

股票代號：3349



寶德科技股份有限公司
DEXIN CORPORATION

一一二年度
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 三 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：盧賀隆

職稱：董事長兼總經理

電話：(02) 8227-1093

電子郵件信箱：spokesman@mail.dexin.com.tw

代理發言人姓名：劉月雲

職稱：會計經理

電話：(02) 8227-1093

電子郵件信箱：spokesman@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 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 11 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：林柏全會計師、吳仁杰會計師

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	19
四、公司治理運作情形	25
五、會計師公費資訊	49
六、更換會計師資訊	49
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	50
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	51
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	52
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	52
肆、募資情形	53
一、資本及股份	53
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	58
三、特別股辦理情形	58
四、海外存託憑證之辦理情形	58
五、員工認股權證辦理情形	58
六、限制員工權利新股辦理情形	58
七、併購或受讓辦理情形	58
八、資金運用計劃執行情形	58
伍、營運概況	59
一、業務內容	59
二、市場及產銷概況	66
三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料	73
四、環保支出資訊	73
五、勞資關係	74
六、資通安全管理	75
七、重要契約	77

陸、財務概況	78
一、最近五年度簡明財務資料	78
二、最近五年度財務分析	82
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	85
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	86
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	86
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	86
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	87
一、財務狀況之檢討分析	87
二、財務績效之檢討分析	88
三、現金流量分析	89
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	90
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	90
六、最近年度及截至年報刊印日之風險事項分析評估	91
七、其他重要事項	96
捌、特別記載事項	97
一、關係企業相關資料	97
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	100
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	100
四、其他必要補充說明事項	100
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	100

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：

112 年合併營業額為新台幣 3.87 億元，較 111 年度減少 29.82%，合併營業毛利為新台幣 4,188 萬元，較 111 年度減少 45.88%，112 年合併淨損為 9,478 萬元，基本每股稅後虧損為 2.37 元，相關資訊列示如下：

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年	111 年	增(減)金額	變動比例
營業收入	387,417	552,006	(164,589)	(30)
營業毛利	41,879	77,388	(35,509)	(46)
營業費用	(155,328)	142,234	(13,094)	9
營業(損)益	(113,449)	(64,846)	(48,603)	75
營業外收支	5,201	19,101	(13,900)	(73)
合併淨利(損)	(94,779)	(50,763)	(44,016)	87

二、預算執行情形：本公司 113 年度無須對外公開財務預測。

三、財務收支分析：

112 年度在財務收支上，期初約當現金為 24,957 萬元，至 112 年底持有之約當現金共有 14,769 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. 針對家庭娛樂手機遊戲社交的市場，發展專利設計收折式/抽屜式手遊產品，其中簡易攜帶收折式已成功通過試產階段並於 113 第一季開始為國際品牌大廠量產。另一系列符合歐美人體工學的全尺寸、跨平台多用途產品系列，在 112 年相關團隊不間斷的努力開發與提案下，於 113 年初獲國際品牌客戶採用、將在 113 下半年完成量產準備。
2. 持續開發新一代 MPP2.6 主動體感觸控筆，首款已成功在台投入小量生產並後續安排於東莞廠試產及擴大產能安排，將可為商用人士、專業人士至教育市場使用。
3. 發展專利無車邊電競專用 RGB 鼠墊，已於 112 年第四季投入物料進行試產，預計將於 113 年中配合客戶出貨進入市場。
4. 擴大開發高功率氮化鎵快充產品線，目前全球最小尺寸的 65W 已於 112 年第 4 季在台完成 EVT 試產測試，預計於 113 年第 1 季可於東莞廠進入試投產。後續其他瓦數 PD 產品進入設計研究開發階段。
5. 投入研發人力進行 6GHz UWB 8K 回報率 USB3.0 高速競賽級滑鼠設計，為電競市場帶來新的體驗。
6. 將過去研發多年的嵌入式軟體技術及邊緣運算能力進行 AI 相關周邊應用開發，整合文、聲、影 AI 相關輸入及轉化技術，未來將逐步推出符合使用者需求、痛點解決的相關人機介面產品。

五、經營方針：

1. 提供客戶創新產品方案及新專利應用，以便提升產品市場競爭力。
2. 積極開發新客戶及新產品，以便業績可穩定成長。
3. 提供客戶完整研發設計、快速製造能力與有效率的客戶服務。
4. 全力推動 ESG，以符合全球節能減碳趨勢，提升公司經營的可持續性及社會環境責任。
5. 全面提升品質，以滿足客戶需求。

六、預計銷售數量及其依據：

本公司預計 113 年度全年營收目標為 7.54 億元，較 112 年度實際營收 3.87 億元增加 3.67 億元，年成長率 94.8%。113 年度將擴大高階無線電競滑鼠與雲端遊戲控制器的開發投入並加入微軟最新釋出的 AI 功能和設計元素，同時也持續拓展前五大客戶新案合作。關於業務推展版圖，計畫將新闢印度與東南亞地區新興市場品牌之生意合作，以期推動業績成長。

七、重要產銷政策：

1. 考量現況廠區位置不利技術人員招聘及未來國際大廠稽核，經過全盤檢討及費用評估後決定在 2024 年完成遷廠作業。
2. 因應未來新產品開發及整合效率，在工廠組織新增 FPM 以利未來新機種各開發階段時效性及量產階段成本控制。
3. 持續優化產品毛利，對組裝段進行作業分析，使無附加價值人力作業發外加工。
4. 成立專案改善小組，以精益生產價值流分析為核心，使縮短產出時間及降低庫存金額。

八、未來公司發展策略：

1. 產業面：從本公司人機介面核心技術出發，除原本電競及娛樂相關 PC 周邊、Xbox、Cloud 雲端串流遊戲之 Cloud Gaming，積極開發 AI 相關之市場所需產品。
2. 客戶面：
 - a. 強化一站式設計與技術整合服務品質，推廣系列性產品給予全球前五大電競周邊領導品牌，例如高階無線電競滑鼠與遊戲控制器。
 - b. 擴大全球系統及主機大廠的合作項目與營收目標，選擇具品牌規模和財務穩健之客戶為標的，增加營收部位。
 - c. 新興市場開闢與其當地主流品牌商的合作開發，著重印度與東南亞地區品牌之可能合作機會，以期加速業績成長。
3. 從產品面與核心技術出發，連接市場趨勢脈動，持續研發「創造前所未有使用者體驗」的各項人機介面產品。涵蓋 PC、mobile 及 AR/VR 相關操控所需之各項裝置及其軟體支持服務。
4. 為系統大廠開發所需之周邊，尤其是與 AI 電腦及 AI 手機相關產品。

九、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

112 年原材料價格調漲及半導體元件價格波動等不確定因素，生產去中化之必要布局，並 ESG 永續發展時程，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。

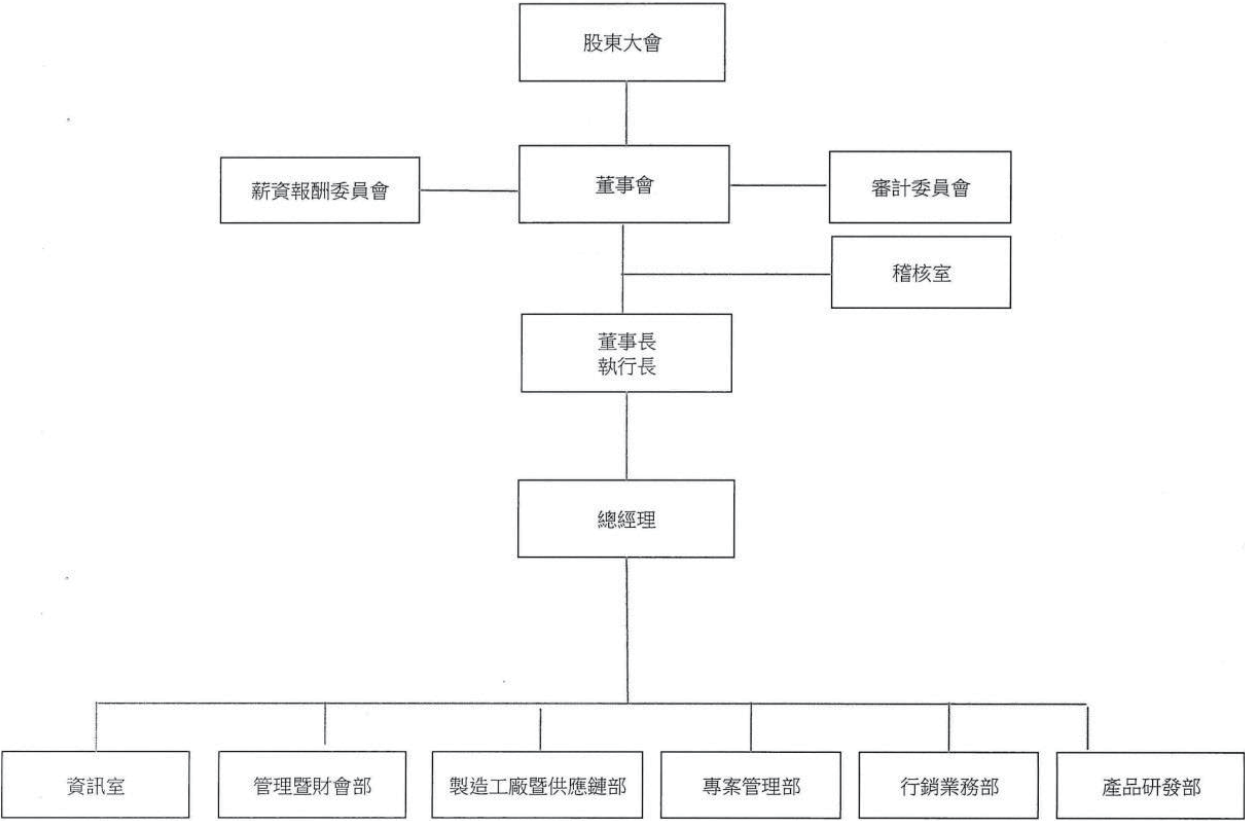
年度	重要紀事
民國 95 年	(1) 獲得 2006 COMPUTEX THE BEST CHOICE AWARD。 (2) 導入 ERP，流程標準化電腦作業，提升作業效率。 (3) 轉投資哈帝斯科技(股)公司，批發零售遊戲滑鼠及週邊，提高獲利。
民國 96 年	(1) Easyflow 導入，ERP 流程無紙化作業，提升效率及環保概念。 (2) 東莞廠導入 SA8000 系統，善盡社會企業責任。
民國 97 年	(1) 獲經濟部工業局專案補助技術開發計畫。 (2) 推出第二代高階雷射競技滑鼠。
民國 98 年	(1) 獲美國 CES BLUETOOTH SIG BEST OF CES 2009。 (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) 研發第二代具七彩 LED 發光之 Wireless Charging Mouse pad。

年度	重要紀事
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。
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。
民國 113 年	(1) AI 滑鼠 (2) Copilot 滑鼠 (3) 6GHz UWB 8K 高解析度滑鼠 (4) 跨平台遊戲手把

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。
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

113年4月29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		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
								股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	盧賀隆	男	51-60	中華民國	86.4.17	111.6.23	3	1,904,914	4.94	1,981,110	4.94	282,072	0.70	-	-	美國康乃爾大學製造管理/電機碩士 漢正機電執行副總 實德科技(股)公司總經理 瑞納瑟科技(股)公司監察人	東莞實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	71~80	中華民國	86.4.17	111.6.23	3	452,478	1.17	470,577	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 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 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) 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) 奇詣科技(股)公司董事長 得利影視(股)公司董事(中	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		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
								股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
																嘉國際投資法人代表) 中國石油化學工業開發(股) 公司董事(京華租賃公司法人代表) 泰緯生命科技(股)公司董事 (兆欣公司法人代表) 神基投資控股(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	慧宇投資(股)公司	-	-	中華民國	92.6.30	111.6.23	3	900,356	2.34	936,370	2.34	-	-	-	-	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	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 董事 首席創業投資(股)公司董事	董事	林坤銘	父女	-
	代表人：林欣慧	女	31-40	中華民國	111.11.14	111.11.14	1	-	-	413,311	1.03	-	-	-	-						
董事	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	-	-	-	-	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	-	-	-	2
董事	興德投資(股)公司	-	-	中華民國	105.4.6	111.6.23	3	1,105,043	2.87	1,149,244	2.87	-	-	-	-	勵行高商 天興絲織廠負責人	金裳亮國際(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		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註	
								股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
	代表人：盧政治	男	81-90	中華民國	105.4.6	111.6.23	3	-	-	204,928	0.51	585,713	1.46	-	-		國光汽車客運(股)公司董事長 國光投資管理顧問(股)公司董事長 國光商行(股)公司董事長 臺灣智慧卡(股)公司董事長 優視訊科技(股)公司董事長 久圖實業(股)公司董事長 狄衛現代藝術(股)公司董事長 誠泰電子(吳江)有限公司董事長 盛星動力資訊科技(股)公司董事長 龍麟建設(股)公司董事 三雅投資(股)公司董事 仲華投資(股)公司董事 欣慶投資開發(股)公司董事 羅得投資(股)公司董事 競殿投資(股)公司董事 新星實業(股)公司董事 隴華電子(股)公司董事 秀泰人文(股)公司董事 三鈺生物科技(股)公司董事 青島連盛實業有限公司董事 成運汽車製造(股)公司董事					
董事	王雅堂	女	41-50	中華民國	111.6.23	111.6.23	3	573,769	1.49	596,719	1.49	-	-	-	-	日本青山學院碩士 台大-復旦EMBA碩士 野村證券		-	-	-		

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	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
																三國建設(股)公司董事 寶德科技(股)公司董事 山園建設(股)公司董事 國光威樂假期旅行社(股)公司董事 艾瑪車輛物資(股)公司董事 康巨科技(股)公司監察人 三麗投資(股)公司監察人 三國創業投資(股)公司監察人 隴華電子(股)公司總經理 三鈺生物科技(股)公司總經理 誠泰電子(吳江)有限公司總經理 青島連盛實業有限公司總經理 愛爾達科技(股)公司獨立董事 佳龍科技工程(股)公司獨立董事					
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;法學博士候選人 中央大學財務管理研究所兼任副教授 臺灣期貨交易所監察人 中華民國證券櫃檯買賣中心董事	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 群益期貨(股)公司獨立董事 暨審計委員會委員 智慧財產及商業法院商業法庭商業調解委員				

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	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
																基通證券(股)公司董事、中華證券交易所、中華民國證交所、櫃檯買賣委員會、櫃審委員、行政院公平交易委員會、競爭政策中心諮詢委員、臺灣期貨交易所交易委員會、結算、召集委員會、中華民國仲裁協會仲裁人、銘傳大學法律學院院長、法律系主任、法研所所長、銘傳大學代理人資處處長、銘傳大學法務處(室)處長(主任)、銘傳大學法律學院院長兼法律學系主任、銘傳大學校務顧問暨財金學系兼任教授	中華公司治理協會董事會績效評估執行委員				

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主管、董事或監察人			備註
								股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	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	-	-	-	-	光華商職高中部	日揚科技(股)公司董事長 日揚電子科技(上海)有限公司董事長 日揚科技國際(股)公司董事長 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 蘇州象量節能科技有限公司董事長 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：劉祥呈董事於113年2月23日辭任。

2. 法人股東之主要股東

113 年 4 月 29 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%
	潘文娟	6%
	盧鈺珊	32%
	盧鈺翔	38%
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

		自然人股東。 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。 5. 非直接持有公司已發股份總數 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。 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。 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。 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。 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。 10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬	
--	--	--	--

		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 8 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 8 名董事成員，其中獨立董事 3 名，占董事成員比率為 37.5%，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

113 年 4 月 29 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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行總經理	中華民國	盧賀隆	男	86.3.1	1,981,110	4.94	282,072	0.70	-	-	美國康乃爾大學製造管理/電機碩士 漢正機電(股)公司執行副總裁 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	-	-	-	-
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	200	-	-	-	-	-	台灣科技大學電子所 芯華電腦有限公司總經理 普誠科技(股)股份有限公司研發協理 普誠科技(股)股份有限公司副總經理 台灣東軟載波系統有限公司總經理	芯華電腦有限公司總經理	-	-	-	1
東莞廠廠長	中華民國	崔志國	男	108.10.01	-	-	-	-	-	-	黎明科技學院機械工程系 奇奇國際實業製造部經理	無	-	-	-	2
東莞廠廠長	中華民國	鄧中平	男	112.05.12	-	-	-	-	-	-	成大工業管理系 吉諾電子資深協理	無	-	-	-	-
董事長特助	中華民國	康忠輝	男	111.12.29	-	-	-	-	-	-	銘傳大學企管系 湯石照明科技總經理室特助	無	-	-	-	3
資訊安主管	中華民國	張原榮	男	92.1.6	169,378	0.42	36,819	0.09	-	-	交通大學資訊研究所博士 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	-	-	-	-	光武工業專機械工程系 勤儀科技(股)公司副總裁	無	-	-	-	-
會計經理	中華民國	劉月雲	女	104.7.16	-	-	-	-	-	-	台北商業大學 維翰實業(股)公司主辦會計	無	-	-	-	-
財務副經理 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	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	4
稽核	中華民國	蔡長成	男	112.12.27	-	-	-	-	-	-	逢甲大學工業工程系畢業 新學友書局稽核主管	無	-	-	-	-

註1：於113年3月31日解任

註2：於112年5月21日解任

註3：於112年12月27日解任

註4：於112年10月17日解任

(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協調並整合內外部資源，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				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		有無領取自公司以轉投資事業酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		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				
												現金金額	股票金額		現金金額	股票金額
董事長	盧 賀 隆	25	25	-	-	-	-	2,748	2,748	-	-	-	-	2,773/-2.93%	2,773/-2.93%	無
董事	林 坤 銘	25	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25/-0.03%	25/-0.03%	無
董事	慧宇投資(股)公司 代表人：林欣慧	25	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25/-0.03%	25/-0.03%	無
董事	劉 祥 呈	15	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15/-0.02%	15/-0.02%	無
董事	興德投資(股)公司 代表人：盧政治	25	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25/-0.03%	25/-0.03%	無
董事	王 雅 萱	25	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25/-0.03%	25/-0.03%	無
獨立董事	武 永 生	250	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250/-0.26%	250/-0.26%	無
獨立董事	吳 明 田	250	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250/-0.26%	250/-0.26%	無
獨立董事	林 京 元	250	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250/-0.26%	250/-0.26%	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

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、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、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 等四項總額及占稅後純益之比例 (%)		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	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		
執行長 總經理	盧賀隆	2,234	2,234	-	-	514	514	-	-	-	-	2,748/ -2.90%	2,748/ -2.90%	無
副總經理	張秋苔	1,441	1,441	-	-	344	344	-	-	-	-	1,785/ -1.88%	1,785/ -1.88%	無
副總經理	李國維(註 1)	1,037	1,037	-	-	257	257	-	-	-	-	1,294/ -1.37%	1,294/ -1.37%	無

註 1: 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	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	張秋苔、李國維	張秋苔、李國維
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	3 人	3 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 等四項總額及占稅後純益之比例 (%)		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
執行長 總經理	盧賀隆	2,234	2,234	-	-	514	514	-	-	-	-	2,748/ -2.90%	2,748/ -2.90%	無
副總經理	張秋苔	1,441	1,441	-	-	344	344	-	-	-	-	1,785/ -1.88%	1,785/ -1.88%	無
廠長	崔志國(註 1)	602	602	-	-	1,048	1,048	-	-	-	-	1,650/ -1.74%	1,650/ -1.74%	無
研發處長	林錦龍	1,290	1,290	-	-	311	311	-	-	-	-	1,601/ -1.69%	1,601/ -1.69%	無
技術長	張原榮	1,295	1,295	-	-	166	166	-	-	-	-	1,461/ -1.54%	1,461/ -1.54%	無

註 1：廠長崔志國於 112 年 5 月 12 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	盧 賀 隆	-	-	-	-
	副 總 經 理	張 秋 苔				
	副 總 經 理	李國維(註 2)				
	董 事 長 特 助	康忠輝(註 3)				
	研 發 處 長	林 錦 龍				
	東莞寶電廠長	崔志國(註 4)				
	東莞寶電廠長	鄧中林(註 5)				
	技 術 長 資 安 主 管	張 原 榮				
	財 務 經 理	許純芳(註 6)				
	財 務 副 理 兼 公 司 治 理 主 管	楊少東(註 7)				
	會 計 經 理	劉 月 雲				
	稽 核	曾茲涵(註 8)				
	稽 核	蔡長成(註 9)				

註 1：係經董事會通過經股東會決議之 111 年度盈餘分配議案擬分派經理人之員工酬勞金額，依 112 年度實際分派金額。

註 2：於 113 年 3 月 31 日解任。

註 3：於 112 年 12 月 27 日解任。

註 4：於 112 年 5 月 12 日解任。

註 5：於 112 年 5 月 12 日就任。

註 6：於 112 年 3 月 22 日解任。

註 7：於 112 年 3 月 22 日就任。

註 8：於 112 年 10 月 17 日解任。

註 9：於 112 年 12 月 27 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) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新臺幣仟元；%

職稱	項目		本公司		合併報表內所有公司			
			111年度		112年度		111年度	
			總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例
董事			2,762	-5.44%	890	-0.94%	2,762	-5.44%
監察人			-	-	-	-	-	-
總經理與副總經理酬金			7,168	-14.12%	5,827	-6.15%	7,168	-14.12%
稅後純益			-50,763	-	-94,779	-	-50,763	-

分析:112年董事、總經理與副總經理酬金較111年減少，係因112年無發放董事與員工酬勞所致。

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(112年1月1日至112年12月31日)董事會共計召開5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	5	-	100%	111年6月23日連任
董事	林坤銘	4	1	80%	111年6月23日連任
董事	慧宇投資(股)公司 代表人：林欣慧	5	-	100%	111年11月14日就任
董事	劉祥呈	1	2	20%	111年6月23日連任
董事	興德投資(股)公司 代表人：盧政治	4	1	80%	111年6月23日連任
董事	王雅萱	5	-	100%	111年6月23日選任
獨立董事	武永生	5	-	100%	111年6月23日連任
獨立董事	吳明田	3	2	60%	111年6月23日連任
獨立董事	林京元	5	-	100%	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
盧賀隆	112年12月27日	寶德科技股份有限公司 112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	112年12月27日	寶德科技股份有限公司 112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	112年1月1日至112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	- 董事成員績效評量指標包含下列六大面向： - 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 - 內部控制 - 功能性委員會績效評量指標包含下列五大面向： - 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 - 內部控制 - 董事會績效評量指標包含下列五大面向： - 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
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。

112 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：112年1月1日至112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，113年1月發出「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4.66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	4.78
B.董事職責認知	3	4.81
C.對公司營運之參與程度	8	4.50
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	4.59
F.內部控制	3	4.81
合計/平均分數	23	4.66

(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4.9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	5.00
B.功能性委員會職責認知	8	4.71
C.提升功能性委員會決策品質	7	5.00
D.功能性委員會組成及成員選任	4	4.92
E.內部控制	3	5.00
合計/平均分數	26	4.90

(三)董事會：

董事會於各面向得分情形如下表，平均得分為4.66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	4.59
B.提升董事會決策品質	12	4.72
C.董事會組成與結構	7	4.67
D.董事之選任及持續進修	7	4.60
E.內部控制	7	4.75
合計/平均分數	45	4.66

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(112年1月1日至112年12月31日)審計委員會共計召開5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 席次數	實際出席(列) 席率(%)	備註
獨立董事	武永生	5	-	100%	
獨立董事	吳明田	3	2	60%	
獨立董事	林京元	5	-	100%	
其他應記載事項：					
一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、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	
112.3.22 第二屆第六次	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	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 111 年度虧損撥補案	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	
	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	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「資金貸與他人作業程序」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	
	寶德科技股份有限公司新任財務主管任免案	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	
	寶德科技股份有限公司 111 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	
	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	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「公司企業社會責任實務守則」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「公司治理實務守則」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
112.5.12 第二屆第七次	寶德科技股份有限公司 112 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
	客戶 Glorious 應收帳款賣斷台新銀行申請案	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
	訂寶德科技股份有限公司「股東會議事規則」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
112.8.9 第二屆第八次	寶德科技股份有限公司 112 年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
112.11.7 第二屆第九次	寶德科技股份有限公司更換簽證會計師案	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 112 年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
	資金貸與孫公司東莞寶電金額上限調降案	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
112.12.27 第二屆第十次	寶德科技股份有限公司 113 年度營運計畫及預算案	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 113 年度稽核計畫案	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新任稽核主管案	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

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（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)：

- (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。
- (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。
- (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。

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 年度起實施董事會評鑑；112 年度董事會績效評估結果業已於 113 年 3 月 12 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。

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	
			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 113 年 3 月 12 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吳仁杰會計師，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理股東會事宜。	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。

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	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	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112年度業已為董事購買責任保險。	無重大差異。
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	112/09/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電動車與智慧車的技術發展與商機	3	是
		112/11/30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「永續發展行動方案」與淨零碳排對財報影響實務解析	6	是
董事	林坤銘	112/05/04	社團法人中華公司治理協會	從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3	是
		112/11/01	社團法人中華公司治理協會	企業永續治理必修課：外部影響多角化管理，創造企業正向價值	3	是
董事	慧宇投資(股)公司代表人：林欣慧	112/08/17	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
		112/08/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事應如何督導企業風險管理及危機處理	3	是
董事	劉祥呈	112/10/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新永續發展行動方案與碳排對財報影響實務解析	6	是
董事	興德投資(股)公司代表人：盧政治	112/10/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新永續發展行動方案與碳排對財報影響實務解析	6	是
董事	王雅萱	112/06/30	中華民國證券商業同業公會	疑似洗錢或資恐風險趨勢與態樣案例分析	3	是
		112/10/11	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	是
獨立董事	武永生	112/05/04	社團法人中華公司治理協會	從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3	是
		112/11/01	社團法人中華公司治理協會	企業永續治理必修課：外部影響多角化管理，創造企業正向價值	3	是
獨立董事	吳明田	112/05/05	社團法人中華公司治理協會	永續智慧雙軸轉型的國際實務：燈塔工廠	3	是
		112/11/01	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	是
		112/11/09	社團法人中華公司治理協會	全球趨勢分析-風險與機會	3	是
獨立董事	林京元	112/08/10	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	是
		112/08/10	社團法人中華公司治理協會	風險無所不在，如何有效管理？	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 姓名	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
獨立董事(召集人)	武永生	註	註	1
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，112 年度薪資報酬委員會開會共計 4 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(%) (ΣB/A) (註)	備註
召集人	武永生	4	-	100	111 年 6 月 23 日連任
委 員	吳明田	2	2	50	111 年 6 月 23 日連任
委 員	林京元	4	-	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。				

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊：

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	董事會 寶德科技董事會為管理氣候議題之最高治理單位，對寶德科技相關之氣候風險與機會有管理與監督責任，氣候變遷工作小組負責針對近年公司關鍵氣候風險與機會趨勢進行研議，並擬每年至少向董事會呈報一次公司氣候風險管理進度與氣候目標達成情況，使公司可調整氣候風險機會因應策略與未來布局。 氣候變遷工作小組 寶德科技預計於今年成立氣候變遷工作小組，直屬董事會，此小組為寶德科技氣候議題風險鑑別推動單位，由總經理擔任召集人，依工作性質再細分為三個小組，分別為氣候政策與實體風險小組、市場與利害關係人小組、氣候機會與低碳小組，各小組成員由公司部門中遴選適當職能成員組成，並由部門主管擔任小組組長。 氣候變遷工作小組負責推動公司氣候議題風險與機會辨識工作，透過蒐整同業標竿報告書及碳揭露問卷(CDP, Carbon Disclosure Project)初步歸納寶德科技產業攸關之氣候議題，透過召集各氣候議題相關部門參與訪談及風險評估程序，得以判斷公司氣候議題因應現況並依評估之重大性鑑別須優先關注之氣候議題，相關單位再依此擬定氣候因應策略、目標與管理計畫。氣候變遷工作小組會議由總經理擔任召集人，彙整各小組因應氣候議題現況與管理措施結果，由總經理覆核後向上呈報董事會，並透過每次會議掌握氣候目標達成進度與因應策略，以將氣候風險管理整合至內部管理程序中，使潛在氣候風險降至最低。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	一、轉型風險-客戶行為改變-短期(2 年內發生) 近年全球永續意識提升已逐漸改變客戶採購政策，客戶對公司提供之產品提出更高的包材減量、低碳產品及再生料使用要求，並逐步將供應商之 ESG 績效納入評估，公司可能需因此要調整產品研發策略並完成碳盤查作業，以符合當前客戶要求，若無法達成客戶期待，將可能影響未來市場份額與訂單。公司已收到關鍵一線客戶要求公司提升產品再生料比例及包材減量設計需求，額外的包材減量設計與再生料應用穩定性測試，都可能提升公司短期內的潛在研發成本，而這些成本未必可以反應於產品銷售單價中。 風險因應策略如下： 1. 針對包材進行減量設計，由原先的塑膠殼改為紙塑包材，並降低泡棉的使用。 2. 新產品將於源頭設計階段納入易拆卸回收及回收料使用概念，逐步達成永續產品轉型，使公司產品附加低碳、減塑價值。 3. 提升公司 ESG 資訊揭露程度，並針對關鍵 ESG 指標訂出管理目標，使利害關係人明確掌握公司 ESG 表現。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	二、實體風險-颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高-中期(3-10 年間發生) 2023 年 9 月 7 日至 16 日強颱風海葵登入大陸華南區域，多地出現強降雨天

項目	執行情形
	氣，東莞市氣象台對超過 20 個街鎮發布暴雨紅色預警信號，深圳市共 7 項雨量紀錄打破歷史極端值，受暴雨及淹水影響，多個街道出現淹水，部分地鐵路線、站點及大眾交通工具一度停運。 寶德科技子公司東莞寶德電子位於廣東省東莞市，本次強颱風並未造成廠區資產設備毀損，但實際造成約 50 名外宿員工因淹水而無法通勤上班，如未來極端氣候持續加強，亦可能提升原物料供貨中斷、廠區停工及設備毀損風險，將可能造成公司當日營收減少、設備維修成本提升及原物料成本提升等財務衝擊。 風險因應策略如下： 1. 建立多元化的供應鏈，並將供應商地理因素納入考量，與多家供應商合作，以降低單一供應鏈中斷的影響。同時，加強供應商地理位置的災害預警，提前做好應對因應準備。 2. 加強廠區設備的防護和維護，提高設施的抗災能力。定期檢查和維修設備，確保其正常運行。 3. 制定完善的氣候災害緊急應變措施，包括廠區應對氣候災害的應急措施、供應鏈恢復計劃等。 4. 評估廠區購買天災保險，以降低實際天災財務衝擊之財務衝擊成本。 三、氣候機會-開發或增加低碳商品和服務-短期(2 年內發生) 隨著全球減碳壓力的提升，品牌商逐漸將減碳壓力轉嫁到上游供應商，公司的產品碳足跡及永續性設計將可能影響下游品牌商溫室氣體及永續目標達成率，若公司擴大投入低碳及永續性產品研發，則可能更符合當前永續趨勢下品牌商之需求，進而提升整體產品營收與訂單量。 近年已有許多電腦週邊品牌客戶明確訂定再生料使用率及減碳目標，公司將評估轉型低碳永續產品的可能性。產品研發前期需投入更多永續性材料的測試，如再生材料、生物基材料或更輕、更耐用的替代品，原物料成本和取得難度可能提升，但低碳產品的開發，亦可能替公司提升產品附加價值與市占率，進而帶動整體營收成長。 機會因應策略如下： 1. 評估導入產品碳足跡盤查可行性，並將優勢產品取得產品碳足跡盤查認證，以協助客戶取得產品碳數據。 2. 提升對於原物料供應商之篩選與管理要求，將供應商之碳排數據取得性納入遴選評估條件，以逐步減少源自原物料之碳排。 3. 分析當前關鍵品牌客戶低碳產品需求趨勢，評估公司產品轉用低碳原材料及再生料可能性，並投入產品研發測試。

項目	執行情形												
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	目前公司已依循 TCFD 氣候相關財務揭露建議進行氣候風險辨識與評估，惟公司之氣候風險管理制度仍在研擬中，預計未來將氣候風險管理流程列入規劃，並整合於整體風險管理制度中。 目前規劃的氣候風險評估程序如下： <table border="1"> <thead> <tr> <th>階段</th><th>工作說明</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>產業氣候議題蒐整與辨識</td><td>由氣候變遷工作小組召開氣候議題風險評估會議，透過蒐整近年國際標竿同業永續報告書、TCFD 報告書及 CDP 問卷揭露之氣候議題，收斂與寶德科技自身營運攸關之潛在氣候議題，透過與「氣候政策與實體風險小組」、「市場與利害關係人小組」及「氣候機會與低碳小組」討論後，將選定之氣候議題納入後續氣候風險機會議題評估階段。</td></tr> <tr> <td>風險評估級距定義</td><td> 為使不同評估單位於氣候風險評估時能採用相同評估基準，評估前，氣候變遷工作小組將先針對議題評估之衝擊程度、發生可能性、發生時程定義級距如下： 1. 議題衝擊程度級距定義：由非常輕微(影響營收新台幣100萬以下)到非常嚴重(影響營收新台幣5000萬以上)共分為五個評估級距。 2. 議題發生可能性級距定義：由幾乎不可能發生(發生機率10%以下)至幾乎確定發生(發生機率90%以上)共分為五的級距。 3. 議題發生時程級距定義：短期(0-2年內發生)、中期(3-10年內發生)與長期(10年以後發生)共三個級距。 </td></tr> <tr> <td>議題風險評估</td><td>由「氣候政策與實體風險小組」、「市場與利害關係人小組」及「氣候機會與低碳小組」下之各個氣候議題相關部門單位，考量自身營運及日常業務現況經驗評估氣候議題之衝擊程度、發生可能性、發生時程，並同時盤點各部門單位因應管理策略與管理目標。</td></tr> <tr> <td>氣候議題重大性分析</td><td>由氣候變遷工作小組蒐整三個小組之風險評估值/量化結果，依據各議題之平均衝擊程度與平均可能性之乘積，計算出各項議題之重大性，並排序出寶德科技之氣候議題重大性優先順序。</td></tr> <tr> <td>關鍵氣候議題風險管理</td><td>為掌握氣候對寶德科技帶來的影響與潛在財務衝擊，氣候變遷工作小組透過氣候議題重大性矩陣判斷、決議寶德科技須優先關注之關鍵氣候議題，並將關鍵氣候議題、管理措施及目標提報董事會核決，以確保公司可持續追蹤掌握並因應重要氣候風險。</td></tr> </tbody> </table>	階段	工作說明	產業氣候議題蒐整與辨識	由氣候變遷工作小組召開氣候議題風險評估會議，透過蒐整近年國際標竿同業永續報告書、TCFD 報告書及 CDP 問卷揭露之氣候議題，收斂與寶德科技自身營運攸關之潛在氣候議題，透過與「氣候政策與實體風險小組」、「市場與利害關係人小組」及「氣候機會與低碳小組」討論後，將選定之氣候議題納入後續氣候風險機會議題評估階段。	風險評估級距定義	為使不同評估單位於氣候風險評估時能採用相同評估基準，評估前，氣候變遷工作小組將先針對議題評估之衝擊程度、發生可能性、發生時程定義級距如下： 1. 議題衝擊程度級距定義：由非常輕微(影響營收新台幣100萬以下)到非常嚴重(影響營收新台幣5000萬以上)共分為五個評估級距。 2. 議題發生可能性級距定義：由幾乎不可能發生(發生機率10%以下)至幾乎確定發生(發生機率90%以上)共分為五的級距。 3. 議題發生時程級距定義：短期(0-2年內發生)、中期(3-10年內發生)與長期(10年以後發生)共三個級距。	議題風險評估	由「氣候政策與實體風險小組」、「市場與利害關係人小組」及「氣候機會與低碳小組」下之各個氣候議題相關部門單位，考量自身營運及日常業務現況經驗評估氣候議題之衝擊程度、發生可能性、發生時程，並同時盤點各部門單位因應管理策略與管理目標。	氣候議題重大性分析	由氣候變遷工作小組蒐整三個小組之風險評估值/量化結果，依據各議題之平均衝擊程度與平均可能性之乘積，計算出各項議題之重大性，並排序出寶德科技之氣候議題重大性優先順序。	關鍵氣候議題風險管理	為掌握氣候對寶德科技帶來的影響與潛在財務衝擊，氣候變遷工作小組透過氣候議題重大性矩陣判斷、決議寶德科技須優先關注之關鍵氣候議題，並將關鍵氣候議題、管理措施及目標提報董事會核決，以確保公司可持續追蹤掌握並因應重要氣候風險。
階段	工作說明												
產業氣候議題蒐整與辨識	由氣候變遷工作小組召開氣候議題風險評估會議，透過蒐整近年國際標竿同業永續報告書、TCFD 報告書及 CDP 問卷揭露之氣候議題，收斂與寶德科技自身營運攸關之潛在氣候議題，透過與「氣候政策與實體風險小組」、「市場與利害關係人小組」及「氣候機會與低碳小組」討論後，將選定之氣候議題納入後續氣候風險機會議題評估階段。												
風險評估級距定義	為使不同評估單位於氣候風險評估時能採用相同評估基準，評估前，氣候變遷工作小組將先針對議題評估之衝擊程度、發生可能性、發生時程定義級距如下： 1. 議題衝擊程度級距定義：由非常輕微(影響營收新台幣100萬以下)到非常嚴重(影響營收新台幣5000萬以上)共分為五個評估級距。 2. 議題發生可能性級距定義：由幾乎不可能發生(發生機率10%以下)至幾乎確定發生(發生機率90%以上)共分為五的級距。 3. 議題發生時程級距定義：短期(0-2年內發生)、中期(3-10年內發生)與長期(10年以後發生)共三個級距。												
議題風險評估	由「氣候政策與實體風險小組」、「市場與利害關係人小組」及「氣候機會與低碳小組」下之各個氣候議題相關部門單位，考量自身營運及日常業務現況經驗評估氣候議題之衝擊程度、發生可能性、發生時程，並同時盤點各部門單位因應管理策略與管理目標。												
氣候議題重大性分析	由氣候變遷工作小組蒐整三個小組之風險評估值/量化結果，依據各議題之平均衝擊程度與平均可能性之乘積，計算出各項議題之重大性，並排序出寶德科技之氣候議題重大性優先順序。												
關鍵氣候議題風險管理	為掌握氣候對寶德科技帶來的影響與潛在財務衝擊，氣候變遷工作小組透過氣候議題重大性矩陣判斷、決議寶德科技須優先關注之關鍵氣候議題，並將關鍵氣候議題、管理措施及目標提報董事會核決，以確保公司可持續追蹤掌握並因應重要氣候風險。												
5~9	公司目前尚無規劃												

(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)向董事會報告其誠信經營政策與防範	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、解釋及諮詢服務等相關作業，由稽核室適時監	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	
不誠信行為方案及監督執行情形？			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，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	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人連絡信箱，本公司之員工及廠	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	
			商皆可使用該信箱進行申訴。	
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：				
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。				
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)：				
(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。				
(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。				
(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。				

(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。

(十) 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

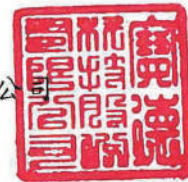
內部控制制度聲明書

日期：113 年 3 月 12 日

本公司民國 112 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112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 113 年 3 月12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

(十一) 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。

(十二) 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	112.3.22	一、通過寶德科技股份有限公司 111 年度營業報告書及合併財務報表等決算表冊案。 二、通過寶德科技股份有限公司 111 年度虧損撥補案。 三、通過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、議案事由、停止過戶期間及股東提名提案受理作業案。 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。 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。 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。

會議性質	日 期	重 要 決 議
股東常會	112.6.30	一、承認 111 年度營業報告書及財務報表承認案。 二、承認 111 年度虧損撥補案。 三、通過盈餘轉增資發行新股案。 四、通過修訂寶德科技股份有限公司「公司章程」部分條文案。 五、通過修訂寶德科技股份有限公司「資金貸與他人作業程序」案。 六、通過修訂寶德科技股份有限公司「股東會議事規則」案。
董事會	112.8.9	一、通過寶德科技股份有限公司 112 年第二季合併財務報表案。 二、通過寶德科技股份有限公司新任代理發言人劉月雲案。 三、通過寶德科技股份有限公司新任資安主管張原榮案。 四、通過寶德科技股份有限公司 112 年第四季主要客戶信用額度申請案。
董事會	112.11.7	一、通過寶德科技股份有限公司更換簽證會計師案。 二、通過寶德科技股份有限公司 112 年第三季合併財務報表案。 三、通過資金貸與孫公司東莞寶電金額上限調降案。 四、通過資誠聯合會計師事務所非確信服務案。 五、通過寶德科技股份有限公司 113 年第一季主要客戶信用額度申請案。
董事會	112.12.27	一、通過寶德科技股份有限公司 113 年度營運計畫及預算案。 二、通過寶德科技股份有限公司 113 年度稽核計畫案。 三、通過寶德電子有限公司遷廠案。 四、通過寶德科技股份有限公司更換發言人案。 五、通過寶德科技股份有限公司新任稽核主管案。 六、通過寶德科技股份有限公司 112 年度年終獎金發放預算及基數案。 七、通過寶德科技股份有限公司 112 年度年終獎金發放經理人明細案。
董事會	113.3.12	一、通過寶德科技股份有限公司 112 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 112 年度虧損撥補案。 三、通過訂定寶德科技股份有限公司 113 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。

會議性質	日期	重要決議
		五、通過寶德科技股份有限公司 113 年第二季主要客戶信用額度申請案。 六、通過寶德科技股份有限公司 112 年度「內部控制制度聲明書」案。 七、通過修訂寶德科技股份有限公司「內部控制制度總則」部分條文案。 八、通過修訂寶德科技股份有限公司「董事會議事規則」部分條文案。 九、通過修訂寶德科技股份有限公司「審計委員會組織規程」部分條文案。 十、通過新訂寶德科技股份有限公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 十一、通過新訂寶德科技股份有限公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 十二、通過新訂寶德科技股份有限公司「處理董事要求之標準作業程序」案，謹提請 討論。
董事會	113.5.14	一、通過寶德科技股份有限公司 113 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。 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 113 年第三季主要客戶信用額度申請案。

(十三)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：第十屆第十一次董事會討論案第四案，林坤銘董事提議應改由董事長盧賀隆擔任發言人。經主席徵詢全體出席董事無異議通過林坤銘董事所提議之方案。

(十四)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
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	離職
稽核	曾苡涵	109.10.7	112.10.17	離職
董事長特助	康忠輝	111.12.29	112.12.27	職務調整
副總經理	李國維	111.11.11	113.03.31	離職

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	林柏全	112 年度	1,840	500	2,340	非審計公費係移轉訂價 250 仟元、稅簽 200 仟元及哈帝斯稅簽 50 仟元。
	徐永堅					
	吳仁杰					

- (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：

(一)、關於前任會計師

更 換 日 期	112 年 3 月 22 日董事會通過		
更換原因及說明	配合資誠聯合會計師事務所自 112 年第 1 季起內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況		委任人
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	√	
		說明	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

更 換 日 期	112 年 11 月 7 日董事會通過			
更換原因及說明	配合資誠聯合會計師事務所自 112 年第 3 季起內部輪調			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況 \ 當事人		會計師	委任人
	主動終止委任		不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其 他	
	無		√	
說明				
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無			

(二)、關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	林柏全會計師
委任之日期	112 年 3 月 22 日董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	吳仁杰會計師
委任之日期	112 年 11 月 7 日董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)、前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函: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	112 年度		截至 113 年 4 月 29 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	-	-	-	-
董 事	林 坤 銘	-	-	-	-
董 事	慧宇投資(股)公司	-	-	-	-
	法人代表：林欣慧	-	-	-	-
董 事	劉 祥 呈 (註 1)	-	-	-	-
董 事	興德投資(股)公司	-	-	-	-
	法人代表：盧政治	-	-	-	-
董 事	王 雅 萱	-	-	-	-
獨 立 董 事	武 永 生	-	-	-	-
獨 立 董 事	吳 明 田	-	-	-	-
獨 立 董 事	林 京 元	-	-	-	-
副 總 經 理	張 秋 苔	-	-	-	-
副 總 經 理	李 國 維 (註 2)	(31,000)	-	-	-
東莞廠廠長	崔 志 國 (註 3)	-	-	-	-
技 術 長 資 安 主 管	張 原 榮	-	-	-	-
研 發 處 長	林 錦 龍	-	-	-	-
董事長特助	康 忠 輝 (註 4)	-	-	-	-
財 務 經 理	許 純 芳 (註 5)	-	-	-	-
財 務 副 理 公司 治 理 主 管	楊 少 東 (註 6)	-	-	-	-
會 計 經 理	劉 月 雲	(30,000)	-	(8,983)	-
廠 長	鄧 中 林 (註 7)	-	-	-	-

註 1：劉祥呈董事於 113 年 2 月 23 日解任。

註 2：副總經理李國維於 113 年 3 月 31 日解任。

註 3：東莞廠長崔志國於 112 年 5 月 12 日解任。

註 4：董事長特助康忠輝於 112 年 12 月 27 日解任。

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：廠長鄧中林於 112 年 5 月 12 日就任。

(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：

113 年 4 月 29 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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	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%	-	-	-	-	-	-
	1,000	0.00%	-	-	-	-	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%	282,072	0.70%	-	-	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%	-	-	-	-	-	-
	158,135	0.39%	-	-	-	-	-	-
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%	-	-	-	-	-	-
	219,085	0.55%	-	-	-	-	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:盧賀璋	789,410	1.97%	-	-	-	-	-	-
	678,540	1.69%	-	-	-	-	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

112 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.	3,100,000	100%	—	—	3,100,000	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

113 年 4 月 29 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	1,158	4	1,181
持有股數	-	-	18,060,232	21,999,715	11,701	40,071,648
持股比例	-	-	45.07%	54.90%	0.03%	100%

(三)股權分散情形

113 年 4 月 29 日；單位：人；股

持 股 分 級	股東人數	持有股數(註)	持股比率
1 ~ 999	436	51,650	0.12%
1,000 ~ 5,000	439	875,015	2.18%
5,001 ~ 10,000	87	629,548	1.57%
10,001 ~ 15,000	38	464,083	1.15%
15,001 ~ 20,000	23	418,890	1.04%
20,001 ~ 30,000	40	992,837	2.47%
30,001 ~ 50,000	27	1,015,468	2.53%
50,001 ~ 100,000	27	2,022,744	5.04%
100,001 ~ 200,000	22	2,927,066	7.30%
200,001 ~ 400,000	18	4,587,762	11.44%
400,001 ~ 600,000	8	3,892,907	9.71%
600,001 ~ 800,000	8	5,542,563	13.83%
800,001 ~ 1,000,000	2	1,871,392	4.67%
1,000,001 以上	6	14,779,723	36.88%
合計：	1,181	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：

113 年 4 月 29 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: 盧賀璋	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

年度 項目			111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日 (註 8)
每股市價 (註 1)	最高		22.70	19.40	28.65
	最低		12.20	12.80	16.85
	平均		18.79	16.59	23.78
每股淨值 (註 2)	分配前		11.11	8.67	8.14
	分配後		11.11	8.67	(註 9)
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數		39,051	40,071	40,071
	每股盈餘	分配前	(1.30)	(2.37)	(0.50)
		分配後	(1.30)	(2.37)	(註 9)
每股股利	現金股利		—	—	—
	無償 配股	盈餘配股	—	—	—
		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)		(14.45)	(7)	—
	本利比(註 6)		—	—	—
	現金股利殖利率(註 7)		—	—	—

- 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 113 年 3 月 12 日董事會決議通過 112 年度之虧損撥補案，說明如下：

寶德利度股份有限公司
112年度虧損撥補表

單位：新臺幣元

項 目	合 計
111 年度待彌補虧損	(43,731,896)
加：確定福利精算損益	6,579,091
減：112 年度稅後淨損	(94,779,201)
截至本年度累積虧損	(131,932,006)

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112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112年度為虧損，於113年3月12日經董事會決議不分配股利，並提請於113年6月27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

項 目 \ 年 度	111 年		112 年	
	營業收入淨額	營業收入淨額	營業收入淨額	比重(%)
人機介面	406,890	73.71	338,752	87.44
遊戲控制器	69,012	12.50	1,863	0.48
其他	76,104	13.79	46,802	12.08
合計	552,006	100.00	387,417	100.00

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
AI 滑鼠	(1) 內建安全模組，結合雲端 LLM API 提供個人助理服務 (2) 以 RAG(Retrieval Augmented Generation)技術建立個人/企業知識搜尋整理與隱私管理保護。
結合手機提供跨平台遊戲體驗之電競遊戲手柄	(1) 具有線/無線三模傳輸能力: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。 (2) 具連線主機平台自動識別能力，可提供不同平台(如 iOS, Android 等)所需之輸入能力。
Copilot 滑鼠	以微軟技術基礎與標準提供滑鼠端與 PC 的整合服務技術。

(二)產業概況

1.產業之概況與發展

電競產業廠商除著重於產品人體工學設計，讓使用者在手感上有舒適的體驗，並且近年來也注重電競週邊整體的AI應用，結合人工智慧技術的興起，以玩家需求為基礎做產品研發。另電競產品使用上也更加多元化，結合雲端串流遊戲服務及虛擬視覺應用發展使產品有更多變化應用，讓廠商的行銷管道更多元性的產品，廠商對於電競產業的發展充滿信心及自信。

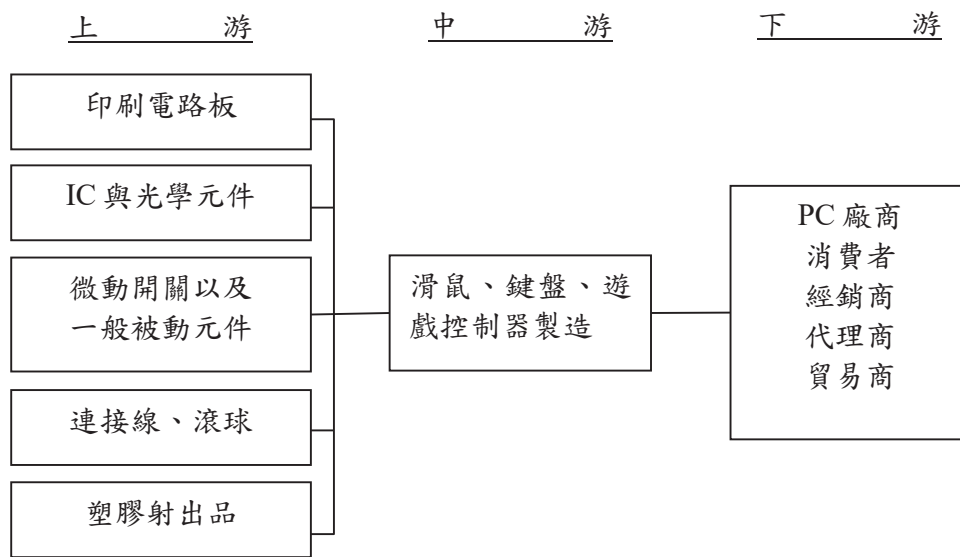
然而，在疫情的大環境衝擊下，電競產業目前整體的銷售逐漸回溫，雲端串流遊戲服務及虛擬視覺應用已成為趨勢，多功能遊戲控制器有多元應用成為玩家必備裝置。

寶德科技結合過去開發Game Controller及高端電競產品的經驗，將產品整合人工智慧技術及虛擬視覺應用積極投入研發,希望使用者有更好的使用者體驗，另也同步在氮化鎵PD充電器及Power Hub產品上，積極投入研發並產品設計上符合環保、酷炫、安全的電源裝置，也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產品，結合智慧產權及人工智慧技術發展新產品整合，展望未來的創新發展。

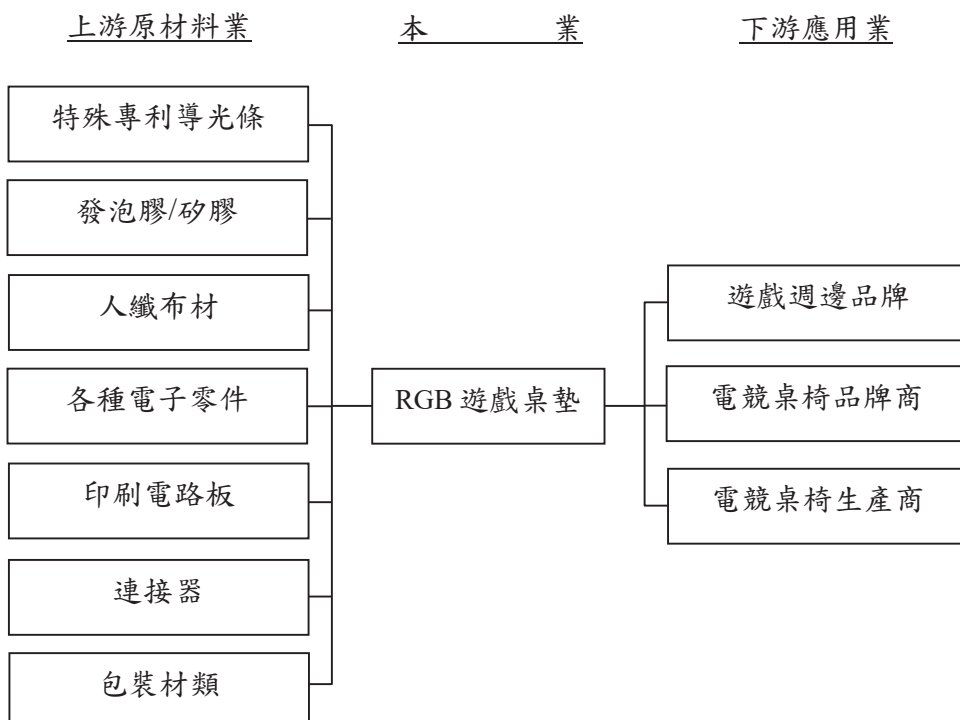
預計2024年電競市場規模為21.1億美元,預計到2029年將達到52.7億美元,在預測其內(2024~2029年)年複合成長率為20.05%。

2. 產業上、中、下游之關聯性

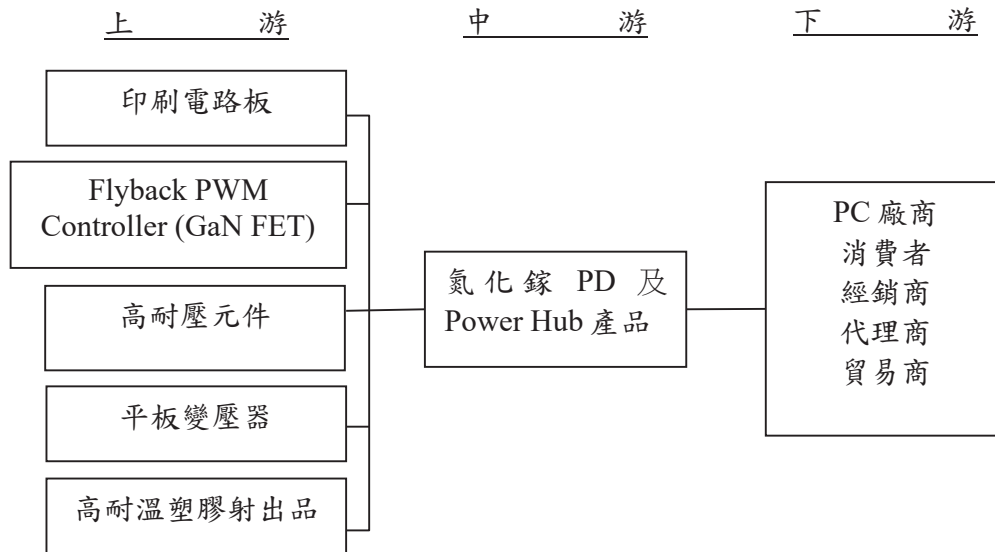
(1) 人機介面週邊



(2) 無車邊遊戲桌墊



(3) 氮化鎵 PD 及 Power Hub 產品



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，針對跨平台的整合式移動遊戲手把，研發適用於調整各式使用場景的全尺寸人體工學設計，藉以更便利使用於移動情境與家庭娛樂情境。自有研發的有線/無線的三傳輸模介面技術使用，與平台連結的自動偵測轉換等技術也正式成熟地導入了今年的量產產品。

2.研究發展人員與其學經歷

單位：人

學歷 \ 年度	112 年度		113 年 4 月 30 日	
	人數	比例(%)	人數	比例(%)
博士	2	7%	2	7%
碩士	1	4%	1	3%
大學(專)	21	78%	22	76%
高中(含)以下	3	11%	4	14%
合計	27	100%	29	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	112 年度	截至 113 年 3 月 31 日
研發費用(A)	54,280	15,624
營業收入淨額(B)	387,417	81,056
(A)/(B)%	14.01%	19.28%

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
108 年度	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	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	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 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	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
113 年度 截至 3 月 底為止。	1.結合手機具跨平台之遊戲控制器 2.AI Mouse 3.Copilot Mouse 4. AR/VR Game Controller

(四)長、短期業務發展計劃：

隨著後疫情時代的來臨，全球消費性市場的習慣與趨勢正在快速地改變，疫情期間的缺料疑慮進而經歷了爆量失控的庫存消化問題，中期在電腦週邊市場的需求已轉趨穩定成長，而長期來說市場依舊激烈競爭，如何在售價與需求之間尋求甜蜜點，本公司未來發展策略將專注在電競和智能雲端相關遊戲之週邊產品持續創新並以高階產品為定位，同時也將投入更多研發資源在最新藍芽技術與超高頻段之無線傳輸方向去發展。

1.短期發展計畫

持續擴大前五大客戶的合作開發與量產出貨的交貨達成率，針對營收成長並且獲利穩定之主要客戶加強拓展新案開發，有效執行對於營收貢獻低的客戶檢討與分析後篩選新目標客群，進而讓資源能優化運用在市場上重要的品牌客戶。

2.中期業務計劃

以客戶的產品銷售策略作為中期服務目標，除了可以協助客戶帶動新產品推展對市場帶領新的一波成長，並且主動積極提案給予新客戶合作的機會，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

除了持續提供全球各大電競與電腦周邊品牌客戶以及 AI PC/電競筆電系統客戶創新差異設計、最新電子與傳輸技術研討與交流服務為拓展目的，也藉此創造市場需求並協助客戶推動產品的上市先機，達到市場佔有率的領先並且擴大以長期為目標加強與客戶間的互動。進而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之產品策略，期望協助客戶共同掌握市場的變化，也強化寶德研發工程製造團隊提升更高之核心競爭力。

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	111 年度		112 年度	
	銷售金額	比率%	銷售金額	比率%
內銷	54,614	9.89	205,103	52.94
外銷	497,392	90.11	182,314	47.06
合計	552,006	100.00	387,417	100.00

2.市場佔有率

全球遊戲市場在經歷疫情期間帶來的宅經濟效益遠超過預期後，2022 年遊戲市場規模也首度意外反應了 4.3% 的下滑 然而根據 newzoo 的報告，全球遊戲市場在 2023 年市值可達 1,840 億美元，這次再度由黑翻紅 到 2026 年，該市場將成長至 2,057 億美元，2021-2026 年整個市場的複合年增長率仍然有 +1.3% 近期隨著新一代硬體配備供應恢復穩定以及新品發燒遊戲快速推陳出新帶動市場買氣也使得電子遊戲產業 特別在高端市場重燃生機。

本公司的產品方向一直是專注於電競周邊，尤其積極投入研發資源在高階之電競滑鼠和遊戲控制器，針對現今玩家對於高端電競產品的速度性能與精準度嚴格要求之下，公司持續努力在技術開發創新能力、產品出廠品質與強化客戶的服務目標之下進而提升了市場佔有率。

行動裝置遊戲包含手機與平板遊戲這幾年儼然已成市場主流，本公司除了早期大量投入電腦遊戲專用高階滑鼠鍵盤等周邊產品外，在業界也是最早投入跨平台遊戲控制器研發，並為多家品牌設計遊戲控制器成功上架全球蘋果店實體通路，今年 2024 更將為三家國際知名品牌設計開發遊戲控制器預計於第二季和第三季陸續量產出貨，屆時也將持續擴大市場佔有率。

3.市場未來之供需狀況及成長性

隨著後疫情時代來臨民眾消費與經濟體系的轉變，電競與遊戲產業回溫最近也引發關注，根據專業市場分析公司 Circana 預測，美國電子遊戲產業 2023 年增長率為 3%，全年市場產值可達 583 億美元，產業發展持續看好。

電競產業於過去 12 個月期間之全年 570 億美元營業額中，硬體產品銷售為 70 億美元，同比增加 19% 目前硬體設備供應恢復平穩，PlayStation 5 自 7 月份開始，供貨明顯獲得改善，今年來之銷售成績格外亮眼，預計至 2025 年仍將維持其霸主地位，本公司產品策略亦將朝著開發新創專利之多項技術結合多平台與跨平台相容性的研發專注在遊戲控制器項目上努力拓展新客戶與業界指標客戶。

另外，根據 IDC 的最新調查報告，全球電競滑鼠和鍵盤市場在未來幾年仍將保持強勁增長，主要是受到遊戲玩家和電競愛好者的推動，隨著各品牌遊戲機的升級加上 Xbox Gamepass 平台遊戲的豐富內容，訂閱者越趨普及，而雲端遊戲也已經成為趨勢主流，然而除了遊戲控制器需求大增，傳統電競滑鼠與鍵

盤也朝向多樣化的設計，電競滑鼠外觀朝向簡潔輕量化之外，速度性能也追求 8K report rate 的極致設計，而電競鍵盤包括全尺寸，TKL(不帶數字鍵盤)，以及各類的開關規格以期增加消費者的多樣選擇性，越來越多玩家尋求具有高性能和高品質的電競滑鼠鍵盤，也是本公司主要的產品策略之一。

根據最新的市場報告和研究，電競遊戲市場在未來仍然呈現強勁的成長趨勢。根據 IDC 的報告，全球電競 PC 和電競顯示器的出貨量預計將持續增長。電競 PC（包括桌機和筆記型電腦）的出貨量預計自 2020 年的 4,130 萬台增長至 2025 年的 5,230 萬台，年複合成長率為 4.8%。電競顯示器的出貨量預計自 2020 年的 1,420 萬台增長至 2025 年的 2,640 萬台，年複合成長率為 13.2%。

遊戲產業正處於快速成長階段，並且遊戲控制器作為遊戲硬體的重要組成部分之一，也在不斷發展。2022 年，全球遊戲控制器市值為 23.3 億美元，預計到 2030 年將達到 45 億美元。隨著電子競技和遊戲的普及，對遊戲控制器的需求不斷增加，推動市場的成長。在整體電腦遊戲周邊產品市場將持續成長的同時，AI PC、AI 筆電、AI 手機的問世也將提供相關周邊市場的多元化發展機會，本公司也將針對此 AI 發展的潮流方向、積極投入相關產品的研究開發並尋求與相關 AI 系統業者的合作。

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：

— 手機遊戲手柄的多面向結合操控與變化，快速兼具安全性的專利申請。

- 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。
- 有線 8K/無線 8K report rate 的研究開發，並搭配不同 AI 專用 key，創造更前衛的功能差異化/客製化設計。

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、電路方法與軟體、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。
- E. 精準化：新世代三軸機的導入，讓生產得以更精準的掌控手感範圍，已符合客人不同領域的定義要求。

(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。在輕巧攜帶性與傳統 console 人體工學的握持交互應用下變化出不同的專利組合。
- 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。
- H. 在無線 8K 技術的研發上結盟國際公司合作的超寬頻(UWB 8K)模組搶進高速寬頻領先群。

(2) 不利因素及因應對策：

- A. 全球電競產業在長期發展中仍然面臨一些不利因素，過去幾年疫情對實體運動還有電競賽事都造成了影響，雖然電競賽事在疫情中復甦較快，但跨國線下的賽事依然受到限制，這方面可期待加強線上賽事以確保公平性，進而改善整體發展動能。
- B. 另外中美貿易戰仍對全球電競產業具有相當大的影響，本公司除了考慮多元化的供應鏈，降低對單一國家的依賴，2024 年已經啟動在東南亞進行生產基地的導入，以因應客戶的需求。本公司也將持續投資於技術創新，以提高產品競爭力，即使面對更嚴峻的貿易戰影響，也能夠保持市場地位。

(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。

(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，並結合 AR,VR 使其玩家有更新的體驗。

(4)手寫筆

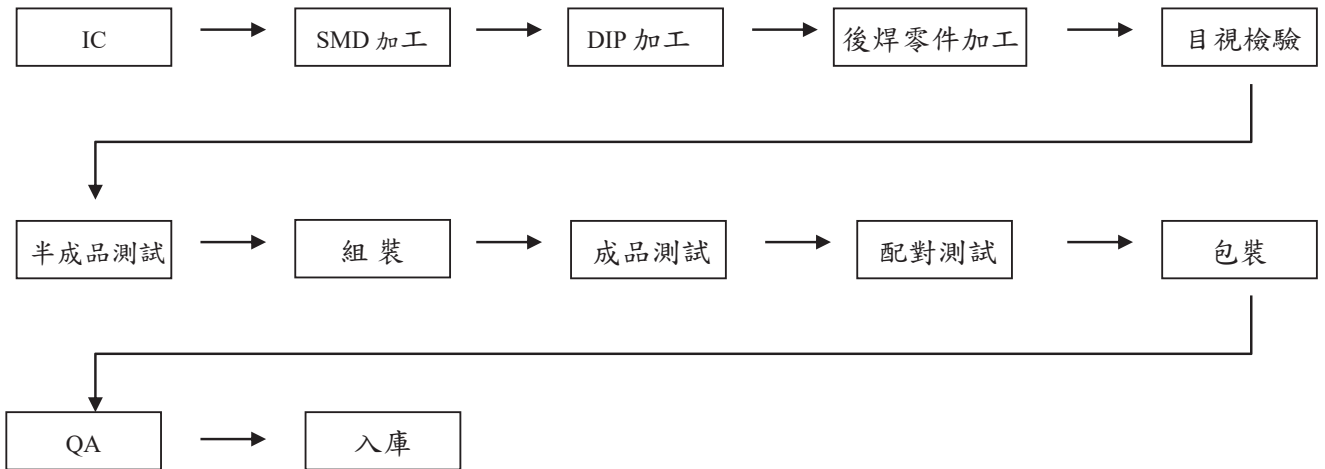
平板電腦主要訴求為操作之便利性，原本靠鍵盤滑鼠之操作方式，相對不利於兒童及年長者使用。從手寫板到觸控筆之使用則對於簡單之操控動作相對靈活，可取代平板特定市場之週邊。有線手寫筆延續過往手寫板功能僅有一般書寫需求。本公司專注於藍芽無線可充電續航的觸控筆則為商務人士及設計工作需求者願意花錢採購，其仿如畫筆素描的多功能繪圖及能否傾斜塗鴉筆刷層次的技術是關鍵。產品經微軟認證更是能否熱銷的保證，現為 MPP2.0 版，到 2022 年底會更加迎來挑戰 MPP2.6 版的最高階仿真技術。

(5) 氮化鎵 PD 充電器及 Power Hub 產品

氮化鎵讓充電器體積更小，變小的同時，還可以推持高速的充電效能。USB-C 皆支援 USB Power Delivery (PD) 的高速衝電效能。USB-C 單孔最大輸出最高可達 65W，可支援市面上各大廠牌的充電協議。隨時支援

手機、平板和筆電，隨身旅行輕鬆攜帶，達到工作、娛樂及時享受零時差。

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	111 年度				112 年度				113 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	佔全年度進貨淨額比例(%)	佔全年度進貨淨額比例(%)	與發行人關係
1	甲供應商	26,364	7.61	無	甲供應商	24,113	10.36	無	丁供應商	7,359	11.05	無
2	乙供應商	25,120	7.25	無	丙供應商	19,528	8.39	無	甲供應商	6,861	10.30	無
	其他	294,879	85.14	無	其他	189,172	81.25	無	其他	52,360	78.65	無
	進貨淨額	346,363	100		進貨淨額	232,813	100		進貨淨額	66,580	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	111 年度				112 年度				113 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	152,341	17.75	無	D 公司	151,934	39.22	無	D 公司	29,405	36.28	無
2	B 公司	97,994	27.60	無	B 公司	48,238	12.45	無	B 公司	13,221	16.31	無
3	C 公司	48,814	8.84	無	E 公司	46,346	11.96	無	E 公司	12,251	15.11	無
4	-	-	-	-	-	-	-	-	A 公司	10,565	13.03	無
	其他	252,857	45.81	無	其他	140,899	36.37	無	其他	15,614	19.27	無
	銷貨 淨額	552,006	100		銷貨 淨額	387,417	100		銷貨 淨額	81,056	100	

變動原因：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，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。112年主要是消化庫存，並新產品開發與銜接上有空窗期，因此主力訂單在回復上力道較弱。

(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)	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
人機介面	990	960	399,140	662	543	340,874
遊戲控制器	82	79	55,576	4	3	2,712
其他	131	126	36,471	80	64	24,418
合 計	1,203	1,165	491,187	746	610	368,004

(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	111 年度				112 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
人機介面		90	41,099	703	365,791	128	192,994	382	145,758
遊戲控制器		5	6,023	72	62,989	2	1,803	1	60
其他		849	7,492	2,122	68,612	56	10,306	334	36,496
合 計		944	54,614	2,897	497,392	186	205,103	717	182,314

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料

年 度		111 年度	112 年度	截至 113 年 4 月 30 日
員 工 人 數	管 銷 人 員	32	38	42
	間 接 人 員	77	57	56
	直 接 人 員	82	75	70
	合 計	191	170	168
平 均 年 歲		41.36	42.94	43.60
平 均 服 務 年 資		6.27	6.30	6.85
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.52%	1.18%	1.19%
	碩 士	5.76%	6.47%	6.55%
	大 專	40.31%	29.41%	30.95%
	高 中	8.38%	62.94%	61.31%
	高 中 (含) 以 下	45.03%	1.18%	1.19%

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』的觀念，以人性化為方針，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. 設有職工福利委員會，並推行各項福利措施，包括三節禮券禮品、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. 中秋、端午及開工時，公司額外發放禮金或紅包。
- C. 實施定期員工健康檢查。
- D. 全體員工投保團體意外險，費用由公司負擔。
- E. 依公司章程實施員工酬勞獎勵制度。
- F. 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。

(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一到職當日起前三個月之所有訓練，主要係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. 階層別訓練體系一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. 職能別訓練體系一以提升各職能別人員執行本職之業務專精能力為目的。
- D. 自我發展培訓體系一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勞工退休金投保級距之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. 依性別平等工作法，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) 資訊安全在確保公司資產、客戶數據以及維護股東利益上至關重要，因此寶德科技致力於實施全面資通安全政策以因應日益複雜的資安威脅與挑戰，我們在針對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作法說明如下：

1. 資通安全風險管理架構

本公司為健全公司資安治理，於 112 年 8 月 9 日設置資安長負責資通安全管理相關事務，並由資訊單位負責建立資通安全(簡稱：資安)政策、執行資安作業，另為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：由資安長擔任，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涵蓋數據保護、訪問控制、端點防禦及員工行為準則等多個面向，所有員工於入職時必須接受新人教育訓練(內含資通安全培訓)，相關說明如下：

- 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：

112 年 3 月 3 日公司主機遭受勒索病毒入侵，導致 ERP 主機資料庫被加密，公司於當下緊急斷網並清查所有主機受駭情形，並同步進行掃毒、入侵路徑鑑識、證據保全及設備災難復原等作業。

本次遭駭時間為周五，經資訊人員進行系統復原作業，主要資訊設備於 112 年 3 月 6 日即已完成修復並投入作業，其餘設備陸續於 3 月 10 日前完成修復，本次事件因處理及時，並無對公司造成重大災損。

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	2023/9/5~2024/9/4	短期借款	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 113年3月31日 財務資料(註2)
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		392,120	663,856	597,096	510,052	344,073	338,944
不動產、廠房 及設備		41,674	41,132	47,809	21,047	29,439	27,989
無形資產		11,124	9,007	8,629	10,273	18,423	16,756
其他資產	調整前	73,817	192,346	171,503	239,493	199,141	198,075
	調整後 (註3)	73,817	192,346	190,696	257,475	199,141	198,075
資產總額	調整前	518,735	906,341	825,037	780,865	591,076	581,764
	調整後 (註3)	518,735	906,341	844,230	798,847	591,076	581,764
流動負債	分配前	148,687	395,481	270,519	192,990	130,818	143,054
	分配後	148,687	401,087	301,343	192,990	130,818	(註4)
非流動負債	調整前	17,814	139,019	128,916	153,728	112,740	112,714
	調整後 (註3)	17,814	139,019	148,109	171,710	112,740	112,714
負債總額	分配前調整前	166,501	534,500	399,435	346,718	243,558	255,768
	分配前調整後(註3)	166,501	534,500	418,628	364,700	243,558	255,768
	分配後調整前	166,501	540,106	430,259	346,718	243,558	(註4)
	分配後調整後(註3)	166,501	540,106	449,452	364,700	243,558	(註4)
歸屬於母公司 業主之權益		352,234	371,841	425,602	434,147	347,518	325,996
股本		329,783	329,783	339,974	400,716	400,716	400,716
資本公積		18,335	18,100	17,434	61,344	61,344	61,344
保留盈餘	分配前	(6,214)	27,219	68,086	(29,450)	(117,650)	(137,845)
	分配後	(6,214)	21,613	37,262	(29,450)	(117,650)	(註4)
其他權益		1,568	405	108	1,537	3,108	1,781
庫藏股票		(3,666)	(3,666)	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	352,234	371,841	425,602	434,147	347,518	325,966
	分配後	352,234	366,235	394,778	434,147	347,518	(註4)

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：113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 113年3月31日 財務資料(註2)
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	528,240	813,463	1,231,218	552,006	387,417	81,056
營業毛利	98,735	155,276	235,077	77,388	41,879	11,091
營業損益	(38,249)	18,221	69,837	(64,846)	(113,449)	(25,211)
營業外收入及支出	3,692	4,017	905	19,101	5,201	5,959
稅前淨利	(34,557)	22,238	70,742	(45,745)	(108,248)	(19,252)
繼續營業單位 本期淨利	(34,557)	22,238	70,742	(45,745)	(108,248)	(19,252)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(29,896)	21,381	60,162	(50,763)	(94,779)	(20,195)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	1,414	(1,539)	(795)	893	8,150	(1,327)
本期綜合損益總額	(28,482)	19,842	59,367	(49,870)	(86,629)	(21,522)
淨利歸屬於 母公司業主	(29,896)	21,381	60,162	(50,763)	(94,779)	(20,195)
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(28,482)	19,842	59,367	(49,870)	(86,629)	(21,522)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	(0.91)	0.65	1.70	(1.30)	(2.37)	(0.50)

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：113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 113 年 3 月 31 日 財務資料
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
流動資產		349,944	455,975	471,445	498,035	351,504	不適用 (註 2)
不動產、廠房及設備		34,729	32,803	34,142	10,926	22,341	
無形資產		8,089	6,571	6,193	8,226	17,397	
其他資產		49,599	48,440	55,667	132,190	133,421	
資產總額		442,361	543,789	567,447	649,377	524,663	
流動負債	分配前	67,756	154,369	111,942	90,003	58,112	
	分配後	67,756	159,975	142,766	90,003	58,112	
非流動負債		22,371	17,579	29,903	125,227	119,033	
負債總額	分配前	90,127	171,948	141,845	215,230	177,145	
	分配後	90,127	177,554	172,669	215,230	177,145	
股本		329,783	329,783	339,974	400,716	400,716	
資本公積		18,335	18,100	17,434	61,344	61,344	
保留盈餘	分配前	(6,214)	27,219	68,086	(29,450)	(117,650)	
	分配後	(6,214)	21,613	37,262	(29,450)	(117,650)	
其他權益		1,568	405	108	1,537	3,108	
庫藏股票		(3,666)	(3,666)	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	352,234	371,841	425,602	434,147	347,518	
	分配後	352,234	366,235	394,778	434,147	347,518	

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 112 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

年 度 項 目	最近五年度財務資料（註1）					當年度截至 113年3月31日 財 務 資 料
	108年	109年	110年	111年	112年	
營 業 收 入	508,227	736,479	1,156,834	536,275	378,829	不 適 用 (註 2)
營 業 毛 利	78,698	107,010	190,136	86,668	41,544	
營 業 損 益	(25,574)	5,236	70,583	(15,289)	(83,732)	
營業外收入及支出	(9,513)	16,686	(701)	(30,405)	(24,084)	
稅 前 淨 利	(35,087)	21,922	69,882	(45,694)	(107,816)	
繼續營業單位 本期淨利	(35,087)	21,922	69,882	(45,694)	(107,816)	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利（損）	(29,896)	21,381	60,162	(50,763)	(94,779)	
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	1,414	(1,539)	(795)	893	8,150	
本期綜合損益總額	28,482	19,842	59,367	(49,870)	(86,629)	
每 股 盈 餘	(0.91)	0.63	1.70	(1.30)	(2.37)	

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112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
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
112	資誠聯合會計師事務所	林柏全、吳仁杰	無保留意見附加其他 事項段之查核報告

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

年 度 分析項目		最近五年度財務分析 (註1)					當年度截至 113年3月31日
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 %	負債占資產比率	32.10	58.97	48.41	44.40	41.21	43.96
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	887.96	1,242.00	1,159.86	2,793.15	1,563.43	1,567.44
償債能力 %	流動比率	263.72	167.86	220.72	264.29	263.02	236.93
	速動比率	220.25	120.95	167.39	189.87	181.75	154.81
	利息保障倍數	NA	NA	NA	NA	NA	NA
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.96	4.82	5.33	3.68	3.82	3.42
	平均收現日數	92	76	68	99	96	107
	存貨週轉率 (次)	5.23	5.58	6.73	3.72	3.13	2.69
	應付款項週轉率 (次)	3.42	3.95	4.99	4.29	4.44	3.94
	平均銷貨日數	70	65	54	98	117	136
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	12.26	19.65	27.69	16.03	15.35	11.29
	總資產週轉率 (次)	0.90	1.14	1.42	0.69	0.56	0.55
獲利能力	資產報酬率 (%)	(5.07)	3.00	6.95	(6.32)	(13.64)	(3.44)
	權益報酬率 (%)	(8.07)	5.91	15.09	(11.81)	(24.25)	(6.00)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(10.48)	6.74	20.81	(11.42)	(27.01)	(4.80)
	純益率 (%)	(5.66)	2.63	4.89	(9.20)	(24.46)	(24.91)
	每股盈餘 (元)	(0.91)	0.65	1.70	(1.30)	(2.37)	(0.50)
現金流量	現金流量比率 (%)	38.11	(13.14)	34.54	0.70	(57.74)	4.96
	現金流量允當比率 (%)	147.01	34.22	26.17	27.23	11.42	(6.63)
	現金再投資比率 (%)	14.87	(14.64)	21.25	(7.33)	(25.69)	2.56
槓桿度	營運槓桿度	(0.60)	8.01	4.34	(1.57)	(0.70)	(0.48)
	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 112 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 84 頁。

(二) 個體財務分析-國際財務報導準則

年 度 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	
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年		
財務 結構 %	負債占資產比率	20.37	31.62	25.00	33.14	33.76	不適用 (註 3)	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	1,078.65	1,187.15	1,334.15	5,119.66	2,088.32		
償債 能力 %	流動比率	516.48	295.38	421.15	553.35	604.87		
	速動比率	461.95	255.09	370.46	395.10	425.89		
	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）	2.58	2.93	4.49	1.95	2.93		
	平均收現日數	141	125	81	187	125		
	存貨週轉率（次）	12.61	15.61	22.00	11.34	11.20		
	應 付 款 項 週 轉 率 （次）	4.15	5.96	10.54	4.63	10.66		
	平均銷貨日數	29	23	17	32	33		
	不動產、廠房及設備 週轉率（次）	14.14	21.81	34.56	23.80	22.78		
	總資產週轉率（次）	1.08	1.49	2.08	0.88	0.65		
獲利 能力	資產報酬率（%）	(6.35)	4.34	10.83	(8.34)	(16.15)		
	權益報酬率（%）	(8.07)	5.91	15.09	(11.81)	(24.25)		
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	(10.64)	6.65	20.56	(11.40)	(26.91)		
	純益率（%）	(5.88)	2.90	5.20	(9.47)	(25.02)		
	每股盈餘（元）	(0.91)	0.63	1.70	(1.30)	(2.37)		
現金 流量	現金流量比率（%）	(67.22)	82.00	(54.63)	74.67	(94.54)		
	現金流量允當比率 （%）	124.76	35.98	(11.84)	(10.57)	(1.51)		
	現金再投資比率（%）	14.18	(23.93)	19.32	(8.60)	(20.33)		
槓桿 度	營運槓桿度	(4.66)	106.93	7.39	(9.21)	(1.82)		
	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 112 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 84 頁。

註 3：本公司 112 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一一二年度營業報告書、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林柏全會計師及吳仁杰會計師查核完竣，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一一三年股東常會

寶德科技股份有限公司

審計委員會召集人：武永生



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 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

年度/項目	112 年度	111 年度	差異	
			金額	%
流動資產	344,073	510,052	-165,979	(32.54)
採用權益法之投資	1,182	3,672	-2,490	(67.81)
不動產、廠房及設備	29,439	21,047	8,392	39.87
無形資產	18,423	10,273	8,150	79.33
其他資產	197,959	253,803	-55,844	(22.00)
資產總額	591,076	798,847	-207,771	(26.01)
流動負債	130,818	192,990	-62,172	(32.22)
非流動負債	112,740	171,710	-58,970	(34.34)
負債總額	243,558	364,700	-121,142	(33.22)
股本	400,716	400,716	0	0.00
資本公積	61,344	61,344	0	0.00
保留盈餘	(117,650)	(29,450)	-88,200	299.49
累積換算調整數	3,108	1,537	1,571	102.21
庫藏股票	0	0	0	0
股東權益總額	347,518	434,147	-86,629	(19.95)
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. 流動資產：主係 112 年營收下降，應收帳款減少導致現金及約當現金下降及應收備抵、存貨備抵增加所致。				
2. 其他資產：主係廠區退租使用比率，依 IFRS 16「租賃」公報之規定認列使用權資產減少及預付設備轉列資產所致。				
3. 流動負債：主係 112 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：主係廠區退租使用比率，依 IFRS 16「租賃」公報之規定調整租賃負債所致。				
5. 保留盈餘：係因 112 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	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	387,417	552,006	-164,589	-29.82
營業成本	345,538	474,618	-129,080	-27.2
營業毛利	41,879	77,388	-35,509	-45.88
營業費用	155,328	142,234	13,094	9.21
營業利益(損失)	(113,449)	(64,846)	-48,603	74.95
營業外收入及支出	5,201	19,101	-13,900	-72.77
稅前淨利(損)	(108,248)	(45,745)	-62,503	136.63
所得稅利益(費用)	13,469	(5,018)	18,487	-368.41
本期稅後淨利(損)	(94,779)	(50,763)	-44,016	86.71
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：				
6. 營業收入減少：主係 112 年客戶去化庫存、消費性電子產品市場需求低迷，新機種延宕所致。				
7. 營業成本減少：主係 112 年因消費性電子產品市場需求影響，營收下降，成本亦隨之減少所致。				
8. 營業毛利減少：主係 112 年因消費性電子產品市場需求影響，營收下降所致。				
9. 營業損失增加：主係 112 年因消費性電子產品市場需求影響，營收下降所致。				
10. 營業外收入及支出：主係 111 年匯率兌換利益影響所致。				
11. 稅前淨損增加：主係 112 年因消費性電子產品市場需求影響，營收下降所致。				
12. 本期淨損增加：主係 112 年因消費性電子產品市場需求影響，營收下降所致。				
13. 本期綜合損益總額減少：主係 112 年因消費性電子產品市場需求影響，營收下降所致。				

三、現金流量分析

(一) 最近年度現金流量變動分析

項 目 \ 年 度	112年度	111年度	增減比例(%)
現金流量比率(%)	(57.74)	0.70	(8,348.57)
現金流量允當比率(%)	11.42	27.23	(58.06)
現金再投資比率(%)	(25.69)	(7.33)	250.48
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 112 年較 111 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不足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
147,685	17,095	(13,543)	151,237	-	-

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	92,660	(31,693)	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	(1,012)	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	98,593	(29,726)	受電子消費性市 場景氣影響，訂 單短少所致。	
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	(2,490)	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111年度、112年度及113年第一季兌換利益(損失)分別為18,211仟元、(243)仟元及7,104仟元，占年度營業收入淨額之比率分別為3.3%、(0.06%)及8.76%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。

(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 111 年度、112 年度及 113 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 27.60%、39.22%及 36.28%，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 子電訊制品 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制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制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制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。	最高人民法院于 2023 年 7 月 28 日對本案 (2023) 最高法民申 399 號做出《民事裁決定書》，裁定駁回東莞寶德電子有限公司的再審申請。
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)。 2023 年 9 月 22 日一審判決，敗訴。 2023 年 10 月 11 日向最高人民法院提出上訴。 2024 年 1 月 31 日第一次庭審。 2024 年 5 月 11 日第二次庭審。	廣州知識產權法院于 2023 年 9 月 22 日對本案 (2022) 粵 73 知民初 1754 號做出一審判決，判決駁回東莞寶德電子有限公司的訴訟請求。 案件上訴至最高人民法院 (二審案號(2023)最高法知民終 2392 號)，目前審理

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
			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)。 2023 年 4 月 11 日和結案，撤訴。	東莞寶德電子與被告方在庭審當庭達成和解協議，和解金額人民幣 188000 元。本案已撤訴。
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)。 2023 年 9 月 22 日一審判決，敗訴。 2023 年 10 月 11 日向最高人民法院提出上訴。 2024 年 1 月 31 日第一次庭審。 2024 年 5 月 11 日第二次庭審。	廣州知識產權法院於 2023 年 9 月 22 日對本案(2022)粵 73 知民初 2179 號做出一審判決，判決駁回東莞寶德電子有限公司的訴訟請求。案件上訴至最高人民法院(二審案號(2023)最高法知民終 2391 號)，目前審理中。
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。 2023 年 6 月 28 日和結。 2023 年 9 月 23 日裁定予以撤訴。	深圳市中級人民法院組織調解，東莞寶德電子與被告於 2023 年 6 月 28 日和結，和解金額人民幣 40000 元，2023 年 9 月 23 日予以撤訴。

(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。

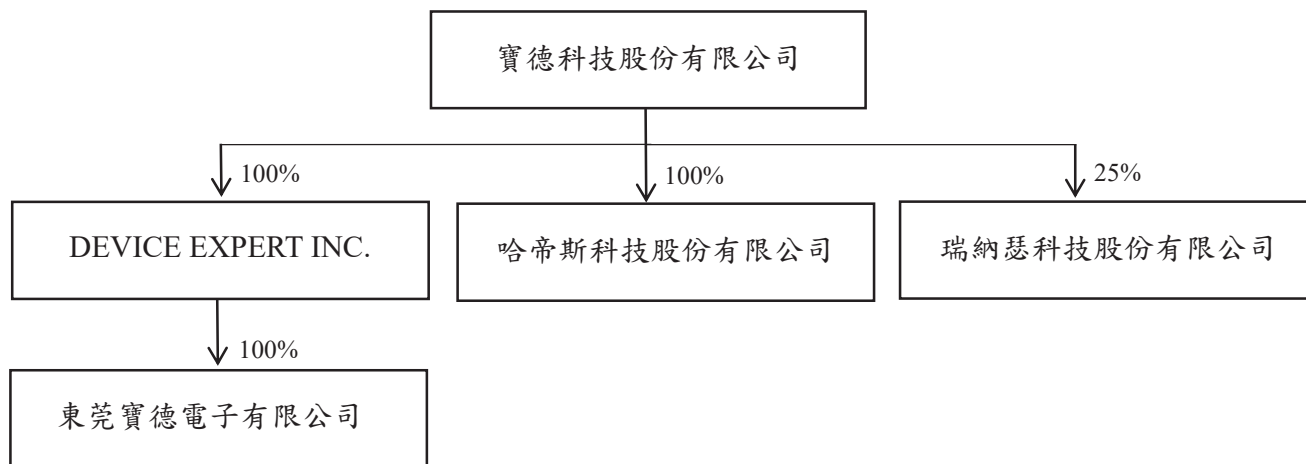
有鑑於目前資訊安全為企業重視之新興趨勢，公司資訊部門隸屬於資訊部，以強化內部應變能力，未來將持續強化資訊安全防護政策執行及機制。

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 112 年 12 月 31 日



(二)各關係企業基本資料

截至 112 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 3,100	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 25,000	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：

112 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	3,100,000	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

112 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	17,719	2,900	14,819	21,632	(1,356)	(1,013)	(1.01)
DEVICE EXPERT INC.	92,660	13,669	96,882	(83,213)	0	(2,251)	(31,693)	不適用
東莞寶德電子 有限公司	98,593	147,939	244,606	(96,667)	348,064	(28,455)	(29,726)	不適用

註：關係企業如為外國公司者，以 112 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 = 1：30.705、RMB：USD = 1：0.1405

損益計算：US：NT = 1：31.1773、RMB：USD = 1：0.1409

(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 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 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 113 年 3 月 12 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

一一二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 112 年度及 111 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 112 年度及 111 年度合併財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項	目	頁次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告書	5 ~ 10
五、	合併資產負債表	11 ~ 12
六、	合併綜合損益表	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 ~ 55
	（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 ~ 26
	（五） 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26 ~ 27
	（六） 重要會計項目之說明	27 ~ 44
	（七） 關係人交易	45
	（八） 抵(質)押之資產	46

項	目	頁	次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	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 ~	52
(十三)	附註揭露事項	52	
(十四)	營運部門資訊	53 ~	55

寶德科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號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 113 年 3 月 12 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23005213 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 112 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 112 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告附註六(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(十一)；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。

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112年及111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1,182千元及3,672千元，占資產總額之0.20%及0.47%，民國112年及111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(2,490)千元及(1,396)千元，占合併綜合損益之2.87%及2.80%。

其他事項-個體財務報告

寶德集團已編製民國112年及111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）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。

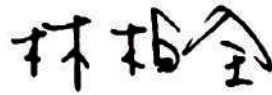
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 112 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。

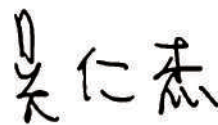
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林柏全



會計師

吳仁杰



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

金管證審字第 1120348565 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 日

寶德科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年12月31日及民國111年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日		(調 整 後)		(調 整 後)				
			金	額 %	金	額 %	金	額 %			
流動資產											
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	147,685	25	\$	249,574	31	\$	242,416	29
1170	應收帳款淨額	六(二)		82,264	14		102,489	13		196,883	23
1210	其他應收款			6,502	1		11,961	2		8,256	1
130X	存貨	六(三)		46,762	8		90,714	11		107,615	13
1410	預付款項	六(四)		59,548	10		52,910	7		36,653	4
1470	其他流動資產			1,312	-		2,404	-		5,273	1
11XX	流動資產合計			344,073	58		510,052	64		597,096	71
非流動資產											
1550	採用權益法之投資	六(五)		1,182	-		3,672	-		5,068	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		29,439	5		21,047	3		47,809	6
1755	使用權資產	六(七)		99,110	17		148,630	19		125,453	15
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八		28,900	5		29,362	4		-	-
1780	無形資產			18,423	3		10,273	1		8,629	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		50,522	9		44,337	5		49,791	6
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十二)		198	-		-	-		-	-
1990	其他非流動資產—其他			19,229	3		31,474	4		10,384	1
15XX	非流動資產合計			247,003	42		288,795	36		247,134	29
1XXX	資產總計		\$	591,076	100	\$	798,847	100	\$	844,230	100

(續次頁)

寶德科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年12月31日及民國111年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		(調 整 後)		(調 整 後)	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十八)	\$ 6,484	1	\$ 10,973	1	\$ 6,744	1
2150	應付票據		810	-	990	-	-	-
2170	應付帳款	六(十)	65,716	11	88,013	11	133,407	16
2200	其他應付款	六(十一)及七	41,290	7	68,381	9	89,252	11
2230	本期所得稅負債		5	-	-	-	11,873	1
2280	租賃負債—流動		11,915	2	14,723	2	11,187	1
2399	其他流動負債—其他		4,598	1	9,910	1	18,056	2
21XX	流動負債合計		130,818	22	192,990	24	270,519	32
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	13,921	2	19,361	3	19,212	3
2580	租賃負債—非流動		97,465	17	143,947	18	119,500	14
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十二)	-	-	7,704	1	9,060	1
2645	存入保證金		1,354	-	698	-	337	-
25XX	非流動負債合計		112,740	19	171,710	22	148,109	18
2XXX	負債總計		243,558	41	364,700	46	418,628	50
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十四)						
3110	普通股股本		400,716	68	400,716	50	339,974	40
資本公積		六(十五)						
3200	資本公積		61,344	10	61,344	8	17,434	2
保留盈餘		六(十六)						
3310	法定盈餘公積		14,282	2	14,282	2	8,316	1
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(131,932)	(22)	(43,732)	(6)	59,770	7
其他權益		六(十七)						
3400	其他權益		3,108	1	1,537	-	108	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		347,518	59	434,147	54	425,602	50
3XXX	權益總計		347,518	59	434,147	54	425,602	50
3X2X	負債及權益總計		\$ 591,076	100	\$ 798,847	100	\$ 844,230	100

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

	項目	附註	112 年 度	111 年 度
			金 額 %	金 額 %
4000	營業收入	六(十八)	\$ 387,417 100	\$ 552,006 100
5000	營業成本	六(三)(二十一) (二十二)及七	(345,538) (89)	(474,618) (86)
5900	營業毛利		41,879 11	77,388 14
	營業費用	六(二十一) (二十二)及七		
6100	推銷費用		(27,974) (7)	(31,595) (6)
6200	管理費用		(53,784) (14)	(64,555) (12)
6300	研究發展費用		(54,280) (14)	(56,958) (10)
6450	預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(19,290) (5)	10,874 2
6000	營業費用合計		(155,328) (40)	(142,234) (26)
6900	營業損失		(113,449) (29)	(64,846) (12)
	營業外收入及支出			
7100	利息收入		2,219 1	787 -
7010	其他收入	六(十九)	12,073 3	8,672 2
7020	其他利益及損失	六(二十)	267 -	18,263 3
7050	財務成本		(6,868) (2)	(7,225) (1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(五)	(2,490) (1)	(1,396) -
7000	營業外收入及支出合計		5,201 1	19,101 4
7900	稅前淨損		(108,248) (28)	(45,745) (8)
7950	所得稅利益(費用)	六(二十三)	13,469 4	(5,018) (1)
8200	本期淨損		(\$ 94,779) (24)	(\$ 50,763) (9)
	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)	\$ 8,224 2	(\$ 670) -
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(1,645) -	134 -
	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)	1,964 -	1,786 -
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十七) (二十三)	(393) -	(357) -
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		1,571 -	1,429 -
8300	其他綜合損益(淨額)		\$ 8,150 2	\$ 893 -
8500	本期綜合損益總額		(\$ 86,629) (22)	(\$ 49,870) (9)
	本期淨損歸屬於：			
8610	母公司業主		(\$ 94,779) (24)	(\$ 50,763) (9)
	本期綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主		(\$ 86,629) (22)	(\$ 49,870) (9)
	每股虧損	六(二十四)		
9750	基本每股虧損		(\$ 2.37)	(\$ 1.30)

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
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬	資	於	母	公	積	保	司	留	業	主	之		益	
											盈	餘		
附註	普通	股	本	公	積	公	盈	餘	公	積	未分配盈餘(待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差	額合	
111 年度														
	\$	339,974	\$	11,782	\$	5,652	\$	8,316	\$	59,770	\$	108	\$	425,602
		-		-		-		-		(50,763)		-		(50,763)
		-		-		-		-		(536)		1,429		893
		-		-		-		-		(51,299)		1,429		(49,870)
		-		-		-		5,966		(5,966)		-		-
		-		-		-		-		(30,825)		-		(30,825)
		15,412		-		-		-		(15,412)		-		-
		45,330		43,910		-		-		-		-		89,240
	\$	400,716	\$	55,692	\$	5,652	\$	14,282	\$	43,732	\$	1,537	\$	434,147
112 年度														
	\$	400,716	\$	55,692	\$	5,652	\$	14,282	\$	43,732	\$	1,537	\$	434,147
		-		-		-		-		(94,779)		-		(94,779)
		-		-		-		-		(6,579)		1,571		8,150
		-		-		-		-		(88,200)		1,571		(86,629)
	\$	400,716	\$	55,692	\$	5,652	\$	14,282	\$	131,932	\$	3,108	\$	347,518

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 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	(\$ 108,248)	(\$ 45,745)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七) (二十一) 24,261	25,702
投資性不動產折舊費用	六(九)(二十) 462	77
攤銷費用	六(二十一) 6,897	5,934
預期信用減損損失	十二(二) 19,290	405
利息費用	6,868	7,225
利息收入	(2,219)	(787)
採權益法認列之關聯企業損益之份額	六(五) 2,490	1,396
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十) -	(152)
租賃修改利益	六(七)(二十) (3,159)	(7)
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	3,064	93,991
其他應收款	2,960 (	3,124)
存貨	43,952	16,901
預付款項	(11,744)	(16,257)
其他流動資產	1,092	2,869
淨確定福利資產－非流動	(198)	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(4,489)	4,229
應付票據	(180)	990
應付帳款	(22,297)	(45,394)
其他應付款	(24,734)	(18,211)
其他流動負債	(5,309)	(8,146)
淨確定福利負債－非流動	520	(2,025)
營運產生之現金(流出)流入	(70,721)	19,871
收取之利息	2,211	787
支付之利息	(6,868)	(7,225)
支付所得稅	(161)	(12,088)
營業活動之淨現金(流出)流入	(75,539)	1,345
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(二十五) (12,574)	(13,616)
處分不動產、廠房及設備價款	-	391
存出保證金減少(增加)	1,699 (	778)
取得無形資產	(11,594)	(3,585)
其他非流動資產減少(增加)	5,885	(20,516)
投資活動之淨現金流出	(16,584)	(38,104)
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加	657	360
租賃本金償還	六(二十六) (12,390)	(12,497)
現金股利	六(十六) -	(30,825)
現金增資	六(十四) -	89,240
籌資活動之淨現金(流出)流入	(11,733)	46,278
匯率影響數	1,967	(2,361)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(101,889)	7,158
期初現金及約當現金餘額	249,574	242,416
期末現金及約當現金餘額	\$ 147,685	\$ 249,574

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
合併財務報告附註
民國 112 年度及 111 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 113 年 3 月 12 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會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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「會計估計值之定義」	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
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

除下列所述者外，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：

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」

此修正要求企業對於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之特定交易認列相關之遞延所得稅資產及負債。

本集團對於民國 111 年 1 月 1 日與使用權資產及租賃負債以及其相應認列之所有可減除及應課稅暫時性差異，認列遞延所得稅資產及負債，於民國 112 年 12 月 31 日暨 111 年 1 月 1 日及 12 月 31 日分別調增遞延所得稅資產 \$11,119、\$19,193 及 \$17,982 及遞延所得稅負債 \$11,119、\$19,193 及 \$17,982。

(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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	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。

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114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資產及負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，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
			112年 12月31日	111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) 出租人之租賃交易－營業租賃

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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房 屋 及 建 築	50 年
機 器 設 備	5 年
模 具 設 備	2年 ~ 3 年
辦 公 設 備	3年 ~ 8 年
租 賃 改 良	5年 ~ 9 年
其 他 設 備	3年 ~ 10 年

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(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. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董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，則按會計估計值變動處理。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酬數量予以調整，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）亦未產生相等之應課稅及可減除差異，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

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。

(二十六) 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值及假設。所作出之重大會計估計值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。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) 重要會計估計值及假設

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 112 年 12 月 31 日，本集團應收帳款之帳面金額為 \$82,264。

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 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$46,762。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,233	\$ 1,466
活期存款及支票存款	116,452	202,753
定期存款	30,000	45,355
	<u>\$ 147,685</u>	<u>\$ 249,574</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

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$ 99,915	\$ 102,981
減：備抵損失	(17,651)	(492)
	<u>\$ 82,264</u>	<u>\$ 102,489</u>

1. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團與客戶合約之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$196,972。
2. 應收帳款之帳齡分析請詳附註十二、(二)。
3. 本集團之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帳款於民國 112 年及 111 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

112年12月31日			
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料及半成品	\$ 64,760	(\$ 42,580)	\$ 22,180
在製品	15,663	(896)	14,767
製成品	11,054	(4,870)	6,184
商品存貨	5,827	(2,196)	3,631
合計	<u>\$ 97,304</u>	<u>(\$ 50,542)</u>	<u>\$ 46,762</u>

111年12月31日			
	成本	備抵評價損失	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>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 324,025	\$ 465,748
報廢損失	3,226	-
存貨盤虧	117	-
評價損失	18,170	8,870
	<u>\$ 345,538</u>	<u>\$ 474,618</u>

(四) 預付款項

	112年12月31日	111年12月31日
預付款項	\$ 24,239	\$ 27,682
預付貨款	11,809	3,575
進項稅額	15,030	14,023
留抵稅額	8,470	7,630
	<u>\$ 59,548</u>	<u>\$ 52,910</u>

(五) 採用權益法之投資

	112年	111年
1月1日	\$ 3,672	\$ 5,068
採用權益法之投資損益份額	(2,490)	(1,396)
12月31日	<u>\$ 1,182</u>	<u>\$ 3,672</u>

關聯企業	112年12月31日	111年12月31日
瑞納瑟科技股份有限公司(瑞納瑟)	<u>\$ 1,182</u>	<u>\$ 3,672</u>

民國 112 年及 111 年度認列瑞納瑟之投資損失分別為\$2,490 及\$1,396。

(六)不動產、廠房及設備

112年

	機器設備	模貝設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
1月1日						
成本	\$ 5,036	\$ 7,134	\$ 13,237	\$ 3,338	\$ 16,596	\$ 45,341
累計折舊	(4,094)	(4,401)	(6,119)	-	(9,680)	(24,294)
	<u>\$ 942</u>	<u>\$ 2,733</u>	<u>\$ 7,118</u>	<u>\$ 3,338</u>	<u>\$ 6,916</u>	<u>\$ 21,047</u>
1月1日	\$ 942	\$ 2,733	\$ 7,118	\$ 3,338	\$ 6,916	\$ 21,047
增添	4,208	820	569	9,948	1,212	16,757
重分類成本	-	-	-	-	81	81
處分/除列沖減成本	(54)	(593)	(326)	-	(114)	(1,087)
處分/除列沖減累計折舊費用	(1,091)	(1,535)	(2,289)	(1,036)	(2,334)	(8,285)
淨兌換差額	(12)	(41)	(4)	(1)	(103)	(161)
12月31日	<u>\$ 4,047</u>	<u>\$ 1,977</u>	<u>\$ 5,394</u>	<u>\$ 12,249</u>	<u>\$ 5,772</u>	<u>\$ 29,439</u>
12月31日	\$ 4,047	\$ 1,977	\$ 5,394	\$ 12,249	\$ 5,772	\$ 29,439
成本	\$ 9,087	\$ 7,213	\$ 13,370	\$ 13,285	\$ 17,374	\$ 60,329
累計折舊	(5,040)	(5,236)	(7,976)	(1,036)	(11,602)	(30,890)
	<u>\$ 4,047</u>	<u>\$ 1,977</u>	<u>\$ 5,394</u>	<u>\$ 12,249</u>	<u>\$ 5,772</u>	<u>\$ 29,439</u>

111年

	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
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	<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>

1. 本集團民國 112 年及 111 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 9 年提列。

3. 本集團未有以不動產、廠房及設備提供擔保之情事。

(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3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：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 96,919	\$ 145,420
運輸設備	334	1,137
其他	1,857	2,073
	<u>\$ 99,110</u>	<u>\$ 148,630</u>
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 14,957	\$ 16,357
運輸設備	803	803
其他	216	90
	<u>\$ 15,976</u>	<u>\$ 17,250</u>

4. 本集團於民國112年及111年度使用權資產之增添分別為\$0及\$38,889。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 6,861	\$ 7,225
屬低價值資產租賃之費用	380	2,601
屬短期租賃合約之費用	1,126	980
租賃修改利益	3,159	7

6. 本集團於民國112年及111年度租賃現金流出總額分別為\$20,757及\$23,310。

(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. 本公司基於營業租賃合約認列之租金收入如下：

	112年度	111年度
租金收入	\$ 2,591	\$ 340

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：

	112年12月31日	111年12月31日
112年	\$ -	\$ 2,428
113年	2,529	2,443
114年	2,101	2,101
合計	\$ 4,630	\$ 6,972

(九) 投資性不動產

	112年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1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>
12月31日	\$ 21,682	\$ 7,680	\$ 29,362
重分類(成本)	-	(431)	(431)
重分類(累折)	-	431	431
折舊費用	-	(462)	(462)
12月31日	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 7,218</u>	<u>\$ 28,900</u>
12月31日			
成本	\$ 21,682	\$ 11,701	\$ 33,383
累計折舊	-	(4,483)	(4,483)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 7,218</u>	<u>\$ 28,900</u>

		111年		
		土地	房屋及建築	合計
1月1日				
成本	\$	-	\$ -	\$ -
累計折舊		-	-	-
	\$	-	\$ -	\$ -
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	\$	21,682	\$ 7,680	\$ 29,362
12月31日				
成本	\$	21,682	\$ 12,132	\$ 33,814
累計折舊		-	(4,452)	(4,452)
	\$	21,682	\$ 7,680	\$ 29,362

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年度	111年度
投資性不動產之租金收入(註)	\$ 2,591	\$ 340
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	\$ 462	\$ 188

註：表列「其他收入」。

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$161,343 及\$150,232，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

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	\$ 60,698	\$ 78,792
暫估應付帳款	5,018	9,221
	\$ 65,716	\$ 88,013

(十一) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資	\$ 13,786	\$ 16,416
應付保險費	7,564	14,578
應付加工費	7,330	14,846
應付專利權	2,990	4,150
應付運費	921	1,581
應付設備款	652	1,024
應付勞務費	539	1,275
其他應付費用	7,508	14,511
	<u>\$ 41,290</u>	<u>\$ 68,381</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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 1,735)	(\$ 14,413)
計畫資產公允價值	1,933	6,709
淨確定福利資產(負債)	<u>\$ 198</u>	<u>(\$ 7,704)</u>

(3) 淨確定福利資產(負債)之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產(負債)
112年			
1月1日餘額	(\$ 14,413)	\$ 6,709	(\$ 7,704)
當期服務成本	(288)	-	(288)
利息(費用)收入	(150)	70	(80)
	(14,851)	6,779	(8,072)
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)	-	37	37
財務假設變動 影響數	2	-	2
經驗調整	8,185	-	8,185
	8,187	37	8,224
提撥退休基金	-	46	46
支付退休金	4,929	(4,929)	-
12月31日餘額	(\$ 1,735)	\$ 1,933	\$ 198
	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)

- (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 段規定揭露計劃產公允價值之分類。民國 112 年及 111 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：

	112年度	111年度
折現率	1.10%	1.04%
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%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 15)	\$ 17	\$ 17	(\$ 8)

111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 15)	\$ 18	\$ 18	(\$ 8)

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 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$46。

- (7) 截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 2 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	1,586
1-2年		-
2-5年		50
5年以上		137
	\$	1,773

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 112 年及 111 年度，其提撥比率均為 14%。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 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,517 及\$4,080。

(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 112 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)

	112年	111年
1月1日	40,071	33,997
股票股利	-	1,541
現金增資	-	4,533
12月31日	40,071	40,071

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。

(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 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>	

6. 本公司於民國 112 年 6 月 30 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. 本公司於民國 113 年 3 月 12 日經董事會決議通過民國 112 年度之虧損撥補案，不擬分配股利。

(十七) 其他權益項目

	112年	111年
1月1日	\$ 1,537	\$ 108
外幣換算差異數-集團	1,964	1,786
外幣換算差異數-集團之稅額	(393)	(357)
12月31日	<u>\$ 3,108</u>	<u>\$ 1,537</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：

	112年度	111年度
人機介面	\$ 338,752	\$ 406,890
遊戲控制器	1,863	69,012
其他	46,802	76,104
合計	<u>\$ 387,417</u>	<u>\$ 552,006</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：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債-預收貨款	<u>\$ 6,484</u>	<u>\$ 10,973</u>	<u>\$ 6,744</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入：

	112年度	111年度
合約負債期初餘額		
本期認列收入	<u>\$ 10,573</u>	<u>\$ 6,516</u>

(十九) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 2,591	\$ 477
其他收入	9,482	8,195
	<u>\$ 12,073</u>	<u>\$ 8,672</u>

(二十) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	\$ 152
外幣兌換(損失)利益	(243)	18,211
投資性不動產折舊費用	(462)	(77)
其他損失	(2,187)	(30)
租賃修改利益	3,159	7
	<u>\$ 267</u>	<u>\$ 18,263</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
員工福利費用	\$ 106,796	\$ 129,294
不動產、廠房及設備折舊費用	8,285	8,452
使用權資產折舊費用	15,976	17,250
無形資產攤銷費用	6,897	5,934
	<u>\$ 137,954</u>	<u>\$ 160,930</u>

(二十二) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 95,862	\$ 112,294
勞健保費用	4,758	6,551
退休金費用	1,885	4,406
其他用人費用	4,291	6,043
	<u>\$ 106,796</u>	<u>\$ 129,294</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%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度皆為虧損，員工酬勞估列金額皆為\$0；董事酬勞估列金額皆為\$0，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 經董事會決議之民國 112 年及 111 年度員工酬勞及董事酬勞，與民國 112 年及 111 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事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 15	\$ -
未分配盈餘加徵	-	50
以前年度所得稅低(高)估	179	(412)
當期所得稅總額	<u>194</u>	<u>(362)</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(13,663)	5,380
遞延所得稅總額	<u>(13,663)</u>	<u>5,380</u>
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 13,469)</u>	<u>\$ 5,018</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年度	111年度
國外營運機構換算差額	(\$ 393)	(\$ 357)
確定福利義務之再衡量數	(1,645)	134
	<u>(\$ 2,038)</u>	<u>(\$ 223)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 29,222)	(\$ 12,776)
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	8,143	14,620
遞延所得稅資產可實現性評估變動	7,431	3,536
以前年度所得稅低(高)估數	179 (	412)
未分配盈餘加徵	-	50
所得稅(利益)費用	(\$ 13,469)	\$ 5,018

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：

	112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	\$ 1,846	\$ 3,825	\$ -	\$ 5,671
備抵存貨評價損失	2,375	1,690	-	4,065
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	1,541 (	345)	-	1,196
租賃負債	17,982 (	6,863)	-	11,119
未休假獎金	240 (	76)	-	164
虧損扣抵	6,058	7,954	-	14,012
小計	\$ 44,337	\$ 6,185	\$ -	\$ 50,522
-遞延所得稅負債：				
累積換算調整數	(\$ 384)	\$ -	(\$ 393)	(\$ 777)
未實現兌換利益	(995)	206	-	(789)
使用權資產	(17,982)	6,863	-	(11,119)
淨確定福利資產	-	409	(1,645)	(1,236)
小計	(\$ 19,361)	\$ 7,478	(\$ 2,038)	(\$ 13,921)
合計	\$ 24,976	\$ 13,663	(\$ 2,038)	\$ 36,601

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
追溯調整 - 租賃負債	19,193	(1,211)	-	17,982
虧損扣抵	-	6,058	-	6,058
小計	\$ 49,791	(\$ 5,588)	\$ 134	\$ 44,337
-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)
追溯調整 - 使用權資產	(19,193)	1,211	-	(17,982)
小計	(\$ 19,212)	\$ 208	(\$ 357)	(\$ 19,361)
合計	\$ 30,579	(\$ 5,380)	(\$ 223)	\$ 24,976

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：

112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
112年度	申報數	39,836	-	122年度

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 110 年度。

(二十四) 每股虧損

	112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</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(\$ 94,779)	40,071	(\$ 2.37)
	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</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(\$ 50,763)	39,051	(\$ 1.30)

民國 112 年及 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。

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 16,757	\$ 10,956
加：期初應付設備款	1,024	3,684
減：期末應付設備款	(652)	(1,024)
減：期初預付設備款	(16,991)	(16,991)
加：期末預付設備款	12,436	16,991
本期支付現金	\$ 12,574	\$ 13,616

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	租賃負債	
	112年	111年
1月1日	\$ 158,670	\$ 130,687
籌資現金流量之變動	(12,390)	(12,497)
其他非現金之變動	(34,525)	38,889
匯率變動之影響	(2,375)	1,591
12月31日	\$ 109,380	\$ 158,670

本集團民國 112 年及 111 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

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	112年度	111年度
商品購買：		
一關聯企業		
瑞納瑟	\$ 389	\$ 1,384

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。

2. 其他應付款-關係人

	112年12月31日	111年12月31日
一關聯企業		
瑞納瑟	\$ 1	\$ 23

本集團對關係人之應付打樣測試費。

3. 營業費用

	112年度	111年度
一關聯企業		
瑞納瑟	\$ 12	\$ 46

本集團對關係人之打樣測試費。

4. 其他

截至民國 112 年及 111 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

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 7,232	\$ 7,141
退職後福利	219	178
總計	\$ 7,451	\$ 7,319

八、抵(質)押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資 產 項 目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔 保 用 途</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	
投資性不動產			
土地	\$ 21,682	\$ 21,682	銀行貸款額度
房屋及建築	7,218	7,680	"
合計	<u>\$ 28,900</u>	<u>\$ 29,362</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>112年12月31日</u>	<u>111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>\$ 241,017</u>	<u>\$ 370,354</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111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>\$ 109,170</u>	<u>\$ 158,082</u>
租賃負債	<u>\$ 109,380</u>	<u>\$ 158,670</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、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：

112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	\$ 5,947	30.705	\$ 182,603
港幣：新台幣	635	3.932	2,497
人民幣：新台幣	284	4.313	1,225
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,044	30.705	\$ 32,056
港幣：新台幣	128	3.932	503

111年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
			新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 6,220	30.710	\$ 191,016
港幣：新台幣	819	3.938	3,227
人民幣：新台幣	350	4.407	1,544

<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,734	30.710	\$ 53,251
港幣：新台幣	273	3.938	1,076

D. 本集團重大貨幣性項目因匯率波動之影響於民國112年及111年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$243)及\$18,211。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年度				
<u>敏感度分析</u>				
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 1,461	\$	-
港幣：新台幣	1%	20		-
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%	\$ 256	\$	-
港幣：新台幣	1%	4		-

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		-

(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 90 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 270 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. 本集團評估應收帳款之預期信用損失方法為針對個別重大已發生違約之應收帳款，個別評估預期信用損失，其餘金額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 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為\$8,791 及\$9,018。
- H. 本集團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，以估計應收帳款及應收票據的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣、損失率法如下：

	未逾期	逾期1~90天	逾期91~180天
<u>112年12月31日</u>			
預期損失率	0.053%-0.06%	0.053%-2%	0.053%-5%
帳面價值總額	\$ 61,905	\$ 12,425	\$ 4,154
備抵損失	32	7	1,707

	逾期181~270天	逾期271天以上	合計
<u>112年12月31日</u>			
預期損失率	0.053%-5%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ 78,484
備抵損失	-	-	1,746

	未逾期	逾期1~90天	逾期91~180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181~270天	逾期271天以上	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

- I. 本集團按歷史經驗，針對信用風險較高之客戶，採用個別評估計算預期信用損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收票據及帳款帳面價值總額分別為\$21,431 及\$0，備抵損失分別為\$15,905 及\$0。

- J. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>112年12月31日</u>		<u>111年12月31日</u>	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 61,905	\$ -	\$ 63,828	\$ -
90天內	12,425	-	31,664	-
91-180天	4,154	-	4,187	-
181天以上	21,431	-	3,302	-
	<u>\$ 99,915</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 102,981</u>	<u>\$ -</u>

K. 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	
	112年	111年
1月1日	\$ 492	\$ 89
預期信用(迴轉利益)減損損失	17,159	403
12月31日	\$ 17,651	\$ 492

L. 本集團民國 112 年及 111 年度將對客戶之其他應收款提列預期信用減損損失 \$2,131 及 \$2。

M. 本集團於民國 112 年 10 月 13 日及 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 \$227 及 \$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：

	112年12月31日	111年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 30,000	\$ 30,000

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。

112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	\$ -	\$ 810	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	55,723	9,993	-	-	-
其他應付款	34,838	6,452	-	-	-
租賃負債	5,474	14,265	17,456	55,261	42,208
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

(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、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	電腦週邊		
112年度	產品部門	其他	合計
部門收入：			
外部收入	\$ 365,785	\$ 21,632	\$ 387,417
內部部門收入	—	—	—
部門收入	\$ 365,785	\$ 21,632	\$ 387,417
利息收入	\$ 2,064	\$ 155	\$ 2,219
折舊及攤提	\$ 30,888	\$ 732	\$ 31,620
所得稅利益	(\$ 13,344)	(\$ 125)	(\$ 13,469)
部門稅前損失	(\$ 107,111)	(\$ 1,137)	(\$ 108,248)
	電腦週邊		
111年度	產品部門	其他	合計
部門收入：			
外部收入	\$ 515,843	\$ 36,163	\$ 552,006
內部部門收入	—	—	—
部門收入	\$ 515,843	\$ 36,163	\$ 552,006
利息收入	\$ 743	\$ 44	\$ 787
折舊及攤提	\$ 30,390	\$ 1,323	\$ 31,713
所得稅費用(利益)	\$ 5,069	(\$ 51)	\$ 5,018
部門稅前損失	(\$ 45,235)	(\$ 510)	(\$ 45,745)

(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，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並無差異，故無須予以調節。

(五)產品別及勞務別之資訊

	112年度	111年度
人機介面	\$ 338,752	\$ 406,890
遊戲控制器	1,863	69,012
其他	46,802	76,104
合計	<u>\$ 387,417</u>	<u>\$ 552,006</u>

(六)地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	112年度	111年度
<u>收入</u>		
台灣	\$ 205,103	\$ 54,614
美國	41,875	166,992
日本	35,329	37,942
丹麥	32,312	152,341
香港	31,710	60,174
中國	20,213	40,126
其他	20,875	39,817
合計	<u>\$ 387,417</u>	<u>\$ 552,006</u>
<u>非流動資產</u>		
台灣	\$ 118,552	\$ 107,059
中國	76,547	133,727
合計	<u>\$ 195,099</u>	<u>\$ 240,786</u>

(七)重要客戶資訊

本集團民國 112 年及 111 年度重要客戶占合併營收 10%以上資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	比例	收入	比例
丙	\$ 151,934	39	\$ 3,926	1
乙	48,237	12	97,994	18
甲	32,312	8	152,341	28
	<u>\$ 200,171</u>	<u>51</u>	<u>\$ 101,920</u>	<u>19</u>

寶德科技股份有限公司
資金貸與他人
民國112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	其他應收款	Y	\$ 32,205	\$ 32,205	\$ 8,583	-	2	\$ 222,027	資金需求	-	-	-	\$ 34,752	\$ 104,255	

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：當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：依本公司資金貸與及背書保證作業程序，本公司及子公司資金貸與有短期融通資金之必要之公司或行號者，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三十為限。
 且本公司及子公司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項將資金貸與逐筆提董事會決議，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，以反應風險之調整。若公開發行公司依據第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年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。

附表二

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112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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		
進 (銷) 貨之公司	交易對象名稱	關係	佔總進 (銷) 貨之比率		授信期間	單價	佔總應收 (付) 票據、帳款之比率	備註 (註2)
			金額	70.51%				
寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	本公司之子公司	\$ 222,027	70.51%	月結60天	-	\$ -	-

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、契約約定條款、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製作成品貴子母公司，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112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)

交易往來情形						佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
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	
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	進貨	222,027	0.57
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	其他應收款	8,583	0.01
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	應收帳款	41,915	0.07
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	預付貨款	58,280	0.10
0	寶德科技(股)公司	哈帝斯科技(股)公司	1	銷貨收入	19,464	0.03
0	寶德科技(股)公司	哈帝斯科技(股)公司	1	應收帳款	2,583	0.01

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(若係母子子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：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，以期中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112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	\$ 92,660	\$ 65,286	3,100,000	100%	(\$ 83,213)	(\$ 31,693)	(\$ 31,693)	
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%	14,819	(1,012)	(1,012)	
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%	1,182	(11,807)	(2,490)	

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112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(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)	本期期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(2)B)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回	資金額	資金額						

東莞寶德電子有限公司 \$ 98,593 2 \$ 65,375 \$ 27,374 \$ 92,749 (\$ 29,726) (\$ 96,667) -

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	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		經濟部投資委員會核准投資金額		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	
	金額	\$	金額	\$	金額	\$
東莞寶德電子有限公司	92,749	\$	98,593	\$	208,511	\$

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112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(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	\$ 222,027	70.51%	\$ 41,915	50.95%	\$ 58,280	100%	\$ -	無	\$ 32,205	\$ 8,583	0	\$ -	-

寶德科技股份有限公司
主要股東資訊
民國112年12月31日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	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	2,634,380	6.57

附件二

寶德科技股份有限公司

一一二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 112 年度及 111 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 112 年度及 111 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、	會計師查核報告書	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 ~ 52
	(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 ~ 24
	(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 ~ 43
	(七) 關係人交易	43 ~ 45
	(八) 抵(質)押之資產	45
	(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	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
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
	預付款項	附註六(四)
	使用權資產變動明細表	明細表三
	投資性不動產	附註六(九)
	遞延所得稅資產	附註六(二十四)
	應付帳款	明細表四
	租賃負債	明細表五
	採權益法之投資貸餘	附註六(五)
	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

(113)財審報字第 23005092 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則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 112 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 112 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。

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 112 年及 111 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 1,182 仟元及 3,672 仟元，占資產總額之 0.23%及 0.57%，民國 112 年及 111 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(2,490)仟元及 (1,396)仟元，占綜合損益之 2.87%及 2.80%。

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）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。

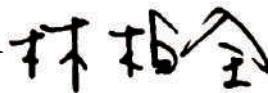
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 112 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

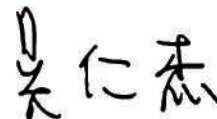
林柏全



會計師



吳仁杰



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

金管證審字第 1120348565 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 日

寶德利科技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附 註	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
				金 額 %	金 額 %
流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	112,556 21	\$ 207,296 32
1170	應收帳款淨額	六(二)		79,176 15	101,259 16
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七		44,498 9	15,870 3
1200	其他應收款			1,922 -	7,421 1
1210	其他應收款－關係人	七		8,747 2	22,229 3
1220	本期所得稅資產			- -	246 -
130X	存貨	六(三)		5,483 1	23,420 4
1410	預付款項	六(四)及七		98,526 19	119,010 18
1470	其他流動資產			596 -	1,284 -
11XX	流動資產合計			351,504 67	498,035 77
非流動資產					
1550	採用權益法之投資	六(五)		16,001 3	19,503 3
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		22,341 4	10,926 2
1755	使用權資產	六(七)		34,073 7	38,406 6
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八		28,900 6	29,362 4
1780	無形資產			17,397 3	8,226 1
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		38,788 7	25,723 4
1975	淨確定福利資產－非流動	六(十二)		198 -	- -
1990	其他非流動資產－其他			15,461 3	19,196 3
15XX	非流動資產合計			173,159 33	151,342 23
1XXX	資產總計		\$	524,663 100	\$ 649,377 100

(續次頁)

寶德利科技股份有限公司
個體財務報表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2130	合約負債—流動	六(十八)	\$	4,541 1	\$	10,974 2
2150	應付票據			810 -		990 -
2170	應付帳款	六(十)		25,800 5		35,662 5
2200	其他應付款	六(十一)		18,425 3		29,634 5
2220	其他應付款項—關係人	七		294 -		23 -
2230	本期所得稅負債			6 -		- -
2280	租賃負債—流動			3,557 1		3,936 1
2399	其他流動負債—其他			4,679 1		8,784 1
21XX	流動負債合計			<u>58,112 11</u>		<u>90,003 14</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		2,790 1		1,122 -
2580	租賃負債—非流動			31,698 6		34,868 5
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十二)		- -		7,704 1
2645	存入保證金			1,332 -		676 -
2650	採用權益法之投資貸餘	六(五)		83,213 16		80,857 13
25XX	非流動負債合計			<u>119,033 23</u>		<u>125,227 19</u>
2XXX	負債總計			<u>177,145 34</u>		<u>215,230 33</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)		400,716 76		400,716 62
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)		61,344 12		61,344 10
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)		14,282 3		14,282 2
3350	待彌補虧損		(	131,932) (25) (		43,732) (7)
其他權益						
3400	其他權益	六(十七)		3,108 -		1,537 -
3XXX	權益總計			<u>347,518 66</u>		<u>434,147 67</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>524,663 100</u>	\$	<u>649,377 100</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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 378,829 100	\$ 536,275 100
5000 營業成本	六(三)(二十二) (二十三)及七	(337,285) (89)	(449,607) (84)
5900 營業毛利		41,544 11	86,668 16
營業費用	六(二十二) (二十三)		
6100 推銷費用		(20,489) (5)	(20,038) (4)
6200 管理費用		(36,115) (10)	(43,490) (8)
6300 研究發展費用		(49,384) (13)	(49,295) (9)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(19,288) (5)	10,866 2
6000 營業費用合計		(125,276) (33)	(101,957) (19)
6900 營業損失		(83,732) (22)	(15,289) (3)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十九)	1,761 -	704 -
7010 其他收入	六(二十)及七	10,197 3	7,508 2
7020 其他利益及損失	六(二十一)	1,032 -	27,523 5
7050 財務成本		(1,879) -	(846) -
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)	(35,195) (9)	(65,294) (12)
7000 營業外收入及支出合計		(24,084) (6)	(30,405) (5)
7900 稅前淨損		(107,816) (28)	(45,694) (8)
7950 所得稅利益(費用)	六(二十四)	13,037 3	(5,069) (1)
8200 本期淨損		(\$ 94,779) (25)	(\$ 50,763) (9)
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)	\$ 8,224 2	(\$ 670) -
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十四)	(1,645) -	134 -
8310 不重分類至損益之項目總額		6,579 2	(536) -
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)	1,964 -	1,786 -
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(十七) (二十四)	(393) -	(357) -
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		1,571 -	1,429 -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 8,150 2	\$ 893 -
8500 本期綜合損益總額		(\$ 86,629) (23)	(\$ 49,870) (9)
每股虧損	六(二十五)		
9750 基本每股虧損		(\$ 2.37)	(\$ 1.30)

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

個體財務變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

111 年									
附註	普通	股本	資本公積—溢	資本公積—發價	資本公積—其他	法定盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	合計
	\$ 339,974	\$ 11,782	\$ 5,652	\$ 8,316	\$ 59,770	\$ 108	\$ 425,602		
本期淨損	-	-	-	-	(50,763)	-	(50,763)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(536)	1,429	893		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(51,299)	1,429	(49,870)		
110 年度盈餘指撥及分配									
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		
112 年									
	\$ 400,716	\$ 55,692	\$ 5,652	\$ 14,282	(\$ 43,732)	\$ 1,537	\$ 434,147		
本期淨損	-	-	-	-	(94,779)	-	(94,779)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	6,579	1,571	8,150		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(88,200)	1,571	(86,629)		
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 400,716	\$ 55,692	\$ 5,652	\$ 14,282	(\$ 131,932)	\$ 3,108	\$ 347,518		

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

寶德利科技股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 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	(\$ 107,816)	(\$ 45,694)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七) (二十二) 9,092	5,851
投資性不動產折舊費用	六(九)(二十一) 462	77
攤銷費用	六(二十二) 5,803	4,179
預期信用減損損失	十二(二) 19,288	413
利息費用	1,879	846
利息收入	六(十九) (1,761)	(704)
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) 35,195	65,294
租賃修改損失(利益)	六(七)(二十一) 15	(7)
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	4,925	76,051
應收帳款－關係人	(28,628)	10,765
其他應收款	3,377	(5,284)
其他應收款－關係人	(123)	41
存貨	17,937	6,018
預付款項	15,902	(95,613)
其他流動資產	688	3,171
淨確定福利資產-非流動	(198)	-
其他非流動資產	(895)	(466)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(6,433)	4,700
應付票據	(180)	990
應付帳款	(9,862)	(8,935)
其他應付款	(10,022)	(2,081)
其他應付款－關係人	271	23
淨確定福利負債-非流動	520	(2,026)
其他流動負債	(4,105)	(8,233)
營運產生之現金(流出)流入	(54,669)	9,376
收取利息	1,754	704
支付之利息	(1,879)	(846)
本期支付所得稅	(146)	(11,060)
營業活動之淨現金流出	(54,940)	(1,826)
投資活動之現金流量		
取得採用權益法之投資	六(五) (27,374)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十六) (11,417)	(25,491)
取得無形資產	(11,552)	(2,306)
存出保證金減少(增加)	222	(799)
其他應收款－關係人增加	13,605	(22,229)
投資活動之淨現金流出	(36,516)	(50,825)
籌資活動之現金流量		
租賃本金償還	六(二十七) (3,940)	(2,606)
存入保證金增加	656	425
發放現金股利	六(十六) -	(30,825)
現金增資	六(十四) -	89,240
籌資活動之淨現金(流出)流入	(3,284)	56,234
本期現金及約當現金(減少)增加數	(94,740)	3,583
期初現金及約當現金餘額	207,296	203,713
期末現金及約當現金餘額	\$ 112,556	\$ 207,296

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112年度及111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 112 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 58 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 113 年 3 月 12 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會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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「會計估計值之定義」	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
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革－支柱二規則範本」	民國112年5月23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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	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。

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114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資產及負債。

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。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。

(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
機 器 設 備	5 年
模 具 設 備	2 年
辦 公 設 備	3年 ~ 8 年
租 賃 改 良	5年 ~ 9 年
其 他 設 備	3 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) 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) 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酬數量予以調整，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

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。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。有關應收帳款減損評估，請參閱附註十二、(二)之說明。

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。有關存貨之評價，請參閱附註六(三)之說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 991	\$ 1,100
活期存款及支票存款	81,565	160,841
定期存款	30,000	45,355
	<u>\$ 112,556</u>	<u>\$ 207,296</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)

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$ 141,324	\$ 117,620
減：備抵損失	(17,650)	(491)
	<u>\$ 123,674</u>	<u>\$ 117,129</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 112 年 12 月 31 日及 111 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 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$204,436。

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，最能代表本公司應收帳款於民國 112 年及 111 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

	112年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面價值
原料及半成品	\$ 19,688	(\$ 17,735)	\$ 1,953
商品存貨	5,628	(2,123)	3,505
製成品	56	(31)	25
	<u>\$ 25,372</u>	<u>(\$ 19,889)</u>	<u>\$ 5,483</u>
	111年12月31日		
	成本	備抵評價損失	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	1	-	1
	<u>\$ 34,861</u>	<u>(\$ 11,441)</u>	<u>\$ 23,420</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 325,796	\$ 452,948
報廢損失	3,226	-
存貨盤虧	117	-
評價損失(回升利益)	8,448 (	3,556)
其他	(302)	215
	<u>\$ 337,285</u>	<u>\$ 449,607</u>

本公司民國 111 年度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

	112年12月31日	111年12月31日
預付貨款	\$ 67,209	\$ 85,405
其他預付款	16,801	19,478
留抵稅額	8,231	7,420
預付費用	6,285	6,707
合計	<u>\$ 98,526</u>	<u>\$ 119,010</u>

(五) 採用權益法之投資/採用權益法之投資貸餘

	112年度	111年度
1月1日	(\$ 61,354)	\$ 2,154
增加採用權益法之投資	27,374	-
採用權益法之投資損失份額	(35,195)	(65,294)
累計換算調整數	1,963	1,786
12月31日	(\$ 67,212)	(\$ 61,354)
轉列採用權益法之投資貸餘	83,213	80,857
	<u>\$ 16,001</u>	<u>\$ 19,503</u>
子公司：	112年12月31日	111年12月31日
DEVICE EXPERT INC. (D.E.I.)	(\$ 83,213)	(\$ 80,857)
哈帝斯科技股份有限公司 (哈帝斯)	\$ 14,819	\$ 15,831
關聯企業：		
瑞納瑟科技股份有限公司 (瑞納瑟)	1,182	3,672
	<u>\$ 16,001</u>	<u>\$ 19,503</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註四 (三)。

2. 民國 112 年及 111 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：

子公司：	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
DEVICE EXPERT INC. (D.E.I.)	(\$ 31,693)	(\$ 63,441)
哈帝斯科技股份有限公司 (哈帝斯)	(1,012)	(457)
關聯企業：		
瑞納瑟科技股份有限公司 (瑞納瑟)	(<u>2,490</u>)	(<u>1,396</u>)
	(\$ <u>35,195</u>)	(\$ <u>65,294</u>)

(以下空白)

(六)不動產、廠房及設備

	機器設備	模貝設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
112年1月1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>\$ 252</u>	<u>\$ 113</u>	<u>\$ 6,541</u>	<u>\$ 3,338</u>	<u>\$ 682</u>	<u>\$ 10,926</u>
112年						
1月1日	\$ 252	\$ 113	\$ 6,541	\$ 3,338	\$ 682	\$ 10,926
增添	4,000	240	569	9,948	1,041	15,798
報廢沖減成本	-	(593)	(326)	-	-	(919)
報廢沖減累折	-	593	326	-	-	919
折舊費用	(787)	(164)	(1,865)	(1,036)	(531)	(4,383)
12月31日	<u>\$ 3,465</u>	<u>\$ 189</u>	<u>\$ 5,245</u>	<u>\$ 12,250</u>	<u>\$ 1,192</u>	<u>\$ 22,341</u>
112年12月31日						
成本	\$ 4,270	\$ 240	\$ 8,236	\$ 13,286	\$ 2,508	\$ 28,540
累計折舊	(805)	(51)	(2,991)	(1,036)	(1,316)	(6,199)
	<u>\$ 3,465</u>	<u>\$ 189</u>	<u>\$ 5,245</u>	<u>\$ 12,250</u>	<u>\$ 1,192</u>	<u>\$ 22,341</u>

	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
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)
轉列費用	-	-	-	-	-	-	-	-
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	\$ -	\$ 4,375	\$ 270	\$ 593	\$ 7,993	\$ 3,338	\$ 1,467	\$ 18,036
累計折舊	-	(4,375)	(18)	(480)	(1,452)	-	(785)	(7,110)
	<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>

1. 本公司民國 112 年及 111 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 9 年提列。
3. 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 3 到 10 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：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 31,883	\$ 35,197
運輸設備	334	1,137
其他資產成本	1,856	2,072
	<u>\$ 34,073</u>	<u>\$ 38,406</u>
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	3,690	\$ 2,089
運輸設備	803	803
其他資產成本	216	90
	<u>\$ 4,709</u>	<u>\$ 2,982</u>

4. 本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為\$0 及\$38,889。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,873	\$ 846
屬低價值資產租賃之費用	48	46
屬短期租賃合約之費用	1,119	980
租賃修改(損失)利益	(15)	7

6. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$6,980 及\$4,485。

(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 112 年及 111 年度基於營業租賃合約分別認列\$2,591 及\$340 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租賃給付之到期日分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
112年	\$ -	\$ 2,428
113年	2,529	2,443
114年	2,101	2,101
合計	<u>\$ 4,630</u>	<u>\$ 6,972</u>

(九) 投資性不動產

	112年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1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>
12月31日	\$ 21,682	\$ 7,680	\$ 29,362
報廢沖減成本	-	(431)	(431)
報廢沖減累折	-	431	431
折舊費用	-	(462)	(462)
12月31日	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 7,218</u>	<u>\$ 28,900</u>
12月31日			
成本	\$ 21,682	\$ 11,701	\$ 33,383
累計折舊及減損	-	(4,483)	(4,483)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 7,218</u>	<u>\$ 28,900</u>

	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>
12月31日			
成本	\$ -	\$ -	\$ -
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：

	112年度	111年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 2,591</u>	<u>\$ 340</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>\$ 462</u>	<u>\$ 188</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$161,343 及\$150,232，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

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	\$ 25,270	\$ 31,582
暫估應付帳款	530	4,080
	<u>\$ 25,800</u>	<u>\$ 35,662</u>

(十一) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資	\$ 8,916	\$ 11,954
應付費用	4,122	8,794
應付勞務費	122	193
應付加工費	32	1,075
應付專利權	2,990	4,150
其他	2,243	3,468
	<u>\$ 18,425</u>	<u>\$ 29,634</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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 1,735)	(\$ 14,413)
計畫資產公允價值	<u>1,933</u>	<u>6,709</u>
淨確定福利資產(負債)	<u>\$ 198</u>	<u>(\$ 7,704)</u>

(3) 淨確定福利資產(負債)之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產(負債)
112年			
1月1日餘額	(\$ 14,413)	\$ 6,709	(\$ 7,704)
當期服務成本	(288)	-	(288)
利息(費用)收入	(150)	70	(80)
	(14,851)	6,779	(8,072)
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)	-	37	37
財務假設變動影響數	2	-	2
經驗調整	8,185	-	8,185
	8,187	37	8,224
提撥退休基金	-	46	46
支付退休金	4,929	(4,929)	-
12月31日餘額	(\$ 1,735)	\$ 1,933	\$ 198
	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)

- (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。112 年及 111 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：

	112年度	111年度
折現率	1.10%	1.04%
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%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 15)	\$ 17	\$ 17	(\$ 8)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 15)	\$ 18	\$ 18	(\$ 8)

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 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$46。

(7)截至 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 2 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	1,586
1-2年		-
2-5年		50
5年以上		137
	\$	1,773

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 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,605 及\$2,647。

(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 112 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：

	112年	111年
1月1日	40,071	33,997
股票股利	-	1,541
現金增資	-	4,533
12月31日	40,071	40,071

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。

(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. 本公司於民國 111 年 6 月 23 日經股東會決議對民國 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	
股票股利	15,412	\$ 0.40
現金股利	30,825	0.80
合計	<u>\$ 52,203</u>	

6. 本公司於民國 112 年 6 月 30 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. 本公司於民國 113 年 3 月 12 日經董事會決議通過民國 112 年度之虧損撥補案，不擬分配股利。

(十七) 其他權益項目

	112年	111年
1月1日	\$ 1,537	\$ 108
外幣換算差異數	1,964	1,786
外幣換算差異數之稅額	(393)	(357)
12月31日	<u>\$ 3,108</u>	<u>\$ 1,537</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：

	112年度	111年度
人機介面	\$ 330,873	\$ 392,256
遊戲控制器	1,863	69,013
其他	46,093	75,006
銷貨收入淨額	<u>\$ 378,829</u>	<u>\$ 536,275</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：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債：			
合約負債-預收貨款	\$ <u>4,541</u>	\$ <u>10,974</u>	\$ <u>6,274</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	112年12月31日	111年12月31日
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ 10,573	\$ 6,039
(十九)利息收入		
	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 1,749	\$ 697
其他利息收入	12	7
	\$ 1,761	\$ 704
(二十)其他收入		
	112年度	111年度
租金收入	\$ 2,591	\$ 1,231
其他收入	7,606	6,277
合計	\$ 10,197	\$ 7,508
(二十一)其他利益及損失		
	112年度	111年度
淨外幣兌換利益	\$ 1,838	\$ 27,621
什項支出	(329)	(28)
投資性不動產折舊費用	(462)	(77)
租賃修改(損失)利益	(15)	7
合計	\$ 1,032	\$ 27,523
(二十二)費用性質之額外資訊		
	112年度	111年度
員工福利費用	\$ 60,518	\$ 67,924
不動產、廠房及設備折舊費用	4,383	2,869
使用權資產折舊費用	4,709	2,982
無形資產攤銷費用	5,803	4,179
	\$ 75,413	\$ 77,954
(二十三)員工福利費用		
	112年度	111年度
薪資費用	\$ 50,760	\$ 57,346
勞健保費用	4,700	5,089
退休金費用	2,973	2,973
其他用人費用	2,085	2,516
	\$ 60,518	\$ 67,924

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 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額皆為\$0；董監酬勞估列金額皆為\$0，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 112 年及 111 年度員工酬勞及董監酬勞均與民國 112 年及 111 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。

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
以前年度所得稅低(高)估數	398	(412)
當期所得稅總額	398	(412)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(13,435)	5,481
所得稅(利益)費用	(\$ 13,037)	\$ 5,069

(2)與其他綜合損益相關之所得稅損失金額：

	112年度	111年度
國外營運機構換算差額	(\$ 393)	(\$ 357)
確定福利義務之再衡量數	(1,645)	134
	(\$ 2,038)	(\$ 223)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 21,563)	(\$ 9,237)
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	8,128	14,718
以前年度所得稅低(高)估數	398	(412)
所得稅(利益)費用	(\$ 13,037)	\$ 5,069

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：

	112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	\$ 1,653	\$ 3,829	\$ -	\$ 5,482
備抵存貨評價損失	2,288	1,690	-	3,978
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	1,542	(345)	-	1,197
未休假獎金	240	(76)	-	164
虧損扣抵	5,704	7,967	-	13,671
小計	\$ 25,723	\$ 13,065	\$ -	\$ 38,788
-遞延所得稅負債：				
累積換算調整數	(\$ 384)	\$ -	(\$ 393)	(\$ 777)
未實現兌換利益	(738)	(39)	-	(777)
淨確定福利資產	-	409	(1,645)	(1,236)
小計	(\$ 1,122)	\$ 370	(\$ 2,038)	(\$ 2,790)
合計	\$ 24,601	\$ 13,435	(\$ 2,038)	\$ 35,998

	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

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：

112年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
111年度	申報數	\$ 35,712	\$ -	121年度
112年度	申報數	39,836	-	122年度

111年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
111年度	申報數	\$ 35,712	\$ -	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 110 年度。

(二十五) 每股虧損

112年度			
		加權平均流通 稅後金額	每股虧損 在外股數(仟股) (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損		(\$ 94,779)	40,071 (\$ 2.37)
111年度			
		加權平均流通 稅後金額	每股虧損 在外股數(仟股) (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損		(\$ 50,763)	39,051 (\$ 1.30)

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 15,798	\$ 9,092
加：期初應付設備款	679	324
加：期末預付設備款	12,346	16,754
減：期末應付設備款	(652)	(679)
減：期初預付設備款	(16,754)	-
本期支付現金	\$ 11,417	\$ 25,491

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	租賃負債	
	112年度	111年度
1月1日	\$ 38,804	\$ 2,807
籌資現金流量之變動	(3,940)	(2,606)
其他非現金之變動	391	38,603
12月31日	<u>\$ 35,255</u>	<u>\$ 38,804</u>

本公司民國 112 年及 111 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

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	112年度	111年度
商品銷售：		
—子公司		
哈帝斯	<u>\$ 19,464</u>	<u>\$ 32,548</u>

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

	112年度	111年度
—子公司		
東莞寶德	\$ 222,027	\$ 286,196
—關聯企業		
瑞納瑟	389	1,384
	<u>\$ 222,416</u>	<u>\$ 287,580</u>

本公司向子公司進貨產品無可比較對象，付款方式為預付 100% 貨款。

3. 應收帳款-關係人

	112年12月31日	111年12月31日
—子公司		
東莞寶德	\$ 41,915	\$ 15,126
哈帝斯	2,583	744
	<u>\$ 44,498</u>	<u>\$ 15,870</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)

	112年12月31日	111年12月31日
—子公司		
東莞寶德	<u>\$ 8,583</u>	<u>\$ 22,188</u>

5. 其他應收款-關係人

	112年12月31日	111年12月31日
—子公司		
D. E. I.	\$ 154	\$ 31
哈帝斯	10	10
	<u>\$ 164</u>	<u>\$ 41</u>

本公司對關係人應收服務費。

6. 預付貨款

	112年12月31日	111年12月31日
—子公司		
東莞寶德	<u>\$ 58,280</u>	<u>\$ 83,686</u>

7. 租金收入

	112年度	111年度
—子公司		
東莞寶德	\$ -	\$ 890

本公司租賃設備予關係人，租金採每月收取。

8. 其他收入

	112年度	111年度
—子公司		
哈帝斯	\$ 120	\$ 120
D. E. I.	372	357
	<u>\$ 492</u>	<u>\$ 477</u>

9. 其他

截至民國 112 年及 111 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

	112年度	111年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 7,232	\$ 7,141
退職後福利	219	178
總計	<u>\$ 7,451</u>	<u>\$ 7,319</u>

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
	112年12月31日	111年12月31日	
投資性不動產			
土地	\$ 21,682	\$ 21,682	銀行貸款額度
房屋及建築	7,218	7,680	"
合計	<u>\$ 28,900</u>	<u>\$ 29,362</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。

(二)金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 248,647	\$ 356,045
	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 46,661	\$ 66,985
租賃負債	\$ 35,255	\$ 38,804

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：

112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	\$ 8,906	30.705	\$ 273,459
港幣：新台幣	69	3.932	271
人民幣：新台幣	252	4.313	1,087
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,045	30.705	\$ 32,087
港幣：新台幣	92	3.932	362
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
D. 本公司重大貨幣性項目因匯率波動之影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)匯總金額分別為 \$1,838 及 \$27,621。			

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112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%	2,188	-
港幣：新台幣	1%	2	-
人民幣：新台幣	1%	9	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	257	-
港幣：新台幣	1%	3	-
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	-

(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 90 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 270 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. 本公司評估應收帳款之預期信用損失方法為針對個別重大已發生違約之應收帳款，個別評估預期信用損失，其餘金額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 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 \$5,644 及 \$5,848。
- 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣、損失率法如下：

<u>112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	0.08%	0.86%	35.90%
帳面價值總額	\$ 95,484	\$ 20,255	\$ 4,153
備抵損失	80	174	1,491
<u>112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	100%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ 119,892
備抵損失	-	-	1,745
<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

- I. 本公司按歷史經驗，針對信用風險較高之客戶，採用個別評估計算預期信用損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收票據及帳款價值總額分別為 \$21,432 及 \$0，備抵損失分別為 \$15,905 及 \$0。

J. 應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
未逾期	\$ 95,484	\$ 78,467
90天內	20,255	31,664
91-180天	4,153	4,187
181天以上	<u>21,432</u>	<u>3,302</u>
合計	<u>\$ 141,324</u>	<u>\$ 117,620</u>

K. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 491	\$ 80
預期信用減損損失	<u>17,159</u>	<u>411</u>
12月31日	<u>\$ 17,650</u>	<u>\$ 491</u>

L. 本公司民國 112 年及 111 年度將對客戶之其他應收款分別提列預期信用損失\$2,129 及\$2。

M. 本公司於民國 112 年 10 月 13 日及 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\$204 及\$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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

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。

112年12月31日	1年以內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生性金融負債：</u>				
租賃負債	\$ 5,403	\$ 5,053	\$ 15,158	\$ 18,106
111年12月31日	1年以內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生性金融負債：</u>				
租賃負債	\$ 5,806	\$ 5,315	\$ 14,894	\$ 22,754
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。				

(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、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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
現金及約當現金
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 991
支票存款		
-外幣存款	美金 622.79(註)，匯率30.705	19
活期存款		
-台幣存款		41,184
-外幣存款	美金 1,298,905(註)，匯率30.705	39,884
	其他	478
定期存款		
-台幣存款		30,000
		<u>\$ 112,556</u>

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 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
A 客戶	\$ 27,538	
B 客戶	21,671	
C 客戶	14,920	
D 客戶	10,699	
E 客戶	6,512	
其 他	<u>15,486</u>	個別金額未超過5%
	96,826	
減：備抵呆帳	(<u>17,650</u>)	
淨額	<u>\$ 79,176</u>	

寶德科技股份有限公司
使用權資產變動明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加(註一)	本期減少(註二)	期末餘額	備註
房屋	\$ 35,197	376	(\$ 3,690)	\$ 31,883	
運輸設備	1,137	-	803)	334	
其他資產成本	2,072	-	(216)	1,856	
	<u>\$ 38,406</u>	<u>376</u>	<u>(\$ 4,709)</u>	<u>\$ 34,073</u>	

註一：本期增加係本期租賃修改影響數。

註二：本期減少係本期折舊費用。

寶德科技股份有限公司

應付帳款

民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
A廠商	\$ 4,639	
B廠商	4,173	
C廠商	4,018	
D廠商	3,365	
E廠商	2,107	
其他	7,498	
	<u>\$ 25,800</u>	個別金額未超過5%

寶德科技股份有限公司

租賃負債

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項目	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額
房屋	辦公室	111/8/15~121/8/14	5.33%	\$ 32,987
運輸設備	車輛	110/5/12~113/5/11	3.25%	349
其他資產成本	停車位	111/8/15~121/8/14	5.16%	1,919
				\$ 35,255
轉列租賃負債 - 流動				(3,557)
				\$ 31,698

寶德科技股份有限公司

營業收入

民國 112 年 1 月 1 日至 112 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	502(仟個)	\$ 330,873
遊戲控制器	2(仟個)	1,863
其他	293(仟個)	<u>46,093</u>
銷貨收入淨額		<u>\$ 378,829</u>

寶德科技股份有限公司

營業成本

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	小 計	金 額
商品存貨		
期初商品存貨	\$ 6,401	
加：本期進貨	202,283	
在製品轉入	466	
商品盤虧	(45)	
商品報廢	(829)	
減：期末存貨	(5,628)	
轉列費用	(1,048)	
		\$ 201,600
直接材料		
期初原料及半成品	27,791	
加：本期進料	112,613	
減：期末原料及半成品	(19,688)	
原料及半成品出售	(99,227)	
原料報廢	(2,397)	
原料盤虧	(72)	
直接原料耗用	19,020	
製造費用	5,799	
製造成本	24,819	
加：期初在製品	668	
減：轉出至商品存貨	(466)	
轉列費用	3	
製成品成本	25,024	
加：期初製成品	1	
減：期末製成品	(56)	
產銷成本		24,969
加：出售原料及半成品成本		99,227
存貨評價損失		8,448
存貨報廢		3,226
存貨盤虧		117
其他		(302)
營業成本		\$ 337,285

寶德科技股份有限公司

銷售費用

民國 112 年 1 月 1 日至 112 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		\$	8,521		
保險費			2,159		
運費			1,844		
折舊			1,379		
廣告費			1,301		
其他費用			<u>5,285</u>		各單獨項目餘額未超過 本科目金額之5%。
		\$	<u>20,489</u>		

寶德科技股份有限公司

管理費用

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表九

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		\$	20,854		
折舊			3,869		
勞務費			2,798		
保險費			1,953		
其他費用			<u>6,641</u>		各單獨項目餘額未超過 本科目金額之5%。
		\$	<u>36,115</u>		

寶德科技股份有限公司

研究費用

民國 112 年 1 月 1 日至 112 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	\$ 21,385	
專利費	7,309	
各項攤提	5,376	
折舊	3,844	
測試費	3,594	
其他費用	<u> 7,876</u>	各單獨項目餘額未超過 本科目金額之5%。
	<u>\$ 49,384</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 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	112 年度			111 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	\$ -	\$ 50,760	\$ 50,760	\$ -	\$ 57,346	\$ 57,346
員工認股權	-	-	-	-	-	-
勞健保費用	-	4,700	4,700	-	5,089	5,089
退休金費用	-	2,973	2,973	-	2,973	2,973
董事酬金	-	-	-	-	-	-
其他員工福利費用	-	2,085	2,085	-	2,516	2,516
折舊費用	-	9,092	9,092	-	5,851	5,851
攤銷費用	-	5,803	5,803	-	4,179	4,179

1. 本年度及前一年度之平均員工人數分別為66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商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1,043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1,078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875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910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(3.85%) (『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 112 年 1 月 1 日至 112 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係依據本公司相關薪資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
資金貸與他人

民國112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	其他應收款	Y	\$ 32,205	\$ 32,205	\$ 8,583	-	2	\$ 222,027	資金需求	-	-	-	\$ 34,752	\$ 104,255	

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：當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：依本公司資金貸與及背書保證作業程序，本公司及子公司資金貸與有短期融通資金之必要之公司或行號者，整體借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三十為限。

且本公司及子公司對單一企業貸款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項將資金貸與逐筆提董事會決議，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額度及一年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
 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112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)

交易往來情形						佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
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	
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	進貨	222,027	0.57
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	其他應收款	8,583	0.01
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	應收帳款	41,915	0.07
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	預付貨款	58,280	0.10
0	寶德科技(股)公司	哈帝斯科技(股)公司	1	銷貨收入	19,464	0.03
0	寶德科技(股)公司	哈帝斯科技(股)公司	1	應收帳款	2,583	0.01

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，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中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112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	\$ 92,660	\$ 65,286	3,100,000	100%	(\$ 83,213)	(\$ 31,693)	(\$ 31,693)	
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%	14,819	(1,012)	(1,012)	
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%	1,182	(11,807)	(2,490)	

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112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(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)	本期期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(2)B)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回	匯出	收回						

東莞寶德電子有限公司 資訊週邊產品加工 \$ 98,593 2 \$ 65,375 \$ 27,374 \$ 92,749 (\$ 29,726) (\$ 96,667) -

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	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		經濟部投資委員會核准投資金額		依經濟部投資委員會規定赴大陸地區投資限額	
	匯出	收回	核准	投資	規定	投資
東莞寶德電子有限公司	\$ 92,749	\$ 27,374	\$ 98,593	\$ 208,511	\$ 208,511	\$ 208,511

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112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	\$ 222,027	70.51%	\$ 41,915	50.95%	\$ 58,280	100%	\$ -	無	\$ 32,205	\$ 8,583	0	\$ -	-

寶德科技股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表七

主要股東名稱	股 份	
	持有股數	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	2,634,380	6.57

寶德科技股份有限公司

董事長 盧 賀 隆