣：新台幣	1%	1	-
人民幣：新台幣	1%	10	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	522	-
港幣：新台幣	1%	8	-
人民幣：新台幣	1%	1	-

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (C) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按客戶評等及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 \$9,018 及 \$56,851。
- H. 本公司納入國家發展委員會景氣指標對未來前瞻性的考量調整

按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣、損失率法如下：

<u>111年12月31日</u>	<u>未逾期</u>	<u>逾期90天</u>	<u>逾期180天</u>
預期損失率	0~0.05%	0.05%	0.05%
帳面價值總額	\$ 78,467	\$ 31,664	\$ 4,187
備抵損失	28	13	449
<u>111年12月31日</u>	<u>逾期270天</u>	<u>逾期360天</u>	<u>合計</u>
預期損失率	0.05%	100%	
帳面價值總額	\$ 3,302	\$ -	\$ 117,620
備抵損失	1	-	491
<u>110年12月31日</u>	<u>未逾期</u>	<u>逾期90天</u>	<u>逾期180天</u>
預期損失率	0.04%	0.04%-2%	0.04%-5%
帳面價值總額	\$ 198,263	\$ 6,173	\$ -
備抵損失	77	3	-
<u>110年12月31日</u>	<u>逾期270天</u>	<u>逾期360天</u>	<u>合計</u>
預期損失率	20%-23.25%	100.00%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ 204,436
備抵損失	-	-	80

I. 應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
未逾期	\$ 78,467	\$ 198,263
90天內	31,664	6,173
91-180天	4,187	-
181天以上	3,302	-
合計	<u>\$ 117,620</u>	<u>\$ 204,436</u>

J. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 80	\$ 91
預期信用減損損失(迴轉)	411	(11)
12月31日	<u>\$ 491</u>	<u>\$ 80</u>

J. 本公司民國 111 年及 110 年度將對客戶之其他應收款分別提列預期信用損失(利益) \$2 及 \$(12)。

K. 本公司於民國 111 年 9 月 5 日經法院判決收回對 MAD CATZ, INC. 之已沖銷應收帳款並提列預期信用迴轉利益 \$11,279。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務單位。公司財務單位則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。本公司持有貨幣市場部位，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 50,000	\$ 50,000

- D. 本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。

下表為一年以上到期之金融負債，其所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111年12月31日	1年以內	1至2年內	2至5年內	5年以上
非衍生性金融負債：				
租賃負債	\$ 5,806	\$ 5,315	\$ 14,894	\$ 22,754

110年12月31日	1年以內	1至2年內	2至5年內	5年以上
非衍生性金融負債：				
租賃負債	\$ 1,533	\$ 1,014	\$ 351	\$ -

除上列所述外，本公司之非衍生金融資產負債均於未來一年內到期，且不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情事。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情事。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百

分之二十以上：無此情事。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、營運部門資訊

得免揭露。

寶德科技股份有限公司
資金貸與他人

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備抵 損失金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額(註7)	資金貸與 總限額 (註7)	備註
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	預付款	Y	\$ 36,852	\$ 36,852	\$ 22,188	-	1	\$ 286,196	-	-	-	-	\$ 43,415	\$ 86,829	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
 - (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。
- 註3：常年度資金貸與他人之最高餘額。
- 註4：資金貸與性質之說明如下：

- (1)屬業務往來者填1。
- (2)屬有短期融通資金之必要者填2。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：依本公司及子公司資金貸與及背書保證作業程序，本公司及子公司整體得貸與之總額度以不逾本公司最近期合併財務報表歸屬於母公司業主之權益百分之二十為限。

且本公司及子公司整體對單一企業貸放之額度以不逾本公司最近期合併財務報表歸屬於母公司業主之權益百分之十為限。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以及應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

寶德科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

進(銷)貨(股)公司	交易對象名稱	關係 本公司之子公司	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)			應收(付)票據、帳款		佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註 (註2)
			進(銷)貨 金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	14.76%		
寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	本公司之子公司	\$ 286,196	65.57%	月結60天	-	-	\$ 15,126	14.76%	註4	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：東莞寶德電子有限公司主係將加工後成品再賣予母公司，其交易模式為預付100%款項後出貨，與一般交易型態無重大差異。

寶德科技股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	交易往來情形	
							佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	寶德科技(股)公司	哈帝斯科技(股)公司	1	銷貨收入	32,548	月結60天		5.90
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	進貨	286,196	月結60天		51.85
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	應收帳款	15,126	月結90天		1.94
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	預付貨款	83,686	-		10.72
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	其他應收款	22,188	月結60天		2.84
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	租金收入	890	月結30天		0.16

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

寶德科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本 期損益 (註2(2))	本期認列之投 資損益 (註2(3))	備註
				本期末	去年年底						
寶德科技股份有限公司	DEVICE EXPERT INC.	薩摩亞	資訊週邊產品加工	\$ 65,915	\$ 65,915	2,200,000	100%	\$ 80,857	\$ 63,441	\$ 63,441	-
寶德科技股份有限公司	哈帝斯科技股份有限公司	台灣	電腦及事務性機器設備零售	9,237	9,237	1,000,000	100%	15,831	(457)	(457)	-
寶德科技股份有限公司	瑞納瑟科技股份有限公司	台灣	電腦及事務性機器設備零售	5,000	5,000	500,000	25%	3,672	(4,655)	(1,396)	-

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

寶德科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
東莞寶德電子有限公司	資訊週邊產品加工	\$ 65,375	2	\$ 65,375	\$ -	\$ 65,375	\$ 62,515	100%	(\$ 62,515)	\$ 101,904	\$ -	-

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告
 - C. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額	
	地區投資金額	核准投資金額	核准投資金額	投資限額
東莞寶德電子有限公司	\$ 65,375	\$ 65,375	\$ 65,375	\$ 260,488

寶德科技股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	進貨		應收帳款		預付貨款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通			其他	
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間		當期利息
東莞寶德電子有限公司	\$ 286,196	65.57%	\$ 15,126	14.76%	\$ 83,686	100%	\$ -	無	\$ 36,852	\$ 22,188	-	\$ -	租金收入 \$890

(註)委由東莞寶德電子有限公司加工產品與其他加工廠不同，故加工價格無可比較對象，付款政策為月結60天付款。

寶德科技股份有限公司
 主要股東資訊
 民國111年12月31日

附表七

主要股東名稱	持有股數	股份	持股比例
首席創業投資股份有限公司	3,773,701		9.41
沅澧創業投資股份有限公司	3,453,315		8.61
三圓創業投資股份有限公司	2,634,580		6.57

寶德科技股份有限公司
現金及約當現金
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
庫存現金及零用金				\$	1,100
支票存款					
-外幣存款		美金 647.79(註)，匯率30.71			20
活期存款					
-台幣存款					92,750
-外幣存款		美金 2,207,249(註)，匯率30.71			67,785
		其他			286
定期存款					
-台幣存款					45,355
					\$ 207,296

註：外幣數額係以單位元列示。

寶德科技股份有限公司

應收帳款

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
A 客戶	\$ 24,750	
B 客戶	21,469	
C 客戶	12,295	
D 客戶	11,095	
E 客戶	10,449	
F 客戶	7,715	
G 客戶	7,040	
其 他	<u>6,937</u>	個別金額未超過5%
	101,750	
減：備抵呆帳	(<u>491</u>)	
淨額	<u>\$ 101,259</u>	

寶德科技股份有限公司
存貨
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原 料	\$ 22,414	\$ 22,685	以重置成本為市價
半 成 品	5,377	5,377	以淨變現價值為市價
商 品	6,401	6,401	"
製 成 品	1	1	"
在 製 品	<u>668</u>	<u>695</u>	"
	\$ 34,861	<u>\$ 35,159</u>	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(<u>11,441</u>)		
	<u>\$ 23,420</u>		

寶德科技股份有限公司
採權益法之投資變動明細表
民國111年1月1日至111年12月31日

單位：新台幣仟元

明細表四

名	種	期	初	餘	額	本	期	增	加	(註一)	本	期	減	少	(註二)	期	末	餘	額	股	權	淨	值	評	價
		股	數	金	額	股	數	金	額	金	股	數	金	額	金	股	數	持	股	金	總	價	基	礎	
DEVICE EXPERT INC.		2,200,000		(\$	19,204)	-		\$	1,786		-		(\$	63,439)	2,200,000		100%	(\$	80,857)	(\$	80,857)		權益法		
哈帝斯科技股份有限公司		1,000,000		16,290		-		-			-		(	459)	1,000,000		100%	15,831		15,831		權益法		
瑞納瑟科技股份有限公司		500,000		5,068		-		-			-		(	1,396)	500,000		25%	3,672		3,672		權益法		
轉列採用權益法之投資貸餘				\$	2,154			\$	1,786				(\$	65,294)				(\$	61,354)						
				\$	19,204														80,857						
				\$	21,358														\$						

註一：本期增加金額係認列投資損益及累積換算調整數。

註二：本期減少金額係包括認列投資損益。

寶德科技股份有限公司
應付帳款
民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
A廠商	\$ 5,442	
B廠商	5,349	
C廠商	4,585	
D廠商	4,062	
E廠商	2,047	
其他	14,177	
	<u>\$ 35,662</u>	個別金額未超過5%

寶德科技股份有限公司

營業收入

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
銷貨收入					
人機介面		792(仟個)		\$	392,256
遊戲控制器		77(仟個)			69,013
其他		2,606(仟個)			<u>75,006</u>
銷貨收入淨額				\$	<u><u>536,275</u></u>

寶德科技股份有限公司
營業成本
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>小</u>	<u>計</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
商品存貨					
	期初商品存貨	\$	1,865		
	加：本期進貨		247,412		
	在製品轉入		778		
	商品盤虧		1		
	減：期末存貨	(	6,401)		
	轉列費用	(	278)		
				\$	<u>243,377</u>
直接材料					
	期初原料及半成品		36,125		
	加：本期進料		179,656		
	減：期末原料及半成品	(	27,791)		
	原料及半成品出售	(	163,698)		
	原料盤虧	(	92)		
	直接原料耗用		24,200		
	製造費用		<u>8,239</u>		
	製造成本		32,439		
	加：期初在製品		5,446		
	減：轉出至商品存貨	(	778)		
	期末在製品	(	<u>668)</u>		
	製成品成本		36,439		
	加：期初製成品		999		
	本期進貨		8,437		
	減：期末製成品	(	1)		
	製成品轉列費用	(	<u>1)</u>		
	產銷成本				45,873
	加：出售原料及半成品成本				163,698
	存貨回升利益			(	3,556)
	盤虧				91
	其他				<u>124</u>
	營業成本			\$	<u><u>449,607</u></u>

寶德科技股份有限公司
銷售費用
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
薪資	\$ 10,316	
運費	3,160	
保險費	1,968	
其他費用	<u> 4,594</u>	各單獨項目餘額未超過 本科目金額之5%。
	<u>\$ 20,038</u>	

寶德科技股份有限公司

管理費用

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資	\$ 24,134	
勞務費	\$ 3,716	
折舊	3,485	
保險費	2,290	
其他費用	<u>9,865</u>	各單獨項目餘額未超過 本科目金額之5%。
	<u>\$ 43,490</u>	

寶德科技股份有限公司
研究費用
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
薪資	\$ 22,896	
測試費	7,515	
專利費	5,904	
各項攤提	4,015	
其他費用	<u> 8,965</u>	各單獨項目餘額未超過 本科目金額之5%。
	<u>\$ 49,295</u>	

寶德科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

性質別	功能別	111 年度			110 年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用							
薪資費用		\$ -	\$ 57,346	\$ 57,346	\$ -	\$ 64,318	\$ 64,318
員工認股權		-	-	-	-	-	-
勞健保費用		-	6,413	6,413	-	5,444	5,444
退休金費用		-	2,973	2,973	-	2,888	2,888
董事酬金		-	-	-	-	2,267	2,267
其他員工福利費用		-	2,305	2,305	-	2,401	2,401
折舊費用		-	5,851	5,851	-	4,353	4,353
攤銷費用		-	4,179	4,179	-	4,088	4,088

1. 本年度及前一年度之平均員工人數分別為 71 人及 71 人，其中包含未兼任員工之董事人數分別為 8 人及 8 人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

- (1) 本年度平均員工福利費用 1,096 元 (『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工福利費用 1,191 元 (『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (2) 本年度平均員工薪資費用 910 元 (本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工薪資費用 1,021 元 (前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形 10.87% (『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。
3. 本公司已設置審計委員會取代監察人職務，故無監察人酬金。

寶德科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總(續)

民國111年1月1日至111年12月31日

明細表十一

單位：新台幣仟元

4. 董事酬勞依公司章程，公司年度如有獲利(即稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥百分之五到百分之十五為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配餘額金額)時，應預先保留彌補數額。
5. 董事及經理人之薪資報酬政策依據本公司相關辦法及獎金管理辦法及參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關聯合理性。
6. 本公司現行薪資報酬政策為員工除12個月月薪外，亦依據該年度集團(公司)或單位達成之經營績效及個人績效目標達成情形發予獎金。

寶德科技  股份有限公司

董事長 盧 賀 隆 