

股票代號：3349



寶德科技股份有限公司
DEXIN CORPORATION

一〇八年度
年報

公司網址：<http://www.dexin.com.tw>

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國一〇九年六月十日刊印

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：盧賀隆

職 稱：董事長

電 話：(02) 8227-1093

電子郵件信箱：Paul@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

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、徐永堅會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 樓 27 樓

電 話：(02)2729-6666

網 址：<http://www.pwc.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.dexin.com.tw>

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、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	16
	四、公司治理運作情形	21
	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	40
	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	41
	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	42
	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	42
肆、	募資情形	43
	一、資本及股份	43
	二、公司債辦理情形	48
	三、特別股辦理情形	48
	四、海外存託憑證辦理情形	48
	五、員工認股權憑證辦理情形	48
	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	54
	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-----	65
	三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	68
	四、最近年度財務報表-----	68
	五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	68
	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-----	68
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----	193
	一、財務狀況-----	193
	二、財務績效-----	194
	三、現金流量分析-----	195
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	195
	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	195
	六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估-----	196
	七、其他重要事項-----	197
捌、	特別記載事項-----	199
	一、關係企業相關資料-----	199
	二、最近年度及截至刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	202
	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-----	202
	四、其他必要補充說明事項-----	202
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-----	202

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：

108 年合併營業額為新台幣 5.28 億元，較 107 年度減少 21%，合併營業毛利為新台幣 0.99 億元，較 107 年度減少 6%，108 合併淨損為 29,896 萬元，基本每股稅後淨損為 0.91 元，相關資訊列示如下：

單位：新台幣仟元

項目	108 年	107 年	增(減)金額	變動比例
營業收入	528,240	668,557	(140,317)	(21%)
營業毛利	98,735	104,826	(6,091)	(6%)
營業費用	136,984	111,520	25,464	23%
營業(損)益	(38,249)	(6,694)	(31,555)	471%
營業外收支	3,692	11,637	(7,945)	(68%)
合併淨利(損)	(29,896)	6,216	(36,112)	(581%)

二、預算執行情形：本公司 109 年度無須對外公開財務預測。

三、財務收支分析：

108 年度在財務收支上，期初約當現金為 22,062 萬元，至 108 年底持有之約當現金共有 22,979 萬元，本公司秉持審慎運用及控管營運資金。

四、研究發展狀況：

- (1)研發自有無線充電系統，讓產品在特定線圈模式下，可對多組無線產品充電(如電競鼠標、鍵盤、耳機...)，並可邊充電邊使用。
- (2)專注家庭社交娛樂的市場，拓展聲學產品領域及手遊娛樂產品領域。
- (3)開發新一代微軟主動式觸控筆及蘋果專用觸控筆，適用於商用人士、專業人士至教育使用之市場。
- (4)開發電競桌專用鼠墊，提供電競玩家超滑順的操控感。

五、經營方針：

- (1)優化新產品開發流程，迅速反應市場/客戶需求變化。
- (2)持續改善產品、流程與品質管理系統，提升營運競爭力。
- (3)藉由品質系統提升，逐步將經驗方向由小量多樣的技術導向型態，轉為少樣多量的生產導向型態，逐步擴大經營規模。

六、預計銷售數量及其依據：

本公司預計 109 年度全年營業額較 108 年度增加，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)依淡旺季調整產銷規模，彈性生產以降低生產成本。
- (2)導入高階檢測儀器，提高自動化程度等，以提升品質及效率。
- (3)規劃中國以外生產基地，以因應客戶需求。

八、未來公司發展策略：

- (1)調整客戶群結構，與客戶建立長期信賴穩固關係，共同創造利潤。
- (2)運用專利智慧財產權，爭取訂單、擴大市占率。
- (3)調整產品組合，積極投入行動電競(mobile gaming)領域。

九、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

109 年預計仍是動盪的一年，包括美國政策以內部為導向，並導致保護主義風潮升高；地緣政治風險增加；還有中國經濟成長比預期大幅放緩等，面臨國際高度不確定因素，對公司營運效益達成亦將帶來些許壓力。近期面對中美貿易戰，新冠肺炎等突發狀況接踵而至，整體經營環境迅速惡化，公司全員提高機動性，快速因應環境及市場變化。

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

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

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 86 年 4 月 23 日

二、公司沿革：

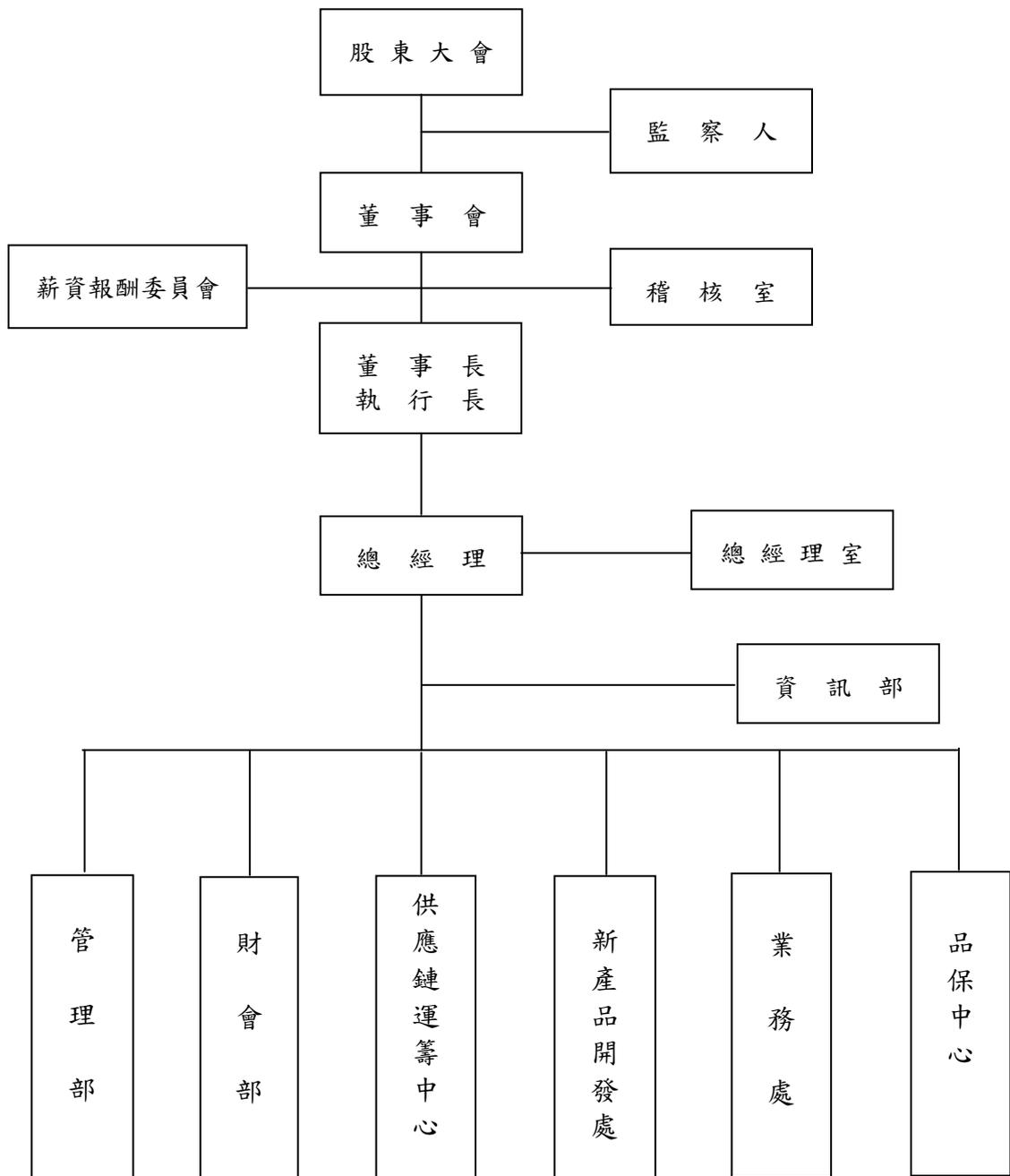
民國 86 年	創立於台北縣板橋市三民路，資本額伍仟萬元。
民國 87 年	(1) 廠、辦合併至台北縣中和市員山路，並開始著手無線電射頻(Radio Frequency 簡稱 RF)產品之研發。 (2) 現金增資 19,100 仟元，增資後資本額為 69,100 仟元。
民國 88 年	(1) 第一代無線電射頻模組通過歐洲八大工業國家之各項 RF 認證，並開始量產，推出自製無線滑鼠，為全球第二家推出無線滑鼠之公司；獲美國等多國發明專利。 (2) 現金增資 45,900 仟元，增資後資本額為 1.15 億元。
民國 89 年	現金增資 50,400 仟元，增資後資本額為 1.65 億元。
民國 90 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	<ul style="list-style-type: none"> (1) 擴大營運規模，拓展藍芽週邊產品，產品多樣化。 (2) 東莞廠導入 QC080000 系統，為國際認可之綠色產品標準，為客戶提供優質產品與服務。 (3) 通過 ISO-9001 2008 年版認證。 (4) 取得 APPLE 藍芽週邊專利授權。
民國 100 年	盈餘轉增資 19,498 仟元，員工紅利轉增資 3,923 仟元，資本額增為 2.18 億元。
民國 101 年	<ul style="list-style-type: none"> (1) 盈餘轉增資 9,828 仟元，員工紅利轉增資 1,920 仟元，資本額增為 2.30 億元。 (2) 申請 Changeable sensor 專利，讓滑鼠可於不同使用情境下，能維持使用者之滑動手感，如於玻璃上滑動等情境。
民國 102 年	<ul style="list-style-type: none"> (1) 盈餘轉增資 18,412 仟元，員工紅利轉增資 3,132 仟元，資本額增為 2.51 億元。 (2) 設立深圳辦事處，拓展研發事業據點。 (3) 研發與提升滑鼠 sensor 精確度至 2000 USB report rate，讓使用者滑動滑鼠更具精確度與流暢度。
民國 103 年	<ul style="list-style-type: none"> (1) 盈餘轉增資 17,619 仟元，員工紅利轉增資 2,016 仟元，資本額增為 2.71 億元。 (2) 研發 Wireless charging gaming 之創新技術，並申請專利。
民國 104 年	<ul style="list-style-type: none"> (1) 盈餘轉增資 16,280 仟元，員工紅利轉增資 2,964 仟元，資本額增為 2.91 億元。 (2) 研發與提升滑鼠 sensor 精確度至 3000 USB report rate，讓使用者滑動滑鼠更具精確度與流暢度。
民國 105 年	<ul style="list-style-type: none"> (1) 盈餘轉增資 34,869 仟元，員工紅利轉增資 8,481 元，資本額增為 3.30 億元。 (2) 結束深圳辦事處並將原辦事處功能轉移至東莞寶德電子有限公司。 (3) 本年度通過專利申請：觸控輸入裝置、週邊設備與其同步方法、輸入裝置及其組態設定系統、入耳式耳機、用於無線耳機之天線及其無線耳機、耳機裝置及其控制方法。 (4) 研發低反應延遲且不帶電池的 MFi 遊戲控制器。 (5) 研發第二代具七彩 LED 發光之 Wireless Charging Mouse pad。
民國 106 年	<ul style="list-style-type: none"> (1) 研發雲端滑鼠、低延遲無線電競滑鼠及智慧型無線供電電競滑鼠。 (2) 研發結合 Qi 之無線充電滑鼠及滑鼠墊系統。 (3) 研發低延遲之手機遊戲控制器與遊戲客製化手機遊戲控制器。
民國 107 年	<ul style="list-style-type: none"> (1) 研發第二代 Qi 無線充電電競滑鼠及滑鼠墊之組合。 (2) 開發 Apple MFi R30 手機遊戲控制器。 (3) 建立聲學研發團隊，拓展產品多樣性。
民國 108 年	<ul style="list-style-type: none"> (1) 策略聯盟跨足主動式手寫筆產業，取得美國銷售平台認證。 (2) 新一代電競周邊產品 LED 等規格升級。 (3) 成為數家中國內銷電競品牌客戶之供貨商。

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 董 事 長 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。 • 負責各項產品生產管理、生產排程及作業規範執行。 • 輔導供應商及外包廠的生產良率提升及進料品質管制。 • 負責技術文件、一般文件編碼、文件發行、回收、歸檔。 • 協助 ISO 9001 推動與維持。 • 負責與大陸廠文管為對接窗口，並將生效之文件，發行至各單位。
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。
財 會 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 處	<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。
新產品開發處	<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。 • 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。
供 應 鏈 運 籌 中 心	<ul style="list-style-type: none"> • 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。
資 訊 部	<ul style="list-style-type: none"> • 建置、發展及維護公司各式資訊作業系統與資訊設備管理。 • 規劃公司對內對外網路管理、公司軟體管理. 確保合法軟體的授權使用。 • 機房管理、帳號權限管理。
品 保 中 心	<ul style="list-style-type: none"> • 負責公司 ISO 9001 系統推動、維護與執行。 • 負責輔導工廠各品質系統運作。

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

(一)董事及監察人

109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	選持有股份		在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職	姓名	關係	
董事長	盧賀隆	男	中華民國	86.04.17	108.06.26	3	1,927,122	5.90	1,927,122	5.90	269,943	0.83	-	-	美國康乃爾大學製造管理/電機碩士 漢正機電執行副總 寶德科技(股)總經理	東莞寶德電子有限公司董事長 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 德勝科技董事長暨執行長 首席創投董事長暨總經理 首席創投資董事長 首席財務管理顧問董事長 (慧宇投資法人代表) 慧宇投資董事 沅澧創投董事暨總經理(慧宇投資法人代表) 宇投資法人代表 三圓創投董事暨總經理(首席創投法人代表) 坤財顧法人代表 坤基創投董事暨總經理 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) 漢唐集成董事 宏芯科技董事(首席財顧法人代表) 中國石油化學工業開發董事	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	108.06.26	3	434,922	1.33	434,922	1.33	-	-	-	-	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	慧宇投資(股)公司代表人：林玲玉	董事	配偶		

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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
															(財團法人沈春池文教基金會法人代表) 神基科技獨立董事暨薪酬委員會委員 Grand Impact Technology Limited 董事長 盧比鐵克科技(北京)有限公司 董事長					
董事	慧宇投資(股)公司	-	中華民國	92.06.30	108.06.26	3	865,422	2.65	865,422	2.65	-	-	-	-	德勝科技監察人 慧宇投資董事長 首創投資董事 首創創業投資監察人(慧宇投資法人代表) 首佳投資監察人 沅澧創業投資監察人 奇詣科技監察人	董事	林坤銘	配偶	-	
董事	劉祥呈	男	中華民國	88.03.15	108.06.26	3	746,182	2.28	746,182	2.28	-	-	-	-	初中新東豐機械有限公司董事長	新東豐機械董事長	-	-	-	-
董事	興德投資(股)公司	-	中華民國	105.04.06	108.06.26	3	1,091,964	3.34	1,091,964	3.34	-	-	-	-	高中 天興織織廠負責人	興德投資(股)公司董事 金棠亮國際(股)公司監察人	董事長	盧賀隆	父子	-
獨立董事	武永生	男	中華民國	102.06.24	108.06.26	3	-	-	189,402	0.58	485,986	1.49	-	-	政治大學法學碩士 美國芝加哥大學法學碩士 法學博士候選人 臺灣期貨交易所監察人 中央大學財務管理研究所兼任副教授	銘傳大學財金法律學系教授 兼法律學院院長暨法律學系主任 臺灣期貨交易所委員會兼召集人 德勝科技獨立董事暨薪酬委員會委員	-	-	-	-

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職	姓名	關係		
															臺灣證券交易所、中華民國上市、行政院政爭、臺灣期算、結、銘、基、司、中、中、銘、長						
	吳明田	男	中華民國	102.06.24	108.06.26	3			10,000	0.03					國立北門中學 光華商職高中部	日揚科技(股)公司董事長 日揚電子科技(上海)有限公司法人代表董事 日揚科技國際(股)公司法人代表董事 立盈科技(股)公司董事長 立盈電子科技(上海)有限公司董事長 瑞統科技(股)公司董事長 鈺寶科技(股)公司監察人 宇柏林(股)公司董事 實密科技(股)公司董事長 夏諾科技(股)公司董事長					

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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註	
							股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職	姓名	關係		
獨立董事	王鵬森	男	中華民國	102.06.24	108.06.26	3	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學計算與控制系 德勝科技總經理	德勝科技(股)公司董事兼副執行長	-	-	-	-	
監察人	首席創業投資(股)公司	-	中華民國	105.04.06	108.06.26	3	3,709,805	11.35	3,709,805	11.35	-	-	-	-	交通大學管理科學 研究所碩士 旭邦投資顧問 承啟科技總經理 英群企業副總經理 美商惠普科技行銷經理	德勝科技監察人 首席創業投資顧問 泰藝電子獨立董事暨薪酬委員會委員 順通資訊監察人 隴華電子獨立董事暨薪酬委員會委員	-	-	-	-	
	代表人： 董清銓	男	中華民國	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
監察人	王雅萱	女	中華民國	103.12.01	108.06.26	3	551,507	1.69	551,507	1.69	-	-	-	-	碩士 野村證券	隴華電子總經理 久圓實業(股)公司董事長 三雅投資(股)公司董事 仲華投資(股)公司董事 欣慶投資(股)公司董事 誠泰電子董事長兼總經理 青島連盛(股)公司總經理 三圓建設(股)公司監察人 國光汽車客運(股)公司監察人	隴華電子總經理 久圓實業(股)公司董事長 三雅投資(股)公司董事 仲華投資(股)公司董事 欣慶投資(股)公司董事 誠泰電子董事長兼總經理 青島連盛(股)公司總經理 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)開發有限公司董事長 狄衛現代藝術股份有限公司董事長 龍麟建設股份有限公司董事 康巨科技(股)監察人 新星實業股份有限公司法人代表 實德科技監察人	

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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職	姓名	關係	
監察人	呂芳榕	男	中華民國	102.06.24	108.06.26	3	1,573	0.00	1,573	0.00	1,573	0.00	-	-	廣州暨南大學會計學系博士 嘉威會計師事務所專案協理 科全企管顧問公司協理 興聯貿易公司財務經理 聯程工業財務主管 中環成本主辦會計	秀泰人文法人代表董事 三鈺生物科技股份有限公司董事 愛爾達科技股份有限公司獨立董事 三麗投資(股)公司監察人 競股投資股份有限公司法人代表董事 羅得投資(股)公司董事 康達會計師事務所所長 合世生醫科技獨立董事 酬委員 數字科技(股)公司薪酬委員 科際精密(股)公司獨立董事 、薪酬委員、審計委員 台欣生技(股)公司監察人 尚芳興業(股)公司獨立董事 禕源(股)公司監察人 燦達電子工業(股)公司監察人				

註：本公司董事長盧賀隆先生兼任執行長一職，係因其美國康乃爾大學製造管理/電機畢業且具備業務所需經驗，綜理各項決策，參與例行主管會議，對於重大業務會議積極參與協調並整合內外部資源，有其必要性。

法人股東之主要股東

109年4月30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	14.75%
	首席財務管理顧問股份有限公司	12.5%
	首佳投資股份有限公司	7.75%
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	13.48%
	林欣慧	20.00%
	林佳慧	38.52%
	林宜菁	4.80%

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

109年4月30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	40.68%
	林玲玉	36.00%
	林佳慧	20.12%
	林宜菁	3.20%
富禾投資股份有限公司	邱啟新	90.11%
	邱瑜芬	3.80%
	盧柏青	3.73%
	邱瑜萍	1.62%
	朱欣欣	0.68%
	邱陳惠美	0.06%
慧宇投資股份有限公司	林玲玉	23.20%
	林坤銘	13.48%
	林欣慧	20.00%
	林佳慧	38.52%
	林宜菁	4.80%
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	31.00%
	王許雪娥	31.00%
	王雅麟	18.00%
	許能慈	4.00%
	王雅萱	8.00%
	王雅葳	8.00%

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	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (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 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	11	12	
董事	盧賀隆			✓		✓				✓			✓		✓	✓	無
	林坤銘			✓	✓	✓				✓	✓	✓	✓		✓	✓	1
	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			✓	✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		2
監察人	王雅萱			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
監察人	呂芳榕		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109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			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	盧賀隆	男	86.03.01	1,927,122	5.90	269,943	0.83	-	-	美國康乃爾大學製造管理/電機碩士 漢正電機執行副總 實德科技(股)總經理	東莞實德電子有限公司董事長 興德投資(股)公司董事長 DEVICE EXPERT INC. 董事長 哈帝斯科技(股)公司董事長	業務處長	盧賀璋	二親等	註1
總經理	中華民國	蔡明勳	男	107.12.18	8,000	0.02	-	-	-	-	中原大學電子系計算機科學組 英群企業(股)公司總經理	無	-	-	-	-
NPD 處長	中華民國	張秋苔	男	106.07.19	56,737	0.17	-	-	-	-	黎明工專電機系 業盛科技(股)公司研發經理	無	-	-	-	-
東莞廠長	中華民國	黃光中 (註2)	男	106.07.19	73,481	0.22	-	-	-	-	明新工專電機系 英群企業(股)公司廠長	無	-	-	-	註2
東莞廠長	中華民國	崔志國 (註3)	男	108.10.01	-	-	-	-	-	-	黎明科技學院機械工程系 芝奇國際實業製造部經理	無	-	-	-	註3
業務處長	中華民國	盧賀璋	男	106.11.20	864,082	2.64	-	-	-	-	City Unirerity/MSCS 資工碩士 哈帝斯科技(股)公司副總經理	金榮亮國際(股)公司董事長 哈帝斯科技(股)公司監察人	董事長	盧賀隆	二親等	-
技術長	中華民國	張原榮	男	92.01.06	156,545	0.48	10,000	0.03	-	-	交通大學資工研究所博士 資策會專案經理	無	-	-	-	-
財務經理	中華民國	許純芳	女	89.10.23	20,560	0.06	4,525	0.01	-	-	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	蕭翔哲	男	107.08.09	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計系 資誠聯合會計師事務所副理	無	-	-	-	-

註1：本公司董事長盧賀隆先生兼任執行長一職，係因其美國康乃爾大學製造管理/電機畢業且具備業務所需經驗，綜理各項決策，參與例行主管會議，對於重大業務會議積極參與協調並整合內外資源，有其必要性。

註2：於108年9月30日卸任東莞廠廠長職務。

註3：於108年10月1日轉任東莞廠廠長職務。

三、最近年度給付董事(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		無領有來自子公司以外轉投資業酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
董事長	盧賀隆	25	25	-	-	14	14	-	-	19	19	(9%)	(12%)	無
董事	林坤銘	25	25	-	-	14	14	-	-	-	-	(0%)	(0%)	無
董事	投資(股)公司代表人：慧字林	25	25	-	-	14	14	-	-	-	-	(0%)	(0%)	無
董事	劉祥呈	25	25	-	-	14	14	-	-	-	-	(0%)	(0%)	無
董事	投資(股)公司代表人：興德盧	25	25	-	-	14	14	-	-	-	-	(0%)	(0%)	無
獨立董事	武永生	205	205	-	-	14	14	-	-	-	-	(1%)	(1%)	無
獨立董事	吳明田	205	205	-	-	14	14	-	-	-	-	(1%)	(1%)	無
獨立董事	王鵬森	205	205	-	-	14	14	-	-	-	-	(1%)	(1%)	無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	8 人(註 1)	8 人(註 1)	7 人(註 2)	7 人(註 2)
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)			1 人(註 3)	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				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	8 人	8 人	8 人	8 人
總計				

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	15	15	14	14	-	-	0%	0%	-
	王雅瑩	20	20	14	14	-	-	0%	0%	-
	呂芳榕	14	14	14	14	-	-	0%	0%	-

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前二項酬金總額(A+B+C)
低於1,000,000元	3人(註)	3人(註)
1,000,000元(含)～2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)～3,500,000元(不含)		
3,500,000元(含)～5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上	3人	3人
總計		

註：首席創業投資(股)公司、王雅瑩、呂芳榕，共計3人。

3. 總經理及副總經理之酬金

108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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		
執行長	盧賀隆	4,152	4,896	-	-	653	653	19	-	19	-	-	(16%)	(19%)	無
總經理	蔡明勳														無

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 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	盧賀隆、蔡明勳	蔡明勳
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		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	1 人	1 人
總計		

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

109年4月30日

項目	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長兼 執行長	盧 賀 隆	-	-	-	-
	總經理	蔡 明 勳				
	N P D 處 長	張 秋 苔				
	東莞廠 廠 長	黃 光 中 (註 2)				
	東莞廠 廠 長	崔 志 國 (註 3)				
	業務處長	盧 賀 璋				
	技 術 長	張 原 榮				
	會計經理	劉 月 雲				
	稽 核	蕭 翔 哲				

註 1：108 年稅後虧損為 29,896 仟元，於 109 年 3 月 31 日經董事會特別決議通過不擬分配員工酬勞事宜。

註 2：於 108 年 9 月 30 日卸任東莞廠廠長職務。

註 3：於 108 年 10 月 1 日轉任東莞廠廠長職務。

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給付公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

單位：新臺幣仟元；%

職稱	107 年				108 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	3,798	4,542	61%	73%	5,766	6,510	(19%)	(22%)
監察人								
總經理								

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。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

108 年度，董事會總共召開 5 次(A)，其董事監察人出(列)席情形分別說明如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數(B)	實際出(列)席率(%) 【(∑B)/A】	備註
董事長	盧賀隆	5	-	100%	108.06.26 連任
董事	林坤銘	5	-	100%	108.06.26 連任
董事	慧宇投資(股)公司 代表人：林玲玉	5	-	100%	108.06.26 連任
董事	劉祥呈	4	1	100%	108.06.26 連任
董事	興德投資(股)公司 代表人：盧政治	5	-	100%	108.06.26 連任
獨立董事	武永生	5	-	100%	108.06.26 連任
獨立董事	吳明田	5	-	100%	108.06.26 連任
獨立董事	王鵬森	4	1	100%	108.06.26 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：無。

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108年4月29日、108年8月13日、108年12月17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：

108 年度，董事會總共召開 5 次(A)，其監察人出(列)席情形分別說明如下：

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	3	60%	108.06.26 連任
監察人	王雅萱	4	80%	108.06.26 連任
監察人	呂芳榕	3	60%	108.06.26 連任

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。

(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108年6月26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，每年並定期進行績效評估？	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 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	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、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等) ?	V	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p> <p>(三) 供應商關係 本公司於內部控制書面制度「採購及付款循環」訂有供應商管理章節，以確保供應商交期、品質及價格符合公司需求，使彼此間有良好溝通及協調之伙伴關係。</p> <p>(四) 董事及監察人進修情形</p>	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>108年度進修情形，請參閱第26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108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	林坤銘	108.06.26	108.05.08	108.05.08	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰 中美貿易戰對台資企業的影響 與因應之道	6	是
			108.11.01	108.11.01				
董事	慧宇投資(股)公司 法人代表林玲玉	108.06.26	108.05.08	108.05.08	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰 中美貿易戰對台資企業的影響 與因應之道	6	是
			108.11.01	108.11.01				
獨立 董事	武永生	108.06.26	108.05.08	108.05.08	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰 中美貿易戰對台資企業的影響 與因應之道	6	是
			108.11.01	108.11.01				
獨立 董事	吳明田	108.06.26	108.06.05	108.06.05	社團法人中華公司治理協會	租稅天堂變色，何處是我家-經濟實質法案對企業之潛在影響 與因應措施 數位韌性實務篇-董監事與高階主管應變能力	6	是
			108.11.01	108.11.01				
獨立 董事	王鵬森	108.06.26	108.05.08	108.05.08	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰 中美貿易戰對台資企業的影響 與因應之道	6	是
			108.11.01	108.11.01				
監察人	首席創業投資(股) 公司 法人代表董清銓	108.06.26	108.05.08	108.05.08	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰 中美貿易戰對台資企業的影響 與因應之道	6	是
			108.11.01	108.11.01				

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				
監察人	王雅萱	108.06.26	108.11.27	108.11.27	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(含獨立董事)暨公司治理主管實務進階研討會-董事、監察人解讀財務資訊之技巧	6	是
			108.11.27	108.11.27		董事與監察人(含獨立董事)暨公司治理主管實務進階研討會-公司治理與董事會運作		
監察人	呂芳榕	108.06.26	108.10.17	108.10.17	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(含獨立董事)暨公司治理主管實務進階研討會-企業財務危機預警與類型分析	6	是
			108.10.17	108.10.17		董事與監察人(含獨立董事)暨公司治理主管實務進階研討會-企業面對資訊安全治理之探討-以法律實務為中心		

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、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及領有證 書之專門 職業及技 術人員	具有商 務、法 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
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) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (9) 非為公司或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。
- (10) 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：108 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(B)	實際出席率(%) ($\Sigma B/A$) (註)	備註
召集人	武永生	3	-	100%	108.6.28 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	-	100%	
委 員	王鵬森	2	1	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 108 年 4 月 29 日、108 年 8 月 13 日及 108 年 12 月 17 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)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任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>摘要說明</p> <p>(一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策。</p> <p>(二) 本公司不定期透過會議宣導相關事宜，提升員工企業倫理觀念。</p> <p>(三) 公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(四) 本公司訂有「工作規則」之獎懲規定並設有「薪酬委員會」藉以合理審核經理人薪資報酬。</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>(一) 本公司生產的無鉛產品深具環保概念，符合高回收率及無害物質的要求，以期減少對環境的污染及破壞。部分廠區已通過ISO14001環境管理體系認證，以期透過ISO14001的認證，實現污染預防節能降耗、綜合利用、化害為利、降低成本。</p> <p>(二) 本公司係屬低污染行業，生產單位定期進行相關環境檢測評估。</p> <p>(三) 本公司透過平常對員工之教育及環保節能廢物再利用之宣導，致力於節能減碳之推動。</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		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</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		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。		五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未制定「上市上櫃公司誠信經營守則」，未來將視需要依法適時設置。	
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 本公司積極創造就業機會，均僱用本國勞工。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。		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。	
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。		七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司尚未制定「上市上櫃公司誠信經營守則」，未來將視需要依法適時設置。	

(六) 落實誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<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		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		(四)與誠信經營守則規定相符。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)與誠信經營守則規定相符。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 與誠信經營守則規定相符。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		(二) 與誠信經營守則規定相符。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 與誠信經營守則規定相符。
四、加強資訊揭露			
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？		V	與誠信經營守則規定相符。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則，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。本公司為興櫃公司，訂有「誠信經營守則」？			
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之重要資訊：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：109 年 3 月 31 日

本公司民國 108 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 108 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 109 年 3 月 31 日董事會通過，出席董事 8 人(含委託出席)中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

寶德科技股份有限公司



董事長：盧賀隆



簽章

總經理：蔡明勳



簽章

2.委託會計師專業審查內部控制制度者：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

會議性質	日期	重要決議
董事會	108.03.26	一、通過修訂「公司章程」部分條文案。 二、通過全面改選董監事案。 三、通過受理股東提名及提案權案。 四、通過董事會提名董事(含獨立董事)及監察人案。 五、通過解除新任董事競業禁止案。 六、訂定一〇八年股東常會召開時間、地點、事由及停止過戶期間案。 七、通過一〇七年「內部控制制度聲明書」案。 八、通過一〇八年第二季主要客戶信用額度申請修正案。 九、修訂「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」重要管理辦法案。
董事會	108.04.29	一、通過一〇七年年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、通過一〇七年度盈餘分派案。 四、通過依「授信額度作業管理辦法」定義「主要客戶」案。 五、通過新增一〇八年度股東常會議案。
股東常會	108.06.26	一、承認一〇七年度營業報告書及財務報表承認案。 二、承認一〇七年度盈餘分派案。 三、通過修訂「公司章程」案。 四、通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 五、通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。 六、通過修訂「背書保證作業程序」案。 七、通過全面改選董事(含獨立董事)及監察人案。 八、通過解除新任董事競業禁止案。
董事會	108.06.28	一、通過推選董事長案。 二、通過聘請薪資報酬委員案。 三、通過本公司執行長任命案。 四、通過資誠聯合會計師事務所職務輪調更換會計師案。 五、通過一〇八年第三季主要客戶信用額度申請修正案。
董事會	108.08.13	一、通過一〇八第二季合併財務報表案。 二、通過董監事、經理人責任保險投保案。 三、通過107年度盈餘分派除息基準日暨現金股利發放款案。 四、通過依「授信額度管理辦法」定義「主要客戶」案。 五、通過一〇八年第四季主要客戶信用額度申請修正案。 六、通過本公司調整內部組織架構及職掌案。 七、通過薪酬委員會審核107年度分派經理人及員工酬勞追認案。

會議性質	日期	重要決議
		<p>八、通過本公司之子公司「DEVICE EXPERT INC.」現金減資案。</p> <p>九、通過本公司之子公司「DEVICE EXPERT INC.」處分轉投資案。</p> <p>十、通過本公司總經理之報酬案。</p> <p>十一、通過本公司董事長兼執行長之報酬案。</p>
董事會	108.12.17	<p>一、通過一〇九年度營運計畫及預算討論案。</p> <p>二、通過一〇九年第一季主要客戶信用額度申請修正案。</p> <p>三、通過銀行授信額度合約案。</p> <p>四、通過一〇九年度內部稽核計畫案。</p> <p>五、通過擬定「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案。</p> <p>六、通過薪資報酬委員會提案。</p>
董事會	109.03.31	<p>一、通過一〇八年年度營業報告書及合併財務報表等決算表冊案。</p> <p>二、通過審議薪酬委員會議案。</p> <p>三、通過一〇八年度盈虧撥補案。</p> <p>四、通過依「授信額度作業管理辦法」定義「主要客戶」案。</p> <p>五、通過一〇九年第二季主要客戶信用額度申請修正案。</p> <p>六、通過銀行授信額度合約案。</p> <p>七、通過修訂「股東會議事規則」案。</p> <p>八、通過修訂「董事會議事規則」案。</p> <p>九、通過修訂「薪資報酬委員會組織章程」案。</p> <p>十、通過一〇八年「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>十一、訂定一〇九年股東常會召開時間、地點、事由及停止過戶期間案。</p>

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	蕭翔哲	107.08.09	109.06.05	生涯規劃

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	107 年度	會計師事務所內部調整
資誠聯合會計師事務所	馮敏娟	徐永堅	108 年度	會計師事務所內部調整

會計師公費資訊級距表

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		V	V	V
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元				
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：無此情形。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	108.6.28		
更換原因及說明	茲因資誠聯合會計師事務所內部輪調，本公司自 108 年度起，將財務報告簽證會計師馮敏娟會計師、支秉鈞會計師，變更為馮敏娟會計師、徐永堅會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任情況	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	無
	不再接受(繼續)委任	不適用	無
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
	—	會計原則或實務	
	—	財務報告之揭露	

與發行人有無不同意見	有	—	查核範圍或步驟
		—	其 他
		—	
	無	V	
	說明	—	
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	馮敏娟會計師及徐永堅會計師
委任之日	108.06.28
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

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

(四) 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	108 年度		截至 109 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	-	-	-	-
董事	林坤銘	-	-	-	-
董事	慧宇投資(股)公司	-	-	-	-
	法人代表：林玲玉	-	-	-	-
董事	劉祥呈	-	-	-	-
董事	興德投資(股)公司	-	-	-	-
	法人代表：盧政治	-	-	-	-
獨立董事	武永生	-	-	-	-
獨立董事	吳明田	10,000	-	-	-
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	-	-	-	-
監察人	王雅萱	-	-	-	-
監察人	呂芳榕	-	-	-	-
總經理	蔡明勳	-	-	8,000	-
NPD 處長	張秋苔	-	-	-	-
東莞廠廠長	黃光中 (註 1)	-	-	-	-
東莞廠廠長	崔志國 (註 2)	-	-	-	-
業務處長	盧賀璋	3,000	-	-	-
技術長	張原榮	-	-	-	-
財務經理	許純芳	-	-	-	-
會計經理	劉月雲	-	-	-	-

註 1：於 108 年 9 月 30 日卸任東莞廠廠長職務。

註 2：於 108 年 10 月 1 日轉任東莞廠廠長職務。

(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：

109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、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係
首席創業投資(股)公司 法人代表人:林坤銘	3,709,805	11.35	-	-	-	-	慧宇投資(股)公司	監察人
	434,922	1.33	-	-	-	-	林玲玉	配偶
沅澧創業投資(股)公司 法人代表人:林育新	3,191,658	9.77	-	-	-	-	林玲玉	監察人
	-	-	-	-	-	-	-	-
三圓創業投資(股)公司 法人代表人:王光祥	2,434,958	7.45	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
盧賀隆	1,927,122	5.90	269,943	0.83	-	-	興德投資(股)公司	董事長
頤鼎投資(股)公司 法人代表人:劉朝淵	1,652,314	5.06	-	-	-	-	-	-
	172,032	0.53	-	-	-	-	-	-
興德投資(股)公司 法人代表人:盧政治	1,091,964	3.34	-	-	-	-	盧賀隆	董事長
	189,402	0.58	485,986	1.49	-	-	盧賀隆 盧賀璋	二親等
慧宇投資(股)公司 法人代表人:林玲玉	865,422	2.65	-	-	-	-	首席創業投資(股)公司	監察人
	-	-	434,922	1.33	-	-	林坤銘	配偶
首佳投資(股)公司 法人代表人:林宜菁	864,176	2.64	-	-	-	-	林玲玉	監察人
	159,786	0.49	-	-	-	-	林玲玉	二親等
盧賀璋	864,082	2.64	-	-	-	-	盧賀隆	二親等
元興投資(股)公司 法人代表人:潘世偉	855,718	2.62	-	-	-	-	潘世偉	董事長
	161,435	0.49	4,727	-	-	-	-	-

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

108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	持股份例	股數	持股比例
哈帝斯科技股份有限公司	1,000,000	100%	-	-	1,000,000	100%
DEVICE EXPERT INC.	2,200,000	100%	-	-	2,200,000	100%
FAST TRADE GLOBAL LIMITED	337,500	18.75%	-	-	337,500	18.75%
瑞納瑟科技股份有限公司	500,000	25%	-	-	500,000	25%
東莞寶德電子有限公司	註2	100%	-	-	註2	100%

註1：係公司採用權益法之長期投資。

註2：係有限公司，故不適用。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本種類及來源

1. 股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	32,978,299	17,021,701	50,000,000	包含買回本公司未轉讓員工股份共計 300,000 股。

2. 股本來源

單位：仟股/新台幣仟元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
86年04月	10	5,000	50,000	5,000	50,000	公司設立	無	-
87年10月(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

109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	-	-	18	283	1	302
持有股數 (註2)	-	-	16,656,328	15,989,394	32,577	32,678,299
持股比例	-	-	50.97%	48.93%	0.1%	100%

註1：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。

註2：本公司截止至109年4月30日之核定股本為32,978,299股，與上述股東結構32,678,299股，差異主係本公司於107年1月26日經董事會決議買回庫藏股，並於買回期間執行完畢，買回庫藏股共計300,000股。

(三) 股權分散情形

109年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數(註)	持股比例
1 ~ 999	56	8,506	0.03%
1,000 ~ 5,000	78	215,514	0.66%
5,001 ~ 10,000	40	305,931	0.94%
10,001 ~ 15,000	19	238,732	0.73%
15,001 ~ 20,000	8	143,747	0.44%
20,001 ~ 30,000	20	498,910	1.53%
30,001 ~ 40,000	4	145,256	0.44%
40,001 ~ 50,000	3	132,201	0.40%
50,001 ~ 100,000	27	1,886,661	5.77%
100,001 ~ 200,000	19	2,645,401	8.10%
200,001 ~ 400,000	5	1,282,378	3.92%
400,001 ~ 600,000	8	4,005,977	12.26%
600,001 ~ 800,000	4	2,901,858	8.88%
800,001 ~ 1,000,000	5	4,259,406	13.03%
1,000,001 以上	6	14,007,821	42.87%
合計：	302	32,678,299	100.00%

註：本公司截止至108年4月30日之核定股本為32,978,299股，與上述股東結構32,678,299股，差異主係本公司於107年1月26日經董事會決議買回庫藏股，並於買回期間執行完畢，買回庫藏股共計300,000股。

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

109 年 4 月 30 日；單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例%
首席創業投資(股)公司 法人代表人:林坤銘	3,709,805	11.35%
沅澧創業投資(股)公司 法人代表人:林育新	3,191,658	9.77%
三圓創業投資(股)公司 法人代表人:王光祥	2,434,958	7.45%
盧賀隆	1,927,122	5.90%
頤鼎投資(股)公司 法人代表人:劉朝淵	1,652,314	5.06%
興德投資(股)公司 法人代表人:盧政治	1,091,964	3.34%
慧宇投資(股)公司 法人代表人:林玲玉	865,422	2.64%
首佳投資(股)公司 法人代表人:林宜菁	864,176	2.64%
盧賀璋	864,082	2.64%
元興投資(股)公司 法人代表人:潘世偉	855,718	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：新臺幣仟元：仟股

項目		年度		107 年	108 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			11.78	10.68
	分配後			11.58	註
每股盈餘	加權平均股數			32,737	32,678
	每股盈餘	分配前		0.19	(0.91)
		分配後		0.19	註
每股股利	現金股利			0.2	註
	無償配股	盈餘配股		—	—
		資本公積配股		—	—
	累積未付股利			—	—
投資報酬分析	本益比			未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比			未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率			未上市(櫃)	未上市(櫃)

註：該年度盈虧撥補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 109 年 3 月 31 日董事會決議通過 108 年度之盈虧撥補案，說明如下：

寶德科技股份有限公司
108年度盈虧撥補表

單位：新臺幣元

項 目	合計
107 年度保留未分配盈餘	12,026,742
加：確定福利之精算損益	396,670
減：108 年度稅後淨損	(29,895,879)
本年度累積虧損	(17,472,467)

董事長：盧賀隆



經理人：蔡明勳



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：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108年處於累積虧損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞，且經董事會決議不發放董監事酬勞及員工酬勞，尚無差異之原因存在。

3. 董事會通過之分派酬勞情形：

本公司108年度為虧損，於109年3月31日經董事會決議不分配股利，並提請於109年6月24日股東會報告。

(1) 以現金分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：不適用。

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

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

(九) 公司買回本公司股份情形：

1. 已執行完畢：

109年4月30日

買 回 期 次	第 1 次
買 回 目 的	轉讓予員工
買 回 期 間	107.01.29~107.03.28
買 回 區 間 價 格	10~15
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股/300,000 股
已 買 回 股 份 金 額	3,666,332 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	300,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數 比 率 (%)	0.91%

2. 尚在執行中：無。

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

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 公司所營業務主要內容，根據本公司之公司執照記載其業務範圍包括：

- 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 108 年度營業比重

產 品 名 稱	108 年度	
	營業收入淨額	營業比重
電 競 產 品	462,987	87.65%
一 般 產 品	57,307	10.85%
其 他	7,946	1.50%
合 計	528,240	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 Gaming Mouse/Keyboard/Gamepad/Gaming Headset/Mouse PAD	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
無線充電滑鼠軟墊
磁共振與磁感應技術整合系統
電競遊戲手柄新結構開發

(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解析度(Hi-Res)、高音質、立體聲效果、主動消噪及金屬質感設計之真無線藍芽(TWS)與抗噪耳機。

2020真無線藍牙耳機(TWS)除了Air Pods Pro加上傳出平價版的Air Pods Pro Lite準備量產。及安卓陣營等其他TWS品牌也不甘示弱，包括三星、華為、小米、OPPO、華碩、Realme，也都接連推出新品搶市，可預期TWS產品市場需求持續發燒。

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

近兩年TWS(無線藍芽耳機)已成為重要成長動能，全球耳機市場將呈現全新格局，對應使用者對於高品質影音娛樂需求，耳機除新增防水、主動降噪的功能，也從單純的聲音傳輸工具轉型為個人助理，並可連結智慧手機及穿戴裝置。根據statista，智慧耳機為近期成長重點，2016年到2020年出貨金額複合成長率高達93%，來到0.71億支，導致全球有線無線耳機2018年預計出貨4.32億支，到2020年將成長至4.84億支。

2020真無線藍牙耳機(TWS)除了Air Pods Pro加上傳出平價版的Air Pods Pro Lite準備量產。及安卓陣營等其他TWS品牌也不甘示弱，包括三星、華為、小米、OPPO、華碩、Realme，也都接連推出新品搶市，可預期TWS產品市場需求持續發燒。

(2) 電腦、電競周邊產品

① 產品之各種發展趨勢

2020預估全球電競行業收入將達11億美元，年同比增長率達到15.7%。其中大部分收入(74.8%)將來自於贊助及媒體版權，共計8.22億美元，相比去年增長17.2%。消費者在門票和周邊商品上的消費總額將達到1.22億美元，而另外的1.16億的收入則來自於遊戲發行商對電競領域的投資——主要用於發展合作夥伴關係來支持賽事，或與專業賽事組織者合作開展白標項目(white-label projects)。

我們預計，今年全球電競觀眾將達4.95億，包括2.23億核心電競愛好者和2.72億非核心觀眾。到2020年，每位核心電競愛好者將為市場總收入平均貢獻4.94美元，較2019年增長2.8%。隨著電競市場的成熟，新的收益模式將逐漸落地並日趨完善，當地賽事、聯賽和媒體版權交易的數量也會相應增加。因此，我們預計到2023年，每位核心愛好者對市場總收入的平均貢獻將增長到5.27美元。

我們的數據顯示，移動設備為新興市場解鎖了電競這一活動選項。除一些市場(包括越南)對傳統電競項目越來越感興趣之外，《PUBG Mobile》以及《Garena Free Fire》也迅速在玩家群體中普及並流行。因此，新興電競市場將呈現最高的複合年增長率(2018-2023年)，東南亞(複合年增長率24.0%)、日本(複合年增長率20.4%)和拉丁美洲(複合年增長率17.9%)等地區與更成熟、更發達的電競市場之間的差距也將會進一步縮小。電競品牌建設在未來幾年將顯得尤為重要，越強大的品牌將吸

引越多的粉絲，從而為商業發展聚集更多的能量。新的商業模式、內容形式、競爭對手、不斷變化的內容包和轉播權都將帶來電競行業的變革。

2020年，中國仍將是最大的電競市場，預計收入達到3.85億美元。這部分收入將帶來17.0%的複合年增長率（2018-2023年）——這樣一來，中國市場將在2023年產生5.4億美元的收入。大部分的收入將來自贊助，贊助金額將從2019年的1.87億美元提升至2020年的2.22億美元。到2023年，虛擬商品將成為增長最快的收入來源，其收益也將從2020年的710萬美元增長至1720萬美元。2020年，北美將以2.53億美元的收入成為全球第二大電競市場，西歐則以2.01億美元收入排名第三。與此同時，中國將以其擁有的1.63億電競觀眾，成為電競觀眾人數最多的市場；緊隨其後的是北美市場，觀眾人數達5720萬。

移動電競，電競產業的新支柱

在2019開始，移動電競實現了巨幅增長。我們預計在未來的幾個月裡，移動電競還將會越來越受歡迎。特別是東南亞、印度和巴西等市場的增長將尤為明顯。輕量級應用的風靡，以及《PUBG Mobile》和《Garena Free Fire》等遊戲的成功，進一步鞏固了競技性手游在這些新興市場中作為主流消遣方式的地位。當然，這些遊戲中的競技性場景在新興市場中也大受歡迎，因此移動電競的在線收視人數大幅增加。觀看時長從2018年的1530萬小時飆升到了2019年的9850萬小時，增幅超過600%。YouTube是觀看移動電競的主要平台PUBG Mobile和Garena Free Fire為兩大領銜YouTube的主導地位意味著什麼？

耳機產品及遊戲手柄需求會增加，耳機產品加上搭配本公司專利可插拔雙Mic功能，及新的遊戲手柄結構，可帶來合作客戶產品是加分。

②產品競爭情形

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

③市場未來之供需狀況與成長性

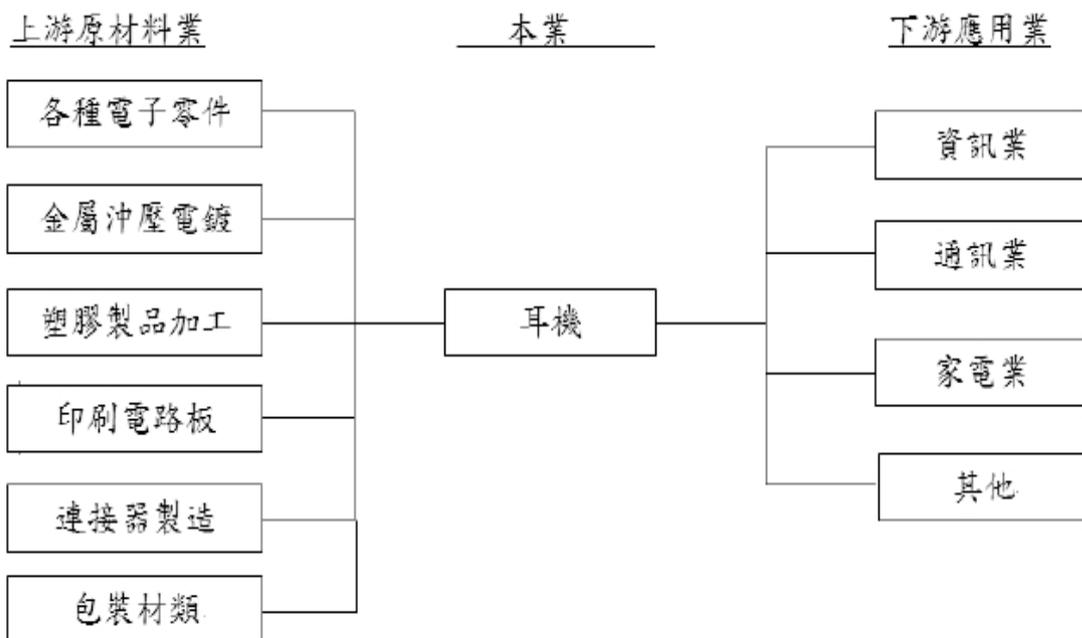
受到新冠肺炎及美中貿易戰的雙方面影響，2020年全球經濟成長動能可能將不如2019年，進而抑制商用PC市場及電競市場，屆時所有中國製產品銷往美國將面臨關稅等問題，其中不僅筆記型電腦、平板電腦、含監視器之桌上型電腦，本產業之鍵盤、滑鼠、隨身碟、SSD、印表機、影像掃描器等產品亦將被課稅，且不論是品牌廠砍供應鏈訂單價格，或透過漲價方式轉嫁至終端消費者，最壞情況將導致終端需求下滑，影響本產業接單動能。

電競產業從過去一開始重視產品規格，到中期開始關注產品設計和遊戲社群連結，現在則是更著重環繞於用戶體驗的生態體系。台灣電競廠商在電競生態圈布局，未來市場除了產品設計外，會更著重於電競週邊整體應用。此外，各廠商也設立電競研發團隊，電競產品以玩家為基礎做研發，不斷反饋意見做產品調整，未來把產品做好僅是產業競爭門檻基本分數，更重要的致勝點在品牌行銷。在行銷管道上也可看到廠商布局更加多元化，可看到廠商對戰隊、賽事舉辦、實況主與線上零售通路等，動作都較過去更為直接顯著，期望可連結到玩家和粉絲刺激購買。

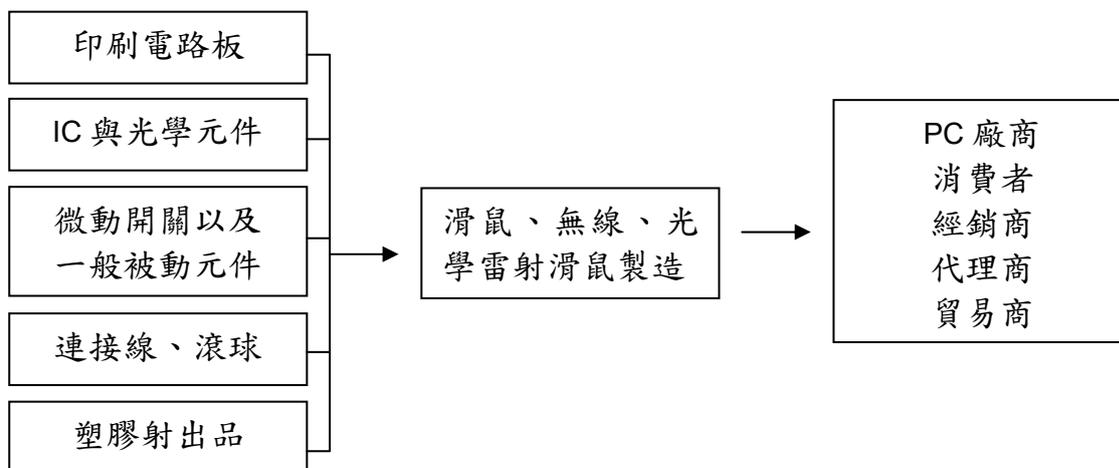
由於寶德科技是屬於品牌商的OEM及ODM的代工廠，因此品牌商受上述原因影響的訂單動能將同時影響到公司的部份成長性，不過由於新冠疫情影響所帶動的一波宅經濟，也同時會增加公司遊戲手柄的業績成長。

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

年度	108 年度	截至 109 年 4 月 30 日
項目		
研發費用(A)	53,413	15,714
營業收入淨額(B)	528,240	109,394
(A)/(B)%	10.11%	14.36%

2.108 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	磁共振系統之無線充電電競組合。
2	結合光纖導光系統之電競耳機。

(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。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	107 年度		108 年度	
	銷售金額	比率%	銷售金額	比率%
內銷	101,234	15.14	69,367	13.13
外銷	567,323	84.86	458,873	86.87
合計	668,557	100.00	528,240	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，導致不良品的產出及產線現場管理系統 ShopFlow Control。

c.紀律：確立工位工法的合理性，依照標準作業(SOP)生產組裝。

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以提升製造良率與品質。
- (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，以優質產品與高機動性客戶服務維持客戶忠誠度，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。
- (5)中美貿易摩擦，輸美關稅大幅提升，規劃中國以外產地成刻不容緩的工作，目前先以 MIT 緊急應對，以符客戶緊急需求。
- (6)新冠肺炎造成全球鎖國、封城，造成整體經濟嚴重受創，也當然影響到公司上半年營運；但也意外造成一波的宅經濟產生，所幸公司的產品正是宅經濟所需，故而促成下半年業績的逆勢成長。

(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

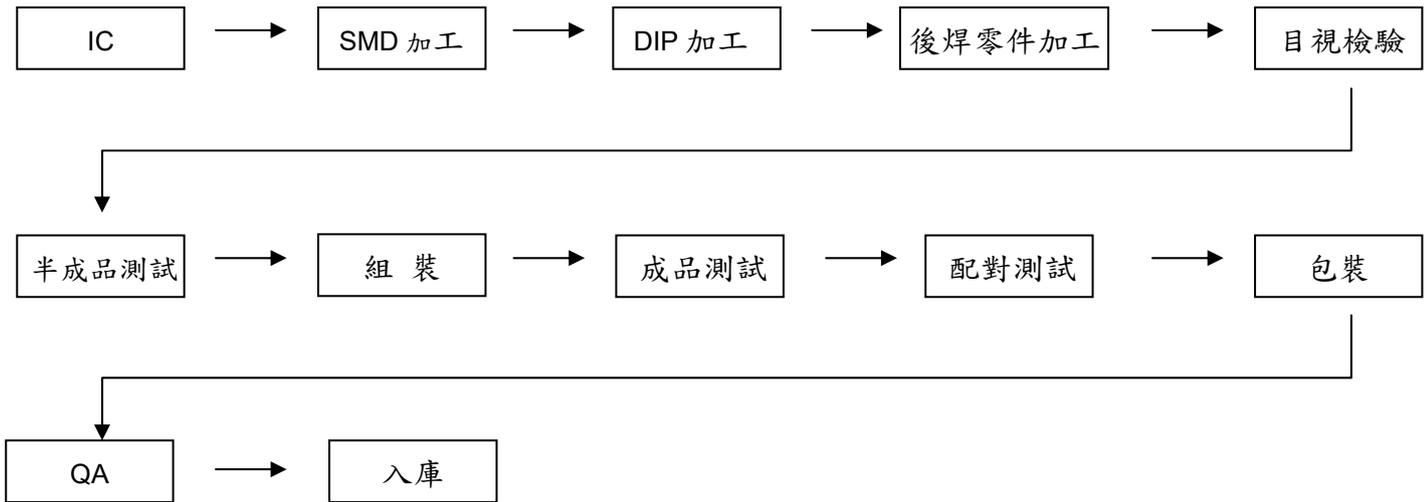
本公司主要產品為滑鼠、鍵盤等輸入裝置，滑鼠可控制電腦游標點選以操作電腦，鍵盤可用於打字以輸入資料；高階遊戲專用滑鼠則可操控電腦遊戲、線上遊戲或獨立遊戲平台之遊戲。

(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、防水抗噪高階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、艾睿	良好
塑膠配件	祥盟、詮鼎、旭徽、國捷	良好
包裝盒	上大彩色、東莞新茂、裕同	良好
線材	鑫凱豐、順生、越洋	良好
金屬配件	索之邦、明泰豐、鑫雅豪、英思特	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十之客戶及比例：

1. 主要供應商名單

單位：新台幣仟元

項目	107 年度			108 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	71,723	14.79	無	A	47,905	15.36	無				
2				無								
3	其他	413,280	85.21	無	其他	263,969	84.64	無				
	進貨 淨額	485,003	100.00		進貨 淨額	311,844	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：變動原因：本公司主要進貨原料為積體電路及塑、線材，主要供應商為品牌代理商及製造商，整體而言，供應商之變化情形係受產品業績變化及客戶指定用料等因素而有所消長，且未有供貨中斷或短缺之情形，亦無進貨集中之情形。

2. 主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	107 年度			108 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	356,230	53.28	無	A	246,659	46.70	無				
2	C	45,018	6.73	無	E	60,479	11.45	無				
3	D	34,662	5.19	無	C	51,105	9.67	無				
4	B	17,388	2.60	無	B	32,633	6.18	無				
5		-	-	無		-	-	無				
	其他	215,259	32.20	無	其他	137,364	26.00	無				
	銷貨 淨額	668,557	100.00		銷貨 淨額	528,240	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。

(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)	107 年度			108 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電競產品	1,124	1,147	529,109	801	817	339,279
一般產品	298	307	34,882	362	373	50,694
其他產品	18	18	4,379	18	18	2,232
合計	1,440	1,472	568,370	1,181	1,208	392,206

(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)	107 年度				108 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電競產品	154	100,319	957	511,397	85	65,329	783	397,658
一般產品	0	0	290	39,586	6	2,919	374	54,388
其他產品	340	915	763	16,340	174	1,119	40	6,827
合計	494	101,234	2,010	567,323	265	69,367	1,197	458,873

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料

109年4月30日

年 度		107 年度	108 年度	截至 109 年 4 月 30 日
員 工 人 數	管 銷 人 員	56	60	62
	間 接 人 員	46	67	70
	直 接 人 員	125	76	76
	合 計	227	203	208
平 均 年 歲		39.99	38.65	38.30
平 均 服 務 年 資		4.12	4.31	4.28
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.88%	0.99%	0.48%
	碩 士	4.85%	4.43%	4.81%
	大 專	13.22%	21.67%	20.20%
	高 中	24.67%	27.09%	27.88%
	高 中 以 下	56.38%	45.81%	46.63%

四、環保支出資訊

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

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

五、勞資關係

1. 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。退休金之給付與計算方式，悉依勞動基準法之規定辦理。

本公司訂有「人資管理規章」明確規定申請退休之程序與條件以及舊制退休金之請領程序。

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

4.勞資間之協議

(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（包括賠償及勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

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：

公司平時重視員工各項福利，提供良好的工作環境，強調公司與員工雙向溝通，使勞資間關係和諧，因此未來發生勞資糾紛之可能性極低。

六、重要契約

合約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借款合同	合作金庫銀行	109.03.09~109.11.27	綜合額度	無
借款合同	兆豐商業銀行	108.12.05~109.12.04	綜合額度	無
授信合約	兆豐商業銀行	108.12.27~109.12.26	衍生性金融商品交易額度	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)					截 至 年 報 刊 印 日 止	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流動資產	729,920	604,184	480,945	556,158	392,120	不 適 用 (註 2)	
不動產、廠房 及 設 備	61,123	54,484	50,922	44,487	41,674		
無形資產	7,977	6,145	7,674	7,099	11,124		
其他資產	15,177	26,726	42,065	51,829	73,817		
資產總額	814,197	691,539	581,606	659,573	518,735		
流動負債	分配前	401,372	270,007	189,398	261,076		148,687
	分配後	412,995	276,603	189,398	267,672		148,687
非流動負債	13,483	16,623	10,522	9,947	17,814		
負債總額	分配前	414,855	286,630	199,920	271,023		166,501
	分配後	426,478	293,226	199,920	277,619		166,501
歸屬於母公司 業主之權益	399,342	404,909	381,686	388,550	352,234		
股本	290,576	329,783	329,783	329,783	329,783		
資本公積	9,500	15,937	17,578	19,573	18,335		
保留盈餘	分配前	98,005	57,753	35,545	42,310		(6,214)
	分配後	86,382	51,157	35,545	35,714		(6,214)
其他權益	1,261	1,436	(1,220)	550	1,568		
庫藏股票	-	-	-	(3,666)	(3,666)		
非控制權益	-	-	-	-	-		
權益總額	分配前	399,342	404,909	381,686	388,550		352,234
	分配後	387,719	398,313	381,686	381,951		352,234

註1：上開104~108年財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：本公司108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.簡明綜合損益表表-合併

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					截至年報 刊印日止
		104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入		1,033,600	969,776	563,754	668,557	528,240	不適用 (註2)
營業毛利		235,493	191,283	97,923	104,826	98,735	
營業損益		47,086	(7,068)	(17,894)	(6,694)	(38,249)	
營業外收入及支出		20,029	15,531	(1,207)	11,637	3,692	
稅前淨利		67,115	8,463	(19,101)	4,943	(34,557)	
繼續營業單位 本期淨利		67,115	8,463	(19,101)	4,943	(34,557)	
停業單位損失		-	-	-	-	-	
本期淨利(損)		51,627	7,926	(17,044)	6,216	(29,896)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		1,346	(1,511)	(1,224)	2,319	1,414	
本期綜合損益總額		52,973	6,415	(18,268)	8,535	(28,482)	
淨利歸屬於 母公司業主		51,627	7,926	(17,044)	6,216	(29,896)	
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		52,973	6,415	(18,268)	8,535	(28,482)	
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		-	-	-	-	-	
每股盈餘		1.59	0.24	(0.52)	0.19	(0.91)	

註1：上開104~108年財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：本公司108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)					截至年報 刊印日止
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		677,557	580,197	440,249	380,478	349,944	不適用 (註2)
不動產、廠房 及設備		41,623	39,146	40,406	37,167	34,729	
無形資產		6,878	5,125	7,123	6,864	8,089	
其他資產		47,389	62,830	72,418	74,234	36,708	
資產總額		773,447	687,298	560,196	498,743	429,470	
流動負債	分配前	360,600	265,761	168,244	100,533	67,756	
	分配後	372,223	272,357	168,244	107,129	67,756	
非流動負債		13,505	16,628	10,266	9,660	9,480	
負債總額	分配前	374,105	282,389	178,510	110,193	77,236	
	分配後	385,728	288,985	178,510	116,789	77,236	
股本		290,576	329,783	329,783	329,783	329,783	
資本公積		9,500	15,937	17,578	19,573	18,335	
保留盈餘	分配前	98,005	57,753	35,545	42,310	(6,214)	
	分配後	86,382	51,157	35,545	35,714	(6,214)	
其他權益		1,261	1,436	(1,220)	550	1,568	
庫藏股票		-	-	-	(3,666)	(3,666)	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	399,342	404,909	381,686	388,550	352,234	
	分配後	387,719	398,313	381,686	381,954	352,234	

註1：上開104~108年財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：本公司108年度財務報告為最近期經會計師查核之資訊，故無需揭露截至年報刊印日止資訊。

4.簡明綜合損益表表-個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					截至年報 刊印日止
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	1,012,888	954,548	551,023	654,301	508,227	不適用 (註2)
營業毛利	184,275	154,025	97,834	99,539	78,698	
營業損益	37,352	(11,353)	(1,150)	13,381	(25,574)	
營業外收入及支出	28,975	19,577	(18,336)	(8,722)	(9,513)	
稅前淨利	66,327	8,224	(19,486)	4,659	(35,087)	
繼續營業單位 本期淨利	66,327	8,224	(19,486)	4,659	(35,087)	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	51,627	7,926	(17,044)	6,216	(29,896)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	1,346	(1,511)	(1,224)	2,319	1,414	
本期綜合損益總額	52,973	6,415	(18,268)	8,535	28,482	
每股盈餘	1.59	0.24	(0.52)	0.19	(0.91)	

註1：上開104~108年財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：本公司108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。

(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
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
106	資誠會計師事務所 馮敏娟、支秉鈞	無保留意見
107	資誠會計師事務所 馮敏娟、支秉鈞	無保留意見
108	資誠會計師事務所 馮敏娟、徐永堅	無保留意見

二、最近年度財務分析

(一) 採用國際財務報導準則之財務分析

1. 合併財務報告財務分析

年 度 分析項目 (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%
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務結構 %	負債占資產比率	50.95	41.45	34.37	41.09	32.10	-21.89(一)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	675.40	773.68	770.21	895.76	887.96	-0.87
償債能力 %	流動比率	181.86	223.77	253.93	213.03	263.72	23.80(二)
	速動比率	155.09	203.68	214.76	174.42	220.25	26.28(三)
	利息保障倍數	N/A	N/A	N/A	N/A	NA	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.17	2.91	2.81	4.25	3.96	-6.82
	平均收現日數	115.03	125.29	129.89	85.88	92.17	7.32
	存貨週轉率 (次)	7.33	8.84	5.98	6.08	5.23	-14.04
	應付款項週轉率 (次)	4.01	4.04	3.57	3.84	3.42	-10.88
	平均銷貨日數	49.79	41.31	61.07	59.99	69.78	16.32
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	16.25	16.78	10.70	14.01	12.26	-12.52
	總資產週轉率 (次)	1.40	1.29	0.89	1.08	0.90	-16.77
獲利能力	資產報酬率 (%)	6.99	1.05	(2.68)	1.00	(5.07)	-606.63(四)
	權益報酬率 (%)	13.84	1.97	(4.33)	1.61	(8.07)	-600.06(五)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	23.10	2.57	(5.79)	1.50	(10.48)	-799.09(六)
	純益率 (%)	4.99	0.82	(3.02)	0.93	(5.66)	-708.68(七)
	每股盈餘 (元)	1.59	0.24	(0.52)	0.19	(0.91)	-578.95(八)
現金流量	現金流量比率 (%)	10.95	40.10	(2.89)	(17.84)	38.11	-313.62(九)
	現金流量允當比率 (%)	145.83	263.66	150.12	117.73	131.13	11.38
	現金再投資比率 (%)	9.07	22.82	(3.08)	(11.97)	14.59	-221.89(十)
槓桿度	營運槓桿度	3.56	(21.47)	(3.29)	(20.76)	(0.77)	-96.29(十一)
	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) ~ (三) 負債占資產比率與償債能力分析：主因係應收帳款及應付帳款之變動影響，公司尚無向銀行融資事宜，整體財務尚無重大異常事宜。

(四) ~ (八) 獲利能力分析：主係本公司 107 年營運回升，108 年因客戶庫存及市場需求調整，導致出貨量減少，致使兩期獲利能力達變動分析之原因所在。

(九) ~ (十) 現金流量分析：主係本公司調整客群結構，應收帳款及應付帳款之變動影響，107 年營運回升，108 年因客戶庫存及市場需求調整，致使兩期現金流量達變動分析之原因所在。

(十一) 營運槓桿度分析：主係 108 年因客戶庫存及市場需求調整，導致出貨量減少所致。

註 1：104~108 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司 108 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 分析項目 (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%
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	48.37	41.09	31.87	22.09	17.98	-18.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	991.87	1076.83	970.03	1,071.41	1,041.53	-2.79
償債能力%	流動比率	187.9	218.32	261.67	378.46	516.48	36.47(一)
	速動比率	158.22	201.35	220.04	355.71	461.95	29.87(二)
	利息保障倍數	NA	NA	NA	N/A	N/A	
經營能力	應收款項週轉 (次)	3.12	2.89	2.78	4.20	3.71	-11.67
	平均收現日數	116.99	126.3	131.29	86.90	98.38	13.21
	存貨週轉率 (次)	7.74	9.26	6.00	9.22	12.61	36.73(三)
	應付款項週轉 (次)	4.13	4.16	3.49	6.12	18.49	202.06(四)
	平均銷貨日數	47.14	39.43	60.80	39.57	28.94	-26.86(五)
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	21.55	23.64	13.85	16.87	14.14	-16.19
	總資產週轉率 (次)	1.46	1.31	0.88	1.24	1.10	-11.29
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.42	1.09	(2.73)	1.17	(6.44)	-648.69(六)
	權益報酬率 (%)	13.84	1.97	(4.33)	1.61	(8.07)	-600.06(七)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	22.83	2.49	(5.91)	1.41	(10.64)	-853.13(八)
	純益率 (%)	5.10	0.83	(3.09)	0.95	(5.88)	-719.20(九)
	每股盈餘 (元)	1.59	0.24	(0.52)	0.19	(0.91)	-578.95(十)
現金流量	現金流量比率 (%)	10.07	50.71	0.25	(67.22)	82.00	-221.99(十一)
	現金流量允當比率 (%)	160.72	342.92	189.12	125.86	124.22	44.68(十二)
	現金再投資比 (%)	7.35	29.70	(1.73)	(17.78)	14.73	-182.85(十三)
槓桿度	營運槓桿度	5.83	(17.66)	(92.09)	17.97	(4.66)	-125.93(十四)
	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) ~ (二) 償債能力分析：主因係應收帳款及應付帳款之變動影響，公司尚無向銀行融資事宜，整體財務尚無重大異常事宜。

(三) ~ (五) 存貨週轉率、應付款項週轉及平均銷貨日數：主係本公司積極管理庫存狀況，致週轉率上升，平均銷貨日數減少。

(六) ~ (十) 獲利能力分析：主係本公司 107 年營運回升，108 年因客戶庫存及市場需求調整，導致出貨量減少，致使兩期獲利能力達變動分析之原因所在。

(十一) ~ (十三) 現金流量分析：主係本公司調整客群結構，應收帳款及應付帳款之變動影響，107 年營運回升，108 年因客戶庫存及市場需求調整，致使兩期現金流量達變動分析之原因所在。

(十四) 營運槓桿度：主係 108 年因客戶庫存及市場需求調整，導致出貨量減少所致。

註 1：104~108 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司 108 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。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：(請詳附件一、第 69~71 頁)

四、最近年度財務報表：(請詳附件二、第 72~128 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 129~192 頁)

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

寶德科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈虧撥補議案等，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)及盈虧撥補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 九 年 三 月 三 十 一 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一〇八年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈虧撥補議案等，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)及盈虧撥補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



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 三 十 一 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一〇八年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈虧撥補議案等，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)及盈虧撥補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 九 年 三 月 三 十 一 日

會計師查核報告

(109)財審報字第 19005142 號

寶德科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

寶德科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「寶德集團」)民國108年及107年12月31日之合併資產負債表，暨民國108年及107年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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108年及107年12月31日之合併財務狀況，暨民國108年及107年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國108年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國109年3月23日金管證審字第1090361269號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國107年度係依照「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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與寶德集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對寶德集團民國108年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

寶德集團民國108年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵呆帳之評估

事項說明

應收帳款減損評估會計政策請詳合併財務報告附註四(七)；應收帳款減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；重要會計項目說明請詳合併財務報告附註六(三)說明。寶德集團民國108年12月31日之應收帳款及其備抵呆帳金額分別為新台幣72,114仟元及新台幣41仟元。

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

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(五)，民國108年12月31日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣71,541仟元及新台幣27,739仟元。

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

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

因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

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

其他事項—提及其他會計師之查核

列入寶德集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國108年及107年12月31日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣14,360仟元及17,985仟元，占資產總額之2.77%及2.73%，民國108年及107年1月1日至12月31日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣(1,815)仟元及(2,711)仟元，占合併綜合損益之(6.37)%及(31.76)%。

其他事項—個體財務報告

寶德集團已編製民國108年及107年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見附加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估寶德集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算寶德集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

寶德集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之合併金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對寶德集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使寶德集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致寶德集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於寶德集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責合併查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併查核之意見。

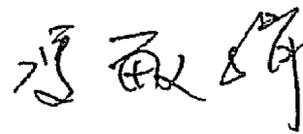
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對寶德集團民國108年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟



會計師

徐永堅



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

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 3 1 日

寶德科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	229,791	44	\$	220,620	33
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)		20,000	4		-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		72,073	14		181,875	27
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七		-	-		12,660	2
1200	其他應收款	六(四)及七		5,247	1		38,315	6
130X	存貨	六(五)		43,802	9		63,910	10
1470	其他流動資產	六(六)		21,207	4		38,778	6
11XX	流動資產合計			<u>392,120</u>	<u>76</u>		<u>556,158</u>	<u>84</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(七)		14,360	3		17,985	3
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		41,674	8		44,487	7
1755	使用權資產	六(九)		21,498	4		-	-
1780	無形資產			11,124	2		7,099	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		31,204	6		30,413	5
1900	其他非流動資產	六(十)		6,755	1		3,431	-
15XX	非流動資產合計			<u>126,615</u>	<u>24</u>		<u>103,415</u>	<u>16</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>518,735</u>	<u>100</u>	\$	<u>659,573</u>	<u>100</u>

(續次頁)

寶德科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金額	%		金額	%	
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十九)	\$ 15,856	3	\$ 2,257	-		
2150	應付票據		-	-	1,208	-		
2170	應付帳款	六(十一)	66,682	13	183,290	28		
2200	其他應付款	六(十二)	50,157	10	71,206	11		
2230	本期所得稅負債		700	-	2,854	1		
2280	租賃負債—流動		13,451	3	-	-		
2399	其他流動負債—其他		1,841	-	261	-		
21XX	流動負債合計		<u>148,687</u>	<u>29</u>	<u>261,076</u>	<u>40</u>		
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	1,296	-	962	-		
2580	租賃負債—非流動		8,228	1	-	-		
2600	其他非流動負債		8,290	2	8,985	1		
25XX	非流動負債合計		<u>17,814</u>	<u>3</u>	<u>9,947</u>	<u>1</u>		
2XXX	負債總計		<u>166,501</u>	<u>32</u>	<u>271,023</u>	<u>41</u>		
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)	329,783	64	329,783	50		
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)	18,335	3	19,573	3		
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)	23,688	5	23,066	4		
3320	特別盈餘公積		-	-	1,220	-		
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)		(17,474)	(3)	18,024	3		
其他權益								
3400	其他權益	六(十八)	1,568	-	550	-		
3500	庫藏股票	六(十五)	(3,666)	(1)	(3,666)	(1)		
3XXX	權益總計		<u>352,234</u>	<u>68</u>	<u>388,550</u>	<u>59</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 518,735</u>	<u>100</u>	<u>\$ 659,573</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：蔡明勳



會計主管：劉月雲



寶德科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈虧為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 528,240	100	\$ 668,557	100
5000 營業成本	六(五)(二十二) (二十三)	(429,505)	(81)	(563,731)	(84)
5900 營業毛利		98,735	19	104,826	16
營業費用	六(二十一) (二十二) (二十三)				
6100 推銷費用		(29,269)	(6)	(27,302)	(4)
6200 管理費用		(54,643)	(10)	(40,786)	(6)
6300 研究發展費用		(53,413)	(10)	(44,485)	(7)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	341	-	1,053	-
6000 營業費用合計		(136,984)	(26)	(111,520)	(17)
6900 營業損失		(38,249)	(7)	(6,694)	(1)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十)	6,220	1	7,997	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(803)	-	6,351	1
7050 財務成本	六(九)	(459)	-	-	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	(1,266)	-	(2,711)	-
7000 營業外收入及支出合計		3,692	1	11,637	2
7900 稅前(淨損)淨利		(34,557)	(6)	4,943	1
7950 所得稅利益	六(二十四)	4,661	1	1,273	-
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 29,896)	(5)	\$ 6,216	1
其他綜合損益(淨額)					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$ 495	-	\$ 634	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十四)	(99)	-	(85)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		396	-	549	-
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(十八)	1,272	-	2,158	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(十八) (二十四)	(254)	-	(388)	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		1,018	-	1,770	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 1,414	-	\$ 2,319	-
8500 本期綜合損益總額		(\$ 28,482)	(5)	\$ 8,535	1
本期淨損歸屬於：					
8610 母公司業主		(\$ 29,896)	(5)	\$ 6,216	1
本期綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		(\$ 28,482)	(5)	\$ 8,535	1
基本每股虧損					
9750 基本每股虧損合計	六(二十五)	(\$ 0.91)		\$ 0.19	
稀釋每股虧損					
9850 稀釋每股虧損合計	六(二十五)	(\$ 0.91)		\$ 0.19	

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



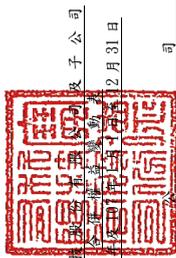
經理人：蔡明勳



會計主管：劉月雲



單位：新台幣仟元



寶德科電子股份有限公司
民國108年12月31日

歸屬於本公司之權益

附註	107年度		108年度		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股	股票	合計
	107年12月31日餘額	107年1月1日餘額	108年12月31日餘額	108年1月1日餘額				
歸屬於本公司之權益								
資本公積一採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	\$ 329,783	\$ 12,448	\$ 329,783	\$ 12,448	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 381,686
資本公積一員工認股權	-	-	-	-	12,479	-	-	6,216
資本公積一其他法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	2,319
資本公積一特別盈餘公積	-	-	-	-	549	-	-	8,535
資本公積一其他法定盈餘公積	-	-	-	-	6,765	-	-	-
資本公積一特別盈餘公積	-	-	-	-	1,220	-	-	-
資本公積一員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	522
資本公積一其他法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	1,473
資本公積一特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(3,666)
資本公積一其他法定盈餘公積	-	-	-	-	18,024	550	(3,666)	388,550
資本公積一特別盈餘公積	\$ 329,783	\$ 12,448	\$ 329,783	\$ 12,448	\$ 18,024	\$ 550	\$ 3,666	\$ 388,550
資本公積一其他法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(29,896)
資本公積一特別盈餘公積	-	-	-	-	29,896	-	-	1,414
資本公積一其他法定盈餘公積	-	-	-	-	396	-	-	(28,482)
資本公積一特別盈餘公積	-	-	-	-	(29,500)	-	-	-
資本公積一其他法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積一特別盈餘公積	-	-	-	-	622	-	-	-
資本公積一其他法定盈餘公積	-	-	-	-	(622)	-	-	-
資本公積一特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(6,596)
資本公積一其他法定盈餘公積	-	-	-	-	1,220	-	-	-
資本公積一特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(1,238)
資本公積一其他法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積一特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積一其他法定盈餘公積	-	-	-	-	5,652	-	-	-
資本公積一特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積一其他法定盈餘公積	\$ 329,783	\$ 12,448	\$ 329,783	\$ 12,448	\$ 17,474	\$ 1,568	\$ 3,666	\$ 352,234

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。



經理人：蔡明勳



董事長：盧賢瑩



會計主管：劉月雲

寶德科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 34,557)	\$ 4,943
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八)(二十二) 20,163	10,439
攤銷費用	六(二十二) 4,676	4,366
預期信用減損損失	十二(二) (341)	(1,053)
利息費用	六(九) 459	-
利息收入	六(二十) (329)	(256)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一) 291	-
處分採權益法認列之關聯企業利益	六(二十一) (3,323)	-
採權益法認列之關聯企業損失之份額	六(七) 1,266	2,711
股份基礎給付酬勞成本	六(十四) -	522
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	109,885 (	61,829)
應收帳款—關係人淨額	12,660 (	12,660)
其他應收款	33,068 (	33,478)
存貨	20,108 (	7,586)
其他流動資產	12,774 (	16,858)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	13,599	2,129
應付票據	(1,208 ) (	2,467)
應付帳款	(116,608)	77,666
其他應付款	(20,403 ) (	4,888)
其他流動負債—流動	1,580 (	2,289)
負債準備	-	(22)
淨確定福利負債—非流動	(188)	(718)
營運產生之現金流入(流出)	53,572 (	41,328)
收取利息	329	256
支付之利息	(459)	-
退還(支付)所得稅	3,224 (	5,515)
營業活動之淨現金流入(流出)	56,666 (	46,587)
投資活動之現金流量		
取得採權益法認列之關聯企業	六(七) (5,000)	(7,264)
處分採權益法認列之關聯企業之價款	六(七) 9,251	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十六) (7,039)	(96)
取得無形資產	(3,909)	(1,049)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(20,000)	-
處分不動產、廠房及設備價款	520	-
其他非流動資產(增加)減少	(2,939)	601
存出保證金(增加)減少	(193)	80
投資活動之淨現金流出	(29,309)	(7,728)
籌資活動之現金流量		
租賃本金償還	(13,416)	-
存入保證金減少	(12)	(6)
現金股利	六(十七) (6,596)	-
購買庫藏股	六(十五) -	(3,666)
籌資活動之淨現金流出	(20,024)	(3,672)
匯率影響數	1,838	(265)
本期現金及約當現金增加(減少)數	9,171 (	58,252)
期初現金及約當現金餘額	220,620	278,872
期末現金及約當現金餘額	\$ 229,791	\$ 220,620

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：蔡明勳



會計主管：劉月雲



寶德科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 108 年度及 107 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 109 年 3 月 31 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

下表彙列金管會認可之民國 108 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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108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財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 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。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時,本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」),將屬承租人之租賃合約,於民國 108 年 1 月 1 日分別調增使用權資產及租賃負債\$28,510 及\$28,510。

3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

(1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。

(2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。

4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其利率區間為 3.58%~4.75%。

5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	29,937
應付租賃款		
減：屬短期租賃之豁免	(	168)
減：屬低價值資產之豁免	(	71)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額		29,698
本集團初次適用日之增額借款利率		3.58%~4.75%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$	<u>28,510</u>

(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 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 待國際會計準則理事會決定

國際財務報導準則第17號「保險合約」 民國110年1月1日

國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

按退休基金資產減除未確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

- (5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107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)	電腦週邊之 銷售業務	100%	100%	"
D. E. I	東莞寶德電子有限公司 (以下簡稱東莞寶電)	電腦週邊之 加工製造業務	100%	100%	"

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四)外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

- (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，

其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

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

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(七) 應收帳款及票據

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

發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

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

(九) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 出租人之營業租賃交易

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

(十一) 存貨

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

(十二) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例

發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

- 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十三) 不動產、廠房及設備

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

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

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

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

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

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

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

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

(十五) 營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

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

(十六) 無形資產

1. 專利權

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

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

(十七) 非金融資產減損

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

(十八) 應付帳款及票據

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

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 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勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十三) 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之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，

始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十四) 股本

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

(二十五) 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

商品銷售—批發

1. 本集團研發、製造並銷售電腦輸入週邊相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響批發商接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或

有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。銷貨交易之收款條件通常為出貨及月結 30 天到 90 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

2. 電腦收入週邊相關產品之銷售收入係依客戶採購之商品數量及品項報價議定後之價格認列。銷貨交易之收款條件依一般商業交易模式議定。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十七) 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

1. 應收帳款減損評估

應收帳款減損評估過程中，本公司係依應收帳款之逾期帳齡情形、客戶財務狀況、歷史交易記錄及期後收款情形等，並依據過去帳齡資料表計算推滾損失率及考慮產業前瞻性評估預期信用損失率，需依賴主觀判斷依準備矩陣為基礎估計可能發生之信用損失。民國 108 年 12 月 31 日，本集團認列減損損失後之應收帳款(含關係人)之帳面價值為\$72,073。

2. 存貨之評價

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

民國 108 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$43,802。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 654	\$ 684
活期存款及支票存款	229,137	219,936
	<u>\$ 229,791</u>	<u>\$ 220,620</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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
定期存款	\$ 20,000	\$ -

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$20,000。
2. 本集團未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 應收帳款(含關係人)

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	\$ 72,114	\$ 182,004
應收帳款-關係人	-	12,660
減：備抵損失	(41)	(129)
	<u>\$ 72,073</u>	<u>\$ 194,535</u>

1. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團與客戶合約之應收款(含關係人)餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款餘額為\$120,174。
2. 應收帳款(含關係人)之帳齡分析請詳附註十二、(二)。
3. 本集團之應收帳款(含關係人)並未持有任何的擔保品。
4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
應收退稅款	\$ 2,840	\$ 31,224
其他應收款	2,407	5,926
其他應收款-關係人	-	1,165
	<u>\$ 5,247</u>	<u>\$ 38,315</u>

(五) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料及半成品	\$ 47,640	(\$ 24,305)	\$ 23,335
在製品	6,200	(1,161)	5,039
製成品	6,420	(1,826)	4,594
商品存貨	11,281	(447)	10,834
合計	<u>\$ 71,541</u>	<u>(\$ 27,739)</u>	<u>\$ 43,802</u>

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料及半成品	\$ 63,266	(\$ 19,405)	\$ 43,861
在製品	14,230	(1,696)	12,534
製成品	9,564	(6,825)	2,739
商品存貨	5,665	(889)	4,776
合計	<u>\$ 92,725</u>	<u>(\$ 28,815)</u>	<u>\$ 63,910</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 424,628	\$ 562,026
報廢損失	5,953	13,836
跌價回升利益	(1,076)	(12,131)
	<u>\$ 429,505</u>	<u>\$ 563,731</u>

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

(六) 其他流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
預付款項	\$ 18,992	\$ 18,085
進項稅額	1,837	18,805
代付款	253	1,733
暫付款	125	155
	<u>\$ 21,207</u>	<u>\$ 38,778</u>

(七)採用權益法之投資

	108年	107年
1月1日	\$ 17,985	\$ 8,633
增加採用權益法之投資	5,000	11,731
處分採用權益法之投資	(6,617)	-
採用權益法之投資損益份額	(1,266)	(2,711)
資本公積變動	(1,238)	1,473
累計換算調整數	496	(1,141)
12月31日	<u>\$ 14,360</u>	<u>\$ 17,985</u>
<u>關聯企業</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
FAST TRACK GLOBAL LIMITED. (FAST)	\$ 9,572	\$ 11,368
瑞納瑟科技股份有限公司(瑞納瑟)	4,788	-
MAD CATZ GLOBAL LIMITED. (MAD)	-	6,617
	<u>\$ 14,360</u>	<u>\$ 17,985</u>

1. 本集團於民國 108 年 12 月 9 日投資採權益法評價之被投資公司瑞納瑟股權，其資本額\$20,000，本集團出資\$5,000持有 25%股權。
2. 本集團民國 108 年 5 月 27 日處分 MAD 股權，處分價款\$9,251，處分利益為\$3,323。
3. 民國 108 年度認列 FAST、瑞納瑟及 MAD 之投資(損)益分別為(\$1,603)、(\$212)及\$549。
4. 本公司於民國 107 年度透過子公司 D. E. I. 分別對 FAST 增資\$1,276 及投資 MAD\$10,455。
5. 民國 107 年度認列 FAST 及 MAD 之投資(損)益分別為\$1,060 及(\$3,771)。

(八) 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
108年1月1日									
成本	\$ 21,682	\$ 13,599	\$ 4,018	\$ 12,307	\$ 1,637	\$ 6,792	\$ 6,273	\$ 16,389	\$ 82,697
累計折舊	-	(4,702)	(3,375)	(6,456)	(1,321)	(4,622)	(4,207)	(13,527)	(38,210)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 8,897</u>	<u>\$ 643</u>	<u>\$ 5,851</u>	<u>\$ 316</u>	<u>\$ 2,170</u>	<u>\$ 2,066</u>	<u>\$ 2,862</u>	<u>\$ 44,487</u>
108年									
1月1日	\$ 21,682	\$ 8,897	\$ 643	\$ 5,851	\$ 316	\$ 2,170	\$ 2,066	\$ 2,862	44,487
增添	-	-	-	5,252	-	484	-	657	6,393
重分類	-	-	-	66	-	-	-	-	66
報廢沖減成本	-	(1,026)	(27)	(4,442)	(899)	(23)	-	(6,619)	(13,036)
報廢沖減累折	-	1,026	15	4,442	899	23	-	6,619	13,024
處分沖減成本	-	-	-	-	-	(3,025)	-	-	(3,025)
處分沖減累折	-	-	-	-	-	2,226	-	-	2,226
折舊費用	-	(491)	(474)	(4,297)	(166)	(1,051)	(826)	(1,019)	(8,324)
淨兌換差額	-	-	(5)	9	(6)	(35)	(42)	(58)	(137)
12月31日	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 8,406</u>	<u>\$ 152</u>	<u>\$ 6,881</u>	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 769</u>	<u>\$ 1,198</u>	<u>\$ 2,442</u>	<u>\$ 41,674</u>
108年12月31日									
成本	\$ 21,682	\$ 12,572	\$ 3,857	\$ 13,183	\$ 713	\$ 4,010	\$ 6,063	\$ 10,120	\$ 72,200
累計折舊	-	(4,166)	(3,705)	(6,302)	(569)	(3,241)	(4,865)	(7,678)	(30,526)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 8,406</u>	<u>\$ 152</u>	<u>\$ 6,881</u>	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 769</u>	<u>\$ 1,198</u>	<u>\$ 2,442</u>	<u>\$ 41,674</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	模貝設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
107年1月1日									
成本	\$ 21,682	\$ 14,020	\$ 4,110	\$ 10,646	\$ 1,654	\$ 7,562	\$ 6,416	\$ 16,986	\$ 83,076
累計折舊	-	(5,037)	(2,666)	(3,124)	(1,106)	(4,030)	(3,219)	(12,972)	(32,154)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 8,983</u>	<u>\$ 1,444</u>	<u>\$ 7,522</u>	<u>\$ 548</u>	<u>\$ 3,532</u>	<u>\$ 3,197</u>	<u>\$ 4,014</u>	<u>\$ 50,922</u>
107年									
1月1日	\$ 21,682	\$ 8,983	\$ 1,444	\$ 7,522	\$ 548	\$ 3,532	\$ 3,197	\$ 4,014	\$ 50,922
增添	-	431	-	1,343	-	-	-	120	1,894
重分類	-	-	-	758	-	-	-	1,498	2,256
報廢沖減成本	-	(852)	-	(440)	-	(592)	-	(2,041)	(3,925)
報廢沖減累折	-	852	-	440	-	592	-	2,041	3,925
折舊費用	-	(517)	(783)	(3,772)	225	(1,311)	(1,082)	(2,749)	(10,439)
淨兌換差額	-	-	(18)	-	(7)	(51)	(49)	(21)	(146)
12月31日	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 8,897</u>	<u>\$ 643</u>	<u>\$ 5,851</u>	<u>\$ 316</u>	<u>\$ 2,170</u>	<u>\$ 2,066</u>	<u>\$ 2,862</u>	<u>\$ 44,487</u>
107年12月31日									
成本	\$ 21,682	\$ 13,599	\$ 4,018	\$ 12,307	\$ 1,637	\$ 6,792	\$ 6,273	\$ 6,389	\$ 72,697
累計折舊	-	(4,702)	(3,375)	(6,456)	(1,321)	(4,622)	(4,207)	(3,527)	(28,210)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 8,897</u>	<u>\$ 643</u>	<u>\$ 5,851</u>	<u>\$ 316</u>	<u>\$ 2,170</u>	<u>\$ 2,066</u>	<u>\$ 2,862</u>	<u>\$ 44,487</u>

1. 本集團民國108年及107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。

(九) 租賃交易－承租人
民國 108 年度適用

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	帳面金額	折舊費用
房屋	\$ 21,161	\$ 11,502
運輸設備	337	337
	<u>\$ 21,498</u>	<u>\$ 11,839</u>

4. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為 \$10,911。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 459
屬低價值資產租賃之費用	48
屬短期租賃合約之費用	4,291
合計	<u>\$ 4,798</u>

6. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為 \$18,214。

(十) 催收款(帳列其他非流動資產)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
催收款	\$ 57,827	\$ 58,085
減：備抵損失-催收款	(57,827)	(58,085)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(十一) 應付帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付帳款	\$ 66,433	\$ 181,415
暫估應付帳款	249	1,875
	<u>\$ 66,682</u>	<u>\$ 183,290</u>

(十二) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資	\$ 16,600	\$ 16,815
應付保險費	15,362	20,435
其他應付費用	8,487	14,643
應付加工費	5,936	17,483
應付專利權	2,588	-
應付設備款	1,184	1,830
	<u>\$ 50,157</u>	<u>\$ 71,206</u>

(十三) 退休金

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 11,248)	(\$ 11,306)
計畫資產公允價值	<u>3,225</u>	<u>2,597</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 8,023)</u>	<u>(\$ 8,709)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
108年			
1月1日餘額	(\$ 11,306)	\$ 2,597	(\$ 8,709)
當期服務成本	(240)	-	(240)
利息(費用)收入	(129)	30	(99)
	(11,675)	2,627	(9,048)
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)	-	69	69
財務假設變動影響數	134	-	134
經驗調整	292	-	292
	426	69	495
提撥退休基金	-	530	530
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ 11,249)	\$ 3,226	(\$ 8,023)
107年			
1月1日餘額	(\$ 11,411)	\$ 1,350	(\$ 10,061)
當期服務成本	(238)	-	(238)
利息(費用)收入	(159)	19	(140)
	(11,808)	1,369	(10,439)
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)	-	132	132
財務假設變動影響數	(61)	-	(61)
經驗調整	563	-	563
	502	132	634
提撥退休基金	-	1,096	1,096
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ 11,306)	\$ 2,597	(\$ 8,709)

(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。民國 108 年及 107 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：

	108年度	107年度
折現率	0.74%	1.14%
未來薪資增加率	0.50%	1.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險第五回生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.5%	減少0.5%	增加0.5%	減少0.5%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 637)	\$ 689	\$ 687	(\$ 516)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 685)	\$ 743	\$ 741	(\$ 689)

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 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$530。

(7)截至民國 108 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	\$	1,943
1-2年		497
2-5年		10,824
5年以上		157
	\$	<u>13,421</u>

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

(2)寶德電子按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 108 年及 107 年度，其提撥比率均為 13%。每月員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,534 及\$5,365。

(十四) 股份基礎給付

1. 民國 108 年及 107 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	104.4.8	1,000單位	4年	2-3年之服務
員工認股權計畫	104.11.11	1,000單位	4年	2-3年之服務

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	108年		107年	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	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	1,211	\$ 19.94	1,509	\$ 19.94
本期放棄認股權	(1,211)		(298)	
12月31日期末流通在外認股權	-		1,211	
12月31日期末尚未執行認股權	-		1,211	

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	108年度	107年度
權益交割	\$ -	\$ 522

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	107年12月31日	
		股數 (千股)	履約價格 (元)
103.11.17	108.4.7	1,000	\$ 18.75
103.11.17	108.11.10	1,000	21.13

5. 本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

(十五)股本

1. 截至民國 108 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。

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

		108年12月31日	
		股數	帳面金額
持有股份之公司名稱	收回原因	(仟股)	
本公司	供轉讓股份予員工	300	\$ 3,666

		107年12月31日	
		股數	帳面金額
持有股份之公司名稱	收回原因	(仟股)	
本公司	供轉讓股份予員工	300	\$ 3,666

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十六)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。

(十七)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 107 年 6 月 27 日經股東會決議通過民國 106 年度之虧損撥補案，不擬分配股利。
6. 本公司於民國 108 年 6 月 26 日經股東會決議通過民國 107 年度盈餘分派案如下：

	107年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 622	
現金股利	6,596	\$ 0.2
合計	<u>\$ 7,218</u>	

7. 本公司於民國 109 年 3 月 31 日經董事會提議之民國 108 年度之虧損撥補案，不擬分配股利。
8. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十三)。

(十八) 其他權益項目

	108年	107年
1月1日	\$ 550	(\$ 1,220)
外幣換算差異數-集團	1,272	2,158
外幣換算差異數-集團之稅額	(254)	(388)
12月31日	<u>\$ 1,568</u>	<u>\$ 550</u>

(十九) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品別：

	108年度	107年度
滑鼠	\$ 412,547	\$ 609,938
電腦週邊產品	110,821	25,190
其他	4,872	33,093
銷貨收入淨額	528,240	668,221
其他營業收入	-	336
合計	<u>\$ 528,240</u>	<u>\$ 668,557</u>

2. 合約資產及合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
合約負債-預收貨款	\$ 15,856	\$ 2,257	\$ 127

(2) 期初合約負債本期認列收入：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
合約負債期初餘額		
本期認列收入	\$ 459	\$ 127

(二十) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 329	\$ 256
其他收入-其他	5,891	7,741
	<u>\$ 6,220</u>	<u>\$ 7,997</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 291)	\$ -
處分採權益法認列之關聯企業利益	3,323	-
外幣兌換(損)益	(2,329)	6,587
其他損失	(1,506)	(236)
	<u>(\$ 803)</u>	<u>\$ 6,351</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工福利費用	\$ 122,141	\$ 122,275
不動產、廠房及設備折舊費用	8,324	10,439
使用權資產折舊費用	11,839	-
無形資產攤銷費用	4,676	4,366
	<u>\$ 146,980</u>	<u>\$ 137,080</u>

(二十三) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 108,413	\$ 107,711
股份基礎給付酬勞成本	-	522
勞健保費用	4,561	3,691
退休金費用	4,873	5,743
其他用人費用	4,294	4,608
	<u>\$ 122,141</u>	<u>\$ 122,275</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 108 年度因處於累積虧損，故未估列員工酬勞及董監酬勞。本公司民國 107 年員工酬勞估列金額為\$253；董監酬勞估列金額為\$152，前述金額帳列薪資費用科目。
經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞，與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。
3. 本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)

(1) 所得稅費用(利益)組成部分：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 591	\$ 4,203
未分配盈餘加徵	23	-
以前年度所得稅高估	(4,465)	(225)
當期所得稅總額	<u>(3,851)</u>	<u>3,978</u>
遞延所得稅：		
稅率改變之影響	(13)	(4,229)
暫時性差異之原始產生及迴轉	(797)	(1,022)
遞延所得稅總額	<u>(810)</u>	<u>(5,251)</u>
所得稅利益	<u>(\$ 4,661)</u>	<u>(\$ 1,273)</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅利益金額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 254)	(\$ 432)
確定福利義務之再衡量數	(99)	(127)
稅率改變之影響	<u>-</u>	<u>86</u>
	<u>(\$ 353)</u>	<u>(\$ 473)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 7,730)	\$ 1,109
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	5,631	2,072
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	1,893	-
以前年度所得稅高估數	(4,465)	(225)
未分配盈餘加徵	23	-
稅法修正之所得稅影響數	(13)	(4,229)
所得稅利益	<u>(\$ 4,661)</u>	<u>(\$ 1,273)</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳	\$ 11,115	\$ 165	\$ -	\$ 11,280
備抵存貨評價損失	4,785	(909)	-	3,876
採用權益法認列之 國外長期投資損失	12,629	1,666	-	14,295
保固負債	-	-	-	-
淨確定福利負債	1,742	(38)	(99)	1,605
累積換算調整數	-	-	-	-
未休假獎金	142	6	-	148
小計	<u>\$ 30,413</u>	<u>\$ 890</u>	<u>(\$ 99)</u>	<u>\$ 31,204</u>
-遞延所得稅負債：				
累積換算調整數	(\$ 138)	\$ -	(\$ 254)	(\$ 392)
未實現兌換利益	(824)	(80)	-	(904)
小計	<u>(\$ 962)</u>	<u>(\$ 80)</u>	<u>(\$ 254)</u>	<u>(\$ 1,296)</u>
合計	<u>\$ 29,451</u>	<u>\$ 810</u>	<u>(\$ 353)</u>	<u>\$ 29,908</u>

	107年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳	\$ 9,771	\$ 1,344	\$ -	\$ 11,115
備抵存貨評價損失	6,119	(1,334)	-	4,785
採用權益法認列之				
國外長期投資損失	6,852	5,777	-	12,629
保固負債	4	(4)	-	-
淨確定福利負債	1,710	117	(85)	1,742
累積換算調整數	250	-	(250)	-
未休假獎金	146	(4)	-	142
小計	\$ 24,852	\$ 5,896	(\$ 335)	\$ 30,413
-遞延所得稅負債：				
累積換算調整數	\$ -	\$ -	(\$ 138)	(\$ 138)
未實現兌換利益	(179)	(645)	-	(824)
小計	(\$ 179)	(\$ 645)	(\$ 138)	(\$ 962)
合計	\$ 24,673	\$ 5,251	(\$ 473)	\$ 29,451

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

108年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金	最後扣抵年度
108年度	申報數	\$ 16,791	\$ 16,791	118年度

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率自 10%調降為 5%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十五) 普通股每股虧損(盈餘)

	108年度	
	加權平均流通 稅後金額	每股虧損 在外股數(仟股) (元)
<u>基本每股虧損(即稀釋每股虧損)</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期虧損	(\$ 29,896)	32,678 (\$ 0.91)

	107年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 6,216	32,737	\$ 0.19
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 6,216	32,737	
員工酬勞	-	28	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股影響	\$ 6,216	32,765	\$ 0.19

(二十六) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 6,393	\$ 1,894
加：期初應付設備款	1,830	32
減：期末應付設備款	(1,184)	(1,830)
本期支付現金	\$ 7,039	\$ 96

	108年度	107年度
取得採權益法之投資	\$ 5,000	\$ 11,731
加：期末預付投資款	-	-
減：期初預付投資款	-	(4,467)
本期支付現金	\$ 5,000	\$ 7,264

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	108年度	107年度
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	\$ 1,018	\$ 1,770

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

本集團民國108年及107年度來自籌資活動之負債之變動皆為籌資現金流量之變動，未有非現金之變動，請參閱合併現金流量表。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
盧賀隆	本集團之主要管理階層
FAST TRACK GLOBAL LIMITED. (FAST)	關聯企業
瑞納瑟科技股份有限公司(瑞納瑟)	關聯企業
MAD CATZ GLOBAL LIMITED. (MAD)	原為關聯企業，本集團於民國108年5月27日處分，已非關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
—關聯企業		
MAD	\$ <u>21,563</u>	\$ <u>20,333</u>

本集團銷售與關係人之商品價格及收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 應收帳款-關係人

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
—關聯企業		
MAD	\$ <u>-</u>	\$ <u>12,660</u>

3. 其他應收款-關係人

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
—關聯企業		
MAD	\$ <u>-</u>	\$ <u>1,165</u>

本集團對關係人之應收服務費。

4. 什項收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
—關聯企業		
MAD	\$ <u>-</u>	\$ <u>1,158</u>

本集團提供關係人產品開發服務之收入。

5. 其他

截至民國108年及107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>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 6,658	\$ 5,291
退職後福利	155	204
股份基礎給付	-	68
總計	<u>\$ 6,813</u>	<u>\$ 5,563</u>

八、抵(質)押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	
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	8,406	8,896	"
合計	<u>\$ 30,088</u>	<u>\$ 30,578</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此事項。

(二) 承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>107年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 778</u>

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

(一) 本集團於民國 109 年 3 月 19 日處分採權益法之投資 FAST TRACK GLOBAL LIMITED 股權，處分價款計 337,500 美元。

(二) 因受新型冠狀病毒擴散影響，本集團設於中國大陸之子公司依照當地相關規定延遲春節復工，惟已於民國 109 年 2 月 10 日陸續復工。由於疫情持續變化，本公司已審慎機動調整公司資源、人力及供應鏈，盡可能降低對營運之影響。因延遲開工對本集團營收影響程度，則需視疫情後續控管情況而定。

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。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 330,669	\$ 456,835
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 117,106	\$ 255,979
租賃負債	\$ 21,679	\$ -

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

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、港幣及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

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

108年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 5,985	30.080	\$ 180,029
港幣：新台幣	1,312	3.866	5,072
人民幣：新台幣	6,850	4.321	29,599
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,343	30.080	\$ 70,477
港幣：新台幣	383	3.866	1,481
人民幣：新台幣	14,027	4.321	60,611
107年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,546	30.715	\$ 231,775
港幣：新台幣	8,375	3.921	32,838
人民幣：新台幣	8,440	4.472	37,744
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,089	30.715	\$ 64,164
港幣：新台幣	634	3.921	2,486
人民幣：新台幣	32,785	4.472	146,615

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：

		108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		30.080 (\$	3,800)
港幣：新台幣		3.866 (	72)
人民幣：新台幣		4.321 (	1,034)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣		30.080 \$	1,488
港幣：新台幣		3.866	21
人民幣：新台幣		4.321	2,118
		107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		30.715 \$	7,056
港幣：新台幣		3.921	888
人民幣：新台幣		4.472 (	852)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣		30.715 (\$	1,953)
港幣：新台幣		3.921 (	67)
人民幣：新台幣		4.472	3,311

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		108年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	1,440	\$ -
港幣：新台幣	1%		41	-
人民幣：新台幣	1%		237	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	564	\$ -
港幣：新台幣	1%		12	-
人民幣：新台幣	1%		485	-
		107年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	1,854	\$ -
港幣：新台幣	1%		263	-
人民幣：新台幣	1%		302	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	513	\$ -
港幣：新台幣	1%		20	-
人民幣：新台幣	1%		1,173	-

(2) 信用風險

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

- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項因預期無法收回而轉列催收款，視為已發生違約。
- E. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日未有已沖銷且仍有追索活動之債權。
- F. 本集團納入國家發展委員會景氣指標對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣、損失率法如下：

	未逾期	逾期90天	逾期180天
<u>108年12月31日</u>			
預期損失率	0.05%-0.07%	0.05%-0.07%	0.05%-0.07%
帳面價值總額	\$ 63,585	\$ 8,529	\$ -
備抵損失	37	4	-
	逾期270天	逾期360天	合計
<u>108年12月31日</u>			
預期損失率	100%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ 72,114
備抵損失	-	-	41
	未逾期	逾期90天	逾期180天
<u>107年12月31日</u>			
預期損失率	0.05%-0.07%	0.06%-0.07%	0.06%-0.07%
帳面價值總額	\$ 157,896	\$ 36,768	\$ -
備抵損失	106	23	-
	逾期270天	逾期360天	合計
<u>107年12月31日</u>			
預期損失率	100%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ 194,664
備抵損失	-	-	129

- G. 應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 63,585	\$ 157,896
90天內	8,529	36,768
91-180天	-	-
181天以上	-	-
合計	\$ 72,114	\$ 194,664

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年		
	應收帳款	催收款	合計
1月1日	\$ 129	\$ 58,085	\$ 58,214
預期信用減損損失迴轉	(88)	(258)	(346)
12月31日	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 57,827</u>	<u>\$ 57,868</u>
	107年		
	應收帳款	催收款	合計
1月1日_IAS 39	\$ 1,182	\$ 58,085	\$ 59,267
適用新準則調整數	-	-	-
1月1日_IFRS 9	1,182	58,085	59,267
預期信用減損損失提列	(1,053)	-	-
12月31日	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 58,085</u>	<u>\$ 59,267</u>

I. 本集團民國 108 年及 107 年度將對客戶之其他應收款分別提列預期信用損失 \$5 及 \$0。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務單位。集團財務單位則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。本公司持有貨幣市場部位，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。
下表為一年以上到期之金融負債，其所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

108年12月31日	1年以內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				

租賃負債	\$ 14,732	\$ 9,250	\$ -	\$ -
------	-----------	----------	------	------

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

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：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：請詳附表一。
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：請詳附表二。

(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）：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。
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：請詳附表五。

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：

108年度	電腦週邊 產品部門	其他	合計
部門收入：			
外部收入	\$ 488,330	\$ 39,910	\$ 528,240
內部部門收入	-	-	-
部門收入	<u>\$ 488,330</u>	<u>\$ 39,910</u>	<u>\$ 528,240</u>
利息收入	<u>\$ 299</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 329</u>
折舊及攤提	<u>\$ 24,602</u>	<u>\$ 237</u>	<u>\$ 24,839</u>
所得稅利益	<u>(\$ 4,772)</u>	<u>\$ 111</u>	<u>(\$ 4,661)</u>
部門稅前損失	<u>(\$ 35,184)</u>	<u>\$ 627</u>	<u>(\$ 34,557)</u>
107年度	電腦週邊 產品部門	其他	合計
部門收入：			
外部收入	\$ 640,824	\$ 27,733	\$ 668,557
內部部門收入	21,288	-	21,288
部門收入	<u>\$ 662,112</u>	<u>\$ 27,733</u>	<u>\$ 689,845</u>
利息收入	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 256</u>
折舊及攤提	<u>\$ 14,798</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 14,805</u>
所得稅利益	<u>(\$ 1,311)</u>	<u>\$ 38</u>	<u>(\$ 1,273)</u>
部門稅前利益	<u>\$ 4,628</u>	<u>\$ 315</u>	<u>\$ 4,943</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。

本集團因採用國際財務報導準則第16號「租賃」對民國108年度之部門資訊影響如下：

107年度	電腦週邊 產品部門	其他	合計
折舊費用增加	\$ 11,839	\$ -	\$ 11,839
部門資產增加	\$ 21,498	\$ -	\$ 21,498
部門負債增加	\$ 21,679	\$ -	\$ 21,679

(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	108年度	107年度
應報導部門收入合計數			\$ 488,330	\$ 662,112
其他營運部門收入			39,910	27,733
銷除部門間收入			-	(21,288)
企業收入			<u>\$ 528,240</u>	<u>\$ 668,557</u>
	損	益	108年度	107年度
應報導部門損益			(\$ 35,184)	\$ 4,628
其他營運部門損益			627	315
繼續營運部門稅前損益			<u>(\$ 34,557)</u>	<u>\$ 4,943</u>

(五) 產品別及勞務別之資訊

	108年度	107年度
滑鼠	\$ 412,547	\$ 609,938
電腦週邊	110,821	25,190
其他	4,872	33,429
合計	<u>\$ 528,240</u>	<u>\$ 668,557</u>

(六) 地區別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	108年度	107年度
<u>收入</u>		
台灣	\$ 69,367	\$ 101,234
日本	61,959	64,142
香港	69,076	63,184
丹麥	246,659	353,361
美國	58,742	46,123
其他	22,437	40,513
合計	<u>\$ 528,240</u>	<u>\$ 668,557</u>
<u>非流動資產</u>		
台灣	\$ 67,419	\$ 44,223
中國	6,877	7,363
合計	<u>\$ 74,296</u>	<u>\$ 51,586</u>

(七)重要客戶資訊

本集團民國 108 年及 107 年度重要客戶資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	比例	收入	比例
甲	\$ 246,659	47	\$ 356,230	53
乙	60,479	11	21,491	3
丙	51,105	10	34,662	5
丁	32,633	6	45,018	7
戊	29,045	5	6,090	1
	<u>\$ 419,921</u>	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 463,491</u>	<u>69</u>

寶德科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司 寶德科技(股)公司	交易對象名稱 東莞寶德電子有限公司	關係 本公司之子公司	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款 估總應收(付)票據、帳款之比率	備註 (註2)	
			進(銷)貨 進貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間			單價	授信期間
				\$ 392,182	92.55%	採月結後 30天收款	-	\$ -	0.00%

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

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

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

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108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	交易往來情形	
							佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)	
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	進貨	392,182	月結30天	74.24%	
0	寶德科技(股)公司	哈德斯科技(股)公司	1	銷售收入	83,502	月結30天	6.34%	
0	寶德科技(股)公司	哈德斯科技(股)公司	1	應收帳款	1,598	月結30天	0.31%	
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	應收帳款	18,308	月結30天	3.53%	
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	其他應收款	5,844		1.13%	
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	租金收入	3,906		0.74%	
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	預付貨款	2,536		0.49%	

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，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

實德科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本 期損益 (註2(2))	本期認列之投 資損益 (註2(3))	備註
				本期末	去年年底						
實德科技股份有限公司	DEVICE EXPERT INC. 哈帝斯科技股份有限公司	薩摩亞 台灣	資訊週邊產品加工 電腦及事務性機器 設備零售	66,176 9,237	112,416 9,237	2,200,000 1,000,000	100% 100%	(12,891) 11,910	(17,797) 515	(17,796) 515	- -
實德科技股份有限公司	瑞納瑟科技股份有限公司	台灣	電腦及事務性機器 設備零售	5,000	-	500,000	25%	4,788	(3,698)	(212)	
DEVICE EXPERT INC.	FAST TRACK GLOBAL LIMITED	薩摩亞	電腦及事務性機器 設備零售	10,336	10,336	337,500	18.75%	9,572	(8,544)	(1,603)	-
DEVICE EXPERT INC.	MAD CATZ GLOBAL	香港	電腦及周邊產品零 售	-	10,455	-	0.00%	-	1,830	549	-

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

寶德科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表四

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金額	本期匯出或收回		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
東莞寶德電子有限公司	資訊週邊產品加工	\$ 65,375	2	\$ 65,375	\$ -	\$ -	\$ 65,375	\$ 15,290	100%	(\$ 15,290)	\$ 34,552	-	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益欄中：

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

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

公司名稱	本期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
東莞寶德電子有限公司	\$ 65,375	\$ 65,375	\$ 211,340

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108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	進貨		應收帳款		其他應收款		租金收入		預付貨款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通		其他
	金額	%	餘額	%	餘額	%	餘額	%	餘額	%	期末餘額	利率區間	期末餘額	當期利息	
東莞寶德電子有限公司	\$ 392,182	88.85%	\$ 18,308	22.30%	\$ 5,844	71.70%	\$ 3,906	100%	\$2,536	46.90%	\$ -	-	\$ -	\$ -	-

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

會計師查核報告

(109)財審報字第 19005044 號

寶德科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

寶德科技股份有限公司民國108年及107年12月31日之個體資產負債表，暨民國108年及107年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達寶德科技股份有限公司民國108年及107年12月31日之個體財務狀況，暨民國108年及107年1月1日至12月31日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國108年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國109年3月23日金管證審字第1090361269號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國107年度係依照「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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與寶德科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對寶德科技股份有限公司民國108年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

寶德科技股份有限公司民國108年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款減損之評估

事項說明

有關應收帳款減損評估之會計政策，請詳個體財務報告附註四(七)；應收帳款減損評估之會計估計及假設，請詳個體財務報告附註五(二)；應收帳款會計科目之說明請詳個體財務報告附註六(三)。民國108年12月31日應收帳款(含關係人)及其備抵損失餘額分別為新台幣82,124仟元及新台幣28仟元。

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

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(四)，民國108年12月31日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣37,214仟元及新台幣18,974仟元。

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

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

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

其他事項-提及其他會計師之查核

列入寶德科技股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國108年及107年12月31日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣14,360仟元及17,985仟元，占資產總額之3.34%及3.61%，民國108年及107年1月1日至12月31日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣(1,815)仟元及(2,711)仟元，占合併綜合損益之(6.37%)及(31.76%)。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估寶德科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算寶德科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

寶德科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對寶德科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使寶德科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致寶德科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於寶德科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對寶德科技股份有限公司民國108年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟



會計師

徐永堅



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

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 3 1 日

寶德科技股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 202,383	47	\$ 156,072	31
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)	20,000	5	-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	62,190	14	170,920	34
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	19,906	5	20,969	4
1200	其他應收款	七	8,173	2	7,842	2
130X	存貨	六(四)	18,240	4	7,777	2
1479	其他流動資產—其他		19,052	4	16,898	3
11XX	流動資產合計		<u>349,944</u>	<u>81</u>	<u>380,478</u>	<u>76</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(五)	3,807	1	43,523	9
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	34,729	8	37,167	8
1755	使用權資產	六(七)	1,169	1	-	-
1780	無形資產		8,089	2	6,864	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	30,942	7	30,076	6
1990	其他非流動資產—其他		790	-	635	-
15XX	非流動資產合計		<u>79,526</u>	<u>19</u>	<u>118,265</u>	<u>24</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 429,470</u>	<u>100</u>	<u>\$ 498,743</u>	<u>100</u>

(續次頁)

寶德科技股份有限公司
個體資產負債表
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	108年12月31日			107年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
2130	合約負債—流動	六(十六)	\$ 15,856	4	\$ 2,257	-	
2150	應付票據		-	-	1,208	-	
2170	應付帳款	六(八)	25,989	6	48,519	10	
2180	應付帳款—關係人	七	-	-	22,721	4	
2200	其他應付款	六(九)	22,627	5	23,013	5	
2230	本期所得稅負債		677	-	2,815	1	
2280	租賃負債—流動		1,017	-	-	-	
2399	其他流動負債—其他		1,590	1	-	-	
21XX	流動負債合計		<u>67,756</u>	<u>16</u>	<u>100,533</u>	<u>20</u>	
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	1,285	-	951	-	
2580	租賃負債—非流動		172	-	-	-	
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十)	8,023	2	8,709	2	
25XX	非流動負債合計		<u>9,480</u>	<u>2</u>	<u>9,660</u>	<u>2</u>	
2XXX	負債總計		<u>77,236</u>	<u>18</u>	<u>110,193</u>	<u>22</u>	
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十二)	329,783	77	329,783	66	
資本公積							
3200	資本公積	六(十三)	18,335	4	19,573	4	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十四)	23,688	6	23,066	5	
3320	特別盈餘公積		-	-	1,220	-	
3350	未分配盈餘		(17,474)	(4)	18,024	4	
其他權益							
3400	其他權益	六(十五)	1,568	-	550	-	
3500	庫藏股票	六(十二)	(3,666)	(1)	(3,666)	(1)	
3XXX	權益總計		<u>352,234</u>	<u>82</u>	<u>388,550</u>	<u>78</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾							
重大之期後事項							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 429,470</u>	<u>100</u>	<u>\$ 498,743</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：蔡明勳



會計主管：劉月雲



寶德科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈虧為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 508,227	100	\$ 654,301	100		
5000 營業成本	六(四)(十九) (二十)	(429,529)	(84)	(554,762)	(85)		
5900 營業毛利		78,698	16	99,539	15		
營業費用	六(十九)(二十)						
6100 推銷費用		(20,457)	(4)	(16,032)	(2)		
6200 管理費用		(34,745)	(7)	(31,284)	(5)		
6300 研究發展費用		(49,371)	(10)	(39,921)	(6)		
6450 預期信用減損利益	十二(二)	301	-	1,079	-		
6000 營業費用合計		(104,272)	(21)	(86,158)	(13)		
6900 營業(損失)利益		(25,574)	(5)	13,381	2		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十七)	7,248	1	9,179	1		
7020 其他利益及損失	六(十八)	732	-	4,663	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(五)	(17,493)	(3)	(22,564)	(3)		
7000 營業外收入及支出合計		(9,513)	(2)	(8,722)	(1)		
7900 稅前(淨損)淨利		(35,087)	(7)	4,659	1		
7950 所得稅利益	六(二十一)	5,191	1	1,557	-		
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 29,896)	(6)	\$ 6,216	1		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$ 495	-	\$ 634	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十一)	(99)	-	(85)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		396	-	549	-		
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(十五)	1,272	-	2,158	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(十五) (二十一)	(254)	-	(388)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		1,018	-	1,770	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 1,414	-	\$ 2,319	-		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 28,482)	(6)	\$ 8,535	1		
基本每股(虧損)盈餘							
9750 基本每股(虧損)盈餘合計	六(二十二)	(\$ 0.91)		\$ 0.19			
稀釋每股(虧損)盈餘							
9850 稀釋每股(虧損)盈餘合計	六(二十二)	(\$ 0.91)		\$ 0.19			

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：蔡明勳



會計主管：劉月雲



寶德科投股份有限公司
 個體現金流量表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 35,087)	\$ 4,659
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七)(十九) 6,107	5,771
攤銷費用	六(十九) 4,294	3,945
預期信用損失迴轉利益	十二(二) (301)	(1,079)
利息費用	六(七) 41	-
利息收入	六(十七) (245)	(219)
採用權益法認列之子公司、關聯企業其合資利益之份額	六(五) 17,493	22,564
股份基礎給付酬勞成本	六(十一) -	522
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	108,799	(52,138)
應收帳款－關係人淨額	1,063	(20,333)
其他應收款	(331)	(4,250)
存貨	(10,463)	46,518
其他流動資產－其他	(6,951)	165
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	13,599	2,129
應付票據	(1,208)	(2,467)
應付帳款	(22,530)	(56,568)
應付帳款－關係人	(22,721)	22,681
其他應付款	227	(33,544)
其他流動負債－其他	1,590	(172)
淨確定福利負債－非流動	(191)	(718)
負債準備	-	(22)
營運產生之現金流入(流出)	53,185	(62,556)
收取利息	245	219
支付之利息	(41)	-
本期支付所得稅	(1,085)	(5,239)
退還之所得稅	3,253	-
營業活動之淨現金流入(流出)	55,557	(67,576)
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	六(二) (20,000)	-
取得採用權益法之投資	六(二十三) (5,000)	(16,245)
採用權益法認列之子公司減資退還股款	六(五) 27,257	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十三) (3,215)	25
取得無形資產	(722)	(968)
存出保證金(增加)減少	(4)	439
其他非流動資產－其他減少(增加)	16	(157)
投資活動之淨現金流出	(1,668)	(16,906)
籌資活動之現金流量		
存入保證金減少	-	(22)
租賃本金償還	(982)	-
發放現金股利	六(十四) (6,596)	-
購買庫藏股	六(十二) -	(3,666)
籌資活動之淨現金流出	(7,578)	(3,688)
本期現金及約當現金增加(減少)數	46,311	(88,170)
期初現金及約當現金餘額	156,072	244,242
期末現金及約當現金餘額	\$ 202,383	\$ 156,072

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：蔡明勳



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108年度及107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108年12月31日止，本公司員工人數約為59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109年3月31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

下表彙列金管會認可之民國108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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108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財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 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。
2. 於適用金管會認可之民國108年IFRSs版本時,本公司對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」),將屬承租人之租賃合約,於民國108年1月1日調增使用權資產\$2,172,並調增租賃負債\$2,172。

3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

(1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。

(2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。

4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其利率區間為 3.58%。

5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾應付租賃款	\$ 2,217
減：屬短期租賃之豁免	(82)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	2,135
本集團初次適用日之增額借款利率	3.58%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$ 2,172

(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 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國110年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

按退休基金資產減除未確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三)外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(六) 應收帳款及票據

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

(七) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務

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

(八) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(九) 出租人之營業租賃交易

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

(十) 存貨

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

(十一) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權

益變動按持股比例認列為「資本公積」。

7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
10. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	50年
房屋及建築改良	5年～10年
模 具 設 備	3年
運 輸 設 備	5年
辦 公 設 備	3年～5年
租 賃 改 良	3年～7年
其 他 設 備	3年～10年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

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

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

(十四) 營業租賃(承租人)

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

(十五) 無形資產

1. 專利權

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

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項

資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 應付帳款及票據

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

(十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 金融資產及負債之互抵

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

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

3. 員工酬勞及董監酬勞

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

允價值。

(二十一) 員工股份基礎給付

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

(二十二) 所得稅

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

(二十三) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣

除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十四) 股利分配

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

(二十五) 收入認列

商品銷售—批發

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 重要會計估計及假設

1. 應收帳款減損評估

應收帳款減損評估過程中，本公司係依應收帳款之逾期帳齡情形、客戶財務狀況、歷史交易記錄及期後收款情形等，並依據過去帳齡資料表計算推

滾損失率及考慮產業前瞻性評估預期信用損失率，需依賴主觀判斷依準備矩陣為基礎估計可能發生之信用損失。民國 108 年 12 月 31 日，本公司認列減損損失後之應收帳款(含關係人)之帳面價值為\$82,096。

2. 存貨之評價

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

民國 108 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$18,240。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 287	\$ 250
活期存款及支票存款	202,096	155,822
	<u>\$ 202,383</u>	<u>\$ 156,072</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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	108年12月31日
流動項目：	
定期存款	\$ <u>20,000</u>

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$20,000。
2. 本公司未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 應收帳款(含關係人)

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	\$ 82,124	\$ 191,990
減：備抵損失	(28)	(101)
	<u>\$ 82,096</u>	<u>\$ 191,889</u>

1. 應收帳款(含關係人)之帳齡分析請詳附註十二、(二)。
2. 民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日之應收款(含關係人)餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為

\$191,990。

3. 本公司之應收帳款（含關係人）並未持有任何的擔保品。

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、（二）。

（四）存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料及半成品	\$ 25,752	(\$ 17,396)	\$ 8,356
在製品	-	-	-
商品存貨	9,373	(24)	9,349
製成品	2,089	(1,554)	535
	<u>\$ 37,214</u>	<u>(\$ 18,974)</u>	<u>\$ 18,240</u>

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料及半成品	\$ 19,425	(\$ 16,548)	\$ 2,877
在製品	1	(1)	-
商品存貨	4,755	-	4,755
製成品	6,716	(6,571)	145
	<u>\$ 30,897</u>	<u>(\$ 23,120)</u>	<u>\$ 7,777</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 428,364	\$ 552,890
報廢損失	5,029	13,836
存貨盤(盈)虧	(1)	1
跌價損失(回升利益)	(4,146)	(11,965)
其他	283	-
	<u>\$ 429,529</u>	<u>\$ 554,762</u>

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

(五)採用權益法之投資

	108年	107年
1月1日	\$ 43,523	\$ 26,338
增加採用權益法之投資	5,000	36,118
子公司減資退還股款	(27,257)	-
採用權益法之投資損益份額	(17,493)	(22,564)
資本公積變動	(1,238)	1,473
累計換算調整數	1,272	2,158
12月31日	<u>\$ 3,807</u>	<u>\$ 43,523</u>
子公司：	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
DEVICE EXPERT INC. (D. E. I.)	(\$ 12,891)	\$ 32,128
哈帝斯科技股份有限公司 (哈帝斯)	11,910	11,395
關聯企業：		
瑞納瑟科技股份有限公司 (瑞納瑟)	4,788	-
	<u>\$ 3,807</u>	<u>\$ 43,523</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四 (三)。
2. 本公司於民國 108 年 12 月 9 日投資採權益法評價之被投資公司瑞納瑟股權，其資本額\$20,000，本公司出資\$5,000持有 25%股權。
3. 本公司之子公司 D. E. I. 於民國 108 年度減資退還股款計\$27,257。
4. 本公司之子公司 D. E. I. 於民國 108 年 5 月 27 日處分採權益法評價之被投資公司 MAD 股權，處分價款\$9,251，處分利益為\$3,323。
5. 民國 108 年度認列本公司之子公司 D. E. I. 採權益法評價之被投資公司 FAST、MAD 及關聯企業瑞納瑟投資(損)益分別為(\$1,603)、\$549 及 (\$212)。
6. 本公司於民國 107 年度以現金增資 D. E. I. 計\$36,118。
7. 民國 107 年度認列本公司之子公司 D. E. I. 採權益法評價之被投資公司 FAST 及 MAD 投資(損)益分別為\$1,060 及\$(3,771)。

(六) 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	其他設備	合計
108年1月1日							
成本	\$ 21,682	\$ 13,598	\$ 12,170	\$ 899	\$ 275	\$ 7,284	\$ 55,908
累計折舊	-	(4,701)	(6,436)	(881)	(107)	(6,616)	(18,741)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 8,897</u>	<u>\$ 5,734</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 668</u>	<u>\$ 37,167</u>
108年							
1月1日	\$ 21,682	\$ 8,897	\$ 5,734	\$ 18	\$ 168	\$ 668	\$ 37,167
增添	-	-	2,097	-	-	503	2,600
重分類	-	-	66	-	-	-	66
報廢沖減成本	-	(1,026)	(4,442)	(899)	-	(6,620)	(12,987)
報廢沖減累折	-	1,026	4,442	899	-	6,620	12,987
折舊費用	-	(491)	(4,006)	(18)	(92)	(497)	(5,104)
12月31日	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 8,406</u>	<u>\$ 3,891</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 674</u>	<u>\$ 34,729</u>
108年12月31日							
成本	\$ 21,682	\$ 12,572	\$ 9,891	\$ -	\$ 275	\$ 1,167	\$ 45,587
累計折舊	-	(4,166)	(6,000)	-	(199)	(493)	(10,858)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 8,406</u>	<u>\$ 3,891</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 674</u>	<u>\$ 34,729</u>

	土地	房屋及建築	模貝設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
107年1月1日							
成本	\$ 21,682	\$ 14,019	\$ 10,626	\$ 899	\$ 867	\$ 9,208	\$ 57,301
累計折舊	-	(5,036)	(3,104)	(806)	(504)	(7,445)	(16,895)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 8,983</u>	<u>\$ 7,522</u>	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 363</u>	<u>\$ 1,763</u>	<u>\$ 40,406</u>
107年							
1月1日	\$ 21,682	\$ 8,983	\$ 7,522	\$ 93	\$ 363	\$ 1,763	\$ 40,406
增添	-	431	1,226	-	-	117	1,774
重分類	-	-	758	-	-	-	758
報廢沖減成本	-	(852)	(440)	-	(592)	(2,041)	(3,925)
報廢沖減累折	-	852	440	-	592	2,041	3,925
折舊費用	-	(517)	(3,772)	(75)	(195)	(1,212)	(5,771)
12月31日	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 8,897</u>	<u>\$ 5,734</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 668</u>	<u>\$ 37,167</u>
107年12月31日							
成本	\$ 21,682	\$ 13,598	\$ 12,170	\$ 899	\$ 275	\$ 7,284	\$ 55,908
累計折舊	-	(4,701)	(6,436)	(881)	(107)	(6,616)	(18,741)
	<u>\$ 21,682</u>	<u>\$ 8,897</u>	<u>\$ 5,734</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 668</u>	<u>\$ 37,167</u>

1. 本公司民國 108 年及 107 年年度均無不動產、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。

(七) 租賃交易－承租人
民國 108 年度適用

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	帳面金額	折舊費用
房屋	\$ 832	\$ 666
運輸設備	337	337
	<u>\$ 1,169</u>	<u>\$ 1,003</u>

4. 本公司於民國 108 年度無使用權資產之增添。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 41
屬低價值資產租賃之費用	48
屬短期租賃合約之費用	1,147
合計	<u>\$ 1,236</u>

6. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為 \$2,218。

(八) 應付帳款(含關係人)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付帳款	\$ 25,740	\$ 70,549
暫估應付帳款	249	691
	<u>\$ 25,989</u>	<u>\$ 71,240</u>

(九) 其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資	\$ 11,037	\$ 10,880
應付專利權	2,588	2,373
應付勞務費	1,395	780
應付設備款	1,184	1,799
其他應付費用	6,423	7,181
	<u>\$ 22,627</u>	<u>\$ 23,013</u>

(十) 退休金

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 11,248)	(\$ 11,306)
計畫資產公允價值	3,225	2,597
淨確定福利負債	(\$ 8,023)	(\$ 8,709)

(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
108年			
1月1日餘額	(\$ 11,306)	\$ 2,597	(\$ 8,709)
當期服務成本	(240)	-	(240)
利息(費用)收入	(129)	30	(99)
	(11,675)	2,627	(9,048)
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)	-	69	69
財務假設變動影響數	134	-	134
經驗調整	292	-	292
	426	69	495
提撥退休基金	-	530	530
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ 11,249)	\$ 3,226	(\$ 8,023)

確定福利義務現值 計畫資產公允價值 淨確定福利負債

107年

1月1日餘額	(\$ 11,411)	\$ 1,350	(\$ 10,061)
當期服務成本	(238)	-	(238)
利息(費用)收入	(159)	19	(140)
	<u>(11,808)</u>	<u>1,369</u>	<u>(10,439)</u>

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)	-	132	132
財務假設變動影響數	(61)	-	(61)
經驗調整	563	-	563
	<u>502</u>	<u>132</u>	<u>634</u>

提撥退休基金	-	1,096	1,096
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>(\$ 11,306)</u>	<u>\$ 2,597</u>	<u>(\$ 8,709)</u>

(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。108年及107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>108年度</u>	<u>107年度</u>
折現率	<u>0.74%</u>	<u>1.14%</u>
未來薪資增加率	<u>0.50%</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>
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 637)</u>	<u>\$ 689</u>	<u>\$ 687</u>	<u>(\$ 516)</u>
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 685)</u>	<u>\$ 743</u>	<u>\$ 741</u>	<u>(\$ 689)</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) 本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$530。

(7) 截至 108 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	\$	1,943
1-2年		497
2-5年		10,824
5年以上		157
	<u>\$</u>	<u>13,421</u>

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

(2) 民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,428 及 \$1,858。

(十一) 股份基礎給付

1. 民國 108 年及 107 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：

	108 年		107 年	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	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	1,211	\$ 19.94	1,509	\$ 19.94
本期放棄認股權	(1,211)		(298)	
12 月 31 日期末流通在外認股權	-		1,211	
12 月 31 日期末尚未執行認股權	-		1,211	

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	108 年度	107 年度
權益交割	\$ -	\$ 522

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：

		107年12月31日	
核准發行日	到期日	股數 (千股)	履約價格 (元)
103.11.17	108.4.7	1,000	18.75
103.11.17	108.11.10	1,000	21.13

5. 本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

(十二)股本

1. 截至民國 108 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。

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

		108年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	300	\$ 3,666

		107年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	300	\$ 3,666

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十三) 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。

(十四) 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 107 年 6 月 27 日經股東會決議通過民國 106 年度之虧損撥補案，不擬分配股利。
6. 本公司於民國 108 年 6 月 26 日經股東會決議通過民國 107 年度盈餘分派案如下：

	107年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 622	
現金股利	6,596	\$ 0.2
合計	<u>\$ 7,218</u>	

7. 本公司於民國 109 年 3 月 31 日經董事會提議之民國 108 年度之虧損撥補案，不擬分配股利。
8. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十)。

(十五) 其他權益項目

	<u>108年</u>	<u>107年</u>
1月1日	\$ 550	(\$ 1,220)
外幣換算差異數	1,272	2,158
外幣換算差異數之稅額	(254)	(388)
12月31日	<u>\$ 1,568</u>	<u>\$ 550</u>

(十六) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品別：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
滑鼠	\$ 398,987	\$ 572,966
電腦週邊產品	104,189	78,687
其他-parts材料	5,051	2,318
銷貨收入淨額	508,227	653,971
其他營業收入	-	330
合計	<u>\$ 508,227</u>	<u>\$ 654,301</u>

2. 合約資產及合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
合約負債：			
合約負債-預收貨款	\$ 15,856	\$ 2,257	\$ 127

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ 459	\$ 127

(十七) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銀行存款利息	\$ 245	\$ 219
租金收入	3,906	2,769
其他收入	3,097	6,191
合計	<u>\$ 7,248</u>	<u>\$ 9,179</u>

(十八) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 866	\$ 4,877
什項支出	(134)	(214)
合計	<u>\$ 732</u>	<u>\$ 4,663</u>

(十九)費用性質之額外資訊

	108年度	107年度
員工福利費用	\$ 61,453	\$ 49,128
不動產、廠房及設備折舊費用	5,104	5,771
使用權資產折舊費用	1,003	-
無形資產攤銷費用	4,294	3,945
	<u>\$ 71,854</u>	<u>\$ 58,844</u>

(二十)員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$ 52,248	\$ 40,781
員工認股權	-	522
勞健保費用	4,413	3,433
退休金費用	2,767	2,236
其他用人費用	2,025	2,156
	<u>\$ 61,453</u>	<u>\$ 49,128</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 108 年度因處於累積虧損，故未估列員工酬勞及董監酬勞。本公司民國 107 年員工酬勞估列金額為\$253；董監酬勞估列金額為\$152，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)所得稅

1. 所得稅費用(利益)

(1)所得稅費用(利益)組成部分：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ 4,043
未分配盈餘加徵	11	-
以前年度所得稅高估數	(4,317)	(351)
當期所得稅總額	<u>(4,306)</u>	<u>3,692</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(885)	(1,038)
稅率改變之影響	-	(4,211)
遞延所得稅總額	<u>(885)</u>	<u>5,249</u>
所得稅利益	<u>(\$ 5,191)</u>	<u>(\$ 1,557)</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅利益金額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 254)	(\$ 432)
確定福利義務之再衡量數	(99)	(127)
稅率改變之影響	-	86
	<u>(\$ 353)</u>	<u>(\$ 473)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨(損)益按法定稅率計算之所得稅	(\$ 7,017)	\$ 932
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	4,239	2,073
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	1,893	-
以前年度所得稅高估數	(4,317)	(351)
稅法修正之所得稅影響數	-	(4,211)
未分配盈餘加徵10%所得稅	11	-
所得稅利益	<u>(\$ 5,191)</u>	<u>(\$ 1,557)</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：

	108年			
	1月1日	認列於其他		12月31日
		認列於損益	綜合淨利	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳	\$ 10,938	\$ 160	\$ -	\$ 11,098
備抵存貨評價損失	4,624	(829)	-	3,795
採用權益法認列之				
國外長期投資損失	12,630	1,666	-	14,296
應計退休金負債	1,742	(38)	(99)	1,605
未休假獎金	142	6	-	148
小計	\$ 30,076	\$ 965	(\$ 99)	\$ 30,942
-遞延所得稅負債：				
累積換算調整數	(\$ 138)	\$ -	(\$ 254)	(\$ 392)
未實現兌換利益	(813)	(80)	-	(893)
小計	(\$ 951)	(\$ 80)	(\$ 254)	(\$ 1,285)
合計	\$ 29,125	\$ 885	(\$ 353)	\$ 29,657

	107年			
	1月1日	認列於其他		12月31日
		認列於損益	綜合淨利	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳	\$ 9,604	\$ 1,334	\$ -	\$ 10,938
備抵存貨評價損失	5,965	(1,341)	-	4,624
採用權益法認列之				
國外長期投資損失	6,853	5,777	-	12,630
保固負債	4	(4)	-	-
應計退休金負債	1,710	117	(85)	1,742
累積換算調整數	250	-	(250)	-
未休假獎金	146	(4)	-	142
小計	\$ 24,532	\$ 5,879	(\$ 335)	\$ 30,076
-遞延所得稅負債：				
累積換算調整數	\$ -	\$ -	(\$ 138)	(\$ 138)
未實現兌換利益	(183)	(630)	-	(813)
小計	(\$ 183)	(\$ 630)	(\$ 138)	(\$ 951)
合計	\$ 24,349	\$ 5,249	(\$ 473)	\$ 29,125

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

108年12月31日

未認列遞延

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
108年度	申報數	\$ 16,791	\$ 16,791	118年度

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。
6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率自 10%調降為 5%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十二) 普通股每股盈餘(虧損)

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損(即稀釋每股虧損)</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 29,896)</u>	<u>32,678</u>	<u>(\$ 0.91)</u>
	107年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 6,216</u>	<u>32,737</u>	<u>\$ 0.19</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 6,216	32,737	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	28	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 6,216</u>	<u>32,765</u>	<u>\$ 0.19</u>

(二十三) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 2,600	\$ 1,774
加：期初應付設備款	1,799	-
減：期末應付設備款	(1,184)	(1,799)
本期支付現金	<u>\$ 3,215</u>	<u>(\$ 25)</u>

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
取得採權益法之投資	\$ 5,000	\$ 36,118
加：期末預付投資款	-	-
減：期初預付投資款	-	(19,873)
本期支付現金	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 16,245</u>

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	<u>\$ 1,018</u>	<u>\$ 1,770</u>

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

本公司民國 108 年及 107 年度來自籌資活動之負債之變動皆為籌資現金流量之變動，未有非現金之變動，請參閱合併現金流量表。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
盧賀隆	本公司之董事長
哈帝斯科技股份有限公司(哈帝斯)	子公司
DEVICE EXPERT INC. (D. E. I.)	子公司
東莞寶德電子有限公司(東莞寶德)	子公司
FAST TRACK GLOBAL LIMITED. (FAST)	關聯企業
瑞納瑟科技股份有限公司(瑞納瑟)	關聯企業
MAD CATZ GLOBAL LIMITED. (MAD)	原為關聯企業，本公司於民國108年5月27日處分，已非關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品銷售：		
— 子公司		
哈帝斯	\$ 33,502	\$ 21,288
— 關聯企業		
MAD	<u>21,563</u>	<u>19,865</u>
合計	<u>\$ 55,065</u>	<u>\$ 41,153</u>

本公司銷售與關係人之商品價格及收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 加工支出

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
—子公司		
D. E. I.	\$ <u> -</u>	\$ <u> 13,726</u>

本公司委託子公司加工之產品無可比較對象，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。

3. 進貨

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
—子公司		
東莞寶德	\$ <u> 392,182</u>	\$ <u> 332,209</u>

本公司向子公司進貨產品無可比較對象，付款方式為月結 30 天。

4. 應收帳款-關係人

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
—子公司		
東莞寶德	\$ 18,308	\$ -
哈帝斯	1,598	9,936
—關聯企業		
MAD	-	11,033
	<u>\$ 19,906</u>	<u>\$ 20,969</u>

5. 其他應收款-關係人

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
—子公司		
東莞寶德	\$ 5,844	\$ 1,932
D. E. I.	195	-
哈帝斯	68	185
—關聯企業		
MAD	-	1,165
	<u>\$ 6,107</u>	<u>\$ 3,282</u>

本公司對關係人之應收租賃款及應收服務費。

6. 應付帳款-關係人

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
—子公司		
東莞寶德	\$ -	\$ 22,721

7. 租金收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
—子公司		
東莞寶德	\$ 3,906	\$ 2,769

本公司租賃設備予關係人，租金採每月收取。

8. 什項收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
—關聯企業		
MAD	\$ -	\$ 1,158

本公司提供關係人產品開發服務之收入

9. 預付貨款-關係人

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
—子公司		
東莞寶德	\$ 2,536	\$ -

10. 其他

截至民國 108 年及 107 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

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 5,615	\$ 4,602
退職後福利	155	204
股份基礎給付	-	68
總計	<u>\$ 5,770</u>	<u>\$ 4,874</u>

八、抵(質)押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	108年12月31日	107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	8,406	8,897	"
合計	<u>\$ 30,088</u>	<u>\$ 30,579</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此事項。

(二) 承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	107年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 661</u>

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

(一) 本公司之子公司 D. E. I. 於民國 109 年 3 月 19 日處分採權益法之投資 FAST TRACK GLOBAL LIMITED. 股權，處分價款計 337,500 美元。

(二) 因受新型冠狀病毒擴散影響，本公司設於中國大陸之子公司依照當地相關規定延遲春節復工，惟已於民國 109 年 2 月 10 日陸續復工。由於疫情持續變化，本公司已審慎機動調整公司資源、人力及供應鏈，盡可能降低對營運之影響。因延遲開工對本公司營收影響程度，則需視疫情後續控管情況而定。

十二、其他

(一) 資本風險管理

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

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 313,226	\$ 356,372
	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 48,616	\$ 95,460
租賃負債	\$ 1,189	\$ -

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、不符合約當現金之定期存款、應收帳款、其他應收款及存出保證金；按攤銷後成本衡量之金融負債應付帳款及票據、其他應付款及存入保證金。

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、港幣及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內各公司應透過公司財務部就其整體匯

率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，公司內透過公司財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 5,416	30.080	\$ 162,913
港幣：新台幣	149	3.866	576
人民幣：新台幣	1,408	4.321	6,084
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,566	30.080	\$ 47,105
港幣：新台幣	296	3.866	1,144
人民幣：新台幣	17	4.321	73
107年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,210	30.715	\$ 221,455
港幣：新台幣	178	3.921	698
人民幣：新台幣	184	4.472	823
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,526	30.715	\$ 46,871
港幣：新台幣	634	3.921	2,486
人民幣：新台幣	65	4.472	291

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：

		108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	30.080	(\$	3,439)
港幣：新台幣	3.866	(	8)
人民幣：新台幣	4.321	(	213)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	30.080	\$	994
港幣：新台幣	3.866		16
人民幣：新台幣	4.321		3
		107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	30.715	\$	6,438
港幣：新台幣	3.921		19
人民幣：新台幣	4.472	(	19)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	30.715	(\$	1,427)
港幣：新台幣	3.921	(	67)
人民幣：新台幣	4.472		7

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

108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%	1,303	-
港幣：新台幣	1%	5	-
人民幣：新台幣	1%	49	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	377	-
港幣：新台幣	1%	9	-
人民幣：新台幣	1%	1	-
107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%	1,772	-
港幣：新台幣	1%	6	-
人民幣：新台幣	1%	7	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	375	-
港幣：新台幣	1%	20	-
人民幣：新台幣	1%	2	-

(2) 信用風險

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

- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項因預期無法收回而轉列催收款，視為已發生違約。
- E. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日未有已沖銷且仍有追索活動之債權。
- F. 本公司納入國家發展委員會景氣指標對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣、損失率法如下：

108年12月31日	未逾期	逾期90天	逾期180天
預期損失率	0.05%	0.05%	0.05%
帳面價值總額	\$ 75,627	\$ 6,497	\$ -
備抵損失	25	3	-
108年12月31日	逾期270天	逾期360天	合計
預期損失率	32.16%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ 82,124
備抵損失	-	-	28
107年12月31日	未逾期	逾期90天	逾期180天
預期損失率	0.05%	0.06%	0.06%
帳面價值總額	\$ 149,756	\$ 42,234	\$ -
備抵損失	75	26	-
107年12月31日	逾期270天	逾期360天	合計
預期損失率	100.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ 191,990
備抵損失	-	-	101

- G. 應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 75,627	\$ 149,756
90天內	6,497	42,234
91-180天	-	-
181天以上	-	-
合計	\$ 82,124	\$ 191,990

H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年		
	應收帳款	催收款	合計
1月1日	\$ 101	\$ 57,084	\$ 57,185
預期信用減損損失提列(迴轉)	(73)	(233)	(306)
12月31日	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 56,851</u>	<u>\$ 56,879</u>
	107年		
	應收帳款	催收款	合計
1月1日_IAS 39	\$ 1,180	\$ 57,084	\$ 58,264
適用新準則調整數	-	-	-
1月1日_IFRS 9	1,180	57,084	58,264
預期信用減損損失提列(迴轉)	(1,079)	-	(1,079)
12月31日	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 57,084</u>	<u>\$ 57,185</u>

I. 本公司民國 108 年及 107 年度將對客戶之其他應收款分別提列預期信用損失 \$5 及 \$0。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務單位。公司財務單位則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。本公司持有貨幣市場部位，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。
- 下表為一年以上到期之金融負債，其所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

108年12月31日

	1年以內	1至2年內	2至5年內	5年以上
--	------	-------	-------	------

非衍生性金融負債：

租賃負債	\$ 1,040	\$ 173	\$ -	\$ -
------	----------	--------	------	------

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

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：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：請詳附表一。
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：請詳附表二。

(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）：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。
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：請詳附表五。

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

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司 寶德科技(股)公司	交易對象名稱 東莞寶德電子有限公司	關係 本公司之子公司	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款	估總應收(付)票據、帳款之比率	備註 (註2)
			進(銷)貨 進貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間				單價	授信期間	餘額
				\$ 392,182	92.55%	採月結後 30天收款	-	-	0.00%
				\$			\$		

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

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

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

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108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	交易往來情形	
							佔合併總營收或總資產 之比率	(註3)
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	進貨	392,182	月結30天	74.24%	
0	寶德科技(股)公司	哈德斯科技(股)公司	1	銷售收入	83,502	月結30天	6.34%	
0	寶德科技(股)公司	哈德斯科技(股)公司	1	應收帳款	1,598	月結30天	0.31%	
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	應收帳款	18,308	月結30天	3.53%	
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	其他應收款	5,844		1.13%	
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	租金收入	3,906		0.74%	
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	預付貨款	2,536		0.49%	

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

實德科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本 期損益 (註2(2))	本期認列之投 資損益 (註2(3))	備註
				本期末	去年年底	股數					
實德科技股份有限公司	DEVICE EXPERT INC. 哈帝斯科技股份有限公司	薩摩亞 台灣	資訊週邊產品加工 電腦及事務性機器 設備零售	66,176 9,237	112,416 9,237	2,200,000 1,000,000	100% 100%	(12,891) 11,910	(17,797) 515	(17,796) 515	- -
實德科技股份有限公司	瑞納瑟科技股份有限公司	台灣	電腦及事務性機器 設備零售	5,000	-	500,000	25%	4,788	(3,698)	(212)	
DEVICE EXPERT INC.	FAST TRACK GLOBAL LIMITED	薩摩亞	電腦及事務性機器 設備零售	10,336	10,336	337,500	18.75%	9,572	(8,544)	(1,603)	-
DEVICE EXPERT INC.	MAD CATZ GLOBAL	香港	電腦及周邊產品零 售	-	10,455	-	0.00%	-	1,830	549	-

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

寶德科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表四

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金額	本期匯出或收回		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
東莞寶德電子有限公司	資訊週邊產品加工	\$ 65,375	2	\$ 65,375	\$ -	\$ -	\$ 65,375	\$ 15,290	100%	(\$ 15,290)	\$ 34,552	-	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益欄中：

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

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

公司名稱	東莞寶德電子有限公司	\$	65,375	\$	65,375	\$	211,340
地區投資金額	台灣匯出赴大陸			經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額		

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108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	進貨		應收帳款		其他應收款		租金收入		預付貨款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通		其他
	金額	%	餘額	%	餘額	%	餘額	%	餘額	%	期末餘額	利率區間	期末餘額	當期利息	
東莞寶德電子有限公司	\$ 392,182	88.85%	\$ 18,308	22.30%	\$ 5,844	71.70%	\$ 3,906	100%	\$2,536	46.90%	\$ -	-	\$ -	\$ -	-

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

寶德科技股份有限公司
現金及約當現金
民國 108 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		\$ 287
支票存款		
-外幣存款	美金 722(註)，匯率30.08	22
	其他	1
活期存款		
-台幣存款		190,952
-外幣存款	美金 356,803(註)，匯率30.08	10,733
	其他	388
		<u>\$ 202,383</u>

註：外幣數額係以單位元列示。

(以下空白)

寶德科技股份有限公司
應收帳款
民國 108 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	\$ 14,795	
B 客戶	12,821	
C 客戶	12,212	
D 客戶	4,584	
E 客戶	4,313	
F 客戶	4,030	
其 他	<u>9,463</u>	個別金額未超過5%
	62,218	
減：備抵呆帳	(<u>28</u>)	
淨額	<u>\$ 62,190</u>	

(以下空白)

寶德科技股份有限公司
存貨
民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
原 料	成 本	市 價	
原 料	\$ 21,248	\$ 21,103	以重置成本為市價
半 成 品	4,504	4,207	以淨變現價值為市價
商 品	9,373	9,905	"
製 成 品	<u>2,089</u>	<u>2,542</u>	"
	\$ 37,214	<u>\$ 37,757</u>	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(<u>18,974</u>)		
	<u>\$ 18,240</u>		

(以下空白)

寶德科技股份有限公司
採權益法之投資變動明細表

民國108年1月1日至108年12月31日

明細表四

單位：新台幣千元

名	期	初	餘	額	本	期	增	加	(註一)	本	期	減	少	(註二)	期	末	餘	金	額	股	權	淨	值	評	價
	股	數	金	額	股	數	金	額	金	股	數	金	額	金	股	數	持	股	金	總	總	價	基	礎	
DEVICE EXPERT INC.	3,070,000	\$	32,128	-	-	\$	-	-	-	870,000	(\$	45,019)	(\$	12,891)	2,200,000	100%	(\$	12,891)	(\$	12,891)		12,891)	權益法		
哈帝斯科技股份有限公司	1,000,000		11,395	-	-		515	-	-	-	-	-	-	1,000,000	100%		11,910		11,910		11,910	權益法			
瑞納瑟科技股份有限公司	-		-	500,000	-		5,000	-	(	212)	-	(	212)	500,000	100%		4,788		4,788		4,788	權益法		
			\$	43,523			\$	5,515				(\$	45,231)						\$		3,807				

註一：本期增加金額係包括認列投資損益及增資。

註二：本期減少金額係包括減資、認列投資損益、累積換算調整數及資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數。

寶德科技股份有限公司
應付帳款
民國 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
A廠商	10,619	
B廠商	6,818	
C廠商	1,710	
其他	<u>6,842</u>	個別金額未超過5%
	<u>\$ 25,989</u>	

寶德科技股份有限公司
營業成本

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	小 計	金 額
商品存貨		
期初商品存貨	\$ 4,755	
加：本期進貨	422,493	
減：期末存貨	(9,373)	
轉列費用	(272)	
商品報廢	(34)	
		<u>\$ 417,569</u>
直接材料		
期初原料及半成品	19,425	
加：本期進料	17,650	
減：期末原料及半成品	(25,752)	
原料及半成品出售	(4,104)	
轉列費用	(419)	
原料報廢	(4,920)	
原料盤盈	1	
直接原料耗用	1,881	
製造費用	423	
製造成本	2,304	
加：期初在製品	1	
減：期末在製品	-	
製成品成本	2,305	
加：期初製成品	6,716	
減：期末製成品	(2,089)	
製成品轉列費用	(166)	
製成品報廢	(75)	
產銷成本		6,691
加：出售原料及半成品成本		4,104
存貨跌價損失		(4,146)
存貨報廢		5,029
存貨盤盈		(1)
其他		283
營業成本		<u><u>\$ 429,529</u></u>

(以下空白)

寶德科技股份有限公司
銷售費用
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資	\$ 8,099	
運費	3,929	
保險費	1,441	
交際費	1,342	
旅費	1,226	
展覽費	1,099	
其他費用	3,321	各單獨項目餘額未超過 本科目金額之5%。
	<u>\$ 20,457</u>	

(以下空白)

寶德科技股份有限公司
 管理費用
 民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資	\$ 21,144	
折舊	4,926	
勞務費	2,243	
其他費用	<u>6,432</u>	各單獨項目餘額未超過 本科目金額之5%。
	<u>\$ 34,745</u>	

寶德科技股份有限公司
研究費用
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
薪資	\$ 25,774	
專利費	5,893	
各項攤提	4,243	
測試費	3,262	
其他費用	<u> 10,199</u>	各單獨項目餘額未超過 本科目金額之5%。
	<u>\$ 49,371</u>	

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108年1月1日至108年12月31日

明細表十一

單位：新台幣仟元

性質別	功能別	108年度		合計	107年度		合計
		屬於營業成本者	屬於營業費用者		屬於營業成本者	屬於營業費用者	
員工福利費用							
薪資費用		\$ -	\$ 51,443	\$ 51,443	\$ 1,238	\$ 38,953	\$ 40,191
員工認股權		-	-	-	-	522	522
勞健保費用		-	4,413	4,413	100	3,333	3,433
退休金費用		-	2,767	2,767	27	2,209	2,236
董事酬金		-	805	805	-	590	590
其他員工福利費用		-	2,025	2,025	45	2,111	2,156
折舊費用		-	6,107	6,107	951	4,820	5,771
攤銷費用		-	4,294	4,294	-	3,945	3,945

本年度及前一年度之員工人數分別為58人及47人，其中未兼任員工之董事人數分別為11人及11人。

(以下空白)

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討分析-合併

單位：新台幣仟元

項目	年度		差異	
	108 年度	107 年度	金額	%
流動資產	392,120	556,158	(164,038)	-29.49%
採用權益法之投資	14,360	17,985	(3,625)	-20.16%
不動產、廠房及設備	41,674	44,487	(2,813)	-6.32%
其他資產	59,457	33,844	25,613	75.68%
無形資產	11,124	7,099	4,025	56.70%
資產總額	518,735	659,573	(140,838)	-21.70%
流動負債	148,687	261,076	(112,389)	-43.05%
非流動負債	17,814	9,947	7,867	79.09%
負債總額	166,501	271,023	(104,522)	-38.57%
股本	329,783	329,783	0	0.00%
資本公積	18,335	19,573	(1,238)	-6.33%
保留盈餘	6,214	42,310	(36,096)	-85.31%
累積換算調整數	1,568	550	1,018	185.09%
庫藏股票	(3,666)	(3,666)	0	0%
股東權益總額	352,234	388,550	(36,316)	-9.35%
<p>前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達 10,000 仟元者分析說明如下：</p> <p>流動資產及資產總額：流動資產較去年同期減少係因中美貿易戰客戶拉貨轉趨保守，銷售業績較同期減少，相應之應收帳款淨額較去年同期下降所致。</p> <p>其他資產：108 年底其他資產較去年同期增加 25,613 千元，主係因自 108 年適用國際財務報導準則公報第 16 號(以下簡稱 IFRS16)規定而增加使用權資產 21,498 千元所致。</p> <p>流動負債及負債總額：108 年底流動負債較去年同期減少 112,389 千元，主係因客戶觀望中美貿易戰而保守下單，致 108 下半年營收較去年同期下滑，相對備料及應付帳款亦大幅減少，應付帳款餘額較去年同期減少，同時暫估應付費用及應付加工費亦隨業績變化減少，故流動負債大幅下降。</p> <p>保留盈餘：主係因中美貿易戰銷售業績影響，致使本期營運產生虧損，本期保留盈餘較前期減少。</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	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	528,240	668,557	(140,317)	-20.99%
營業成本	429,505	563,731	(134,226)	-23.81%
營業毛利	98,735	104,826	(6,091)	-5.81%
營業費用	136,984	111,520	25,464	22.83%
營業利益(損失)	(38,249)	(6,694)	(31,555)	471.39%
營業外收入及支出	3,692	11,637	(7,945)	-68.27%
稅前淨利(損)	(34,557)	4,943	(39,500)	-799.11%
所得稅利益(費用)	4,661	1,273	3,388	266.14%
本期稅後淨利(損)	(29,896)	6,216	(36,112)	-580.95%

前後期變動達百分之二十以上且變動金額達 10,000 仟元者分析說明如下：

營業收入、營業成本、營業損益：主係因中美貿易戰市場需求及客戶庫存調整使得出貨量減少所致，使本期營收較上期下滑，相關成本、毛利及營業損益皆連動受影響。

營業費用：108 年度營業費用較 107 年度增加 25,464 千元，主要係因新聘業務及研發人員致薪資費用增加所致。

稅前淨損益及本期稅後淨損益：主係中美貿易戰市場需求及客戶庫存調整，本期營收較去年同期減少 140,317 仟元，致使本期營運產生虧損。

(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 108 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	108年度	107年度	增減比例 (%)
現金流量比率(%)	38.11	(17.84)	-313.62%
現金流量允當比率(%)	131.13	117.73	11.38%
現金再投資比率(%)	14.59	(11.97)	-221.89%
增減比例變動分析說明：(增減比例達 20%以上者) 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：主係本公司調整客群結構，應收帳款及應付帳款之變動影響，107 年營運回升，108 年因客戶庫存及市場需求調整，致使兩期現金流量達變動分析之原因所在。			

(二)流動性不足之改善計劃：

本公司尚無資金流動性之虞亦無現金不足之情況。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額 A	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 B	預計全年現 金流出量 C	預計現金剩 餘(不足)數 額 A+B+C	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
229,791	11,680	(21,714)	219,757	-	-

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.	電腦週邊之加工製造業務	66,176	(17,797)	認列子公司投資 損益所致。	虧損公司會因應 市場狀況調整業 務銷售策略並加 強組織管理效 率。
哈帝斯科技股份 有限公司	電腦週邊之銷售業務	9,237	515	持續開發客源， 拓展銷售渠道。	
東莞寶德電子有限 公司	電腦週邊之加工製造業務	65,375	(15,290)	生產未達經濟規 模所致。	
FAST TRACK GLOBAL LIMITED	電腦週邊商品 零售	10,336	(1,603)	該公司出售商標 所致。	
MAD CATZ GLOBAL(註)	電腦週邊商品 零售	0	549	持續開發客源， 拓展銷售渠道。	
瑞納瑟科技股份 有限公司	電腦週邊商品 零售	5,000	(212)	該公司尚屬發展 階段。	

註：本集團於民國 108 年 5 月 27 日處分該轉投資。

(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 108 年度認列之兌換損失為 2,329 仟元，占營收-0.44%，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：

本公司朝公司治理與專業經營方向前進，降低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：

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

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

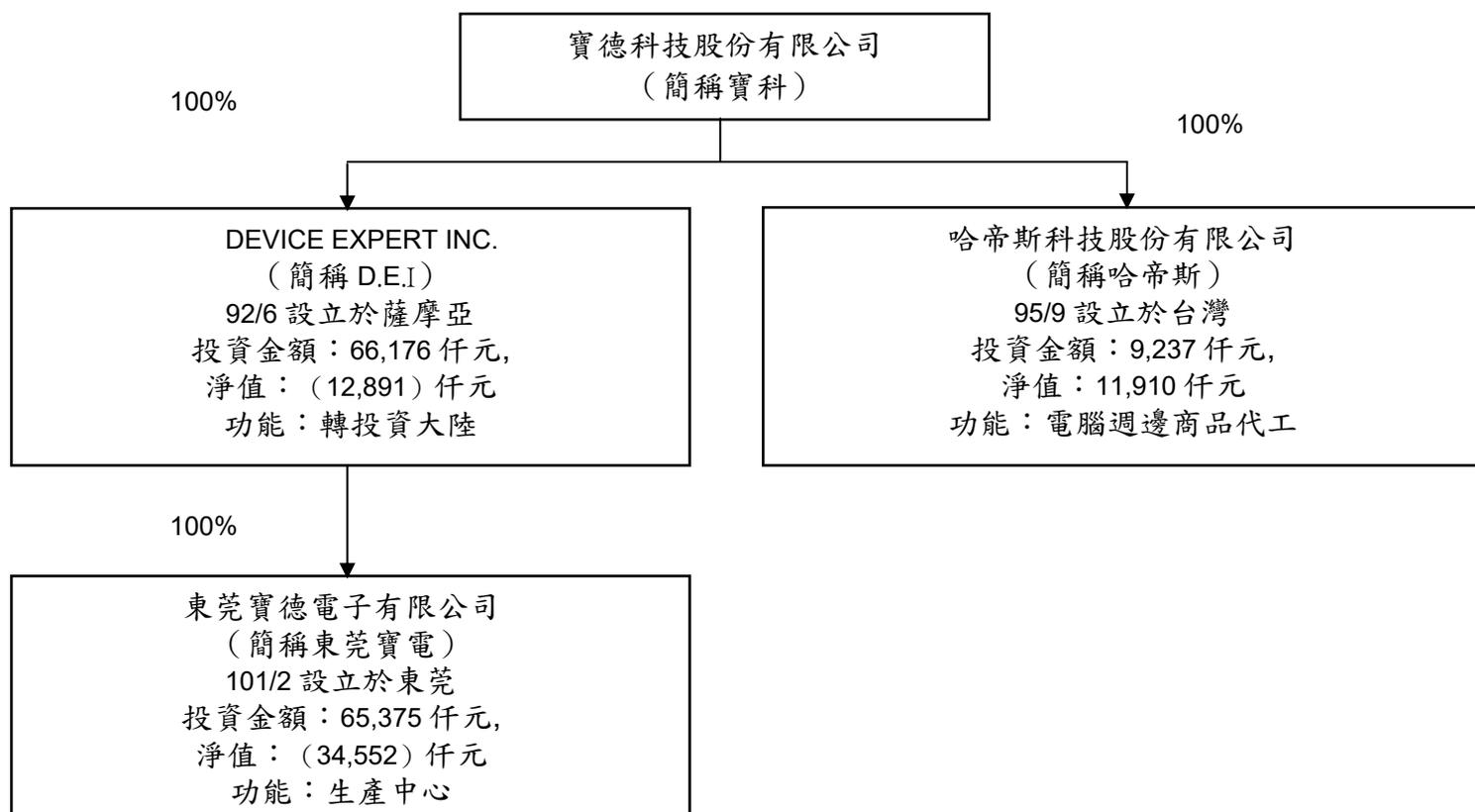
項次	內容
1	是否於內部控制制度中，訂定資通安全檢查之書面內部控制制度。
2	是否建立電腦網路系統的安全控管機制，以確保網路傳輸資料安全，以防止未經授權的系統存取。
3	是否將公司之資通安全政策正式發布且轉知所有員工。
4	對於跨公司之電腦網路系統，是否對內安裝防毒軟體，對外設置網路防火牆，以定期更新病毒碼。
5	公司資訊人員是否定期檢視網路作業環境是否正常，並追蹤異常事項改善情形予權責主管。
6	是否已制訂並定期檢討修訂系統復原辦法暨定期執行系統復原計畫之測試。
7	備份媒體存放位置是否與重要實體區域保持安全距離？
8	內部稽核人員是否依其所訂之稽核程序進行稽查，已達其管控目的，且無發現有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

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

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

108年12月31日/單位：仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	營業項目
哈帝斯科技股份有限公司	2006.09	新北市中和區連城路 258 號 14 樓之 2	NTD 10,000	電腦週邊銷售業務
DEVICE EXPERT INC.	2003.06	Offshore chambers.po box 217 APIA,SAMOA	USD 2,200	電腦週邊加工製造業務
東莞寶德電子有限公司	2012.02	廣東省東莞市塘廈鎮石潭埔 新工業區建業二路 2 號	HKD 16,500	電腦週邊加工製造業務

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：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：

108年12月31日

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

108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	14,505	2,595	11,910	39,910	(477)	515	0.52
DEVICE EXPERT INC.	66,176	22,639	35,530	(12,891)	0	(4,721)	(17,797)	不適用
東莞寶德電子 有限公司	65,375	79,464	114,016	(34,552)	418,243	(17,864)	(15,290)	不適用

註：關係企業如為外國公司者，以108年12月31日之匯率為換算基礎，換算為新台幣，匯率如下：

資產科目：US：NT = 1：30.08、RMB：USD = 1：0.1437

損益計算：US：NT = 1：30.9092、RMB：USD = 1：0.1446

(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 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 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 109 年 3 月 31 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

寶德科技股份有限公司



董事長 盧 賀 隆

