

股票代碼:3349



寶德科技股份有限公司

DEXIN CORP.

104 年 度 年 報

公 司 網 址：<http://www.dexin.com.tw>

年 報 查 詢 網 址：<http://mops.tse.com.tw>

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 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：

姓名：任宏勝

職稱：總經理特助

電話：(02)8227-1093

電子郵件信箱：Louis_Jen@dexin.com.tw

代理發言人：

姓名：許純芳

職稱：財務經理

電話：(02)8227-1093

電子郵件信箱：fang@dexin.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話：

總公司：新北市中和區連城路 258 號 14 樓之 8

電話：(02)8227-1093

工廠：廣東省東莞市塘廈鎮石潭埔新工業區建業二路 2 號

電話：(00286)769-8788-1611

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：日盛證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中山區南京東路二段 85 號 7 樓

電話：(02) 25419977

網址：<http://www.jihsun.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：馮敏娟會計師、支秉鈞會計師

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>

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	5
	一、組織系統	5
	二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
	三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	17
	四、公司治理運作情形	22
	五、會計師公費資訊	42
	六、更換會計師資訊	43
	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之相關資訊	44
	八、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	44
	九、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	46
	十、公司、公司之董事、監察人、總經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	47
肆、	募資情形	48
	一、資本及股份	48
	二、公司債辦理情形	53
	三、特別股辦理情形	53
	四、海外存託憑證辦理情形	53
	五、員工認股權憑證辦理情形	54
	六、限制員工權利新股辦理情形	56
	七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	56
	八、資金運用計畫執行情形	56
伍、	營運概況	57
	一、業務內容	57
	二、市場及產銷概況	63
	三、最近二年度及截至年報刊印止從業員工人數資料	67
	四、環保支出資訊	68

五、勞資關係	68
六、重要契約	69
陸、財務概況	70
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	70
二、最近年度財務分析	77
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	84
四、最近年度財務報表	84
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	84
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情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	84
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	169
一、財務狀況	169
二、財務績效	170
三、現金流量	171
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	171
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	171
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	172
七、其他重要事項	173
捌、特別記載事項	174
一、關係企業相關資料	174
二、最近年度及截至刊印日止，私募有價證券辦理情形	177
三、最近年度及截至刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	177
四、其他必要補充說明事項	177
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	177

壹、致股東報告書：

各位股東女士、先生們，大家好：

以下摘要去年經營結果及本年度展望：

一、營運情形及獲利能力分析：

104 度合併營業收入淨額計新台幣(以下同)10.34 億元，較 103 年度之 10.29 億元，成長 0.05 億元；年增率 0.5%，本期綜合淨利總額 5,163 萬元，較 103 年度增加 1,150 萬元，毛利率為 22.78%較 103 年度毛利率 19.72%成長 15.52%。

二、預算執行情形：本公司 105 年度無須對外公開財務預測。

三、財務收支分析：

104 年度在財務收支上，期初約當現金金額為 20,543 萬元，至 104 年底持有之約當現金共有 22,788 萬元，收付款項上均謹慎處理各項現金的流向。

四、研究發展狀況：

因應目前無線產品需求增加之趨勢，推出 5G 高頻無線滑鼠、藍芽、遊戲滑鼠、鍵盤、遊戲專用耳機麥克風等高階產品，並積極發展 Audio 等產品。公司的研發亦因應 Smart Phone 專案需求，在 APPLE、WIN8 等應用上積極研發。

五、經營方針：

- (1) 落實源頭管理、績效管理與利潤經營。
- (2) 鎖定目標客群的開拓與深耕市場經營。
- (3) 進行新產品與技術之快速替代與創新研發。
- (4) 強化產品成本結構中生產效益之管控。
- (5) 完成上櫃送件與掛牌之目標。

六、重要產銷政策：

- (1) 落實精實生產，提升生產效率。
- (2) 穩定品質，降低客訴及退換貨，提高客戶滿意度。
- (3) 不斷降低採購成本，備料嚴格控管。

七、行銷策略：

- (1) 研發技術多面向應用：
運用技術能量幅射擴大應用產品，如:Acoustic 電聲相關產品等，增加客戶採購品項。
- (2) 深耕高階遊戲遙控裝置，轉型高附加價值智慧平台、Smart Phone/Pad/TV 產品。
- (3) 垂直建立技術深化及水平發展整合性(Solution)產品。
- (4) 專利地圖佈建；提高競爭障礙，鞏固技術核心。

八、財務及行政：

- (1) 以績效為導向，掌握各項費用預算及績效。
- (2) 採彈性匯率報價及掌握市場匯率變化，適時、適量避險。

九、未來公司發展策略：

- (1) 推動節流方案擷節各項開支、嚴控存貨庫存水位，提升庫存去化之速度。
- (2) 配合市場趨勢及客戶產品計劃，積極投入研發，鞏固並擴大既有之客戶群。
- (3) 鼓勵各方面追求創新，確保高度企業活力。

十、預計銷售數量及其依據：

本公司 104 營業收入為 1,033,600 仟元，預計 105 年度全年營業額目標挑戰 11.5 億元，預計較 105 年微幅成長，但毛利率可望維持，以優質客戶及獲利目標為主要行銷策略。

十一、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

隨著中國電子競技及遊戲業者的崛起，中國的電競市場也開始蓬勃發展，電子競技的運動化也愈來愈明顯。二〇一四年的釜山亞運，電競已經成為正式運動項目，且面對電子產業之強烈競爭，本公司持續追求創新，並以專業研發能力與客戶需求導向的服務精神，不斷追求品質提升，使公司具競爭力。

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，為股東創造最大的價值。

負責人：



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：

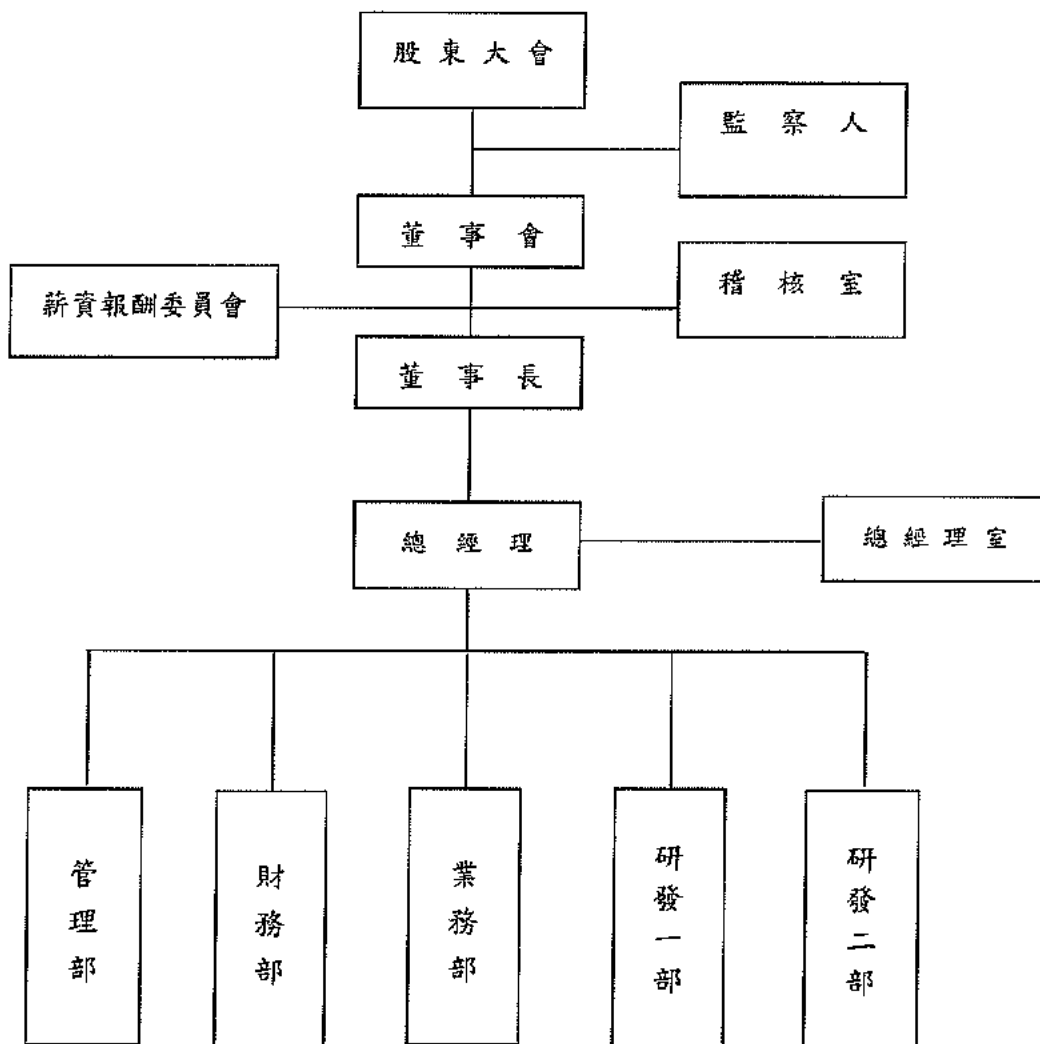
民國 86 年	創立於台北縣板橋市三民路，資本額伍仟萬元。
民國 87 年	(1) 廠、辦合併至台北縣中和市員山路，並開始著手無線電射頻(Radio Frequency 簡稱 RF)產品之研發。 (2) 現金增資 19,100 仟元，增資後資本額為 69,100 仟元。
民國 88 年	(1) 第一代無線電射頻模組通過歐洲八大工業國家之各項 RF 認證，並開始量產，推出自製無線滑鼠，為全球第二家推出無線滑鼠之公司；獲美國等多國發明專利。 (2) 現金增資 45,900 仟元，增資後資本額為 1.15 億元。
民國 89 年	現金增資 50,400 仟元，增資後資本額為 1.65 億元。
民國 90 年	成功研發 PDA 週邊產品及多款第二代無線滑鼠，通過多國認證。
民國 91 年	(1) 9 月減資 49,500 仟元，現金增資 24,000 仟元，增資後資本額為 1.4 億元。 (2) 成功拓展美國市場，取得美國資訊週邊第一品牌廠商訂單。 (3) 成功拓展日本市場，取得日本資訊週邊產品大通路廠商等之訂單。 (4) 推出第一支具顯示能力的按鍵式切換速度滑鼠，改變產業界對滑鼠感測器規格之定義。
民國 92 年	(1) 成立大陸電子廠專業生產。 (2) 通過 ISO-9001 2000 年版認證。 (3) 擴大營運規模，辦公室遷至中和市連城路 258 號 14 樓之 8。 (4) 成功研發多款專利產品，取得多項各國發明專利。 (5) 取得宏碁、緯創及 HP 零售無線光學產品等之訂單。 (6) 擴編研發團隊，開發高階遊戲機週邊產品。 (7) 現金增資 35,100 仟元，資本額增為 1.75 億元。
民國 93 年	(1) 取得雷射專屬技術策略聯盟，成功研發高階雷射滑鼠，通過國際大廠認證並取得優先供貨資格。 (2) 開發記憶模式滑鼠，成功使遊戲滑鼠的內建記憶體成為業界潮流。 (3) 盈餘轉增資 2,100 仟元，資本公積轉增資 17,500 仟元，員工紅利轉增資 384 仟元，資本額增為 1.95 億元。
民國 94 年	(1) 獲得第十二屆中小企業創新研究獎。 (2) 獲多家國際知名半導體廠直接合作，取得關鍵零件優先採購及最優價格，產品價格及供貨優勢，提高競爭者障礙。 (3) 擴充製造規模以快速供貨，導入環保製程，因應歐盟 RoHs 規範。 (4) 通過 ISO-14000 認證。
民國 95 年	(1) 獲得 2006 COMPUTEX THE BEST CHOICE AWARD。 (2) 導入 ERP，流程標準化電腦作業，提升作業效率。 (3) 轉投資哈帝斯科技(股)公司，批發零售遊戲滑鼠及週邊，提高獲利。
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	(1) 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。

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
董事長	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	綜理公司目標執行，貫徹公司全盤業務達成。
總經理室	主要負責海外相關業務與人員編制。 負責公司未來產品發展走向之擬定。 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。
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。
管理部	公司人事之任用、薪資、員工福利及總務、採購等工作。 部門間之規劃與整合、各部門人員管理與員工意見之協調。 協調法務問題之處理。 公共關係及法律事務之處理。
財務部	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。
業務部	配合公司業務成長，達成業績目標。 開發客戶，爭取訂單，使公司獲利。 各項產品銷售業務與顧客服務。 國內外業務之洽談與擴展。 了解客戶之需求並提供公司之解決方案。
研發部	主要負責開發公司擬定之相關應用產品及配合業務所接之訂單及客戶需求，完成新產品開發及量試移轉。 督導生產線生產技術持續提升。

董事	中華民國	劉祥呈	102 06 24	3	88 03 15	543,894	2.16%	686,234	2.29%	-	-	-	-	代利 漢鼎集成監理人 新東豐商場董事長	-	-	-
董事	中華民國	三圓創業投資股份有限公司 (代表人：王雅瑩)	103 11 10	3	93 06 30	1,483,285	5.88%	1,816,927	6.25%	-	-	-	-	久圓實業(股)公司董事長 三圓實業(股)公司董事 仲華實業(股)公司董事 欣龍投資(股)公司董事 誠泰電子(保)有限公司法人代表 永泰董事長兼總經理 青島德豐實業有限公司法人代表 泰達董事長兼總經理 三圓實業(股)公司監理人 國光汽車實業(股)公司法人代表 董事 三圓建設(青)島開發有限公司法人代表兼董事長 弘德現代國際股份有限公司董事長 康巨中技研監理人 新皇業動(股)有限公司法人代表兼董事 泰泰人之法人代表董事 實德科技(股)法人代表董事 龍華電子(股)法人代表董事兼總經理 三亞建物料(股)董事	-	-	-
獨立董事	中華民國	武永生	102 06 24	3	102 06 24	-	-	-	-	-	-	-	-	銘陽大學法務室主任 銘陽大學財金法律學系教授 中華民國證券櫃檯買賣中心董事 基隆海運股份有限公司董事 怡勝科技獨立董事	-	-	-
														銘陽大學法學博士 美國芝加哥大學法學碩士 學士；法學博士候選人 臺灣期貨交易所監察人 中央大學財務管理 研究所兼任講師 臺灣證券交易所、中華民國證券櫃檯買賣中心上市、櫃諮詢委員會 行政院公平交易委員會競爭政策中心諮詢委員			

法人股東之主要股東

105年3月18日

法人股東名稱	股東名稱	持股%
坤基貳創業投資(股)公司	元大創業投資股份有限公司	14.3%
	葉國一	14.3%
	全國加油站股份有限公司	11.4%
	新光人壽保險股份有限公司	10.0%
	日盛證券股份有限公司	9.3%
	龍巖股份有限公司	8.6%
	台灣苯乙烯工業股份有限公司	7.1%
	台灣人壽保險股份有限公司	6.4%
	中環股份有限公司	4.3%
	新壽公寓大廈管理維護股份有限公司	4.3%
	三圓創業投資股份有限公司	山圓建設股份有限公司	50%
源利工程股份有限公司		10%
華助工程股份有限公司		10%
首席財務管理顧問股份有限公司		5%
慧宇投資股份有限公司		1%
林玲玉		4%
王光祥		5%
王雅麟		5%
三雅投資股份有限公司		10%
慧宇投資股份有限公司		林玲玉	23.20%
	林坤銘	6.40%
	林欣慧	31.08%
	林佳慧	38.52%
	林宜菁	0.80%

註 1.董事、監察人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。

主要股東為法人者其主要股東

105年3月18日

法人名稱	法人之主要股東	持股%
元大創業投資股份有限公司	元大金融控股股份有限公司	100%
全國加油站股份有限公司	得弘企業(股)公司	8.91%
	台塑石化股份有限公司	6.47%
	匯豐託管 EFG 銀行—香港分行銀行投資專戶	5.12%
	新竹物流(股)公司	5.06%
	昕瑪投資(股)公司	4.99%
	賴正時	4.94%
	金佑(股)公司	4.76%
	益州化學工業(股)公司	3.24%
	新竹貨運(股)公司	2.57%
	花旗託管第一金和昇證券—客戶帳戶專戶	2.43%
新光人壽保險股份有限公司	新光金融控股股份有限公司	100%
日盛證券股份有限公司	日盛金融控股股份有限公司	100%
龍巖股份有限公司	李世聰	35.38%
	成昌投資股份有限公司	6.55%
	黃義豐	6.48%
	百瑞投資股份有限公司	4.63%
	陳詠婷	4.56%
	富士工業株式會社	4.02%
	富邦人壽保險股份有限公司	2.59%
	李氏投資股份有限公司	3.11%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.67%
	李記投資股份有限公司	1.56%
台灣苯乙烯工業股份有限公司	美好實業股份有限公司	6.87%
	元捷投資股份有限公司	3.86%
	裕捷投資股份有限公司	2.47%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.61%
	李世聰	1.58%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	0.88%
	渣打國際商業銀行敦北分行受託保管富達基金投資專戶	0.83%
	王親慧	0.75%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	0.63%
	陳復禮	0.47%

台灣人壽保險股份有限公司	龍邦國際興業股份有限公司	24.53%
	台灣銀行股份有限公司	17.77%
	保勝投資股份有限公司	12.24%
	臺銀人壽保險股份有限公司	2.49%
	凱基證券股份有限公司	1.65%
	新制勞工退休基金100年第1次全權委託元大投資專戶	1.27%
	安多利投資股份有限公司	0.87%
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管瑞銀有限公司投資專戶	0.67%
	黃陳阿珠	0.64%
	美商摩根大通銀行託管挪威中央銀行投資專戶	0.57%
中環股份有限公司	翁明顯	6.27%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	2.54%
	摩根大通託管 ABP 退休基金投資專戶	2.22%
	楊麗容	2.06%
	李玫瑩	1.52%
	花旗(台灣)受託管次元新興市場投資專戶	1.46%
	蔡瑞榮	1.08%
	大通託管挪威中央銀行投資專戶	0.92%
	花旗(台灣)商銀受託管 DFA 多元投資集團	0.69%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.67%
新壽公寓大廈管理維護股份有限公司	新光人壽保險股份有限公司	90.01%
	新光醫療財團法人新光吳火獅紀念醫院	8.78%
	誼光保全股份有限公司	1.00%
山圓建設股份有限公司	陳浴生	12.9%
	王光祥	15.1%
	王雅麟	1.3%
源利工程股份有限公司	山圓建設股份有限公司	85.2%
	華助工程股份有限公司	0.0%
	三圓投資事業股份有限公司	0.0%
	三雅投資股份有限公司	0.0%
華助工程股份有限公司	三圓建設股份有限公司	100%
首席財務管理顧問股份有限公司	慧宇投資股份有限公司	37.29%
	首佳投資股份有限公司	20.00%
	三雅投資股份有限公司	19.65%
	富禾投資股份有限公司	10.00%

股東名稱	法人股東之主要股東	持股%
	陳浴生	7.65%
	林欣慧	3.41%
	賴淑貞	1.00%
	賴淑瑛	1.00%
三雅投資股份有限公司	王光祥	34%
	王許雪娥	34%
	王雅麟	18%
	許能慈	6%
	王雅萱	4%
	王雅葳	4%

董事及監察人資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他 公司獨立 董事家數
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務須 相 關 科 公 大 校 以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其 他與公 司業 務所 需之 國 家 考 試 及 格 證 書 門 職 業 技 術 人 員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
盧賀隆			✓		✓					✓	✓		✓	✓	無
坤基貳創業投資(股)公司 (代表人：董清鈺)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林坤銘			✓	✓	✓					✓	✓		✓	✓	無
劉祥呈			✓	✓	✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	無
三圓創業投資(股) 公司(代表人王雅瑩)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
盧政治			✓	✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	無
慧宇投資(股)公司 (代表人：林玲玉)			✓	✓	✓	✓				✓	✓		✓		無
呂芳榕		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
武永生	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
王鵬森			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
吳明田			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註：

- (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(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (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行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職稱	國籍	姓名	任職日期	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		
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱/姓名/關係	姓名	關係
總經理	中華民國	盧賀隆	86.03.01	1,668,109	5.74%	241,021	0.83%	-	-	美國康乃爾大學製造管理/電機碩士 漢正機電執行副總 寶德科技(股)總經理	東莞寶德電子有限公司董事長。	-	-	-
執行副總	中華民國	李廷威	102.05.02	6,000	0.02%	-	-	-	-	UC, Irvine CS 博士 致伸科技(股)WVA資深協理	無	-	-	-
東莞廠廠長	中華民國	黃光中	100.03.03	68,287	0.24%	-	-	-	-	明新工專電機系 英群企業(股)公司廠長	無	-	-	-
研發處長	中華民國	張原榮	92.01.06	118,344	0.41%	-	-	-	-	交通大學貢工研究所博士 寶萊會專案經理	無	-	-	-
產品發展部副處長	中華民國	張秋苔	96.07.17	36,373	0.13%	-	-	-	-	黎明工專電機系畢業 業盛科技(股)公司研發經理	無	-	-	-
研發部資深經理	中華民國	蔡和錦	100.03.21	28,068	0.10%	-	-	-	-	新埔工專機械工程系畢業 鴻海精密工業(股)公司資深工程師	無	-	-	-
業務處長	中華民國	張可珊	95.01.02	14,068	0.05%	-	-	-	-	政治大學風險管理所碩士 品安科技國外資深業務	無	-	-	-
總經理特別助理兼管理部主管	中華民國	任宏勝	103.08.13	10,000	0.03%	-	-	-	-	元智大學管理研究所碩士 駿熠電子科技協理	無	-	-	-

三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金：

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工酬勞(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)	取得限制員工權利新股股數(I)	本公司		財務報告內所有公司
									本公司	財務報告內所有公司					
董事	盧賢隆	本公司	財務報告內所有公司	578	189	1.5	3097	本公司	財務報告內所有公司	200	本公司	9	財務報告內所有公司	9	
董事	林坤銘	本公司	財務報告內所有公司	578	189	1.5	3097	本公司	財務報告內所有公司	200	本公司	9	財務報告內所有公司	9	
董事	在在	本公司	財務報告內所有公司	578	189	1.5	3097	本公司	財務報告內所有公司	200	本公司	9	財務報告內所有公司	9	
董事	劉祥呈	本公司	財務報告內所有公司	578	189	1.5	3097	本公司	財務報告內所有公司	200	本公司	9	財務報告內所有公司	9	
董事	三國創業投資(股)公司	本公司	財務報告內所有公司	578	189	1.5	3097	本公司	財務報告內所有公司	200	本公司	9	財務報告內所有公司	9	
獨立董事	武永生	本公司	財務報告內所有公司	578	189	1.5	3097	本公司	財務報告內所有公司	200	本公司	9	財務報告內所有公司	9	
獨立董事	王鵬森	本公司	財務報告內所有公司	578	189	1.5	3097	本公司	財務報告內所有公司	200	本公司	9	財務報告內所有公司	9	
獨立董事	吳明田	本公司	財務報告內所有公司	578	189	1.5	3097	本公司	財務報告內所有公司	200	本公司	9	財務報告內所有公司	9	

單位：新臺幣仟元

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 2,000,000 元		8 人，註 1	7 人，註 2	7 人，註 2
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			1 人，註 3	1 人，註 3
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		8 人	8 人	8 人

註 1：盧賢陞、林坤銘、坤基貳創業投資(股)公司、劉祥呈、三圓創業投資(股)公司、武永生、王騰森、吳明田，共計 8 人。

註 2：林坤銘、坤基貳創業投資(股)公司、劉祥呈、三圓創業投資(股)公司、武永生、王騰森、吳明田，共計 7 人。

註 3：盧賢陞。

2. 監察人之酬金：

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業副金(註9)
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	慧宇投資股份有限公司代表人 盧政治 呂芳榕	-	-	216	216	0.5	0.5	-

酬金級距

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	慧宇投資股份有限公司、 盧政治、呂芳榕	慧宇投資股份有限公司、 盧政治、呂芳榕
2,000,000 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

3. 總經理及副總經理之酬金

105年3月18日：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)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外投資事業酬金	
		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	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	盧賀隆	3,258	3,888	-	-	2,145	2,145	-	889	-	889	12.19%	13.41%	235	235	-	-	-	
副總經理	李延威																		-

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E
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	盧賀隆、李延威	盧賀隆、李延威
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		

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

104年12月31日

	職稱	姓名	股票紅利金額 (擬議數) (註 1)	現金金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%) (註 2)
經理人	總經理	盧賀隆	4,447 仟元		4,447 仟元	8.61%
	執行副總	李廷威				
	研發處長	張原榮				
	廠長	黃光中				
	特別助理	任宏勝				
	資深經理	蔡和錦				
	採購經理	黃日容				
	財務經理	許純芳				
	業務長	張可珊				
	PM 副處長	張秋苔				
	稽核	林曉唯				
	財務經理	劉月雲				

註 1：104 年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞為 8,482 仟元，並依 103 年度實際分派金額比例計算 104 年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 2：104 年度之稅後純益為 51,627 仟元。

4. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付公司董事、監察人、總經理及副總經理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：

單位：新臺幣仟元；%

職稱	103 年				104 年			
	酬金總額(註)		佔稅後純益比例		酬金總額(註)		佔稅後純益比例	
	本公司	合併報表 內所有 公司	本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報表 內所有 公司
董事	7,549	7,549	18.81%	18.81%	10,526	10,526	20.39%	20.39%
監察人								
總經理及 副總經理								

註：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 21 條規定辦理。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

104 年度董事會開會 5 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
董事長	盧賀隆	5	0	100%	102.06.24連任
董事	坤基貳創業投資(股)公司 (代表人：董清銓)	5	0	100%	102.06.24 連任
董事	林坤銘	5	0	100%	102.06.24 連任
董事	劉祥呈	4	1	80%	102.06.24 連任
董事	三圓創業投資(股)公司 (代表人：王雅萱)	5	0	100%	103.11.10 改派
獨立董事	武永生	5	0	100%	102.06.24選任
獨立董事	王鵬森	5	0	100%	102.06.24選任
獨立董事	吳明田	4	1	80%	102.06.24選任

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，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；本公司並無獨立董事反對或保留意見之董事會決議事項。
- 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；本公司並無獨立董事對利益關係議案應迴避之情形。
- 三、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：

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、王鵬森先生及吳明田先生，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。

本公司已於104年3月30日、104年8月13日、104年11月11日及104年12月29日召開薪資報酬委員會會議，薪資報酬委員會以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：

- (1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.本公司目前尚未設置審計委員會。

2.監察人參與董事會運作情形：

104 年度董事會開會 5 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	盧政治	5	100%	102.06.24 連任
監察人	慧宇投資(股)公司 (代表人：林玲玉)	5	100%	102.06.24 連任
監察人	呂芳榕	5	100%	102.06.24 選任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：有需要得隨時藉由電話、e-mail 聯絡之，本公司均邀請監察人於董事會及股東會列席，監察人並得於必要時要求公司相關管理階層主管就其所經管業務提出說明。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告，監察人亦得隨時查閱公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯絡。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V	V	本公司尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，並已建立內部控制制度、子公司監控管理規定，並設有發言人制度等治理機制，故本公司實務上已依照公司治理之精神並執行其相關規範。
二、公司股權結構及股東權益	V		
(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		(一) 本公司設有專人負責服務相關事宜，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。
(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		(二) 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。
(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		(三) 本公司訂有「對子公司監理作業辦法」及「集團企業、特定公司關係人交易作業程序」，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。
(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		(四) 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。
三、董事會之組成及職責	V		
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司已於102年6月24日股東常會選任三席獨立董事。董事及監察人均具豐厚專業背景或經營管理實務經驗。
(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委員會？	V		(二) 本公司目前暫無設置其他各類功能性委員會

依相關法令及實際運作情

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	
性委員會？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是 V	否 V	之規劃，將視營運狀況及實際需求斟酌辦理。 (三) 本公司目前尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。 (四) 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監事、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。 形規劃。 將視營運狀況辦理。 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	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司業已委託日盛證券股份有限公司股務代理部辦理。	無重大差異。
六、資訊公開	V	(一) 本公司網址： http://www.dexin.com.tw	無重大差異。
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	(二) 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。
(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	(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	無重大差異。
七、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		

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	
		<p>摘要說明</p> <p>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。</p> <p>(三) 供應商關係 本公司於內部控制書面制度「採購及付款循環」訂有供應商管理章節，以確保供應商交期、品質及價格符合公司需求，使彼此間有良好溝通及協調之伙伴關係。</p> <p>(四) 董事及監察人進修情形 104年度進修情形，請參閱第29頁。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(七) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形 本公司104年度業已為董事及監察人購買責任保險。</p>	

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	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）	V		本公司為興櫃公司，因應近期上櫃審查之事由，業已執行公司自治理自評報告，相關評估事由與說明皆已載明於本公司104年度公司自治理自評報告。

(四)董事及監察人進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定(註)
			起	迄				
董事長	盧賀隆	102.06.24	104/12/01	104/12/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	證券交易法下內部人之民事責任	3	是
董事	董清銓	102.06.24	104/08/04 104/12/16	104/08/04 104/12/16	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司董事會對公司治理評鑑應有之認識 證券交易法下的公司與董監之義務與責任	6	是
董事	王雅萱	103.11.10	104/12/01	104/12/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	證券交易法下內部人之民事責任	3	是
董事	林坤銘	102.06.24	104/07/28 104/08/04 104/12/16	104/07/28 104/08/04 104/12/16	社團法人中華公司治理協會 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之相關規範及運作實務 上市櫃公司董事會對公司治理評鑑應有之認識 證券交易法下的公司與董監之義務與責任	9	是
董事	劉祥呈	102.06.24	104/12/01	104/12/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	證券交易法下內部人之民事責任	3	是
獨立董事	武永生	102.06.24	104/12/16	104/12/16	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下的公司與董監之義務與責任	3	是
獨立董事	王鵬森	102.06.24	104/08/04 104/12/16	104/08/04 104/12/16	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司董事會對公司治理評鑑應有之認識 證券交易法下的公司與董監之義務與責任	6	是
獨立董事	吳明田	102.06.24	104/11/10	104/11/10	社團法人中華公司治理協會	併購規劃與談判策略	3	是

職稱	姓名	就任日期	進修日期 起	進修日期 迄	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合 規定(註)
監察人	盧政治	102.06.24	104/12/01	104/12/01	財團法人中華 民國證券暨期 貨市場發展基 金會	證券交易法下內部人之民事責任	3	是
監察人	林玲玉	102.06.24	104/08/04 104/12/16	104/08/04 104/12/16	社團法人中華 公司治理協會	上市櫃公司董事會對公司治理評鑑應有之 認識 證券交易法下的公司與董監之義務與責任	6	是
監察人	呂芳榕	102.06.24	104/12/07	104/12/07	財團法人中 華民國會計 研究發展基 金會	企業現金收付款之稽核實務與檢調 單位追查資金流向作法觀摩	6	是

(註):係指是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露。

(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 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)	
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 考試及 領有證書 之專門職 業技術人 員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
		獨立董事	武永生	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			✓
獨立董事	吳明田			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	王鵬森			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (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。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (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。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(3)薪資報酬委員會運作情形

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：102 年 6 月 24 日至 105 年 6 月 23 日

104 年度薪酬委員會開會次 4 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	武永生	4	0	100%	
委員	吳明田	4	0	100%	
委員	王鵬森	4	0	100%	

其他應記載事項：

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

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V	V	<p>(一) 公司未來將視實際需要訂定企業社會責任實務守則。</p> <p>(二) 無重大差異。</p> <p>(三) 公司未來將視實際需要設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(四) 無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	V	V	<p>(一) 無重大差異。</p> <p>(二) 無重大差異。</p> <p>(三) 無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(一) 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。</p> <p>(二) 本公司之「工作規則」訂有員工溝通與申訴處理管道與機制。</p> <p>(三) 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。</p> <p>(四) 本公司為協調勞資關係，增進彼此瞭解，促進勞資合作，提高工作效率，定期互相溝通意見，針對影響員工重大權益措施時，會事前與員工溝通協調。</p> <p>(五) 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。</p> <p>(六) 公司訂定客訴處理作業相關程序，建立以客戶為導向的品質系統，利用客觀的方法、縱合評估客戶對本公司產品或服務的滿意度，以了解客戶需求與期望之差距，做為品質系統改善之依據，達到企業永續經營之目標。</p> <p>(七) 本公司訂有「誠信經營守則」明確規範不誠</p>	<p>(一) 無重大差異。</p> <p>(二) 無重大差異。</p> <p>(三) 無重大差異。</p> <p>(四) 無重大差異。</p> <p>(五) 無重大差異。</p> <p>(六) 無重大差異。</p> <p>(七) 無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應環境如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？		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。 (八) 本公司訂有相關採購作業程序，於初來往前，對其執行評估並適時進行瞭解。 (九) 本公司訂有相關採購作業程序，含供應商之管理等，公司並視實際情形調整採購策略。	(八) 無重大差異。 (九) 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等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？		本公司依規定將企業社會責任相關資訊揭露於年報；公司設有專人負責揭露資訊之蒐集，並落實發言人制度。	本公司未來將視實際需要，研議編製企業社會責任報告書。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」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：本公司尚未制定「上市上櫃公司誠信經營守則」，未來將視需要依法適時設置。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 本公司積極創造就業機會，均僱用本國勞工。 (二) 本公司恪遵法令規範，於資訊網路申報作業系統，由專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，以確保維護股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司尚未制定「上市上櫃公司誠信經營守則」，未來將視需要依法適時設置。			

(六) 落實誠信經營情形：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否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？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 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。</p> <p>(二) 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。</p> <p>(三) 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。</p>	<p>(一)與誠信經營守則規定相符。</p> <p>(二)與誠信經營守則規定相符。</p> <p>(三)與誠信經營守則規定相符。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(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？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 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。</p> <p>(二) 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，由稽核室適時監督，並適時向董事會報告其執行情形。</p> <p>(三) 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。</p>	<p>(一)與誠信經營守則規定相符。</p> <p>(二)與誠信經營守則規定相符。</p> <p>(三)與誠信經營守則規定相符。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		(四)與誠信經營守則規定相符。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)與誠信經營守則規定相符。
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		(一)與誠信經營守則規定相符。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		(二)與誠信經營守則規定相符。
(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		(三)與誠信經營守則規定相符。
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	與誠信經營守則規定相符。
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：本公司為興櫃公司，訂有「誠信經營守則」落實規定，並配合法令之修訂，適時調整本作業辦法。			
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)：無。			
(七) 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：無。			
(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：請參閱本公司揭露「公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」之說明			

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：

寶德科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

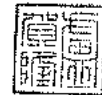
日期：105年1月21日

本公司民國104年1月1日至104年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.資訊及溝通，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、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國104年1月1日至104年12月31日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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105年1月21日董事會通過，出席董事8人中(一人

寶德科技股份有限公司

董事長：

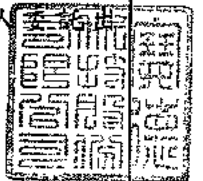


簽章

總經理：



簽章



2.委託會計師專業審查內部控制制度者：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

會議性質	日期	重要決議
董事會	104.03.30	一、通過一〇三年度營業報告書及財務報表。 二、通過一〇三年度盈餘分派案。 三、通過一〇三年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。 四、通過銀行授信額度合約案。 五、通過出具「內部控制制度聲明書」案。 六、通過審議薪資報酬委員會案。 七、通過104年度第一次發行員工認股權憑證案。 八、通過更換股務代理機構案。 九、通過任免稽核人事案。 十、通過任免發言人及代理發言人案。 十一、通過修訂「公司章程」部分條文案。 十二、通過修訂「道德行為準則」案。 十三、通過修訂「誠信經營守則」案。 十四、通過修訂「董事及監察人選舉辦法」案。 十五、通過修訂「股東會議事規則」案。 十六、通過修訂內部控制制度(含內部稽核實施細則)及各項管理辦法。 十七、通過104年度股東常會召開日期及會議地點。
股東常會	104.06.30	一、通過103年度營業報告書及財務報表承認案。 二、通過103年度盈餘分配案。 三、通過103年度盈餘暨員工紅利轉增資案。 四、通過「公司章程」修訂。 五、通過修訂「取得或處分資產處理準則」。 六、通過修訂「道德行為準則」案。 七、通過修訂「誠信經營守則」案。 八、修訂「董事會議事規則」案。 九、修訂「董事及監察人選任程序」案。 十、修訂「股東會議事規則」案。
董事會	104.06.30	一、通過董監事、經理人責任保險續保案。 二、評估設置「審計委員會」之可行性案。 三、通過修訂本公司「集團企業、特定公司及關係人交易之作業辦法」、「背書保證作業程序」之管理辦法及書面內部控制制度。 四、通過擬透過境外第三地轉投資大陸現金增資案。 五、通過擬對關係人東莞寶德電子有限公司提供資金貸與案。 六、通過本公司背書保證專用印鑑章之專責人員保管案。 七、通過追認本公司一〇四年承作衍生性金融商品案。 八、通過資誠聯合會計師事務所職務輪調更換會計師案。

董事會	104.08.13	<ul style="list-style-type: none"> 一、修訂一〇三年度盈餘分派案，補提特別盈餘公積。 二、通過一〇四年度第二季合併財務報表。 三、通過一〇四年度盈餘、員工紅利轉增資發行新股暨現金股利發放案。 四、通過一〇三董監事酬金分配案。 五、通過一〇三年度員工紅利轉增資之員工分配明細案。 六、通過一〇四年度發行第二次員工認股權憑證案。
董事會	104.11.11	<ul style="list-style-type: none"> 一、通過一〇四年度發行第二次員工認股權憑證分配案。 二、通過任免會計主管人事案。
董事會	104.12.29	<ul style="list-style-type: none"> 一、通過一〇五年度營運計畫及預算討論案。 二、通過審議薪資報酬委員會提案。 三、通過擬訂「提升自行編製財務報告能力計畫書」。 四、通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 五、通過擬訂本公司一〇五年度內部稽核計畫。 六、通過修訂本公司內部控制制度及各項管理辦法案。 七、通過向銀行增加應收帳款融資額度合約項目追認案。
董事會	105.01.21	<ul style="list-style-type: none"> 一、通過全面改選董監事案。 二、通過受理股東提名及提案權案。 三、通過董事會提名獨立董事候選人資格同意案。 四、通過解除新任董事競業禁止案。 五、訂定本公司一〇五年股東常會召開時間、地點、事由及停止過戶期間案。 六、通過一〇四年「內部控制制度聲明書」案。
董事會	105.02.25	<ul style="list-style-type: none"> 一、通過一〇四年度營業報告書及合併財務報表等決算表冊案。 二、通過審議薪酬委員會議案。 三、通過一〇四年度盈餘分派案。 四、通過一〇四年度盈餘暨員工酬勞轉增資發行新股案。 五、通過向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請股票初次上櫃案。 六、通過初次上櫃前辦理現金增資發行新股供公開承銷暨原股東全數放棄優先認購權利案。 七、通過簽訂上櫃「過額配售及價格穩定協議書」案。 八、通過一〇四年度公司治理自評報告案。 九、審查被提名之獨立董事候選人名單。 十、修訂本公司內部控制制度之管理辦法案。 十一、子公司重要管理辦法設立議案。 十二、新增一〇五年度之股東常會議案。

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士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
會計主管	許純芳	89.10.23	104.11.11	職務調整
會計主管	劉月雲	104.11.11		新任

五、會計師公費資訊

會計師資訊

會計師事務所名稱	會計師名稱		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	徐聖忠	支秉鈞	103 年度	會計師事務所內部調整
資誠聯合會計師事務所	馮敏娟	支秉鈞	104 年度	會計師事務所內部調整

會計師公費資訊級距表

單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		1,300,000	1,229,600	
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元				2,608,821
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
資誠聯合會計師事務所	馮敏娟	1,300,000		120,000		79,221	1,499,221	104 年度	其他主係查帳代墊費用。
	支秉鈞								
資誠聯合會計師事務所	許林舜	1,100,000				9,600	1,109,600	104 年度	(1) 申請上櫃之內控實審公費。 (2) 其他主係實查代墊費用

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支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。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，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	104.6.30		
更換原因及說明	茲因資誠聯合會計師事務所內部輪調，本公司自 104 年度起，將財務報告簽證會計師徐聖忠會計師、支秉鈞會計師，變更為馮敏娟會計師、支秉鈞會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	無
	不再接受(繼續)委任	不適用	無
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	V	
說明	—		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	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	馮敏娟會計師及支秉鈞會計師
委任之日	104.06.30
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十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

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	104 年度		截至 105 年 2 月 7 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	132,460	—	—	—
董事	坤基貳創業投資股份有限公司(代表人：董清銓)	88,628	—	—	—
董事	林坤銘	21,980	—	—	—
董事	劉祥呈	37,711	—	—	—
董事	三圓創業投資股份有限公司	102,844	—	—	—
獨立董事	武永生	—	—	—	—
獨立董事	王鵬森	—	—	—	—
獨立董事	吳明田	—	—	—	—
監察人	盧政治	(94,202)	—	—	—
監察人	慧宇投資股份有限公司(代表人：林玲玉)	43,737	—	—	—
監察人	呂芳榕	79	—	—	—
特別助理 兼協理	任宏勝	10,000	—	—	—
研發處長	張原榮	19,906	—	—	—
財務主管	許純芳	(7,745)	—	—	—
副總經理	李延威	6,000	—	—	—
稽核主管	林曉唯	—	—	—	—
會計主管	劉月雲	—	—	—	—

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之大股東股權移轉之相對人為關係人之明細：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
盧政治	贈與	104.12.23	盧賀璋	一等親親屬	110,000	-

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之大股東股權質押之相對人為關係人之明細：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：

105年2月7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
沅澧創業投資股份有限公司 代表人：林阿平	2,849,695	9.81%					慧宇投資(股)公司 (代表人林玲玉)	該公司之董事及監察人
首席創業投資股份有限公司 代表人：林坤銘	2,282,275	7.85%					慧宇投資(股)公司 (代表人林玲玉)	該公司之監察人
三圓創業投資股份有限公司 代表人：陳浴生	1,816,927	6.25%						
盧賀隆	1,668,109	5.74%	241,021	0.83%			興德投資股份有限公司	該公司董事長
坤基貳創業投資股份有限公司 代表人：王光祥	1,565,766	5.39%						
頤鼎投資股份有限公司 代表人：劉朝淵	1,475,281	5.08%						
興德投資股份有限公司 代表人：盧賀隆	969,611	3.34%					盧賀隆	本人
蔡英傑	895,428	3.08%	656,123	2.26%			盧賀隆	二親等親屬
黃明倫	814,650	2.80%					盧賀隆	二親等親屬
慧宇投資股份有限公司 代表人：林玲玉	772,699	2.66%					林坤銘	配偶

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

104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.	1,550,000	100%	—	—	1,550,000	100%
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	29,057,552	20,942,448	50,000,000	—

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(註1)	10	6,910	69,100	6,910	69,100	現金增資 19,100	無	-
88年03月(註2)	10	11,500	115,000	11,500	115,000	現金增資 45,900	無	-
89年09月(註3)	10	16,540	165,400	16,540	165,400	現金增資 50,400	無	-
91年09月(註4)	10	11,590	115,900	11,590	115,900	減資49,500	無	-
91年09月(註4)	10	13,990	139,900	13,990	139,900	現金增資 24,000	無	-
92年09月(註5)	16	27,000	270,000	17,500	175,000	現金增資 35,100	無	-
93年09月(註6)	10	27,000	270,000	19,498	194,984	盈餘轉增資 2,100，資本公積 轉增資17,500， 員工紅利轉增資 384	無	-
100年09月(註7)	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	-
101年10月(註8)	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	-
102年10月(註9)	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	-

103年10月(註10)	10	50,000	500,000	27,133	271,332	盈餘轉增資 17,619千元，員 工紅利轉增資 2,016千元	無
104年10月(註11)	10	50,000	500,000	29,058	290,576	盈餘轉增資 16,280千元，員 工紅利轉增資 2,964千元	無

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(0八八)商字第0八八一0九九七六號函核准。

註3：89.08.11經(0八九)商字第0八九一二八三七0號函核准。

註4：91.10.04經授商字第0九一0一四0八三七0號函核准。

註5：92.09.17台財證一字第0九二0一四一九六一號函核准。

註6：93.10.04經授商字第0九三三二七八七四六0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。

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

105年2月7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	269	-	288
持有股數	-	-	15,279,396	13,778,156	-	29,057,552
持股比例	-	-	52.58%	47.42%	-	100%

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

105年2月7日

持股分級	股東人數	持有股數	佔全部股數比率
1 ~ 999	41	6,077	0.02%
1,000 ~ 5,000	96	242,570	0.83%
5,001 ~ 10,000	30	205,660	0.71%
10,001 ~ 15,000	15	178,773	0.62%
15,001 ~ 20,000	16	276,297	0.95%
20,001 ~ 30,000	13	318,506	1.10%
30,001 ~ 40,000	9	315,061	1.08%
40,001 ~ 50,000	6	275,196	0.95%

50,001 ~ 100,000	20	1,403,336	4.83%
100,001 ~ 200,000	12	1,554,497	5.35%
200,001 ~ 400,000	8	2,346,763	8.08%
400,001 ~ 600,000	8	3,981,576	13.70%
600,001 ~ 800,000	5	3,615,498	12.44%
800,001 ~ 1,000,000	3	2,679,689	9.22%
1,000,001 以上	6	11,658,053	40.12%
合計：	288	29,057,552	100.00%

(四) 主要股東名單：股權比例達 5% 以上之股東或股權比例占前 10 名之股東名稱、持股數額及比例：

105 年 2 月 7 日；單位：股

股東名稱	持有股份	持有例%
沅澧創業投資股份有限公司	2,849,695	9.81%
首席創業投資股份有限公司	2,282,275	7.85%
三圓創業投資股份有限公司	1,816,927	6.25%
盧賀隆	1,668,109	5.74%
坤基貳創業投資股份有限公司	1,565,766	5.39%
頤鼎投資股份有限公司	1,475,281	5.08%
興德投資股份有限公司	969,611	3.34%
蔡英傑	895,428	3.08%
黃明倫	814,650	2.80%
慧宇投資股份有限公司	772,699	2.66%

(五) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新臺幣元：仟股

項目		年度	103 年	104 年
每股市價	最高		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最低		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平均		未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值	分配前		12.78	13.74
	分配後		12.58	註
每股盈餘	加權平均股數		27,133	29,057
	每股盈餘	分配前	1.40	1.79
		分配後	0.79	註
每股股利	現金股利		0.2	註
	無償配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—

投資報酬 分析	本益比	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率	未上市(櫃)	未上市(櫃)

註：該年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

依據本公司依法修訂後之「公司章程」第二十四條說明如下：

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決議之。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司經 105 年 2 月 25 日董事會決議通過 104 年度之盈餘分配案如下所示：

寶德科技股份有限公司

104年度盈餘分配表

單位：新臺幣元

項 目	小計	合計
103 年末分配盈餘		29,254,971
減：補提前期特別盈餘公積		(72,196)
加：確定福利之精算損益		12,072
加：104 年度稅後純益(A)	51,627,347	
減：提列法定盈餘公積(B)	(5,162,735)	
迴轉特別盈餘公積(C)	72,196	
104 年度可供分配盈餘小計 (A+B+C)		46,536,808
截至本年度累積可供分配盈餘		75,731,655
分配項目：		
股東紅利(按 29,057,552 股數計算)		
股票股利(每股分配 1.2 元)		34,869,070
現金股利(每股分配 0.4 元)		11,623,021
分配後之股東紅利合計		46,492,091
期末未分配盈餘		29,239,564

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 105.2.25 董事會決議本年度發放每股 1.2 元股票股利，共計發行新股 3,486,907 股，稀釋股份比例約 12%，由於本公司仍屬於高度成長階段，考量公司股本規模及保留部分現金供營運所需，適度無償配股對公司長遠發展應屬正面，短期對每股盈餘稀釋應不致對公司整體營運產生負面影響。

(八)員工酬勞及董事、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：

依據本公司依法修訂後之「公司章程」第二十三條說明如下：

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。

獲利係指稅前利益扣除董監酬勞及員工酬勞前之利益。

第二十四條請參閱(六)之說明。

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：

(1) 本公司104年度員工酬勞及董事、監察人酬勞係依公司章程規定估列認列費用。

(2) 發行股數以股東會前一日收盤價或以評價技術等方式評估，計算不足一股之員工酬勞以現金發放。

(3) 處理情形：

俟105年股東常會決議實際配發之金額如與原104年度財務報表估列數有差異時，視為會計估計變動，列為105年度損益調整。

3. 董事會通過之分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司經 105 年 2 月 25 日董事會決議通過 104 年度之盈餘分配案，擬議配發員工酬勞及董監酬勞之資訊如下所示：

單位：新臺幣仟元

項目	104 年度費用估列金額	董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因	處理情形
員工酬勞及董監酬勞	10,778	10,795	17	公司章程之盈餘分配修正所致	105 年度損益調整

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司104年度盈餘分派案，自104年度稅前淨利分配之員工酬勞新台幣8,481,590元轉增資發行新股，其發行股數以股東會前一日收盤價或以評價技術等方式評估，計算不足一股之員工紅利以現金發放；上述配發之員工酬勞占本期稅後純益比例為16.43%，員工股票紅利占員工額合計數之比例為 100%。

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)、其與認列員工及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣仟元

項目	103 年度費用估列金額	股東會決議實際配發數	差異數	差異原因	處理情形
員工紅利	5,508	3,970	(1,538)	估計變動	104 年度損益調整
董監酬勞	1,102	794	(308)		

(九)、公司買回本公司股份情形：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、員工認股權證及限制員工權利新股辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及股東權益之影響：

105年3月18日

員工認股權憑證種類	104年第一次員工認股權憑證
申報生效日期	103年11月17日
發行日期	104年4月8日
發行單位數	1,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.69%
認股存續期間	4年(104/4/8~108/4/7)
履約方式	以發行新股交付
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年50%；屆滿3年100%
已執行取得股數	-
已執行取得金額	-
未執行認購數量	1,000單位
未執行認購者其每股認購價格	新台幣17.51元
未執行認購數量占已發行股份總數比率	3.69%
對股東權益影響	未執行認股，故對股東權益無影響。

員工認股權憑證種類	104年第二次員工認股權憑證
申報生效日期	103年11月17日
發行日期	104年11月11日
發行單位數	1,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.44%
認股存續期間	4年(104/11/11~108/11/10)
履約方式	以發行新股交付
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年50%;屆滿3年100%
已執行取得股數	-
已執行取得金額	-
未執行認購數量	1,000單位
未執行認購者其每股認購價格	新台幣21.13元
未執行認購數量占已發行股份總數比率	3.44%
對股東權益影響	未執行認股，故對股東權益無影響。

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

單位：仟股；新台幣仟元；105年3月18日

	職稱 (註1)	姓名	取得認股數量	取得認股數占已發行總數比率	已執行(註2)				未執行(註2)			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行總數比率
經理人	總經理	盧賀隆	800	2.75%					390	17.51	6,829	1.34%
	執行副總	李延威										
	研發處長	張原榮										
	廠長	黃光中										
	特別助理	任宏勝										
	資深經理	蔡和錦										
	採購經理	黃日容										
	財務經理	許純芳										
	業務長	張可珊										
	PM副處長	張秋苔										
	稽核	林曉唯										
財務經理	劉月雲					410	21.13	7,179	1.41%			
員工	關係企業副總經理	盧賀璋	711	2.45%	-	-	-	-	370	17.51	6,479	1.29%
	資深主任工程師	陳正雄										
	電子資深經理	周百陽										
	電子工程師	陳書聖										
	軟體工程師	張政崙										
	資深工程師	林福生										
	ID副理	陳怡舜										
	業務課長	黃恭利										
	業務課長	黃聖涵										
	機構工程師	王霆升										

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指公司法定義之經理人以外之員工。

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：

- CC01080 電子零組件製造業。
- CC01101 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。
- F118010 資訊軟體批發業。
- F218010 資訊軟體零售業。
- F401010 國際貿易業。
- F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- F601010 智慧財產權業。
- I599990 其他設計業。
- 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) 公司目前之商品及 104 年度營業比重

產品名稱	104 年度	
	營業收入淨額	營業比重
電競產品	903,207	87.38%
一般產品	102,978	9.96%
其他	27,415	2.66%
合計	1,033,600	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
電競產品	能符合各種遊戲專用的電競產品, 如 MMO/FPS/RTG 遊戲種類.	廣泛應用 PC/NB 電競產品
一般產品	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
立體聲藍芽耳機
藍芽 BLE 4.1 產品
藍芽超低功耗滑鼠
藍芽 2.4 雙模電競滑鼠
5G 高階高頻無線產品
快速反應的自我調適電競滑鼠
無限雙模遊戲電競滑鼠
電競專用無線充電滑鼠及屬墊
架構於 BLE/iBeacon 的 IOT 裝置解決方案

(二) 產業概況

1、產業之現況與發展

(1) 電聲產品

① 產品之各種發展趨勢

隨著數位化多媒體的時代到來，加上智慧型手機及平板電腦的興起，一台多功能的行動裝置可以儲存大量的音樂及整合播放音樂的功能，讓越來越多的人願意在走動的時候聽音樂，進一步提升消費者對耳機配件的需求，耳機不僅是提供消費者聆聽音樂的迷你個人音響，新潮的外觀設計儼然成為消費者造型裝飾的一部分。

近年來，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，使其藍芽耳機從既有的車用市場，延伸至通訊、音樂及電玩等消費市場，另消費者對音質效果提高及耳機造型潮流趨勢，本公司產品將朝向高音質、立體聲效果、主動消噪及金屬質感設計之藍芽與抗噪耳機。

② 產品競爭情形

本公司產品以高階耳機為主，其主要競爭對手以歐美廠商為主，惟本公司在設計、研發均足以與歐美廠商相抗衡，而產品及關鍵技術均申請專利保護，未來將發揮專利價值，貢獻營收及獲利。

③ 市場未來之供需狀況與成長性

耳機產品可應用市場廣泛，故就其主要應用產品市場供需及成長情形推估：藍芽是目前個人無線網路最普及之技術，主要以藍芽手機、耳機為主，近年來藍芽耳機技術發展成熟，使得藍芽耳機應用在通訊、音樂等消費市場致藍芽耳機銷售量逐漸成長。雖然全球景氣成長動能微弱，且部分產品競爭激烈，但因廠商持續強化技術與拓展新客戶，加上奧運賽事有利於帶動視聽電子產品需求，故預估 2016 年第二季本產業銷售值將較 2015 年同期小幅成長。

表二 我國視聽電子產品製造業之細產業銷售比重 單位：%

	2011 年	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年
電視機、錄放影機製造業	6.26	6.23	4.17	1.99	1.35
影音播放器及周邊設備製造業	21.32	19.23	20.85	20.41	21.65
安控及其他視聽電子產品製造業	72.42	74.54	74.99	77.59	77.00

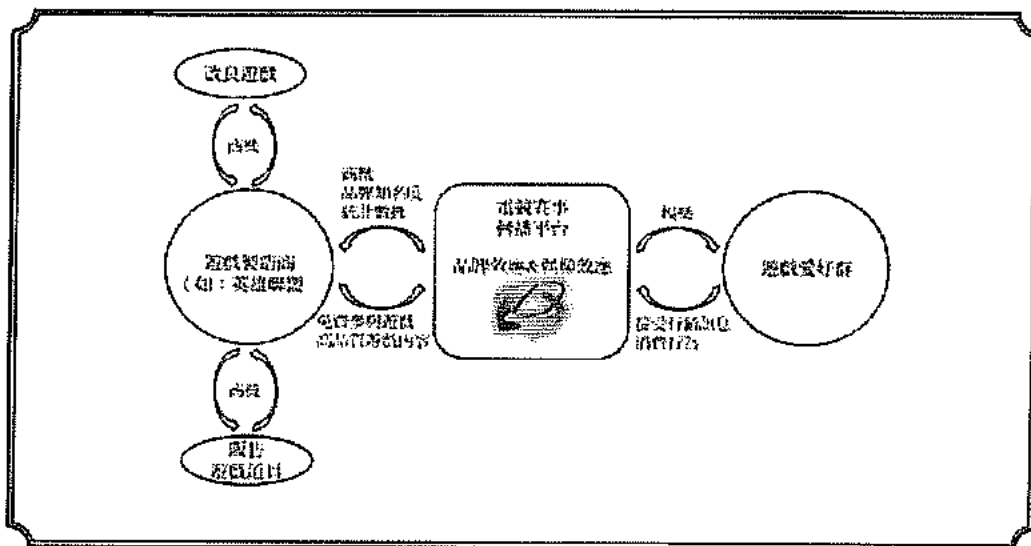
綜上所述，高階耳機將隨智慧型手機與平板電腦等行動裝置熱賣、電子產品替換及產品升級之需求推動其成長，故預期未來高階耳機成長性將優於整體電子產品

產業之成長性。

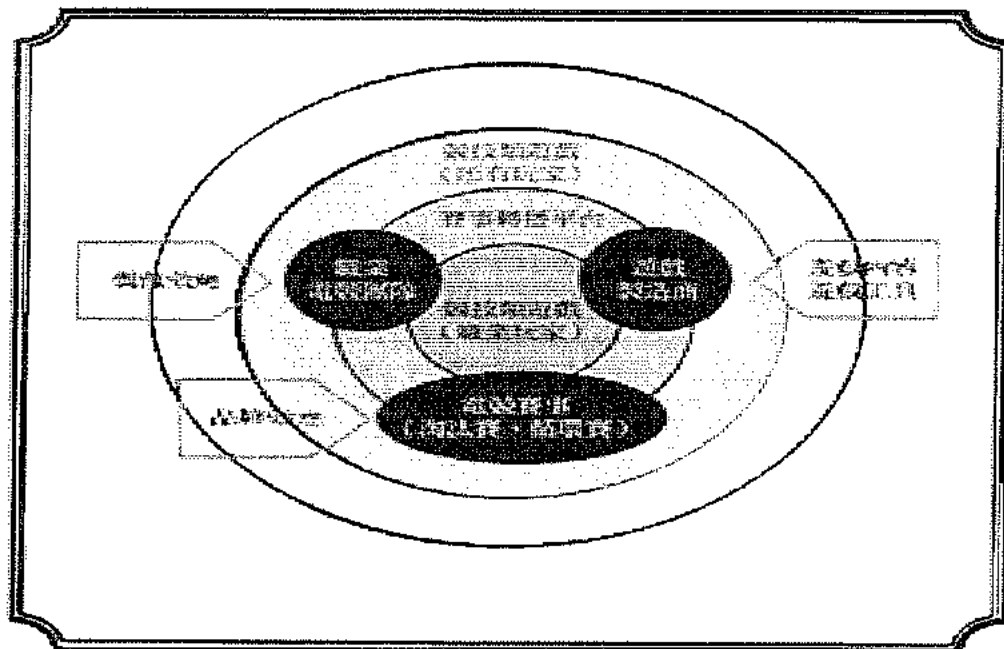
(2) 電腦、電競周邊產品

滑鼠、鍵盤在多年市場銷售之下，已然成為消費者最常使用的3C周邊。也因此，滑鼠、鍵盤也慢慢的走向個人化及個性化，而非只是單純的周邊產品而已。除了基本產品的相容性(Compatibility)、功能性(Computing)必須被落實在設計的初期之外，由於筆記型電腦的高成長率，有更多的消費者會考慮搭配在筆記型電腦的周邊產品，也因此產品的方便性(Convenience)、舒適性(Comfortable)以及長效型設計就是未來產品設計的重點考量之也因此，無線化與多功能化為產品發展的主要方向；功能性上則是往雷射與高解析入到藍芽的應用領域。

另外，電腦周邊廠商也將產品重心轉移至較具發展潛力或是利基型市場，其中隨著全球電子競技(e-Sports)娛樂風氣盛行，隨著資通訊技術的快速演進，電腦遊戲產業已進入高遠成長狀態，在所有類型的電腦遊戲中，最受歡迎的當屬「電子競技遊戲」，其全球總遊戲人口數已超過15億，占全球人口總數的21%，此規模足以證明電競產業現正在全世界蓬勃發展。電競專用周邊也成為本公司發展重點。



圖二 電競遊戲標竿廠商的營運模式
資料來源：台灣經濟研究月刊 126期



圖三 全球電競生態現況圖

資料來源：台灣經濟研究月刊 126期

根據荷蘭研究市場機構Newzoo於2015年發表的電競生態圖中顯示(圖1)，全球電競產業是靠賽事轉播平台，將一般電競遊戲的玩家(消費者)與職業電競遊戲的玩家(生產商機者)連結起來，而組成這個鏈結環的關鍵元素則是遊戲製造商、電競賽事活動以及職業電競團隊。在賽事轉播平台的連結與帶動下，Newzoo預測全球電競將於2020年創造出30億美元的產值，並且持續成長至2021年。同時，由於產值快速成長的助益，讓主辦電競賽事的各個單位所提供之獎金屢創新高；根據Newzoo發布的統計，電競賽事的獎金在2015年已累計高達約新台幣21億元，包含「英雄聯盟」國際邀請賽的6,000萬元，以及「DOTA 2」國際邀請賽的五億元。

這樣的趨勢與現況讓世界各國看到了電競產業的高成長力，而紛紛以不同方式參與該產業的活動，並欲從中獲得利益，例如美國Robert Morris University陸續於2014與2015年成立「英雄聯盟」和「DOTA 2」的校隊，且以提供電競選手專業運動獎學金為誘因，訓練學生代表學校參加賽事、獲取更高額的獎金與其他周邊利益。與台灣鄰近的韓國為使企業獲得更多研發人力，創造出更多遊戲內容，同時也為了降低人才對於投入電競產業後的各種疑慮，亦在大學設立電競、遊戲等相關科系，甚至規劃以服替代役的方式讓學有專精的人才能夠到企業進行遊戲研發的工作。

至於台灣，根據「台灣電子競技聯盟」的統計(2015)，台灣遊戲產值已突破新台幣十億元的門檻。由學界來看，各大專院校方面現正積極協助學生進行各項電競活動的規劃、促進產業之發展，如長榮大學設立電競社、中央大學舉辦電競大賽、東海大學與開南大學讓學生代表學校參加電競運動聯賽等；因上述的研發與商業活動的活絡可知，電競產業在台灣仍具有可期的未來。

由以上整理可發現目前世界各國積極參與電競已是確定的情況，這顯示電競與其衍生產業的可發展價值已被發現，而這些價值亦將隨著廠商的持續投入不斷地擴大。

①產品之各種發展趨勢

電子產品製造業方面，儘管中國業者的競爭威脅仍在，但因廠商持續推出具競爭力新品，或者在海外成立營運據點，開拓新市場，且在恐怖攻擊事件頻傳下，各國持續加強安控密度及汰換需求，故預估2016年第二季我國安控及其他視聽電子產品銷售值將較2015年同期小幅成長。

近年來，隨著數位化與網路化的變遷，加上LCD TV、DVD藍光播放機、手提電腦、平板電腦、MP3音樂播放器及智慧型手機等可攜式消費性電子的普及，致使消費者對視聽娛樂方面的需求有了重大的變化，為了迎合消費者對影音娛樂的感官要求，整個揚聲器產業型態有著嶄新的變化，產品需配合下游消費性電子的變化趨勢推出不同的揚聲器系統。因此，產品的生命週期縮短，音箱產品與電子數位系統的技術整合發展，朝向多功能化、無線化、外型新穎輕巧化發展。

面對未來全球經濟不確定的時期，展望未來，除了強化本公司的創新設計以及快速服務的既有優勢外，強化智慧財產權的價值，挹注營收及獲利。

綜上所述，雖然全球景氣成長動能微弱，且部分產品競爭激烈，但因本產業廠商增加新客戶與新機種產品訂單，並加快研發速度、強化區域布局深度及服務，加上奧運賽事有利於帶動視聽電子產品需求，故預估 2016 年第二季本產業銷售值將較 2015 年同期小幅成長，擺脫連續 7 季衰退的頹勢。

②產品競爭情形

資策會產業情報研究所 (MIC) 統計，2014年PC產品需求開始降溫，且隨著智慧型手機朝大尺寸發展，以及消費者使用聯網的習慣改變，2015年後平板電腦市場需求將呈現衰退，僅伺服器因雲端服務需求提升而呈現成長。預期2015年資訊產品出貨量為 5.5億台，較2014年衰退1%。2015年資訊產品與應用發展主要受到平台及價格等二項因素交錯影響，形成「電競風」、「低價風」、「平台風」、「自動風」等四大發展趨勢。

無論是個人電腦 (PC) 或是主機板大廠，逐漸重視及開始投入資源佈局高階利基的電競市場，由於產品規格較特殊且市場規模有限，新品牌加入將讓市場競爭更趨激烈。

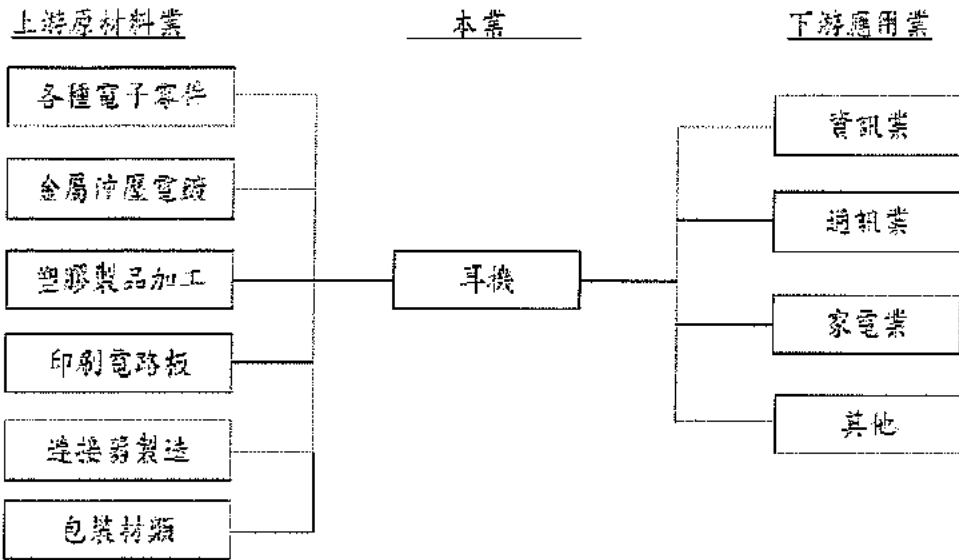
電腦週邊產品由於進入門檻難度低、台灣及大陸等地投入廠商眾多，市場競爭也相對激烈。也因此電腦週邊產品的市場平均售價逐漸下滑。後 PC 時代來臨，電腦週邊廠商將重心放到非 PC 應用領域；本公司專注於電競滑鼠研發，高解析、可從事網上互動與無線操作方向，能模擬實際情境與高解析度的產品，將可創造較好利潤。

③市場未來之供需狀況與成長性

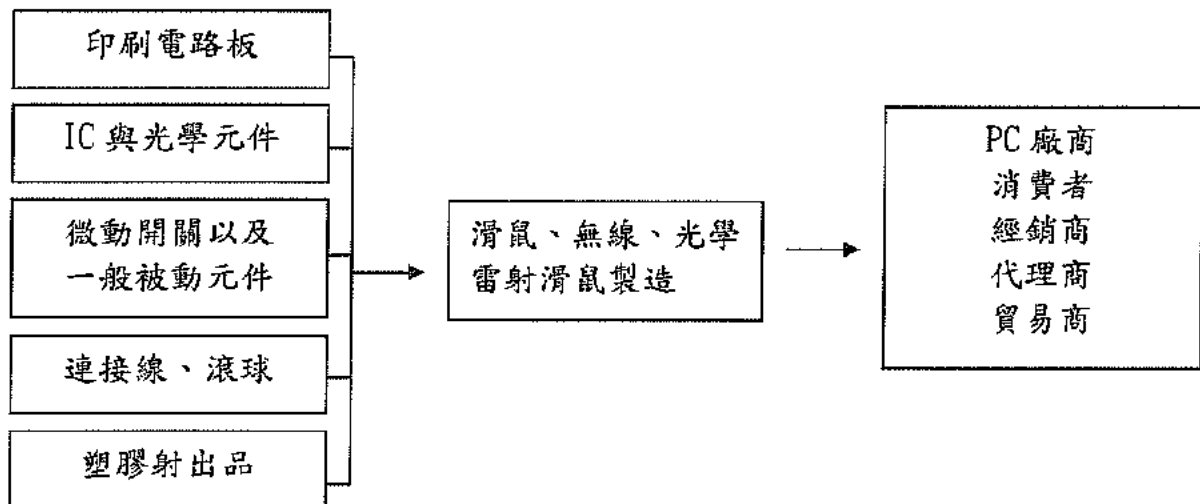
電腦週邊廠商陸續推出新應用產品，或舉辦各式電競活動來拉抬產品買氣，遊戲週邊產業也不斷推陳出新，隨著各國政府對於數位娛樂的持續開放及法規日漸成熟，宅商機仍然商機無限，本公司亦將追隨產業趨勢，以優異的研發技術延續各項行動裝置應用領域，擴大產品豐富化及競爭力。

2. 產業上、中、下游之關聯性

①藍芽周邊:



②電腦周邊



(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止之投入之研發費用

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	104 年度	截至 105 年 2 月 29 日
研發費用(A)	73,179	11,681
營業收入淨額(B)	1,033,600	213,712
(A)/(B)%	7.08%	5.47%

2.104 年度開發成功之技術或產品：

項目	開發成功之技術或產品
1	<u>可更換感測單元的滑鼠：</u> 個人化遊戲周邊的重要專利，在滑鼠於不同操作介面使用時能自動調節操作敏感度以增加使用者之便利性。
2	<u>具有顯示輸入操作介面資訊及圖像的外接顯示系統：</u>

	能將滑鼠狀態顯示於外接裝置上之設計。
3	<u>動態無線供電系統：</u> 解決無線滑鼠在遊戲使用中的電力續航問題，藉由觀察電競遊戲參賽選手的使用情境，發現鼠墊是選手必備的裝置，由此發展出無線供電的解決方案。
4	<u>週邊設備與其同步方法：</u> 使滑鼠及鍵盤能自主性調整系統自動負載平衡以達成使用者在操作上的便利性，如使用者在操作上對滑鼠之功能訴求性較高，則系統可自動調降鍵盤之工作負載量。

(四)長、短期業務發展計劃:

電腦週邊產品由於進入門檻難度低，進入廠商眾多，市場競也相對激烈。也因此電腦週邊產品的市場平均售價逐漸下滑。

尤其今年由於全球金融風暴影響，展望未來在電腦週邊市場上的角力戰，將會相形激烈。近年電腦產品發展將往結合家庭客廳多媒體使用方向，滑鼠趨於無線化與多功能化。功能上往雷射、高解析度、藍芽發展，如何提高軟體功能帶來方便的使用是市場差異化關鍵。

1. 短期發展計畫

建置國際化業務所需之主要國家重點客戶，調整集中少數之客戶結構，分散到主流市場之通路品牌。初期雖分散了部份業務支援、資源及新客戶尚未有集中之大單，但此為中長期發展佈局時不可缺之市場基礎。

2. 中期業務計劃

於短期佈局初步安置後，立即展開爭取大型 SI 系統大廠之業務計劃，集中於特定對象逐一進行開發。

3. 長期業務計劃

對各國大通路商客戶，提供各種創新設計、領導流行風潮、新技術引用新式樣電腦週邊產品；藉以創造市場需求，達到市場佔有的目的。與世界各區主要客戶發展為合作夥伴、共同掌握市場變化，由寶德研發和工程團隊為產品核心競爭力，加上與客戶密切配合、互動的業務團隊為橋樑，不斷開發符合時機，契合需求的-Right Produces，並透過建置的正確通路、正確的客人-right customers，維持成長所必需的競爭優勢。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

(1)主要商品之銷售地區

單位：新台幣千元；%

區域	年度	103 年度		104 度	
		銷售金額	比率%	銷售金額	比率%
內銷		68,250	6.63	126,956	12.28
外銷		960,546	93.37	906,644	87.72
合計		1,028,796	100.00	1,033,600	100.00

(2)市場佔有率、市場未來之供需狀況及成長性

近年來電玩遊戲已成為最重要的休閒活動之一，玩家對於週邊產品滑鼠速度、精確的規格日漸趨嚴，高階遊戲滑鼠市場可望持續加溫。

根據各項研究機構經濟成長之分析報告 經濟衰退的疑慮仍待密切觀察，惟油價及原物料價格仍高居不下，工資上漲及利率上揚，對整個營運成本來說仍是

一場硬仗，本公司盡可能將材料成本與製造成本上漲部分反應於銷售價格外，加強產品組合之調整，已提升公司整體之毛利，維持公司整體營業收入及獲利穩定成長。

(3)競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

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，至量產之完整核心技術能力，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. 專利之佈局：本公司致力於產品開發，直接或間接衍生多項專利，涵括造型、機構、電路方法與應用之發明、新型與外觀設計多項專利。
5. 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。
 - c. 紀律：確立工位工法的合理性，依照標準作業(SOP)生產組裝。

(5)不利因素及因應之道

1. 中國總體環境因素導致缺工與人工成本上揚是以中國為生產基地之業者須面對的相同問題，本公司推動精實生產與多工概念，持續不斷在採購進料、研發設計及製程自動化與生產效率改善，減少人工仰賴性與降低製造成本。
2. IT 領域產品生命週期短，價格競爭激烈，本公司致力於研發創新，以新產品維持高毛利。
3. 競爭者與追隨者眾多，造成產品價格競爭，本公司以客製化服務客戶，以優質產品維持客戶忠誠度，並深耕歐、美、日等成熟市場，以維持競爭力。
4. 客製化生產、少量多樣、物料成本高：本公司從客戶端前端及參與研發設計，客戶分擔開發費用，以降低前置成本之投入，並維持客戶的一站式購買以延續訂單率。

(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

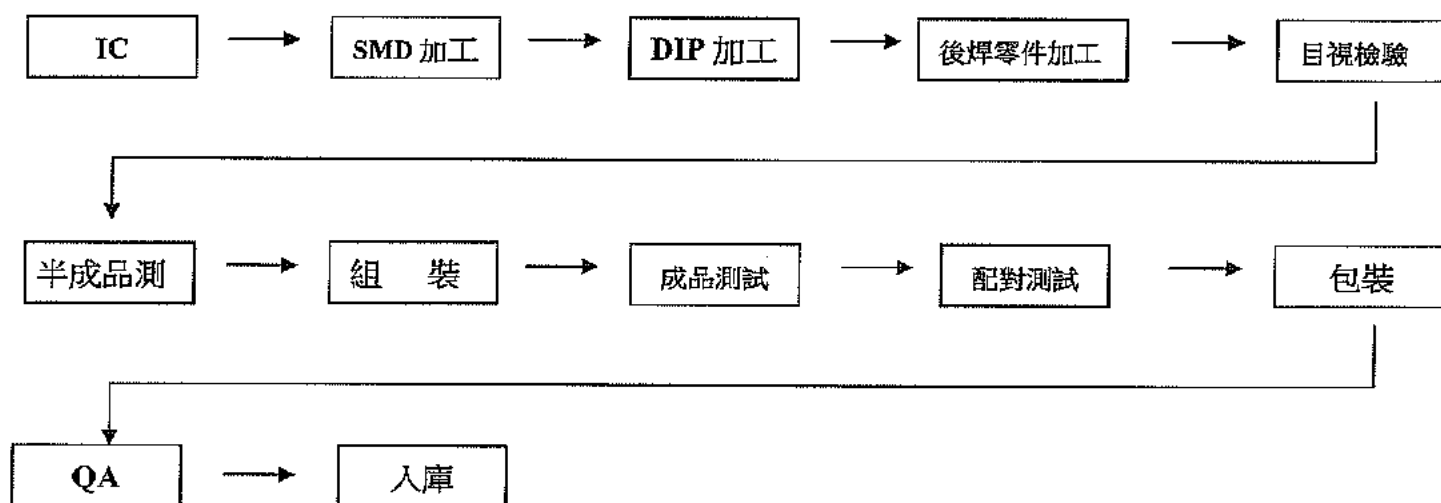
本公司主要產品為滑鼠、鍵盤等輸入裝置，滑鼠可控制電腦游標點選以操作電腦，鍵盤可用於打字以輸入資料；高階遊戲專用滑鼠則可操控電腦遊戲、線上遊戲或獨立遊戲平台之遊戲。

2. 藍芽及電競周邊產品

耳機主要為音樂或影片欣賞中的聲音輸出裝置。耳機主要為音樂或影片欣賞中的聲音輸出裝置，分頭戴式、後戴、入耳耳塞及耳道等配戴方式。喇叭類產品主要為電競喇叭；遊戲配備類產品主要有遊戲手柄，遊戲手柄主要操作為遊戲角色的方向控制、動作點選控制、遊戲動作力回饋。

隨著行通訊產品的發展，本公司以無線(藍芽)純熟技術積極擴展 audio 電聲產品，已成功研發多款多聲道音響等級藍芽喇叭、電競耳機、防水抗躁高接耳機等可攜式資訊產品。

(2) 產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況

主要原物料	供應商名稱	供應狀況
積體電路	詮鼎、Philips、鈺威、世平	良好
塑膠配件	祥盟、百陞、詮鼎	良好
包裝盒	上大彩色、中銘、旺盈	良好
線材	鑫凱豐、寰鋒、啟悅	良好
金屬配件	索之邦、金城興、維格	良好

(四)最近二年度中曾占進(銷)貨總額百分之十之客戶及比例：

1. 主要供應商名單

單位:新台幣仟元

項目	103 年				104 年度				截至 105 年 2 月 29 日			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A	103,497	16.73	無	A	133,422	21.42	無	A	29,251	19.14	無
2	其他	515,289	83.27	無	其他	489,373	78.58	無	其他	123,565	80.86	無
	進貨淨額	618,786	100.00		進貨淨額	622,795	100		進貨淨額	152,816	100.00	

註1：列明最近二年度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，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。
註2：截至105年2月29日公司自結數。

註3：變動原因：本公司主要進貨原料為積體電路及塑、線材，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形，亦無進貨集中之情形。

2. 主要銷貨客戶名單

單位:新台幣仟元

項目	103 年				104 年				截至 105 年 2 月 29 日			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A	288,228	28.02	無	A	314,796	30.46	無	A	28,714	13.44	無
2	B	215,499	20.95	無	B	180,972	17.51	無	B	26,285	12.30	無
3	C	151,959	14.77	無	C	94,677	9.16	無	C	6,616	3.10	無
4	D	127,116	12.36	無	D	184,440	17.84	無	D	43,065	20.15	無
	其他	245,994	23.90		其他	258,715	25.03					
	銷貨淨額	1,028,796	100.00		銷貨淨額	1,033,600	100.00		其他	109,033	50.01	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。
註2：截至105年2月29日公司自結數。

(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)	103 年度			104 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電競產品	1,540	1,306	651,937	1,540	1,426	659,575
一般產品	990	960	136,993	990	621	78,611
其他產品	140	78	19,958	140	62	18,039
合計	2,670	2,344	808,888	2,670	2,109	756,225

(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)	103 年度				104 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電競產品	98	59,531	1,166	745,135	196	113,212	1,212	789,032
一般產品	10	1,041	905	155,728	7	3,330	606	101,736
其他產品	151	7,678	357	59,683	77	10,414	857	15,876
合計	259	68,250	2,428	960,546	280	126,956	2,675	906,644

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

105 年 3 月 18 日

年 度		103 年度	104 年度	截至 105 年 2 月 29 日
員 工 人 數	管 銷 人 員	128	115	116
	間 接 人 員	90	88	81
	直 接 人 員	251	241	185
	合 計	469	444	382
平 均 年 歲		31.72	31.12	32.41
平 均 服 務 年 資		1.8	2.04	2.29
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.43%	0.45%	0.53%
	碩 士	2.99%	2.93%	3.42%
	大 專	20.26%	14.86%	16.58%
	高 中	25.80%	17.79%	18.68%
	高 中 以 下	50.52%	63.97%	60.79%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，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. 員工福利措施

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

- (1) 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。
- (2) 實施員工健康檢查。
- (3) 全體員工投保勞保及健保，勞保費用由公司及員工共同負擔，健保費用則由政府、公司及員工共同負擔，另投保團體意外險，費用由公司負擔。
- (4) 依公司章程實施員工分紅制度。
- (5) 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. 訓練與發展

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：

- (1) 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，主要係以協助新進員工熟悉工作環境、認同公司經營理念、企業文化以及工作本職之訓練為主。
- (2) 階層別訓練體系—以提升各級主管之經營管理能力，並提升全面管理績效，以因應公司未來發展。
- (3) 職能別訓練體系—以提升各職能別人員執行本職之業務專精能力為目的。
- (4) 自我發展培訓體系—主要在提供員工多種自我提升之學習管道（如不定期的顧問公司研討會、短期課程...等）。

3. 退休制度：

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 2% 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。

4. 勞資間之協議

(1) 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。

(2) 有關勞資互動問題，必事先與員工溝通、協調取得共識。

(3) 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。

5. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：

本公司 104 年度有勞資糾紛訴訟之情事，本公司業已尋求法律途徑，目前於臺灣新北地方法院民事庭進行訴訟。

6. 目前及未來可能發生因勞資糾紛遭受損失之估計金額與因應之措施：

本公司依據 104 年度勞資糾紛之可能產生之損失，業已估列相關或有負債。

六、重要契約

合約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借款合同	合作金庫銀行	104/07/02 -105/06/15	短期借款	無
借款合同	兆豐商業銀行	104/06/12-105/06/11	短期借款	無
借款合同	兆豐商業銀行	104/11/27-105/06/11	應收帳款承購	無
授權合約	Microsoft	97/01/01~	專利授權	無
授權合約	APPLE	102/09/09~	專利授權	無

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

年 度 項 目	最近五年度財務資料					
	101年	102年	103年	104年	105年截至 2月29日 (註3)	
流動資產	535,208	453,503	575,346	729,920	769,942	
不動產、廠房 及設備	55,945	58,611	66,061	61,123	53,790	
無形資產	2,801	3,474	4,858	7,977	7,290	
其他資產	9,627	14,192	17,277	15,177	25,889	
資產總額	603,581	529,780	663,542	814,197	856,911	
流動負債	分配前	309,088	214,034	304,691	401,372	424,859
	分配後	304,485	211,518	299,264	(註2)	
非流動負債	12,845	9,589	12,222	13,483	13,297	
負債總額	分配前	321,933	223,623	316,913	414,855	438,156
	分配後	317,330	221,107	311,486	(註2)	
歸屬於母公司業主之權益	281,196	306,157	346,629	399,342	418,755	
股本	230,153	251,697	271,332	290,576	290,576	
資本公積	4,552	5,630	7,297	9,500	9,882	
保留盈餘	分配前	46,330	48,559	68,072	98,005	116,508
	分配後	41,727	46,043	62,645	(註2)	
其他權益	161	271	(72)	1,261	1,789	
庫藏股票	-	-	-	-	-	
非控制權益	452	-	-	-	-	
權益總額	分配前	281,648	306,157	346,629	399,342	418,755
	分配後	277,045	303,641	341,202	(註2)	

註1：上開101~104年財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：104年度盈餘於105年股東常會決議後分配。

註3：105年2月29日無需揭露第一季數據。

註4：本公司自102年度起採用國際財務報導準則。

2.簡明綜合損益表表-合併

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	101年	102年	103年	104年	截至105年2月29日 (註2)
營業收入	931,126	724,516	1,028,796	1,033,600	213,712
營業毛利	150,722	137,982	202,924	235,493	56,830
營業損益	40,130	9,254	36,714	47,086	19,825
營業外收入及支出	7,122	18,343	14,372	20,029	3,155
稅前淨利	47,252	27,597	51,086	67,115	22,973
繼續營業單位 本期淨利	47,252	27,597	51,086	67,115	22,973
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	38,203	21,385	40,127	51,627	18,503
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(3,995)	4,004	(822)	1,346	1,789
本期綜合損益總額	34,208	25,389	39,305	52,973	20,292
淨利歸屬於 母公司業主	38,412	21,350	40,127	51,627	18,503
淨利歸屬於非控制權益	(209)	35	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	34,417	25,354	39,305	52,973	20,292
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	(209)	35	-	-	-
每股盈餘	1.55	0.80	1.40	1.79	0.06

註1：上開101~104年財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：105年2月29日無需揭露第一季數據。

註3：本公司自102年度起採用國際財務報導準則。

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					截至 105 年 2 月 29 日 (註 3)
		100 年 (註 2)	101 年	102 年	103 年	104 年	
流動資產		-	519,942	442,638	538,805	677,557	703,440
不動產、廠房 及 設 備		-	55,478	55,796	52,395	41,623	40,479
無形資產		-	2,801	2,812	3,918	6,878	6,288
其他資產		-	20,175	18,176	23,442	47,389	17,413
資產總額		-	598,396	519,422	618,560	773,447	767,620
流動負債	分配前	-	295,358	187,369	259,709	360,600	375,483
	分配後	-	290,755	184,853	254,282	(註 4)	
非流動負債		-	21,842	25,896	12,222	13,505	13,319
負債總額	分配前	-	317,200	213,265	271,931	374,105	388,802
	分配後	-	312,597	210,749	266,504	(註 4)	
股本		-	230,153	251,697	271,332	290,576	290,576
資本公積		-	4,552	5,630	7,297	9,500	9,882
保留盈餘	分配前	-	46,330	48,559	68,072	98,005	116,508
	分配後	-	41,727	46,043	62,645	(註 4)	
其他權益		-	161	271	(72)	1261	1,789
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	-	281,196	306,157	346,629	399,342	418,755
	分配後	-	276,593	303,641	341,202	(註 4)	

註 1：上開 101~104 年財務資料，均經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 102 年度起採用國際財務報導準則。

註 3：105 年 2 月 29 日無需揭露第一季數據。

註 4：104 年度盈餘分配案尚待 105 年股東會決議通過。

4.簡明綜合損益表表-個體

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					截至105年 2月29日 (註3)
	100年 (註2)	101年	102年	103年	104年	
營業收入	-	928,323	716,243	1,020,574	1,012,888	211,925
營業毛利	-	143,533	122,484	177,512	184,275	44,993
營業損益	-	51,380	27,018	37,771	37,352	14,742
營業外收入及支出	-	(4,052)	536	13,056	28,975	6,911
稅前淨利	-	47,328	27,554	50,827	66,327	22,964
繼續營業單位 本期淨利	-	47,328	27,554	50,827	66,327	22,964
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	38,412	21,350	40,127	51,627	18,503
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	(3,995)	4,004	(822)	1,346	1,789
本期綜合損益總額	-	34,417	25,354	39,305	52,973	20,292
每股盈餘	-	1.55	0.80	1.40	1.79	0.06

註1：上開101~104年財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：本公司自102年度起採用國際財務報導準則。

註3：105年2月29日無需揭露第一季數據。

(二) 簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1. 合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	100 年 (註 1)	101 年 (註 1)	102 年	103 年	104 年
流動資產	\$429,499	\$537,889			
基金及長期投資	10,000	-			
固定資產	55,291	58,098			
無形資產	2,385	3,268			
其他資產	2,506	3,917			
資產總額	499,681	603,172			
流動負債	分配前	244,199	308,684		
	分配後	242,014	304,081		
長期負債	-	-			
其他負債	4,807	7,953			
負債總額	分配前	249,006	316,637		
	分配後	246,821	312,034		
股本	218,405	230,153			
資本公積	4,274	4,552			
保留盈餘	分配前	28,227	54,765		
	分配後	26,042	50,162		
長期股權投資 未實現跌價損失	-	-			
累積換算調整數	(207)	(46)			
未認列為退休金 成本之淨損失	(685)	(3,341)			
少數股權	661	452			
股東權益 總額	分配前	250,675	286,535		
	分配後	\$248,490	\$281,932		

不適用

註 1：上開 100~101 年財務資料，均經會計師查核簽證。

註 2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

2. 合併簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元(除每股盈餘外)

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)				
	100年	101年	102年	103年	104年
營業收入	\$733,533	\$931,126			
營業毛利	108,770	150,740			
營業損益	17,636	40,297			
營業外收入及利益	10,898	7,122			
營業外費用及損失	709	-			
繼續營業部門稅前損益	27,825	47,419			
繼續營業部門損益	21,183	38,342			
停業部門損益	-	-			
非常損益	-	-			
會計原則變動之累積影響數	-	-			
本期損益	21,183	38,342			
每股盈餘	0.98	1.67			

不適用

註1：上開100~101年財務資料，均經會計師查核簽證。

3. 個體簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	100 年 (註 1)	101 年 (註 1)	102 年	103 年	104 年
流動資產	\$419,613	\$522,622			
基金及長期投資	15,948	10,625			
固定資產	54,538	57,631			
無形資產	2,385	3,268			
其他資產	2,279	3,840			
資產總額	494,763	597,986			
流動負債	分配前	238,999	294,953		
	分配後	236,814	290,350		
長期負債	-	-			
其他負債	5,750	16,950			
負債總額	分配前	244,749	311,903		
	分配後	242,564	307,300		
股本	218,405	230,153			
資本公積	4,274	4,552			
保留盈餘	分配前	28,227	54,765		
	分配後	26,042	50,162		
長期股權投資 未實現跌價損失	-	-			
累積換算調整數	(207)	(46)			
未認列為退休金 成本之淨損失	(685)	(3,341)			
少數股權	-	-			
股東權益 總額	分配前	250,014	286,083		
	分配後	\$247,829	\$281,480		

不適用

註 1：上開 100~101 年財務資料，均經會計師查核簽證。

註 2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

4. 個體簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元(除每股盈餘外)

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)				
	100年	101年	102年	103年	104年
營業收入	\$731,511	\$928,323			
營業毛利	106,084	143,551			
營業損益	20,631	51,547			
營業外收入及利益	10,625	7,090			
營業外費用及損失	3,295	11,142			
繼續營業部門稅前損益	27,961	47,495			
繼續營業部門損益	21,436	38,551			
停業部門損益	-	-			
非常損益	-	-			
會計原則變動之累積影響數	-	-			
本期損益	21,436	38,551			
每股盈餘	0.99	1.68			

註1：上開100~101年財務資料，均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

年度	簽證會計師	查核意見
100	資誠會計師事務所 洪慶山、馮敏娟	修正式無保留意見
101	資誠會計師事務所 洪慶山、馮敏娟	修正式無保留意見
102	資誠會計師事務所 洪慶山、支秉鈞	無保留意見
103	資誠會計師事務所 徐聖忠、支秉鈞	無保留意見
104	資誠會計師事務所 馮敏娟、支秉鈞	無保留意見

二、最近年度財務分析

(一) 採用國際財務報導準則之財務分析

1. 合併財務報告財務分析

年 度 (註1)		最近五年度財務分析					截至 105 年 2 月 29 日 (註3)
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	53.34	42.21	47.76	50.95	51.13
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	526.40	538.71	543.21	675.40	703.99
償債能力 %	流動比率	-	173.16	211.88	188.83	181.86	181.39
	速動比率	-	148.11	174.95	157.52	155.09	148.49
	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)	-	3.82	3.44	4.64	3.17	0.36
	平均收現日數	-	95	106	79	115	1,017
	存貨週轉率 (次)	-	8.38	6.62	8.74	7.33	0.86
	應付款項週轉率 (次)	-	3.97	3.59	5.77	4.01	0.65
	平均銷貨日數	-	44	55	42	50	426
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	-	16.64	12.65	16.50	16.25	3.50
	總資產週轉率 (次)	-	1.54	1.28	1.72	1.40	0.26
獲利能力	資產報酬率 (%)	-	6.33	3.77	6.73	6.99	2.75
	權益報酬率 (%)	-	13.56	7.28	12.29	13.84	5.62
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註7)	-	20.53	10.96	18.83	23.10	7.91
	純益率 (%)	-	4.10	2.95	3.90	4.99	10.75
	每股盈餘 (元)	-	1.55	0.80	1.40	1.75	0.08
現金流量	現金流量比率 (%)	-	34.65	9.10	15.77	11.10	10.68
	現金流量允當比率 (%)	-	(註4)	(註4)	(註4)	(註4)	(註4)
	現金再投資比率 (%)	-	3.18	5.52	14.90	12.23	13.59
槓桿度	營運槓桿度	-	2.37	8.94	4.27	2.39	0.99
	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。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 本期淨利增加，使得 104 年度經營能力、獲利能力、現金流量各項指標均相對提高。

註 1：本公司自 102 年度起採用國際財務報導準則。

註 2：101~104 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 3：105 年 3 月 29 日無需揭露第一季數據。

註 4：因現金流量允當比率之數據資料不足五年，故不予計算。

2. 個體財務報告財務分析

年 度 (註1)		最近五年度財務分析					截至 105 年 3 月 29 日 (註3)
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
分析項目 (註3)							
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	51.95	41.06	43.96	48.37	48.15
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	546.23	595.12	684.9	991.87	1062.27
償債能力 %	流動比率	-	176.04	236.24	207.46	187.9	187.48
	速動比率	-	150.19	194.87	171.39	158.22	151.66
	利息保障倍數	-	NA	NA	NA	NA	NA
經營能力	應收款項週轉率 (次)	-	407.16	345.7	463.06	312.49	35.84
	平均收現日數	-	90.00	106.00	79.00	117.00	1,018.00
	存貨週轉率 (次)	-	9.23	7.49	9.12	7.74	0.92
	應付款項週轉率 (次)	-	3.97	3.59	5.77	4.01	0.65
	平均銷貨日數	-	40.00	49.00	40.00	47.00	397.00
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	-	17.33	12.87	18.87	21.55	5.16
	總資產週轉率 (次)	-	1.68	1.27	1.79	1.46	0.27
獲利能力	資產報酬率 (%)	-	6.95	3.78	7.05	7.42	2.57
	權益報酬率 (%)	-	14.55	7.27	12.29	13.84	4.97
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註7)	-	20.56	10.95	18.73	22.83	7.00
	純益率 (%)	-	4.14	2.98	3.93	5.10	9.60
	每股盈餘 (元)	-	1.68	0.85	1.40	1.79	0.07
現金流量	現金流量比率 (%)	-	36.39	11.39	8.66	10.07	9.70
	現金流量允當比率 (%)	-	(註4)	(註4)	(註4)	(註4)	(註4)
	現金再投資比率 (%)	-	35.81	6.89	8.59	12.00	17.36
槓桿度	營運槓桿度	-	2.37	5.42	5.14	5.80	2.86
	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。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

本期營業收入大幅度增加，使得 104 年度經營能力各項指標、獲利能力各項指標、現金流量各項指標及槓桿度均相對提高。

註 1：本公司自 102 年度起採用國際財務報導準則。

註 2：101-104 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 3：105 年 2 月 29 日無需揭露第一季數據。

註 4：因現金流量允當比率之數據資料不足五年，故不予計算。

註：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。（註4）

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）。（註5）

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（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二) 採用我國財務會計準則之財務分析

1. 合併財務報告財務分析

(註1) 分析項目(註2)		最近五年度財務分析					
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.83	53.01				
	長期資金占固定資產比率	462.07	506.88				
償債能力 %	流動比率	175.88	174.25				
	速動比率	131.79	146.59				
	利息保障倍數	N/A	N/A				
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.95	4.00				
	平均收現日數	92.41	91.25				
	存貨週轉率(次)	6.48	7.72				
	應付款項週轉率(次)	4.09	3.97				
	平均銷貨日數	56.33	47.28				
	固定資產週轉率(次)	8.73	11.56				
	總資產週轉率(次)	1.64	1.69				
獲利能力	資產報酬率(%)	4.74	6.95				
	股東權益報酬率(%)	8.80	14.27				
	占實收資本額比率 (%)	營業利益	8.07	17.51			
		稅前利益	12.74	20.60			
	純益率(%)	2.89	4.12				
	每股盈餘(元)	0.98	1.67				
現金流量	現金流量比率(%)	6.53	39.97				
	現金流量允當比率(%)	141.52	88.51				
	現金再投資比率(%)	2.07	20.20				
槓桿度	營運槓桿度	6.93	2.37				
	財務槓桿度	1.00	1.00				

不適用

註1：99-101年度係經會計師查核簽證。

註2：因102年度起採用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

2. 個體財務報告財務分析

(註1) 年 度 分析項目 (註2)		最近五年度財務分析					
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.47	52.16	不適用			
	長期資金占固定資產比率	458.42	496.40				
償債能力 %	流動比率	175.57	177.19				
	速動比率	131.43	148.21				
	利息保障倍數	N/A	N/A				
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.08	4.07				
	平均收現日數	89	90				
	存貨週轉率(次)	7.67	9.23				
	應付款項週轉率(次)	4.16	4.07				
	平均銷貨日數	48	40				
	固定資產週轉率(次)	13.75	16.55				
	總資產週轉率(次)	1.65	1.70				
獲利能力	資產報酬率(%)	4.83	7.06				
	股東權益報酬率(%)	8.92	14.38				
	占實收資本額比率(%)	營業利益	9.45				22.40
		稅前利益	12.80				20.64
	純益率(%)	2.93	4.15				
每股盈餘(元)	0.99	1.68					
現金流量	現金流量比率(%)	8.03	42.06				
	現金流量允當比率(%)	39.86	184.98				
	現金再投資比率(%)	4.89	37.82				
槓桿度	營運槓桿度	2.37	5.42				
	財務槓桿度	1.00	1.00				

註1：99-101年度係經會計師查核簽證。

註2：因102年度起採用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

註：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)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

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)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。

(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)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

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)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註5)

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(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：(詳附件一、第 85~87 頁)

四、最近年度財務報告：(詳附件二、第 88~129 頁)

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：(詳附件三、第 130~168 頁)

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。

寶德科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司 104 年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案經本監察人審核完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第 219 條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

寶德科技股份有限公司

監察人： 

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 4 日

寶德科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司 104 年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案經本監察人審核完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第 219 條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

寶德科技股份有限公司

監察人：



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 4 日

寶德科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司 104 年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案經本監察人審核完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第 219 條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

寶德科技股份有限公司

監察人： 呂芳榕

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 4 日



資誠

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003302 號

寶德科技股份有限公司 公鑒：

寶德科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「寶德集團」）民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及金融監督管理委員會認可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 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

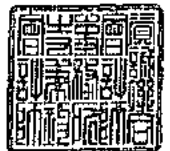
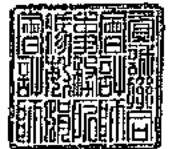
寶德科技股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟

會計師

支秉鈞



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 0 5 年 2 月 2 5 日

寶德科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年12月31日			103年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	227,881	28	\$	205,433	31
1170	應收帳款淨額	六(二)		380,147	47		264,052	40
1200	其他應收款			13,344	2		10,460	2
130X	存貨	六(三)		96,979	12		86,097	13
1479	其他流動資產—其他			11,569	1		9,304	1
11XX	流動資產合計			729,920	90		575,346	87
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及八		61,123	7		66,061	10
1780	無形資產			7,977	1		4,858	1
1840	遞延所得稅資產	六(十七)		9,865	1		12,678	2
1990	其他非流動資產—其他			5,312	1		4,599	-
15XX	非流動資產合計			84,277	10		88,196	13
1XXX	資產總計		\$	814,197	100	\$	663,542	100

(續次頁)

寶德科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2150	應付票據		\$	2,294	-	\$	1,709	-
2170	應付帳款	六(五)		230,917	29		163,355	25
2200	其他應付款	六(六)		148,405	18		126,051	19
2230	本期所得稅負債	六(十七)		9,799	1		10,652	2
2250	負債準備—流動			2,055	-		1,630	-
2300	其他流動負債			7,902	1		1,294	-
21XX	流動負債合計			<u>401,372</u>	<u>49</u>		<u>304,691</u>	<u>46</u>
非流動負債								
2550	負債準備—非流動			2,055	-		1,542	-
2570	遞延所得稅負債	六(十七)		738	-		348	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(七)		10,690	2		10,310	2
2645	存入保證金			-	-		22	-
25XX	非流動負債合計			<u>13,483</u>	<u>2</u>		<u>12,222</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計			<u>414,855</u>	<u>51</u>		<u>316,913</u>	<u>48</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(九)		290,576	36		271,332	41
資本公積								
3200	資本公積	六(八)(十)		9,500	1		7,297	1
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十一)		17,111	2		13,098	2
3320	特別盈餘公積			72	-		-	-
3350	未分配盈餘			80,822	10		54,974	8
其他權益								
3400	其他權益	六(十二)		1,261	-		(72)	-
3XXX	權益總計			<u>399,342</u>	<u>49</u>		<u>346,629</u>	<u>52</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>814,197</u>	<u>100</u>	\$	<u>663,542</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧賀陞



經理人：盧賀陞



會計主管：劉月雲



寶德科技股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度		(調 整 後)	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入		\$ 1,033,600	100	\$ 1,028,796	100
5000 營業成本	六(三)(十五)(十六)	(798,107)	(77)	(825,872)	(80)
5900 營業毛利		235,493	23	202,924	20
營業費用	六(十五)(十六)				
6100 推銷費用		(46,793)	(5)	(34,296)	(3)
6200 管理費用		(68,435)	(7)	(57,496)	(6)
6300 研究發展費用		(73,179)	(7)	(74,418)	(7)
6000 營業費用合計		(188,407)	(19)	(166,210)	(16)
6900 營業利益		47,086	4	36,714	4
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十三)	15,061	1	3,143	-
7020 其他利益及損失	六(十四)	4,968	1	11,229	1
7000 營業外收入及支出合計		20,029	2	14,372	1
7900 稅前淨利		67,115	6	51,086	5
7950 所得稅費用	六(十七)	(15,488)	(1)	(10,959)	(1)
8200 本期淨利		\$ 51,627	5	\$ 40,127	4
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(七)	\$ 15	-	(\$ 577)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十七)	(2)	-	98	-
8310 不重分類至損益之項目總額		13	-	(479)	-
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		1,591	-	(343)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十七)	(258)	-	-	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		1,333	-	(343)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 1,346	-	(\$ 822)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 52,973	5	\$ 39,305	4
本期淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 51,627	5	\$ 40,127	4
本期綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 52,973	5	\$ 39,305	4
基本每股盈餘					
9750 基本每股盈餘合計	六(十八)	\$ 1.79		\$ 1.40	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘合計	六(十八)	\$ 1.75		\$ 1.38	

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

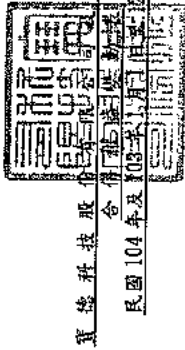


經理人：盧賀隆



會計主管：劉月雲





寶德科技股份有限公司
合併財務報表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	母 公 司		保 留 盈 餘		未 分 配 盈 餘		外 幣 換 算 差 額		合 計
	資 本 公 積	盈 餘	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	外 幣 換 算 差 額	外 幣 換 算 差 額		
六(十一)	\$ 251,697	\$ 5,630	\$ -	\$ 10,963	\$ -	\$ 37,596	\$ 271	\$ -	\$ 306,157
六(九)	-	-	-	2,135	-	(2,135)	-	-	-
六(十二)	17,619	-	-	-	-	(2,516)	-	-	(2,516)
	2,016	1,667	-	-	-	(17,619)	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	3,683
	-	-	-	-	-	40,127	-	-	40,127
	-	-	-	-	-	(479)	(343)	-	(822)
	\$ 271,332	\$ 7,297	\$ -	\$ 13,098	\$ -	\$ 54,974	\$ (72)	\$ -	\$ 346,629
六(十一)	\$ 271,332	\$ 7,297	\$ -	\$ 13,098	\$ -	\$ 54,974	\$ (72)	\$ -	\$ 346,629
六(八)	-	-	-	4,013	-	(4,013)	-	-	-
六(九)	-	-	-	-	72	(72)	-	-	-
六(十二)	16,280	-	-	-	-	(5,427)	-	-	(5,427)
	-	-	-	-	-	(16,280)	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	1,195
	2,964	1,008	-	-	-	-	-	-	3,972
	-	-	-	-	-	51,627	-	-	51,627
	-	-	-	-	-	13	1,333	-	1,346
	\$ 290,576	\$ 8,305	\$ 1,195	\$ 17,111	\$ 72	\$ 80,822	\$ 1,261	\$ -	\$ 399,342

103 年度
103 年 1 月 1 日餘額
102 年度盈餘分配
提列法定盈餘公積
現金股利
股票股利
員工紅利轉增資
103 年度淨利
本期其他綜合損益
103 年 12 月 31 日餘額

104 年度
104 年 1 月 1 日餘額
103 年度盈餘分配
提列法定盈餘公積
提列特別盈餘公積
現金股利
股票股利
員工認股權
員工紅利轉增資
104 年度淨利
本期其他綜合損益
104 年 12 月 31 日餘額

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其子公司
合併現金流量表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量		
合併稅前淨利	\$ 67,115	\$ 51,086
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(四)(十五) 14,061	14,042
攤銷費用	六(十五) 3,614	1,855
呆帳損失(壞帳轉回利益)	六(二)(十三) 4,155	(1,017)
利息收入	六(十三) (220)	(237)
處分不動產、廠房及設備損失	六(四)(十四) -	731
股份基礎給付酬勞成本	六(八)(十六) 1,195	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	-	1,476
應收帳款	(120,250)	(89,238)
其他應收款	(2,884)	(1,418)
存貨	(10,882)	(15,960)
其他流動資產-其他	(4,398)	3,468
其他非流動資產	586	261
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	585	912
應付帳款	67,562	42,887
其他應付款	29,281	45,389
其他流動負債-其他	6,608	(3,649)
負債準備	938	3,172
淨確定福利負債-非流動	395	339
營運產生之現金流入	57,461	54,099
收取利息	220	237
本期支付所得稅	(13,139)	(6,299)
營業活動之淨現金流入	44,542	48,037
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(十九) (13,244)	(22,221)
取得無形資產	(919)	(3,239)
存出保證金增加	(1,299)	(137)
投資活動之淨現金流出	(15,462)	(25,597)
籌資活動之現金流量		
存入保證金減少	(22)	(1)
發放現金股利	六(十一) (5,427)	(2,516)
籌資活動之淨現金流出	(5,449)	(2,517)
匯率影響數	(1,183)	391
本期現金及約當現金增加數	22,448	19,532
期初現金及約當現金餘額	205,433	185,901
期末現金及約當現金餘額	\$ 227,881	\$ 205,433

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其子公司
合併財務報表附註
民國 103 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 105 年 2 月 25 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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬。此外增加確定福利計畫之揭露規定。經評估該準則未對本集團損益造成影響

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(以下空白)

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(以下空白)

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：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可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
			104年12月31日	103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	哈帝斯科技股份有限公司 (以下簡稱哈帝斯公司)	電腦週邊之銷售業務	100%	100%	"
D. E. I	東莞寶德電子有限公司 (以下簡稱寶德電子)	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：不適用。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制：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，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。惟當本集團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)放款及應收款

應收帳款係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(七)金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1)發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下處理：

以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(八) 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。

(九) 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相關變動銷售費用後之餘額。

(十) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	50年
房屋及建築改良	5年～10年
機器設備	3年～10年
模具設備	3年
運輸設備	5年
辦公設備	3年～5年
租賃改良	5年～7年
其他設備	3年～6年

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十四) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十五) 金融資產及負債之互抵

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

(十六) 負債準備

保固負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(十七) 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) 確定福利計劃

- 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。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

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

(十八) 員工股份基礎給付

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

(以下空白)

(十九) 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 10% 之所得稅，俟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 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，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。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十) 股本

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。

(二十一) 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。

(二十二) 收入認列

本集團製造並銷售滑鼠及電腦週邊設備等相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(二十三) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。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

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團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，本集團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 104 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$96,979。

(以下空白)

六、重要會計項目之說明

(一)現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 916	\$ 2,531
活期存款及支票存款	226,965	202,902
	<u>\$ 227,881</u>	<u>\$ 205,433</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)應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	\$ 384,757	\$ 266,707
減：備抵呆帳	(4,610)	(455)
備抵銷售退回及折讓	-	(2,200)
	<u>\$ 380,147</u>	<u>\$ 264,052</u>

1. 本集團針對部分主要客戶之應收帳款業已投保信用保險，若實際發生呆帳時依約定比例獲得理賠金。
2. 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據對手之產業特性、營業規模、獲利狀況及逾期帳款比率所訂定之標準。
3. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
30天內	\$ 109,933	\$ 21,870
31-90天	17,448	1,536
91-180天	3,185	2,690
181天以上	936	8
	<u>\$ 131,502</u>	<u>\$ 26,104</u>

以上係以逾期天數為基礎進行之帳齡分析。

4. 已減損金融資產之變動分析：

(1)於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為\$1,637及\$0。

(2)備抵呆帳變動表如下：

	104年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 455	\$ 455
本期提列減損損失	1,637	2,518	4,155
12月31日	<u>\$ 1,637</u>	<u>\$ 2,973</u>	<u>\$ 4,610</u>

	103年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 1,295	\$ 1,295
本期迴轉減損損失	-	(840)	(840)
12月31日	\$ -	\$ 455	\$ 455

5. 本集團並未持有任何的擔保品。

(三) 存貨

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料及半成品	\$ 65,572	(\$ 10,498)	\$ 55,074
在製品	24,431	(975)	23,456
製成品	21,361	(2,925)	18,436
商品存貨	1,562	(1,549)	13
合計	\$ 112,926	(\$ 15,947)	\$ 96,979

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料及半成品	\$ 72,976	(\$ 15,193)	\$ 57,783
在製品	13,454	(522)	12,932
製成品	16,231	(2,225)	14,006
商品存貨	2,147	(771)	1,376
合計	\$ 104,808	(\$ 18,711)	\$ 86,097

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 770,808	\$ 813,011
報廢損失	17,887	8,026
存貨盤(盈)虧	12	112
跌價損失	9,400	4,723
	\$ 798,107	\$ 825,872

(以下空白)

(四) 不動產、廠房及設備

104年1月1日

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
成本	\$ 21,682	\$ 13,805	\$ 3,379	\$ 21,093	\$ 899	\$ 8,565	\$ 2,516	\$ 23,454	\$ 95,393
累計折舊	-	(3,217)	(1,168)	(11,476)	(412)	(1,829)	(405)	(10,825)	(29,332)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 10,588</u>	<u>\$ 2,211</u>	<u>\$ 9,617</u>	<u>\$ 487</u>	<u>\$ 6,736</u>	<u>\$ 2,111</u>	<u>\$ 12,629</u>	<u>\$ 66,061</u>
104年度									
1月1日	\$ 21,682	\$ 10,588	\$ 2,211	\$ 9,617	\$ 487	\$ 6,736	\$ 2,111	\$ 12,629	\$ 66,061
增添	-	552	597	439	-	1,121	3,453	4,126	10,288
重分類	-	-	279	(1,600)	-	217	80	78	(946)
報廢沖減成本	-	-	-	(8,583)	-	(242)	-	(4,161)	(12,986)
報廢沖減累折	-	-	-	8,583	-	242	-	4,161	12,986
折舊費用	-	(651)	(672)	(5,706)	(150)	(1,562)	(613)	(4,707)	(14,061)
淨兌換差額	-	-	(33)	-	-	(98)	(35)	(53)	(219)
12月31日	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 10,489</u>	<u>\$ 2,382</u>	<u>\$ 2,750</u>	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 6,414</u>	<u>\$ 4,996</u>	<u>\$ 12,073</u>	<u>\$ 61,123</u>

104年12月31日

成本	\$ 21,682	\$ 14,359	\$ 4,229	\$ 10,549	\$ 899	\$ 9,549	\$ 6,050	\$ 23,448	\$ 90,765
累計折舊	-	(3,870)	(1,847)	(7,799)	(562)	(3,135)	(1,054)	(11,375)	(29,642)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 10,489</u>	<u>\$ 2,382</u>	<u>\$ 2,750</u>	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 6,414</u>	<u>\$ 4,996</u>	<u>\$ 12,073</u>	<u>\$ 61,123</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	模貝設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
103年1月1日									
成本	\$ 21,682	\$ 15,048	\$ 1,457	\$ 20,550	\$ 899	\$ 2,749	\$ 1,467	\$ 15,223	\$ 79,075
累計折舊	-	(3,179)	(709)	(8,212)	(262)	(1,251)	(182)	(6,669)	(20,464)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 11,869</u>	<u>\$ 748</u>	<u>\$ 12,338</u>	<u>\$ 637</u>	<u>\$ 1,498</u>	<u>\$ 1,285</u>	<u>\$ 8,554</u>	<u>\$ 58,611</u>
103年度									
1月1日	\$ 21,682	\$ 11,869	\$ 748	\$ 12,338	\$ 637	\$ 1,498	\$ 1,285	\$ 8,554	\$ 58,611
增添	-	320	1,922	4,091	-	6,096	1,049	8,318	21,796
重分類	-	-	-	380	-	-	-	-	380
報廢沖減成本	-	(1,563)	-	(3,928)	-	(280)	-	(87)	(5,858)
報廢沖減累折	-	832	-	3,928	-	280	-	87	5,127
折舊費用	-	(870)	(468)	(7,192)	(150)	(854)	(260)	(4,248)	(14,042)
淨兌換差額	-	-	9	-	-	(4)	37	5	47
12月31日	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 10,588</u>	<u>\$ 2,211</u>	<u>\$ 9,617</u>	<u>\$ 487</u>	<u>\$ 6,736</u>	<u>\$ 2,111</u>	<u>\$ 12,629</u>	<u>\$ 66,061</u>

103年12月31日

成本	\$ 21,682	\$ 13,805	\$ 3,379	\$ 21,093	\$ 899	\$ 8,565	\$ 2,516	\$ 23,454	\$ 95,393
累計折舊	-	(3,217)	(1,168)	(11,476)	(412)	(1,829)	(405)	(10,825)	(29,332)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 10,588</u>	<u>\$ 2,211</u>	<u>\$ 9,617</u>	<u>\$ 487</u>	<u>\$ 6,736</u>	<u>\$ 2,111</u>	<u>\$ 12,629</u>	<u>\$ 66,061</u>

1. 本集團民國104年及103年度均無不動產、廠房及設備借款成本資本化之情形。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
3. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括電梯及改良工程，係按5到10年提列折舊。

(五) 應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應付帳款	\$ 210,400	\$ 156,286
暫估應付帳款	20,517	7,069
	<u>\$ 230,917</u>	<u>\$ 163,355</u>

(六) 其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日
應付薪資	\$ 35,561	\$ 29,201
應付加工費	25,129	21,071
應付保險費	52,021	40,897
其他應付費用	17,342	16,866
應付設備款	1,285	4,241
其他應付款	17,067	13,775
	<u>\$ 148,405</u>	<u>\$ 126,051</u>

(七) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「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 2% 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：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 13,196)	(\$ 12,633)
計畫資產公允價值	2,506	2,323
淨確定福利負債	<u>(\$ 10,690)</u>	<u>(\$ 10,310)</u>

(以下空白)

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年度			
1月1日餘額	(\$ 12,633)	\$ 2,323	(\$ 10,310)
當期服務成本	(284)	-	(284)
利息(費用)收入	(284)	52	(232)
	(13,201)	2,375	(10,826)
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)	-	9	9
財務假設變動影響數	(1,102)	-	(1,102)
經驗調整	1,107	-	1,107
	5	9	14
提撥退休基金	-	122	122
12月31日餘額	(\$ 13,196)	\$ 2,506	(\$ 10,690)

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
103年度			
1月1日餘額	(\$ 11,550)	\$ 2,156	(\$ 9,394)
當期服務成本	(270)	-	(270)
利息(費用)收入	(231)	43	(188)
	(12,051)	2,199	(9,852)
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)	-	6	6
人口統計假設變動影響數	(546)	-	(546)
財務假設變動影響數	407	-	407
經驗調整	(443)	-	(443)
	(582)	6	(576)
提撥退休基金	-	118	118
12月31日餘額	(\$ 12,633)	\$ 2,323	(\$ 10,310)

(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。104年及103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：

	104年度	103年度
折現率	1.50%	2.25%
未來薪資增加率	1.00%	1.00%

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%
104年12月31日				
對確定福利義務現值	(\$ 751)	\$ 822	\$ 822	(\$ 758)
之影響				
103年12月31日				
對確定福利義務現值	(\$ 788)	\$ 858	\$ 864	(\$ 791)
之影響				

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105年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$121。

(7)截至104年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為12年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	3,850
1-2年		946
2-5年		40
5年以上		11,567
	\$	<u>16,403</u>

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

(2)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104年及103年度，其提撥比率均為11%。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 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$7,414 及\$11,869。

(八)股份基礎給付

1. 民國 104 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
員工認股權計畫	104.4.8	1,000單位	4年	2-3年之服務
員工認股權計畫	104.11.11	1,000單位	4年	2-3年之服務

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	104年	
	認股權數量	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	2,000	19.94
本期執行認股權	-	-
本期逾期失效認股權	-	-
12月31日期末流通在外認股權	2,000	19.94
12月31日期末可執行認股權	-	-

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	104年度
權益交割	\$ 1,195

4. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

104年12月31日			
核准發行日	到期日	股數 (千股)	履約價格 (元)
103.11.17	108.4.7	1,000	\$ 18.75
103.11.17	108.11.10	1,000	21.13

5. 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
員工認股權計畫	104.4.8	16	18.75	35.41%	4年	0%	0.799%	3.075
員工認股權計畫	104.4.8	16	18.75	36.44%	4年	0%	0.887%	3.410
員工認股權計畫	104.11.11	15.1	21.13	33.54%	4年	0%	0.605%	1.847
員工認股權計畫	104.11.11	15.1	21.13	34.41%	4年	0%	0.680%	2.242

(九)股本

1. 截至民國104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\$290,576，每股面額10元。本公司已發行股份之股數均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	104年度	103年度
1月1日	27,133	25,170
盈餘派發股票股利	1,628	1,762
員工股票紅利	296	201
12月31日	29,057	27,133

2. 本公司於民國104年6月30日經股東會決議，以未分配盈餘派發股東股利\$21,707(股票股利\$16,280暨現金股利\$5,427)。股東會通過之員工股票紅利\$3,972其發行股數按精算報告之公允價值每股13.40元作為計算基礎，計發新股296仟股。上述增資共計發行股數為1,924仟股，業經報奉金融監督管理委員會民國104年8月25日申報生效。上述變更時收資本額登記事項於民國104年10月13日辦理完竣。

(十)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。

(十一)保留盈餘

1. 本公司每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損。次提百分之十為法定盈餘公積及依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘之全部或一部份併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，經股東會決議保留或分派之。
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，為因應目前產業屬成熟階段及公司資本結構，故以發放股票股利及現金股利搭配分發為主，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。員工紅利以股票紅利發放時，其分派對象包括符合一定條件之從屬公司員工，前述之一定條件，由董事會決定之。
本公司考量未來資金需求及長期財務規劃並滿足股東對現金流入之需求，盈餘分派除依前述之規定辦理外，以不低於當年度稅後盈餘之百分之三十分配之，其中股票股利在百分之十到百分之九十間，現金股利在在百分之十到百分之九十間。

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，俟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. 公司於民國 104 年 6 月 30 日及民國 103 年 6 月 25 日股東會決議通過民國 103 年及 102 年度盈餘分配案如下：

	103年度		102年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 4,013		\$ 2,135	
股票股利	16,280	\$ 0.60	17,619	\$ 0.70
現金股利	5,427	0.20	2,516	0.10
合計	<u>\$ 25,720</u>		<u>\$ 22,270</u>	

6. 本公司於民國 104 年 8 月 13 日經董事會決議，依證交法第 41 條第一項規定，就帳列股東權益其他減項淨額提列相同數額之特別盈餘公積 \$72。
7. 本公司於民國 105 年 2 月 25 日經董事會提議民國 104 年度盈餘分配案，分派案如下：

	104年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 5,163	
股票股利	34,869	\$ 1.20
現金股利	11,623	0.40
合計	<u>\$ 51,655</u>	

上述盈餘分配案截至民國 105 年 2 月 25 日止，尚未經股東會決議。

8. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十六)。

(十二) 其他權益項目

	外幣換算
104年1月1日	(\$ 72)
外幣換算差異數-集團	1,591
外幣換算差異數-集團之稅額	(258)
104年12月31日	<u>\$ 1,261</u>
	外幣換算
103年1月1日	\$ 271
外幣換算差異數-集團	(343)
103年12月31日	<u>(\$ 72)</u>

(十三) 其他收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
銀行存款利息	\$ 220	\$ 237
壞帳轉回利益	-	1,017
權利金收入	3,879	-
其他收入	10,962	1,889
合計	<u>\$ 15,061</u>	<u>\$ 3,143</u>

(十四) 其他利益及損失

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
淨外幣兌換利益	6,719	11,960
處分不動產、廠房及設備損失	-	(731)
什項支出	(1,751)	-
合計	<u>\$ 4,968</u>	<u>\$ 11,229</u>

(十五) 費用性質之額外資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
員工福利費用	\$ 166,760	\$ 175,101
不動產、廠房及設備折舊費用	14,061	14,042
無形資產攤銷費用	3,614	1,855
合計	<u>\$ 184,435</u>	<u>\$ 190,998</u>

(十六) 員工福利費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資費用	\$ 144,318	\$ 145,036
員工認股權	1,195	-
勞健保費用	3,999	3,963
退休金費用	7,930	12,327
其他用人費用	9,318	13,775
合計	<u>\$ 166,760</u>	<u>\$ 175,101</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，董事監察酬勞上限為百分之三，員工紅利應佔百分之五至百分之十五。惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於 104 年 12 月 29 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 5%~15%，董事及監察人酬勞不高於 3%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。
2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為\$8,468 及\$5,508；董監酬勞估列金額分別為\$2,310 及\$1,102，前述金額帳列

薪資費用科目。民國 104 年係依該年度之獲利情況，分別以 11%及 3%估列。董事會決議實際發放金額為\$8,482 及\$2,313，其中員工酬勞將採股票之方式發放。

民國 103 年係依該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以 15%及 3%為基礎估列，嗣後股東會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。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之員工分紅\$5,508 及董監酬勞\$1,102 之差異為\$1,846，已調整民國 104 年度之損益。民國 103 年度實際配發員工股票股利之股數為 296 仟股，該股數之計算基礎係按股價 13.40 元計算。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 11,462	\$ 12,909
未分配盈餘加徵	1,393	297
以前年度所得稅(高)低估	(310)	688
當期所得稅總額	<u>12,545</u>	<u>13,894</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	2,943	(2,935)
遞延所得稅總額	<u>2,943</u>	<u>(2,935)</u>
所得稅費用	<u>\$ 15,488</u>	<u>\$ 10,959</u>

(2)與其他綜合損益相關之所得稅利益金額：

	104年度	103年度
國外營運機構換算差額	(\$ 258)	\$ -
確定福利義務之再衡量數	(2)	98
	<u>(\$ 260)</u>	<u>\$ 98</u>

(以下空白)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	104年度		103年度	
稅前淨利按法定稅率計算之				
所得稅	\$	12,262	\$	9,019
按稅法規定剔除項目之所得				
稅影響數		2,143		955
以前年度所得稅(高)低估數 (		310)		688
未分配盈餘加徵		1,393		297
所得稅費用	\$	<u>15,488</u>	\$	<u>10,959</u>

3. 因暫時性差異產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年度				
	1月1日	認列於損 益	認列於其 他綜合淨利	認列於 權益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
備抵呆帳	\$ -	\$ 225	\$ -	\$ -	\$ 225
備抵銷貨退回及折	374	(374)	-	-	-
備抵存貨評價損失	3,181	(495)	-	-	2,686
存貨次期報廢	1,365	(1,365)	-	-	-
採用權益法認列之					
國外長期投資損	5,398	(1,050)	-	-	4,348
保固負債	539	160	-	-	699
應計退休金負債	1,752	67	(2)	-	1,817
未休假獎金	69	21	-	-	90
小計	<u>\$12,678</u>	<u>(\$ 2,811)</u>	<u>(\$ 2)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,865</u>
-遞延所得稅負債：					
累積換算調整數	\$ -	\$ -	(\$ 258)	\$ -	(\$ 258)
未實現兌換利益	(348)	(132)	-	-	(480)
小計	<u>(\$ 348)</u>	<u>(\$ 132)</u>	<u>(\$ 258)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 738)</u>
合計	<u>\$12,330</u>	<u>(\$ 2,943)</u>	<u>(\$ 260)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,127</u>
		(以下空白)			

103年度

	1月1日	認列於損 益	認列於其 他綜合淨利	認列於 權益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
備抵呆帳	\$ 102	(\$ 102)	\$ -	\$ -	\$ -
備抵銷貨退回及折	-	374	-	-	374
備抵存貨評價損失	2,378	803	-	-	3,181
存貨次期報廢	-	1,365	-	-	1,365
採用權益法認列之 國外長期投資損	5,221	177	-	-	5,398
保固負債	-	539	-	-	539
應計退休金負債	1,597	57	98	-	1,752
未休假獎金	171	(102)	-	-	69
小計	\$ 9,469	\$ 3,111	\$ 98	\$ -	\$ 12,678
-遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	(\$ 172)	(\$ 176)	\$ -	\$ -	(\$ 348)
小計	(\$ 172)	(\$ 176)	\$ -	\$ -	(\$ 348)
合計	\$ 9,297	\$ 2,935	\$ 98	\$ -	\$ 12,330

4. 本集團於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日均無未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
87年度以後	\$ 80,822	\$ 54,974

7. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本集團股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$19,630 及 \$12,852，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 24.56%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 25.59%。

(以下空白)

(十八) 普通股每股盈餘

1. 普通股每股盈餘

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 51,627	28,911	\$ 1.79
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 51,627	28,911	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅		509	
員工認股權	-	70	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 51,627	29,490	\$ 1.75
<u>103年度</u>			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 40,127	28,658	\$ 1.40
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 40,127	28,658	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	395	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 40,127	29,053	\$ 1.38

(十九) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 10,288	\$ 21,796
加：期初應付設備款	4,241	4,666
減：期末應付設備款	(1,285)	(4,241)
本期支付現金	\$ 13,244	\$ 22,221

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	104年度	103年度
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	\$ 1,333	(\$ 343)

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

截至民國 104 年及 103 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。

(二)主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 10,526	\$ 10,331
退職後福利	258	247
股份基礎給付	192	-
總計	<u>\$ 10,976</u>	<u>\$ 10,578</u>

八、抵(質)押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	104年12月31日	103年12月31日	
不動產、廠房及設備			
土地	\$ 21,682	\$ 21,682	銀行貸款額度
房屋及建築	10,488	10,588	"
合計	<u>\$ 32,170</u>	<u>\$ 32,270</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

已簽約但尚未發生之資本支出

	104年12月31日	103年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 5,055</u>	<u>\$ 1,112</u>

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

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。本集團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。

本集團民國104年度之策略與民國103年度相同，均係致力將負債比率維持在40%至60%之間。民國104年及103年12月31日，本公司之負債資本比率如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
負債總計	\$ 414,855	\$ 316,913
權益總計	<u>399,342</u>	<u>346,629</u>
負債及權益總計	<u>\$ 814,197</u>	<u>\$ 663,542</u>
負債比率	51%	48%

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

(1) 本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金、應收帳款淨額、其他應收款、應付票據、應付帳款、其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

(2) 存出保證金(表列其他非流動資產)係以其預期現金流量之折現值之金額，因折現與否影響微小，故其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。

2. 財務風險管理政策

(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：

104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	\$ 13,819	32.810	\$ 453,401
人民幣：新台幣	1,107	4.998	\$ 5,533
港幣：新台幣	9,825	4.239	\$ 41,648
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	4,595	32.810	150,762
人民幣：新台幣	15,643	4.998	78,184
港幣：新台幣	17,712	4.239	75,081
103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	\$ 11,236	31.650	\$ 355,619
人民幣：新台幣	1,681	5.092	8,560
港幣：新台幣	7,161	4.080	29,217
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3,595	31.650	113,782
人民幣：新台幣	7,781	5.092	39,621
港幣：新台幣	17,757	4.080	72,449

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

	104年度		
	兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(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	32.810	\$	16,030
人民幣：新台幣	4.998	(	104)
港幣：新台幣	4.239		1,562
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	32.810	\$	5,330
人民幣：新台幣	4.998	(	1,470)
港幣：新台幣	4.239		2,816

	103年度		
	兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(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	31.650	\$	20,730
人民幣：新台幣	5.092		289
港幣：新台幣	4.080		1,719
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	31.650	\$	6,633
人民幣：新台幣	5.092		1,338
港幣：新台幣	4.080		4,262

(以下空白)

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

104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%	3,763	-
人民幣：新台幣	1%	46	-
港幣：新台幣	1%	346	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	1,251	-
人民幣：新台幣	1%	649	-
港幣：新台幣	1%	623	-
103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%	2,952	-
人民幣：新台幣	1%	71	-
港幣：新台幣	1%	243	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	944	-
人民幣：新台幣	1%	329	-
港幣：新台幣	1%	601	-

(2) 信用風險

A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶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。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。

B. 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六(二)公司之說明。

(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。於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$227,881 及 \$205,433，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 下表係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，下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

	104年12月31日		103年12月31日	
	1年內	1年以上	1年內	1年以上
應付票據	\$ 2,294	\$ -	\$ 1,709	\$ -
應付帳款	230,917	-	163,355	-
其他應付款	148,405	-	126,051	-

十三、附註揭露事項

(有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報告編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考)

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。
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：無此情事。
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：截至民國 104 年 12 月 31 日止，本集團期末並無未平倉之衍生性金融商品。
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：請詳附表一。

(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）：請詳附表二。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表三。
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：請詳附表四。

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。

(以下空白)

(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：

104年度	電腦週邊 產品部門	其他	合計
部門收入：			
外部收入	\$ 1,012,888	\$ 20,712	\$ 1,033,600
內部部門收入	-	4,378	4,378
部門收入	<u>\$ 1,012,888</u>	<u>\$ 25,090</u>	<u>\$ 1,037,978</u>
利息收入	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 220</u>
折舊及攤提	<u>\$ 17,609</u>	<u>\$ 66</u>	<u>\$ 17,675</u>
所得稅費用	<u>\$ 15,207</u>	<u>\$ 281</u>	<u>\$ 15,488</u>
部門稅前損益	<u>\$ 63,425</u>	<u>\$ 3,690</u>	<u>\$ 67,115</u>

103年度	電腦週邊 產品部門	其他	合計
部門收入：			
外部收入	\$ 1,020,574	\$ 8,222	\$ 1,028,796
內部部門收入	-	1,246	1,246
部門收入	<u>\$ 1,020,574</u>	<u>\$ 9,468</u>	<u>\$ 1,030,042</u>
利息收入	<u>\$ 232</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 237</u>
折舊及攤提	<u>\$ 15,679</u>	<u>\$ 218</u>	<u>\$ 15,897</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 10,993</u>	<u>(\$ 34)</u>	<u>\$ 10,959</u>
部門稅前損益	<u>\$ 49,658</u>	<u>\$ 1,428</u>	<u>\$ 51,086</u>

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

(以下空白)

(四) 部門損益之調節資訊

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

收	入	104年度	103年度
應報導部門收入合計數		\$ 1,012,888	\$ 1,020,574
其他營運部門收入		25,090	9,468
銷除部門間收入		(4,378)	(1,246)
企業收入		<u>\$ 1,033,600</u>	<u>\$ 1,028,796</u>
損	益	104年度	103年度
應報導部門損益		\$ 63,425	\$ 49,658
其他營運部門損益		3,690	1,428
銷除部門間損益		-	-
繼續營運部門稅前損益		<u>\$ 67,115</u>	<u>\$ 51,086</u>

(五) 產品別及勞務別之資訊

	104年度	103年度
有線滑鼠	\$ 827,631	\$ 701,046
無線滑鼠	81,697	133,725
藍芽電聲產品	7,653	18,442
遊戲搖桿	44,608	91,133
其他	72,011	84,450
合計	<u>\$ 1,033,600</u>	<u>\$ 1,028,796</u>

(六) 地區別資訊

本集團民國 104 年及 103 年度地區別資訊如下：

	104年度	103年度
<u>收入</u>		
台灣	\$ 126,956	\$ 68,250
日本	112,478	183,806
香港	184,624	127,639
丹麥	314,796	288,228
德國	229,842	270,587
其他	64,904	90,286
合計	<u>\$ 1,033,600</u>	<u>\$ 1,028,796</u>
<u>非流動資產</u>		
台灣	<u>\$ 61,812</u>	<u>\$ 72,573</u>

(七)重要客戶資訊

本集團民國 104 年及 103 年度重要客戶資訊如下：

	104年度		103年度	
	收入	比例	收入	比例
甲	\$ 314,796	30	\$ 288,228	28
乙	180,972	17	215,499	21
丙	94,677	9	151,959	15
丁	184,440	18	127,116	12
	<u>\$ 774,885</u>	<u>74</u>	<u>\$ 782,802</u>	<u>76</u>

(以下空白)

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003301 號

寶德科技股份有限公司 公鑒：

寶德科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資誠聯合會計師事務所

馮敏娟


會計師

支秉鈞



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中華民國 105 年 2 月 25 日


 實德利股份有限公司
 個體財務報表
 民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

資產	附註	104年12月31日		103年12月31日		
		金額	%	金額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 177,994	23	\$ 169,120	27
1170	應收帳款淨額	六(二)	377,888	49	263,144	42
1200	其他應收款		13,329	2	10,418	2
130X	存貨	六(三)	96,966	13	84,721	14
1479	其他流動資產—其他	七	11,380	1	11,402	2
11XX	流動資產合計		<u>677,557</u>	<u>88</u>	<u>538,805</u>	<u>87</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(四)	34,422	5	7,501	1
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	41,623	5	52,395	8
1780	無形資產		6,878	1	3,918	1
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	9,627	1	12,547	2
1990	其他非流動資產—其他		3,340	-	3,394	1
15XX	非流動資產合計		<u>95,890</u>	<u>12</u>	<u>79,755</u>	<u>13</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 773,447</u>	<u>100</u>	<u>\$ 618,560</u>	<u>100</u>
負債及權益						
流動負債						
2150	應付票據		\$ 2,294	-	\$ 1,709	-
2160	應付票據—關係人	七	-	-	3,212	1
2170	應付帳款	六(六)	231,381	30	162,513	26
2200	其他應付款	六(七)及七	108,183	14	79,095	13
2230	本期所得稅負債	六(十八)	9,173	1	10,618	2
2250	負債準備—流動		2,055	-	1,630	-
2399	其他流動負債—其他		7,514	1	932	-
21XX	流動負債合計		<u>360,600</u>	<u>46</u>	<u>259,709</u>	<u>42</u>
非流動負債						
2550	負債準備—非流動		2,055	-	1,542	-
2570	遞延所得稅負債	六(十八)	738	-	348	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(八)	10,690	2	10,310	2
2645	存入保證金		22	-	22	-
25XX	非流動負債合計		<u>13,505</u>	<u>2</u>	<u>12,222</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>374,105</u>	<u>48</u>	<u>271,931</u>	<u>44</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十)	290,576	38	271,332	44
3200	資本公積	六(八)(十一)	9,500	1	7,297	1
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十二)	17,111	2	13,098	2
3320	特別盈餘公積		72	-	-	-
3350	未分配盈餘		80,822	11	54,974	9
其他權益						
3400	其他權益	六(十三)	1,261	-	(72)	-
3XXX	權益總計		<u>399,342</u>	<u>52</u>	<u>346,629</u>	<u>56</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 773,447</u>	<u>100</u>	<u>\$ 618,560</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧賀隆



經理人：盧賀隆



會計主管：劉月雲



寶德科 股份有限公司
個體 損益表
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度			(調 整 後)		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入		\$ 1,012,888	100	\$ 1,020,574	100		
5000 營業成本	六(三)(十 六)(十七)及七	(828,613)	(82)	(843,062)	(82)		
5900 營業毛利		184,275	18	177,512	18		
營業費用	六(十六)(十七)						
6100 推銷費用		(37,204)	(4)	(28,953)	(3)		
6200 管理費用		(41,700)	(4)	(39,706)	(4)		
6300 研究發展費用		(68,019)	(7)	(71,082)	(7)		
6000 營業費用合計		(146,923)	(15)	(139,741)	(14)		
6900 營業利益		37,352	3	37,771	4		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十四)	14,314	1	2,736	-		
7020 其他利益及損失	六(十五)	5,076	1	9,896	1		
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(四)	9,585	1	424	-		
7000 營業外收入及支出合計		28,975	3	13,056	1		
7900 稅前淨利		66,327	6	50,827	5		
7950 所得稅費用	六(十八)	(14,700)	(1)	(10,700)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 51,627	5	\$ 40,127	4		
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(八)	\$ 15	-	(\$ 577)	-		
8349 與不重分類之項目相關之 所得稅	六(十八)	(2)	-	98	-		
8310 不重分類至損益之項目 總額		13	-	(479)	-		
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(四)	1,591	-	(343)	-		
8399 與可能重分類之項目相關 之所得稅	六(十八)	(258)	-	-	-		
8360 後續可能重分類至損益 之項目總額		1,333	-	(343)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 1,346	-	(\$ 822)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 52,973	5	\$ 39,305	4		
基本每股盈餘							
9750 基本每股盈餘合計	六(十九)	\$ 1.79		\$ 1.40			
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘合計	六(十九)	\$ 1.75		\$ 1.38			

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
個體財務報表

民國104年及103年度12月31日



單位：新台幣千元

資 本 公 積 金

附註	103年度				104年度				
	普通股本	資本公積-發行溢價	資本公積-員工認股權	法定盈餘積	特別盈餘	未分配盈餘	換算差	換算之財務報表	合計
103年度									
103年1月1日餘額	\$ 251,697	\$ 5,630	\$ -	\$ 10,963	\$ -	\$ 37,596	\$ -	\$ 271	\$ 306,157
102年度盈餘分配(註1)	-	-	-	2,135	-	(2,135)	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(2,516)	-	-	(2,516)
現金股利	-	-	-	-	-	(17,619)	-	-	-
股票股利	17,619	-	-	-	-	40,127	-	-	40,127
103年度淨利	-	1,667	-	-	-	-	-	-	3,683
員工紅利轉增資	2,016	-	-	-	-	-	-	-	40,127
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(479)	(343)	-	(822)
103年12月31日餘額	\$ 271,332	\$ 7,297	\$ -	\$ 13,098	\$ -	\$ 54,974	\$ (72)	\$ -	\$ 346,629
104年度									
104年1月1日餘額	\$ 271,332	\$ 7,297	\$ -	\$ 13,098	\$ -	\$ 54,974	\$ (72)	\$ -	\$ 346,629
103年度盈餘分配(註2)	-	-	-	4,013	-	(4,013)	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(5,427)	-	-	(5,427)
現金股利	-	-	-	-	72	(72)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(16,280)	-	-	-
股票股利	16,280	-	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權	-	-	1,195	-	-	-	-	-	1,195
員工紅利轉增資	2,964	1,008	-	-	-	-	-	-	3,972
104年度淨利	-	-	-	-	-	51,627	-	-	51,627
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	13	1,333	-	1,346
104年12月31日餘額	\$ 290,576	\$ 8,305	\$ 1,195	\$ 17,111	\$ 72	\$ 80,822	\$ 1,333	\$ 1,261	\$ 399,342

註1：民國102年度之員工紅利\$3,683及董監酬勞\$794已於102年度損益表中扣除。

註2：民國103年度之員工紅利\$3,972及董監酬勞\$792已於103年度損益表中扣除。

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：盧賀陞

經理人：盧賀陞



會計主管：劉月雲



寶德科技股份有限公司
個體現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 66,327	\$ 50,827
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(十六) 10,578	12,548
攤銷費用	六(十六) 3,081	1,855
呆帳損失(壞帳轉回利益)	六(二)(十四) 4,161	(1,003)
利息收入	六(十四) (214)	(220)
採用權益法認列之子公司、關聯企業其合資利 益之份額	六(四) (9,585)	(424)
處分不動產、廠房及設備損失	六(五)(十五) -	731
股份基礎給付酬勞成本	六(九)(十七) 1,195	-
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		
應收帳款淨額	(118,905)	(88,403)
其他應收款	(2,911)	(1,965)
存貨	(12,245)	(15,888)
其他流動資產-其他	(5,805)	(579)
其他非流動資產-其他	684	(38)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	585	912
應付票據-關係人	(3,212)	3,212
應付帳款	68,868	42,045
其他應付款	38,676	24,896
負債準備	938	3,172
其他流動負債-其他	6,582	(3,731)
淨確定福利負債-非流動	395	339
營運產生之現金流入	49,193	28,286
收取利息	214	220
本期支付所得稅	(13,094)	(6,017)
營業活動之淨現金流入	36,313	22,489
投資活動之現金流量		
取得採用權益法之投資	六(四) (15,745)	(18,057)
取得不動產、廠房及設備	六(二十) (5,423)	(10,023)
取得無形資產	(214)	(766)
存出保證金增加	(630)	(222)
投資活動之淨現金流出	(22,012)	(29,068)
籌資活動之現金流量		
存入保證金減少	-	(1)
發放現金股利	六(十二) (5,427)	(2,516)
籌資活動之淨現金流出	(5,427)	(2,517)
本期現金及約當現金增加(減少)數	8,874	(9,096)
期初現金及約當現金餘額	169,120	178,216
期末現金及約當現金餘額	\$ 177,994	\$ 169,120

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
個體財務報表附註
民國104年度及103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104年及103年12月31日止，本公司員工人數約為66人及69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105年2月25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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國103年4月3日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)及民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013年版IFRSs」)編製財務報告，本公司適用上述2013年版IFRSs之影響如下：

1. 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬。此外增加確定福利計畫之揭露規定。經評估該準則未對本公司損益造成影響。

2. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(以下空白)

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響
 下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(以下空白)

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。

(三)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。

(四)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：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按退休基金資產減除未確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本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，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(五)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集團個體，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。惟當本集團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。

(六) 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。

(七) 放款及應收款

應收帳款係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

2. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (1)發行人或債務人之重大財務困難；
- (2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
- (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之

某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；或

(7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下處理：

以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(九) 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。

(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相關變動銷售費用後之餘額。

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

房屋及建築		50 年
房屋及建築物改良	5 年 ~	10 年
模 具 設 備		3 年
運 輸 設 備		5 年
辦 公 設 備	3 年 ~	4 年
租 賃 改 良		5 年
其 他 設 備	3 年 ~	6 年

(以下空白)

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十六) 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。

(十七) 金融資產及負債之互抵

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

(十八) 負債準備

保固負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(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精算損益係於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工分紅及董監酬勞

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 10% 之所得稅，俟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 10% 之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。
 6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十二)股本

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。

(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

本公司製造並銷售滑鼠及電腦週邊設備等相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

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

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 104 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$96,967。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 371	\$ 154
活期存款及支票存款	177,623	168,966
	<u>\$ 177,994</u>	<u>\$ 169,120</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

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	\$ 382,491	\$ 265,786
減：備抵呆帳	(4,603)	(442)
減：備抵銷貨退回及折讓	-	(2,200)
	<u>\$ 377,888</u>	<u>\$ 263,144</u>

1. 本公司針對部分主要客戶之應收帳款業已投保信用保險，若實際發生呆帳時依約定比例獲得理賠金。
2. 本公司未逾期且未減損之應收帳款均符合依據對手之產業特性、營業規模、獲利狀況及逾期帳款比率所訂定之標準。
3. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
30天內	\$ 109,547	\$ 21,870
31-90天	17,443	792
91-180天	3,182	2,674
181天以上	935	-
	<u>\$ 131,107</u>	<u>\$ 25,336</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

4. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$1,637 及 \$0。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	104年度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 442	\$ 442
本期提列減損	1,637	2,524	4,161
12月31日	<u>\$ 1,637</u>	<u>\$ 2,966</u>	<u>\$ 4,603</u>

	103年度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 1,268	\$ 1,268
本期迴轉減損損	-	(826)	(826)
12月31日	\$ -	\$ 442	\$ 442

5. 本公司並未持有任何的擔保品。

(三) 存貨

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料及半成品	\$ 65,572	(\$ 10,498)	\$ 55,074
在製品	24,431	(975)	23,456
製成品	21,361	(2,925)	18,436
	<u>\$ 111,364</u>	<u>(\$ 14,398)</u>	<u>\$ 96,966</u>
	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料及半成品	\$ 72,976	(\$ 15,193)	\$ 57,783
在製品	13,454	(522)	12,932
製成品	16,231	(2,225)	14,006
	<u>\$ 102,661</u>	<u>(\$ 17,940)</u>	<u>\$ 84,721</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 802,102	\$ 830,399
報廢損失	17,887	8,026
存貨盤虧(盈)	2	137
跌價損失	8,622	4,500
	<u>\$ 828,613</u>	<u>\$ 843,062</u>

(四) 採權益法之長期股權投資

	104年度	103年度
1月1日	\$ 7,501	\$ 5,670
期初轉列採權益法長期股權投資之貸餘	-	(16,307)
增加採用權益法之投資	15,745	18,057
採用權益法之投資損益份額	9,585	424
其他權益變動(附註六(十三))	1,591	(343)
12月31日	<u>\$ 34,422</u>	<u>\$ 7,501</u>

<u>子公司名稱</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
DEVICE EXPERT INC(以下簡稱D. E. I)	\$ 23,882	\$ 370
哈帝斯科技股份有限公司(以下簡稱哈帝斯公司)	<u>10,540</u>	<u>7,131</u>
	<u>\$ 34,422</u>	<u>\$ 7,501</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104 年度合併財務報表附註四（三）。

（以下空白）

(五) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	模具設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
104年1月1日								
成本	\$ 21,682	\$ 13,805	\$ 21,071	\$ 899	\$ 2,437	\$ 149	\$ 19,371	\$ 79,414
累計折舊	-	(3,217)	(11,465)	(412)	(1,586)	(127)	(10,212)	(27,019)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 10,588</u>	<u>\$ 9,606</u>	<u>\$ 487</u>	<u>\$ 851</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 9,159</u>	<u>\$ 52,395</u>
104年度								
1月1日	\$ 21,682	\$ 10,588	\$ 9,606	\$ 487	\$ 851	\$ 22	\$ 9,159	\$ 52,395
增添	-	552	439	-	415	-	-	1,406
重分類	-	-	(1,600)	-	-	-	-	(1,600)
報廢沖減成本	-	-	(8,583)	-	(242)	-	(4,161)	(12,986)
報廢沖減累折	-	-	8,583	-	242	-	4,161	12,986
折舊費用	-	(652)	(5,698)	(150)	(503)	(12)	(3,563)	(10,578)
12月31日	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 10,488</u>	<u>\$ 2,747</u>	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 763</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 5,596</u>	<u>\$ 41,623</u>
104年12月31日								
成本	\$ 21,682	\$ 14,357	\$ 10,527	\$ 899	\$ 2,610	\$ 149	\$ 15,210	\$ 65,434
累計折舊	-	(3,869)	(7,780)	(562)	(1,847)	(139)	(9,614)	(23,811)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 10,488</u>	<u>\$ 2,747</u>	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 763</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 5,596</u>	<u>\$ 41,623</u>

	土地	房屋及建築	模具設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
103年1月1日								
成本	\$ 21,682	\$ 15,048	\$ 20,528	\$ 899	\$ 2,621	\$ 149	\$ 14,467	\$ 75,394
累計折舊	-	(3,179)	(8,209)	(262)	(1,238)	(104)	(6,606)	(19,598)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 11,869</u>	<u>\$ 12,319</u>	<u>\$ 637</u>	<u>\$ 1,383</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 7,861</u>	<u>\$ 55,796</u>
103年度								
1月1日	\$ 21,682	\$ 11,869	\$ 12,319	\$ 637	\$ 1,383	\$ 45	\$ 7,861	\$ 55,796
增添	-	320	4,091	-	96	-	4,991	9,498
重分類	-	-	380	-	-	-	-	380
報廢沖減成本	-	(1,563)	(3,928)	-	(280)	-	(87)	(5,858)
報廢沖減累折	-	832	3,928	-	280	-	87	5,127
折舊費用	-	(870)	(7,184)	(150)	(628)	(23)	(3,693)	(12,548)
12月31日	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 10,588</u>	<u>\$ 9,606</u>	<u>\$ 487</u>	<u>\$ 851</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 9,159</u>	<u>\$ 52,395</u>
103年12月31日								
成本	\$ 21,682	\$ 13,805	\$ 21,071	\$ 899	\$ 2,437	\$ 149	\$ 19,371	\$ 79,414
累計折舊	-	(3,217)	(11,465)	(412)	(1,586)	(127)	(10,212)	(27,019)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 10,588</u>	<u>\$ 9,606</u>	<u>\$ 487</u>	<u>\$ 851</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 9,159</u>	<u>\$ 52,395</u>

1. 本公司民國 104 年及 103 年度均無不動產、廠房及設備備款成本資本化之情形。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
3. 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 10 年提列折舊。

(六) 應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應付帳款	\$ 210,863	\$ 155,444
暫估應付帳款	20,518	7,069
	<u>\$ 231,381</u>	<u>\$ 162,513</u>

(七) 其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日
應付薪資	\$ 26,591	\$ 24,035
應付加工費	41,703	24,088
應付保險費	7,736	3,042
其他應付費用	14,496	14,977
應付設備款	-	4,017
其他應付款	17,657	8,936
	<u>\$ 108,183</u>	<u>\$ 79,095</u>

(八) 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 2% 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：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 13,196)	(\$ 12,633)
計畫資產公允價值	2,506	2,323
淨確定福利負債	<u>(\$ 10,690)</u>	<u>(\$ 10,310)</u>

(以下空白)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年度			
1月1日餘額	(\$ 12,633)	\$ 2,323	(\$ 10,310)
當期服務成本	(284)	-	(284)
利息(費用)收入	(284)	52	(232)
	(13,201)	2,375	(10,826)
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)	-	9	9
財務假設變動影響數	(1,102)	-	(1,102)
經驗調整	1,107	-	1,107
	5	9	14
提撥退休基金	-	122	122
12月31日餘額	(\$ 13,196)	\$ 2,506	(\$ 10,690)

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
103年度			
1月1日餘額	(\$ 11,550)	\$ 2,156	(\$ 9,394)
當期服務成本	(270)	-	(270)
利息(費用)收入	(231)	43	(188)
	(12,051)	2,199	(9,852)
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)	-	6	6
人口統計假設變動影響數	(546)	-	(546)
財務假設變動影響數	407	-	407
經驗調整	(443)	-	(443)
	(582)	6	(576)
提撥退休基金	-	118	118
12月31日餘額	(\$ 12,633)	\$ 2,323	(\$ 10,310)

(5) 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。104 年及 103 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。

(以下空白)

(6)有關退休金之精算假設彙總如下：

	104年度	103年度
折現率	1.50%	2.25%
未來薪資增加率	1.00%	1.00%

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%
104年12月31日				
對確定福利義務現值	(\$ 751)	\$ 822	\$ 822	(\$ 758)
之影響				
103年12月31日				
對確定福利義務現值	(\$ 788)	\$ 858	\$ 864	(\$ 791)
之影響				

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。

(7)本公司於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$121。

(8)截至 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 12 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	3,850
1-2年		946
2-5年		40
5年以上		11,567
	\$	16,403

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)寶德深圳辦事處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 104 年及 103 年度，其提撥比率均為 11%。每月員工之退休金由政府管理統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,216 及 \$2,635。

(以下空白)

(九) 股份基礎給付

1. 民國 104 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
員工認股權計畫	104.4.8	1,000單位	4年	2-3年之服務
員工認股權計畫	104.11.11	1,000單位	4年	2-3年之服務

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	104年	
	認股權 數量	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	2,000	19.94
本期執行認股權	-	-
本期逾期失效認股權	-	-
12月31日期末流通在外認股權	2,000	19.94
12月31日期末可執行認股權	-	-

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	104年度
權益交割	\$ 1,195

4. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	104年12月31日	
		股數 (千股)	履約價格 (元)
103.11.17	108.4.7	1,000	\$ 18.75
103.11.17	108.11.10	1,000	21.13

5. 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
員工認股權 計畫	104.4.8	16	18.75	35.41%	4年	0%	0.799%	3.075
員工認股權 計畫	104.4.8	16	18.75	36.44%	4年	0%	0.887%	3.410
員工認股權 計畫	104.11.11	15.1	21.13	33.54%	4年	0%	0.605%	1.847
員工認股權 計畫	104.11.11	15.1	21.13	34.41%	4年	0%	0.680%	2.242

(十)股本

1. 截至民國 104 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\$290,576，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股數均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	104年度	103年度
1月1日	27,133	25,170
盈餘派發股票股利	1,628	1,762
員工股票紅利	296	201
12月31日	29,057	27,133

2. 本公司於民國 104 年 6 月 30 日經股東會決議，以未分配盈餘派發股東股利\$21,707(股票股利\$16,280 暨現金股利\$5,427)。股東會通過之員工股票紅利\$3,972 其發行股數按精算報告之公允價值每股 13.40 元作為計算基礎，計發新股 296 仟股。上述增資共計發行股數為 1,924 仟股，業經報奉金融監督管理委員會自民國 104 年 8 月 25 日申報生效。上述變更實收資本額登記事項於民國 104 年 10 月 13 日辦理完竣。

(十一)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。

(十二)保留盈餘

1. 本公司每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損。次提百分之十為法定盈餘公積及依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘之全部或一部份併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，經股東會決議保留或分派之。
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，為因應目前產業屬成熟階段及公司資本結構，故以發放股票股利及現金股利搭配分發為主，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。員工紅利以股票紅利發放時，其分派對象包括符合一定條件之從屬公司員工，前述之一定條件，由董事會決定之。本公司考量未來資金需求及長期財務規劃並滿足股東對現金流入之需求，盈餘分派除依前述之規定辦理外，以不低於當年度稅後盈餘之百分之三十分配之，其中股票股利在百分之十到百分之九十間，現金股利在在百分之十到百分之九十間。
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，俟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. 公司於民國 104 年 6 月 30 日及民國 103 年 6 月 25 日股東會決議通過民國 103 年及 102 年度盈餘分配案如下：

	103年度		102年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 4,013		\$ 2,135	
股票股利	16,280	\$ 0.60	17,619	\$ 0.70
現金股利	5,427	0.20	2,516	0.10
合計	<u>\$ 25,720</u>		<u>\$ 22,270</u>	

6. 本公司於民國 104 年 8 月 13 日經董事會決議，依證交法第 41 條第一項規定，就帳列股東權益其他減項淨額提列相同數額之特別盈餘公積\$72。

7. 本公司於民國 105 年 2 月 25 日經董事會提議民國 104 年度盈餘分配案，分派案如下：

	104年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 5,163	
股票股利	34,869	\$ 1.20
現金股利	11,623	0.40
合計	<u>\$ 51,655</u>	

上述盈餘分配案截至民國 105 年 2 月 25 日止，尚未經股東會決議。

8. 有關員工酬勞（紅利）及董監酬勞資訊，請詳附註六、（十七）。

(十三) 其他權益項目

	金額
104年1月1日	(\$ 72)
外幣換算差異數	1,591
外幣換算差異數之稅額	(258)
104年12月31日	<u>\$ 1,261</u>
	金額
103年1月1日	\$ 271
外幣換算差異數	(343)
103年12月31日	<u>(\$ 72)</u>

(十四) 其他收入

	104年度	103年度
銀行存款利息	214	220
壞帳轉回利益	-	1,003
權利金收入	3,879	-
其他收入	10,221	1,513
合計	<u>\$ 14,314</u>	<u>\$ 2,736</u>

(十五) 其他利益及損失

	104年度	103年度
淨外幣兌換利益	6,627	10,627
處分不動產、廠房及設備損失	-	(731)
什項支出	(1,551)	-
合計	<u>\$ 5,076</u>	<u>\$ 9,896</u>

(十六) 費用性質之額外資訊

	104年度	103年度
員工福利費用	\$ 79,606	\$ 82,167
不動產、廠房及設備折舊費用	10,578	12,548
無形資產攤銷費用	3,081	1,855
合計	<u>\$ 93,265</u>	<u>\$ 96,570</u>

(十七) 員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 66,624	\$ 70,898
員工認股權	1,195	-
勞健保費用	3,859	3,895
退休金費用	3,732	3,093
其他用人費用	4,196	4,281
合計	<u>\$ 79,606</u>	<u>\$ 82,167</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，董事監察酬勞上限為百分之三，員工紅利應佔百分之五至百分之十五。惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於 104 年 12 月 29 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 5%-15%，董事及監察人酬勞不高於 3%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。
2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$8,468 及 \$5,508；董監酬勞估列金額分別為 \$2,310 及 \$1,102，前述金額帳列薪資費用科目。民國 104 年係依該年度之獲利情況，分別以 11%及 3%估列。董事會決議實際發放金額為 \$8,482 及 \$2,313，其中員工酬勞將採股票之方式發放。

民國 103 年係依該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以 15%及 3%為基礎估列，嗣後股東會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。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之員工分紅 \$5,508 及董監酬勞 \$1,102 之差異為 \$1,846，已調整民國 104 年度之損益。民國 103 年度實際配發員工股票股利之股數為 296 仟股，該股數之計算基礎係按股價 13.40 元計算。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 10,715	\$ 12,792
未分配盈餘加徵10%所得稅	1,393	297
以前年度所得稅(高)低估數	(458)	512
當期所得稅總額	<u>11,650</u>	<u>13,601</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	3,050	(2,901)
遞延所得稅總額	<u>3,050</u>	<u>(2,901)</u>
所得稅費用	<u>\$ 14,700</u>	<u>\$ 10,700</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅利益金額：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 258)	\$ -
確定福利義務之再衡量數	(2)	98
	<u>(\$ 260)</u>	<u>\$ 98</u>

(以下空白)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	104年度		103年度	
稅前淨利按法定稅率計算之				
所得稅	\$	11,276	\$	8,641
按稅法規定剔除項目之所得				
稅影響數		2,489		1,250
以前年度所得稅(高)低估數 (		458)		512
未分配盈餘加徵10%所得稅		1,393		297
所得稅費用	\$	<u>14,700</u>	\$	<u>10,700</u>

3. 因暫時性差異產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年度				
	1月1日	認列於損 益	認列於其 他綜合淨利	認列於權 益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
備抵呆帳	\$ -	\$ 225	\$ -	\$ -	\$ 225
備抵銷貨退回及折讓	374	(374)	-	-	-
備抵存貨評價損失	3,050	(602)	-	-	2,448
存貨次期報廢	1,365	(1,365)	-	-	-
採用權益法認列之					
國外長期投資損失	5,398	(1,050)	-	-	4,348
保固負債	539	160	-	-	699
應計退休金負債	1,752	67 (	2)	-	1,817
未休假獎金	69	21	-	-	90
小計	<u>\$12,547</u>	<u>(\$ 2,918)</u>	<u>(\$ 2)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,627</u>
-遞延所得稅負債：					
累積換算調整數	\$ -	\$ -	(\$ 258)	\$ -	(\$ 258)
未實現兌換利益	(348)	(132)	-	-	(480)
小計	<u>(\$ 348)</u>	<u>(\$ 132)</u>	<u>(\$ 258)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 738)</u>
合計	<u>\$12,199</u>	<u>(\$ 3,050)</u>	<u>(\$ 260)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,889</u>

(以下空白)

103年度

	認列於損		認列於其		認列於權	
	1月1日	益	他綜合淨利	益	12月31日	
暫時性差異：						
-遞延所得稅資產：						
備抵呆帳	\$ 98	(\$ 98)	\$ -	\$ -	\$ -	
備抵銷貨退回及折讓	-	374	-	-	374	
備抵存貨評價損失	2,285	765	-	-	3,050	
存貨次期報廢	-	1,365	-	-	1,365	
採用權益法認列之						
國外長期投資損失	5,221	177	-	-	5,398	
保固負債	-	539	-	-	539	
應計退休金負債	1,597	57	98	-	1,752	
未休假獎金	171	(102)	-	-	69	
小計	\$ 9,372	\$ 3,077	\$ 98	\$ -	\$12,547	
-遞延所得稅負債：						
未實現兌換利益	(\$ 172)	(\$ 176)	\$ -	\$ -	(\$ 348)	
小計	(\$ 172)	(\$ 176)	\$ -	\$ -	(\$ 348)	
合計	\$ 9,200	\$ 2,901	\$ 98	\$ -	\$12,199	

4. 本公司於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日均無未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
87年度以後	\$ 80,822	\$ 54,974

7. 民國 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$19,630 及 \$12,852，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 24.56%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 25.59%。

(以下空白)

(十九) 普通股每股盈餘

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 51,627	28,911	\$ 1.79
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 51,627	28,911	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	509	
員工認股權	-	70	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 51,627	29,490	\$ 1.75
	103年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 40,127	28,658	\$ 1.40
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 40,127	28,658	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	395	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 40,127	29,053	\$ 1.38

(二十) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,406	\$ 9,498
加：期初應付設備款	4,017	4,542
減：期末應付設備款	-	(4,017)
本期支付現金	\$ 5,423	\$ 10,023

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	104年度	103年度
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	\$ 1,333	(\$ 343)

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)	本公司百分之百持股之被投資公司
DEVICE EXPERT INC. (D. E. I.)	本公司百分之百持股之被投資公司
東莞寶德電子有限公司(東莞寶德)	本公司百分之百間接持股之被投資公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 加工支出

	104年度	103年度
DEVICE EXPERT INC. (D. E. I.)	\$ 140,553	\$ 103,997
東莞寶德電子有限公司	-	12,886
總計	\$ 140,553	\$ 116,883

本公司委託子公司加工之產品與其他加工廠不同，故加工價格無可比較對象，付款條件為月結 30 天付款，一般廠商之付款條件為月結 30-60 天付款。

2. 營業費用

	104年度	103年度
東莞寶德電子有限公司	\$ -	\$ 6,269

3. 進貨

	104年度	103年度
哈帝斯科技股份有限公司	\$ 4,324	\$ 1,246

4. 代付款-關係人(帳列其他流動資產-其他)

	104年12月31日	103年12月31日
東莞寶德電子有限公司	\$ 265	\$ 2,427

5. 應付票據-關係人

	104年12月31日	103年12月31日
東莞寶德電子有限公司	\$ -	\$ 3,212

6. 其他應付款-關係人

	104年12月31日	103年12月31日
DEVICE EXPERT INC. (D. E. I.)	\$ 16,574	\$ 3,017

7. 其他

截至民國 104 年及 103 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

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 10,041	\$ 9,861
退職後福利	258	247
股份基礎給付	192	-
總計	<u>\$ 10,299</u>	<u>\$ 10,108</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
	104年12月31日	103年12月31日	
不動產、廠房及設備			
土地	\$ 21,682	\$ 21,682	銀行貸款額度
房屋及建築	10,488	10,588	"
合計	<u>\$ 32,170</u>	<u>\$ 32,270</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(四) 或有事項

無此事項。

(五) 承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 3,488	\$ 972

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

(以下空白)

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。

本公司民國104年度之策略與民國103年度相同，均係致力將負債比率維持在40%至60%間。民國104年及103年12月31日，本公司之負債資本比率如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
負債總計	\$ 374,105	\$ 271,931
權益總計	<u>399,342</u>	<u>346,629</u>
負債及權益總計	<u>\$ 773,447</u>	<u>\$ 618,560</u>
負債比率	48%	44%

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

- (1)本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金、應收帳款淨額、其他應收款、應付票據(含關係人)、應付帳款、其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。
- (2)存出保證金(表列其他非流動資產)及存入保證金係以其預期現金流量之折現值之金額，因折現與否影響微小，故其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。

2. 財務風險管理政策

- (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，規定公司管理相對其功能性貨

幣之匯率風險。公司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，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：

104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	\$ 13,621	32.810	\$ 446,905
港幣：新台幣	502	4.239	2,128
人民幣：新台幣	472	4.998	2,359
<u>採權益法之投資</u>			
美金：新台幣	728	32.810	23,882
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	4,583	32.810	150,368
港幣：新台幣	21,619	4.239	91,643
人民幣：新台幣	4,794	4.998	23,960
103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	\$ 11,085	31.650	\$ 350,840
港幣：新台幣	794	4.080	3,240
<u>採權益法之投資</u>			
美金：新台幣	12	31.650	370
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,916	31.650	92,291
港幣：新台幣	19,280	4.080	78,662
人民幣：新台幣	2,510	5.092	12,781

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

		104年度		
		兌換損益		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(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		32.810	\$	15,800
港幣：新台幣		4.239		80
人民幣：新台幣		4.998	(	44)
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		32.810	\$	5,316
港幣：新台幣		4.239		3,437
人民幣：新台幣		4.998	(	451)
		103年度		
		兌換損益		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(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		31.650	\$	20,452
港幣：新台幣		4.080		191
人民幣：新台幣		5.092		14
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		31.650	\$	5,380
港幣：新台幣		4.080		4,627
人民幣：新台幣		5.092		432

(以下空白)

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

104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%	\$ 3,709	-
港幣：新台幣	1%	18	-
人民幣：新台幣	1%	20	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	1,248	-
港幣：新台幣	1%	761	-
人民幣：新台幣	1%	199	-
103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%	\$ 2,912	-
港幣：新台幣	1%	27	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	766	-
港幣：新台幣	1%	653	-
人民幣：新台幣	1%	106	-

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶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。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。
- B. 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註

六(二)之說明。

(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。公司財務單位則將剩餘資金投資於付息之活期存款、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。於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$177,994 及 \$169,120，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司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，下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

	104年12月31日		103年12月31日	
	1年內	1年以上	1年內	1年以上
應付票據	\$ 2,294	\$ -	\$ 1,709	\$ -
應付票據－關係人	-	-	3,212	-
應付帳款	231,381	-	162,513	-
其他應付款	108,183	-	79,095	-

十三、附註揭露事項

(有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報告編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考)

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。
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：無此情事。
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：截至民國 104 年 12 月 31 日止，本公司期末

並無未平倉之衍生性金融商品。。

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：請詳附表一。

(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）：請詳附表二。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表三。

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：請詳附表四。

十四、營運部門資訊

得免揭露。

(以下空白)

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討分析-合併

單位：新台幣仟元

項目	年度		差異	
	103 年度	104 年度	金額	%
流動資產	\$575,346	\$729,920	\$154,574	26.87
長期投資	-	-	-	-
固定資產	66,061	61,123	(4,938)	(7.47)
其他資產	17,277	15,177	(2,100)	(12.15)
無形資產	4,858	7,977	3,119	64.2
資產總額	663,542	814,197	150,655	22.7
流動負債	304,691	401,372	96,681	31.73
長期負債	-	-	-	-
其他負債	12,222	13,483	1,261	10.32
負債總額	316,913	414,855	97,942	30.91
股本	271,332	290,576	19,244	7.09
資本公積	7,297	9,500	2,203	30.19
保留盈餘	68,072	98,005	29,933	43.97
累積換算調整數	(72)	1,261	1,333	(1,851)
股東權益總額	346,629	399,342	52,713	15.21
<p>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：</p> <p>流動資產：104 年 11、12 月營收較去年成長及考量客戶付款條件等因素影響下，致使本年度應收帳款較去年增加。</p> <p>資產總額：主係流動資產較去年同期增加所致。</p> <p>流動負債：104 年度截至 12 月底較去年同期增加，主係因應訂單需求備料，致使應付帳款金額較去年同期增加所致。</p> <p>負債總額：主係流動負債較去年同期增加所致。</p> <p>保留盈餘：係因本年度之獲利較去年成長所致。</p>				

二、財務績效之檢討分析：

(一)財務績效比較分析表－合併

單位：新台幣仟元

項目/年度	103 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,028,796	1,033,600	4,804	0.47
營業成本	825,872	798,107	(27,765)	(3.36)
營業毛利	202,924	235,493	32,569	16.05
營業費用	166,210	188,407	22,197	13.35
營業利益	36,714	47,086	10,372	28.25
營業外收入及支出	14,372	20,029	5,657	39.36
稅前淨利(損)	51,086	67,115	16,029	31.38
所得稅費用	10,959	15,488	4,529	41.33
本期稅後淨利(損)	40,127	51,627	11,500	28.66

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：

營業利益：104 年截至 12 月底較去年同期增加，主係銷售產品組成變動及公司致力調整及改善營運體質，致使營業利益較去年同期增加。

稅前淨利及本期稅後淨利：主係營業利益增加及營業外收入增加所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：本公司 104 年度未編製財務預測，故不適用。

三、現金流量分析

(一)最近二年度現金流量分析

項 目 \ 年 度	103年度	104年度	增減比例 (%)
現金流量比率(%)	15.77	11.1	(30)
現金流量允當比率(%)	129.89	146.19	13
現金再投資比率(%)	13.88	12.97	(7)
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：主係流動負債增加所致。			

(二)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
\$227,881	46,289	(24,502)	249,668	—	—

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，供未來與轉投資公司於日常交易時遵循。

(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.	轉投資大陸	47,365	6,176	認列子公司投資 損益所致。	—
哈帝斯	電腦週邊商 品代工	9,237	3,409	持續開發客源， 拓展銷售渠道。	—

(三)未來一年投資計劃：未來視營運情況而定。

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. 最近年度利率變動對本公司損益之影響及未來因應措施：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 104 年度未有利息費用產生，利率風險對本公司並未產生重大影響。
2. 最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：本公司外銷營業收入之收款速度較快，且隨時注意匯率變動而做外幣風險之控管，故 104 年度認列之兌換利益為 6,719 千元，占營收 0.65%，尚無重大影響。
3. 最近年度通貨膨脹對本公司損益之影響及未來因應措施：無

(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. 最近年本公司並未從事有關高風險、高槓桿投資、資金貸與他人等交易。
2. 各衍生性商品之交易等。

(三)最近年度研發計劃、未完成研發計劃之目前進度、需再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素

1. 最近年度研發計劃及其進度暨完成量產時間：
 - a. 公司將運用現有技術，配合各項產品的產業發展方向，計劃開發之新產品為未來研究發展目標。
2. 需再投入之研發費用及未來影響研發成功之主要因素：
 - a. 105 年包含人事費用、研發材料及各項費用約需 110,952 千元。
 - b. 未來影響研發成功之主要因素為：對資訊產業未來發展方向的敏銳度及對該領域技術的專精度。

(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：無

(五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司為專業之資訊週邊產品製造商，科技之改變使本公司產品隨之提升技術與使用層面，可為本公司銷售及製造新商品提供契機，顯示科技改變對公司財務業務並無負面之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向恪守法規，善盡社會責任，並無任何不良企業形象之相關報導。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司今年度無併購計畫。

(八)擴充廠房之預算效益、可能風險及因應措施：

本公司今年度無擴建廠房計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

進貨集中風險評估及因應措施：

1. 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。

銷貨集中風險評估及因應措施：

2. 本公司經檢視並評估後，尚無銷貨集中之風險情事。

(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：

本公司不斷落實公司治理與專業經營，以降低當有上述情勢發生時的影響。

(十一)經營權之改變對公司之營響、風險及因應措施：無。

(十二)公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例達百分之十以上之大股東及從屬公司，已決確定或尚在繫屬中之訴訟、非訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

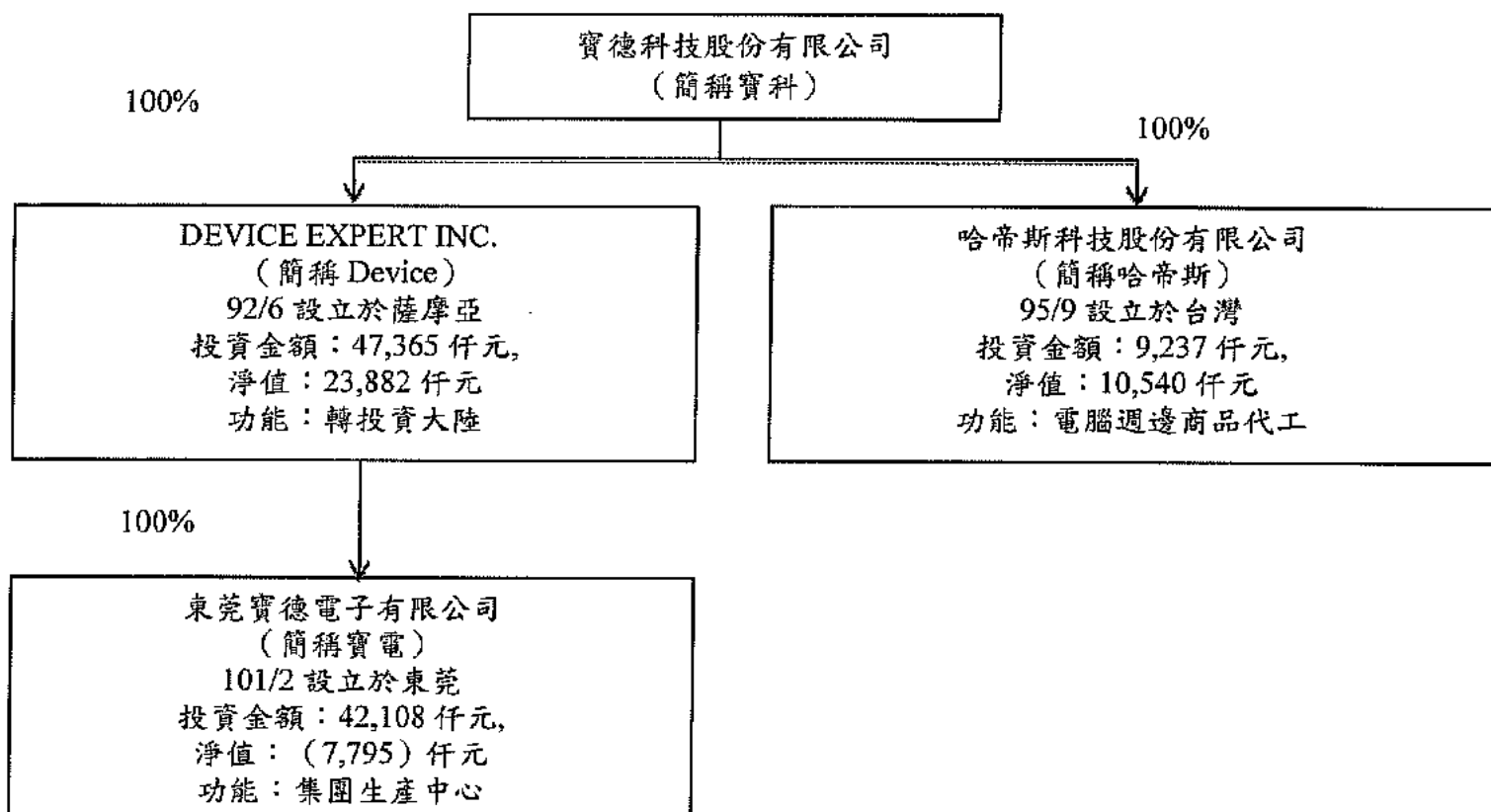
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

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	2006.9	新北市中和區連城路 258 號 14 樓之 2	NTD10,000	電腦週邊商 品代工
DEVICE EXPERT INC.	2003.06	Offshore chambers.po box 217 APIA,SAMOA	USD 1,550	轉投資大陸
東莞寶德電子有 限公司	2012.2	廣東省東莞市塘廈鎮石潭埔 新工業區建業二路 2 號	HKD 10,500	資訊週邊產 品加工

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

投資公司	轉投資事業	營業收入淨額		稅後淨利		該公司認列損益	
		103 年度	104 年度	103 年度	104 年度	103 年度	104 年度
寶德科技股份 有限公司	哈帝斯科技 股份有限公司	9,468	25,096	1,462	3,409	1,462	3,409
	DEVICE EXPERT INC.	102,162	139,734	(1,038)	6,176	(1,038)	6,176
DEVICE EXPERT INC.	東莞寶德電 子有限公司	88,470	118,440	(34,626)	9,249	(34,626)	9,249

(五)關係企業合併財務報表：

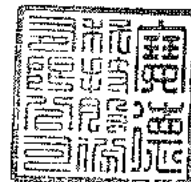
寶德科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 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 105 年 2 月 25 日

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

寶德科技股份有限公司



董事長 盧 賀 隆

