股票代號：3349

寶德科技股份有限公司
DEXIN CORPORATION

一〇九年度

年報

公司網址：http://www.dexin.com.tw

年報查詢網址：http://mops.twse.com.tw

中華民國一一〇年六月十日刊印

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---------- 40
六、更換會計師資訊---------- 40
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---------- 179
一、財務狀況---------- 179
二、財務績效---------- 180
三、現金流量分析---------- 181
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響---------- 181
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 181
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估---------- 182
七、其他重要事項---------- 183
捌、 特別記載事項---------- 185
一、關係企業相關資料---------- 185
二、最近年度及截至刊印日止，私募有價證券辦理情形---------- 188
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---------- 188
四、其他必要補充說明事項---------- 188
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---------- 188

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：

109 年合併營業額為新台幣 8.13 億元，較 108 年度增加 54%，合併營業毛利為新台幣 1.55 億元，較 108 年度增加 57%，109 年合併淨利為 2,138 萬元，基本每股稅後盈餘為 0.65 元，相關資訊列示如下：

單位：新台幣仟元

項目	109 年	108 年	增(減)金額	變動比例
營業收入	813,463	528,240	285,223	54%
營業毛利	155,276	98,735	56,541	57%
營業費用	137,055	136,984	71	0%
營業(損)益	18,221	(38,249)	56,470	148%
營業外收支	4,017	3,692	325	9%
合併淨利(損)	21,381	(29,896)	51,277	172%

二、預算執行情形：本公司 110 年度無須對外公開財務預測。

三、財務收支分析：

109 年度在財務收支上，期初約當現金為 22,979 萬元，至 109 年底持有之約當現金共有 17,395 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：

為持續強化本公司研發與技術競爭優勢，本公司於 109 年度投入新台幣 49,279 仟元之研究發展費用，用於開發新產品與新技術，並深耕專利佈局。

109 年度受全球 COVID-19 疫情影響，電競遊戲更廣泛進入所有消費者的生活，帶來行動裝置遊戲市場大幅度成長。本公司在手機遊戲控制器研發成果領先業界，為本年度營業帶來紅利。此外，歐美各國在家遠距工作的新常態帶來新商機，本公司 109 年度研發方向如新一代微軟主動式觸控筆及蘋果專用觸動筆、多組無線產品充電系統、專業電競桌面等技術優勢，使我們業務具備高度競爭力。

五、重要產銷政策：

(1)與中國以外生產基地同業策略聯盟，因應中美貿易戰等政治風險。

(2)提高自動化程度等，以提升品質及效率。

(3)分散業務集中風險，調整客戶比重以符合未來 5G、雲端遊戲，及人工智能趨勢。

六、經營方針及未來策略：

(1)鞏固研發技術核心競爭力，優化新產品開發流程，即時反應客戶需求。

(2)導入自動化製程，以關燈工廠為目標，以達穩定生產品質及降低生產成本。

(3)以傳統電競周邊產品為基石，布局人工智慧裝置，透過機器學習，提供更精準操控。

(4)有效運用專利訴訟等手段，除保護本公司智慧財產權外，更以此爭取訂單。

七、預計銷售數量及其依據：

本公司預計 110 年度全年營業額較 109 年度成長，本公司除維持深耕既有之客戶外，另積極拓展全球頂尖電競品牌客戶及其新產品開發需求，亦有觸控筆的利基客戶佈局中。

八、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

110 年預計仍是動盪但會是轉機一年，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，對公司營運效益達成亦將帶來不確定性。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，有效分工合擊順勢創造更績優的客戶群，並克服瓶頸整合內外供應鏈來，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：

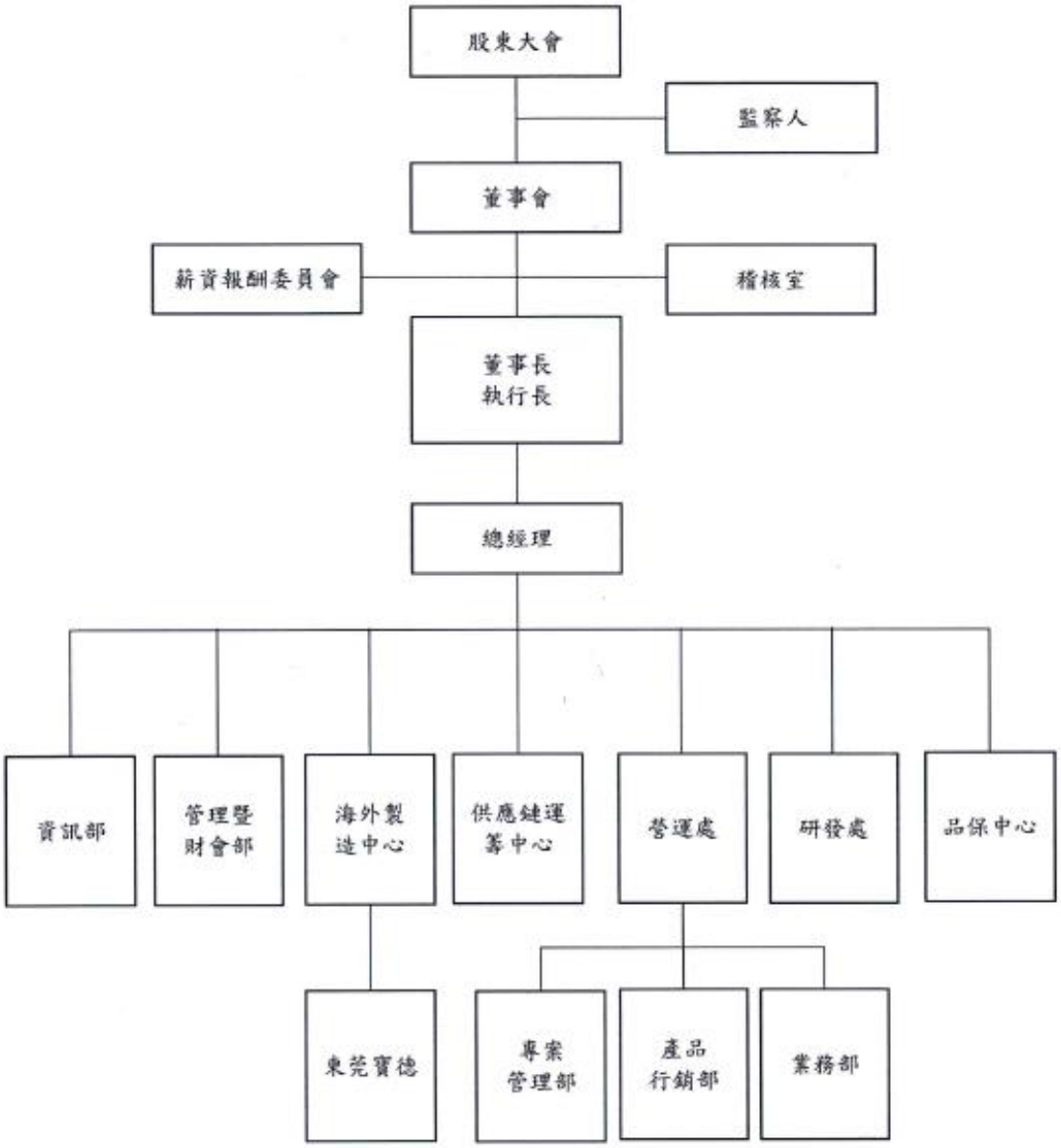
民國 86 年	創立於台北縣板橋市三民路，資本額伍仟萬元。
民國 87 年	(1) 廠、辦合併至台北縣中和市員山路，並開始著手無線電射頻(Radio Frequency 簡稱 RF)產品之研發。 (2) 現金增資 19,100 仟元，增資後資本額為 69,100 仟元。
民國 88 年	(1) 第一代無線電射頻模組通過歐洲八大工業國家之各項 RF 認證，並開始量產，推出自製無線滑鼠，為全球第二家推出無線滑鼠之公司；獲美國等多國發明專利。 (2) 現金增資 45,900 仟元，增資後資本額為 1.15 億元。
民國 89 年	現金增資 50,400 仟元，增資後資本額為 1.65 億元。
民國 90 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	(1) 擴大營運規模，拓展藍芽週邊產品，產品多樣化。 (2) 東莞廠導入 QC080000 系統，為國際認可之綠色產品標準，為客戶提供優質產品與服務。 (3) 通過 ISO-9001 2008 年版認證。 (4) 取得 APPLE 藍芽週邊專利授權。
民國 100 年	盈餘轉增資 19,498 仟元,員工紅利轉增資 3,923 仟元,資本額增為 2.18 億元。
民國 101 年	(1) 盈餘轉增資 9,828 仟元，員工紅利轉增資 1,920 仟元，資本額增為 2.30 億元。 (2) 申請 Changeable sensor 專利，讓滑鼠可於不同使用情境下，能維持使用者之滑動手感，如於玻璃上滑動等情境。
民國 102 年	(1) 盈餘轉增資 18,412 仟元，員工紅利轉增資 3,132 仟元，資本額增為 2.51 億元。 (2) 設立深圳辦事處，拓展研發事業據點。 (3) 研發與提升滑鼠 sensor 精確度至 2000 USB report rate，讓使用者滑動滑鼠更具精確度與流暢度。
民國 103 年	(1) 盈餘轉增資 17,619 仟元，員工紅利轉增資 2,016 仟元，資本額增為 2.71 億元。 (2) 研發 Wireless charging gaming 之創新技術，並申請專利。
民國 104 年	(1) 盈餘轉增資 16,280 仟元，員工紅利轉增資 2,964 仟元，資本額增為 2.91 億元。 (2) 研發與提升滑鼠 sensor 精確度至 3000 USB report rate，讓使用者滑動滑鼠更具精確度與流暢度。
民國 105 年	(1) 盈餘轉增資 34,869 仟元，員工紅利轉增資 8,481 元，資本額增為 3.30 億元。 (2) 結束深圳辦事處並將原辦事處功能轉移至東莞寶德電子有限公司。 (3) 本年度通過專利申請：觸控輸入裝置、週邊設備與其同步方法、輸入裝置及其組態設定系統、入耳式耳機、用於無線耳機之天線及其無線耳機、耳機裝置及其控制方法。 (4) 研發低反應延遲且不帶電池的 MFi 遊戲控制器。 (5) 研發第二代具七彩 LED 發光之 Wireless Charging Mouse pad。
民國 106 年	(1) 研發雲端滑鼠、低延遲無線電競滑鼠及智慧型無線供電電競滑鼠。 (2) 研發結合 Qi 之無線充電滑鼠及滑鼠墊系統。 (3) 研發低延遲之手機遊戲控制器與遊戲客製化手機遊戲控制器。
民國 107 年	(1) 研發第二代 Qi 無線充電電競滑鼠及滑鼠墊之組合。 (2) 開發 Apple MFi R30 手機遊戲控制器。 (3) 建立聲學研發團隊，拓展產品多樣性。
民國 108 年	(1) 策略聯盟跨足主動式手寫筆產業，取得美國銷售平台認證。 (2) 新一代電競周邊產品 LED 等規格升級。 (3) 成為數家中國內銷電競品牌客戶之供貨商。
民國 109 年	(1) 策略合作開發新一代具主動電量管理之主動式手寫觸控筆。 (2) 研發新一代無痕編織製程技術之發光電競軟墊。 (3) 研發新一代分離式可組合手機背蓋之電競遊戲控制器。

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 執　行　長	綜理公司整體事業之願景、策略規劃，並對內部各項控制作業持續監督與改善。
總　經　理	綜理公司目標執行，貫徹公司全盤業務達成。
稽　核　室	協助公司各組織人員善盡其責，評估內部管理制度與內部會計制度是否完備以及各單位執行其指定職能之效率，並做適當之評核，確認其工作的正確性，持續監督與改善，以提高組織效能。
管理暨財會部	・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。 ・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。
海外製造中心	・負責產品之生產、進度管理、 ・廠房及作業現場規劃、設備之維修、保養，以提供客戶滿意的服務，達到有效利用公司資源。
研　發　處	・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。
營　運　處 業　務　部	・產品銷售之規劃及推廣 ・達成業績目標成長及毛利率 ・銷售出貨及應收帳款管理 ・國內外客戶情報蒐集及參展企劃 ・客戶滿意及產品服務產品專案企劃及所有銷售之規劃。
營　運　處 產品行銷部	・產品行銷策略之擬定及及產品策略制定。 ・產品生命週期管理及市場競爭蒐集、分析。
營　運　處 專案管理部	・新產品開發之產品規格/時程/成本之掌控。 ・協調及整合各部門產品開發相關事宜。
供　應　鏈 運　籌　中　心	・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	・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	・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

110 年 4 月 30 日；單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
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 瑞納瑟科技(股)公司監察人	董事	興德投資(股)公司代表人：盧政治	父子	註
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 首席創業投資總經理 崇貿科技董事長 神達、聯強集團協理	德勝科技董事長暨執行長 首席創投董事長暨總經理 首創投資董事長 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 三圓創投董事暨總經理(首席財顧法人代表) 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	慧宇投資(股)公司代表人：林玲玉	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		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
																（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 太乙精密股份有限公司董事				
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	-	-	-	-	台灣大學動物系畢 首席財顧財務部 副總經理	德勝科技監察人 慧宇投資董事長 首創投資董事 首席創業投資監察人(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	-
	代表人：林玲玉	女	中華民國	-	-	-	-	-	-	-	434,922	1.33	-	-						
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 天興絲織廠負責人	興德投資(股)公司董事 金裳亮國際(股)公司監察人	董事長	盧賀隆	父子	-
	代表人：盧政治	男	中華民國	105.04.06	108.06.26	3	-	-	189,402	0.58	508,986	1.56	-	-						
獨立董事	武永生	男	中華民國	102.06.24	108.06.26	3	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學法學博士 美國芝加哥大學法學碩士;法學博士候選人 臺灣期貨交易所監察人	銘傳大學財金法律學系教授 銘傳大學校務顧問 德勝科技獨立董事暨薪酬委員會會委員	-	-	-	-

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
															中央大學財務管理研究所兼任副教授 臺灣證券交易所、中華民國證券櫃檯買賣中心上市、櫃審議委員 行政院公平交易委員會競爭政策中心諮詢委員 臺灣期貨交易所交易暨結算兩委員會召集委員 銘傳大學法律學院院長 基富通證券股份有限公司董事 中華民國證券櫃檯買賣中心董事 銘傳大學代理人資處處長 銘傳大學法務室主任 銘傳大學法務處處長 兼法律學院院長暨法律學系主任					
獨立董事	吳明田	男	中華民國	102.06.24	108.06.26	3	-	-	10,000	0.03	-	-	-	-	省立北門中學 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長 日揚科技國際(股)公司法人代表董事	-	-	-	-

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		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
																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				
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 旭邦投顧投資顧問 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 首席創投顧問 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	隴華電子總經理董事 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 欣慶投資開發(股)公司董事 誠泰電子董事長兼總經理 青島連盛董事兼總經理 三圓建設(股)公司監察人 國光汽車客運(股)公司監察人 三圓建設(青島)開發有限公司董事長	-	-	-	-

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		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
																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董事 寶德科技監察人 秀泰人文法人代表董事 三鈺生物科技(股)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 競殿投資股份有限公司法人代表董事 羅得投資(股)公司董事				
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	康達會計師事務所所長 合世生醫科技獨立董事與薪酬委員 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 祺源(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

110 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

110 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	34.28%
	林玲玉	36.00%
	林佳慧	20.12%
	林宜菁	9.60%
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%
	陳浴生	7.65%
	林坤銘	6.00%
	林玲玉	6.00%
	林欣慧	3.41%
三雅投資股份有限公司	王光祥	31.33%
	王許雪娥	31.33%
	王雅麟	18.32%
	王雅萱	7.61%
	王雅葳	7.61%
	王麗馳	0.95%
	王麗群	0.95%
	王麗鳴	0.95%
	王麗駒	0.95%

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私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格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、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

（10） 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

（11） 未有公司法第 30 條各款情事之一。

（12） 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110 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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長 執行長	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 漢正機電執行副總 寶德科技(股)總經理 瑞納瑟科技(股)公司監察人	東莞寶德電子有限公司董事長 興德投資(股)公司董事長 DEVICE EXPERT INC.董事長 哈帝斯科技(股)公司董事長	-	-	-	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	-	-	-	-
副總經理	中華民國	張秋苔	男	110.01.01	56,737	0.17	-	-	-	-	黎明工專電機系 業盛科技(股)公司研發經理	無	-	-	-	-
東莞廠廠長	中華民國	崔志國	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	-	-	-	-
資訊長	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	-	-	-	-	台北商業大學 維翰實業(股)主辦會計	無	-	-	-	-
稽核	中華民國	曾苡涵	女	109.10.07	-	-	-	-	-	-	台北商業大學會計資訊系 勤業聯合會計師事務所領組	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部資源，有其必要性。

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								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	盧賀隆	25	25	-	-	-	-	-	-	-	-	2,021	2,021	-	-	-	-	-	-	9.56%	9.56%	無
董　事	林坤銘	25	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董　事	慧宇投資(股)公司代表人：林玲玉	25	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董　事	劉祥呈	20	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董　事	興德投資(股)公司代表人：盧政治	25	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	武永生	230	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	吳明田	230	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	王鵬森	230	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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)	1 人(註 3)
3,500,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）				
5,000,000 元（含）～ 10,000,000 元（不含）				
10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元（不含）				
15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元（不含）				
30,000,000 元（含）～ 50,000,000 元（不含）				
50,000,000 元（含）～ 100,000,000 元（不含）				
100,000,000 元以上				
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

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

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

註 3：盧賀隆。

2.監察人之酬金：

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬 (A)		酬勞 (B)		業務執行費用 (C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	首席創業投資(股)公司代表人：董清銓	25	25	-	-	-	-	0%	0%	-
	王雅萱	25	25	-	-	-	-	0%	0%	-
	呂芳榕	20	20	-	-	-	-	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	
	前三項酬金總額 (A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
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		
總計	3 人	3 人

註：首席創業投資(股)公司、王雅萱、呂芳榕，共計 3 人。

3.總經理及副總經理之酬金

109 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	盧賀隆	3,968	3,968	-	-	367	367	-	-	-	-	-	-	無
總經理	蔡明勳													

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	盧賀隆、蔡明勳
3,500,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）		
5,000,000 元（含）～ 10,000,000 元（不含）		
10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元（不含）		
15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元（不含）		
30,000,000 元（含）～ 50,000,000 元（不含）		
50,000,000 元（含）～ 100,000,000 元（不含）		
100,000,000 元以上		
總 計	2 人	2 人

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

110 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	-	-	-	- (註 1)
	總經理	蔡明勳				
	副總經理	張秋苔(註 2)				
	東莞廠廠長	崔志國				
	技術長	張原榮				
	財務經理	許純芳				
	會計經理	劉月雲				
	稽核	曾苡涵				

註 1：109 年稅後盈餘為 21,381 仟元，於 110 年 3 月 31 日經董事會特別決議通過擬分配員工酬勞總額 1,197 仟元，其中分配經理人為 498 仟元。

註 2：於 110 年 3 月 31 日升任副總經理職務。

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	108 年				109 年			
	酬金總額(註 1)		佔稅後純益比例		酬金總額(註 1)		佔稅後純益比例	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事 監察人 總經理	5,766	6,510	(19%)	(22%)	4,416	4,416	26%	26%

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

109 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	-	80%	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	5	-	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109年3月31日、109年12月18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：

109 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	4	80%	108.06.26 連任
監察人	王雅萱	5	100%	108.06.26 連任
監察人	呂芳榕	4	80%	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	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司尚未訂定「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。	本公司非上市(櫃)公司，故尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，未來將視實際營運需要及法令規定規劃辦理。
二、公司股權結構及股東權益				
（一）公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(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。	無重大差異。
（二）公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(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。	無重大差異。
（三）公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(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。	無重大差異。
（四）公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(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。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
（一）董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(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。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（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。	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)本公司已訂定董事會績效評估辦法，以利董事會之定期績效評估。	無重大差異。
（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監事、股東或於本公司支薪，確認其為非利害關係人。另簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或利害關係者需迴避。會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。	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會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、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代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司業已委託日盛證券股份有限公司股務代理部代辦理股東會事宜。	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	摘要說明	
（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		(一)員工權益與僱員關懷 本公司依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度，並辦理各項員工訓練課程，重視勞工和諧關係。本公司提供員工旅遊補助、員工分紅、年終獎金等福利措施，並依勞基法及其他相關法規維護員工的合法權益。 (二)投資者關係及利害關係人之權利 本公司依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀測站，以保障投資人之權益，並於本公司網站載明投資人信箱及發言人聯絡資訊，以維持企業與股東之良性和諧關係。 本公司設有發言人及代理發言人，與利害關係人包含往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商及與公司之利益相關者，均保持暢通之溝通管道。若涉及法律問題，則將委請專業法律顧問進行處理，以維護利害關係人之權益。 (三)供應商關係 本公司於內部控制書面制度「採購及付款循環」訂有供應商管理章節，以確保供應商交期、品質及價格符合公司需求，使彼此間有良好溝通及協調之伙伴關係。 (四)董事及監察人進修情形	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			109年度進修情形，請參閱第27頁。 (五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 本公司訂有內部控制，每年度評估相關風險，制定年度稽核計劃，落實執行。 (六)客戶政策之執行情形。 本公司設置業務部門,提供客戶公司產品之服務及疑問解答，保持與客戶暢通的聯繫管道。 (七)公司為董事及監察人購買責任保險之情形 本公司109年度業已為為董事及監察人購買責任保險。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發佈之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：不適用。				

董事及監察人進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定(註)
			起	迄				
董事長	盧賀隆	108.06.26	109.12.10	109.12.10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報不實案例解析及如何透視財報關鍵資訊	6	是
			109.12.11	109.12.11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報弊案「資金流向」之追查及相關法律責任案例探討		
董事	林坤銘	108.06.26	109.08.05	109.08.05	社團法人中華公司治理協會	數位經濟時代，如何創新 KPI 與績效管理	6	是
			109.11.04	109.11.04	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧趨勢與風險管理		
董事	慧宇投資(股)公司法人代表林玲玉	108.06.26	109.08.05	109.08.05	社團法人中華公司治理協會	數位經濟時代，如何創新 KPI 與績效管理	6	是
			109.11.04	109.11.04	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧趨勢與風險管理		
董事	興德投資(股)公司法人付表盧政治	108.06.26	109.12.10	109.12.10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報不實案例解析及如何透視財報關鍵資訊	6	是
			109.12.11	109.12.11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報弊案「資金流向」之追查及相關法律責任案例探討		
董事	劉祥呈	108.06.26	109.12.10	109.12.10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報不實案例解析及如何透視財報關鍵資訊	6	是
			109.12.11	109.12.11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報弊案「資金流向」之追查及相關法律責任案例探討		
獨立董事	武永生	108.06.26	109.08.05	109.08.05	社團法人中華公司治理協會	數位經濟時代，如何創新 KPI 與績效管理	6	是
			109.11.04	109.11.04	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧趨勢與風險管理		

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定(註)
			起	迄				
獨立董事	吳明田	108.06.26	109.06.11	109.06.11	社團法人中華公司治理協會	疫情影響下，併購交易的新思維	6	是
			109.06.19	109.06.19	社團法人中華公司治理協會	家族企業股權傳承		
獨立董事	王鵬森	108.06.26	109.08.05	109.08.05	社團法人中華公司治理協會	數位經濟時代，如何創新 KPI 與績效管理	6	是
			109.11.04	109.11.04	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧趨勢與風險管理		
監察人	首席創業投資(股)公司 法人代表董清銓	108.06.26	109.08.05	109.08.05	社團法人中華公司治理協會	數位經濟時代，如何創新 KPI 與績效管理	6	是
			109.11.04	109.11.04	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧趨勢與風險管理		
監察人	王雅萱	108.06.26	109.12.08	109.12.08	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-從企業舞弊防制談董事會職能	6	是
			109.12.08	109.12.08	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-資訊安全治理的趨勢與挑戰		
監察人	呂芳榕	108.06.26	109.12.01	109.12.01	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	6	是
			109.12.01	109.12.01	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務與案例分析		

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）	條件 / 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註（註3）
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	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： 109 年度薪資報酬委員會開會共計 2 次(A)，委員出席情形如下：

職　稱	姓　名	實際出席次數(B)	委託出席次數(B)	實際出席率(%)(∑B/A)(註)	備註
召 集 人	武永生	2	-	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	2	-	100%	
委　員	王鵬森	2	-	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 109 年 3 月 31 日及 109 年 12 月 18 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	摘要說明	
一、落實公司治理				
（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？		V	(一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策。	(一) 公司未來將視實際需要訂定企業社會責任實務守則。
（二）公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		(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。	(二) 無重大差異。
（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？		V	(三) 公司尚未設置推動企業社會責任專（兼）職單位。	(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。
（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？	V		(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。	(四) 無重大差異。
二、發展永續環境				
（一）公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(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。	(一) 無重大差異。
（二）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(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。	(二) 無重大差異。
（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？	V		(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。	(三) 無重大差異。

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	摘要說明	
三、維護社會公益				
（一）公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(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。	(一) 無重大差異。
（二）公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(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。	(二) 無重大差異。
（三）公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(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。	(三) 無重大差異。
（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？	V		(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。	(四) 無重大差異。
（五）公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(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程及公司內部教育訓練，培養員工建立有效之職涯能力發展。	(五) 無重大差異。
（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？	V		(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。	(六) 無重大差異。

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	摘要說明	
（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）公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	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？	V		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「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，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。				
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「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，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	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
（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？	V		(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。	(一)與誠信經營守則規定相符。
（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？	V		(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。	(二)與誠信經營守則規定相符。
（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？	V		(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。	(三)與誠信經營守則規定相符。
二、落實誠信經營				
（一）公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(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。	(一)與誠信經營守則規定相符。
（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？	V		(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。	(二)與誠信經營守則規定相符。
（三）公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(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。	(三)與誠信經營守則規定相符。

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（四）公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		(四) 本公司已建立有效之會計制度、內控制度，並由內部稽核單位定期或不定期查核。	(四)與誠信經營守則規定相符。
（五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司定期於主管會議及部門內部會議宣導誠信經營相關事項。	(五)與誠信經營守則規定相符。
三、公司檢舉制度之運作情形				
（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) 本公司訂有「誠信經營守則」及「工作規則」明確規範對不誠信行為之懲處，並指派專責單位適時處理。	(一) 與誠信經營守則規定相符。
（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) 本公司訂有「誠信經營守則」，明確訂定受理檢舉制度及保密機制；受理檢舉事項時，專責單位應查明檢舉情事之相關事實，必要時由透過法律程序，依循法源，維護公司之名譽與權益。	(二) 與誠信經營守則規定相符。
（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) 本公司加強宣導對檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉之情事而遭不當處置。	(三) 與誠信經營守則規定相符。
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	請參閱本公司網站 http://www.dexin.com.tw。	與誠信經營守則規定相符。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司為興櫃公司，訂有「誠信經營守則」落實規定，並配合法令之修訂，適時調整本作業辦法。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。				

（七）公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

（八）其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊：

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：110 年 3 月 31 日

本公司民國 109 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 109 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 110 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	109.03.31	一、通過一〇八年度營業報告書及合併財務報表等決算表冊案。 二、通過審議薪酬委員會議案。 三、通過一〇八年度盈虧撥補案。 四、通過依「授信額度作業管理辦法」定義「主要客戶」案。 五、通過一〇九年第二季主要客戶信用額度申請案。 六、通過銀行授信額度合約案。 七、通過修訂「股東會議事規則」案。 八、通過修訂「董事會議事規則」案。 九、通過修訂「薪資報酬委員會組織章程」案。 十、通過一〇八年「內部控制制度聲明書」案。 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。
股東常會	109.06.24	一、承認一〇八年度營業報告書及財務報表承認案。 二、承認一〇八年度盈虧撥補案。 三、通過修訂「股東會議事規則」案。
董事會	109.06.24	一、通過一〇九年第三季主要客戶信用額度申請案。 二、通過董監事、經理人責任保險續保案。 三、通過修訂「股東會議事規則」案。 四、通過修訂「董事會議事規範」案。 五、通過修訂「董事及監察人選任程序」案。 六、通過修訂「獨立董事之職責範疇規則」案。 七、通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」案。 八、通過修訂「監察人之職權範疇規則」案。 九、通過制定「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案。 十、通過修訂「上市上櫃公司訂定道德行為準則」案。
董事會	109.08.13	一、通過一〇九第二季合併財務報表案。 二、通過一〇九年第四季主要客戶信用額度申請案。
董事會	109.10.07	一、通過修正一〇八年度盈虧撥補案。 二、訂定一〇九年第一次股東臨時會召開時間、地點、事由及停止過戶期間案。 三、否決子公司『DEVICE EXPERT INC.』現金減資案。 四、通過一〇九年第四季主要客戶信用額度申請案。 五、通過修訂「子公司監督及管理辦法」案。 六、通過制定「董事會績效評估辦法」案。 七、通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。 八、通過子公司東莞寶德電子有限公司遷址案。 九、通過稽核主管任免案。 十、通過修訂「公司章程」部份條文案。

會議性質	日　　期	重　要　決　議
股東臨時會	109.11.25	一、承認修正一〇八年度盈虧撥補案。 二、通過修訂「公司章程」部份條文案。 三、通過修訂「股東會議事規則」案。 四、通過修訂「董事及監察人選任程序」案。 五、通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。
董事會	109.12.18	一、通過一一〇年度營運計畫及預算討論案。 二、通過一一〇年第一季主要客戶信用額度申請案。 三、通過銀行授信額度合約案。 四、通過審議薪酬委員會議案。 五、通過一一〇年度內部稽核計畫案。 六、通過修訂「內部控制制度－銷售及收款循環」及「內部控制制度－生產循環」案。 七、通過修訂「授信額度作業管理辦法」案。 八、通過修訂「財務報表編製流程之管理辦法」案。 九、通過修訂「買回股份轉讓員工辦法」案。
董事會	110.03.31	一、通過寶德科技股份有限公司一〇九年度營業報告書及合併財務報表等決算表冊案。 二、通過寶德科技股份有限公司一〇九年度盈餘分派及盈餘轉增資案。 三、通過薪資報酬委員會提薪酬案。 四、通過薪資報酬委員會提人事案。 五、通過補選獨立董事一席案。 六、通過董事會提名獨立董事案。 七、通過解除新任董事競業禁止案。 八、通過申請股票上櫃案。 九、通過辦理初次上櫃掛牌前之現金增資提撥新股公開承銷案。 十、通過寶德科技股份有限公司一〇九年度「內部控制制度聲明書」案。 十一、通過一一〇年第二季主要客戶信用額度申請案。 十二、通過本公司調整內部組織架構及職掌案。 十三、訂定寶德科技股份有限公司 110 年股東常會召開日期、時間、地點、議案事由、停止過戶期間及股東提名提案受理作業案。 十四、通過修訂寶德科技股份有限公司「公司章程」部分條文案。 十五、通過修訂寶德科技股份有限公司「內部控制制度－銷售及收款循環」、「內部控制制度－採購及付款循環」、「內部控制制度－生產循環」、「內部控制制度－薪工循環」、「內部控制制度－不動產、廠房及設備循環」、「內部控制制度－融資循環」、「內部控制制度－投資循環」、「內部控制制度－研發循環」及「內部控制制度－電腦化資訊系統循環」案。

會議性質	日　　期	重　要　決　議
		十六、通過修訂寶德科技股份有限公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理準則」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選任程序」、「董事會議事規則」、「誠信經營守則」及「道德行為準則」案。 十七、通過修訂寶德科技股份有限公司「內控制度總則」、「內控制度細則」、「財務報表編製流程之管理辦法」、「子公司之監督與管理辦法」、「股務作業之管理辦法」、「薪酬委員會運作之管理辦法」、「防範內線交易管理作業辦法」、「關係企業相互間財務業務相關作業規範」、「內部人新就(解)任資料申報作業辦法」、「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」、「會計制度」、「獨立董事之職責範疇規則」及「薪資報酬委員會組織規程」案。 十八、通過訂定寶德科技股份有限公司「審計委員會議事運作之管理辦法」及「審計委員會組織規程」案。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
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	徐永堅	109 年度	-

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：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位:股

職稱	姓名	109年度		截至110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	-	-	-	-
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	-	-	-
副總經理	張秋苔	-	-	-	-
東莞廠廠長	崔志國	-	-	-	-
技術長	張原榮	-	-	-	-
財務經理	許純芳	-	-	-	-
會計經理	劉月雲	-	-	-	-

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

110 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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係
首席創業投資(股)公司 法人代表人:林坤銘	3,709,805	11.35	-	-	-	-	首佳投資(股)公司 慧宇投資(股)公司	董事 監察人
	434,922	1.33	-	-	-	-	林玲玉 林宜菁	配偶 二親等
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
	10,000	0.03	-	-	-	-	慧宇投資(股)公司	董事
三圓創業投資(股)公司 法人代表人:王光祥	2,434,958	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	-	-	-	-	-	-
	-	-	434,922	1.33	-	-	林坤銘 林宜菁	配偶 二親等
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 林坤銘	二親等
盧賀璋	848,082	2.60	-	-	-	-	盧賀隆	二親等
元興投資(股)公司 法人代表人:潘世偉	825,718	2.53	-	-	-	-	-	-
	161,435	0.49	4,727	-	-	-	盧賀隆	二親等

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數

109 年 12 月 31 日；單位：股；%

轉投資事業（註 1）	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
哈帝斯科技股份有限公司	1,000,000	100%	—	—	1,000,000	100%
DEVICE EXPERT INC.	2,200,000	100%	—	—	2,200,000	100%
瑞納瑟科技股份有限公司	500,000	25%	—	—	500,000	25%
東莞寶德電子有限公司	註 2	100%	—	—	註 2	100%

註 1：係公司採用權益法之長期投資。

註 2：係有限公司，故不適用。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本種類及來源

1. 股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	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 0 九九七六號函核准。
註 3：89.08.11 經(0 八九)商字第 0 八九一二八三七 0 號函核准。
註 4：91.10.04 經授商字第 0 九一 0 一四 0 八三七 0 號函核准。
註 5：92.09.17 台財證一字第 0 九二 0 一四一九六一號函核准。
註 6：93.10.04 經授商字第 0 九三三二七八七四六 0 號函核准。
註 7：100.10.12 北府經登字第 1005063207 號函核准。
註 8：101.10.17 北府經登字第 1015063377 號函核准。
註 9：102.10.08 北府經登字第 1025063372 號函核准。
註 10：103.10.07 北府經登字第 1035184757 號函核准。
註 11：104.10.13 北府經司字第 1045185713 號函核准。
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

110 年 4 月 30 日；單位：人；股

股東結構 / 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人　　數	-	-	19	384	1	404
持有股數 (註 2)	-	-	16,777,509	15,889,790	11,000	32,678,299
持股比例	-	-	51.34%	48.63%	0.03%	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110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

110 年 4 月 30 日

持股分級	股東人數	持有股數(註)	持股比率
1 ~ 999	70	10,839	0.03%
1,000 ~ 5,000	136	342,968	1.06%
5,001 ~ 10,000	58	472,660	1.45%
10,001 ~ 15,000	21	270,187	0.83%
15,001 ~ 20,000	13	235,067	0.72%
20,001 ~ 30,000	23	570,088	1.74%
30,001 ~ 40,000	7	231,017	0.71%
40,001 ~ 50,000	6	269,485	0.82%
50,001 ~ 100,000	20	1,404,987	4.30%
100,001 ~ 200,000	21	2,908,757	8.90%
200,001 ~ 400,000	8	2,227,003	6.81%
400,001 ~ 600,000	7	3,584,164	10.97%
600,001 ~ 800,000	4	2,739,858	8.38%
800,001 ~ 1,000,000	4	3,403,398	10.41%
1,000,001 以上	6	14,007,821	42.87%
合計：	404	32,678,299	100.00%

註：本公司截止至 110 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：

110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	2.65%
首佳投資(股)公司 法人代表人:林宜菁	864,176	2.64%
盧賀璋	848,082	2.60%
元興投資(股)公司 法人代表人:潘世偉	825,718	2.53%

(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			108年	109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		10.68	11.275
	分配後		10.68	(註)
每股盈餘	加權平均股數		32,678	32,678
	每股盈餘	分配前	(0.91)	0.65
		分配後	(0.91)	註
每股股利	現金股利		0	註
	無償配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率		未上市(櫃)	未上市(櫃)

註 ：該年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

依據本公司之「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 110 年 3 月 31 日董事會決議通過 109 年度之盈餘分派案，說明如下：

寶德科技股份有限公司

109年度盈餘分配表

單位：新臺幣元

項　　目	合計
108 年度保留未分配盈餘	0
減：確定福利之精算損益	(376,445)
加：109 年度稅後淨利	21,381,184
減：提列法定盈餘公積	(2,100,474)
截至本年度累積可供分配盈餘	18,904,265
分配項目：(按 32,978,299 股數計算)	
股票股利(每股分配 0.4 元)	13,191,320
現金股利(每股分配 0.17 元)	5,606,311
分配後之股東股利合計	18,797,631
本年度保留未分配盈餘	106,634

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109年財報揭露董監酬勞及員工酬勞之估列主係依據該年度之獲利情況及章程規範之成數或範圍內作為計算基礎，109年度董監酬勞及員工酬勞分別以3%及5%估列，估列金額共計新台幣1,880,472元，其與董事會決議配發金額一致，尚無產生差異之情事。

3.董事會通過之分派酬勞情形：

(1) 以現金分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司經110年3月31日董事會決議通過109年度之員工酬勞及董監酬勞分配案，擬議配發員工酬勞及董監酬勞之資訊如下所示：

單位：新臺幣元

項目	109 年度費用估列金額	董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因	處理情形
員工酬勞及董監酬勞	1,880	1,880	-	無	不適用

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

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

110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。

F601010 智慧財產權業。

I599990 其他設計業。

F206030 模具零售業。

ZZ99999 除許可業務外，本公司得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 公司目前之商品及 109 年度營業比重

產品名稱	109 年度	
	營業收入淨額	營業比重
人機介面	418,343	51.43%
遊戲控制器	326,080	40.08%
其他	69,040	8.49%
合計	813,463	100.00%

3. 目前之商品(服務)項目：

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

4. 計畫開發之新商品(服務)項目：

預計開發之計畫項目
整合型大尺寸無線充電軟墊製程技術
具整合雲端串流技術之智慧型電競遊戲手柄
高度整合音效與充電能力之電競遊戲手炳

(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

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

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

②產品競爭情形

本公司聲學產品著眼於中高階耳機為主，主要選擇的對象客戶多能整合相關電競產品及品牌形象價值，雖主要競爭對手多以歐美國際廠商為主，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有申請專利保護，未來將發揮專利價值，貢獻營收及獲利。本產品鑒於電競產業的品牌獨特性及玩家的品味，本公司在產品規格上充分發揮對品牌客戶客製化的高強度配合研發，強化與客戶在利基市場的產品合作。

③市場未來之供需狀況與成長性

2020真無線藍牙耳機(TWS)讓蘋果Air Pods Pro大幅度佔有市場，加上平價版的Air Pods Pro Lite及安卓陣營各TWS品牌也不甘示弱，包括原手機品牌三星、索尼、小米、OPPO、華碩都接連推出新品搶市，連聲學大廠B&O、Beats、Bose、Sennheiser都不得不順應潮流加入陣容。根據市場多方調查報告顯示全球的電競耳機市場價值將自2019起以6.8%的年複合成長率快速發展在2026達到25.9億美元的規模，而電競產業及手遊遊戲對聲音延遲性的高規格及客製化將有利本公司的專業電競產品技術於TWS耳機產品的市場機會發展。

(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%。2022年產值規模也隨之上衝高至17.9億美元。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。

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爆炸的產值年增（2018-2023年），而東南亞（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% ）等地區在歐美國家及中國不受大環境疫情影響下，不減而增所始然的宅經濟下，國際知名電競品牌憑藉其強大的品牌形象及普及化的電腦及行動裝置加上高頻寬速網及5G、WiFi 6.0的滲透影響，從而為商業發展聚集更多的

能量。寶德不僅順應此產品發展趨勢快速推陳出新，將過去長期佈局與累積的研發成果，結合時下國際大品牌客戶成功獲取大環境逆境中的爆發成長，除擠進國際品牌在遊戲機產品供應商資格的殊榮外，也將更有所斬獲在2021年繼續的成長獲利動能。

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，電腦周邊廠商將重心放到非PC應用領域；本公司專注於電競滑鼠研發，高解析、可從事網上互動與無線操作方向，能模擬實際情境與高解析度的產品，將可創造較好利潤。

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

未來將繼續在產品規格差異化及附加價值、智慧產權、韌體硬體電聲系統整合能力上扎根前進。

③市場未來之供需狀況與成長性

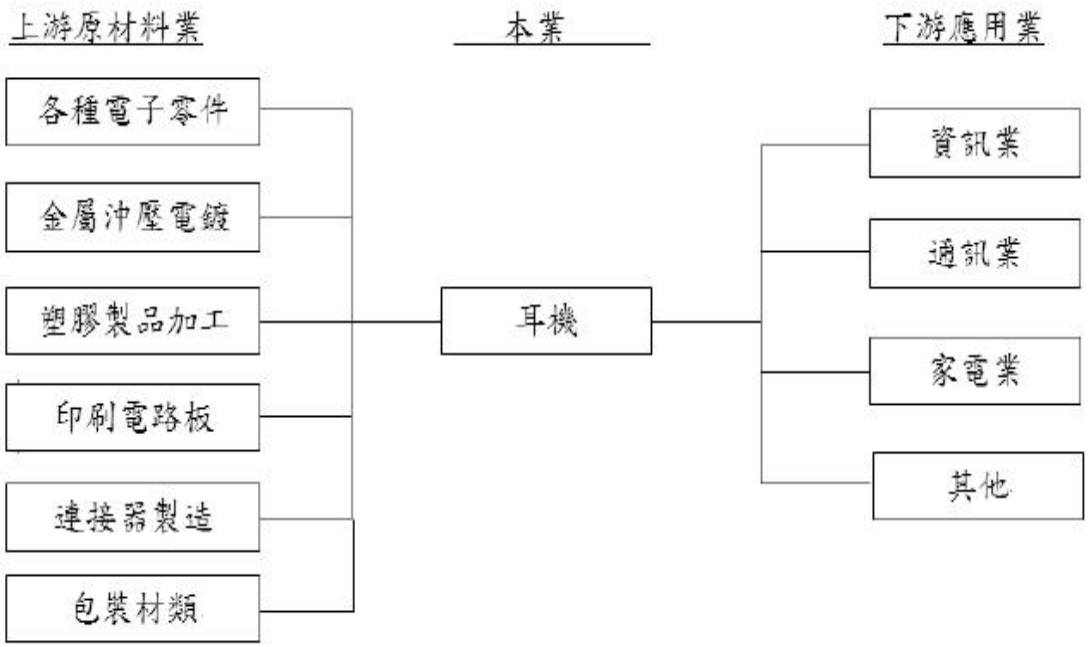
台灣電競廠商在電競生態圈布局，未來市場除了產品設計外，會更著重於電競周邊整體應用。此外，各廠商也設立電競研發團隊，電競產品以玩家為基礎做研發，不斷反饋意見做產品調整，未來把產品做好僅是產業競爭門檻基本分數，更重要的致勝點在品牌行銷。在行銷管道上也可看到廠商布局更加多元化，可看到廠商對戰隊、賽事舉辦、實況主與線上零售通路等，動作都較過去更為直接顯著，期望可連結到玩家和粉絲刺激購買。

疫情下的大環境衝擊在貿易戰尚未平息下造就所屬電競產業的持續大幅成長，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在家工作與遊戲娛樂兼具的用戶特殊需求。半導體原物料及石化產業衍生品如塑膠紙類都短缺以及交期不穩定之下整體品牌客戶需求大增顯現於接單可見度以及預測長達一年，可謂已無淡旺季差異。跟隨現有與新增之國際品牌大廠發展策略下，寶德特有所長的韌性與快速服務展現於2020年的轉承與2021年目標實現的成長足跡。

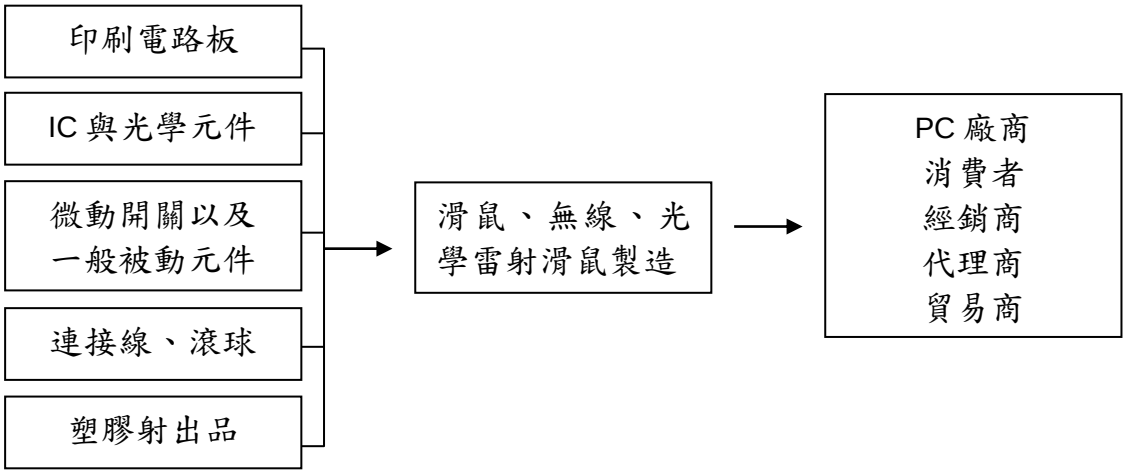
寶德科技長年耕耘品牌客戶以及捍衛智慧產權，此時國際品牌大廠皆不斷擴大加碼投資及異業結盟與併購電競品牌及關鍵技術，品牌或通路兼具實體及電商平台的客戶也關注於此，無疑印證我公司正處於大時代的來臨。未來陸續扎根三大產品系列的齊頭並進就是市場成長的印證。

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 項目	109 年度	截至 110 年 4 月 30 日
研發費用(A)	49,279	16,279
營業收入淨額(B)	813,463	411,869
(A)/(B)%	6.06%	3.95%

2.109 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	超輕量結構製程之電競滑鼠
2	分離式組合多功能手機背匣之電競遊戲控制器
3	具多路主動回報電量之主動式觸控筆

(四)長、短期業務發展計劃:

電腦週邊產品由於進入門檻難度低，進入廠商眾多，市場競也相對激烈。也因此電腦週邊產品的市場平均售價逐漸下滑。尤其今年由於全球金融風暴影響，展望未來在電腦週邊市場上的角力戰，將會相形激烈。近年電腦產品發展將往結合家庭客廳多媒體使用方向，滑鼠趨於無線化與多功能化。功能上往雷射、高解析度、藍芽發展，如何提高軟體功能帶來方便的使用是市場差異化關鍵。

1.短期發展計畫

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

2.中期業務計劃

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

3.長期業務計劃

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 區域	108 年度		109 年度	
	銷售金額	比率%	銷售金額	比率%
內銷	75,636	14.32	57,168	7.03
外銷	452,604	85.68	756,295	92.97
合計	528,240	100.00	813,463	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，以提升公司整體之毛利，維持公司整體營業收入及獲利穩定成長。受惠於 5G 及雲端之蓬勃發展，遊戲軟體快速移至雲端運算促使遊戲軟體在手機平台快速成熟，造就了遊戲控制器之新需求，公司投入遊戲研發控制器研發多年，終於贏來成長先機。

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。

d.自動化：鑑於人工短缺、人力品質不均，計劃逐步導入生產自動化，以因應人力短缺及品質一致性的提升。

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，也當然影響到公司前半年營運； 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。

(7)由於需求暴增、原物料供應短缺、醞釀漲價趨勢，不利於訂單消化及營益率管理。

(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。

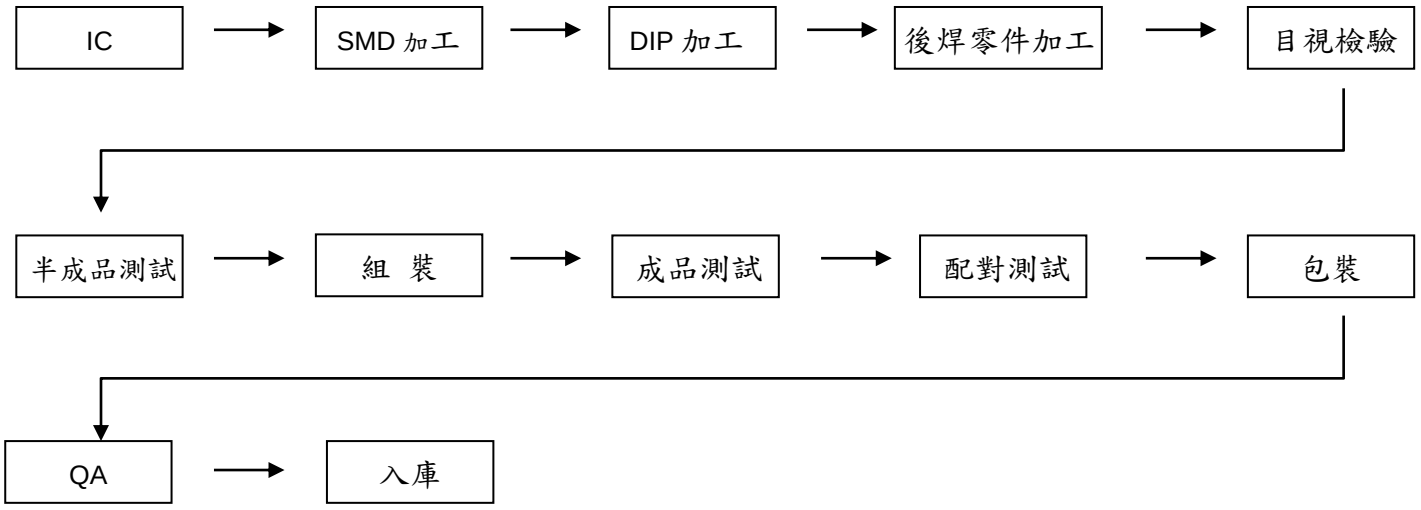
(3)遊戲控制器

手遊軟體蓬勃發展，快速、精確之控制器需求應運而生，符合人體工學，增加手機配件之操控性，讓使用者跳脫手機觸控面板之操控，改以搖桿、按鍵取代手機原本之觸控螢幕緩慢操控。

(4)手寫筆

平版電腦主要訴求為操作之便利性，原本靠鍵盤滑鼠之操作方式，相對不利於兒童及年長者應用。而筆之始用則對於簡單之操控動作相對靈活，可取代平板特定市場之週邊。

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、宏塑	良好
包裝盒	協合、東莞新戊、裕同	良好
線材	圓基、順生、越洋、優訊	良好
金屬配件	索之邦、英思特、鑫雅豪	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	108 年度				109 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	47,905	15.37	無	A	52,029	8.73	無	不適用 (本公司 109 年度財務報告為最近期經會計師查核之資訊，故無需揭露截至年報刊印日止之資訊。)			
2				無								
3	其他	263,819	84.63	無	其他	544,058	91.27	無				
	進貨淨額	311,724	100.00		進貨淨額	596,087	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事，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	108 年度				109 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	246,659	46.69	無	C	280,064	34.43	無	不適用 (本公司 109 年度財務報告為最近期經會計師查核之資訊，故無需揭露截至年報刊印日止之相關資訊。)			
2	B	60,531	11.46	關係人	A	205,751	25.29	無				
3		-	-	無	B	70,472	8.66	無				
	其他	221,050	41.85	無	其他	257,176	31.62	無				
	銷貨淨額	528,240	100.00		銷貨淨額	813,463	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 / 年度 / 主要商品（或部門別）	108 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
人機介面	1,030	1,091	330,875	941	1,023	263,982
遊戲控制器	57	65	33,038	396	383	257,955
其他	22	47	14,022	109	87	29,235
合計	1,109	1,203	377,935	1,446	1,493	551,172

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟個；新台幣仟元

銷售量值 / 年度 / 主要商品（或部門別）	108 年度				109 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
人機介面	160	66,176	991	400,748	107	47,649	1,012	370,694
遊戲控制器	-	-	60	40,893	0	0	380	326,080
其他	190	9,460	50	10,963	173	9,519	378	59,520
合計	350	75,636	1,101	452,604	280	57,168	1,770	756,295

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料

110 年 4 月 30 日

年度		108 年度	109 年度	截至 110 年 4 月 30 日
員工人數	管銷人員	60	60	111
	間接人員	67	98	37
	直接人員	76	233	196
	合計	203	391	344
平均年歲		39.99	38.65	38.20
平均服務年資		4.12	3.92	4.74
學歷分布比率	博士	0.99%	0.2%	0.3%
	碩士	4.43%	2%	2%
	大專	21.67%	11%	12%
	高中(含)以下	72.91%	86.8%	85.7%

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：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

項目＼年度		最近五年度財務資料(註1)					截至年報刊印日止
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		604,184	480,945	556,158	392,120	663,856	不適用(註3)
不動產、廠房及設備		54,484	50,922	44,487	41,674	41,132	
無形資產		6,145	7,674	7,099	11,124	9,007	
其他資產		26,726	42,065	51,829	73,817	192,346	
資產總額		691,539	581,606	659,573	518,735	906,341	
流動負債	分配前	270,007	189,398	261,076	148,687	395,481	
	分配後	276,603	189,398	267,672	148,687	註2	
非流動負債		16,623	10,522	9,947	17,814	139,019	
負債總額	分配前	286,630	199,920	271,023	166,501	534,500	
	分配後	293,226	199,920	277,619	166,501	註2	
歸屬於母公司業主之權益		404,909	381,686	388,550	352,234	371,841	
股本		329,783	329,783	329,783	329,783	329,783	
資本公積		15,937	17,578	19,573	18,335	18,100	
保留盈餘	分配前	57,753	35,545	42,310	(6,214)	27,219	
	分配後	51,157	35,545	35,714	(6,214)	註2	
其他權益		1,436	(1,220)	550	1,568	405	
庫藏股票		-	-	(3,666)	(3,666)	(3,666)	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	404,909	381,686	388,550	352,234	371,841	
	分配後	398,313	381,686	381,951	352,234	註2	

註1：上開105~109年財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：109年度盈餘俟110年股東常會決議後分配。

註3：本公司109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
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	969,776	563,754	668,557	528,240	813,463	不適用(註2)
營業毛利	191,283	97,923	104,826	98,735	155,276	
營業損益	(7,068)	(17,894)	(6,694)	(38,249)	18,221	
營業外收入及支出	15,531	(1,207)	11,637	3,692	4,017	
稅前淨利	8,463	(19,101)	4,943	(34,557)	22,238	
繼續營業單位本期淨利	8,463	(19,101)	4,943	(34,557)	22,238	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	7,926	(17,044)	6,216	(29,896)	21,381	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,511)	(1,224)	2,319	1,414	(1,539)	
本期綜合損益總額	6,415	(18,268)	8,535	(28,482)	19,842	
淨利歸屬於母公司業主	7,926	(17,044)	6,216	(29,896)	21,381	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	6,415	(18,268)	8,535	(28,482)	19,842	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	0.24	(0.52)	0.19	(0.91)	0.65	

註1：上開105~109年財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：本公司109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
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		580,197	440,249	380,478	349,944	455,975	不適用(註3)
不動產、廠房及設備		39,146	40,406	37,167	34,729	32,803	
無形資產		5,125	7,123	6,864	8,089	6,571	
其他資產		62,830	72,418	74,234	36,708	48,440	
資產總額		687,298	560,196	498,743	429,470	543,789	
流動負債	分配前	265,761	168,244	100,533	67,756	154,369	
	分配後	272,357	168,244	107,129	67,756	註2	
非流動負債		16,628	10,266	9,660	22,371	17,579	
負債總額	分配前	282,389	178,510	110,193	90,127	171,948	
	分配後	288,985	178,510	116,789	90,127	註2	
股本		329,783	329,783	329,783	329,783	329,783	
資本公積		15,937	17,578	19,573	18,335	18,100	
保留盈餘	分配前	57,753	35,545	42,310	(6,214)	27,219	
	分配後	51,157	35,545	35,714	(6,214)	註2	
其他權益		1,436	(1,220)	550	1,568	405	
庫藏股票		-	-	(3,666)	(3,666)	(3,666)	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	404,909	381,686	388,550	352,234	371,841	
	分配後	398,313	381,686	381,954	352,234	註2	

註1：上開105~109年財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：109年度盈餘俟110年股東常會決議後分配。

註3：本公司109年度財務報告為最近期經會計師查核之資訊，故無需揭露截至年報刊印日止資訊。

4.簡明綜合損益表表-個體

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料（註1）					截至年報刊印日止
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	954,548	551,023	654,301	508,227	736,479	不適用（註2）
營業毛利	154,025	97,834	99,539	78,698	107,010	
營業損益	(11,353)	(1,150)	13,381	(25,574)	5,236	
營業外收入及支出	19,577	(18,336)	(8,722)	(9,513)	16,686	
稅前淨利	8,224	(19,486)	4,659	(35,087)	21,922	
繼續營業單位本期淨利	8,224	(19,486)	4,659	(35,087)	21,922	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利（損）	7,926	(17,044)	6,216	(29,896)	21,381	
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(1,511)	(1,224)	2,319	1,414	(1,539)	
本期綜合損益總額	6,415	(18,268)	8,535	28,482	19,842	
每股盈餘	0.24	(0.52)	0.19	(0.91)	0.65	

註1：上開105~109年財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：本公司109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. 最近五年度簽証會計師姓名及其查核意見：

年度	簽證會計師	查核意見
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
109	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

分析項目（註1） \ 年度		最近五年度財務分析					最近二年度各項財務比率變動達20%
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構%	負債占資產比率	41.45	34.37	41.09	32.10	58.97	83.73 (一)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	773.68	770.21	895.76	887.96	1,242.00	39.87(二)
償債能力%	流動比率	223.77	253.93	213.03	263.72	167.86	-36.35 (三)
	速動比率	203.68	214.76	174.42	220.25	120.95	-45.09 (四)
	利息保障倍數	N/A	N/A	N/A	NA	NA	-
經營能力	應收款項週轉率（次）	2.91	2.81	4.25	3.96	4.82	21.72(五)
	平均收現日數	125.29	129.89	85.88	92.17	75.72	-17.85
	存貨週轉率（次）	8.84	5.98	6.08	5.23	5.58	6.72
	應付款項週轉率（次）	4.04	3.57	3.84	3.42	3.95	15.62
	平均銷貨日數	41.31	61.07	59.99	69.78	65.40	-6.29
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	16.78	10.70	14.01	12.26	19.65	60.23(六)
	總資產週轉率（次）	1.29	0.89	1.08	0.90	1.14	27.33(七)
獲利能力	資產報酬率（%）	1.05	(2.68)	1.00	(5.07)	3.00	159.13 (八)
	權益報酬率（%）	1.97	(4.33)	1.61	(8.07)	5.91	173.17 (九)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	2.57	(5.79)	1.50	(10.48)	6.74	164.35 (十)
	純益率（%）	0.82	(3.02)	0.93	(5.66)	2.63	146.44 (十一)
	每股盈餘（元）	0.24	(0.52)	0.19	(0.91)	0.65	171.43 (十二)
現金流量	現金流量比率（%）	40.10	(2.89)	(17.84)	38.11	13.14	-65.52 (十三)
	現金流量允當比率（%）	263.66	150.12	117.73	131.13	63.66	-51.45 (十四)
	現金再投資比率（%）	22.82	(3.08)	(11.97)	14.59	19.95	36.74 (十五)
槓桿度	營運槓桿度	(21.47)	(3.29)	(20.76)	(0.77)	6.83	987.01 (十六)
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	-

請說明最近二年度各項財務比率變動原因之說明：

(一) ~(四)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。

(五) 應收款項週轉率（次）：客群結構變化致平均收款天數下降，致週轉率上升。

(六) ~(七)不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率：主係109年度營收上升所致。

(八) ~(十二)獲利能力分析：主係本公司109年客群結構增加，致使銷售總額上升，獲利能力提高。

(十三)~(十五)現金流量分析：主係本公司客戶群結構變化，對應收帳款及應付帳款之變動產生影響，且109年營收較108年上升，致使兩期現金流量達變動分析之原因所在。

(十六)營運槓桿度分析：主係109年度營業收入淨額上升所致。

註1：105~109年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司109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%
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構（%）	負債占資產比率	41.09	31.87	22.09	20.99	31.62	50.68 (一)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1076.83	970.03	1,071.41	1,078.65	1,187.15	10.06
償債能力%	流動比率	218.32	261.67	378.46	516.48	295.38	-42.81 (二)
	速動比率	201.35	220.04	355.71	461.95	253.44	-45.08 (三)
	利息保障倍數	NA	NA	N/A	N/A	N/A	
經營能力	應收款項週轉（次）	2.89	2.78	4.20	2.58	2.93	13.57
	平均收現日數	126.3	131.29	86.90	141.47	124.57	-11.95
	存貨週轉率（次）	9.26	6.00	9.22	12.61	15.61	23.77(四)
	應付款項週轉（次）	4.16	3.49	6.12	4.15	5.96	43.71 (五)
	平均銷貨日數	39.43	60.80	39.57	53.79	21.55	-59.94 (六)
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	23.64	13.85	16.87	14.14	21.81	54.28 (七)
	總資產週轉率（次）	1.31	0.88	1.24	1.10	1.51	37.27 (八)
獲利能力	資產報酬率（%）	1.09	(2.73)	1.17	(6.44)	4.39	168.21 (九)
	權益報酬率（%）	1.97	(4.33)	1.61	(8.07)	5.91	173.17 (十)
	稅前純益占實收資本額比率（%）	2.49	(5.91)	1.41	(10.64)	6.65	162.48 (十一)
	純益率（%）	0.83	(3.09)	0.95	(5.88)	2.90	149.35 (十二)
	每股盈餘（元）	0.24	(0.52)	0.19	(0.91)	0.65	171.43 (十三)
現金流量	現金流量比率（%）	50.71	0.25	(67.22)	82.00	(54.63)	-166.62 (十四)
	現金流量允當比率（%）	342.92	189.12	125.86	124.22	35.98	-71.04 (十五)
	現金再投資比率（%）	29.70	(1.73)	(17.78)	14.18	(23.41)	-265.09 (十六)
槓桿度	營運槓桿度	(17.66)	(92.09)	17.97	(4.66)	106.93	2394.64 (十七)
	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)財務結構分析與償債能力分析：主因係營收增長造成應收帳款增加，進料致使應付帳款變動之影響所致，公司目前尚無向銀行進行融資，整體財務尚無重大異常事宜。

(四) ~(六)存貨週轉率、應付款項週轉及平均銷貨日數：主係本公司有效管理庫存狀況，致存貨及應付帳款週轉率上升，而平均銷貨日數減少。

(七) ~(八)不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率：主係109年度營收上升所致。

(九) ~(十三)獲利能力分析：主係本公司109年客群結構增加，致使銷售總額上升，獲利能力提高。

(十四)~(十六)現金流量分析：主係本公司客戶群結構變化，對應收帳款及應付帳款之變動產生影響，且109年營收較108年上升，致使兩期現金流量達變動分析之原因所在。

(十七)營運槓桿度：主係109年度營業收入淨額上升所致。

註1：105~109年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司109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 72~126 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 127~178 頁)

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

[附件一]

寶德科技股份有限公司

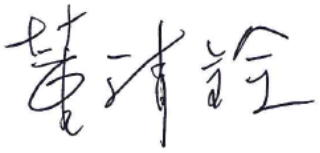
監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配案等，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　一　0　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一〇九年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配案等，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

呂芳榕

中　華　民　國　一　一　0　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一〇九年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配案等，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　一　0　年　三　月　三　十　一　日

會計師查核報告

(110)財審報字第 20004884 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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；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 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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與寶德集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對寶德集團民國 109 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 109 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(九)；應收帳款減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；重要會計項目說明請詳合併財務報表附註六(三)說明。

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

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報告附註五(二)；重要會計項目說明請詳合併財務報表附註六(四)說明。

寶德集團主要製造並銷售滑鼠及電腦周邊等相關產品，該等存貨因科技快速變遷且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。寶德集團對正常出售存

貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於個別辨認有過時與毀損之存貨則採淨變現價值提列損失。

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

因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

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

其他事項-提及其他會計師之查核

列入寶德集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國109年及108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4,513仟元及14,360仟元，占資產總額之0.50%及2.77%，民國109年及108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(303)仟元及(1,815)仟元，占合併綜合損益之(1.53)%及(6.37)%。

其他事項-個體財務報告

寶德集團已編製民國109年及108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。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對寶德集團民國 109 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 110 年 3 月 31 日

寶德科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 173,945	19	$ 229,791	44
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(二)	-	-	20,000	4
1150	應收票據淨額	七	6,004	1	-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)及七	259,207	29	72,073	14
1200	其他應收款		36,578	4	5,247	1
130X	存貨	六(四)	138,613	15	43,802	9
1470	其他流動資產	六(五)	49,509	5	21,207	4
11XX	**流動資產合計**		663,856	73	392,120	76
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	六(六)	4,513	1	14,360	3
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	41,132	5	41,674	8
1755	使用權資產	六(八)	137,996	15	21,498	4
1780	無形資產		9,007	1	11,124	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	30,229	3	31,204	6
1900	其他非流動資產		19,608	2	6,755	1
15XX	**非流動資產合計**		242,485	27	126,615	24
1XXX	**資產總計**		$ 906,341	100	$ 518,735	100

（續次頁）

寶德科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動負債					
2130	合約負債－流動	六(十八)及七	$ 9,044	1	$ 15,856	3
2170	應付帳款	六(十)	266,221	30	66,682	13
2200	其他應付款	六(十一)	98,832	11	50,157	10
2230	本期所得稅負債		364	-	700	-
2280	租賃負債－流動	六(二十七)	9,484	1	13,451	3
2399	其他流動負債－其他	七	11,536	1	1,841	-
21XX	**流動負債合計**		395,481	44	148,687	29
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	1,346	-	1,296	-
2580	租賃負債－非流動	六(二十七)	128,941	14	8,228	1
2600	其他非流動負債	六(十二)	8,732	1	8,290	2
25XX	**非流動負債合計**		139,019	15	17,814	3
2XXX	**負債總計**		534,500	59	166,501	32
	權益					
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本	六(十四)				
3110	普通股股本		329,783	36	329,783	64
	資本公積	六(十五)				
3200	資本公積		18,100	2	18,335	3
	保留盈餘	六(十六)				
3310	法定盈餘公積		6,214	1	23,688	5
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)		21,005	2	(17,474)	(3)
	其他權益					
3400	其他權益	六(十七)	405	-	1,568	-
3500	庫藏股票	六(十四)	(3,666)	-	(3,666)	(1)
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		371,841	41	352,234	68
3XXX	**權益總計**		371,841	41	352,234	68
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 906,341	100	$ 518,735	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧賀隆　　經理人：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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

	項目	附註	109年度 金額	%	108年度 金額	%
4000	營業收入	六(十八)及七	$ 813,463	100	$ 528,240	100
5000	營業成本	六(四)(二十二)(二十三)	(658,187)	(81)	(429,505)	(81)
5900	營業毛利		155,276	19	98,735	19
	營業費用	六(二十二)(二十三)				
6100	推銷費用		(30,277)	(4)	(29,269)	(6)
6200	管理費用		(57,311)	(7)	(54,643)	(10)
6300	研究發展費用		(49,279)	(6)	(53,413)	(10)
6450	預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(188)	-	341	-
6000	營業費用合計		(137,055)	(17)	(136,984)	(26)
6900	營業利益(損失)		18,221	2	(38,249)	(7)
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(十九)	168	-	329	-
7010	其他收入	六(二十)	13,986	1	5,891	1
7020	其他利益及損失	六(二十一)	(8,746)	(1)	(803)	-
7050	財務成本	六(八)	(1,088)	-	(459)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(303)	-	(1,266)	-
7000	營業外收入及支出合計		4,017	-	3,692	1
7900	**稅前淨利(淨損)**		22,238	2	(34,557)	(6)
7950	所得稅(費用)利益	六(二十四)	(857)	-	4,661	1
8200	**本期淨利(淨損)**		$ 21,381	2	($ 29,896)	(5)

(續次頁)

寶德科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	109年度 金額	%	108年度 金額	%
	其他綜合損益(淨額)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	($ 470)	-	$ 495	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	94	-	(99)	-
8310	不重分類至損益之項目總額		(376)	-	396	-
	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十七)	(1,454)	-	1,272	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十七)(二十四)	291	-	(254)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		(1,163)	-	1,018	-
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 1,539)	-	$ 1,414	-
8500	**本期綜合損益總額**		$ 19,842	2	($ 28,482)	(5)
	本期淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 21,381	2	($ 29,896)	(5)
	本期綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 19,842	2	($ 28,482)	(5)
	基本每股盈餘(虧損)					
9750	基本每股盈餘(虧損)合計	六(二十五)	$ 0.65		($ 0.91)	
	稀釋每股盈餘(虧損)					
9850	稀釋每股盈餘(虧損)合計	六(二十五)	$ 0.65		($ 0.91)	

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

合併權益變動表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益										
		資本				保留盈餘						
		普通股股本	資本公積－發行溢價	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	資本公積－員工認股權	資本公積－其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	合計
108年度												
108年1月1日餘額		$ 329,783	$ 12,448	$ 1,473	$ 5,652	$ -	$ 23,066	$ 1,220	$ 18,024	$ 550	($ 3,666)	$ 388,550
本期淨損		-	-	-	-	-	-	-	(29,896)	-	-	(29,896)
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	396	1,018	-	1,414
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	(29,500)	1,018	-	(28,482)
107年度盈餘分配	六(十六)											
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	-	622	-	(622)	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	-	(6,596)	-	-	(6,596)
特別盈餘公積迴轉		-	-	-	-	-	-	(1,220)	1,220	-	-	-
認列對關聯企業所有權權益變動	六(六)	-	-	(1,238)	-	-	-	-	-	-	-	(1,238)
員工認股權失效		-	-	-	(5,652)	5,652	-	-	-	-	-	-
108年12月31日餘額		$ 329,783	$ 12,448	$ 235	$ -	$ 5,652	$ 23,688	$ -	($ 17,474)	$ 1,568	($ 3,666)	$ 352,234
109年度												
109年1月1日餘額		$ 329,783	$ 12,448	$ 235	$ -	$ 5,652	$ 23,688	$ -	($ 17,474)	$ 1,568	($ 3,666)	$ 352,234
本期淨利		-	-	-	-	-	-	-	21,381	-	-	21,381
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	(376)	(1,163)	-	(1,539)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	21,005	(1,163)	-	19,842
法定盈餘公積彌補虧損	六(十六)	-	-	-	-	-	(17,474)	-	17,474	-	-	-
認列對關聯企業所有權權益變動	六(六)	-	-	(235)	-	-	-	-	-	-	-	(235)
109年12月31日餘額		$ 329,783	$ 12,448	$ -	$ -	$ 5,652	$ 6,214	$ -	$ 21,005	$ 405	($ 3,666)	$ 371,841

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

合併現金流量表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日至12月31日	108年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利(淨損)		$ 22,238	($ 34,557)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八)(二十二)	21,759	20,163
攤銷費用	六(二十二)	6,218	4,676
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	188	(341)
利息費用	六(八)	1,088	459
利息收入	六(十九)	(168)	(329)
採權益法認列之關聯企業損失之份額	六(六)	303	1,266
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	275	291
處分採權益法認列之關聯企業利益	六(二十一)及七	(841)	(3,323)
租賃修改利益	六(八)	(236)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		(6,004)	-
應收帳款		(187,322)	109,885
應收帳款－關係人淨額		-	12,660
其他應收款		(31,331)	33,068
存貨		(94,811)	20,108
其他流動資產		(31,321)	12,774
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(6,813)	13,599
應付票據		-	(1,208)
應付帳款		199,539	(116,608)
其他應付款		46,076	(20,403)
其他流動負債-流動		9,695	1,580
其他非流動負債		439	(188)
營運產生之現金(流出)流入		(51,029)	53,572
收取之利息		168	329
支付之利息		(1,088)	(459)
(支付)退還所得稅		(29)	3,224
營業活動之淨現金(流出)流入		(51,978)	56,666
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		-	(20,000)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		20,000	-
取得採權益法認列之關聯企業	六(六)	-	(5,000)
處分採權益法認列之關聯企業之價款	六(六)及七	10,226	9,251
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(5,479)	(7,039)
處分不動產、廠房及設備價款		3,202	520
存出保證金增加		(1,279)	(193)
取得無形資產		(1,066)	(3,909)
其他非流動資產增加		(13,617)	(2,939)
投資活動之淨現金流入(流出)		11,987	(29,309)
籌資活動之現金流量			
存入保證金增加(減少)		3	(12)
租賃本金償還		(14,077)	(13,416)
現金股利	六(十六)	-	(6,596)
籌資活動之淨現金流出		(14,074)	(20,024)
匯率影響數		(1,781)	1,838
本期現金及約當現金(減少)增加數		(55,846)	9,171
期初現金及約當現金餘額		229,791	220,620
期末現金及約當現金餘額		$ 173,945	$ 229,791

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109年度及108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110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
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國110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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110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、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	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。

(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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

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 109年12月31日	所持股權百分比 108年12月31日	說明
本公司	DEVICE EXPERT INC.（以下簡稱 D.E.I）	電腦週邊之加工製造業務	100%	100%	無
本公司	哈帝斯科技(股)公司（以下簡稱哈帝斯）	電腦週邊之銷售業務	100%	100%	"
D.E.I	東莞寶德電子有限公司（以下簡稱東莞寶電）	電腦週邊之加工製造業務	100%	100%	"

3.未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4.子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5.重大限制：無此情形。

6.對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四)外幣換算

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

1.外幣交易及餘額

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

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

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

(4)所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2.國外營運機構之換算

(1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A.表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B.表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C.所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分

權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(3)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七)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。

(八)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。

(九)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。

(十)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。

(十一)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。

(十二)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。

(十三)採用權益法之投資—關聯企業

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

與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。

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

8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

（十四）<u>不動產廠房及設備</u>

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

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

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

(十五)承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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

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

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

3.使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1)租賃負債之原始衡量金額；
(2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；
(3)發生之任何原始直接成本。
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

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

(十六)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)確定福利計劃

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

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

3.員工酬勞及董監酬勞

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

(二十二)員工股份基礎給付

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

(二十三)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，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)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(二十八)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。

2.存貨之評價

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 1,784	$ 654
活期存款及支票存款	122,161	229,137
定期存款	50,000	-
	$ 173,945	$ 229,791

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。

3.本集團原始到期日超過三個月以上之定期存款已轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請詳附註六(二)之說明。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	$ -	$ 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為其帳面價值。

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)

	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	$ 259,429	$ 72,114
減：備抵損失	(222)	(41)
	$ 259,207	$ 72,073

1.民國109年及108年12月31日，本集團與客戶合約之應收款餘額均為客戶合約所產生，另於民國108年1月1日客戶合約之應收帳款(含關係人)餘額為$194,664。

2.應收帳款之帳齡分析請詳附註十二、(二)。

3.本集團之應收帳款並未持有任何的擔保品。

4.在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國109年及108年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為其帳面價值。

5.相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四)存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料及半成品	$ 105,583	($ 21,515)	$ 84,068
在製品	46,256	(1,810)	44,446
製成品	11,981	(1,908)	10,073
商品存貨	520	(494)	26
合計	$ 164,340	($ 25,727)	$ 138,613

	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	$ 71,541	($ 27,739)	$ 43,802

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	$ 660,199	$ 424,628
報廢損失	-	5,953
跌價回升利益	(2,012)	(1,076)
	$ 658,187	$ 429,505

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。

(五)其他流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
預付貨款	$ 23,258	$ 3,142
預付款項	19,361	15,850
進項稅額	4,299	1,837
代付款	2,284	253
其他	307	125
	$ 49,509	$ 21,207

(六)採用權益法之投資

	109年	108年
1月1日	$ 14,360	$ 17,985
增加採用權益法之投資	-	5,000
處分採用權益法之投資	(9,385)	(6,617)
採用權益法之投資損益份額	(303)	(1,266)
資本公積變動	(235)	(1,238)
累計換算調整數	75	496
12月31日	$ 4,512	$ 14,360

關聯企業	109年12月31日	108年12月31日
瑞納瑟科技股份有限公司(瑞納瑟)	$ 4,513	$ 4,788
FAST TRACK GLOBAL LIMITED. (FAST)	-	9,572
	$ 4,513	$ 14,360

1.民國109年及108年度認列瑞納瑟、FAST及M.C.G.之投資(損)益分別為($275)、($28)、$0及($212)、($1,603)、$549。

2.本集團民國109年3月19日處分FAST股權，處分價款$10,226，處分利益為$841。

3.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。

4.本集團民國108年5月27日處分M.C.G.股權，處分價款$9,251，處分利益為$3,323。

(七)不動產、廠房及設備

	109年								
	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
1月1日									
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)
	$ 21,682	$ 8,406	$ 152	$ 6,881	$ 144	$ 769	$ 1,198	$ 2,442	$ 41,674
1月1日	$ 21,682	$ 8,406	$ 152	$ 6,881	$ 144	$ 769	$ 1,198	$ 2,442	41,674
增添	-	-	149	6,769	-	874	-	286	8,078
重分類	-	-	-	2,042	-	-	-	-	2,042
處分/除役沖減成本	-	-	(214)	(10,353)	-	(360)	(5,969)	(3,344)	(20,240)
處分/除役沖減累折	-	-	191	7,569	-	360	5,299	3,344	16,763
折舊費用	-	(418)	(124)	(4,710)	(142)	(436)	(532)	(845)	(7,207)
淨兌換差額	-	(1)	(1)	7	(2)	1	4	14	22
12月31日	$ 21,682	$ 7,987	$ 153	$ 8,205	$ -	$ 1,208	$ -	$ 1,897	$ 41,132
12月31日									
成本	$ 21,682	$ 12,572	$ 3,843	$ 11,684	$ 723	$ 4,573	$ 175	$ 7,192	$ 62,444
累計折舊	-	(4,585)	(3,690)	(3,479)	(723)	(3,365)	(175)	(5,295)	(21,312)
	$ 21,682	$ 7,987	$ 153	$ 8,205	$ -	$ 1,208	$ -	$ 1,897	$ 41,132

	108年								
	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
1月1日									
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)
	$ 21,682	$ 8,897	$ 643	$ 5,851	$ 316	$ 2,170	$ 2,066	$ 2,862	$ 44,487
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
處分	-	-	(12)	-	-	(799)	-	-	(811)
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	$ 21,682	$ 8,406	$ 152	$ 6,881	$ 144	$ 769	$ 1,198	$ 2,442	$ 41,674
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)
	$ 21,682	$ 8,406	$ 152	$ 6,881	$ 144	$ 769	$ 1,198	$ 2,442	$ 41,674

1.本集團民國109年及108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。

(八)租賃交易－承租人

1.本集團租賃之標的資產包括部分建物、公務車，租賃合約之期間通常介於2到4年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2.本集團承租之倉庫及停車位之租賃期間不超過12個月，及承租屬低價值之標的資產為影印機。

3.使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	$ 137,996	$ 21,161
運輸設備	-	337
	$ 137,996	$ 21,498

	109年度	108年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	$ 14,215	$ 11,502
運輸設備	337	337
	$ 14,552	$ 11,839

4.本集團於民國109年及108年度使用權資產之增添分別為$139,007及$10,911。

5.與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	$ 1,088	$ 459
屬低價值資產租賃之費用	1,932	48
屬短期租賃合約之費用	1,148	4,291
租賃修改利益	236	-
合計	$ 4,404	$ 4,798

6.本集團於民國109年及108年度租賃現金流出總額分別為$18,245及$18,214。

(九)催收款(帳列其他非流動資產)

	109年12月31日	108年12月31日
催收款	$ -	$ 57,827
減：備抵損失-催收款	-	(57,827)
	$ -	$ -

(十)應付帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	$ 258,651	$ 66,433
暫估應付帳款	7,570	249
	$ 266,221	$ 66,682

(十一)其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付保險費	$ 21,528	$ 15,362
應付薪資	20,105	16,600
應付加工費	39,535	5,936
應付設備款	3,783	1,184
其他	13,881	11,075
	$ 98,832	$ 50,157

(十二)退休金

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

(2)資產負債表認列之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	($ 12,134)	($ 11,248)
計畫資產公允價值	3,672	3,225
淨確定福利負債	($ 8,462)	($ 8,023)

(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
109年			
1月1日餘額	($ 11,249)	$ 3,226	($ 8,023)
當期服務成本	(232)	-	(232)
利息(費用)收入	(83)	23	(60)
	(11,564)	3,249	(8,315)
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)	-	100	100
財務假設變動影響數	(550)	-	(550)
經驗調整	(20)	-	(20)
	(570)	100	(470)
提撥退休基金	-	323	323
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	($ 12,134)	$ 3,672	($ 8,462)

	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)

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 109 年及 108 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：

	109年度	108年度
折現率	0.35%	0.74%
未來薪資增加率	0.35%	0.50%

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%
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 652)	$ 701	$ 698	($ 333)
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 637)	$ 689	$ 687	($ 516)

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 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$323。

(7)截至民國 109 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	$ 2,441
1-2年	10,818
2-5年	-
5年以上	164
	$ 13,423

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 109 年及 108 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 109 年及 108 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$4,559 及$4,534。

(十三)股份基礎給付

1.民國 109 年及 108 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	
	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
本期放棄認股權	(1,211)	
12月31日期末流通在外認股權	-	
12月31日期末尚未執行認股權	-	

3.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

(十四)股本

1.截至民國 109 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:

		109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

		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

(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。

(十五)資本公積

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

(十六)保留盈餘

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

2.本公司之股利分配，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，考量目前產業環境變化及公司資本結構並兼顧股東利益等因素，故以發放股票股利及現金股利搭配分發為主。每年就可供分配盈餘提撥不低於30%分配股東紅利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。股利分派實際分配比率或方式得視公司營運情形調整，由董事會擬訂分配案提請股東會決議之。

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	$ 7,218	

6.本公司於民國109年6月24日經股東會決議通過民國108年度之虧損撥補案，不擬分配股利。

7.本公司於民國109年11月25日經股東臨時會決議通過以法定盈餘公積彌補虧損$17,474。

8.本公司於民國110年3月31日經董事會決議之民國109年度盈餘分配案如下：

	109年	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	$ 2,101	
股票股利	13,191	$ 0.40
現金股利	5,606	0.17
合計	$ 20,898	

9.本公司民國109年度盈餘分派案，截至民國110年3月31日止，尚未經股東會通過，有關董事會通過及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

10.有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十三)。

(十七)其他權益項目

	109年	108年
1月1日	$ 1,568	$ 550
外幣換算差異數-集團	(1,454)	1,272
外幣換算差異數-集團之稅額	291	(254)
12月31日	$ 405	$ 1,568

(十八)營業收入

1.客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品別：

	109年度	108年度
人機介面	$ 418,343	$ 300,579
遊戲控制器	326,080	116,469
其他	69,040	111,192
合計	$ 813,463	$ 528,240

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：

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
合約負債-預收貨款	$ 9,044	$ 15,856	$ 2,257

(2)期初合約負債本期認列收入：

	109年度	108年度
合約負債期初餘額		
本期認列收入	$ 10,898	$ 459

(十九)利息收入

	109年度	108年度
銀行存款利息	$ 165	$ 329
其他利息收入	3	-
	$ 168	$ 329

(二十)其他收入

	109年度	108年度
租金收入	$ 2,061	$ 1,732
其他收入－其他	8,063	4,159
政府補助收入	3,862	-
	$ 13,986	$ 5,891

本集團因適用經濟部製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼及東莞市人民政府對新型冠狀病毒感染肺炎疫情實施緩企穩崗返還政策，於民國109年度認列政府補助收入$3,862。

(二十一)其他利益及損失

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備損失	($ 275)	($ 291)
處分採權益法認列之關聯企業利益	841	3,323
外幣兌換損失	(9,548)	(2,329)
其他利益(損失)	236	(1,506)
	($ 8,746)	($ 803)

(二十二)費用性質之額外資訊

	109年度	108年度
員工福利費用	$ 136,344	$ 122,141
不動產、廠房及設備折舊費用	7,207	8,324
使用權資產折舊費用	14,552	11,839
無形資產攤銷費用	6,218	4,676
	$ 164,321	$ 146,980

(二十三)員工福利費用

	109年度	108年度
薪資費用	$ 123,309	$ 108,413
勞健保費用	4,411	4,561
退休金費用	4,851	4,873
其他用人費用	3,773	4,294
	$ 136,344	$ 122,141

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 109 年度員工酬勞估列金額為$1,198；董監酬勞估列金額為$683，前述金額帳列薪資費用科目。

3. 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。

4. 經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董監酬勞，與民國 109 年度財務報告認列之金額一致。

5. 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：

	109年度	108年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 351	$ 591
未分配盈餘加徵	23	23
以前年度所得稅高估	(927)	(4,465)
當期所得稅總額	(553)	(3,851)
遞延所得稅：		
稅率改變之影響	(15)	(13)
暫時性差異之原始產生及迴轉	1,425	(797)
遞延所得稅總額	1,410	(810)
所得稅費用(利益)	$ 857	($ 4,661)

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	109年度	108年度
國外營運機構換算差額	$ 291	($ 254)
確定福利義務之再衡量數	94	(99)
	$ 385	($ 353)

2.所得稅費用與會計利潤關係

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$ 5,184	($ 7,730)
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(125)	5,631
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	-	1,893
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(3,283)	-
以前年度所得稅高估數	(927)	(4,465)
未分配盈餘加徵	23	23
稅法修正之所得稅影響數	(15)	(13)
所得稅費用(利益)	$ 857	($ 4,661)

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：

	109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	$ 11,280	($ 394)	$ -	$ 10,886
備抵存貨評價損失	3,876	(703)	-	3,173
採用權益法認列之國外長期投資損失	14,295	-	-	14,295
淨確定福利負債	1,605	(6)	94	1,693
未休假獎金	148	34	-	182
小計	$ 31,204	($ 1,069)	$ 94	$ 30,229
-遞延所得稅負債:				
累積換算調整數	($ 392)	$ -	$ 291	($ 101)
未實現兌換利益	(904)	(341)	-	(1,245)
小計	($ 1,296)	($ 341)	$ 291	($ 1,346)
合計	$ 29,908	($ 1,410)	$ 385	$ 28,883

	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	$ 30,413	$ 890	($ 99)	$ 31,204
-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	($ 962)	($ 80)	($ 254)	($ 1,296)
合計	$ 29,451	$ 810	($ 353)	$ 29,908

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：

109年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產金額	最後扣抵年度
108年度	$ 7,366	$ 7,366	$ 7,366	118年度

108年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產金額	最後扣抵年度
108年度	$ 21,350	$ 21,350	$ 21,350	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 107 年度。

(二十五)普通股每股盈餘(虧損)

	109年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 21,381	32,678	$ 0.65
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 21,381	32,678	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	64	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 21,381	32,742	$ 0.65

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

(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：

	109年度	108年度
購置不動產、廠房及設備	$ 8,078	$ 6,393
加：期初應付設備款	1,184	1,830
減：期末應付設備款	(3,783)	(1,184)
本期支付現金	$ 5,479	$ 7,039

2.不影響現金流量之投資及籌資活動：

	109年度	108年度
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	($ 1,163)	$ 1,018

(二十七)來自籌資活動之負債之變動

	租賃負債	
	109年	108年
1月1日	$ 21,679	$ 23,866
籌資現金流量之變動	(14,077)	(13,416)
匯率變動之影響	(261)	318
其他非現金之變動	131,084	10,911
12月31日	$ 138,425	$ 21,679

本集團民國109年及108年度來自籌資活動之負債之變動，除租賃負債外，其他皆為籌資現金流量之變動，未有非現金之變動，請參閱合併現金流量表。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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

註1：原為關聯企業，本集團於109年3月19日處分後為實質關係人。
註2：原為關聯企業，本集團於108年5月27日處分後為實質關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨收入

	109年度	108年度
－實質關係人/關聯企業		
M.C.G.	$ 70,472	$ 60,531

本集團向關係人之銷售收款條件為30天至60天收款；一般客戶為月結或貨到後30~90天。

2.應收關係人款項

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據：		
－實質關係人/關聯企業		
M.C.G.	$ 6,004	$ -
應收帳款：		
－實質關係人/關聯企業		
M.C.G.	94	1,408
合計	$ 6,098	$ 1,408

3.合約負債-流動-關係人

	109年12月31日	108年12月31日
－實質關係人/關聯企業		
M.C.G.	$ 2,361	$ 2,942

4.代收款-關係人(帳列其他流動負債-其他)

	109年12月31日	108年12月31日
一實質關係人/關聯企業		
M.C.G.	$ 2,324	$ -

5.處分金融資產

			109年度	
	帳列項目	交易標的	處分價款	處分利益
U.L.V.	採用權益法之投資	股權	$ 10,226	$ 841

6.其他

截至民國109年及108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

	109年度	108年度
短期員工福利	$ 5,626	$ 6,658
退職後福利	133	155
總計	$ 5,759	$ 6,813

八、抵(質)押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值 109年12月31日	帳面價值 108年12月31日	擔保用途
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	7,987	8,406	〃
合計	$ 29,669	$ 30,088	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此事項。

(二)承諾事項

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

民國110年3月31日經董事會提議109年度盈餘分派案請詳附註六、(十六)說明。

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

	109年12月31日	108年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產	$ 480,572	$ 330,669
	109年12月31日	108年12月31日
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債	$ 365,323	$ 117,106
租賃負債	$ 138,425	$ 21,679

註:按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、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、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：

	109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)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 5,985	28.480	$ 170,453
港幣：新台幣	1,312	3.625	4,756
人民幣：新台幣	6,850	4.380	30,003
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 2,343	28.480	$ 66,729
港幣：新台幣	383	3.625	1,388
人民幣：新台幣	14,027	4.380	61,438

	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)			
金融資產			
貨幣性項目			
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
金融負債			
貨幣性項目			
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

D.本集團重大貨幣性項目因匯率波動之影響於民國109年及108年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為($9,548)及($2,329)。

E.本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	109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%	$ 1,364	$ -
港幣：新台幣	1%	38	-
人民幣：新台幣	1%	240	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 534	$ -
港幣：新台幣	1%	11	-
人民幣：新台幣	1%	492	-

	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%	$ 1,440	$ -
港幣：新台幣	1%	41	-
人民幣：新台幣	1%	237	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 564	$ -
港幣：新台幣	1%	12	-
人民幣：新台幣	1%	485	-

(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.本集團判斷當合約價款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，當合約款項按約定之支付款項逾期超過 180 天，視為已發生違約。

D.本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

(A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(B)發行人延滯或不償付利息或本金；

(C)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

E.本集團按客戶評等及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

F.本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為$57,827 及$0。

G.本集團納入國家發展委員會景氣指標及 Conference Board Leading Economic Index 對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 109 年及 108 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
109年12月31日			
預期損失率	0.05%-0.07%	0.05%-2%	0.05%-5%
帳面價值總額	$ 223,746	$ 35,674	$ 9
備抵損失	203	15	4

	逾期270天	逾期360天	合計
109年12月31日			
預期損失率	100%	100%	
帳面價值總額	$ -	$ -	$ 259,429
備抵損失	-	-	222

	未逾期	逾期90天	逾期180天
108年12月31日			
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
108年12月31日			
預期損失率	100%	100%	
帳面價值總額	$ -	$ -	$ 72,114
備抵損失	-	-	41

H.應收帳款之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	$ 223,746	$ 63,585
90天內	35,674	8,529
91-180天	9	-
181天以上	-	-
合計	$ 259,429	$ 72,114

I.本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年		
	應收帳款	催收款	合計
1月1日	$ 41	$ 57,827	$ 57,868
預期信用減損損失提列	181	-	181
因無法收回而沖銷之款項	-	(57,827)	(57,827)
12月31日	$ 222	$ -	$ 222

	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	$ 41	$ 57,827	$ 57,868

J.本集團民國109年及108年度將對客戶之其他應收款分別提列預期信用損失$7及$5。

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

109年12月31日	1年以內	1至2年內	2至5年內	5年以上
非衍生金融負債:				
租賃負債	$ 16,294	$ 16,121	$ 51,990	$ 93,276

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

109年度	電腦週邊產品部門	其他	合計
部門收入：			
外部收入	$ 748,801	$ 64,662	$ 813,463
內部部門收入	-	-	-
部門收入	$ 748,801	$ 64,662	$ 813,463
利息收入	$ 159	$ 9	$ 168
折舊及攤提	$ 27,110	$ 867	$ 27,977
所得稅費用	$ 541	$ 316	$ 857
部門稅前利益	$ 20,673	$ 1,565	$ 22,238

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	$ 488,330	$ 39,910	$ 528,240
利息收入	$ 299	$ 30	$ 329
折舊及攤提	$ 24,602	$ 237	$ 24,839
所得稅利益	($ 4,772)	$ 111	($ 4,661)
部門稅前損失	($ 35,184)	$ 627	($ 34,557)

(註)由於本集團資產之衡量金額非營運決策者之衡量指標，故應揭露資

產之衡量金額為零。

(四)部門損益之調節資訊

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

收入	109年度	108年度
應報導部門收入合計數	$ 748,801	$ 488,330
其他營運部門收入	64,662	39,910
企業收入	$ 813,463	$ 528,240

損益	109年度	108年度
應報導部門損益	$ 20,673	($ 35,184)
其他營運部門損益	1,565	627
繼續營運部門稅前損益	$ 22,238	($ 34,557)

(五)產品別及勞務別之資訊

	109年度	108年度
人機介面	$ 418,343	$ 466,924
遊戲控制器	326,080	40,893
其他	69,040	20,423
合計	$ 813,463	$ 528,240

(六)地區別資訊

本集團民國109年及108年度地區別資訊如下：

	109年度	108年度
收入		
台灣	$ 57,168	$ 69,367
日本	57,114	61,959
中國	75,916	14,133
丹麥	205,751	246,659
美國	78,139	58,742
新加坡	280,064	-
其他	59,311	77,380
合計	$ 813,463	$ 528,240
非流動資產		
台灣	$ 55,938	$ 70,615
中國	146,968	6,877
合計	$ 202,906	$ 77,492

（七）重要客戶資訊

本集團民國109年及108年度重要客戶資訊如下：

	109年度		108年度	
	收入	比例	收入	比例
甲	$ 280,064	35	$ -	-
乙	205,751	25	246,659	47
丙	70,472	8	60,531	11
丁	45,963	6	29,045	5
戊	43,290	5	51,105	10
	$ 645,540	$ 79	$ 387,340	73

寶德科技股份有限公司及其子公司

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109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	交易對象名稱	關係	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		備註（註2）
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	本公司之子公司	進貨	$ 512,007	80.59%	採月結後30天收款	-	-	($ 24,811)	21.98%	

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

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

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

寶德科技股份有限公司及其子公司

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109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	交易往來情形				
				科目		金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
0	寶德科技(股)公司	哈帝斯科技(股)公司	1	應收帳款	$	27,027	月結30天	2.78%
0	寶德科技(股)公司	哈帝斯科技(股)公司	1	銷貨收入		58,391	月結30天	7.18%
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	進貨		512,007	月結30天	62.94%
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	應付帳款		24,811	月結30天	2.74%
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	其他應收款		3,411	月結30天	0.38%
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	租金收入		1,836	月結30天	0.23%

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。

寶德科技股份有限公司及其子公司

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109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

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 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率	期末持有 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
寶德科技股份有限公司	DEVICE EXPERT INC.	薩摩亞	資訊週邊產品加工	$ 92,543	$ 92,543	2,200,000	100%	($ 7,719)	$ 6,861	$ 6,861	-
寶德科技股份有限公司	哈帝斯科技股份有限公司	台灣	電腦及事務性機器設備零售	9,237	9,237	1,000,000	100%	13,158	1,248	1,248	-
寶德科技股份有限公司	瑞納瑟科技股份有限公司	台灣	電腦及事務性機器設備零售	5,000	5,000	500,000	25%	4,513	(151)	(275)	
DEVICE EXPERT INC.	FAST TRACK GLOBAL LIMITED	薩摩亞	電腦及事務性機器設備零售	-	10,336	-	-	-	(149)	(28)	-

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

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

（1）「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。

（2）「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

（3）「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

寶德科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
（除特別註明者外）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註2）	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
東莞寶德電子有限公司	資訊週邊產品加工	$ 65,375	2	$ 65,375	$ －	$ －	$ 65,375	$ 6,355	100	$ 6,355	($ 28,273)	－	

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有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告

B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告

C.其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
東莞寶德電子有限公司	$ 65,375	$ 65,375	$ 223,105

寶德科技股份有限公司及其子公司

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109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		應付帳款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通				
	金額	%	餘額	%	餘額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	其他
東莞寶德電子有限公司	$ 512,007	80.59%	$ –	–	$ 3,411	12.16%	$ 24,811	21.98%	$ –	無	$ –	$ –	–	$ –	–

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

會計師查核報告

(110)財審報字第 20004586 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 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；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 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。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 109 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 109 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(八)；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)說明。

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

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(十一)；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(五)說明。

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

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

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

其他事項-提及其他會計師之查核

列入寶德科技股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國109年及108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4,513仟元及14,360仟元，占資產總額之0.83%及3.25%，民國109年及108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(303)仟元及(1,815)仟元，占綜合損益之(1.53%)及(6.37%)。

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 109 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 110 年 3 月 31 日

寶德科技股份有限公司

個體資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 133,840	25	$ 202,383	46
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)	202,059	37	60,782	14
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七	27,027	5	21,314	5
1200	其他應收款	六(四)及七	28,062	5	8,173	2
1220	本期所得稅資產		246	-	-	-
130X	存貨	六(五)	27,999	5	18,240	4
1479	其他流動資產－其他	六(六)	36,742	7	19,052	4
11XX	**流動資產合計**		455,975	84	349,944	79
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	六(七)	17,671	3	16,698	4
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	32,803	6	34,729	8
1755	使用權資產	六(九)	166	-	1,169	-
1780	無形資產		6,571	1	8,089	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	29,979	6	30,942	7
1990	其他非流動資產－其他		624	-	790	-
15XX	**非流動資產合計**		87,814	16	92,417	21
1XXX	**資產總計**		$ 543,789	100	$ 442,361	100

（續次頁）

寶德科技股份有限公司

個體資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動負債					
2130	合約負債－流動	六(十八)及七	$ 6,682	1	$ 15,856	4
2170	應付帳款	六(十)	88,084	16	25,989	6
2180	應付帳款－關係人	六(十)及七	24,811	5	-	-
2200	其他應付款	六(十一)	25,412	5	22,627	5
2230	本期所得稅負債		-	-	677	-
2280	租賃負債－流動	六(二十七)	173	-	1,017	-
2399	其他流動負債－其他		9,207	2	1,590	-
21XX	**流動負債合計**		154,369	29	67,756	15
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	1,398	-	1,285	-
2580	租賃負債－非流動	六(二十七)	-	-	172	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十二)	8,462	2	8,023	2
2650	採用權益法之投資貸餘	六(七)	7,719	1	12,891	3
25XX	**非流動負債合計**		17,579	3	22,371	5
2XXX	**負債總計**		171,948	32	90,127	20
	權益					
	股本	六(十四)				
3110	普通股股本		329,783	61	329,783	75
	資本公積	六(十五)				
3200	資本公積		18,100	3	18,335	4
	保留盈餘	六(十六)				
3310	法定盈餘公積		6,214	1	23,688	6
3320	特別盈餘公積		-	-	-	-
3350	未分配盈餘		21,005	4	(17,474)	(4)
	其他權益	六(十七)				
3400	其他權益		405	-	1,568	-
3500	庫藏股票	六(十四)	(3,666)	(1)	(3,666)	(1)
3XXX	**權益總計**		371,841	68	352,234	80
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 543,789	100	$ 442,361	100

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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

	項目	附註	109年度 金額	%	108年度 金額	%
4000	營業收入	六(十八)及七	$ 736,479	100	$ 508,227	100
5000	營業成本	六(五)(二十二)(二十三)	(629,469)	(85)	(429,529)	(84)
5900	營業毛利		107,010	15	78,698	16
	營業費用	六(二十二)(二十三)				
6100	推銷費用		(19,584)	(3)	(20,457)	(4)
6200	管理費用		(37,137)	(5)	(34,745)	(7)
6300	研究發展費用		(44,982)	(6)	(49,371)	(10)
6450	預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(71)	-	301	-
6000	營業費用合計		(101,774)	(14)	(104,272)	(21)
6900	營業利益(損失)		5,236	1	(25,574)	(5)
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(十九)	119	-	245	-
7010	其他收入	六(二十)	13,488	2	7,003	1
7020	其他利益及損失	六(二十一)	(4,750)	(1)	773	-
7050	財務成本	六(九)	(5)	-	(41)	-
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(七)	7,834	1	(17,493)	(3)
7000	營業外收入及支出合計		16,686	2	(9,513)	(2)
7900	**稅前淨利(淨損)**		21,922	3	(35,087)	(7)
7950	所得稅(費用)利益	六(二十四)	(541)	-	5,191	1
8200	**本期淨利(淨損)**		$ 21,381	3	($ 29,896)	(6)
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	($ 470)	-	$ 495	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	94	-	(99)	-
8310	不重分類至損益之項目總額		(376)	-	396	-
	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十七)	(1,454)	-	1,272	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十七)(二十四)	291	-	(254)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		(1,163)	-	1,018	-
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 1,539)	-	$ 1,414	-
8500	**本期綜合損益總額**		$ 19,842	3	($ 28,482)	(6)
	基本每股盈餘(虧損)					
9750	基本每股盈餘(虧損)合計	六(二十五)	$ 0.65		($ 0.91)	
	稀釋每股盈餘(虧損)					
9850	稀釋每股盈餘(虧損)合計	六(二十五)	$ 0.65		($ 0.91)	

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

個體權益變動表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	資本公積					保留盈餘					
		普通股股本	資本公積－發行溢價	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	資本公積－員工認股權	資本公積－其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	合計
108年度												
108年1月1日餘額		$ 329,783	$ 12,448	$ 1,473	$ 5,652	$ -	$ 23,066	$ 1,220	$ 18,024	$ 550	($ 3,666)	$ 388,550
本期淨損		-	-	-	-	-	-	-	(29,896)	-	-	(29,896)
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	396	1,018	-	1,414
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	(29,500)	1,018	-	(28,482)
107年度盈餘分配	六(十六)											
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	-	622	-	(622)	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	-	(6,596)	-	-	(6,596)
特別盈餘公積迴轉		-	-	-	-	-	-	(1,220)	1,220	-	-	-
認列對關聯企業所有權權益變動	六(七)	-	-	(1,238)	-	-	-	-	-	-	-	(1,238)
員工認股權失效		-	-	-	(5,652)	5,652	-	-	-	-	-	-
108年12月31日餘額		$ 329,783	$ 12,448	$ 235	$ -	$ 5,652	$ 23,688	$ -	($ 17,474)	$ 1,568	($ 3,666)	$ 352,234
109年度												
109年1月1日餘額		$ 329,783	$ 12,448	$ 235	$ -	$ 5,652	$ 23,688	$ -	($ 17,474)	$ 1,568	($ 3,666)	$ 352,234
本期淨利		-	-	-	-	-	-	-	21,381	-	-	21,381
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	(376)	(1,163)	-	(1,539)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	21,005	(1,163)	-	19,842
法定盈餘公積彌補虧損	六(十六)	-	-	-	-	-	(17,474)	-	17,474	-	-	-
認列對關聯企業所有權權益變動	六(七)	-	-	(235)	-	-	-	-	-	-	-	(235)
109年12月31日餘額		$ 329,783	$ 12,448	$ -	$ -	$ 5,652	$ 6,214	$ -	$ 21,005	$ 405	($ 3,666)	$ 371,841

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

個體現金流量表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日至12月31日	108年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利(淨損)		$ 21,922	($ 35,087)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九)(二十二)	5,134	6,107
攤銷費用	六(二十二)	4,950	4,294
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	71	(301)
利息費用	六(九)	5	41
利息收入	六(十九)	(119)	(245)
採用權益法認列之子公司、關聯企業其合資損失之份額	六(七)	(7,834)	17,493
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		(141,348)	110,207
應收帳款－關係人淨額		(5,713)	(345)
其他應收款		(19,889)	(331)
存貨		(9,759)	(10,463)
其他流動資產-其他		(20,709)	(6,951)
其他非流動資產-其他		(61)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(9,173)	13,599
應付票據		-	(1,208)
應付帳款		62,095	(22,530)
應付帳款－關係人		24,811	(22,721)
其他應付款		3,595	227
其他流動負債-其他		7,617	1,590
淨確定福利負債-非流動		(31)	(191)
營運產生之現金(流出)流入		(84,436)	53,185
收取利息		119	245
支付之利息		(5)	(41)
本期支付所得稅		(3)	(1,085)
退還之所得稅		-	3,253
營業活動之淨現金(流出)流入		(84,325)	55,557
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)
處分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(七)	-	(5,000)
採用權益法認列之子公司減資退還股款	六(七)	-	27,257
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(3,016)	(3,215)
取得無形資產		(413)	(722)
存出保證金減少(增加)		227	(4)
其他非流動資產-其他減少		-	16
投資活動之淨現金流入(流出)		16,798	(1,668)
籌資活動之現金流量			
租賃本金償還	六(二十七)	(1,016)	(982)
發放現金股利	六(十六)	-	(6,596)
籌資活動之淨現金流出		(1,016)	(7,578)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(68,543)	46,311
期初現金及約當現金餘額		202,383	156,072
期末現金及約當現金餘額		$ 133,840	$ 202,383

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109年度及108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109年12月31日止，本公司員工人數約為60人。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國110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
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110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、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	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。

(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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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)約當現金

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

(六)按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司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，本公司係以原始發票金額衡量。

(八)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。

(九)金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十)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/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。

(十三)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，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

(十四)承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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

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

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

3.使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

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

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

(十五)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)確定福利計劃

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

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

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。

(二十六)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

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。

2. 存貨之評價

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 1,526	$ 287
活期存款及支票存款	82,314	202,096
定期存款	50,000	-
	$ 133,840	$ 202,383

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。

3.本公司原始到期日超過三個月以上之定期存款已轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請詳附註六(二)之說明。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	109年12月31日	108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為其帳面價值。

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)

	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	$ 229,177	$ 82,124
減：備抵損失	(91)	(28)
	$ 229,086	$ 82,096

1.應收帳款（含關係人）之帳齡分析請詳附註十二、(二)。

2.民國 109 年 12 月 31 日及 108 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 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 $191,889。

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)其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
應收退稅款	$ 762	$ 294
其他應收款	23,752	1,772
其他應收款-關係人	3,548	6,107
合計	$ 28,062	$ 8,173

(五)存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料及半成品	$ 38,514	($ 13,968)	$ 24,546
在製品	1,280	(46)	1,234
商品存貨	95	(69)	26
製成品	3,544	(1,351)	2,193
	$ 43,433	($ 15,434)	$ 27,999

	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
商品存貨	9,373	(24)	9,349
製成品	2,089	(1,554)	535
	$ 37,214	($ 18,974)	$ 18,240

本公司當期認列為費損之存貨成本:

	109年度	108年度
已出售存貨成本	$ 633,689	$ 428,364
報廢損失	-	5,029
存貨盤盈	-	(1)
跌價回升利益	(3,540)	(4,146)
其他	(680)	283
	$ 629,469	$ 429,529

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。

(六)其他流動資產-其他

	109年12月31日	108年12月31日
預付貨款	$ 17,602	$ 2,871
預付貨款-關係人	-	2,536
其他預付款	8,701	8,139
留抵稅額	5,142	3,428
預付費用	2,754	1,735
其他	2,543	343
合計	$ 36,742	$ 19,052

(七)採用權益法之投資/採用權益法之投資貸餘

	109年	108年
1月1日	$ 3,807	$ 43,523
增加採用權益法之投資	-	5,000
子公司減資退還股款	-	(27,257)
採用權益法之投資利益(損失)份額	7,834	(17,493)
資本公積變動	(235)	(1,238)
累計換算調整數	(1,454)	1,272
12月31日	$ 9,952	$ 3,807

子公司：	109年12月31日	108年12月31日
DEVICE EXPERT INC. (D.E.I.)	($ 7,719)	($ 12,891)
哈帝斯科技股份有限公司（哈帝斯）	13,158	11,910
關聯企業：		
瑞納瑟科技股份有限公司（瑞納瑟）	4,513	4,788
	$ 9,952	$ 3,807

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 109 年度合併財務報表附註四（三）。

2. 民國 109 年及 108 年度採權益法認列之子公司及關聯企業利益(損失)之份額情形如下：

子公司：	109年度	108年度
DEVICE EXPERT INC. (D.E.I.)	$ 6,861	($ 17,796)
哈帝斯科技股份有限公司（哈帝斯）	1,248	515
關聯企業：		
瑞納瑟科技股份有限公司（瑞納瑟）	(275)	(212)
	$ 7,834	($ 17,493)

3. 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。

4. 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。

5.本公司之子公司D.E.I.於民國109年3月19日處分FAST股權，處分價款$10,226，處分利益為$841。

6.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M.C.G.股權，處分價款$9,251，處分利益為$3,323。

(八)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	模具設備	辦公設備	其他設備	合計
109年1月1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)
	$ 21,682	$ 8,406	$ 3,891	$ 76	$ 674	$ 34,729
109年						
1月1日	$ 21,682	$ 8,406	$ 3,891	$ 76	$ 674	$ 34,729
增添	-	-	1,879	326	-	2,205
報廢沖減成本	-	-	(7,285)	(275)	-	(7,560)
報廢沖減累折	-	-	7,285	275	-	7,560
折舊費用	-	(418)	(3,257)	(122)	(334)	(4,131)
12月31日	$ 21,682	$ 7,988	$ 2,513	$ 280	$ 340	$ 32,803
109年12月31日						
成本	$ 21,682	$ 12,572	$ 4,485	$ 326	$ 1,167	$ 40,232
累計折舊	-	(4,584)	(1,972)	(46)	(827)	(7,429)
	$ 21,682	$ 7,988	$ 2,513	$ 280	$ 340	$ 32,803

	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)
	$ 21,682	$ 8,897	$ 5,734	$ 18	$ 168	$ 668	$ 37,167
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	$ 21,682	$ 8,406	$ 3,891	$ -	$ 76	$ 674	$ 34,729
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)
	$ 21,682	$ 8,406	$ 3,891	$ -	$ 76	$ 674	$ 34,729

1.本公司民國 109 年及 108 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。

(九)租賃交易－承租人

1.本公司租賃之標的資產包括建物、公務車，租賃合約之期間通常介於2到4年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2.本公司承租之停車位租賃期間不超過12個月，及承租屬低價值之標的資產為影印機。

3.使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	$ 166	$ 832
運輸設備	-	337
	$ 166	$ 1,169

	109年度	108年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	$ 666	$ 666
運輸設備	337	337
	$ 1,003	$ 1,003

4.本公司於民國109年及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：

	109年度	108年度
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	$ 5	$ 41
屬低價值資產租賃之費用	48	48
屬短期租賃合約之費用	1,148	1,147
合計	$ 1,201	$ 1,236

6.本公司於民國109年及108年度租賃現金流出總額分別為$2,217及$2,218。

(十)應付帳款(含關係人)

	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	$ 80,513	$ 25,740
暫估應付帳款	7,571	249
應付帳款-關係人	24,811	-
	$ 112,895	$ 25,989

(十一)其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資	$ 15,080	$ 11,037
應付專利權	910	2,588
應付勞務費	734	1,395
應付設備款	373	1,184
其他	8,315	6,423
	$ 25,412	$ 22,627

(十二)退休金

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

(2)資產負債表認列之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	($ 12,134)	($ 11,248)
計畫資產公允價值	3,672	3,225
淨確定福利負債	($ 8,462)	($ 8,023)

(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
109年			
1月1日餘額	($ 11,249)	$ 3,226	($ 8,023)
當期服務成本	(232)	-	(232)
利息(費用)收入	(83)	23	(60)
	(11,564)	3,249	(8,315)
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）	-	100	100
財務假設變動影響數	(550)	-	(550)
經驗調整	(20)	-	(20)
	(570)	100	(470)
提撥退休基金	-	323	323
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	($ 12,134)	$ 3,672	($ 8,462)

	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)

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

計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。109年及108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：

	109年度	108年度
折現率	0.35%	0.74%
未來薪資增加率	0.35%	0.50%

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%
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 652)	$ 701	$ 698	($ 333)
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 637)	$ 689	$ 687	($ 516)

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110年度預計支付予退休計畫之提撥金為$323。

(7)截至109年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為11年。

退休金支付之到期分析如下：

短於1年	$ 2,441
1-2年	10,818
2-5年	-
5年以上	164
	$ 13,423

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109年及108年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$2,494及$2,428。

(十三)股份基礎給付

1.民國109年及108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	
	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
本期放棄認股權	(1,211)	
12月31日期末流通在外認股權	-	
12月31日期末尚未執行認股權	-	

3.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

(十四)股本

1.截至民國109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：

		109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
		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

(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。

(十五)資本公積

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

(十六)保留盈餘

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

2. 本公司之股利分配，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，考量目前產業環境變化及公司資本結構並兼顧股東利益等因素，故以發放股票股利及現金股利搭配分發為主。每年就可供分配盈餘提撥不低於 30%分配股東紅利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。股利分派實際分配比率或方式得視公司營運情形調整，由董事會擬訂分配案提請股東會決議之。

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 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	$ 7,218	

6.本公司於民國109年6月24日經股東會決議通過民國108年度之虧損撥補案，不擬分配股利。

7.本公司於民國109年11月25日經股東臨時會決議通過以法定盈餘公積彌補虧損$17,474。

8.本公司於民國110年3月31日經董事會決議之民國109年度盈餘分配案如下：

	109年	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	$ 2,101	
股票股利	13,191	$ 0.40
現金股利	5,606	0.17
合計	$ 20,898	

9.本公司民國109年度盈餘分派案，截至民國110年3月31日止，尚未經股東會通過，有關董事會通過及股東會決議盈餘分派情形，請詳台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

10.有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十三)。

(十七)其他權益項目

	109年	108年
1月1日	$ 1,568	$ 550
外幣換算差異數	(1,454)	1,272
外幣換算差異數之稅額	291	(254)
12月31日	$ 405	$ 1,568

(十八)營業收入

1.客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品別：

	109年度	108年度
人機介面	$ 350,532	$ 446,845
遊戲控制器	326,081	40,893
其他	59,866	20,489
銷貨收入淨額	$ 736,479	$ 508,227

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:

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
合約負債:			
合約負債-預收貨款	$ 6,682	$ 15,856	$ 2,257

(2)期初合約負債本期認列收入

	109年12月31日	108年12月31日
合約負債期初餘額本期認列收入	$ 10,898	$ 459

(十九)利息收入

	109年度	108年度
銀行存款利息	$ 116	$ 242
其他利息收入	3	3
	$ 119	$ 245

(二十)其他收入

	109年度	108年度
租金收入	$ 1,836	$ 3,906
其他收入	8,004	3,097
政府補助收入	3,648	-
合計	$ 13,488	$ 7,003

本公司因適用經濟部製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼，於民國109年度認列政府補助收入$3,648。

(二十一)其他利益及損失

	109年度	108年度
淨外幣兌換(損失)利益	($ 4,745)	$ 866
什項支出	(5)	(93)
合計	($ 4,750)	$ 773

(二十二)費用性質之額外資訊

	109年度	108年度
員工福利費用	$ 66,663	$ 61,453
不動產、廠房及設備折舊費用	4,131	5,104
使用權資產折舊費用	1,003	1,003
無形資產攤銷費用	4,950	4,294
	$ 76,747	$ 71,854

(二十三)員工福利費用

	109年度	108年度
薪資費用	$ 57,193	$ 52,248
勞健保費用	4,398	4,413
退休金費用	2,786	2,767
其他用人費用	2,286	2,025
	$ 66,663	$ 61,453

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109年度員工酬勞估列金額為$1,198；董監酬勞估列金額為$683，前述金額帳列薪資費用科目。

3.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。

4.經董事會決議之民國109年度員工酬勞及董監酬勞，與民國109年度財務報告認列之金額一致。

5.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:

	109年度	108年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ -	$ -
未分配盈餘加徵	-	11
以前年度所得稅高估數	(920)	(4,317)
當期所得稅總額	(920)	(4,306)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	1,461	(885)
所得稅費用(利益)	$ 541	($ 5,191)

(2)與其他綜合損益相關之所得稅損失(利益)金額:

	109年度	108年度
國外營運機構換算差額	$ 291	($ 254)
確定福利義務之再衡量數	94	(99)
	$ 385	($ 353)

2.所得稅費用與會計利潤關係

	109年度	108年度
稅前淨益(損)按法定稅率計算之所得	$ 4,486	($ 7,017)
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(127)	4,239
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	-	1,893
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(2,898)	-
以前年度所得稅高估數	(920)	(4,317)
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	11
所得稅費用(利益)	$ 541	($ 5,191)

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：

	109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	$ 11,098	($ 377)	$ -	$ 10,721
備抵存貨評價損失	3,795	(708)	-	3,087
採用權益法認列之國外長期投資損失	14,296	-	-	14,296
應計退休金負債	1,605	(6)	94	1,693
未休假獎金	148	34	-	182
小計	$ 30,942	($ 1,057)	$ 94	$ 29,979
-遞延所得稅負債:				
累積換算調整數	($ 392)	$ -	$ 291	($ 101)
未實現兌換利益	(893)	(404)	-	(1,297)
小計	($ 1,285)	($ 404)	$ 291	($ 1,398)
合計	$ 29,657	($ 1,461)	$ 385	$ 28,581

	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	$ 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

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：

109年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產金額	最後扣抵年度
108年度	$ 7,366	$ 7,366	$ 7,366	118年度

108年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產金額	最後扣抵年度
108年度	$ 21,350	$ 21,350	$ 21,350	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107年度。

(二十五)普通股每股盈餘(虧損)

	109年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 21,381	32,678	$ 0.65
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 21,381	32,678	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	64	
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	$ 21,381	32,742	$ 0.65

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

(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：

	109年度	108年度
購置不動產、廠房及設備	$ 2,205	$ 2,600
加：期初應付設備款	1,184	1,799
減：期末應付設備款	(373)	(1,184)
本期支付現金	$ 3,016	$ 3,215

2.不影響現金流量之投資及籌資活動：

	109年度	108年度
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	($ 1,163)	$ 1,018

(二十七)來自籌資活動之負債之變動

	租賃負債	
	109年度	108年度
1月1日	$ 1,189	$ 2,171
籌資現金流量之變動	(1,016)	(982)
12月31日	$ 173	$ 1,189

本公司民國 108 年及 107 年度來自籌資活動之負債之變動，除租賃負債外，其他皆為籌資現金流量之變動，未有非現金之變動，請參閱個體現金流量表。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
盧賀隆	本公司之董事長
哈帝斯科技股份有限公司(哈帝斯)	子公司
DEVICE EXPERT INC. (D.E.I.)	子公司
東莞寶德電子有限公司(東莞寶德)	子公司
FAST TRACK GLOBAL LIMITED. (FAST)	原為關聯企業，本公司於民國109年3月19日處分後為實質關係人
瑞納瑟科技股份有限公司 (瑞納瑟)	關聯企業
M.C.G. LIMITED. (M.C.G.)	原為關聯企業，本公司於民國108年5月27日處分後為實質關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨收入

	109年度	108年度
商品銷售：		
－子公司		
哈帝斯	$ 58,391	$ 33,502
－實質關係人/關聯企業		
M.C.G.	5,406	50,099
	$ 63,797	$ 83,601

本公司向關係人之銷售收款條件為 30 天至 60 天收款；一般客戶為月結或貨到後 30 天至 90 天收款。

2.進貨

	109年度	108年度
－子公司		
東莞寶德	$ 512,007	$ 392,182

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。

3.應收帳款-關係人

	109年12月31日	108年12月31日
－子公司		
東莞寶德	$ -	$ 18,308
哈帝斯	27,027	1,598
－實質關係人/關聯企業		
M.C.G.	-	1,408
	$ 27,027	$ 21,314

4.其他應收款-關係人

	109年12月31日	108年12月31日
－子公司		
東莞寶德	$ 3,411	$ 5,844
D.E.I.	-	195
哈帝斯	137	68
	$ 3,548	$ 6,107

本公司對關係人之應收租賃款及應收服務費。

5.應付帳款-關係人

	109年12月31日	108年12月31日
－子公司		
東莞寶德	$ 24,811	$ -

6.租金收入

	109年度	108年度
－子公司		
東莞寶德	$ 1,836	$ 3,906

本公司租賃設備予關係人，租金採每月收取。

7.預付貨款-關係人

	109年12月31日	108年12月31日
－子公司		
東莞寶德	$ -	$ 2,536

8.合約負債-流動-關係人

	109年12月31日	108年12月31日
一實質關係人/關聯企業		
M.C.G.	$ -	$ 2,942

9.其他

截至民國109年及108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

	109年度	108年度
薪資及其他短期員工福利	$ 5,213	$ 5,615
退職後福利	133	155
總計	$ 5,346	$ 5,770

八、抵(質)押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

	帳面價值		
資產項目	109年12月31日	108年12月31日	擔保用途
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	7,987	8,406	"
合計	$ 29,669	$ 30,088	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此事項。

(二)承諾事項

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

民國110年3月31日經董事會提議民國109年度盈餘分派案請詳附註六、(十六)說明。

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

	109年12月31日	108年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產	$ 391,334	$ 313,226

	109年12月31日	108年12月31日
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債	$ 138,307	$ 48,616
租賃負債	$ 173	$ 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(含關係人)、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(含關係人)、其他應付款。

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：

	109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)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 5,985	28.480	$ 170,453
港幣：新台幣	1,312	3.625	4,756
人民幣：新台幣	6,850	4.380	30,003
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 2,343	28.480	$ 66,729
港幣：新台幣	383	3.625	1,388
人民幣：新台幣	14,027	4.380	61,438

	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)			
金融資產			
貨幣性項目			
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
金融負債			
貨幣性項目			
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

D.本公司重大貨幣性項目因匯率波動之影響於民國109年及108年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)匯總金額分別為($4,745)及$866。

E.本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	109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%	1,364	-
港幣：新台幣	1%	38	-
人民幣：新台幣	1%	240	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	534	-
港幣：新台幣	1%	11	-
人民幣：新台幣	1%	492	-

	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	-

(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.本公司判斷當合約價款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，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。

D.本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

(A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(B)發行人延滯或不償付利息或本金；

(C)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

E.本公司按客戶評等及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

F.本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為$56,851 及$0。

G.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 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣、損失率法如下：

109年12月31日	未逾期	逾期90天	逾期180天
預期損失率	0.04%	0.04%-2%	0.04%-5%
帳面價值總額	$ 196,561	$ 32,616	$ -
備抵損失	76	15	-

109年12月31日	逾期270天	逾期360天	合計
預期損失率	20%-32.16%	100%	
帳面價值總額	$ -	$ -	$ 229,177
備抵損失	-	-	91

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%	100.00%	
帳面價值總額	$ -	$ -	$ 82,124
備抵損失	-	-	28

H.應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	$ 196,561	$ 75,627
90天內	32,616	6,497
91-180天	-	-
181天以上	-	-
合計	$ 229,177	$ 82,124

I.本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年		
	應收帳款	催收款	合計
1月1日	$ 28	$ 56,851	$ 56,879
預期信用減損損失提列	63	-	63
因無法收回而沖銷之款項	-	(56,851)	(56,851)
12月31日	$ 91	$ -	$ 91

	108年		
	應收帳款	催收款	合計
1月1日	$ 101	$ 57,084	$ 57,185
預期信用減損損失迴轉	(73)	(233)	(306)
12月31日	$ 28	$ 56,851	$ 56,879

J.本公司民國109年及108年度將對客戶之其他應收款分別提列預期信用損失$8及$5。

(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。

109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	$ 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。

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109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	交易對象名稱	關係	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		備註（註2）
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	本公司之子公司	進貨	$ 512,007	80.59%	採月結後30天收款	-	-	($ 24,811)	21.98%	

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

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

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

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109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	交易往來情形				
				科目	金額		交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
0	寶德科技(股)公司	哈帝斯科技(股)公司	1	應收帳款	$	27,027	月結30天	2.78%
0	寶德科技(股)公司	哈帝斯科技(股)公司	1	銷貨收入		58,391	月結30天	7.18%
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	進貨		512,007	月結30天	62.94%
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	應付帳款		24,811	月結30天	2.74%
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	其他應收款		3,411	月結30天	0.38%
0	寶德科技(股)公司	東莞寶德電子有限公司	1	租金收入		1,836	月結30天	0.23%

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。

寶德科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

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 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率	期末持有 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
寶德科技股份有限公司	DEVICE EXPERT INC.	薩摩亞	資訊週邊產品加工	$ 92,543	$ 92,543	2,200,000	100%	($ 7,719)	$ 6,861	$ 6,861	-
寶德科技股份有限公司	哈帝斯科技股份有限公司	台灣	電腦及事務性機器設備零售	9,237	9,237	1,000,000	100%	13,158	1,248	1,248	-
寶德科技股份有限公司	瑞納瑟科技股份有限公司	台灣	電腦及事務性機器設備零售	5,000	5,000	500,000	25%	4,513	(151)	(275)	
DEVICE EXPERT INC.	FAST TRACK GLOBAL LIMITED	薩摩亞	電腦及事務性機器設備零售	-	10,336	-	-	-	(149)	(28)	-

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

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

（1）「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。

（2）「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

（3）「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

寶德科技股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

附表四

民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除特別註明者外）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註2）	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
東莞寶德電子有限公司	資訊週邊產品加工	$ 65,375	2	$ 65,375	$ -	$ -	$ 65,375	$ 6,355	100%	$ 6,355	($ 28,273)	-	

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有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告

B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告

C.其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
東莞寶德電子有限公司	$ 65,375	$ 65,375	$ 223,105

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109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）

	進貨		應收帳款		其他應收款		應付帳款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通				
大陸被投資公司名稱	金額	%	餘額	%	餘額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	其他
東莞寶德電子有限公司	$ 512,007	80.59%	$ －	－	$ 3,411	12.16%	$ 24,811	21.98%	$ －	無	$ －	$ －	－	$ －	－

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討分析-合併

單位：新台幣仟元

年度 項目	109 年度	108 年度	差異	
			金額	%
流動資產	663,856	392,120	271,736	69.30%
採用權益法之投資	4,513	14,360	-9,847	-68.57%
不動產、廠房及設備	41,132	41,674	-542	-1.30%
其他資產	187,833	59,457	128,376	215.91%
無形資產	9,007	11,124	-2,117	-19.03%
資產總額	906,341	518,735	387,606	74.72%
流動負債	395,481	148,687	246,794	165.98%
非流動負債	139,019	17,814	121,205	680.39%
負債總額	534,500	166,501	367,999	221.02%
股本	329,783	329,783	0	0.00%
資本公積	18,100	18,335	-235	-1.28%
保留盈餘	27,219	(6,214)	21,005	338.03%
累積換算調整數	405	1,568	-1,163	-74.17%
庫藏股票	(3,666)	(3,666)	0	0%
股東權益總額	371,841	352,234	19,607	5.57%

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：

流動資產：銷售業績較上期增加，相應之應收帳款淨額較去年上升所致。

其他資產：轉投資的使用權資產增加。

流動負債：銷售業績較上期增加，致進貨的應付帳款淨額上升。

非流動負債：轉投資的租賃負債增加。

保留盈餘：本期營收上升，致使本期營運產生穫利，保留盈數較前期增加。

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	109 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	813,463	528,240	285,223	53.99%
營業成本	658,187	429,505	228,682	53.24%
營業毛利	155,276	98,735	56,541	57.27%
營業費用	137,055	136,984	71	0.05%
營業利益(損失)	18,221	(38,249)	56,470	-147.64%
營業外收入及支出	4,017	3,692	325	8.80%
稅前淨利(損)	22,238	(34,557)	56,795	-164.35%
所得稅利益(費用)	(857)	4,661	-5,518	-118.39%
本期稅後淨利(損)	21,381	(29,896)	51,277	-171.52%

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、營業毛利、營業損益：主係本公司調整客群結構，致使本期營收較上期上升，相關成本、毛利及營業損益皆連動受其影響。

稅前淨損益及本期稅後淨損益：主係本公司客群結構改變，致使本期營收較上期上升許多，公司內部並加強成本管控，以致稅前淨利及稅後淨利都較上期成長較多。

(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 109 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	109年度	108年度	增減比例(%)
現金流量比率(%)	13.14	38.11	-65.52%
現金流量允當比率(%)	63.66	131.13	-51.45%
現金再投資比率(%)	19.95	14.59	36.74%
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變動所造成之影響，109年較108年銷售增加，運營面績效轉好，針對客戶庫存及市場需求進行調整，致使兩期現金流量變動達分析之原因所在。			

(二)流動性不足之改善計劃：

本公司尚無資金流動性之虞亦無現金不足之情況。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額 A	預計全年來自營業活動淨現金流量 B	預計全年現金流出量 C	預計現金剩餘(不足)數額 A+B+C	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
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	6,861	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	1,248	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	6,355	生產達經濟規模所致。	
FAST TRACK GLOBAL LIMITED	電腦週邊商品零售	0	(28)	認列投資損失。	
瑞納瑟科技股份有限公司	電腦週邊商品零售	5,000	(275)	該公司尚屬發展階段。	

(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 109 年度認列之兌換損失為 9,548 仟元，占營收-1.17%，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劃，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：

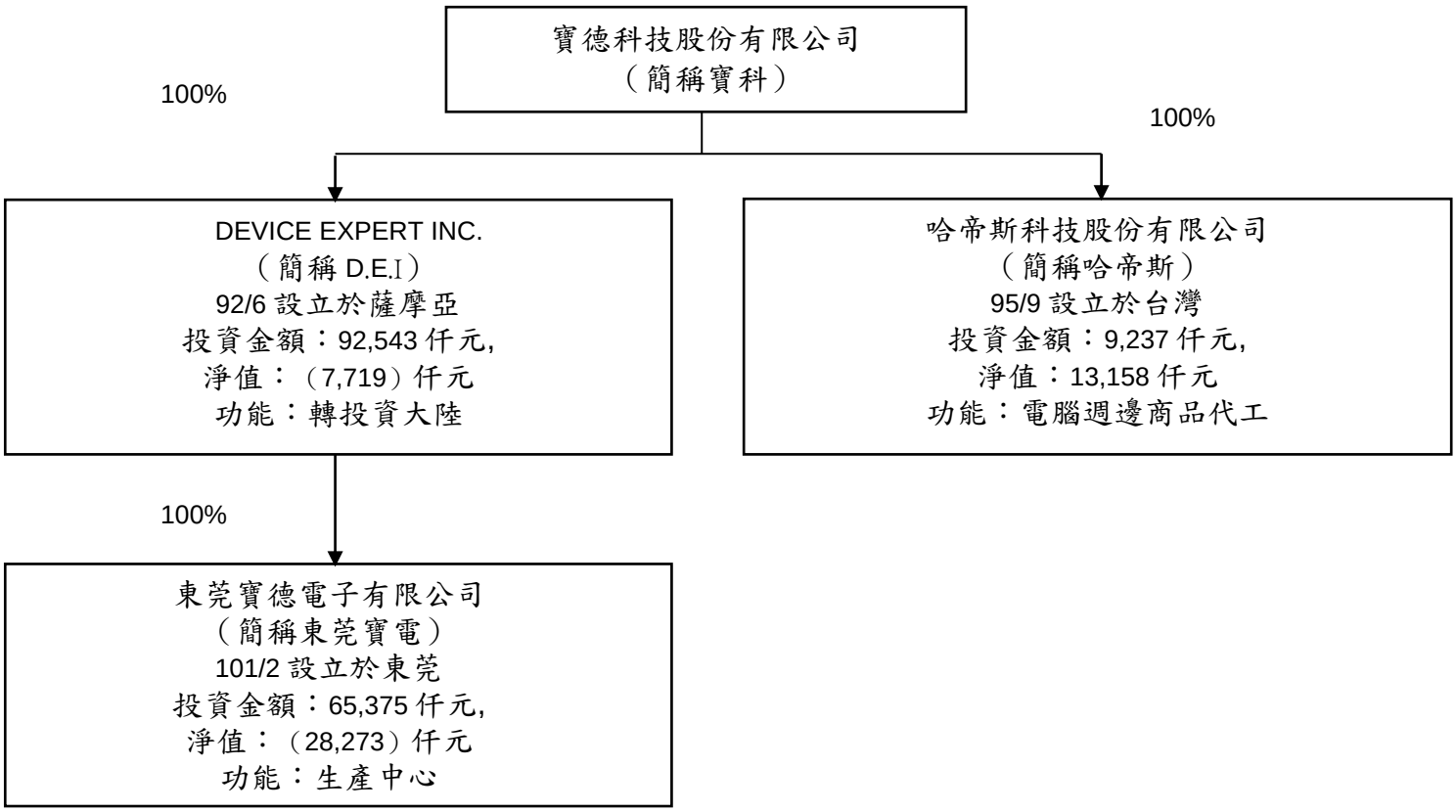
項次	內容
1	是否於內部控制制度中，訂定資通安全檢查之書面內部控制制度。
2	是否建立電腦網路系統的安全控管機制，以確保網路傳輸資料安全，以防止未經授權的系統存取。
3	是否將公司之資通安全政策正式發布且轉知所有員工。
4	對於跨公司之電腦網路系統，是否對內安裝防毒軟體，對外設置網路防火牆，以定期更新病毒碼。
5	公司資訊人員是否定期檢視網路作業環境是否正常，並追蹤異常事項改善情形予權責主管。
6	是否已制訂並定期檢討修訂系統復原辦法暨定期執行系統復原計畫之測試。
7	備份媒體存放位置是否與重要實體區域保持安全距離？
8	內部稽核人員是否依其所訂之稽核程序進行稽查，已達其管控目的，且無發現有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

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

109 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：

109 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

109 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	41,224	28,065	13,158	64,662	1,624	1,248	1.25
DEVICE EXPERT INC.	66,176	20,610	28,330	(7,719)	0	(514)	6,861	不適用
東莞寶德電子有限公司	65,375	417,603	445,875	(28,273)	654,754	9,709	6,355	不適用

註：關係企業如為外國公司者，以 109 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 = 1：28.48、RMB：USD = 1：0.1538
損益計算：US：NT = 1：29.5414、RMB：USD = 1：0.1450

(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109年度（自109年1月1日至109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110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