

股票代號：3349



寶德科技股份有限公司
DEXIN CORPORATION

一〇五年度
年報

公司網址：<http://www.dexin.com.tw>

年報查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>

中華民國一〇六年六月八日刊印

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@mail.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@mail.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	15
	四、公司治理運作情形	20
	五、會計師公費資訊	39
	六、更換會計師資訊	39
	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	39
	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	40
	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	41
	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	41
肆、	募資情形	42
	一、資本及股份	42
	二、公司債辦理情形	46
	三、特別股辦理情形	46
	四、海外存託憑證辦理情形	46
	五、員工認股權憑證辦理情形	47
	六、限制員工權利新股辦理情形	48
	七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	48
	八、資金運用計畫執行情形	48
伍、	營運概況	49
	一、業務內容	49
	二、市場及產銷概況	55
	三、最近二年度及截至年報刊印止從業員工人數資料	58
	四、環保支出資訊	59
	五、勞資關係	59
	六、重要契約	60

陸、	財務概況-----	61
一、	最近五年度簡明資產負債表及損益表-----	61
二、	最近年度財務分析-----	69
三、	最近年度財務報告之監察人審查報告-----	75
四、	最近年度財務報表-----	75
五、	最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	75
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-----	75
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----	173
一、	財務狀況-----	173
二、	財務績效-----	174
三、	現金流量分析-----	175
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	175
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	175
六、	最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估-----	176
七、	其他重要事項-----	177
捌、	特別記載事項-----	178
一、	關係企業相關資料-----	178
二、	最近年度及截至刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	181
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-----	181
四、	其他必要補充說明事項-----	181
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-----	181

壹、致股東報告書：

各位股東女士、先生們，大家好：

以下摘要本公司去年經營結果及本年度展望：

一、營運情形及獲利能力分析：

105 年合併營業額為新台幣 9.70 億元，較 104 年度減少 6.17%，合併營業毛利為新台幣 1.91 億元，較 104 年度減少 18.77%，105 年合併淨利為 793 萬元，基本每股稅後盈餘為 0.24 元，相關資訊列示如下：

單位：新台幣仟元

項目	105 年	104 年	增(減)金額	變動比例
營業收入	969,776	1,033,600	(63,824)	(6.17%)
營業毛利	191,283	235,493	(44,210)	(18.77%)
營業費用	198,351	188,407	9,944	5.28%
營業(損)益	(7,068)	47,086	(54,154)	(115.01%)
營業外收支	15,531	20,029	(4,498)	(22.46%)
合併淨利	7,926	51,627	(43,701)	(84.65%)

二、預算執行情形：本公司 106 年度無須對外公開財務預測。

三、財務收支分析：

105 年度在財務收支上，期初約當現金為 22,788 萬元，至 105 年底持有之約當現金共有 31,025 萬元，本公司秉持審慎運用及控管營運資金。

四、研究發展狀況：

目前研發發展方向主係朝人機界面為核心，並開發結合雲端技術開發遊戲使用經驗與家庭社交娛樂的市場，主軸產品訴求為遊戲及娛樂功能，並視各項研發計畫，持續投入研發經費，適時推出符合客戶需求之新技術及服務，以擴展本公司營運規模及市場占有率。

五、經營方針：

- (1) 持續落實源頭管理、績效管理與利潤經營。
- (2) 追求產品品質與技術之升級，強化營運基石。
- (3) 推動營運模式調整，拓展銷售渠道及客源。
- (4) 持續調整產品成本結構中生產效益之管控。
- (5) 持續完成上櫃送件與掛牌之目標。

六、預計銷售數量及其依據：

本公司預計 106 年度營業額較 105 年度營業額微幅減少，主係需求受產業環境變化影響，本公司除維持深耕既有之客戶源外，另積極開發中國大陸市場需求，並結合內陸供應鏈、運輸物流，提升公司競爭優勢。

七、重要產銷政策：

- (1) 紮實研發設計投入，工廠端落實生產零缺失、過程管控嚴格把關，提升品質水準。
- (2) 透過順暢的產銷協調，使事先能有妥善的安排與準備，滿足準期的交貨。
- (3) 成本加強管控，面對市場嚴酷競爭下，應變能力要更有效與快速，滿足市場的需求。

八、未來公司發展策略：

- (1) 擷節成本支出並持續嚴控存貨庫存水位，提升庫存去化之速度。
- (2) 因應市場變化趨勢及客戶產品計劃，積極投入研發，鞏固並擴大既有客戶群。
- (3) 持續鼓勵各方面追求創新，確保高度企業活力。

九、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

近年來隨著 3C 產品的蓬勃發展，帶動電腦週邊產品如滑鼠及行動裝置配件等相關零組件之市場需求，使得市場競爭激烈，產品價格壓力增加，致電子產品產生低價化潮流，壓縮獲利空間，本公司專注於本身核心競爭力之提昇，加強產品之研發技術及製造量產能力，藉由產品設計持續改進產品製程，以減少材料耗損。同時持續拓展毛利率較高之高階電競產品，以尋求產品差異化，提高產品附加價值，以與同業競爭者產生市場區隔，同時與現有客戶保持密切之合作關係，穩固既有市場。

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

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 86 年 4 月 23 日

二、公司沿革：

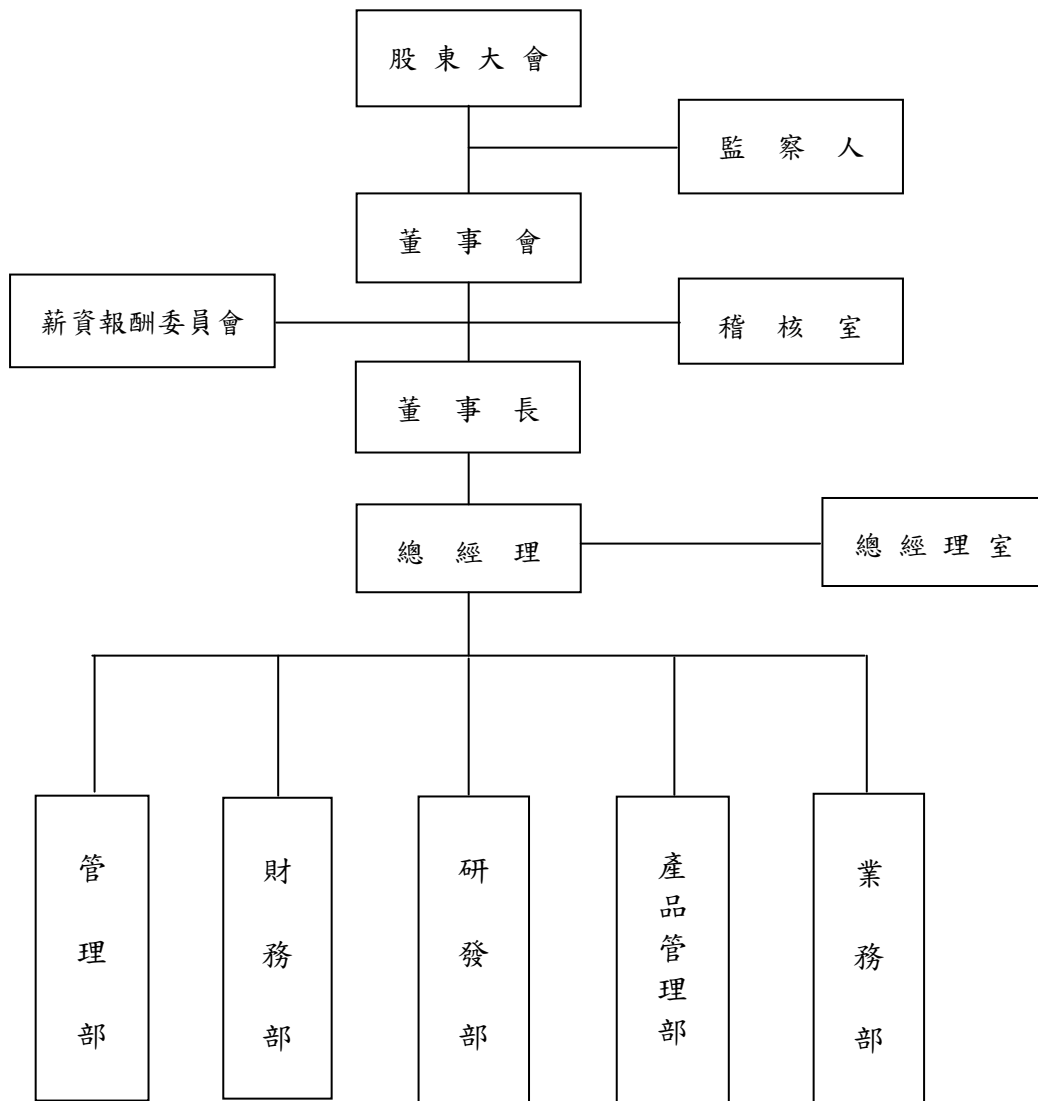
民國 86 年	創立於台北縣板橋市三民路，資本額伍仟萬元。
民國 87 年	(1) 廠、辦合併至台北縣中和市員山路，並開始著手無線電射頻(Radio Frequency 簡稱 RF)產品之研發。 (2) 現金增資 19,100 仟元，增資後資本額為 69,100 仟元。
民國 88 年	(1) 第一代無線電射頻模組通過歐洲八大工業國家之各項 RF 認證，並開始量產，推出自製無線滑鼠，為全球第二家推出無線滑鼠之公司；獲美國等多國發明專利。 (2) 現金增資 45,900 仟元，增資後資本額為 1.15 億元。
民國 89 年	現金增資 50,400 仟元，增資後資本額為 1.65 億元。
民國 90 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。

	<p>(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。</p> <p>(3) 通過 ISO-9001 2008 年版認證。</p> <p>(4) 取得 APPLE 藍芽週邊專利授權。</p>
民國 100 年	盈餘轉增資 19,498 仟元，員工紅利轉增資 3,923 仟元，資本額增為 2.18 億元。
民國 101 年	<p>(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。</p> <p>(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。</p>
民國 102 年	<p>(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。</p> <p>(2) 設立深圳辦事處，拓展研發事業據點。</p> <p>(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。</p>
民國 103 年	<p>(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。</p> <p>(2) 研發 Wireless charging gaming 之創新技術，並申請專利。</p>
民國 104 年	<p>(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。</p> <p>(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。</p>
民國 105 年	<p>(1) 盈餘轉增資 34,869 仟元，員工紅利轉增資 8,481 仟元，資本額增為 3.30 億元。</p> <p>(2) 結束深圳辦事處並將原辦事處功能轉移至東莞寶德電子有限公司。</p> <p>(3) 本年度通過專利申請：觸控輸入裝置、週邊設備與其同步方法、輸入裝置及其組態設定系統、入耳式耳機、用於無線耳機之天線及其無線耳機、耳機裝置及其控制方法。</p> <p>(4) 研發低反應延遲且不帶電池的 MFi 遊戲控制器。</p> <p>(5) 研發第二代具七彩 LED 發光之 Wireless Charging Mouse pad。</p>

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	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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。 • 公共關係及法律事務之處理。 • 建置、發展及維護公司各式資訊作業系統與資訊設備管理。
財 務 部	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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。
產 品 管 理 部	<ul style="list-style-type: none"> • 新產品研發階段之專案時程管控。 • 產品投入之成本評估與管控。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

106年4月30日；單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例					
董事長	盧賀隆	男	中華民國	86.04.17	105.04.06	3	1,668,109	5.74	1,927,122	5.84	269,943	0.82	-	-	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 興德投資(股)公司董事長 DEVICE EXPERT INC.董事長 哈帝斯科技(股)公司董事長	董事	興德投資(股)公司代表人：盧政治	父子
董事	林坤銘	男	中華民國	86.04.17	105.04.06	3	388,324	1.34	434,922	1.32	-	-	-	-	台灣大學電機系畢業 首席創業投資總經理 崇貿科技董事長 神達、聯強集團協理	德勝科技董事長暨執行長 首席創業投資總經理 首席投資董事長(慧宇投資法人代表) 慧宇投資董事長 沉灃創業董事暨總經理(慧宇投資法人代表) 三圓創業董事暨總經理(首席財顧法人代表) 坤基創業董事暨總經理 坤基貳創業董事暨總經理(首席財顧法人代表) 順通資訊董事 隴華電子董事(欣慶投資法人代表) 永洋科技董事(首創投資法人代表) 奇詣科技董事長 得利影視董事(中嘉國際投資法人代表)	董事	慧宇投資(股)公司代表人：林玲玉	配偶

獨立董事	吳明田	男	中華民國	102.06.24	105.04.06	3	-	-	-	-	-	-	-	基富通證券股份有限公司 董事 德勝科技獨立董事暨薪酬委員會委員	-	-	-
獨立董事	王鵬森	男	中華民國	102.06.24	105.04.06	3	-	-	-	-	-	-	-	日揚科技(股)公司董事長 瑞統企業(股)公司董事長 鈺寶科技(股)公司董事長 立盈科技(股)公司董事長 宇柏林(股)公司董事長 德勝科技副執行長	-	-	-
監察人	首席創業投資(股)公司 代表人： 董清銓	-	中華民國	105.4.6	105.04.06	3	2,282,275	7.85	2,556,148	7.75	-	-	-	德勝科技監察人 首席財務顧問 泰藝電子獨立董事暨薪酬委員會委員 順通資訊監察人	-	-	-
監察人	王雅瑩	女	中華民國	103.12.01	105.04.06	3	492,417	1.69	551,507	1.67	-	-	-	久圓實業(股)公司董事長 三雅投資(股)公司董事長 仲華投資(股)公司董事長 欣慶投資開發(股)公司董事長 誠泰電子(吳江)有限公司 法人代表董事長兼總經理 青島連盛實業有限公司 法人代表董事長兼總經理 三圓建設(股)公司監察人 國光汽車客運(股)公司監察人 三圓建設(青島)開發有限公司法人代表董事長	-	-	-
														所兼任副教授 臺灣證券交易所、中華 民國證券櫃檯買賣委員會 上市、櫃審議委員會暨 行政院公平交易委員會 競爭政策中心諮詢委員 臺灣期貨交易所交易員 結算兩會召集委員 銘傳大學法律學院院長			
														省立北門中學統計科 光華商職高中部			
														交通大學計算與控制系 德勝科技總經理			
														交通大學管理科學 研究所碩士 旭邦投顧投資顧問 承啟科技總經理 英群企業副總經理 美商惠善科技行銷經理 碩士 野村證券			

法人股東之主要股東

106年5月16日

法人股東名稱	股東名稱	持股%
首席創業投資(股)公司	慧宇投資股份有限公司	31.5%
	富禾投資股份有限公司	20.0%
	三雅投資股份有限公司	14.8%
	首席財務管理顧問股份有限公司	12.5%
	乾坤投資股份有限公司	1.8%
興德投資(股)公司	盧賀隆	24.0%
	盧政治	32.0%
	陳素香	38.0%
	潘文娟	6.0%
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

106年5月16日

法人名稱	法人之主要股東	持股%
首佳投資股份有限公司	林欣慧	47.80%
	林玲玉	33.33%
	林佳慧	13.53%
	林宜菁	5.33%
富禾投資股份有限公司	邱啟新	90.1%
	朱欣欣	0.7%
	邱陳惠美	0.1%
乾坤投資股份有限公司	陳美惠	16.7%
	江素華	16.7%
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%
	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	32.5%
	王許雪娥	32.5%
	王雅麟	18.0%
	許能慈	5.0%
	王雅萱	6.0%
	王雅葳	6.0%

註：慧宇投資股份有限公司之主要股東為法人者其主要股東與「法人股東之主要股東」所揭露資訊一致，請參閱前表資訊。

董事及監察人資料

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）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 相關科 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 之國家 考試及 格領有 證書之 專門職 業及技 術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事	盧賀隆			✓		✓				✓	✓		✓	✓	無
	林坤銘			✓	✓	✓				✓	✓		✓	✓	無
	慧宇投資(股)公司 代表人：林玲玉			✓	✓	✓	✓			✓	✓		✓		無
	劉祥呈			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
	興德投資(股)公司 代表人：盧政治			✓	✓	✓			✓	✓	✓		✓		無
獨立董事	武永生	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事	吳明田			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
獨立董事	王鵬森			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
監察人	首席創業(股)公司 代表人：董清銓			✓	✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓		無
監察人	王雅萱			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
監察人	呂芳榕		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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、各部門及分支機構主管資料

106年4月30日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	盧賀隆	男	86.03.01	1,927,122	5.84	269,943	0.82	-	-	美國康乃爾大學製造管理/電機碩士 漢正機電執行副總裁 寶德科技(股)總經理	東莞寶德電子有限公司董事長 興德投資(股)公司董事長 DEVICE EXPERT INC. 董事長 哈帝斯科技(股)公司董事長	-	-	-
總經理兼管理部主管	中華民國	任宏勝	男	103.08.13	29,200	0.09	-	-	-	-	元智大學管理研究所碩士 駿耀電子科技協理	無	-	-	-
副總經理	中華民國	李延威(註1)	男	102.05.02	6,720	0.02	-	-	-	-	UC, Irvine CS 博士 致伸科技(股)JWA 資深協理	無	-	-	-
東莞廠廠長	中華民國	張秋苔(註2)	男	96.07.17	56,737	0.17	-	-	-	-	黎明工專電機系 業盛科技(股)公司研發經理	無	-	-	-
東莞特廠助	中華民國	黃光中(註3)	男	100.03.03	88,481	0.27	-	-	-	-	明新工專電機系 英群企業(股)公司廠長	無	-	-	-
業務處長	中華民國	張可珊	女	95.01.02	33,756	0.10	-	-	-	-	政治大學國際管理所碩士 品安科技國外資深業務	無	-	-	-
研發處長	中華民國	張原榮	男	92.01.06	156,545	0.47	-	-	-	-	交通大學工研研究所博士 資策會專案經理	無	-	-	-
研發資深經理	中華民國	蔡和錦(註4)	男	100.03.21	20,156	0.06	-	-	-	-	新埔工專機械工程系 鴻海精密工業(股)公司 資深工程師	無	-	-	-
採購經理	中華民國	黃日容	女	88.10.14	33,758	0.10	260	-	-	-	金歐高商綜合商科 齊威科技採購	哈帝斯科技(股)公司監察人	-	-	-
財務經理	中華民國	許純芳	女	89.10.23	20,560	0.06	4,525	-	-	-	中正大學商學碩士 新巨企業會計主管	無	-	-	-
會計經理	中華民國	劉月雲	女	104.07.16	12,000	0.04	-	-	-	-	台北商業技術學院 維翰實業(股)主辦會計	無	-	-	-
稽核	中華民國	林曉唯	男	104.01.06	9,000	0.03	-	-	-	-	雲林科技大學會計系 維翰實業(股)稽核主管	無	-	-	-

註1：於105年4月27日辭職。 註2：於105年6月1日派駐東莞廠擔任廠長職務。 註3：於105年6月1日轉任東莞廠特助職務。

註4：於106年4月30日辭職。

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：

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有取 子以 業 領 自 公 外 資 酬 金	
		報酬 (A)	退職 (B)	董事 (C)	業務 (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 (E)	退職 (F)	員工酬勞(G)		本公司		財務報 告內所 有公司
董事長	盧賀隆	540		1,682	345	32%	3,158		本公司 現金 金額	1,462	90.7%		
董事	林坤銘								本公司 股票 金額				
董事	投 慧 字 資 公 表 (股) 代 人 ： 林 玲 玉								財務報 告內 所有 公司 股票 金額				
董事	劉祥呈	540		1,682	345	32%	3,876		本公司 現金 金額	1,462	90.7%		
董事	投 興 資 公 表 (股) 代 人 ： 盧 政 治								財務報 告內 所有 公司 股票 金額				
獨立 董事	武永生												
獨立 董事	吳明田												
獨立 董事	王鵬森												

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)	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	8 人

註 1：盧賀隆、林坤銘、慧宇投資(股)公司、劉祥呈、興德投資(股)公司、武永生、吳明田、王鵬森，共計 8 人。

註 2：林坤銘、慧宇投資(股)公司、劉祥呈、興德投資(股)公司、武永生、吳明田、王鵬森，共計 7 人。

註 3：盧賀隆。

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酬金(註9)
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	首席創業投資(股)公司代表人： 董清銓	-	-	631	631	65	65	9%	9%	-
	王雅萱									
	呂芳榕									

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	前三項酬金總額(A+B+C)
低於2,000,000元	3人(註)	3人(註)
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

註：首席創業投資(股)公司、王雅萱、呂芳榕，共計3人。

3. 總經理及副總經理之酬金

105年12月31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)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 (%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司
總經理	盧賀隆	3,038	3,755			1,290	1,290					1,462	1,462	73%	82%	
副總經理	李延威 (註)															

註：於105年4月27日辭職

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	李延威	李延威
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	盧賀隆	盧賀隆
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	2人	2人

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

106年4月27日

項目	職稱	姓名	股票金額 (擬議數)	現金金額 (註1)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經理人	總經理	盧賀隆	-	240仟元	240仟元	3% (註2)
	總經理 特助兼 管理部 主管	任宏勝				
	副總經理	李延威 (註3)				
	東莞廠 廠長	張秋苔 (註4)				
	東莞廠 特助	黃光中 (註5)				
	業務處 長	張可珊				
	研發處 長	張原榮				
	研發部 資深經 理	蔡和錦 (註6)				
	採購經 理	黃日容				
	財務經 理	許純芳				
	會計經 理	劉月雲				
稽核	林曉唯					

註1：105年度員工酬勞分配業於106年4月27日經董事會特別決議通過。

註2：105年度之稅後純益為7,926仟元。

註3：於105年4月27日辭職。

註4：於105年6月1日派駐東莞廠擔任廠長職務。

註5：於105年6月1日轉任東莞廠特助職務。

註6：於106年4月30日辭職。

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	104年				105年			
	酬金總額(註1)		佔稅後純益比例		酬金總額(註1)		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								
監察人								
總經理及 副總經理 (註2)	10,526	10,526	20.39%	20.39%	9,053	9,770	114.22%	123.27%

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

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

註2：副總經理李延威業於105.4.27辭職。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

105 年度 (含 105 年 4 月 6 日董監改選後會議次數)，董事會總共召開 7 次，其董事監察人出(列)席情形分別說明如下：

1. 105 年召開會議計算，統計截至 105.4.6 改選前，共計 2 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	盧賀隆	2	-	100%	102.06.24 連任
董事	坤基貳創業投資(股)公司 (代表人：董清銓)	2	-	100%	102.06.24 連任
董事	林坤銘	2	-	100%	102.06.24 連任
董事	劉祥呈	2	-	100%	102.06.24 連任
董事	三圓創業投資(股)公司 (代表人：王雅萱)	2	-	100%	103.11.10 改派
獨立董事	武永生	2	-	100%	102.06.24 選任
獨立董事	王鵬森	2	-	100%	102.06.24 選任
獨立董事	吳明田	1	1	50%	102.06.24 選任

其他應記載事項：

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

(一) 證交法第14條之3所列事項：無。

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

二、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：

獨立董事姓名	會議日期/期別	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
武永生 吳明田 王鵬森	105年2月25日 第七屆第十五次 董事會	被提名之獨立董事候選人名單	本案關係人武永生、吳明田、王鵬森三位獨立董事離席迴避。	資格條件經審查後皆符，決議納入本次獨立董事候選人名單中並於股東會選舉。

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。

2. 統計 105.4.6 改選後，共計 5 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	盧賀隆	5	-	100%	105.04.06 連任
董事	林坤銘	5	-	100%	105.04.06 連任
董事	慧宇投資(股)公司 代表人：林玲玉	5	-	100%	105.04.06 選任
董事	劉祥呈	4	1	80%	105.04.06 連任
董事	興德投資(股)公司 代表人：盧政治	5	-	100%	105.04.06 選任
獨立董事	武永生	5	-	100%	105.04.06 連任
獨立董事	吳明田	5	-	100%	105.04.06 連任
獨立董事	王鵬森	5	-	100%	105.04.06 連任

其他應記載事項：

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

(一) 證交法第14條之3所列事項：無。

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

二、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：

獨立董事姓名	會議日期/期別	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
武永生 吳明田 王鵬森	105年4月26日 第八屆第二次董事會	聘請薪資報酬委員會案	本案關係人武永生、吳明田、王鵬森三位獨立董事離席迴避。	聘請薪酬委員之條件審查後皆符合，經主席徵詢全體出席董事無異議通過。

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105年2月25日、105年8月11日、105年12月28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。

(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：

(1) 105 年召開會議計算，統計截至 105.4.6 改選前，共計 2 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	2	100 %	102.06.24 連任
監察人	慧宇投資(股)公司 (代表人：林玲玉)	2	100 %	102.06.24 連任
監察人	呂芳榕	2	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：

1. 稽核主管於稽核項目完成後向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
3. 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閱稽核報告，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。

(2) 統計 105.4.6 改選後，共計 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	首席創業投資(股) 公司法人代表： 董清銓	5	100%	105.04.06 選任
監察人	王雅萱	5	100%	105.04.06 選任
監察人	呂芳榕	5	100%	105.04.06 連任

其他應記載事項：同上說明。

(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」，惟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 (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？ (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	V	(一) 本公司設有專人負責股務相關事宜，並設有發言人以及代理發言人，以處理股東建議事宜，並有法律顧問供諮詢相關法律問題。 (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	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	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 (一) 董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？	V	V	(一) 本公司已於105年4月6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。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	(二) 本公司目前暫無設置其他各類功能性委員會之規劃，將視營運狀況及實際需求斟酌辦理。	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 依相關法令及實際運作情形規劃。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式？	V	(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。	將視營運狀況辦理。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(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。	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	本公司由總經理室處理董事執行業務所需資料，並辦理董事會、委員會及股東會之會議相關事宜及製作會議事錄等。 本公司之公司登記及變更登記主係由財務單位負責。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	本公司設有發言人及代理發言人，與利害關係人包含往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商及與公司之利益相關者，均保持暢通之溝通管道。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務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代辦理股東會事宜。	無重大差異。
七、資訊公開	V	(一) 本公司網址： http://www.dexin.com.tw	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	
(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	(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。
八、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等) ?	V	(一) 員工權益與僱員關懷 本公司依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度，並辦理各項員工訓練課程，重視勞工和諧關係。本公司提供員工旅遊補助、員工分紅、年終獎金等福利措施，並依勞基法及其他相關法規維護員工的合法權益。 (二) 投資者關係及利害關係人之權利 本公司依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀測站，以保障投資人之權益，並於本公司網站載明投資人信箱及發言人聯絡資訊，以維持企業與股東之良性和諧關係。 本公司設有發言人及代理發言人，與利害關係人包含往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商及與公司之利益相關者，均保持暢通之溝通管道。若涉及法律問題，則將委請專業法律顧問進行處理，以維護利害關係人之權益。 (三) 供應商關係 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。 (四) 董事及監察人進修情形	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>105年度進修情形，請參閱第27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105年度業已為董事及監察人購買責任保險。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發佈之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：不適用。</p>			

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	105.04.06	105.05.13	105.05.13	社團法人中華公司治理協會	從董監事高度看企業併購	12	是
			105.05.13	105.05.13	社團法人中華公司治理協會	企業併購之法律教戰守則		
			105.05.20	105.05.20	社團法人中華公司治理協會	營業秘密之保護		
			105.05.20	105.05.20	社團法人中華公司治理協會	董事會職能與董事會績效評估		
董事	林坤銘	105.04.06	105.05.06	105.05.06	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	6	是
			105.11.03	105.11.03	社團法人中華公司治理協會	專利權攻守戰和		
董事	慧宇投資(股)公司 法人代表林玲玉	105.04.06	105.05.06	105.05.06	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	6	是
			105.11.03	105.11.03	社團法人中華公司治理協會	專利權攻守戰和		
董事	興德投資(股)公司 法人代表盧政治	105.04.06	105.05.13	105.05.13	社團法人中華公司治理協會	從董監事高度看企業併購	12	是
			105.05.13	105.05.13	社團法人中華公司治理協會	企業併購之法律教戰守則		
			105.05.20	105.05.20	社團法人中華公司治理協會	營業秘密之保護		
			105.05.20	105.05.20	社團法人中華公司治理協會	董事會職能與董事會績效評估		
董事	劉祥呈	105.04.06	105.05.13	105.05.13	社團法人中華公司治理協會	從董監事高度看企業併購	12	是
			105.05.13	105.05.13	社團法人中華公司治理協會	企業併購之法律教戰守則		
			105.05.20	105.05.20	社團法人中華公司治理協會	營業秘密之保護		
			105.05.20	105.05.20	社團法人中華公司治理協會	董事會職能與董事會績效評估		
獨立 董事	武永生	105.04.06	105.05.06	105.05.06	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	6	是
			105.11.03	105.11.03	社團法人中華公司治理協會	專利權攻守戰和		
獨立 董事	吳明田	105.04.06	105.06.07	105.06.07	社團法人中華公司治理協會	大股東和企業主必修稅務議題	6	是
			105.08.10	105.08.10	社團法人中華公司治理協會	內線交易相關法規及案例分析		

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				
獨立董事	王鵬森	105.04.06	105.05.06	105.05.06	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	6	是
			105.11.03	105.11.03					專利權攻守戰和
監察人	首席創業投資(股)公司 法人代表董清銓	105.04.06	105.05.06	105.05.06	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	6	是
			105.11.03	105.11.03					專利權攻守戰和
監察人	王雅萱	105.04.06	105.07.05	105.07.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會—如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	6	是
			105.07.06	105.07.06					董事與監察人(含獨立)實務進階研討會—企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討
監察人	呂芳榕	105.04.06	105.11.28	105.11.28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員在全球化經營趨勢下的法律風險思維(含內線交易最新進展)	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 之國家 考試及 格領有 證書之 專門 職業及 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	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-
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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)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06月24日至105年06月23日，105年度因應董監改選，經董事會決議通過聘請第四屆薪酬委員，任期為105年4月26日至108年4月5日，委員成員經聘任後尚無異動，105年度薪資報酬委員會開會共計3次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	武永生	3	0	100%	105.4.26 董事會決議通過聘請薪酬委員案由武永生先生、吳明田先生及王鵬森先生連任本公司薪酬委員成員並推舉武永生先生為召集人。
委員	吳明田	3	0	100%	
委員	王鵬森	3	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。
- 三、本公司已於105年2月25日、105年8月11日、105年12月28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) 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>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<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>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</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>

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，並以合理方式通知對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>是</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) 本公司訂有「工作規則」敘明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、定期辦理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>(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>

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	
(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？	V	(七) 本公司訂有「誠信經營守則」明確規範不誠信行為之懲處，對所提供之產品與服務所應遵循相關法規與國際準則，應持續進行蒐集與瞭解，以確保產品與服務資訊之透明性及安全性。	(七) 無重大差異。
(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？	V	(八) 本公司訂有相關採購作業程序，於初來來往前，對其執行評估並適時進行瞭解。	(八) 無重大差異。
(九) 公司與其供應商之契約是否包含供應商如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？	V	(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。	(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。		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。
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。制定各項員工福利政策、員工權益維護措施並促進勞資關係和諧等。 (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。		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。
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。		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。

(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		摘要說明
<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>√</p> <p>√</p> <p>√</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>√</p> <p>√</p> <p>√</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) 本公司已建立有效之會計制度、內控制度，並由內部稽核單位定期或不定期查核。	(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) 本公司定期於主管會議及部門內部會議宣導誠信經營相關事項。	(五)與誠信經營守則規定相符。
三、公司檢舉制度之運作情形	V	(一) 本公司訂有「誠信經營守則」及「工作規則」明確規範對不誠信行為之懲處，並指派專責單位適時處理。	(一) 與誠信經營守則規定相符。
(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事務人員？	V	(二) 本公司訂有「誠信經營守則」，明確訂定受理檢舉制度及保密機制；受理檢舉事項時，專責單位應查明檢舉情事之相關事實，必要時由透過法律程序，依循法源，維護公司之名譽與權益。	(二) 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	(三) 本公司加強宣導對檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉之情事而遭不當處置。	(三) 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		
四、加強資訊揭露		請參閱本公司網站 http://www.dexin.com.tw 。	與誠信經營守則規定相符。
(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？			
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：106年3月31日

本公司民國105年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國106年3月31日董事會通過，出席董事8人中(1人委託出席)，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明

寶德科技股份有限公司

董事長：盧賀隆



簽章

總經理：盧賀隆



簽章



2.委託會計師專業審查內部控制制度者：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、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	105.01.21	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	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。
股東常會	105.04.06	一、通過公司章程修訂案。 二、承認 104 年度營業報告書及財務報表案。 三、承認 104 年度盈餘分派案。 四、通過修訂「取得或處分資產處理準則」案。 五、通過修訂「背書保證作業程序」案。 六、通過 104 年度盈餘暨員工酬勞轉增資發行新股案。 七、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。 八、本公司新股承銷及現金增資計畫案。 九、通過全面改選董監事案。 十、通過解除新任董事競業禁止案。
董事會	105.04.06	一、通過推選董事長案。

董事會	105.04.26	一、通過本公司一〇五年第一季合併財務報表案。 二、通過聘請薪資報酬委員案。 三、通過申請銀行授信額度合約案。 四、通過 105 年第二季及第三季財務預算案。 五、通過「內部控制制度聲明書」案。 六、通過修訂內部控制制度案。
董事會	105.08.11	一、通過 105 年度第二季合併財務報表案。 二、通過 104 年度盈餘、員工酬勞轉增資發行新股暨現金股利發放案。 三、通過 104 年度董監事酬勞分配案。 四、通過 104 年度員工酬勞轉增資之員工分配明細案。 五、通過董監事、經理人責任保險投保案。 六、通過銀行授信額度合約展期案。 七、通過內部控制制度修正案。
董事會	105.10.12	一、通過 105 年第四季、106 年第一季財務預算案。 二、通過「內部控制制度聲明書」案。 三、通過「主要客戶」之授信額度作業管理辦法案。 四、通過主要客戶額度申請案。
董事會	105.12.28	一、通過 106 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 106 年度內部稽核計畫案。 四、通過 106 年第一季主要客戶信用額度申請案。
董事會	106.03.31	一、通過銀行授信額度合約展期案。 二、通過 105 年度公司治理自評報告案。 三、通過 105 年度「內部控制制度聲明書」案。 四、通過修訂「取得或處分資產處理程序」重要管理辦法。 五、通過修正「授信額度作業管理辦法」案。 六、通過 106 年第二季主要客戶信用額度討論案。 七、訂定本公司 106 年股東常會召開時間、地點、事由及停止過戶期間案。
董事會	106.04.27	一、通過 105 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(董監事及員工酬勞分配案)。 三、通過本公司 105 年度盈餘分派案。 四、通過依「授信額度作業管理辦法」定義「主要客戶」及通過修正「授信額度作業管理辦法」。 五、通過 106 年第二季主要客戶信用額度申請修正案。 六、通過 106 年承作衍生性金融商品案。 七、通過修訂「董事及監察人選任程序」案。 八、通過新增 106 年度股東常會議案。

(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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

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	馮敏娟 支秉鈞	105 年度	-

會計師公費資訊級距表

單位：新臺幣元

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		1,800,000	1,021,365	
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元				2,821,365
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：

單位：新臺幣元

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	1,800,000	-	120,000	-	201,470	321,470	105 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	-	-	-	-	699,895	699,895	105 年度	其他主係申請上櫃之內控實審費用。

(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：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	105 年度		截至 106 年 4 月 30 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	259,013	-	-	-
董事	林坤銘	46,598	-	-	-
董事	慧宇投資(股)公司 法人代表：林玲玉	92,723	-	-	-
		-	-	-	-
董事	劉祥呈	79,948	-	-	-
董事	興德投資(股)公司 法人代表：盧政治	116,353	-	6,000	-
		20,293	-	-	-
獨立董事	武永生	-	-	-	-
獨立董事	吳明田	-	-	-	-
獨立董事	王鵬森	-	-	-	-
監察人	首席創業投資(股)公司 法人代表：董清銓	273,873	-	-	-
		-	-	-	-
監察人	王雅萱	551,507	-	-	-
監察人	呂芳榕	168	-	-	-
總經理特助	任宏勝	19,200	-	-	-
副總經理	李延威(註 1)	-	-	-	-
東莞廠廠長	張秋苔(註 2)	20,364	-	-	-
東莞廠特助	黃光中(註 3)	20,194	-	-	-
業務處長	張可珊	19,688	-	-	-
研發處長	張原榮	38,201	-	-	-
研發部 資深經理	蔡和錦(註 4)	(28,068)	-	-	-
採購經理	黃日容	(14,593)	-	-	-
財務經理	許純芳	7,560	-	(3,000)	-
會計經理	劉月雲	12,000	-	-	-
稽核	林曉唯	9,000	-	-	-

註 1：於 105 年 4 月 27 日辭職。

註 2：於 105 年 6 月 1 日派駐東莞廠擔任廠長職務。

註 3：於 105 年 6 月 1 日轉任東莞廠特助職務。 註 4：於 106 年 4 月 30 日辭職。

(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：無。

(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：

106年4月30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)公司 法人代表人:林阿平	3,191,658	9.68	-	-	-	-	慧宇投資(股)公司	董事及監察人
	-	-	-	-	-	-		
首席創業投資(股)公司 法人代表人:林坤銘	2,556,148	7.75	-	-	-	-	慧宇投資(股)公司	監察人
	434,922	1.32	-	-	-	-		
三圓創業投資(股)公司 法人代表人:陳浴生	2,034,958	6.17	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-		
盧賀隆	1,927,122	5.84	269,943	0.82	-	-	興德投資(股)公司	董事長
坤基貳創業投資(股)公司 法人代表人:王光祥	1,753,657	5.32	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-		
頤鼎投資(股)公司 法人代表人:劉朝淵	1,652,314	5.01	-	-	-	-	-	-
	172,032	0.52						
興德投資(股)公司 法人代表人:盧政治	1,091,964	3.31	-	-	-	-	盧賀隆	董事長
	189,402	0.57	485,986	1.47				
蔡英傑	959,199	2.91	734,857	2.23	-	-	盧賀隆	二親等
慧宇投資(股)公司 法人代表人:林玲玉	865,422	2.62	-	-	-	-	-	-
	-	-	434,922	1.32	-	-		
首佳投資(股)公司 法人代表人:林宜菁	864,176	2.62	-	-	-	-	-	-
	111,786	0.34	-	-	-	-		

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

105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	32,978,299	17,021,701	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	以現金以外財產抵充者	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 2,100 仟元 資本公積轉增資 17,500 仟元 員工紅利轉增資 384 仟元	無	-
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 仟元 員工紅利轉增資 2,016 仟元	無	-
104年10月(註11)	10	50,000	500,000	29,058	290,576	盈餘轉增資 16,280 仟元 員工紅利轉增資 2,964 仟元	無	-
105年10月(註12)	10	50,000	500,000	32,978	329,783	盈餘轉增資 34,869 仟元 員工酬勞轉增資 4,338 仟元	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 0八八一〇九九七六號函核准。

註 3：89.08.11 經(0八九)商字第 0八九一二八三七〇號函核准。

註 4：91.10.04 經授商字第 0九一〇一四〇八三七〇號函核准。

註 5：92.09.17 台財證一字第 0九二〇一四一九六一號函核准。

註 6：93.10.04 經授商字第 0九三三二七八七四六〇號函核准。

註 7：100.10.12 北府經登字第 1005063207 號函核准。

註 8：101.10.17 北府經登字第 1015063377 號函核准。

註 9：102.10.08 北府經登字第 1025063372 號函核准。

註 10：103.10.07 北府經登字第 1035184757 號函核准。

註 11：104.10.13 北府經司字第 1045185713 號函核准。

註 12：105.10.24 新北府經司字第 1055317990 號函核准。

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

106年4月30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	300	-	319
持有股數	-	-	17,247,705	15,730,594	-	32,978,299
持股比例	-	-	52.30%	47.70%	-	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

106年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 ~ 999	56	8,184	0.02%
1,000 ~ 5,000	87	236,401	0.73%
5,001 ~ 10,000	41	297,779	0.90%
10,001 ~ 15,000	17	198,335	0.60%
15,001 ~ 20,000	9	155,826	0.47%
20,001 ~ 30,000	25	623,967	1.89%
30,001 ~ 40,000	5	173,984	0.53%
40,001 ~ 50,000	5	222,472	0.67%
50,001 ~ 100,000	28	1,877,460	5.69%
100,001 ~ 200,000	16	2,195,498	6.66%
200,001 ~ 400,000	6	1,668,181	5.06%
400,001 ~ 600,000	8	4,079,127	12.37%
600,001 ~ 800,000	5	3,505,749	10.63%
800,001 ~ 1,000,000	4	3,527,515	10.70%
1,000,001 以上	7	14,207,821	43.08%
合計：	319	32,978,299	100.00%

(四)主要股東名單：列明股權比例達 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：

106 年 4 月 30 日；單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例%
沅澧創業投資股份有限公司	3,191,658	9.68%
首席創業投資股份有限公司	2,556,148	7.75%
三圓創業投資股份有限公司	2,034,958	6.17%
盧賀隆	1,927,122	5.84%
坤基貳創業投資股份有限公司	1,753,657	5.32%
頤鼎投資股份有限公司	1,652,314	5.01%
興德投資股份有限公司	1,091,964	3.31%
蔡英傑	959,199	2.91%
慧宇投資股份有限公司	865,422	2.62%
首佳投資股份有限公司	864,176	2.62%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元：仟股

項目		年度		104 年	105 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			13.74	12.28
	分配後			11.76	註
每股盈餘	加權平均股數			32,380	32,864
	每股盈餘	分配前		1.59	0.24
		分配後		1.57	註
每股股利	現金股利			0.4	註
	無償配股	盈餘配股		1.2	—
		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 106 年 4 月 27 日董事會決議通過 105 年度之盈餘分配案，說明如下：

寶德科技股份有限公司

105年度盈餘分配表

單位：新臺幣元

項 目	小 計	合 計
104 年未分配盈餘		29,239,564
加：確定福利之精算損益		(1,686,494)
加：105 年度稅後純益 (A)	7,926,099	
減：提列法定盈餘公積 (B)	(792,610)	
105 年度可供分配盈餘小計 (A+B)		7,133,489
截至本年度累積可供分配盈餘		34,686,559
分配項目：		
股東紅利(按 32,978,299 股數計算)		
現金股利(每股分配 0.2 元)		6,595,660
分配後之股東紅利合計		6,595,660
期末未分配盈餘		28,090,899

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 106.4.27 董事會決議本年度僅發放每股 0.2 元現金股利，尚無盈餘配股之情事，故不適用。

(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：

民國105年財報揭露董監酬勞及員工酬勞之估列主係依據該年度之獲利情況及章程規範之成數或範圍內作為計算基礎，105年度董監酬勞及員工酬勞分別以3%及5%估列，估列金額共計新台幣715,139元，其與董事會決議配發金額一致，尚無產生差異之情事。

3.董事會通過之分派酬勞情形：

(1) 以現金分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司經106年4月27日董事會決議通過105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	105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	715	715	-	無	不適用

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

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

民國105年董事會配發之員工酬勞、董事及監察人酬勞為10,794,751元，較104年度財務報表估列金額10,778,035元增加16,716元，差異原因係因公司章程之盈餘分配修正所致，經依105年股東常會決議實際配發之金額與原104年度財務報表估列數所產生之差異，視為會計估計變動，本公司已於105年度執行損益調整。

(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：

106年4月30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	3.03%
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15.07元(註)
未執行認購數量占已發行股份總數比率	3.03%
對股東權益影響	未執行認股，故對股東權益無影響。

註：因歷經除權除息，茲依本公司員工認股權憑證辦法第七條調整認股權並依法執行相關申報與公告作業。

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	3.03%
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	3.03%
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；106年4月30日

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行				
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	
經理人	總經理	盧賀隆	800	2.42%	-	-	-	-	390	15.07	5,877	1.18%
	副總經理	李延威(註1)										
	研發處長	張原榮										
	東莞廠特助	黃光中(註2)										
	總經理特助兼 管理部主管	任宏勝										
	資深經理	蔡和錦(註3)										
	採購經理	黃日容										
	財務經理	許純芳										
	業務處長	張可珊										
	東莞廠廠長	張秋苔(註4)										
	稽核	林曉唯										
會計經理	劉月雲											
員工	關係企業 副總經理	盧賀璋	711	2.15%	-	-	-	-	370	15.07	5,576	1.12%
	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 經理	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：於105年4月27日辭職。

註2：於105年6月1日轉任東莞廠特助職務。

註3：於106年4月30日辭職。

註4：於105年6月1日派駐東莞廠擔任廠長職務。

註5：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 105 年度營業比重

產 品 名 稱	105 年度	
	營業收入淨額	營業比重
電 競 產 品	841,016	86.72%
一 般 產 品	117,989	12.17%
其 他	10,771	1.11%
合 計	969,776	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 5.0 產品
藍芽 BLE5.0 遠距低功耗之滑鼠
快速反應的自我調適電競滑鼠
無限雙模遊戲電競滑鼠
左右手可換之人體工學電競鼠
電競專用無線充電滑鼠及發光鼠墊
架構於 BLE/iBeacon/EddyStone 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。

表一 我國視聽電子產品製造業之細產業銷售比重 單位：%

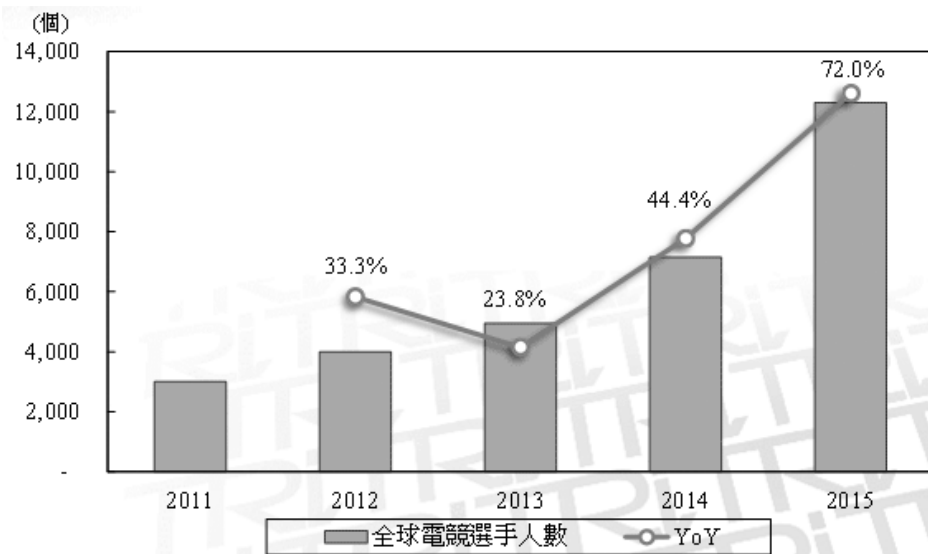
	2011年	2012年	2013年	2014年	2015年
電視機、錄放影機製造業	6.26	6.23	4.17	1.99	1.35
影音播放器及周邊設備製造業	21.32	19.23	20.85	20.41	21.65
安控及其他視聽電子產品製造業	72.42	74.54	74.99	77.59	77.00

綜上之述，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

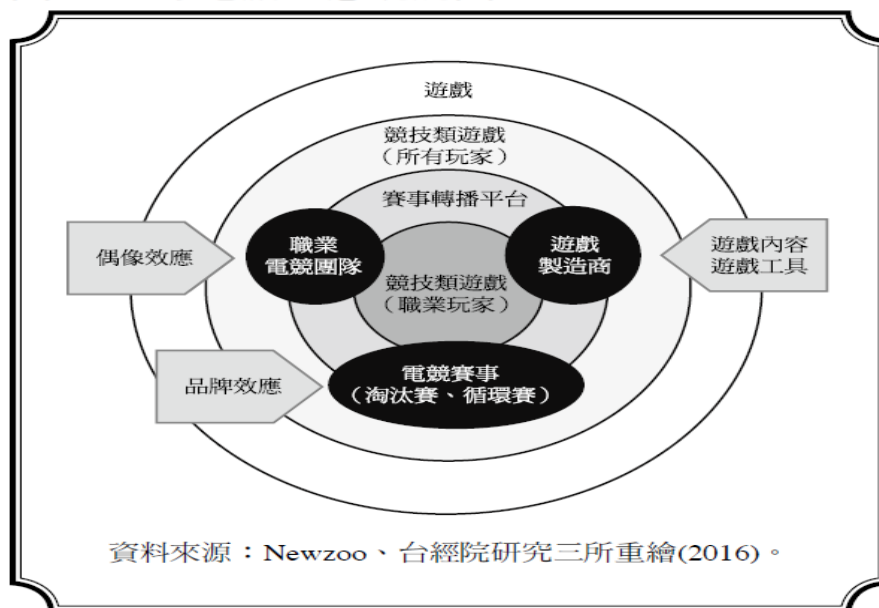
滑鼠、鍵盤在多年市場銷售之下，已然成為消費者最常使用的3C周邊。也因此，滑鼠、鍵盤也慢慢的走向個人化及個性化，而非只是單純的周邊產品而已。除了基本產品的相容性(Compatibility)、功能性(Computing)必須被落實在設計的初期之外，由於筆記型電腦的高成長率，有更多的消費者會考慮搭配在筆記型電腦的周邊產品，也因此產品的方便性(Convenience)、舒適性(Comfortable)以及長效型設計就是未來產品設計的重點考量之也因此，無線化與多功能化為產品發展的主要方向；功能性上則是往雷射與高解析入到藍芽的應用領域。

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速成長狀態，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%，且全球電競參賽選手人數逐年增加(圖一)，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。



圖一 2011~2015全球電競參賽選手人數

資料來源：拓璞產業研究所



資料來源：Newzoo、台經院研究三所重繪(2016)。

圖二 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(圖二),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「DOTA2」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「DOTA2」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。

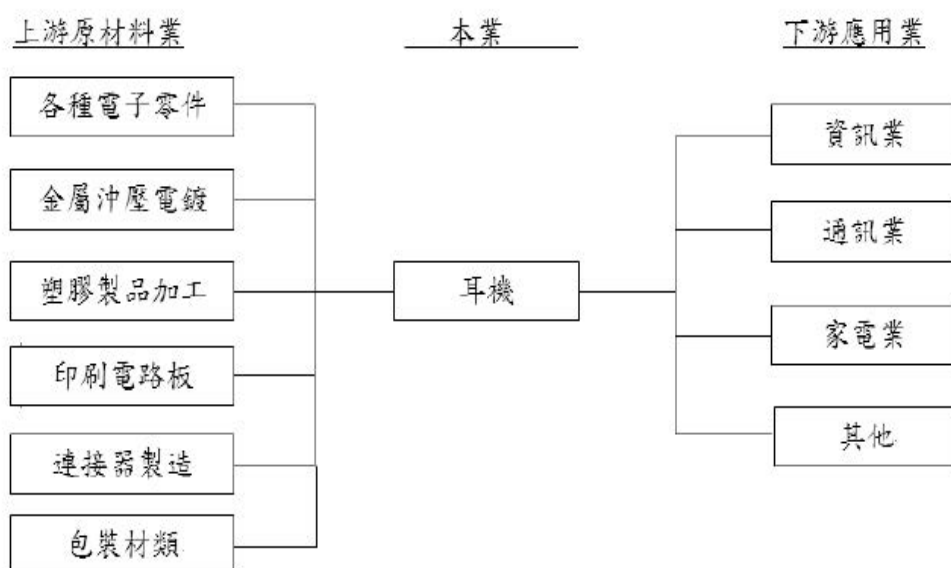
電腦週邊產品由於進入門檻難度低、台灣及大陸等地投入廠商眾多，市場競爭也相對激烈。也因此電腦週邊產品的市場平均售價逐漸下滑。後PC時代來臨，電腦周邊廠商將重心放到非PC應用領域；本公司專注於電競滑鼠研發，高解析、可從事網上互動與無線操作方向，能模擬實際情境與高解析度的產品，將可創造較好利潤。

③市場未來之供需狀況與成長性

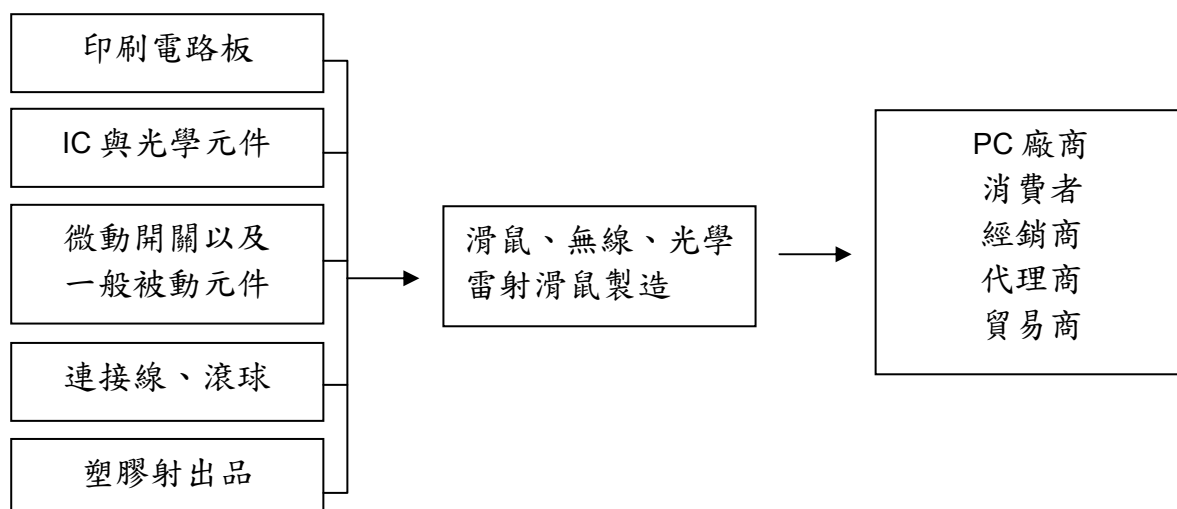
電腦周邊廠商陸續推出新應用產品，或舉辦各式電競活動來拉抬產品買氣，遊戲周邊產業也不斷推陳出新，隨著各國政府對於數位娛樂的持續開放及法規日漸成熟，宅商機仍然商機無限，本公司亦將追隨產業趨勢，以優異的研發技術延續各項行動裝置應用領域，擴大產品豐富化及競爭力。

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：新台幣仟元

項目 \ 年度	105 年度	截至 106 年 4 月 30 日
研發費用(A)	54,516	16,270
營業收入淨額(B)	969,776	199,071
(A)/(B)%	5.62%	8.17%

2.105 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	可更換感測單元的滑鼠： 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	模組化可快速更換按鍵之電競滑鼠
3	低反應延遲之 MFi 遊戲控制器
4	具有顯示輸入操作介面資訊及圖像的外接顯示系統： 能將滑鼠狀態顯示於外接裝置上之設計。
5	高效率動態無線供電系統： 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。
6	週邊設備與其同步方法： 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：新台幣仟元；%

區域 \ 年度	104 年度		105 度	
	銷售金額	比率%	銷售金額	比率%
內銷	126,956	12.28	200,872	20.71
外銷	906,644	87.72	768,904	79.29
合計	1,033,600	100.00	969,776	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。

4.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

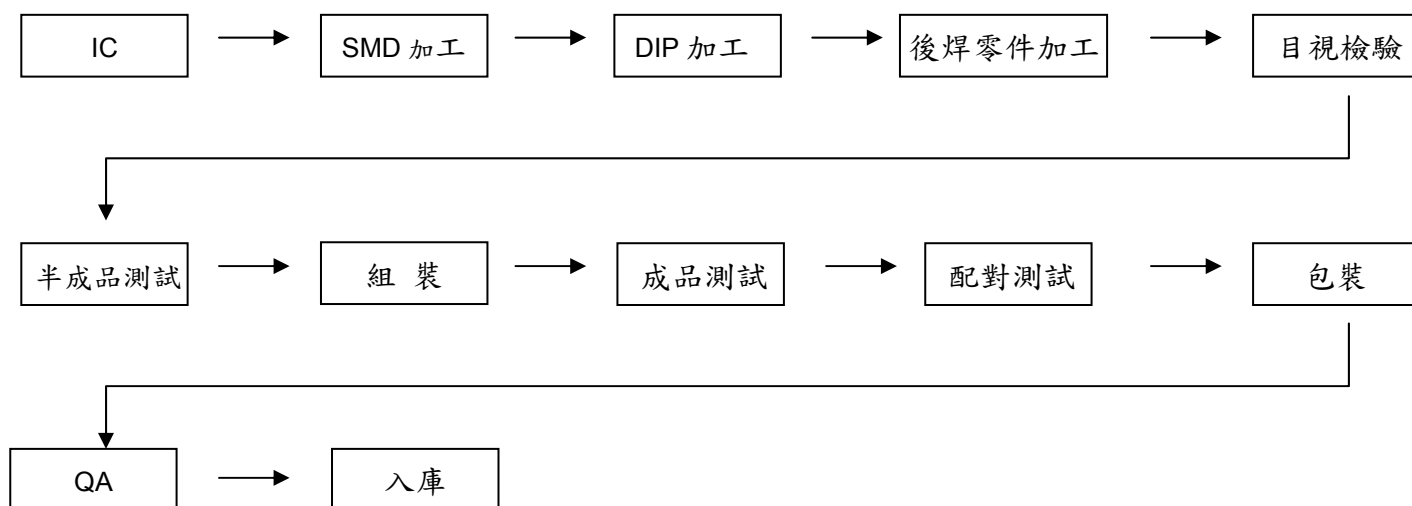
本公司主要產品為滑鼠、鍵盤等輸入裝置，滑鼠可控制電腦游標點選以操作電腦，鍵盤可用於打字以輸入資料；高階遊戲專用滑鼠則可操控電腦遊戲、線上遊戲或獨立遊戲平台之遊戲。

(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、伯東、世平、安富利	良好
塑膠配件	祥盟、百陞、詮鼎	良好
包裝盒	上大彩色、中銘	良好
線材	鑫凱豐、順生、長欣利	良好
金屬配件	索之邦、金域興、維格	良好

(四)最近二年度任一一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十之客戶及比例：
1. 主要供應商名單

單位：新台幣千元

項目	104 年度				105 年度				截至年報刊印日止			
	名稱 (註 1)	金額	占全年度進 貨淨額比率 〔%〕	與發行人之 關係	名稱 (註 1)	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	133,422	21.42	無	A	114,233	20.70	無				
2	B	45,067	7.24	無	B	57,085	10.35	無				
3	其他	444,306	71.34	無	其他	380,485	68.95	無				
	進貨 淨額	622,795	100.00		進貨 淨額	551,803	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：本公司105年度財務報告為最近期經會計師查核之資訊，故無需揭露截至年報刊印日止之資訊。

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：新台幣千元

項目	104 年度				105 年度				截至年報刊印日止			
	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	314,796	30.46	無	A	232,710	24.00	無				
2	B	184,440	17.84	無	B	175,989	18.15	無				
3	C	180,972	17.51	無	C	123,366	12.72	無				
4	D	94,677	9.16	無	D	99,120	10.22	無				
5	E	49,409	4.76	無	E	132,208	13.63	無				
	其他	209,306	20.27	無	其他	206,383	21.28	無				
	銷貨 淨額	1,033,600	100.00		銷貨 淨額	969,776	100.00					

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：本公司105年度財務報告為最近期經會計師查核之資訊，故無需揭露截至年報刊印日止之相關資訊。

(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)	104 年度			105 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電競產品	1,540	1,426	659,575	1,244	1,293	641,192
一般產品	990	621	78,611	646	670	88,251
其他產品	140	62	18,039	26	33	6,104
合計	2,670	2,109	756,225	1,916	1,996	735,547

(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)	104 年度				105 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電競產品	196	113,212	1,212	789,032	393	200,402	863	640,614
一般產品	7	3,330	606	101,736	-	-	659	117,989
其他產品	77	10,414	857	15,876	30	470	524	10,301
合計	280	126,956	2,675	906,644	423	200,872	2,046	768,904

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

106 年 4 月 30 日

年 度		104 年度	105 年度	截至 106 年 4 月 30 日
員 工 人 數	管 銷 人 員	115	98	96
	間 接 人 員	88	71	69
	直 接 人 員	241	156	129
	合 計	444	325	294
平 均 年 歲		31.12	33.30	34.63
平 均 服 務 年 資		2.04	2.87	3.19
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.45%	0.31%	0.34%
	碩 士	2.93%	4.31%	4.76%
	大 專	14.86%	16.31%	18.03%
	高 中	17.79%	22.46%	21.43%
	高 中 以 下	63.97%	56.62%	55.44%

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)實施定期員工健康檢查。
- (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酬勞獎勵制度。
- (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—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、鼓勵員工參與外部專業課程訓練等）。

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 4%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

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 年度勞資糾紛訴訟之情事，業已尋求法律途徑處理，本案於 105 年經臺灣新北地方法院民事庭訴訟結果，公司已依 105 年度重勞訴字第 2 號之判決結果執行，本次判決之影響已於 104 年度估列相關或有負債，故尚無造成公司重大財務層面影響。

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：

承 5 之說明，本公司業已於 104 年度勞資糾紛之可能產生之損失，估列相關或有負債。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借款合同	合作金庫銀行	105/05/27 -106/05/25	短期借款	無
借款合同	兆豐商業銀行	105/06/12-106/06/11	短期借款	無
借款合同	兆豐商業銀行	105/06/12-106/06/11	應收帳款承購	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 目	最近五年度財務資料(註1&4)					截至年報 刊印日止	
	101年	102年	103年	104年	105年		
流動資產	535,208	453,503	575,346	729,920	604,184	不適用 (註3)	
不動產、廠房 及設備	55,945	58,611	66,061	61,123	54,484		
無形資產	2,801	3,474	4,858	7,977	6,145		
其他資產	9,627	14,192	17,277	15,177	26,726		
資產總額	603,581	529,780	663,542	814,197	691,539		
流動負債	分配前	309,088	214,034	304,691	401,372		270,007
	分配後	304,485	211,518	299,264	389,749		(註2)
非流動負債	12,845	9,589	12,222	13,483	16,623		
負債總額	分配前	321,933	223,623	316,913	414,855		286,630
	分配後	317,330	221,107	311,486	403,232		(註2)
歸屬於母公司 業主之權益	281,196	306,157	346,629	399,342	404,909		
股本	230,153	251,697	271,332	290,576	329,783		
資本公積	4,552	5,630	7,297	9,500	15,937		
保留盈餘	分配前	46,330	48,559	68,072	98,005		57,753
	分配後	41,727	46,043	62,645	86,382		(註2)
其他權益	161	271	(72)	1,261	1,436		
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		404,909
	分配後	277,045	303,641	341,202	387,719		(註2)

註1：上開101~105年財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：105年度盈餘俟106年股東常會決議後分配。

註3：本公司105年度財務報告為最近期經會計師查核之資訊，故無需揭露截至年報刊印日止資訊。

註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(註1&2)					截至年報 刊印日止
	101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入	931,126	724,516	1,028,796	1,033,600	969,776	不適用 (註3)
營業毛利	150,722	137,982	202,924	235,493	191,283	
營業損益	40,130	9,254	36,714	47,086	(7,068)	
營業外收入及支出	7,122	18,343	14,372	20,029	15,531	
稅前淨利	47,252	27,597	51,086	67,115	8,463	
繼續營業單位 本期淨利	47,252	27,597	51,086	67,115	8,463	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	38,203	21,385	40,127	51,627	7,926	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(3,995)	4,004	(822)	1,346	(1,511)	
本期綜合損益總額	34,208	25,389	39,305	52,973	6,415	
淨利歸屬於 母公司業主	38,412	21,350	40,127	51,627	7,926	
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	6,415	
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	1.59	0.24	

註1：上開101~105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：本公司105年度財務報告為最近期經會計師查核之資訊，故無需揭露截至年報刊印日止資訊。

3.簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1&2)					截至年報 刊印日止
		101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產		519,942	442,638	538,805	677,557	580,197	不適用 (註3)
不動產、廠房 及設備		55,478	55,796	52,395	41,623	39,146	
無形資產		2,801	2,812	3,918	6,878	5,125	
其他資產		20,175	18,176	23,442	47,389	62,830	
資產總額		598,396	519,422	618,560	773,447	687,298	
流動負債	分配前	295,358	187,369	259,709	360,600	265,761	
	分配後	290,755	184,853	254,282	348,977	(註4)	
非流動負債		21,842	25,896	12,222	13,505	16,628	
負債總額	分配前	317,200	213,265	271,931	374,105	282,389	
	分配後	312,597	210,749	266,504	362,482	(註4)	
股本		230,153	251,697	271,332	290,576	329,783	
資本公積		4,552	5,630	7,297	9,500	15,937	
保留盈餘	分配前	46,330	48,559	68,072	98,005	57,753	
	分配後	41,727	46,043	62,645	86,382	(註4)	
其他權益		161	271	(72)	1,261	1,436	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	281,196	306,157	346,629	399,342	404,909	
	分配後	276,593	303,641	341,202	387,719	(註4)	

註1：上開101~105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：本公司105年度財務報告為最近期經會計師查核之資訊，故無需揭露截至年報刊印日止資訊。

註4：105年度盈餘分配案俟106年股東會決議。

4.簡明綜合損益表表-個體

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1&2)					截至年報 刊印日止
	101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入	928,323	716,243	1,020,574	1,012,888	954,548	不適用 (註3)
營業毛利	143,533	122,484	177,512	184,275	154,025	
營業損益	51,380	27,018	37,771	37,352	(11,353)	
營業外收入及支出	(4,052)	536	13,056	28,975	19,577	
稅前淨利	47,328	27,554	50,827	66,327	8,224	
繼續營業單位 本期淨利	47,328	27,554	50,827	66,327	8,224	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	38,412	21,350	40,127	51,627	7,926	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(3,995)	4,004	(822)	1,346	(1,511)	
本期綜合損益總額	34,417	25,354	39,305	52,973	6,415	
每股盈餘	1.55	0.8	1.40	1.59	0.24	

註1：上開101~105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：本公司105年度財務報告為最近期經會計師查核之資訊，故無需揭露截至年報刊印日止資訊。

(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

年 項 目	最近五年度財務資料				
	101年 (註1)	102年	103年	104年	105年
流動資產	537,889				
基金及長期投資	-				
不動產、廠房、設備	58,098				
無形資產	3,268				
其他資產	3,917				
資產總額	603,172				
流動負債	分配前	308,684			
	分配後	304,081			
長期負債	-				
其他負債	7,953				
負債總額	分配前	316,637			
	分配後	312,034			
股本	230,153				
資本公積	4,552				
保留盈餘	分配前	54,765			
	分配後	50,162			
長期股權投資 未實現跌價損失	-				
累積換算調整數	(46)				
未認列為退休金 成本之淨損失	(3,341)				
少數股權	452				
股東權益 總額	分配前	286,535			
	分配後	281,932			

不適用

註1：上開101年財務資料，業經會計師查核簽證。

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)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	931,126				
營業毛利	150,740				
營業損益	40,297				
營業外收入及利益	7,122				
營業外費用及損失	-				
繼續營業部門稅前損益	47,419				
繼續營業部門損益	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	38,342				
每股盈餘	1.67				

不適用

註1：上開101年財務資料，業經會計師查核簽證。

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

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	101年 (註1)	102年	103年	104年	105年
流動資產	522,622				
基金及長期投資	10,625				
不動產、廠房、設備	57,631				
無形資產	3,268				
其他資產	3,840				
資產總額	597,986				
流動負債	分配前	294,953			
	分配後	290,350			
長期負債	-				
其他負債	16,950				
負債總額	分配前	311,903			
	分配後	307,300			
股本	230,153				
資本公積	4,552				
保留盈餘	分配前	54,765			
	分配後	50,162			
長期股權投資 未實現跌價損失	-				
累積換算調整數	(46)				
未認列為退休金 成本之淨損失	(3,341)				
少數股權	-				
股東權益 總額	分配前	286,083			
	分配後	281,480			

不適用

註1：上開101年財務資料，業經會計師查核簽證。

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：新台幣仟元(除每股盈餘外)

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	928,323				
營業毛利	143,551				
營業損益	51,547				
營業外收入及利益	7,090				
營業外費用及損失	11,142				
繼續營業部門稅前損益	47,495				
繼續營業部門損益	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	38,551				
每股盈餘	1.68				

不適用

註1：上開101年財務資料，業經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

1. 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
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
105	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

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析					最近二年度各項財務比率變動達 20%
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	53.34	42.21	47.76	50.95	41.45	(18.65)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	526.40	538.71	543.21	675.40	773.68	14.55
償債能力 %	流動比率	173.16	211.88	188.83	181.86	223.77	23.05 (一)
	速動比率	146.86	174.95	157.52	155.09	205.61	32.57 (一)
	利息保障倍數	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4	3.46	4.64	3.17	3.16	(0.32)
	平均收現日數	91.32	105.49	78.66	115.14	115.50	0.31
	存貨週轉率 (次)	7.72	6.62	8.74	7.33	8.84	20.60 (二)
	應付款項週轉率 (次)	3.97	3.59	5.77	4.01	4.04	0.75
	平均銷貨日數	47.28	55.14	41.85	49.79	41.28	(17.09)
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	17.19	12.65	16.50	16.25	16.78	3.26
	總資產週轉率 (次)	1.69	1.28	1.72	1.40	1.29	(7.86)
獲利能力	資產報酬率 (%)	6.93	3.77	6.73	6.99	1.05	(84.98) (三)
	權益報酬率 (%)	14.44	7.28	12.29	13.84	1.97	(85.77) (三)
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註7)	20.53	10.96	18.83	23.10	2.57	(88.87) (三)
	純益率 (%)	4.10	2.95	3.90	4.99	0.82	(83.57) (三)
	每股盈餘 (元)	1.55	0.80	1.40	1.59	0.24	(84.91) (三)
現金流量	現金流量比率 (%)	34.65	9.10	15.68	11.10	40.1	261.26(四)
	現金流量允當比率 (%)	162.33	178.13	109.29	146.19	145.83	(0.25)
	現金再投資比率 (%)	39.21	5.52	23.76	12.97	24.19	86.51 (五)
槓桿度	營運槓桿度	2.37	15.81	5.36	2.41	(15.42)	(739.83) (六)
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	-

請說明最近二年度各項財務比率變動原因之說明：

- (一) 流動比率及速動比率分析：主係 105 年度流動負債下降幅度大於流動資產下降幅度，105 年度營收較 104 年度減少 63,824 仟元，105 年度應付帳款較去年減少且收回客戶逾期帳款之原因所致。
- (二) 存貨週轉率分析：主係 105 年度之訂單需求較 104 年度減少所致。
- (三) 獲利能力分析：主係因產業景氣影響及競爭者增加，本期營收受影響且公司重要客戶因期後公告申請清算，本公司依相關辦法經個別評估後全數提列呆帳，致使本期淨利較去年大幅減少，為獲利能力較去年不佳之原因所在。
- (四) 現金流量比率分析：主係營運現金流量較去年同期增加及流動負債較去年同期減少所致。
- (五) 現金流量再投資比率分析：主係營運現金流量較去年同期增加所致。
- (六) 營運槓桿度分析：主係因 105 年度為營業淨損所致。

註 1：本公司自 102 年度起採用國際財務報導準則。

註 2：101~105 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 3：本公司 105 年度財務報告為最近期經會計師查核之資訊，故無需揭露截至年報刊印日止資訊。

2. 個體財務報告財務分析

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					最近二年度 各項財務比 率變動達 20%
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
分析項目 (註 3)							
財務結構 (%)	負債占資產比率	53.01	41.06	43.96	48.37	41.09	(15.05)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	546.23	595.12	684.9	991.87	1076.83	8.57
償債能力%	流動比率	176.04	236.24	207.46	187.9	218.32	16.19
	速動比率	148.93	194.87	171.39	158.22	201.35	27.26 (-)
	利息保障倍數	NA	NA	NA	NA	NA	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.06	3.44	4.63	3.12	3.14	0.64
	平均收現日數	89.90	106.10	78.83	116.99	116.24	(0.64)
	存貨週轉率 (次)	8.81	6.85	9.12	7.74	9.26	19.64
	應付款項週轉率 (次)	4.07	3.65	5.84	4.13	4.16	0.73
	平均銷貨日數	41.43	53.28	40.02	47.16	39.42	(16.41)
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	17.33	12.87	18.87	21.55	23.64	9.70
獲利能力	總資產週轉率 (次)	1.70	1.28	1.79	1.46	1.31	(10.27)
	資產報酬率 (%)	7.03	3.82	7.05	7.42	1.09	(85.31)(二)
	權益報酬率 (%)	14.55	7.27	12.29	13.84	1.97	(85.77)(二)
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	20.56	10.95	18.73	22.83	2.49	(89.09)(二)
	純益率 (%)	4.14	2.98	3.93	5.10	0.83	(83.73)(二)
現金流量	每股盈餘 (元)	1.55	0.80	1.40	1.59	0.24	(84.91)(二)
	現金流量比率 (%)	36.39	11.39	8.66	10.07	50.71	403.57(三)
	現金流量允當比率 (%)	175.50	199.03	167.42	199.42	253.74	27.24
槓桿度	現金再投資比率 (%)	39.73	6.38	7.70	10.98	31.43	186.25(四)
	營運槓桿度	2.37	5.42	5.14	5.83	(17.66)	(402.92)
	財務槓桿度	1	1	1	1	1	-

請說明最近二年度各項財務比率變動原因之說明：

- (一) 速動比率分析：105 年度流動負債下降幅度大於流動資產下降幅度，主係 105 年度營收較 104 年度減少 58,340 仟元，105 年度應付帳款較去年減少且收回客戶逾期帳款之原因所致。
- (二) 獲利能力分析：主係因產業景氣影響及競爭者增加，本期營收受影響且公司重要客戶因期後公告申請清算，本公司依相關辦法經個別評估後全數提列呆帳，致使本期淨利較去年大幅減少，為獲利能力較去年不佳之原因所在。
- (三) 現金流量比率：主係營運現金流量較去年同期增加及流動負債較去年同期減少所致。
- (四) 現金再投資比率：主係營運現金流量較去年同期增加所致。

註 1：本公司自 102 年度起採用國際財務報導準則。

註 2：101~105 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 3：本公司 105 年度財務報告為最近期經會計師查核之資訊，故無需揭露截至年報刊印日止資訊。

[公式計算說明]：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
財務結構 %	負債占資產比率	53.01					
	長期資金占不動產、 廠房、設備之比率	506.88					
償債能力 %	流動比率	174.25					
	速動比率	146.59					
	利息保障倍數	N/A					
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.00					
	平均收現日數	91.25					
	存貨週轉率 (次)	7.72					
	應付款項週轉率 (次)	3.97					
	平均銷貨日數	47.28					
	不動產、廠房、設備 週轉率 (次)	11.56					
	總資產週轉率 (次)	1.69					
獲利能力	資產報酬率 (%)	6.95					
	股東權益報酬率 (%)	14.27					
	占實收資本 本額比率 (%)	營業利益	17.51				
		稅前利益	20.6				
	純益率 (%)	4.12					
每股盈餘 (元)	1.67						
現金流量	現金流量比率 (%)	39.97					
	現金流量允當比率 (%)	88.51					
	現金再投資比率 (%)	20.2					
槓桿度	營運槓桿度	2.37					
	財務槓桿度	1.00					

不適用

註 1：101 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

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 %	負債占資產比率	52.16	不適用			
	長期資金占不動產、廠房、設備比率	496.40				
償債能力 %	流動比率	177.19				
	速動比率	148.21				
	利息保障倍數	N/A				
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.07				
	平均收現日數	90				
	存貨週轉率 (次)	9.23				
	應付款項週轉率 (次)	4.07				
	平均銷貨日數	40				
	不動產、廠房、設備週轉率 (次)	16.55				
	總資產週轉率 (次)	1.7				
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.06				
	股東權益報酬率 (%)	14.38				
	占實收資本額比率 (%)	營業利益				22.40
		稅前利益				20.64
	純益率 (%)	4.15				
每股盈餘 (元)	1.68					
現金流量	現金流量比率 (%)	42.06				
	現金流量允當比率 (%)	184.98				
	現金再投資比率 (%)	37.82				
槓桿度	營運槓桿度	5.42				
	財務槓桿度	1.00				

註 1：101 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：(請詳附件一、第 76~78 頁)
- 四、最近年度財務報表：(請詳附件二、第 79~121 頁)
- 五、最近年度經會計師查核簽證個體財務報告：(請詳附件三、第 122~172 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。

[附件一]

寶德科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇五年度營業報告書、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，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書，敬請 鑒核。

此 致

寶 德 科 技 股 份 有 限 公 司

監 察 人：首席創業投資(股)公司法人代表 董清銓



中 華 民 國 一 〇 六 年 四 月 二 十 七 日

寶德科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇五年度營業報告書、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，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書，敬請 鑒核。

此 致

寶 德 科 技 股 份 有 限 公 司

監 察 人：呂 芳 榕

呂芳榕 

中 華 民 國 一 〇 六 年 四 月 二 十 七 日

寶德科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇五年度營業報告書、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，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書，敬請 鑒核。

此 致

寶 德 科 技 股 份 有 限 公 司

監 察 人：王 雅 萱



中 華 民 國 一 〇 六 年 四 月 二 十 七 日

會計師查核報告

(106)財審報字第 16005121 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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。

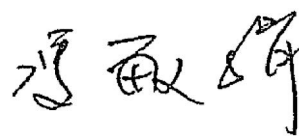
本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

寶德科技股份有限公司已編製民國 105 年度及 104 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。

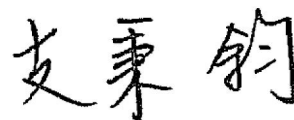
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

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 6 年 4 月 2 7 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105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	310,245	45	\$	227,881	28
1170	應收帳款淨額	六(二)		227,637	33		380,147	47
1200	其他應收款			8,782	1		13,344	2
130X	存貨	六(三)		39,529	6		96,979	12
1470	其他流動資產			17,991	2		11,569	1
11XX	流動資產合計			<u>604,184</u>	<u>87</u>		<u>729,920</u>	<u>90</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及八		54,484	8		61,123	7
1780	無形資產			6,145	1		7,977	1
1840	遞延所得稅資產	六(十七)		20,002	3		9,865	1
1990	其他非流動資產—其他			6,724	1		5,312	1
15XX	非流動資產合計			<u>87,355</u>	<u>13</u>		<u>84,277</u>	<u>10</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>691,539</u>	<u>100</u>	\$	<u>814,197</u>	<u>100</u>

(續次頁)

寶德科技股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國105年及104年12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)

負債及權益		附註	105年12月31日			104年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2150	應付票據		\$	6,498	1	\$	2,294	-
2170	應付帳款	六(五)		145,271	21		230,917	29
2200	其他應付款	六(六)		96,320	14		148,405	18
2230	本期所得稅負債	六(十七)		10,843	2		9,799	1
2250	負債準備—流動			3,414	-		2,055	-
2300	其他流動負債			7,661	1		7,902	1
21XX	流動負債合計			<u>270,007</u>	<u>39</u>		<u>401,372</u>	<u>49</u>
非流動負債								
2550	負債準備—非流動			3,915	-		2,055	-
2570	遞延所得稅負債	六(十七)		1,129	-		738	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(七)		11,579	2		10,690	2
25XX	非流動負債合計			<u>16,623</u>	<u>2</u>		<u>13,483</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計			<u>286,630</u>	<u>41</u>		<u>414,855</u>	<u>51</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(九)		329,783	48		290,576	36
資本公積								
3200	資本公積	六(八)(十)		15,937	3		9,500	1
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十一)		22,274	3		17,111	2
3320	特別盈餘公積			-	-		72	-
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)合計			35,479	5		80,822	10
其他權益								
3400	其他權益	六(十二)		1,436	-		1,261	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>404,909</u>	<u>59</u>		<u>399,342</u>	<u>49</u>
3XXX	權益總計			<u>404,909</u>	<u>59</u>		<u>399,342</u>	<u>49</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>691,539</u>	<u>100</u>	\$	<u>814,197</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧賀隆



經理人：盧賀隆



會計主管：劉月雲



寶德科技股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國105年及104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	105 年 度			104 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入		\$ 969,776	100	\$ 1,033,600	100		
5000 營業成本	六(三)(十五)(十六)	(778,493)	(80)	(798,107)	(77)		
5900 營業毛利		191,283	20	235,493	23		
營業費用	六(十五)(十六)						
6100 推銷費用		(38,580)	(4)	(42,080)	(4)		
6200 管理費用		(105,255)	(11)	(73,148)	(8)		
6300 研究發展費用		(54,516)	(6)	(73,179)	(7)		
6000 營業費用合計		(198,351)	(21)	(188,407)	(19)		
6900 營業(損失)利益		(7,068)	(1)	47,086	4		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十三)	17,857	2	15,061	1		
7020 其他利益及損失	六(十四)	(2,326)	-	4,968	1		
7000 營業外收入及支出合計		15,531	2	20,029	2		
7900 稅前淨利		8,463	1	67,115	6		
7950 所得稅費用	六(十七)	(537)	-	(15,488)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 7,926	1	\$ 51,627	5		
其他綜合損益(淨額)							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(七)	(\$ 2,031)	-	\$ 15	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十七)	345	-	(2)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,686)	-	13	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十二)	211	-	1,591	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十七)	(36)	-	(258)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		175	-	1,333	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,511)	-	\$ 1,346	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 6,415	1	\$ 52,973	5		
本期淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 7,926	1	\$ 51,627	5		
本期綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 6,415	1	\$ 52,973	5		
基本每股盈餘							
9750 基本每股盈餘合計	六(十八)	\$ 0.24		\$ 1.59			
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘合計	六(十八)	\$ 0.24		\$ 1.57			

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



實德科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債變動表
民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬		於		母		公		積		保		業		留		主		盈		之		權		益			
	普通	股本	實收	資本	公積	公積	公積	公積	公積	公積	公積	公積	公積	公積	公積	公積	公積	公積	公積	公積	公積	公積	公積	公積	公積	公積	公積	公積
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		-		-		-		-		4,013				(	4,013)													
提列法定盈餘公積		-		-		-		-		-				(	72)													
提列特別盈餘公積		-		-		-		-		-				(	5,427)													
現金股利		-		-		-		-		-				(	16,280)													
股票股利		16,280		-		-		-		-				-	-													
員工認股權		-		1,008		-		1,195		-				-	-													
員工紅利轉增資		2,964		-		-		-		-				-	-													
104年度淨利		-		-		-		-		-				51,627														
本期其他綜合損益		-		-		-		-		-				13														
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										
105年度																												
105年1月1日餘額	\$	290,576	\$	8,305	\$	1,195	\$	17,111	\$	72	\$	80,822	\$	1,261	\$	399,342												
104年度盈餘分配		-		-		-		-		5,163				(	5,163)													
提列法定盈餘公積		-		-		-		-		-				(	11,623)													
現金股利		-		-		-		-		-				(	34,869)													
股票股利		34,869		-		-		-		-				72														
特別盈餘公積迴轉		-		-		-		-		(	72)			-	-													
員工認股權		-		2,294		-		-		-				-	-													
員工紅利轉增資		4,338		4,143		-		-		-				-	-													
105年度淨利		-		-		-		-		-				7,926														
本期其他綜合損益		-		-		-		-		-				(	1,686)													
105年12月31日餘額	\$	329,783	\$	12,448	\$	3,489	\$	22,274	\$	-	\$	35,479	\$	1,436	\$	404,909												

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105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 8,463	\$ 67,115
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(四)(十五) 12,749	14,061
攤銷費用	六(十五) 4,420	3,614
呆帳損失-應收帳款	六(二) 48,744	4,155
呆帳損失-其他資產	2,624	-
利息收入	六(十三) (179)	(220)
處分不動產、廠房及設備損失	六(四)(十四) 276	-
股份基礎給付酬勞成本	六(八)(十六) 2,294	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	103,766	(120,250)
其他應收款	1,938	(2,884)
存貨	57,450	(10,882)
其他流動資產-其他	(3,363)	(4,398)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	4,204	585
應付帳款	(85,646)	67,562
其他應付款	(42,468)	29,281
其他流動負債-其他	(241)	6,608
負債準備	3,219	938
淨確定福利負債-非流動	(1,142)	395
營運產生之現金流入	117,108	56,875
收取利息	179	220
本期支付所得稅	(9,012)	(13,139)
營業活動之淨現金流入	108,275	43,956
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(十九) (6,294)	(13,244)
取得無形資產	(2,554)	(919)
存出保證金增加	(265)	(1,299)
其他流動資產增加	(3,026)	-
其他非流動資產(增加)減少	(3,411)	586
投資活動之淨現金流出	(15,550)	(14,876)
籌資活動之現金流量		
存入保證金減少	-	(22)
發放現金股利	六(十一) (11,623)	(5,427)
籌資活動之淨現金流出	(11,623)	(5,449)
匯率影響數	1,262	(1,183)
本期現金及約當現金增加數	82,364	22,448
期初現金及約當現金餘額	227,881	205,433
期末現金及約當現金餘額	\$ 310,245	\$ 227,881

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105年度及104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106年4月27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

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得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16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1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15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	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40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

5. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

6. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」

此解釋說明以外幣計價合約之交易日，為企業於認列相關資產、費用及收益前，預先收取或支付對價而原始認列非貨幣性資產或負債之日。

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。

(四)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。

(五) 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。
 - (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 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。

(六) 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。

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
			105年12月31日	104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：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(七) 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

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。

(八) 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。

(九) 約當現金

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

2. 本集團之現金流量表中，將可隨時償還並為整體現金管理一部份之銀行透支列為現金及約當現金。資產負債表中，銀行透支列示於流動負債之短期借款項下。

(十) 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。

(十一) 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) 本集團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。

(十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 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。

(十四) 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

(十五) 無形資產

1. 專利權

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

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

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

(十七) 應付帳款及票據

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。

(十八) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 金融資產及負債之互抵

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

(二十) 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。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

3. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十二) 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。

(二十三) 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，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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 105 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$39,529

六、重要會計項目之說明

(一) 現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,206	\$ 916
活期存款及支票存款	276,789	226,965
定期存款	<u>32,250</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 310,245</u>	<u>\$ 227,881</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

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款	\$ 280,991	\$ 384,757
減：備抵呆帳	(53,354)	(4,610)
	<u>\$ 227,637</u>	<u>\$ 380,147</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：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
30天內	\$ 26,017	\$ 109,933
31-90天	43,748	17,448
91-180天	1,402	3,185
181天以上	<u>-</u>	<u>936</u>
	<u>\$ 71,167</u>	<u>\$ 131,502</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 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本集團已個別評估減損之應收帳款金額分別為 \$56,679 及 \$1,637。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	105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	\$ 1,637	\$ 2,973	\$ 4,610
本期提列減損損失	50,995	(2,251)	48,744
12月31日	<u>\$ 52,632</u>	<u>\$ 722</u>	<u>\$ 53,354</u>
	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>

5. 本集團並未持有任何的擔保品。

(三) 存貨

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料及半成品	\$ 40,291	(\$ 18,459)	\$ 21,832
在製品	12,919	(80)	12,839
製成品	8,542	(3,954)	4,588
商品存貨	1,550	(1,280)	270
合計	<u>\$ 63,302</u>	<u>(\$ 23,773)</u>	<u>\$ 39,529</u>
	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	<u>\$ 112,926</u>	<u>(\$ 15,947)</u>	<u>\$ 96,979</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	105年度	104年度
已出售存貨成本	\$ 763,578	\$ 770,808
報廢損失	3,604	17,887
存貨盤虧	72	12
跌價損失	11,239	9,400
	<u>\$ 778,493</u>	<u>\$ 798,107</u>

(以下空白)

(四) 不動產、廠房及設備

	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
105年1月1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>
105年									
1月1日	\$ 21,682	\$ 10,489	\$ 2,382	\$ 2,750	\$ 337	\$ 6,414	\$ 4,996	\$ 12,073	\$ 61,123
增添	-	-	994	2,763	614	375	773	35	5,554
重分類	-	-	-	1,679	148	-	191	-	2,018
報廢沖減成本	-	(320)	(859)	(8,017)	-	(1,170)	(149)	(3,388)	(13,903)
報廢沖減累折	-	102	859	8,017	-	1,112	149	3,388	13,627
折舊費用	-	(678)	(1,092)	(2,844)	(309)	(1,746)	(1,252)	(4,828)	(12,749)
淨兌換差額	-	-	(126)	1	9	(365)	(320)	(385)	(1,186)
12月31日	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 9,593</u>	<u>\$ 2,158</u>	<u>\$ 4,349</u>	<u>\$ 799</u>	<u>\$ 4,620</u>	<u>\$ 4,388</u>	<u>\$ 6,895</u>	<u>\$ 54,484</u>
105年12月31日									
成本	\$ 21,682	\$ 14,039	\$ 4,123	\$ 6,973	\$ 1,661	\$ 8,231	\$ 6,418	\$ 19,470	\$ 82,597
累計折舊	-	(4,446)	(1,965)	(2,624)	(862)	(3,611)	(2,030)	(12,575)	(28,113)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 9,593</u>	<u>\$ 2,158</u>	<u>\$ 4,349</u>	<u>\$ 799</u>	<u>\$ 4,620</u>	<u>\$ 4,388</u>	<u>\$ 6,895</u>	<u>\$ 54,484</u>

(以下空白)

	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
104年1月1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>
104年									
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>

1. 本集團民國105年及104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

	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款	\$ 140,641	\$ 210,400
暫估應付帳款	4,630	20,517
	<u>\$ 145,271</u>	<u>\$ 230,917</u>

(六) 其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資	\$ 18,703	\$ 35,561
應付加工費	14,778	25,129
應付保險費	41,953	52,021
其他應付費用	15,137	17,342
應付設備款	545	1,285
其他應付款	5,204	17,067
	<u>\$ 96,320</u>	<u>\$ 148,405</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：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 15,683)	(\$ 13,196)
計畫資產公允價值	4,104	2,506
淨確定福利負債	<u>(\$ 11,579)</u>	<u>(\$ 10,690)</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
105年			
1月1日餘額	(\$ 13,196)	\$ 2,506	(\$ 10,690)
當期服務成本	(272)	-	(272)
利息(費用)收入	(198)	38	(160)
	(13,666)	2,544	(11,122)
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)	-	(14)	(14)
財務假設變動影響	(953)	-	(953)
經驗調整	(1,064)	-	(1,064)
	(2,017)	(14)	(2,031)
提撥退休基金	-	1,574	1,574
12月31日餘額	(\$ 15,683)	\$ 4,104	(\$ 11,579)
	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			
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)	-	10	10
財務假設變動影響	(1,102)	-	(1,102)
經驗調整	1,107	-	1,107
	5	10	15
提撥退休基金	-	121	121
12月31日餘額	(\$ 13,196)	\$ 2,506	(\$ 10,690)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。105年及104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：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
折現率	<u>1.50%</u>	<u>1.50%</u>
未來薪資增加率	<u>1.00%</u>	<u>1.00%</u>

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：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.5%</u>	<u>減少0.5%</u>	<u>增加0.5%</u>	<u>減少0.5%</u>
105年12月31日				
對確定福利義務現值之	(\$ <u>927</u>)	<u>\$ 1,014</u>	<u>\$ 1,009</u>	(<u>\$ 931</u>)
104年12月31日				
對確定福利義務現值之	(<u>\$ 751</u>)	<u>\$ 822</u>	<u>\$ 822</u>	(<u>\$ 758</u>)

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106年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,574。

(7)截至105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	\$	3,907
1-2年		950
2-5年		2,117
5年以上		<u>12,252</u>
	<u>\$</u>	<u>19,226</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105年及104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105年及104年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,794及\$7,414。

(八)股份基礎給付

1.民國105年及104年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
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：

	105年		104年	
	認股權 數量	加權平均 (元)	認股權 數量	加權平均 (元)
1月1日期初流通在外認股權	2,000	\$ 19.94	-	\$ -
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	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：

	105年度	104年度
權益交割	\$ 2,294	\$ 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	105年12月31日		104年12月31日	
		股數 (千股)	履約價格 (元)	股數 (千股)	履約價格 (元)
103.11.17	108.4.7	1,000	\$ 18.75	1,000	\$ 18.75
103.11.17	108.11.10	1,000	21.13	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 105 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\$329,783，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：

	105年度	104年度
1月1日	29,057	27,133
盈餘派發股票股利	3,487	1,628
員工股票紅利	434	296
12月31日	32,978	29,057

2. 本公司於民國 105 年 4 月 6 日經股東會決議，以未分配盈餘派發股東股利\$46,492(股票股利\$34,869 暨現金股利\$11,623)。股東會通過之員工股票紅利\$8,481 其發行股數按精算報告之公平價值每股 19.55 元作為計算基礎，計發新股 434 仟股。上述增資共計發行股數為 3,921 仟股，業經報奉金融監督管理委員會民國 105 年 8 月 18 日申報生效。上述變更時收資本額登記事項於民國 105 年 10 月 24 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. 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
2. 本公司之股利分配，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，考量目前產業環境變化及公司資本結構並兼顧股東利益等因素，故以發放股票股利及現金股利搭配分發為主。每年就可供分配盈餘提撥不低於 30% 分配股東紅利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。股利分派實際分配比率或方式得視公司營運情形調整，由董事會擬訂分配案提請股東會決議之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司於民國 105 年 4 月 6 日及民國 104 年 6 月 30 日經股東會決議通過民國 104 年及 103 年度盈餘分派案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 5,163		\$ 4,013	
特別盈餘公積	-		72	
股票股利	34,869	\$ 1.20	16,280	\$ 0.60
現金股利	<u>11,623</u>	0.40	<u>5,427</u>	0.20
合計	<u>\$ 51,655</u>		<u>\$ 25,792</u>	

6. 本公司於民國 106 年 4 月 27 日經董事會提議民國 105 年度盈餘分配案，分派案如下：

	105年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ -	
特別盈餘公積	-	
股票股利	-	\$ -
現金股利	-	-
合計	<u>\$ -</u>	

上述盈餘分配案截至 106 年 4 月 27 日止，尚未經股東會決議。

7. 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
105年1月1日	\$ 1,261
外幣換算差異數-集團	211
外幣換算差異數-集團之稅額	(36)
105年12月31日	<u>\$ 1,436</u>
	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>

(十三) 其他收入

	105年度	104年度
銀行存款利息	\$ 179	\$ 220
權利金收入	-	3,879
其他收入	<u>17,678</u>	<u>10,962</u>
合計	<u>\$ 17,857</u>	<u>\$ 15,061</u>

(十四) 其他利益及損失

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 884)	\$ 6,719
處分不動產、廠房及設備損失	(276)	-
什項支出	(1,166)	(1,751)
合計	<u>(\$ 2,326)</u>	<u>\$ 4,968</u>

(十五) 費用性質之額外資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
員工福利費用	\$ 141,152	\$ 166,760
不動產、廠房及設備折舊費用	12,749	14,061
無形資產攤銷費用	4,420	3,614
	<u>\$ 158,321</u>	<u>\$ 184,435</u>

(十六) 員工福利費用

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
薪資費用	\$ 125,176	\$ 144,318
員工認股權	2,294	1,195
勞健保費用	4,196	3,999
退休金費用	4,226	7,930
其他用人費用	5,260	9,318
	<u>\$ 141,152</u>	<u>\$ 166,760</u>

1. 依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥 5%至 15%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。
2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為 \$447 及 \$8,468；董監酬勞估列金額分別為 \$268 及 \$2,310，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年係依該年度之獲利情況，分別以 5%及 3%估列。董事會決議實際配發金額一致，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之員工分紅 \$8,468 及董監酬勞 \$2,310 之差異為 \$17，已調整於民國 105 年度之損益。民國 104 年度員工酬勞以股票之方式發放計 434 仟股。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(以下空白)

(十七) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 12,066	\$ 11,462
未分配盈餘加徵	43	1,393
以前年度所得稅高估	(2,135)	(310)
當期所得稅總額	<u>9,974</u>	<u>12,545</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(9,437)	2,943
遞延所得稅總額	(9,437)	2,943
所得稅(利益)費用	<u>\$ 537</u>	<u>\$ 15,488</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅利益金額：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 36)	(\$ 258)
確定福利義務之再衡量數	345	(2)
	<u>\$ 309</u>	<u>(\$ 260)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得	\$ 1,587	\$ 12,262
按稅法規定剔除項目之所得稅影響	1,042	2,143
以前年度所得稅高估數	(2,135)	(310)
未分配盈餘加徵	43	1,393
所得稅費用	<u>\$ 537</u>	<u>\$ 15,488</u>

(以下空白)

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：

	105年				
	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	\$ 8,659	\$ -	\$ -	\$ 8,884
備抵存貨評價損失	2,686	1,355	-	-	4,041
採用權益法認列之					
國外長期投資損失	4,348	(625)	-	-	3,723
保固負債	699	547	-	-	1,246
淨確定福利負債	1,817	(194)	345	-	1,968
未休假獎金	90	50	-	-	140
小計	<u>\$ 9,865</u>	<u>\$ 9,792</u>	<u>\$ 345</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,002</u>
-遞延所得稅負債：					
累積換算調整數	(\$ 258)	\$ -	(\$ 36)	\$ -	(\$ 294)
未實現兌換利益	(480)	(355)	-	-	(835)
小計	<u>(\$ 738)</u>	<u>(\$ 355)</u>	<u>(\$ 36)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,129)</u>
合計	<u>\$ 9,127</u>	<u>\$ 9,437</u>	<u>\$ 309</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,873</u>

	104年				
	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	3,181	(495)	-	-	2,686
存貨次期報廢	1,365	(1,365)	-	-	-
採用權益法認列之					
國外長期投資損失	5,398	(1,050)	-	-	4,348
保固負債	539	160	-	-	699
淨確定福利負債	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>

4. 本集團於民國 105 年及 104 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 103 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
87年度以後	\$ 35,479	\$ 80,822

7. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本集團股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$14,706 及 \$19,630，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 25.56%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 32.06%。

(十八) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘

	<u>105年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 7,926	32,864	\$ 0.24
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 7,926	32,864	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	147	
員工認股權	-	394	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 7,926	33,405	\$ 0.24
		<u>104年度</u>	
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<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	32,380	\$ 1.59
<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	32,380	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	526	
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	32,976	\$ 1.57

(以下空白)

(十九) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	105年度	104年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 5,554	\$ 10,288
加：期初應付設備款	1,285	4,241
減：期末應付設備款	(545)	(1,285)
本期支付現金	\$ 6,294	\$ 13,244

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	105年度	104年度
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	\$ 175	\$ 1,333

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

截至民國 105 年及 104 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

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 10,911	\$ 10,526
退職後福利	254	258
股份基礎給付	298	192
總計	\$ 11,463	\$ 10,976

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
	105年12月31日	104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	9,593	10,489	"
合計	\$ 31,275	\$ 32,171	

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

	105年12月31日	104年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 776	\$ 2,543
無形資產	1,328	2,512
總計	\$ 2,104	\$ 5,055

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司重要客戶 Mad Catz Interactive 於美國時間 2017 年 3 月 31 日發佈，已於 2017 年 3 月 30 日宣告破產，確定不考慮出售或重整，將依照美國聯邦破產法進行清算解散。本公司已針對該客戶截至民國 105 年 12 月 31 日止應收債權提列足額之備抵呆帳。

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105年度之策略與民國104年度相同，均係致力將負債比率維持在60%以下。民國105年104年12月31日，本公司之負債資本比率如下：

	105年12月31日	104年12月31日
負債總計	\$ 286,630	\$ 414,855
權益總計	404,909	399,342
負債及權益總計	\$ 691,539	\$ 814,197
負債比率	41%	51%

(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：

105年12月31日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(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	\$ 14,306	32.250	\$ 461,369
人民幣：新台幣	1,426	4.619	6,587
港幣：新台幣	3,434	4.162	14,292
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 6,974	32.250	\$ 224,912
人民幣：新台幣	8,086	4.619	37,349
港幣：新台幣	15,748	4.162	65,543

(以下空白)

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	\$ 13,819	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

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：

	105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		32.250	(\$ 8,011)
人民幣：新台幣		4.619	(540)
港幣：新台幣		4.162	(264)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣		32.250	\$ 3,905
人民幣：新台幣		4.619	3,065
港幣：新台幣		4.162	1,213

(以下空白)

	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

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	105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%	3,829	-
人民幣：新台幣	1%	55	-
港幣：新台幣	1%	119	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	1,867	-
人民幣：新台幣	1%	310	-
港幣：新台幣	1%	544	-

(以下空白)

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)

金融資產

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	3,763	-
人民幣：新台幣	1%	46	-
港幣：新台幣	1%	346	-

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	1,251	-
人民幣：新台幣	1%	649	-
港幣：新台幣	1%	623	-

(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. 於民國 105 年度，並無超出信用限額之情事，部分預計會受交易對手不履約而產生之損失已提列適當備抵呆帳，請詳附註六(二)之說明。
- D. 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 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為\$310,245 及 \$227,881，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：

	105年12月31日		104年12月31日	
	1年內	1年以上	1年內	1年以上
應付票據	\$ 6,498	\$ -	\$ 2,294	\$ -
應付帳款	145,271	-	230,917	-
其他應付款	96,320	-	148,405	-

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：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：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表一。

(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。

(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：

<u>105年度</u>	<u>電腦週邊 產品部門</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
部門收入：			
外部收入	\$ 955,521	\$ 14,255	\$ 969,776
內部部門收入	17		17
部門收入	<u>\$ 955,538</u>	<u>\$ 14,255</u>	<u>\$ 969,793</u>
利息收入	<u>\$ 172</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 179</u>
折舊及攤提	<u>\$ 17,103</u>	<u>\$ 66</u>	<u>\$ 17,169</u>
所得稅費用	<u>\$ 298</u>	<u>\$ 239</u>	<u>\$ 537</u>
部門稅前損益	<u>\$ 7,352</u>	<u>\$ 1,111</u>	<u>\$ 8,463</u>

(以下空白)

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>

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

(四)部門損益之調節資訊

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

收	入	105年度	104年度
應報導部門收入合計數		\$ 955,538	\$ 1,012,888
其他營運部門收入		14,255	25,090
銷除部門間收入	(	17)	(4,378)
企業收入		<u>\$ 969,776</u>	<u>\$ 1,033,600</u>
損	益	105年度	104年度
應報導部門損益		\$ 7,352	\$ 63,425
其他營運部門損益		1,111	3,690
銷除部門間損益		-	-
繼續營運部門稅前損益		<u>\$ 8,463</u>	<u>\$ 67,115</u>

(五)產品別及勞務別之資訊

	105年度	104年度
有線滑鼠	\$ 751,696	\$ 827,631
無線滑鼠	97,909	81,697
藍芽電聲產品	12,063	7,653
遊戲搖桿	58,097	44,608
其他	50,011	72,011
合計	<u>\$ 969,776</u>	<u>\$ 1,033,600</u>

(六) 地區別資訊

本集團民國 105 年及 104 年度地區別資訊如下：

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
<u>收入</u>				
台灣	\$	200,872	\$	126,956
日本		128,060		112,478
香港		176,176		184,624
丹麥		232,710		314,796
德國		64,029		229,842
美國		122,507		23,180
其他		45,422		41,724
合計	\$	<u>969,776</u>	\$	<u>1,033,600</u>
<u>非流動資產</u>				
台灣	\$	47,302	\$	50,323
中國		16,567		20,870
合計	\$	<u>63,869</u>	\$	<u>71,193</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 105 年及 104 年度重要客戶資訊如下：

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>比例</u>	<u>收入</u>	<u>比例</u>
甲	\$ 232,710	24	\$ 314,796	30
乙	123,366	13	180,972	18
丙	99,120	10	94,677	9
丁	175,989	18	184,440	18
戊	132,208	14	49,409	5
	<u>\$ 763,393</u>	<u>79</u>	<u>\$ 824,294</u>	<u>80</u>

(以下空白)

寶德科技股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國105年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
						交易條件		
0	寶德科技(股)公司	DEVICE EXPERT INC	1	其他應付款	46,041	-		6.66%
1	DEVICE EXPERT INC	東莞寶德電子有限公司	1	應付帳款	15,451	-		2.29%
0	寶德科技(股)公司	DEVICE EXPERT INC	1	製-加工費	121,322	月結30天		12.51%
1	DEVICE EXPERT INC	東莞寶德電子有限公司	1	製-加工費	110,504	月結30天		11.39%

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

寶德科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國105年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益 (註2(2))	本期認列之投資損益 (註2(3))	備註
				本期末	去年年底	股數	比率				帳面金額
寶德科技股份有限公司	DEVICE EXPERT INC.	薩摩亞	資訊週邊產品加工	47,365	47,365	1,550,000	100%	27,772	3,679	-
寶德科技股份有限公司	哈蒂斯科技股份有限公司	台灣	電腦及事務性機器設備零售	9,237	9,237	1,000,000	100%	11,411	871	-

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

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

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

寶德科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國105年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣 匯出累積投資 資金額	本期匯出或收回 投資金額	本期匯出或收回 金額	本期末自台灣 匯出累積投資 資金額	被投資公司本 期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
東莞寶德電子有限公司	資訊週邊產品加工	\$ 42,108	2	\$ 42,108	\$ -	\$ -	\$ 42,108	\$ 3,411	100%	(\$ 3,411)	\$ 10,454	-	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過薩摩亞投資設立之公司再投資大陸公司
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

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

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：依據經濟部97年8月29日經審字第09704604680號令修正發布「在大陸地區投資或技術合作審查準則」，投資人對大陸投資累計金額上限，以淨值或合併淨值之60%，其較高者。

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
東莞寶德電子有限公司	\$ 42,108	\$ 242,945

寶德科技股份有限公司

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

民國105年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	加工支出(註)		財產交易		應付帳款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通		其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	利率區間		當期利息
東莞寶德電子有限公司	\$ 110,504	59.59%	\$ -	0.00%	\$ 15,451	10.64%	\$ -	無	\$ -	-	\$ -

註：委由東莞寶德電子有限公司加工產品與其他加工廠不同，故加工價格無可比較對象，付款政策為月結30天付款。

[附件三-個體]

會計師查核報告

(106)財審報字第 16005122 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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」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，足以允當表達寶德科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 105 年及 104 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 1 0 6 年 4 月 2 7 日

寶德利投服股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
		金 額	%		金 額	%	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 291,639	42	\$ 177,994	23	
1170	應收帳款淨額	六(二)	224,970	33	377,888	49	
1200	其他應收款		7,694	1	13,329	2	
130X	存貨	六(三)	39,106	6	96,966	13	
1479	其他流動資產－其他	七	16,788	2	11,380	1	
11XX	流動資產合計		<u>580,197</u>	<u>84</u>	<u>677,557</u>	<u>88</u>	
非流動資產							
1550	採用權益法之投資	六(四)	39,183	6	34,422	5	
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	39,146	6	41,623	5	
1780	無形資產		5,125	1	6,878	1	
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	19,622	3	9,627	1	
1990	其他非流動資產－其他		4,025	-	3,340	-	
15XX	非流動資產合計		<u>107,101</u>	<u>16</u>	<u>95,890</u>	<u>12</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 687,298</u>	<u>100</u>	<u>\$ 773,447</u>	<u>100</u>	
負債及權益							
流動負債							
2150	應付票據		\$ 6,498	1	\$ 2,294	-	
2170	應付帳款	六(六)	144,362	21	231,381	30	
2200	其他應付款	六(七)及七	93,465	14	108,183	14	
2230	本期所得稅負債	六(十八)	10,528	2	9,173	1	
2250	負債準備－流動		3,414	-	2,055	-	
2399	其他流動負債－其他		7,494	1	7,514	1	
21XX	流動負債合計		<u>265,761</u>	<u>39</u>	<u>360,600</u>	<u>46</u>	
非流動負債							
2550	負債準備－非流動		3,915	-	2,055	-	
2570	遞延所得稅負債	六(十八)	1,112	-	738	-	
2640	淨確定福利負債－非流動	六(八)	11,579	2	10,690	2	
2645	存入保證金		22	-	22	-	
25XX	非流動負債合計		<u>16,628</u>	<u>2</u>	<u>13,505</u>	<u>2</u>	
2XXX	負債總計		<u>282,389</u>	<u>41</u>	<u>374,105</u>	<u>48</u>	
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十)	329,783	48	290,576	38	
資本公積							
3200	資本公積	六(九)(十一)	15,937	3	9,500	1	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十二)	22,274	3	17,111	2	
3320	特別盈餘公積		-	-	72	-	
3350	未分配盈餘		35,479	5	80,822	11	
其他權益							
3400	其他權益	六(十三)	1,436	-	1,261	-	
3XXX	權益總計		<u>404,909</u>	<u>59</u>	<u>399,342</u>	<u>52</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾							
期後事項							
3X2X	負債及權益總計	十一	<u>\$ 687,298</u>	<u>100</u>	<u>\$ 773,447</u>	<u>100</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧賀隆



經理人：盧賀隆



會計主管：劉月雲



寶德利股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國 105 年及 104 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	105 年 度			104 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入		\$ 954,548	100	\$ 1,012,888	100		
5000 營業成本	六(三)(十 六)(十七)及七	(800,523)	(84)	(828,613)	(82)		
5900 營業毛利		154,025	16	184,275	18		
營業費用	六(十六)(十七)						
6100 推銷費用		(28,253)	(3)	(32,490)	(3)		
6200 管理費用		(87,290)	(9)	(46,414)	(5)		
6300 研究發展費用		(49,835)	(5)	(68,019)	(7)		
6000 營業費用合計		(165,378)	(17)	(146,923)	(15)		
6900 營業(損失)利益		(11,353)	(1)	37,352	3		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十四)	16,251	2	14,314	1		
7020 其他利益及損失	六(十五)	(1,224)	-	5,076	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)	4,550	-	9,585	1		
7000 營業外收入及支出合計		19,577	2	28,975	3		
7900 稅前淨利		8,224	1	66,327	6		
7950 所得稅費用	六(十八)	(298)	-	(14,700)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 7,926	1	\$ 51,627	5		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(八)	(\$ 2,031)	-	\$ 15	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	345	-	(2)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,686)	-	13	-		
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)(十三)	211	-	1,591	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十三)(十八)	(36)	-	(258)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		175	-	1,333	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,511)	-	\$ 1,346	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 6,415	1	\$ 52,973	5		
基本每股盈餘							
9750 基本每股盈餘合計	六(十九)	\$ 0.24		\$ 1.59			
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘合計	六(十九)	\$ 0.24		\$ 1.57			

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





實德科
個體財務報表

民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資 本 公 積 保 留 盈 餘		外 營 運 機 構 換 算 之 差 額		合 計
	資 本 公 積 一 價 發 行 溢 利	資 本 公 積 一 法 定 盈 餘 積 存	未 分 配 盈 餘	換 算 差 額	
104年					
104年1月1日餘額	\$ 271,332	\$ 13,098	\$ 54,974	\$ 72	\$ 346,629
103年度盈餘分配(註1)	-	4,013	(4,013)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	(5,427)	-	(5,427)
現金股利	-	-	(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	-	-	-	3,972
104年度淨利	-	1,008	51,627	-	51,627
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
104年12月31日餘額	\$ 290,576	\$ 17,111	\$ 80,822	\$ 1,333	\$ 399,342
105年					
105年1月1日餘額	\$ 290,576	\$ 17,111	\$ 80,822	\$ 1,261	\$ 399,342
104年度盈餘分配(註2)	-	5,163	(5,163)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	(11,623)	-	(11,623)
現金股利	-	-	(34,869)	-	-
股票股利	34,869	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	72	-	-
員工認股權	-	2,294	-	-	2,294
員工紅利轉增資	4,338	-	-	-	8,481
105年度淨利	-	-	7,926	-	7,926
本期其他綜合損益	-	-	(1,686)	-	(1,511)
105年12月31日餘額	\$ 329,783	\$ 22,274	\$ 35,479	\$ 1,436	\$ 404,909

註1：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。
註2：民國104年度之員工紅利\$8,468及董監酬勞\$2,310已於104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：盧賀隆



經理人：盧賀隆



會計主管：劉月雲

寶德利投股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 8,224	\$ 66,327
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(十六) 6,702	10,578
攤銷費用	六(十六) 3,725	3,081
呆帳損失-應收帳款	六(二) 47,797	4,161
呆帳損失-其他資產	2,583	-
利息收入	六(十四) (164)	(214)
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) (4,550)	(9,585)
處分不動產、廠房及設備損失	六(五)(十五) 217	-
股份基礎給付酬勞成本	六(九)(十七) 2,294	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	105,122	(118,905)
其他應收款	3,052	(2,911)
存貨	57,860	(12,245)
其他流動資產-其他	(2,500)	(5,805)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	4,203	585
應付票據-關係人	-	(3,212)
應付帳款	(87,019)	68,868
其他應付款	(6,749)	38,676
其他流動負債-其他	(20)	6,582
淨確定福利負債-非流動 負債準備	(1,143)	395
負債準備	3,218	938
營運產生之現金流入	142,852	48,509
收取利息	164	214
本期支付所得稅	(8,255)	(13,094)
營業活動之淨現金流入	134,761	35,629
投資活動之現金流量		
取得採用權益法之投資	六(四) -	(15,745)
取得不動產、廠房及設備	六(二十) (2,250)	(5,423)
取得無形資產	(1,855)	(214)
存出保證金減少(增加)	591	(630)
其他流動資產增加	(3,026)	-
其他非流動資產-其他(增加)減少	(2,953)	684
投資活動之淨現金流出	(9,493)	(21,328)
籌資活動之現金流量		
發放現金股利	六(十二) (11,623)	(5,427)
籌資活動之淨現金流出	(11,623)	(5,427)
本期現金及約當現金增加數	113,645	8,874
期初現金及約當現金餘額	177,994	169,120
期末現金及約當現金餘額	\$ 291,639	\$ 177,994

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105年度及104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105年及104年12月31日止，本公司員工人數約為60人及73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106年4月27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

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得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16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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

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
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響。	

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1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15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	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40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允

價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）。

5. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

6. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」

此解釋說明以外幣計價合約之交易日，為企業於認列相關資產、費用及收益前，預先收取或支付對價而原始認列非貨幣性資產或負債之日。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(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。

(三)外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，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於該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

1. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。
2. 本公司之現金流量表中，將可隨時償還並為整體現金管理一部份之銀行透支列為現金及約當現金。資產負債表中，銀行透支列示於流動負債之短期借款項下。

(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
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。

(八) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(九) 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。

(以下空白)

(十) 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。

(十一) 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
租 賃 改 良	5 年
其 他 設 備	3 年 ~ 6 年

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

3. 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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 105 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$39,106。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 966	\$ 371
活期存款及支票存款	258,423	177,623
定期存款	32,250	-
	<u>\$ 291,639</u>	<u>\$ 177,994</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

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款	\$ 277,370	\$ 382,491
減：備抵呆帳	(52,400)	(4,603)
	<u>\$ 224,970</u>	<u>\$ 377,888</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：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
30天內	\$ 25,512	\$ 109,547
31-90天	43,642	17,443
91-180天	-	3,182
181天以上	-	935
	<u>\$ 69,154</u>	<u>\$ 131,107</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105年及104年12月31日止，本公司已個別評估減損之應收帳款金額分別為\$55,806及\$1,637。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	105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	\$ 1,637	\$ 2,966	\$ 4,603
本期提列減損損失	50,122	(2,325)	47,797
12月31日	<u>\$ 51,759</u>	<u>\$ 641</u>	<u>\$ 52,400</u>
	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	\$ -	\$ 442	\$ 442
本期提列減損損失	1,637	2,524	4,161
12月31日	<u>\$ 1,637</u>	<u>\$ 2,966</u>	<u>\$ 4,603</u>

5. 本公司並未持有任何的擔保品。

(三) 存貨

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料及半成品	\$ 40,291	(\$ 18,459)	\$ 21,832
在製品	12,919	(80)	12,839
製成品	8,389	(3,954)	4,435
	<u>\$ 61,599</u>	<u>(\$ 22,493)</u>	<u>\$ 39,106</u>
	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>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	105年度	104年度
已出售存貨成本	\$ 785,358	\$ 802,102
報廢損失	3,604	17,887
存貨盤虧	51	2
跌價損失	11,510	8,622
	<u>\$ 800,523</u>	<u>\$ 828,613</u>

(四) 採權益法之長期股權投資

	<u>105年</u>	<u>104年</u>
1月1日	\$ 34,422	\$ 7,501
增加採用權益法之投資	-	15,745
採用權益法之投資損益份額	4,550	9,585
其他權益變動(附註六(十三))	211	1,591
12月31日	<u>\$ 39,183</u>	<u>\$ 34,422</u>

<u>子公司名稱</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
DEVICE EXPERT INC(以下簡稱D. E. I)	\$ 27,772	\$ 23,882
哈帝斯科技股份有限公司(以下簡稱哈帝斯公司)	11,411	10,540
	<u>\$ 39,183</u>	<u>\$ 34,422</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 105 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
105年1月1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>
105年								
1月1日	\$ 21,682	\$ 10,488	\$ 2,747	\$ 337	\$ 763	\$ 10	\$ 5,596	\$ 41,623
增添	-	-	2,763	-	-	-	-	2,763
重分類	-	-	1,679	-	-	-	-	1,679
報廢沖減成本	-	(319)	(8,017)	-	(1,099)	(149)	(3,388)	(12,972)
報廢沖減累折	-	102	8,017	-	1,099	149	3,388	12,755
折舊費用	-	(678)	(2,840)	(150)	(433)	(10)	(2,591)	(6,702)
12月31日	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 9,593</u>	<u>\$ 4,349</u>	<u>\$ 187</u>	<u>\$ 330</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,005</u>	<u>\$ 39,146</u>
105年12月31日								
成本	\$ 21,682	\$ 14,038	\$ 6,952	\$ 899	\$ 1,511	\$ -	\$ 11,822	\$ 56,904
累計折舊	-	(4,445)	(2,603)	(712)	(1,181)	-	(8,817)	(17,758)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 9,593</u>	<u>\$ 4,349</u>	<u>\$ 187</u>	<u>\$ 330</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,005</u>	<u>\$ 39,146</u>

(以下空白)

	土地	房屋及建築	模貝設備	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								
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>

1. 本公司民國105年及104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

	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款	\$ 140,039	\$ 210,863
暫估應付帳款	4,323	20,518
	<u>\$ 144,362</u>	<u>\$ 231,381</u>

(七) 其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資	\$ 12,413	\$ 26,591
應付加工費	60,819	41,703
應付保險費	1,229	7,736
其他應付費用	12,985	14,496
應付設備款	513	-
其他應付款	5,506	17,657
	<u>\$ 93,465</u>	<u>\$ 108,183</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：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 15,683)	(\$ 13,196)
計畫資產公允價值	4,104	2,506
淨確定福利負債	<u>(\$ 11,579)</u>	<u>(\$ 10,690)</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
105年度			
1月1日餘額	(\$ 13,196)	\$ 2,506	(\$ 10,690)
當期服務成本	(272)	-	(272)
利息(費用)收入	(198)	38	(160)
	(13,666)	2,544	(11,122)
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)	-	(14)	(14)
財務假設變動影響數	(953)	-	(953)
經驗調整	(1,064)	-	(1,064)
	(2,017)	(14)	(2,031)
提撥退休基金	-	1,574	1,574
12月31日餘額	(\$ 15,683)	\$ 4,104	(\$ 11,579)

	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)	-	10	10
財務假設變動影響數	(1,102)	-	(1,102)
經驗調整	1,107	-	1,107
	5	10	15
提撥退休基金	-	121	121
12月31日餘額	(\$ 13,196)	\$ 2,506	(\$ 10,690)

(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。105 年及 104 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：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
折現率	<u>1.50%</u>	<u>1.50%</u>
未來薪資增加率	<u>1.00%</u>	<u>1.00%</u>

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：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.5%</u>	<u>減少0.5%</u>	<u>增加0.5%</u>	<u>減少0.5%</u>
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影	(\$ 927)	\$ 1,014	\$ 1,009	(\$ 931)
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影	(\$ 751)	\$ 822	\$ 822	(\$ 758)

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 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,574。

(8)截至 105 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	\$	3,907
1-2年		950
2-5年		2,117
5年以上		<u>12,252</u>
	<u>\$</u>	<u>19,226</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 105 年及 104 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 105 年及 104 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$257 及\$3,216。

(九) 股份基礎給付

1. 民國 105 及 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：

	105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	2,000	\$ 19.94
本期給與認股權	-	-
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	-	-

	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：

	105年度	104年度
權益交割	\$ 2,294	\$ 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	105年12月31日		104年12月31日	
		股數 (千股)	履約價格 (元)	股數 (千股)	履約價格 (元)
103.11.17	108.4.7	1,000	\$ 18.75	1,000	\$ 18.75
103.11.17	108.11.10	1,000	21.13	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 105 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 \$329,783，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：

	105年	104年
1月1日	29,057	27,133
盈餘派發股票股利	3,487	1,628
員工股票紅利	434	296
12月31日	32,978	29,057

2. 本公司於民國 105 年 4 月 6 日經股東會決議，以未分配盈餘派發股東股利 \$46,492 (股票股利 \$34,869 暨現金股利 \$11,623)。股東會通過之員工股票紅利 \$8,481 其發行股數按精算報告之公允價值每股 19.55 元作為計算基礎，計發新股 434 仟股。上述增資共計發行股數為 3,921 仟股，業經報奉金融監督管理委員會自民國 105 年 8 月 18 日申報生效。上述變更實收資本額登記事項於民國 105 年 10 月 24 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. 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有

餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

2. 本公司之股利分配，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，考量目前產業環境變化及公司資本結構並兼顧股東利益等因素，故以發放股票股利及現金股利搭配分發為主。每年就可供分配盈餘提撥不低於 30% 分配股東紅利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。股利分派實際分配比率或方式得視公司營運情形調整，由董事會擬訂分配案提請股東會決議之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 公司於民國 105 年 4 月 6 日及民國 104 年 6 月 30 日股東會決議通過民國 104 年及 103 年度盈餘分配案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 5,163		\$ 4,013	
特別盈餘公積	-		72	
股票股利	34,869	\$ 1.20	16,280	\$ 0.60
現金股利	11,623	0.40	5,427	0.20
合計	<u>\$ 51,655</u>		<u>\$ 25,792</u>	

6. 本公司於民國 106 年 4 月 27 日經董事會提議民國 105 年度盈餘分配案，分派案如下：

	105年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ -	
股票股利	-	\$ -
現金股利	-	-
合計	<u>\$ -</u>	

上述盈餘分配案截至民國 106 年 4 月 27 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）。
- (以下空白)

(十三) 其他權益項目

	<u>金額</u>	
105年1月1日	\$	1,261
外幣換算差異數		211
外幣換算差異數之稅額	(	36)
105年12月31日	<u>\$</u>	<u>1,436</u>
	<u>金額</u>	
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>\$</u>	<u>1,261</u>

(十四) 其他收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
銀行存款利息	164	214
權利金收入	-	3,879
其他收入	16,087	10,221
合計	<u>\$ 16,251</u>	<u>\$ 14,314</u>

(十五) 其他利益及損失

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
淨外幣兌換利益	111	6,627
處分不動產、廠房及設備損失	(217)	-
什項支出	(1,118)	(1,551)
合計	<u>(\$ 1,224)</u>	<u>\$ 5,076</u>

(十六) 費用性質之額外資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
員工福利費用	\$ 60,272	\$ 79,606
不動產、廠房及設備折舊費用	6,702	10,578
無形資產攤銷費用	3,725	3,081
	<u>\$ 70,699</u>	<u>\$ 93,265</u>

(以下空白)

(十七) 員工福利費用

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
薪資費用	\$ 52,812	\$ 66,624
員工認股權	2,294	1,195
勞健保費用	4,040	3,859
退休金費用	689	3,732
其他用人費用	437	4,196
	<u>\$ 60,272</u>	<u>\$ 79,606</u>

1. 依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥 5%至 15%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。
2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為\$447 及 \$8,468；董監酬勞估列金額分別為\$268 及\$2,310，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年係依該年度之獲利情況，分別以 5%及 3%估列。董事會決議實際配發金額一致，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之員工分紅 \$8,468 及董監酬勞 \$2,310 之差異為 \$17，已調整於民國 105 年度之損益。民國 104 年度員工酬勞以股票之方式發放計 434 仟股。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 11,753	\$ 10,715
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	1,393
以前年度所得稅高估數	(2,143)	(458)
當期所得稅總額	<u>9,610</u>	<u>11,650</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(9,312)	3,050
遞延所得稅總額	(9,312)	3,050
所得稅費用	<u>\$ 298</u>	<u>\$ 14,700</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅利益金額：

	105年度	104年度
國外營運機構換算差額	(\$ 36)	(\$ 258)
確定福利義務之再衡量數	345	(2)
	<u>\$ 309</u>	<u>(\$ 260)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	105年度	104年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 1,398	\$ 11,276
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	1,043	2,489
以前年度所得稅高估數	(2,143)	(458)
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	1,393
所得稅費用	<u>\$ 298</u>	<u>\$ 14,700</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：

	105年				12月31日
	1月1日	認列於損 益	認列於其 他綜合淨利	認列於權 益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
備抵呆帳	\$ 225	\$ 8,496	\$ -	\$ -	\$ 8,721
備抵存貨評價損失	2,448	1,376	-	-	3,824
存貨次期報廢	-	-	-	-	-
採用權益法認列之					
國外長期投資損失	4,348	(625)	-	-	3,723
保固負債	699	547	-	-	1,246
應計退休金負債	1,817	(194)	345	-	1,968
未休假獎金	90	50	-	-	140
小計	<u>\$ 9,627</u>	<u>\$ 9,650</u>	<u>\$ 345</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$19,622</u>
-遞延所得稅負債：					
累積換算調整數	(\$ 258)	\$ -	(\$ 36)	\$ -	(\$ 294)
未實現兌換利益	(480)	(338)	-	-	(818)
小計	<u>(\$ 738)</u>	<u>(\$ 338)</u>	<u>(\$ 36)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,112)</u>
合計	<u>\$ 8,889</u>	<u>\$ 9,312</u>	<u>\$ 309</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$18,510</u>

(以下空白)

104年

	104年				
	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>

4. 本公司於民國 105 年及 104 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 103 年度。
6. 未分配盈餘相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
87年度以後	<u>\$ 35,479</u>	<u>\$ 80,822</u>

7. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$14,706 及 \$19,630，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 25.59%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 32.06%。
(以下空白)

(十九) 普通股每股盈餘

	105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	\$ 7,926	32,864	\$ 0.24
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 7,926	32,864	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	147	
員工認股權	-	394	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 7,926	33,405	\$ 0.24
	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	32,380	\$ 1.59
<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	32,380	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	526	
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	32,976	\$ 1.57

(二十) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	105年度	104年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 2,763	\$ 1,406
加：期初應付設備款	-	4,017
減：期末應付設備款	(513)	-
本期支付現金	\$ 2,250	\$ 5,423

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	105年度	104年度
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	\$ 175	\$ 1,333

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
盧賀隆	本公司之董事長
哈帝斯科技股份有限公司(哈帝斯)	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

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
DEVICE EXPERT INC. (D.E.I.)	\$ <u>121,322</u>	\$ <u>140,553</u>

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. 進貨

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
哈帝斯科技股份有限公司	\$ <u>-</u>	\$ <u>4,324</u>

3. 其他應付款-關係人

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
DEVICE EXPERT INC. (D.E.I.)	\$ <u>46,041</u>	\$ <u>16,574</u>

4. 其他

截至民國 105 年及 104 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>105年度</u>	<u>104年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 9,463	\$ 10,041
退職後福利	254	258
股份基礎給付	298	192
總計	\$ <u>10,015</u>	\$ <u>10,491</u>

(以下空白)

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
	105年12月31日	104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	9,593	10,488	"
合計	<u>\$ 31,275</u>	<u>\$ 32,170</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

	105年12月31日	104年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 419	\$ 976
無形資產	1,328	2,512
總計	<u>\$ 1,747</u>	<u>\$ 3,488</u>

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司重要客戶 Mad Catz Interactive 於美國時間 2017 年 3 月 31 日發佈，已於 2017 年 3 月 30 日宣告破產，確定不考慮出售或重整，將依照美國聯邦破產法進行清算解散。本公司已針對該客戶截至民國 105 年 12 月 31 日止應收債權提列足額之備抵呆帳。

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。

(以下空白)

本公司民國105年度之策略與民國104年度相同，均係致力將負債比率維持在40%至60%間。民國105年及104年12月31日，本公司之負債資本比率如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
負債總計	\$ 282,389	\$ 374,105
權益總計	<u>404,909</u>	<u>399,342</u>
負債及權益總計	<u>\$ 687,298</u>	<u>\$ 773,447</u>
負債比率	41%	48%

(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。

(以下空白)

- 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：

105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	\$ 14,079	32.250	\$ 454,048
港幣：新台幣	1,106	4.162	4,603
人民幣：新台幣	504	4.619	2,328
<u>採權益法之投資</u>			
美金：新台幣	861	32.250	27,772
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,657	32.250	85,688
港幣：新台幣	15,748	4.162	65,543
人民幣：新台幣	1,884	4.619	8,702

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

(以下空白)

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：

105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	32.250	(\$ 7,884)
港幣：新台幣	4.162	(85)
人民幣：新台幣	4.619	(191)
<u>金融負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	32.250	1,488
港幣：新台幣	4.162	1,213
人民幣：新台幣	4.619	714

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)

(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：

105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%	\$ 3,769	-
港幣：新台幣	1%	38	-
人民幣：新台幣	1%	19	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	711	-
港幣：新台幣	1%	544	-
人民幣：新台幣	1%	72	-
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	-

(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. 於民國 105 年度，並無超出信用限額之情事，部分預計會受交易對手不履約而產生之損失已提列適當備抵呆帳，請詳附註六(二)之說明。
- D. 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. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務單位。公司財務單位則將剩餘資金投資於付息之活期存款、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 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$291,639 及 \$177,994，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：

	105年12月31日		104年12月31日	
	1年內	1年以上	1年內	1年以上
應付票據	\$ 6,498	\$ -	\$ 2,294	\$ -
應付帳款	144,362	-	231,381	-
其他應付款	93,465	-	108,183	-

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：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：無此情事。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表一。

(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)

寶德科技股份有限公司
現金及約當現金
民國 105 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 966
支票存款		
-台幣存款		170
-外幣存款	港幣785,435(註)，匯率4.16	3,268
	其他	220
活期存款		
-台幣存款		124,953
-外幣存款	美金4,018,370(註)，匯率32.25	129,593
	其他	219
定期存款		
-外幣存款	美金1,000,000(註)，匯率32.25 到期日：106/01/24	32,250
		291,639

註：外幣數額係以單位元列示。

寶德科技股份有限公司
應收帳款
民國 105 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
A 客戶	\$ 83,715	
B 客戶	56,411	
C 客戶	55,806	
D 客戶	28,971	
E 客戶	13,357	
其 他	<u>39,110</u>	個別金額未超過5%
	277,370	
減：備抵呆帳	(<u>52,400</u>)	
淨額	<u>\$ 224,970</u>	

寶德科技股份有限公司
存貨
民國 105 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目 摘 要	金 額	備 註
	成 本	市 價
原 料	\$ 24,494	\$ 22,457
半 成 品	15,797	49,408
在 製 品	12,919	"
製 成 品	8,389	7,971
	\$ 61,599	\$ 131,573
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(22,493)	
	\$ 39,106	
	(以下空白)	

寶德科技股份有限公司

長期股權投資

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加(註一)		本 期 減 少		期 末		股 權 淨 值	評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額			
DEVICE EXPERT INC.	1,550,000	\$ 23,882	-	\$ 3,890	-	\$ -	1,550,000	100%	\$ 27,772	權益法	無
哈帝斯科技股份有限公司	1,000,000	10,540	-	871	-	-	1,000,000	100%	11,411	權益法	無
		<u>\$ 34,422</u>		<u>\$ 4,761</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 39,183</u>		

註一：本期增加金額係包括認列投資損益及累積換算調整數。

(以下空白)

實德科技股份有限公司

不動產、廠房及設備成本計折舊變動

民國105年1月1日至105年12月31日

明細表五	項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期重分類	期末餘額	提供擔保或抵押情形
	成本						
	土地	\$ 21,682	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21,682	詳附註八
	房屋及建築	14,357	-	(319)	-	14,038	"
	模具體備	10,527	2,763	(8,017)	1,679	6,952	無
	運輸設備	899	-	-	-	899	"
	辦公設備	2,610	-	(1,099)	-	1,511	"
	租賃改良	149	-	(149)	-	-	"
	其他設備	15,210	-	(3,388)	-	11,822	"
	成本合計	65,434	2,763	(12,972)	1,679	56,904	
	累計折舊						
	房屋及建築	3,869	678	(102)	-	4,445	詳附註八
	模具體備	7,780	2,840	(8,017)	-	2,603	無
	運輸設備	562	150	-	-	712	"
	辦公設備	1,847	433	(1,099)	-	1,181	"
	租賃改良	139	10	(149)	-	-	"
	其他設備	9,614	2,591	(3,388)	-	8,817	"
	累計折舊合計	23,811	6,702	(12,755)	-	17,758	
	帳面價值	\$ 41,623				\$ 39,146	

單位：新台幣仟元

寶德科技股份有限公司
應付帳款
民國 105 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
F廠商	\$ 17,485	
G廠商	26,587	
其他	<u>100,290</u>	個別金額未超過5%
	<u>\$ 144,362</u>	

(以下空白)

寶德科技股份有限公司
其他應付款
民國 105 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應付薪資		\$	12,413		
應付加工費			60,819		
應付保險費			1,229		
其他應付費用			12,985		
應付設備款			513		
其他應付款			<u>5,506</u>		
		\$	<u>93,465</u>		

寶德科技股份有限公司

營業收入

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
銷貨收入					
	滑鼠	1,765	(仟個)	\$	857,260
	電腦週邊產品	140	(仟個)		103,569
	其他—parts材料	691	(仟個)		<u>3,947</u>
					964,776
減：	銷貨退回			(	8,963)
	銷貨折讓			(	<u>1,265</u>)
	銷貨收入淨額			\$	<u><u>954,548</u></u>

(以下空白)

寶德科技股份有限公司

營業成本

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
直接材料					
	期初原料及半成品			\$	65,572
	加：本期進料				542,315
	減：期末原料及半成品			(	40,291)
	原料及半成品出售			(	11,836)
	轉列費用			(	3,107)
	原料報廢			(	3,237)
	原料盤虧			(	48)
	維修成本-耗材			(	2,453)
直接原料耗用					546,915
製造費用					206,904
	減：維修成本-人工及製費			(	1,001)
製造成本					752,818
加：期初在製品					24,431
減：期末在製品				(	12,919)
	轉列費用			(	1,367)
製成品成本					762,963
加：期初製成品					21,361
減：期末製成品				(	8,389)
	製成品轉列費用			(	2,043)
	製成品報廢			(	367)
	製成品盤盈			(	3)
產銷成本					773,522
加：出售原料及半成品成本					11,836
	存貨評價損失				11,510
	存貨報廢				3,604
	存貨盤虧				51
營業成本				\$	<u>800,523</u>

寶德科技股份有限公司

製造費用

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
加工費				\$	185,431		
其他製造費用					<u>21,473</u>		每一零星餘額 均未超過本科 目餘額5%
				\$	<u>206,904</u>		

(以下空白)

寶德科技股份有限公司

營業費用

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪	資	\$ 5,819	\$ 18,207	\$ 26,455	\$ 50,481
旅	費	1,731	1,409	2,149	5,289
運	費	13,610	9	68	13,687
各	項 攤 銷	66	180	3,429	3,675
折	舊 費 用	98	669	2,209	2,976
其	他	6,929	66,816	15,525	89,270
		<u>\$ 28,253</u>	<u>\$ 87,290</u>	<u>\$ 49,835</u>	<u>\$ 165,378</u>

(以下空白)

實德科技股份有限公司
 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總

民國105年1月1日至105年12月31日

明細表十二

單位：新台幣仟元

性質別	功能別	105年度			104年度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用		\$ 4,625	\$ 48,187	\$ 52,812	\$ 4,423	\$ 62,201	\$ 66,624
薪資費用		-	2,294	2,294	-	1,195	1,195
員工認股權		318	3,722	4,040	428	3,431	3,859
勞健保費用		190	499	689	245	3,487	3,732
退休金費用		188	249	437	213	3,983	4,196
其他員工福利費用		3,726	2,976	6,702	6,691	3,887	10,578
折舊費用		50	3,675	3,725	66	3,015	3,081
攤銷費用							

民國105年及104年12月31日員工人數分別為67人及73人。

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	
	105 年度	104 年度	金額	%
流動資產	604,184	729,920	(125,736)	-17.23%
不動產、廠房及設備	54,484	61,123	(6,639)	-10.86%
其他資產	26,726	15,177	11,549	76.10%
無形資產	6,145	7,977	(1,832)	-22.97%
資產總額	691,539	814,197	(122,658)	-15.06%
流動負債	270,007	401,372	(131,365)	-32.73%
非流動負債	16,623	13,483	3,140	23.29%
負債總額	286,630	414,855	(128,225)	-30.91%
股本	329,783	290,576	39,207	13.49%
資本公積	15,937	9,500	6,437	67.76%
保留盈餘	57,753	98,005	(40,252)	-41.07%
累積換算調整數	1,436	1,261	175	13.88%
股東權益總額	404,909	399,342	5,567	1.39%
<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>其他資產：主係遞延所得稅增加 10,137 仟元所致。</p> <p>流動負債及負債總額：主係較 104 下半年度營運接單量下滑，應付帳款減少 85,646 仟元及其他應付帳款減少 52,085 仟元所致。</p> <p>保留盈餘：主係因產業景氣影響及競爭者崛起，致使本期淨利較去年同期減少 43,701 仟元所致。</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	105 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	969,776	1,033,600	(63,824)	-6.17%
營業成本	778,493	798,107	(19,614)	-2.46%
營業毛利	191,283	235,493	(44,210)	-18.77%
營業費用	198,351	188,407	9,944	5.28%
營業利益(損失)	(7,068)	47,086	(54,154)	-115.01%
營業外收入及支出	15,531	20,029	(4,498)	-22.46%
稅前淨利(損)	8,463	67,115	(58,652)	-87.39%
所得稅費用	537	15,488	(14,951)	-96.53%
本期稅後淨利(損)	7,926	51,627	(43,701)	-84.65%
<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>營業利益：主係因產業景氣影響及競爭者崛起，本期營收較去年同期減少 63,824 仟元及因客戶期後倒帳因素，本公司依據相關政策提列提呆帳費用，致使營業費用增加，營業利益較去年期同減少之原因所在。</p> <p>所得稅費用：主係稅前利益較去年同期減少所致。</p> <p>稅前淨利及本期稅後淨利：主係因產業景氣影響及競爭者崛起，本期營收較去年同期減少 63,824 仟元及本年度因客戶期後倒帳因素，營業費用按公司相關政策增提呆帳費用，致使營業利益較去年期同減少之原因所在。</p>				

(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 105 年度未編製財務預測，故不適用。

三、現金流量分析

(一)最近年度現金流量變動情形分析

項 目 \ 年 度	105年度	104 年度	增減比例 (%)
現金流量比率(%)	40.10	11.1	261.26
現金流量允當比率(%)	145.83	146.19	(0.25)
現金再投資比率(%)	24.19	12.97	86.51
增減比例變動分析說明：(增減比例達 20%以上者) 現金流量比率及現金再投資比率：主係本公司主要客戶償還逾期帳款，致使現金流量比率及現金再投資比率較去年增加所致。			

(二)流動性不足之改善計劃：

本公司尚無資金流動性之虞亦無現金不足之情況。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額 A	預計全年來自營業活動 淨現金流量 B	預計全年現金 流出量 C	預計現金剩 餘(不足)數 額 A+B+C	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
310,245	48,275	28,596	329,924	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

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

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

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之分析：

單位：新臺幣仟元

轉投資公司名稱	主要營業項目	投資金額	認列被投資公司最近年度投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
Device Expert Inc.	轉投資大陸	47,365	3,679	認列子公司投資損益所致。	—
哈帝斯	電腦週邊商品代工	9,237	871	持續開發客源，拓展銷售渠道。	—

(三)未來一年投資計劃：視未來營運情況而定。

六、最近年度及截至年報刊印日之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對本公司損益之影響及未來因應措施：

1. 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，故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 105 年度認列之兌換利益為 884 仟元，占營收 0.09%，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：

本公司最近年度並未從事有關高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品等交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研費用

本公司預計投入之研發費用金額係依研發新產品及新技術開發進度逐步編列，用以支持研發計畫；而本公司預計之研發費用，係依本公司「預算管理作業」於每年底前，研發單位規劃人力需求及研發計畫，訂定預計投入研發費用並提請董事會討論。

(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：

本公司隨時注意所處行業之相關科技改變情形，掌握市場趨勢，並評估其對公司營運所帶來的影響，適時調整營運策略，保持企業具彈性變化，因應環境改變。

(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：

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：

本公司不定期對重要客戶整體營運、財務及外在報導等資訊進行評估，並視其帳款、授信情況調整營運交易活動量，積極開發新客戶源，增加銷售渠道，避免有銷貨過於集中之情勢，降低相關風險事宜。

(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，以降低當有上述情事發生之影響。

(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。

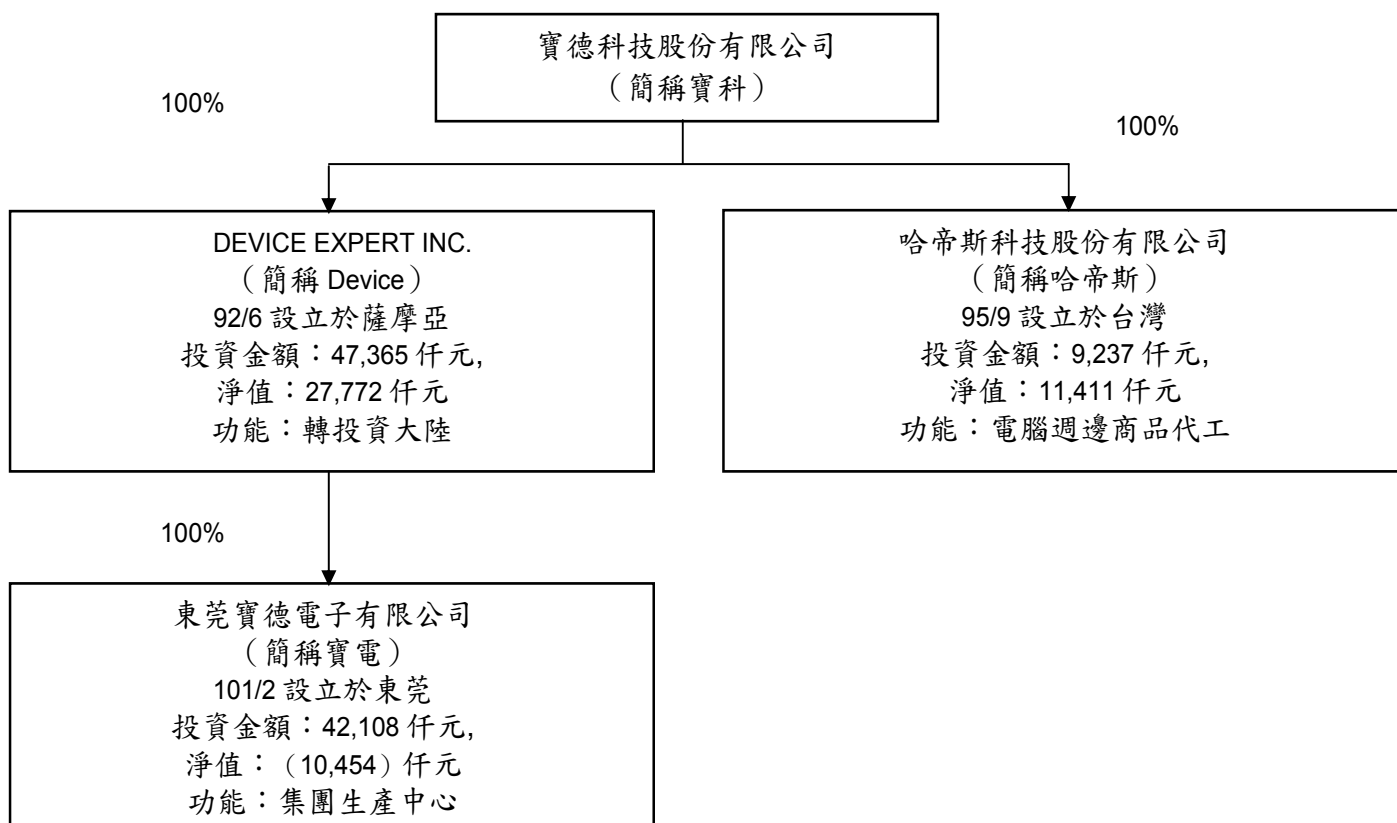
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

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	2006.09	新北市中和區連城路 258 號 14 樓之 2	NTD 10,000	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	2012.02	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：不適用。

(四)關係企業所營業務及往來分工情形：請詳(二)各關係企業基本資料。

(五)關係企業董監事及總經理資料：

105年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
哈帝斯科技(股)公司	董事長	盧賀隆	1,000,000	100%
	董 事	盧賀璋		
	董 事	周宏任		
	監察人	黃日容		
DEVICE EXPERT INC.	董 事	盧賀隆	1,550,000	100%
東莞寶德電子有限公司	總經理	盧賀隆	註	註

註：係屬有限公司，未發行股份。

(六)關係企業營運概況

105年12月31日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資 產 總 值	負 債 總 額	淨 值	營業 收入	營業 損益	稅後 損益	每股 盈餘
哈帝斯科技股 份有限公司	10,000	13,711	2,299	11,412	14,255	465	871	0.87
DEVICE EXPERT INC.	47,365	53,794	26,022	27,772	120,214	7,186	3,679	不適用
東莞寶德電子 有限公司	42,108	38,583	49,035	(10,452)	111,390	(5,137)	(3,411)	不適用

註：關係企業如為外國公司者，以105年12月31日之匯率為換算基礎，換算為新台幣，匯率如下：

資產科目：US：NT = 1：32.2500、RMB：USD = 1：0.1432

損益計算：US：NT = 1：32.2481、RMB：USD = 1：0.1503

(七)關係企業合併財務報表：

寶德科技股份有限公司及其子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 105 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及其子公司



負責人：盧賀隆



中華民國 106 年 4 月 27 日

(八)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

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

寶德科技



有限公司

董事長 盧 賀 隆



