

博來科技股份有限公司  
LEX COMPUTECH CO., LTD.

一 一 二 年 度  
年 報

查詢本年報網址

公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw>

公司網址：<https://www.lex.com.tw/zh-tw/>

中 華 民 國 一 一 三 年 五 月 三 十 日 刊 印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：陳光旭

代理發言人姓名：周美娟

職稱：研發副總

職稱：會計主管

電話：02-2228-1055

電話：02-2228-1055

電子郵件信箱：kevin\_chen@lex.com.tw

電子郵件信箱：candy@lex.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司

地 址：新北市中和區立德街 77 號 3 樓

電 話：02-2228-1055(代表號)

中和工廠

地 址：新北市中和區立德街 100 號 5 樓

電 話：(02)2228-1055

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：華南永昌綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：105 台北市松山區民生東路四段 54 號 4 樓

網址：<https://agency.entrust.com.tw>

電話：02-2718-6425

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：陳重成會計師、池瑞全會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：110 台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<https://www2.deloitte.com/>

電話：02-2725-9988

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、本公司網址：<https://www.lex.com.tw/>

## 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	2
一、設立日期.....	2
二、公司沿革.....	2
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.....	8
三、最近年度給付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	23
五、簽證會計師公費資訊.....	53
六、更換會計師資訊.....	54
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.....	54
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.....	55
九、持股比例占前十名股東，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.....	56
十、公司、公司之董事、獨立董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	57
肆、募資情形.....	58
一、資本及股份.....	58
二、公司債辦理情形.....	62
三、特別股辦理情形.....	62
四、海外存託憑證辦理情形.....	62
五、員工認股權憑證辦理情形.....	63
六、限制員工權利新股辦理情形.....	64
七、併購辦理情形.....	64
八、受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	64
九、資金運用計畫執行情形.....	64
伍、營運概況.....	65
一、業務內容.....	65
二、市場及產銷概況.....	70
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	76
四、環保支出資訊.....	77
五、勞資關係.....	77
六、資通安全管理.....	78
七、重要契約.....	81
陸、財務概況.....	82
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	82
二、財務分析.....	86
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	89
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	90

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	90
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，應列明其對公司財務狀況之影響.....	90
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	91
一、財務狀況.....	91
二、財務績效.....	92
三、現金流量.....	93
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	93
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	93
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項.....	94
七、其他重要事項.....	96
捌、特別記載事項.....	97
一、關係企業相關資料.....	97
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	98
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.....	98
四、其他必要補充說明事項.....	98
玖、重大影響事項.....	98
一、最近年度及截至年報刊印日止，依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.....	98

# 壹、致股東報告書

致博來科技全體股東：

感謝各位股東過去一年的支持，112 年歷經與 COVID-19 病毒共存之政策後，國外海外展覽及客戶拜訪陸續開放，使經濟景氣及各類終端需求緩步提升，但因疫情提高之原物料庫存導致呆滯料損失，接著迎來全球原物料成本上漲、俄烏戰爭及中美貿易戰等眾多變數影響下，112 年度合併營業收入為新台幣 590,888 仟元，相較於 111 年減少了 8%，合併稅後淨利為新台幣 26,467 仟元，每股稅後盈餘為新台幣 1.29 元。

112 年度合併營收、成長率及稅後淨利：

單位：新台幣；仟元；%

科目	112 年度	111 年度	增(減)金額	增(減)率
營業收入	590,888	641,791	(50,903)	(7.93)
營業毛利	153,386	190,623	(37,237)	(19.53)
稅後淨利	26,467	92,439	(65,972)	(71.37)

博來科技將秉持持續提供客戶最優質的協同研發設計及製造服務，積極投入研發新產品之高階設備和導入自動化生產以提升集團生產效率，並能以快速應變方式，提供符合客戶系統整合之工業等級電腦產品應用於工業自動化、視覺運算、醫療顯示器、船舶、交通軌道及車載系統等多樣系統。在新產品研發上增加 EdgeAI 應用，從過去影像分析擴大到自動化機器人、智慧醫療、智能充電設施、綠能管理、智慧交通等領域。在 AI 引領的趨勢下，工業電腦搭配各個新科技領域的應用，以及公司積極參與各國大型國際性展覽和佈署美國、印度、日本和東南亞等地區銷售據點開發，其營業收入可望成長 15%-20%。

展望 113 年，未來將持續以更穩健、更踏實的經營模式面對挑戰，也期許博來科技在各位股東的支持與愛護，本公司經營團隊和全體員工定將努力創造更大的成果以分享全體股東。

敬祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：蔣永慶



經理人：蔣永慶



會計主管：周美娟



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國 79 年 5 月 15 日

### 二、公司沿革

年月	重要記事
79 年 05 月	取得公司設立登記核准，實收資本額 5,000 仟元，成立博來企業股份有限公司。
86 年 10 月	辦理現金增資新台幣 15,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 20,000 仟元。
89 年 08 月	辦理現金增資新台幣 10,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 30,000 仟元。
90 年 07 月	辦理現金增資新台幣 30,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 60,000 仟元。
90 年 08 月	辦理更名為博來科技股份有限公司並搬遷至自購之新北市中和廠辦。
93 年 12 月	取得台灣散熱元件及其組裝結構專利(新型第 M 271370 號)。
94 年 01 月	辦理現金增資新台幣 14,600 仟元及盈餘轉增資新台幣 5,400 仟元，增資後實收資本額新台幣 80,000 仟元。
94 年 03 月	取得 ISO 9001:2000 及 ISO 14001:1996 認證。
94 年 04 月	取得台灣電腦之按壓開關結構專利(新型第 M 260852 號)。
94 年 07 月	取得台灣散熱元件之結構改良專利(新型第 M 252251 號)。
94 年 11 月	取得台灣電腦主機之插卡式電源電路專利(新型第 M 277965 號)。
94 年 12 月	取得台灣 PC 板構造專利(發明第 I 246365 號)。
95 年 06 月	取得中國一種開關構造專利、散熱模組構造、一種基板架構專利(ZL20062 0061129.4、ZL 200620061160.8、ZL200620061159.5)。
95 年 12 月	辦理現金增資新台幣 5,000 仟元及盈餘轉增資新台幣 15,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 100,000 仟元。
95 年 12 月	取得台灣一種基板之架構專利(新型第 M 301761 號)。
96 年 02 月	取得台灣記憶體模組之固定扣具專利(新型第 M 306756 號)。
96 年 08 月	取得台灣高低溫環境下適用之電子裝置專利(新型第 M 317743 號)。
97 年 05 月	取得 3C 認證。
97 年 12 月	取得中國記憶體模組之固定扣具專利(ZL 200820181630.3)。

年月	重要記事
98年02月	設置蘇聯辦公室用以拓展相關業務。
98年12月	換版 ISO 9001:2008 及 ISO 14001:2004 認證。
100年06月	獲得 COMPUTEX TAIPEI D&I 獎項。
100年10月	取得台灣及中國防震元件專利(新型第 M 413155 號、ZL201120105705.1)。
100年12月	取得台灣電腦防水結構專利(新型第 M 418324 號)。
101年01月	獲得德國 iF Design 設計獎項及德國紅點(red-dot)設計大獎；取得 HDMI 採零件供應商認證。
101年04月	取得中國一種電腦防水結構專利(ZL 20112 0289283.8)。
102年01月	獲選成為 Intel Internet of Things Solution Alliance 會員。
103年06月	辦理現金增資新台幣 80,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 180,000 仟元。
103年09月	為擴大營運規模轉投資傳電科技股份有限公司。
103年09月	取得 UL 認證。
103年10月	取得 E-Mark 認證。
104年11月	取得中國 PICO express 機板雙匯流連接器設備專利 (ZL 201520870535.4)。
105年02月	取得中國一對多多功能連接器模組專利(ZL 20162 0119493.5)
105年04月	為拓展美洲市場設立美國 LEXCOM。
105年04月	取得台灣 PICO express 機板雙匯流排連接器設備專利(新型第 M 520750 號)。
105年07月	取得台灣一對多多功能連接器模組專利(新型第 M 526205 號)。
106年02月	換版 ISO 9001:2015 及 ISO 14001:2015 認證。
107年12月	辦理現金增資新台幣 20,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 200,000 仟元。
108年01月	申請登錄櫃買中心創櫃板股票，股票代號:7562。
109年10月	為拓展歐洲市場轉投資設立荷蘭 LEXCOM B.V.。

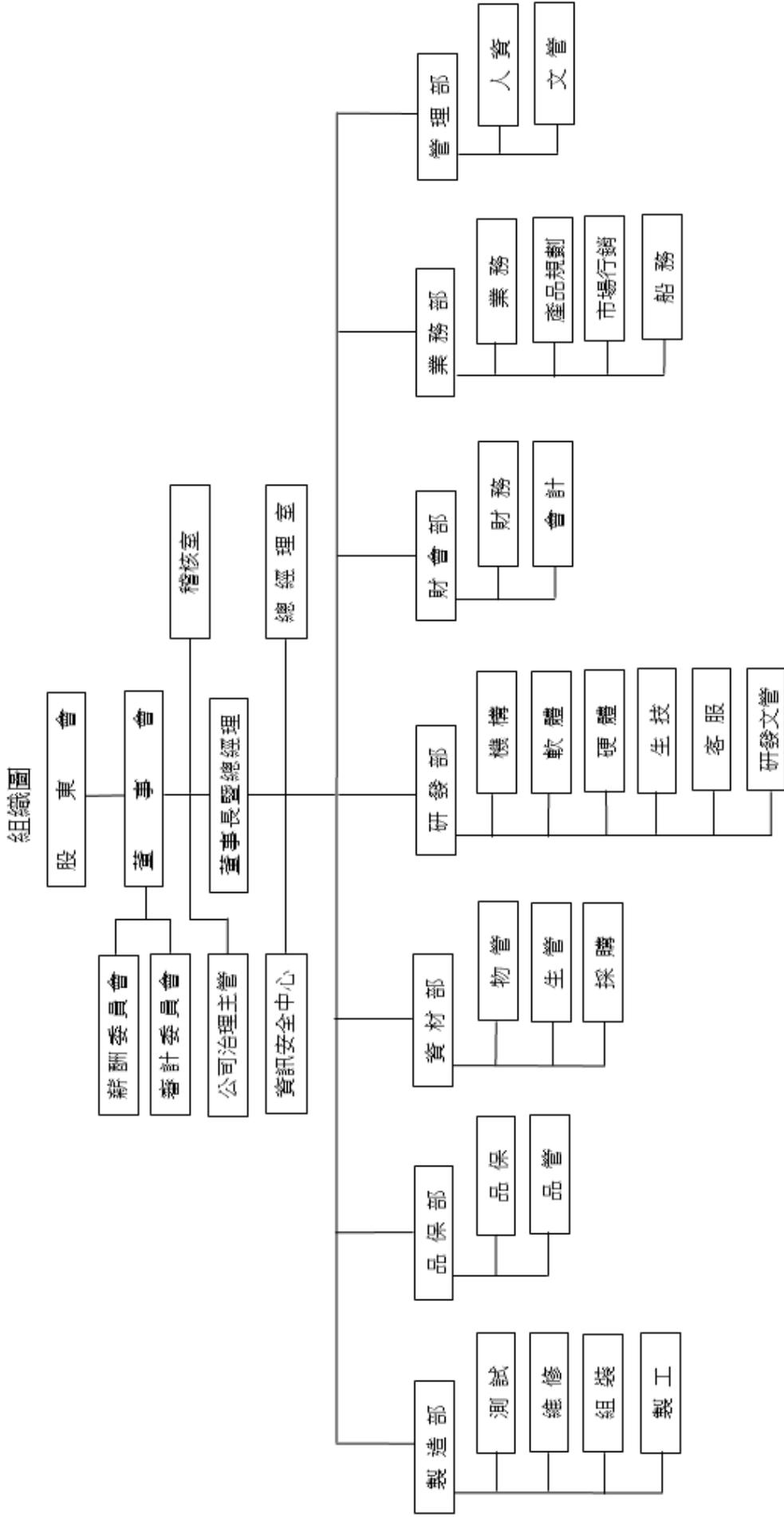
年月	重要記事
110年01月	成為 Intel 白金級通路夥伴。
111年12月	成為 Intelligent Computer & AIoT Association (ICAA)創始會員。
112年度	積極出席參加全球國際工業展會
112年4月	成立韓國辦事處，拓展韓國相關業務
112年8月	登錄興櫃戰略新板
112年9月	ISO14064-1 碳盤查，成立碳盤小組及設置碳盤查整合平台。
112年11月	登錄轉為興櫃一般板

三、最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無此情形。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



## (二)各主要部門所營業務

部門	工作職掌
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.內部控制制度之規劃、執行及推動，以達到內部控制有效性。</li> <li>2.依據董事會通過之年度稽核計畫查核項目執行內部稽核工作。</li> <li>3.負責公司內控缺失改善提案與追蹤，並協助強化公司治理制度及風險控管機制。</li> </ol>
公司治理主管	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.依法辦理董事會及股東會會議相關事宜及提供董事執行業務所需之資料。</li> <li>2.製作董事會及股東會議事錄。</li> <li>3.協助董事就任及持續進修及董事遵循法令。</li> </ol>
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司之經營發展、決策、管理事項及營運目標之訂定。</li> <li>2.公司專案規劃及推行。</li> <li>3.集團經營管理、營運方針之規劃及分析。</li> <li>4.集團中長期發展之策略規劃與推行。</li> </ol>
管理部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.人力資源管理 <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)訂定人資政策、制度、結構、標準、規劃與人才發展計劃。</li> <li>(2)發展核心職能，加強組織效能。</li> <li>(3)執行職業安全衛生管理相關事項及提供相關資訊分享。</li> <li>(4)舉辦職工福利等相關活動。</li> </ol> </li> <li>2.合約及法規法令審查 <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)管理公司之智慧財產權。</li> <li>(2)審閱公司的重大契約與協議。</li> <li>(3)處理公司涉及的訴訟及爭議事項。</li> </ol> </li> </ol>
資訊安全中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.負責公司資訊網路作業之擬定、推動及管理。</li> <li>2.資訊安全規劃及管理。</li> <li>3.重大資訊科技導入與專業技術服務。</li> </ol>
業務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.市場資訊收集及網站企劃和產品文案撰寫。</li> <li>2.國內外展會規劃及展位設計作業。</li> <li>3.國內外客戶產品專案規劃、報價擬定、成本評估及時程控管。</li> <li>4.新產品開案評估及產品時程控管。</li> <li>5.集團銷售訂單開立作業及客戶銷售相關事務溝通協調。</li> <li>6.國內外客戶開發、提案、報價、接單及客戶關係維護。</li> <li>7.國內外出貨相關的船務作業。</li> </ol>
財會部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.規畫暨執行財務管理及資金籌措調度。</li> <li>2.預算彙總與編製、帳務、稅務處理及成本結算財務報表編製經營分析。</li> <li>3.海內、外各項財務報表之編製及分析。</li> <li>4.綜合管理公司稅務之規劃、執行及各項稅務法令之遵循。</li> </ol>

部門	工作職掌
資材部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.統籌公司業務、製造等營運所需之零組件及設備之議價及採購。</li> <li>2.發展整合之採購策略，以協助達成公司整體之策略方向與目標。</li> <li>3.原物料、半成品、成品之倉管作業及內外銷進出貨相關作業。</li> <li>4.制定生產計劃及生產排程相關作業。</li> </ol>
研發部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.電路規劃(含規格、周邊及系統優化)，並規格確認。</li> <li>2.電路設計(含類比與數位電路及嵌入式系統設計)。</li> <li>3.電子零件搜尋/驗證/廠商聯絡。</li> <li>4.設計印刷電路板佈線。</li> <li>5.電子電路功能測試/驗證/分析。</li> <li>6.機構繪製模具暨開模設計，量產供應商的評估。</li> <li>7.電子及機構限制確認。</li> <li>8.負責公司產品(BIOS/Tools/OS)及各項韌體測試及管理工作的。</li> <li>9.研讀原文規範書及參與需求分析，編寫或修改測試計畫以及方案，並有效安排團隊開展工作，執行分析潛在的系統缺陷及提交測試報告。</li> <li>10.根據測試計畫搭建和維護項目測試環境、更新測試軟體，優化部署測試系統/測項。</li> <li>11.嚴格確保開發做出來的產品符合需求文件需求，以使用者角度確認產品功能和流程的流暢。</li> <li>12.系統溫度驗證分析及散熱問題解決。</li> <li>13.系統散熱設計及風險評估，並對材料特性測試研究開發創新散熱技術。</li> </ol>
品保部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.原物料及產品不良品統計與分析。</li> <li>2.規劃及執行產品品質管制及儀器校正管理作業。</li> <li>3.產品客訴分析處理作業及改善。</li> <li>4.外包廠商產品品質管理與製程作業流程輔導。</li> </ol>
製造部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.產品之製造、組裝、測試、包裝作業。</li> <li>2.產能分析與規劃及執行。</li> <li>3.智能工廠導入之評估規劃與執行。</li> <li>4.工廠能源管理與績效指標導入之評估規劃與執行。</li> <li>5.治具設計及製造作業。</li> <li>6.製程改善及生產效率提升。</li> <li>7.持續優化動態生產之工序及流程。</li> </ol>

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)董事資料：

1.董事資料

113年04月21日；單位：股

職稱	姓名	性別年齡	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選時持有股份		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監察人			備註
							股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係	
董事長 (註3)	蔣永慶	男 61~70歲	中華民國	90.08.10	112.06.20	3年	4,234,000	21.17	3,290,700	15.67	1,320,900 (註1)	6.29	8,085,000 (註2)	38.50	海軍大學海軍電子工程系 美創企業業務經理 德州儀器工程師	博來科技股份有限公司董事長 LEXCOM B.V. 董事長 傳電科技股份有限公司董事長 旌發股份有限公司董事長	監察人	黃文琳	配偶	-
董事	陳麗如	女 51~60歲	中華民國	88.12.03	112.06.20	3年	757,000	3.78	602,700	2.87	-	-	-	-	大華工專電子科 華泰電子研發助理	本公司財務主管	無	無	無	-
董事	廖為光	男 61~70歲	中華民國	92.06.06	112.06.20	3年	1,232,000	6.16	978,600	4.66	-	-	-	-	中華工專電子科 韋嘉股份有限公司工程師	本公司資深測試主管	無	無	無	-
董事	孫憲宏	男 51~60歲	中華民國	92.06.06	112.06.20	3年	510,000	2.55	378,000	1.80	-	-	-	-	基隆二信中學 廣告設計科	本公司管理部協理	無	無	無	-
董事	李永勇	男 51~60歲	中華民國	106.07.19	112.06.20	3年	250,000	1.25	262,500	1.25	-	-	-	-	海洋大學電子工程系 程智科技 layout 工程師	本公司資深 LAYOUT 經理	無	無	無	-
獨立 董事 (註3) (註5)	任慧芳	女 51~60歲	中華民國	112.10.19	112.10.19	2.7年	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學會計系 新加坡商雅虎資訊(股)台灣分公司(資深財會專案經理) 適華庫寶顧問公司 (PwC Consulting) (資深諮詢顧問) 宏碁電腦(財務分析專員)	-	無	無	無	-

職稱	姓名	性別年齡	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監事或董事			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事(註3)(註5)	蔣臺方	男 61~70歲	中華民國	112.10.19	112.10.19	2.7年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學計算機工程研究所碩士 神通電腦股份有限公司(總經理) 悠遊卡股份有限公司(董事) 資通電腦股份有限公司(董事)	-	無	無	無	-
獨立董事(註3)(註5)	徐一鳴	男 61~70歲	中華民國	112.10.19	112.10.19	2.7年	-	-	-	-	-	-	-	-	台北海洋科技大學輪機科 捷波資訊股份有限公司(業務部副總經理)	-	無	無	無	-
獨立董事(註3)(註5)	劉瑞華	男 61~70歲	中華民國	112.10.19	112.10.19	2.7年	-	-	-	-	-	-	-	-	中國文化大學電機工程學系 博來企業股份有限公司(董事長) 博來科技股份有限公司(經理) 禾旭科技股份有限公司(總經理)	-	無	無	無	-
監察人(註1)(註4)	黃文琳	女 61~70歲	中華民國	88.12.03	112.06.20	3年	1,958,000	9.79%	1,258,000	6.29%	3,134,000	15.67%	-	-	聲譽股份有限公司(董事長) 旌貿股份有限公司(董事長)	聲譽股份有限公司(董事長) 旌貿股份有限公司(董事長)	董事長	蔣永慶	配偶	-
監察人(註4)	張鈺振	男 61~70歲	中華民國	111.12.12	112.06.20	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	南強工商 晶丞股份有限公司(監察人)	晶丞股份有限公司(監察人)	無	無	無	-

註1：本公司董事長暨總經理一蔣永慶之配偶持有本公司股份。

註2：本公司董事長暨總經理一蔣永慶係以聲譽股份有限公司名義持有本公司4,095仟股、以旌發股份有限公司名義持有本公司1,995仟股及以旌貿股份有限公司名義持有本公司1,995仟股，合計8,085仟股。

註3：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟董事長就公司營運狀況與計畫方針於日常密切與各董事進行充分溝通，以落實公司治理，進而提升董事會職能及強化監督功能。本公司已採取之因應措施如下：

(1)本公司設置四席獨立董事。

(2)每年度將安排各董事參加證基會等外部機構所舉辦之專業董事課程，以增進董事會運作效能。

註 4：本公司監察人於 112 年 10 月 19 日卸任，卸任時本公司發行股份總數為 20,000,000 股。

註 5：本公司獨立董事於 112 年 10 月 19 日召開 112 年第一次股東臨時會選任。

註 6：董事長蔣永慶之配偶黃文琳於 112 年 10 月 19 日卸任本公司監察人。

**2.法人股東之主要股東：無。**

**3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：無。**

(二)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

113年04月21日

姓名	條件 專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 蔣永慶	海洋大學電子工程系。 博來科技(股)公司董事長兼總經理。 具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗，擁有產業經營之能力。	主要經(學)歷、兼任情形及親屬關係請詳見第9頁至第10頁「(一)董事資料」。	0
董事 陳麗如	大華工專電子科。 博來科技(股)公司財務主管。 具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗。	主要經(學)歷、兼任情形及親屬關係請詳見第9頁至第10頁「(一)董事資料」。	0
董事 廖為光	中華工專電子科。 博來科技(股)公司資深測試主管。 有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗。	主要經(學)歷、兼任情形及親屬關係請詳見第9頁至第10頁「(一)董事資料」。	0
董事 孫憲宏	基隆二信美術科 博來科技(股)公司管理部協理 具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗	主要經(學)歷、兼任情形及親屬關係請詳見第9頁至第10頁「(一)董事資料」。	0
董事 李永勇	海洋大學電子工程系 博來科技(股)公司資深layout經理 具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗。	主要經(學)歷、兼任情形及親屬關係請詳見第9頁至第10頁「(一)董事資料」。	0
獨立董事 任慧芳 (註4)	畢業於台灣大學會計系 美商甲骨文有限公司台灣分公司 (資深諮詢顧問) 新加坡商雅虎資訊(股)台灣分公司 (資深專案經理) 台灣國際商業機器股份有限公司 (資深諮詢顧問) 適華庫寶顧問公司 (PwC Consulting) (資深諮詢顧問) 宏碁電腦(財務分析專員) 具有五年以上會計師經驗，專精於會計及財務分析。	於選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性評估條件。	0

姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立董事 蔣臺方 (註4)	神通電腦股份有限公司(總經理) 悠遊卡股份有限公司(董事) 遠東電收股份有限公司(監察人) 資通電腦股份有限公司(董事) 具有五年以上產業及經營管理所 須之工作經驗。	於選任前二年及任職期間，皆 符合「公開發行公司獨立董事 設置及應遵循事項辦法」之獨 立性評估條件。	0
獨立董事 徐一鳴 (註4)	捷波資訊股份有限公司(業務部 副總經理) 具有五年以上產業及經營管理所 須之工作經驗。	於選任前二年及任職期間，皆 符合「公開發行公司獨立董事 設置及應遵循事項辦法」之獨 立性評估條件。	0
獨立董事 劉瑞華 (註4)	博來企業股份有限公司(董事長) 博來科技股份有限公司(經理) 禾旭科技股份有限公司(總經理) 具有五年以上產業經驗及經營管 理所須之工作經驗。	於選任前二年及任職期間，皆 符合「公開發行公司獨立董事 設置及應遵循事項辦法」之獨 立性評估條件。	0
監察人 黃文琳 (註3)	文化大學家政系 聲聲股份有限公司(董事長) 旌貿股份有限公司(董事長) 棚達有限公司業務 具有五年以上商務及公司業務所 須之工作經驗。	主要經(學)歷、兼任情形及 親屬關係請詳見第9頁至第10 頁「(一)董事資料」。	0
監察人 張鈺振 (註3)	南強工商 晶丞股份有限公司(監察人) 具有五年以上商務及公司業務所 須之工作經驗。	主要經(學)歷、兼任情形及 親屬關係請詳見第9頁至第10 頁「(一)董事資料」。	0

註1：本公司全體董事皆未有公司法第30條各款情事。

註2：本公司全體董事皆未有公司法第27條規定以政府、法人或代表人當選之情事。

註3：本公司監察人於112年10月19日卸任。

註4：本公司獨立董事於112年10月19日召開112年第一次股東臨時會選任。

### (三)董事會多元化及獨立性：

#### 1、董事會多元化：

(1)本公司提倡並尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，訂定之「公司治理實務守則」第二十條規定，董事會結構應考量公司經營發展規模及主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次，並明確規定董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

1.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

2.專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

1.營運判斷能力、2.會計及財務分析能力。3.經營管理能力、4.危機處理能力、5.產業知識、6.國際市場觀、7.領導能力、8.決策能力。

**(2)董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形：**

管理目標	達成情形
董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係	已達成
董事會成員至少含一位女性	已達成

綜上，本公司董事會成員共 9 名，獨立董事人數為 4 名，佔 44.44%；女性董事人數為 2 名，佔 22.22%。本公司每位董事及獨立董事皆有專門領域，具備執行職務之知識、技能、素養。

**2、董事會獨立性：**

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	已達成

(1)本公司董事會成員共 9 名，其中獨立董事人數為 4 名，佔董事會人數九分之四，佔 44.44%。

(2)董事會成員具獨立性，無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

3、本公司現任董事成員多元化政策及落實情形如下：

職稱	姓名	國籍	性別	年齡	具工身份	營運判斷能力	會計及財務分析能力	營管理能能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	產業經歷 (依全球行業分類 標準概述(GICS))
董事長 (註1)	蔣永慶	中華民國	男	61~70歲	V	V		V	V	V	V	V	V	工業
董事	陳麗如	中華民國	女	51~60歲	V		V	V	V					工業
董事	廖為光	中華民國	男	61~70歲	V					V				工業
董事	孫憲宏	中華民國	男	51~60歲	V			V	V	V				工業
董事	李永勇	中華民國	男	51~60歲	V					V				工業
獨立董事 (註2)	任慧芳	中華民國	女	51~60歲			V			V				資訊科技
獨立董事 (註2)	蔣臺方	中華民國	男	61~70歲		V	V	V	V	V	V	V	V	資訊科技
獨立董事 (註2)	徐一鳴	中華民國	男	61~70歲		V		V	V	V		V	V	工業
獨立董事 (註2)	劉瑞華	中華民國	男	61~70歲		V		V	V	V	V	V	V	工業

註1：第13屆董事於112年06月20日股東常會選任，任期112年6月20日至115年6月19日，共計3年。

註2：本公司獨立董事於112年10月19日召開112年第一次股東臨時會選任。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年04月21日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理 (註1) (註2)	中華民國	蔣永慶	男	79.05.15	3,290,700	15.67	1,320,900	6.29	8,085,000	38.50	海洋大學海洋大學電子工程系 美創企業業務經理 德州儀器工程師	旌發股份有限公司董事長 傳電科技股份有限公司董事長 LEXCOM B.V. 董事長	-	-	-	-
研發副總	中華民國	陳光旭	男	107.04.18	147,050	0.70	43,050	0.21	-	-	南台科技大學電子工程系 神駒資訊副總經理	-	-	-	-	-
管理部協理	中華民國	孫憲宏	男	88.05.01	378,000	1.80	-	-	-	-	基隆二信中學 廣告設計科	-	-	-	-	-
財會部暨會計主管	中華民國	周美娟	女	91.09.09	52,500	0.25	-	-	-	-	台北商專國際貿易科 富品科技會計課長	-	-	-	-	-
財務主管	中華民國	陳麗如	女	88.12.17	602,700	2.87	-	-	-	-	大華工專電子科 華泰電子研發助理	-	-	-	-	-
公司治理主管 (註3)	中華民國	陳宇峙	男	113.03.14	-	-	-	-	-	-	淡江大學財務系 連宇(股)公司股務專案副理 友訊科技(股)公司股務專案副理 和椿科技(股)公司股務高級管理師 全福生物科技(股)公司股務副理	-	-	-	-	-

註1：本公司總經理一蔣永慶之配偶及未成年子女持有本公司股份。

註2：本公司董事長暨總經理一蔣永慶係以聲聲股份有限公司名義持有本公司4,095仟股、以旌發股份有限公司名義持有本公司1,995仟股及以旌貿股份有限公司名義持有本公司1,995仟股，合計8,085仟股。

註3：本公司公司治理主管一陳宇峙經113年3月14日董事會通過任命。

三、最近年度給付董事、監察人、獨立董事、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金：

112年12月31日；單位：新台幣仟元；比例：%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例							
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司						
董事長	蔣永慶	-	-	-	-	-	-	-	-	70	-	7,774	28.66%	7,774	28.66%	無	
董事	陳麗如	-	-	-	-	-	-	-	-	70	-	7,774	28.66%	7,774	28.66%	無	
	廖為光	-	-	150	150	-	-	-	-	70	-	7,774	28.66%	7,774	28.66%	無	
	孫憲宏	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	李永勇	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
獨立董事(註1)	任慧芳	180	-	-	-	36	36	-	-	-	-	-	-	216	0.80%	216	0.80%
	蔣臺方	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	徐一鳴	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	劉瑞華	180	-	-	-	36	36	-	-	-	-	-	-	7,774	28.66%	7,774	28.66%
合計		180	-	-	-	36	36	-	-	-	-	-	-	7,774	28.66%	7,774	28.66%

\*112年度之酬勞係為擬議數，非實際分派金額。

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金依據本公司章程第16條之規定、「獨立董事職責評估辦法」及「董事會績效評估辦法」之評估結果，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後，提出建議薪資報酬委員會通過後提報董事會決議。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：本公司獨立董事於112年10月19日召開112年第一次股東臨時會選任。

董事酬金級距表

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	蔣永慶、陳麗如、廖為光、孫憲宏、李永勇、任慧芳、蔣臺方、徐一鳴、劉瑞華	蔣永慶、陳麗如、廖為光、孫憲宏、李永勇、任慧芳、蔣臺方、徐一鳴、劉瑞華	任慧芳、蔣臺方、徐一鳴、劉瑞華	任慧芳、蔣臺方、徐一鳴、劉瑞華
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	-	-	陳麗如、廖為光、孫憲宏、李永勇	陳麗如、廖為光、孫憲宏、李永勇
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	-	-	蔣永慶	蔣永慶
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

(二)監察人之酬金：

112年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公		
		本公司	財務報告內所有公	本公司	財務報告內所有公	本公司	財務報告內所有公				
監察人	黃文琳 張鈺振	-	-	-	-	6	6	0.02%	6	0.02%	無

監察人酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(D)
低於 1,000,000 元	黃文琳、張鈺振	黃文琳、張鈺振
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	2 人	2 人

(三)總經理及副總經理之酬金：

112年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	蔣永慶	3,535	3,535	94	94	279	279	-	34	34	-	3,942	3,942	無
副總經理	陳光旭													

總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(A+B+C+D)	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	陳光旭	陳光旭
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	蔣永慶	蔣永慶
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

- 註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)一般董事及獨立董事之酬金（個別揭露姓名及酬金方式），或(1-2-1)一般董事及獨立董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）及(1-2-2)一般董事及獨立董事之酬金級距表。
- 註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。
- 註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。
- b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
- c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。
- \*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

#### (四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之例(%)
經理人	總經理	蔣永慶	-	87	87	0.32
	研發副總經理	陳光旭				
	管理部協理	孫憲宏				
	會計主管	周美娟				
	財務主管	陳麗如				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

註5：原任稽核主管朱大正於112.04.14離職。

註6：新任稽核主管邱彥傑於112.05.08經董事會任命通過。

註7：112年度董事及員工酬勞係為擬議數，非實際分配金額。

(五)公司有最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者，或最近年度公司治理評鑑結果屬最後二級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者，應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

(六)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、獨立董事、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之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1、本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占個體或個別財務報告稅後純益比例：

職稱（註）	112 年度				111 年度			
	本公司		財務報告 所有公司		本公司		財務報告 所有公司	
	酬金 總額	佔稅後 純益%	酬金 總額	佔稅後 純益%	酬金 總額	佔稅後 純益%	酬金 總額	佔稅後 純益%
董事	7,990	29.46%	7,990	29.46%	9,249	10.05%	9,249	10.05%
監察人	6	0.02%	6	0.02%	176	0.19%	176	0.19%
總經理及副總經理	3,942	14.53%	3,942	14.53%	4,500	4.89%	4,500	4.89%
合計	11,938	44.01%	11,938	44.01%	13,925	15.13%	13,925	15.13%

註一：111年度淨利歸屬於本公司業主 92,069仟元。

註二：112年度淨利歸屬於本公司業主 27,123仟元。

2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

依據本公司章程規定，本公司年度有獲利時，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。關於董事酬勞之分配應考慮與年度個別董事績效評估之結果連結。

本公司總經理及副總經理之薪資及獎金，除參考相關同業水準及過去公司經營績效給付外，其發放標準、結構與制度亦將隨時視實際營運狀況及相關法令變動適時檢討調整之，且不以引導經理人為追求酬金而從事逾越公司風險之行為。此外，本公司之薪資報酬委員會亦會定期評估總經理及副總經理之

薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

本公司 112 年度董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長 (註 1)	蔣永慶	8	0	100%	112.06.20 選任
董 事 (註 1)	陳麗如	8	0	100%	112.06.20 選任
董 事 (註 1)	廖為光	8	0	100%	112.06.20 選任
董 事 (註 1)	孫憲宏	8	0	100%	112.06.20 選任
董 事 (註 1)	李永勇	8	0	100%	112.06.20 選任
獨立董事 (註 3)	任慧芳	1	0	100%	112.10.19 選任
獨立董事 (註 3)	蔣臺方	1	0	100%	112.10.19 選任
獨立董事 (註 3)	徐一鳴	1	0	100%	112.10.19 選任
獨立董事 (註 3)	劉瑞華	1	0	100%	112.10.19 選任
監察人 (註 1)(註 2)	黃文琳	6	0	86%	112.06.20 選任 112.10.19 卸任
監察人 (註 1)(註 2)	張鈺振	1	5	14%	112.06.20 選任 112.10.19 卸任

註 1：本公司於 112 年 6 月 20 日召開股東常會，全面改選第十三屆董事、監察人，任期三年，自 112 年 6 月 20 日至 115 年 6 月 19 日止。

註 2：本公司監察人兩席於 112 年 10 月 19 日卸任。

註 3：本公司獨立董事四席於 112 年 10 月 19 日召開 112 年第一次股東臨時會選任。

##### 其他應記載事項：

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

(1)證交法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報第 25-26 頁審計委員會運作情形。

(2)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議決事項：無此情形。

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

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，董事會評鑑執行情形如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	112年1月1日至 112年12月31日	董事會	董事會自評	評估內容涵蓋五大面向，包括： (1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構。 (4)董事之選任及持續進修。 (5)內部控制。	評估期間內之董事會、功能性委員會績效評估及董事成員自我績效評估之衡量項目經評量均達目標，整體運作狀況屬優良，並於113年4月25日提報董事會。
每年執行一次	112年1月1日至 112年12月31日	董事成員	董事成員自評	評估內容涵蓋六大面向，包括： (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。 (5)董事之專業及持續進修。 (6)內部控制。	
每年執行一次	112年1月1日至 112年12月31日	審計委員會	功能委員會自評	評估內容涵蓋五大面向，包括： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制等。	
每年執行一次	112年1月1日至 112年12月31日	薪資報酬委員會	功能委員會自評	評估內容涵蓋五大面向，包括： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制等。	

#### 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

##### （一）在加強董事會職能方面：

- 1.本公司已訂定公司治理實務守則，並經董事會通過，已建置有效的公司治理架構。
- 2.本公司於111年12月12日制定公司治理實務守則以強化董事會職能，而並就董事出席比例、董事成員多元化政策及績效評估等各方面設定達成加強董事會職能之目標。
- 3.為落實公司治理精神，本公司於112年10月19日股東臨時會首次選任4席獨立董事，正式採行審計委員會制度，依證券交易法及公司法相關規定，由全體獨立董事組成審計委員會。本公司董事9席中獨立董事為4席，獨立董事佔全體董事席次44.44%，並由全體獨立董事組成審計委員會，並定期召開審計委員會向董事會提案或報告。
- 4.為健全董事及經理人薪資報酬制度，本公司依證券交易法及主管機關頒訂之相關法令，於112年5月經董事會通過成立薪資報酬委員會，並由三席獨立董事組成委員會。112年度共召開二次會議，會議討論事項及決議結果請參照第34-35頁薪資報酬委員會運作情形資訊。
- 5.為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司已於111年11月17日訂定董事會績效評估辦法及程序，並經董事會通過，定期執行績效評估以提升董事會績效，112年度董事會內部績效評估結果已提報113年4月董事會。
- 6.本公司之稽核主管於每次董事會均列席，並定期提供內部稽核報告，並將稽核報告(含追蹤報告)依規定交付或通知獨立董事。

## (二)在提昇資訊透明度方面：

本公司企業網站已提供公司財務業務及公司治理等訊息，以提昇公司的運作資訊透明度和保護股東之權益。

註1：實際出(列)席率(%)以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註3：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

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

## (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

### 1、審計委員會運作情形：

本公司 112 年度審計委員會共開會 1 次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
獨立董事暨召集人	任慧芳	1	0	100%	112年10月19日首次選任
獨立董事	蔣臺方	1	0	100%	112年10月19日首次選任
獨立董事	徐一鳴	1	0	100%	112年10月19日首次選任
獨立董事	劉瑞華	1	0	100%	112年10月19日首次選任

註：本公司於 112 年 10 月 19 日召開股東臨時會，選任獨立董事 4 席，任期自 112 年 10 月 19 日至 115 年 6 月 19 日止。

### 其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

#### (一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期/期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議	公司對獨立董事意見處理	決議結果
112.12.25 第一屆第一次	1.本公司對百分百直接持有之子公司傳電科技股份有限公司資金貸與案	無	依決議執行	經主席徵詢全體委員，無異議照案通過。
	2.修訂本公司內部控制制度案	無	依決議執行	經主席徵詢全體委員，無異議照案通過。
	3.擬訂「113 年年度稽核計畫」案	無	依決議執行	經主席徵詢全體委員，無異議照案通過。
	4.本公司「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案	無	依決議執行	經主席徵詢全體委員，無異議照案通過。

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

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：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

**(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：**

本公司內部稽核主管定期與審計委員會獨立董事溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中做內部稽核報告，若有特殊情況時，亦會即時向審計委員會獨立董事報告。

民國 112 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

**(二)獨立董事與會計師之溝通情形：**

本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求溝通事項，若有特殊情況時，亦會即時向審計委員會獨立董事報告。

民國 112 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

**2、監察人參與董事會運作情形：**

本公司 112 年度董事會共開會 8 次(A)，董事會第 8 次時因監察人全面改選為獨立董事，因此 112 年度監察人應參與董事會為 7 次，其出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
監察人(註 1)	黃文琳	6	0	85.71%	112.6.20 選任
監察人(註 1)	張鈺振	1	5	14.29%	112.6.20 選任

註 1：本公司於 112 年 10 月 19 日召開股東臨時會，選任獨立董事 4 席，原監察人任期至 112 年 10 月 19 日股東臨時會選任 4 席獨立董事完成時止。

**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：**

1. 監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。
2. 監察人於必要時列席公司董事會會議，監督其運作情形且適時陳述意見，以達到雙向溝通之目的。

**(二)監察人與內部稽核主管溝通情形：**

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月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。

**(三)監察人與會計師之溝通情形：**

1. 會計師於財務報表查核前及查核後，於必要時會與監察人及公司治理單位進行公司狀況溝通。

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：無此情形。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司公司 治理實務守則差異情 形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司治理實務守則，並經董事會通過，且揭露於公開資訊觀測站。
二、公司股權結構及股東權益	✓		(一)本公司有專責單位處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並設有發言人制度，重大訊息及財務資訊之發佈皆依照公司規定辦理。
(一)公司是否訂定內部作業程序理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(二)本公司可掌握公司主要股東及其最終控制者的名單。
(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？	✓		(三)本公司已根據內部控制制度及相關辦法如背書保證作業程序、資金貸與他人作業程度、取得或處分資產處理程序及關係人交易管理等內部相關辦法，建立適當風險控管機制及防火牆。
(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？	✓		(四)本公司有「內部重大資訊處理作業程序」、「防範內線交易處理作業程序」經董事會核准辦理，另訂有「道德行為準則」，規範董事、經理人及受僱人負有保密責任，不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。
(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？	✓		
三、董事會之組成及職責	✓		符合上市上櫃公司治 理實務守則
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？			(一)本公司公布生效之公司治理實務守則，已訂明董事會成員組成應考量多元化，並努力落實此多元化方針，邀請與提名一名以上女性董事候選人，並遴選具有不同之專業知識之技能之董事，提供不同角度思維與貢獻，以進一步強化董事會職能。
(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？	✓		(二)本公司目前除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將因應組織及功能需求增設功能性委員會。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓	(三)為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，每年於董事會報告評估結果，本公司113年度董事會績效評估已於113年4月25日董事會報告，並供個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	(四)公司每年定期由董事會決議選任會計師前，先對其獨立性做審查，並要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」，經本公司確認不違反獨立性要求後，方進行會計師之聘任。113年4月25日董事會已通過簽證會計師獨立性之評估案。會計師獨立性評估標準(註2)。	
四、上市上櫃公司是否設置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓	<p>本公司建立公司治理制度，除應遵守相關法令及章程之規定，維護股東權益、平等對待股東、強化董事會與功能委員會與運作、提升資訊透明度、落實企業社會責任外，並致力於建置有效的公司治理及促進企業永續發展。</p> <p>一、公司治理主管： 本公司於113年3月14日第十三屆第六次董事會決議通過，指定公司治理單位主管陳宇峙擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能，其具備於公開發行公司擔任法令遵循、財務、服務、公司治理等相關事務單位之主管職務達三年以上，符合公司治理主管應具備之資格。</p> <p>二、公司治理主管職權範圍： 依據「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上市櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第十一條之規定，公司治理主管負責公司治理相關事務，主要包</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>括下列內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜。</li> <li>2、製作董事會及股東會議事錄。</li> <li>3、協助董事就任及持續進修。</li> <li>4、提供董事執行業務所需之資料。</li> <li>5、協助董事遵循法令。</li> <li>6、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。</li> <li>7、辦理董事異動相關事宜。</li> <li>8、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</li> </ol> <p>三、公司治理主管進修情形：          公司之治理主管為陳宇峙先生，業經113年03月14日董事會通過後任命，故112年度未有進修情形之情形。</p>	
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？	✓	<p>本公司官網設置利害關係人專區，並留有利害關係人聯繫方式，以回應利害關係人所關切之企業社會責任議題。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓	<p>本公司已委任股務代理機構「華南永昌綜合證券股份有限公司股務代理部」辦理相關股東會事務。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則
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？ (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)？	✓	<p>(一)本公司網站有揭露財務業務及公司治理相關資訊，網址如下：<a href="https://www.lex.com.tw/zh-tw/stakeholder">https://www.lex.com.tw/zh-tw/stakeholder</a>          (二)本公司設有專責人員蒐集及揭露公司資訊，並設有發言人及代理發言人對外發言；本公司法人說明會之相關訊息已依規定公告並揭露於公司網站。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則

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	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	<p>(三)公司雖未能於會計終了後二個月內公告並申報年度財務報告，但於規定期限前公告並申報第二、三季財務報告與各月份營運情形。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則之規定有些微差異，仍符合證券交易法之規定。
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)？	✓	<p>(一)員工權益、僱員關懷之執行情形：請參閱本報「五、勞資關係」(第77頁)</p> <p>(二)投資者關係：公司設有發言人及代理發言人，暢通之聯繫方式，投資人可以隨時反映意見。</p> <p>(三)供應商關係、利害關係人之權利：公司對所有供應商、利害關係人均以公平、尊重的對待，以維持良好關係。(註3)</p> <p>(四)董事進修之情形：本公司不定期提供相關進修資訊給予董事參考，進而安排董事至主管機關指定之訓練機構進修，並將其進修情形揭露於公開資訊觀測站，以落實公司治理政策。</p> <p>(五)本公司針對重要管理指標訂有管理辦法及各種內部規章，並依辦法規章進行風險管理與評估。</p> <p>(六)客戶政策之執行情形：本公司落實各項產品品質規範之執行，提供客戶專業諮詢與客製化設計，注重客戶抱怨及迅速處理產生反饋。</p> <p>(七)本公司已為董事購買責任險，每年定期續約，已強化股東權益之保障。最近一次續約期間為112年6月1日至113年6月1日，投保總額為新台幣30,735,000元。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布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。(未列入受評公司者無需填列)			
本公司為興櫃公司，非屬上市(櫃)公司，故未列入受評公司。			

**註 1：個別董事落實董事成員多元化政策之情形**

(詳如年報二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料)。

**註 2：會計師獨立性及適任性評估項目如下：**

評估項目	評估結果	是否具獨立性
1、截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事	是	是
2、簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利益關係	是	是
3、簽證會計師與本公司間無重大密切之商業關係	是	是
4、簽證會計師與本公司間無潛在之僱傭關係	是	是
5、簽證會計師及其審計服務小組成員於目前或最近二年內無擔任審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	是	是
6、簽證會計師對本公司所提供之非審計服務無直接影響審計案件之重要項目	是	是
7、簽證會計師無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護	是	是
8、委任會計師是否無其他公報規定可能影響超然獨立之情形。	是	是
9、簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」	是	是

**註 3：利害關係人溝通之情形：**

利害關係人	關注議題	公司主要責任	溝通管道及回應方式	溝通頻率
股東與投資者	1.經營績效	1.適時提供即時、同步、正確之公司訊息，致力投資資訊之對稱揭露。 2.長期穩定的股利政策，提供適當的投資報酬。 3.穩健的財務策略，良好的公司信用與營運績效。	1.聯絡窗口:公司代理發言人 周小姐 TEL:02-22281055 #115。 2.股東會及法說會。 3.於公司網站設置投資人聯絡窗口(提供電子郵件信箱與聯絡電話)，為投資者與公司間建立暢通溝通管道。 4.針對重大事件，即時揭露於公開資訊觀測站，亦視情況需要發佈新聞稿或召開記者會進行說明。	1.公開資訊觀測站：即時/定期/依規定更新揭露股東常會：每年 1 次。 2.公司治理評鑑：每年 1 次。 3.公司網站「投資人服務」/集團聯合服務網：隨時揭露。 4.舉辦股東臨時會：不定期。
客戶	1.產品與服務品質 2.技術研發	1.提供最具市場競爭力及高品質的產品與服務 2.提供完整支援，提高客戶滿意度。 3.與客戶建立長期繁密而互信的商業夥伴關係 4.宣導全體員工遵守保密協議和員工面對媒體對應	1.聯絡窗口:公司營業部楊先生 TEL:02-22281055 #126 2.建立客戶導向的經營模式和誠信的合作關係，共同致力於創新及研發各項因應全球電子產業所需之先進基礎材料。	1.授信拜訪放款額度：需求時。 2.專業機構評鑑：設定放款額度時 3.法令規定/品保會議檢討：每月 1 次。 4.國際參展/產品說明會：依各國展覽期間 5.技術服務/客戶訪廠/拜訪客戶：視

利害關係人	關注議題	公司主要責任	溝通管道及回應方式	溝通頻率
		守則	<ul style="list-style-type: none"> <li>3. 採用優質的原物料及擁有完整信賴的供應夥伴，以專業計劃性生產與庫存調節滿足客戶訂單需求。</li> <li>4. 堅持嚴謹的製造管理及周密的檢測制度，研製出品質穩定而可靠的產品。</li> <li>5. 不斷尋求效率改善，提供全球性的即時回應服務。</li> <li>6. 配合客戶產品環境責任等稽核、並協同預防及持續改善。</li> <li>7. 員工面對媒體以及資訊揭露守則規範之宣導和訓練。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>需要或不定期</li> <li>6. 客戶滿意度調查：每年至少 1 次</li> <li>7. 執行共同開發客製化產品：視需求</li> <li>8. 公司網站：隨時更新國內外產品認證資訊</li> </ul>
供應商/委外商	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 供應鏈管理</li> <li>2. 採購策略</li> <li>3. 法規遵循</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 合法與公平交易</li> <li>2. 了解環安衛注意事項與規範細節</li> <li>3. 了解並提供公司實行社會責任等相關協助</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 聯絡窗口：公司資材部鄧先生 TEL:02-22281055 #120</li> <li>2. 依據公司訂定之供應商管理政策執行相關作業</li> <li>3. 簽署企業社會責任/環保承諾書</li> <li>4. 供應商及承攬商之年度評鑑作業，取得具有公信力或信譽優良者、取得認證機構登錄合格供應商，或以往供應品質或交貨紀錄良好者。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 品質異常(供貨&amp;施工品質)追蹤檢討會議：隨時提出</li> <li>2. 拜會訪談、溝通檢討會：依需要</li> <li>3. 協議組織會議/提出危害告知單：開工前</li> <li>4. 承攬商溝通紀錄/承攬商/供應商評鑑：每年至少 1 次</li> <li>5. 入廠工安課程安排訓練：定期舉辦</li> <li>6. 職安衛與環境資訊收集/溝通處理紀錄/供應商問卷調查/提供產品物質資料：隨時記錄</li> </ul>
政府機關	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 法令遵循</li> <li>2. 能源耗用與管理</li> <li>3. 空氣污染防制</li> <li>4. 廢棄物管理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 確保法令遵循</li> <li>2. 永續策略</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 聯絡窗口：公司管理部 孫先生 TEL:02-22281055 #119</li> <li>2. 不定期查核最新法規資訊，並檢視公司法規符合情形，若有不符，立即提出檢討改善</li> <li>3. 配合政府最新能管政策執行節</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 市/縣政府相關部門：公文往來視需要稽查、現場實地查核、公告</li> <li>2. 政府相關部門宣導座談會、公聽會等：不定期參與</li> <li>3. 公開資訊觀測站：依規定揭露</li> </ul>

利害關係人	關注議題	公司主要責任	溝通管道及 回應方式	溝通頻率
			減碳方案，並建置規劃能源管理系統 4. 遵循法規規定作業，依法申報及記錄，落實空污防制設施及措施之查檢及巡檢 5. 妥善處理廢棄物	
員工	1. 勞僱關係 2. 職業健康與安全 3. 多元化平等機會 4. 社會法規遵循	1. 確保及尊重人權 2. 員工發展 3. 合法及公平的評價與待遇 4. 安全衛生的環境 5. 彈性福利與健康促進	1. 聯絡窗口：公司管理部 孫先生 TEL: 02-22281055 #119 2. 主管與同仁不定期進行溝通會議 3. 規劃完整教育訓練 4. 設立員工服務專線及留言板 5. 設立性騷擾申訴專線及信箱 6. 附設駐廠醫療人員提供員工醫療諮詢等服務 7. 每年員工免費健康檢查	1. 環安衛管理委員會：每2個月1次 2. 工會理監事會/職業安全衛生委員會/福利委員會：每季1次 3. 工會會員代表大會：每年1次 4. 勞工退休準備金委員會：每半年1次 5. 考績面談：每年1次 6. 健檢後座談會與團體保險說明會(含員工眷屬)：每年1次 7. 簽訂個資法/保密協定：新進員工到職時簽訂 8. 教育訓練(專長訓練、安全訓練及工作教導)：依計畫隨時舉辦 9. 兩性平等申訴信箱/員工申訴信箱/提案制度：隨時受理 10. 社團活動：不定期

#### (四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

##### 1、薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事召集人	任慧芳		參閱第 11~12 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露		-
獨立董事	蔣臺方				-
獨立董事	徐一鳴				-

##### 2.薪資報酬委員會職責：

- (1)定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其薪資報酬之內容及數額。

##### 3.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪酬委員會委員計 3 人。
- (2)第一屆薪資報酬委員會任期自 112 年 06 月 20 日至 115 年 06 月 19 日。
- (3)本公司 112 年度薪資委員會共開會 2 次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事召集人	任慧芳	2	-	100%	-
獨立董事委員	蔣臺方	2	-	100%	-
獨立董事委員	徐一鳴	2	-	100%	-

註 1：實際列席率係以該獨立董事在職期間之實際列席次數計算。

##### 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)：無此情形。
- 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：無此情形。

(4)本公司最近年度，薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理如下：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	本公司對薪酬委員意見
113/03/14 第一屆第三次	公司治理主管之委任案。	全體出席委員 同意通過	提報董事會經全體出席 董事同意通過
113/04/25 第一屆第四次	112 年度董事會績效 評估作業	全體出席委員 同意通過	提報董事會經全體出席 董事同意通過
113/04/25 第一屆第四次	112 年度員工及董事 酬勞分派案	全體出席委員 同意通過	提報董事會經全體出席 董事同意通過

(5)薪資報酬委員對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明薪資報酬委員姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？</p>	✓	<p>摘要說明</p> <p>本公司在經營運作的同時，也努力學習善盡永續發展之責任，雖未設置專職單位，但係以總經理為首推動永續發展，對於公司治理、利害關係、公益參與相關事項，均以永續發展實務守則為本並進行必要之修訂，帶領同仁共同推動永續發展的運作，工作計畫包含各項宣導與教育訓練，致力永續環境的維護及公益等，迄今尚無違反永續發展實務守則之糾紛情事。</p>	請詳左列說明
<p>二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？</p>	✓	<p>本公司致力於建構完善的企業永續發展，訂有「永續發展實務守則」並揭露於公司網站，並依此守則落實。</p> <p>本公司公司治理進行與公司營運相關之經濟、社會、環境議題之相關風險評估，於企業經營同時，積極實踐企業社會責任以符合公司治理發展之國際趨勢。</p> <p>相關風險管理政策及策略請詳本表最下方『七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊』之第(1)點『企業永續發展風險評估』。</p>	無重大差異
<p>三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	✓	<p>(一)本公司依照勞工安全衛生法，設立安全的上班環境。公司依照法律規定，定期檢測飲水機水質，並將相關檢測結果，公開揭示於公司公布欄。 定期檢測飲水機水質：每年(每年3、6、9、12月)抽驗一台，檢查結果數據，將放置每台飲水機牆壁上。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																				
	是	否																					
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？		<p>摘要說明</p> <p>(二)本公司辦公室採用節能燈具，落實資源垃圾分類回收，提倡垃圾減量，使用再生紙，以提升各項資源之利用效率。</p>	無重大差異																				
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓	<p>(三)本公司因產業特性，氣候變遷之影響並不大，然為降低氣候變遷對全球環境及產業帶來之衝擊，本公司仍極力響應節能減碳，減少不必要的資源使用。</p>	無重大差異																				
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	<p>(四)溫室氣體以中和辦公室及廠區用電及用水產生之碳排放為主，茲將過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量等相關資訊彙總如下：</p> <p>1.一一一一年度</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>目</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用電度數(千度)</td> <td>501.402</td> </tr> <tr> <td>用水量數</td> <td>註</td> </tr> <tr> <td>總碳排放量(公噸CO<sub>2</sub>e)</td> <td>248.1941</td> </tr> <tr> <td>廢棄物總重量(KG)</td> <td>收紙類5,335.4kg 塑膠類88.1kg</td> </tr> </tbody> </table> <p>2.一一二年度</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>目</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用電度數(千度)</td> <td>487.488</td> </tr> <tr> <td>用水量數</td> <td>註</td> </tr> <tr> <td>總碳排放量(公噸CO<sub>2</sub>e)</td> <td>179.6835</td> </tr> <tr> <td>廢棄物總重量(KG)</td> <td>收紙類3,869kg 塑膠類102kg</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：本公司用水量數為全棟辦公大樓合併計算，尚無法取得相關資訊。</p>	項目	目	用電度數(千度)	501.402	用水量數	註	總碳排放量(公噸CO <sub>2</sub> e)	248.1941	廢棄物總重量(KG)	收紙類5,335.4kg 塑膠類88.1kg	項目	目	用電度數(千度)	487.488	用水量數	註	總碳排放量(公噸CO <sub>2</sub> e)	179.6835	廢棄物總重量(KG)	收紙類3,869kg 塑膠類102kg	無重大差異
項目	目																						
用電度數(千度)	501.402																						
用水量數	註																						
總碳排放量(公噸CO <sub>2</sub> e)	248.1941																						
廢棄物總重量(KG)	收紙類5,335.4kg 塑膠類88.1kg																						
項目	目																						
用電度數(千度)	487.488																						
用水量數	註																						
總碳排放量(公噸CO <sub>2</sub> e)	179.6835																						
廢棄物總重量(KG)	收紙類3,869kg 塑膠類102kg																						

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司依政府現行相關法令包含勞動基準法、就業服務法、性別工作平等法等，並遵循聯合國世界人權宣言、聯合國企業與人權指導原則、聯合國國際勞工組織等公認之國際人權公約標準，經由公司內部制定工作規則，明確規定勞資雙方之權利與義務，並提供申訴管道以維護同仁權益健全經營管理制度，促使勞雇雙方同心協力，共同致力經營發展。</p>	無重大差異
<p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	✓	<p>(二)本公司明定關於薪酬、出勤休假相關辦法，實施合理員工福利措施，並透過年度評核作業，將經營績效反映於員工獎勵，並發行員工認股權，期能達成勞資共享的經營理念。</p>	無重大差異
<p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	✓	<p>(三)1.員工是本公司最大的資產，保障其人身安全與健康的工作環境讓員工能夠安心地發揮所長，公司也才能達成對股東的承諾。 2.導入臨場醫護，針對健康檢查進行分級管理，並依風險進行衛教及追蹤管理等。</p>	無重大差異
<p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	✓	<p>(四)本公司明訂教育訓練管理程序，內訓分為新進人員訓練及在職人員訓練，另依員工其工作性質之需求及加強專業性，規劃各項培訓課程計畫。</p>	無重大差異
<p>(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p>	✓	<p>(五)本公司已就產品與服務之顧客健康與安全、隱私、行銷及標示等制定相關管理辦法。客戶及消費者可經由公司電話、電子郵件等不同管道向公司進行產品或使用上之諮詢或提出客訴，公司接獲客戶或消費者訊息後由權責同仁負責回覆。相關連絡資訊揭露於公司網站詳利害關係人專區 <a href="https://www.lex.com.tw/zh-tw/stakeholder">https://www.lex.com.tw/zh-tw/stakeholder</a>。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	<p>摘要說明</p> <p>(六)1.為與合作供應商建立一個保護環境、重視社會責任、勞動人權、安全健康且永續性發展的供應鏈為目標。</p> <p>2.為落實外部供應商管理制度，我們訂有「供應商管理辦法」、「供應商評鑑表」、「供應商年度考核記錄表」等相關管理辦法。</p> <p>3.本公司與供應商之開發、選定，將優先考量以下條件：</p> <p>(1)具ISO 9001、ISO 14001、ISO 45001等認證。</p> <p>(2)供應商無環保、職業安全衛生或勞動人權等負面新聞。</p> <p>4.本公司每年進行供應商年度考核。</p> <p>5.綜上，藉以穩定用品品質並確保保料源，促進供應商充分競爭以提高品質、落實成本控制管、交準時、安全衛生、環境責任、勞工權益與人權為追求企業永續。</p>	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	<p>目前尚未編製永續報告書，未來將視營運狀況或主管機關規定，適時編制及取得第三方驗證。</p>	本公司目前非屬法令規範須編製永續報告書之企業，未來將視主管機關要求進行編製與揭露。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與守則之差異情形：本公司已訂定「永續發展實務守則」，實際運作情形與所訂定之內容無重大差異情形。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (1)企業永續發展風險評估 本公司就企業永續發展重大性原則，進行相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，並針對評估出之風險訂定相關風險管理政策或策略如下：			
重大議題	風險管理政策及策略	風險評估項目	
環境	<p>1.本公司關注全球氣候危機議題，於 2023 年導入碳盤查 ISO14064-1，尋求未來減碳淨零。</p> <p>2.本公司積極參與社會公益活動以及持續捐助多個愛心團體。</p> <p>3.本公司注重環境保護及生態保育，舉辦淨灘活動，宣導垃圾及塑膠容器減量，並於每年 ISO14000 稽核成果。</p>	環境保護及生態保育	
社會	<p>1.本公司將職業安全衛生列為重點項目，並有效落實執行。本公司遵循職業安全衛生法、勞工健康保護規則等等相關辦法，並依法安排相關專業人員定期做在職訓練，以培養員工緊急應變及自我安全管理之能力。</p> <p>2.本公司為落實滅火、通報及避難訓練之實施，我們有設置防火管理人員，並進行自衛消防編組訓練計畫及消防安全申報檢查。</p> <p>3.為提升員工職場活力，活化職場健康安全意識，特舉辦健康講座及相關課程。於 112 年 4 月 13 日完成婦幼安全講座，112 年 7 月 20 日完成坐姿肌力/核心運動講座，每年定期舉辦兩次健康講座或課程。</p> <p>4.我們關心每位工作同仁的身體健康，時時為員工身心健康來把關。本公司每年度提供員工免費年度健檢方案，112 年度員工健康檢查安排於康寧醫院，並於 2 月 13 日辦理完成。</p>	職業安全與員工健康	

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>5.特約醫護定期臨場健康服務，每個月至少2次，112年總共已服務24次以上。</p> <p>6.每季定期檢測飲用水質，112年度共計4次。</p> <p>7.勞工作業環境監測-噪音分貝量測控制在80分貝以下，112年度共計2次。</p> <p>8.致力於推動職場菸害防制及健康促進，於112年申請國健署健康職場認證，並於113年1月取得。</p>
	產品安全		<p>1.本公司銷售之產品。恪遵各地區法令及國際準則。符合RoHS規範及有害物質管理。</p> <p>2.本公司銷售服務與客訴處理。由業務單位執行。提供售後服務及保固。並定期檢討客戶滿意度。保障消費者權益。</p> <p>3.本公司取得ISO 9001認證。藉由品質管理系統。保障產品的品質符合顧客要求。</p>
公司治理		社會經濟與法令遵循	<p>透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範，以有效實行、統整及因應各項法規變動。</p>

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p><b>一、訂定誠信經營政策及方案</b></p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外檔中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程式、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司基於誠信經營的原則，積極落實「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，於內部管理及外部商業活動中確實執行。</p> <p>(二)本公司依「誠信經營守則」規範相關作業程序，據以實行，並於內控檢查中涵蓋較高不誠信行為風險之營業活動之評估及分析。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p><b>二、落實誠信經營</b></p> <p>(一)公司是否評估往來對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(三)本公司「誠信經營守則」第七條，已對「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，明訂防範措施。</p> <p>(一)本公司「誠信經營守則」內容明訂與其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約。本公司定期對供應商評鑑，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(二)本公司指定管理部為專責單位，協助董事會配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
及監督執行情形？		建檔等相關作業及監督執行，並定期至少一年一次向董事會報告。	
(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？	✓	(三)對於所執行業務有利益衝突，為防止利益衝突，會先告知主管並主動迴避。董事會各項議案，有利益衝突時，董事皆需迴避。	無重大差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓	(四)本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，稽核人員亦定期查核其遵循情形，並向董事會報告。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	(五)本公司已制訂「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並不定期向現任董事、經理人及員工教育訓練及宣導。	無重大差異
<b>三、公司檢舉制度之運作情形</b>			
(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？	✓	(一)本公司已訂定「檢舉處理辦法」，設有「檢舉信箱」可提供檢舉人進行舉報，並於公司網站及內部網站建立並公告舉報信箱、專線，提供內部或外部利害關係人（如：員工、供應商及客戶等）使用。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程式、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓	(二)本公司「申訴檢舉管理辦法」內容明訂調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。	無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	(三)依本公司「舉報處理準則」，對於舉報人身份及舉報內容，將給予保密及保護，參與舉報案件調查之人員亦不得擅自洩漏，以免舉報人遭受不公平對待、報復或威脅。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓	本公司已於公司官方網站及公開資訊觀測站中揭露本公司訂定之「誠信經營守則」，公司方網站揭露其誠信經營守則之運作情形。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司營運符合「上市上櫃公司誠信經營守則」。有關營運重大政策、投資案、取得或處分資產、資金貸與、背書保證及銀行融資等事項皆經相關權責部門評估分析及核准			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：	<p>(一) 本公司遵守公司法、證券交易法等主管機關相關法令，以作為落實誠信經營之基本。</p> <p>(二) 本公司「道德行為準則」中定有公司人員(含董事、經理人及其他員工)所應遵循的道德行為標準，以協助執行誠信經營之政策。</p> <p>(三) 本公司「內部重大資訊處理作業程序」中定有內部重大資訊處理及揭露機制，並確保對外發表資訊之一致性及正確性。</p> <p>(四) 本公司「董事會議事規範」中定有董事之利益迴避制度，如有自身利害關係(無論直接或間接)應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入表決或參與討論，但應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p>		

**(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：**

1. 公司治理守則及相關規章：本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「公司永續發展實務守則」、「公司治理實務守則」、「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「董事選任程序」、「獨立董事之職責範疇」、「董事會績效評估辦法」、「審計委員會組織規程」及「薪資報酬委員會組織規程」等。
2. 本公司訂定之公司治理守則及相關規章已公告於公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>)，並於公司網站(<https://www.lex.com.tw>)設有公司治理專區，可供投資人查詢。

**(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：**

1. 公司目前設置審計委員會及薪資報酬委員會以強化公司治理。
2. 本公司及時申報重大訊息及與櫃公司所規定應行申報之各項事宜。
3. 每季至少召開一次董事會，經理人及財會主管列席備詢，稽核主管亦出席向董事會報告稽核情形。

(九)內部控制制度執行狀況：

1、內部控制聲明書

博來科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年3月14日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年3月14日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

博來科技股份有限公司



董事長： 蔣永慶 簽章



總經理： 蔣永慶 簽章



## 2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

# Deloitte.

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725 9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 內部控制制度審查

### 會計師合理確信報告

博來科技股份有限公司 公鑒：

博來科技股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之重大營運循環及管理程序之內部控制制度，包括「銷售及收款循環」、「採購及付款循環」、「生產循環」、「不動產、廠房及設備循環」、「薪工循環」、「融資循環」、「投資循環」及「電腦資訊系統循環」於民國 112 年 3 月 31 日之設計及執行情形及於民國 112 年 6 月 28 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 112 年 3 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師執行必要程序竣事。

### 確信標的、確信標的資訊與適用基準

本確信案件之標的及標的資訊分別為博來科技股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之重大營運循環及管理程序之內部控制制度，包括「銷售及收款循環」、「採購及付款循環」、「生產循環」、「不動產、廠房及設備循環」、「薪工循環」、「融資循環」、「投資循環」及「電腦資訊系統循環」於民國 112 年 3 月 31 日之設計及執行情形及博來科技股份有限公司於民國 112 年 6 月 28 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 112 年 3 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，詳附件。

用以衡量或評估上開確信標的及標的資訊之適用基準係「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目。

## 先天限制

由於任何內部控制制度均有其先天上之限制，故博來科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

## 管理階層之責任

管理階層之責任係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及相關法令規章建立內部控制制度，且隨時檢討，以維持內部控制制度之設計及執行持續有效，並於評估其有效性後，據以出具內部控制制度聲明書。

## 會計師之責任

本會計師之責任係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」對確信標的及標的資訊執行必要程序以取得合理確信，並對確信標的及標的資訊在所有重大方面是否遵循適用基準及是否允當表達作成結論。

## 獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及盡專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則，維持完備之品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令相關之書面政策及程序。

## 所執行程序之彙總說明

本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關標的及標的資訊之證據。所執行之程序包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他確信程序。

## 確信結論

依本會計師意見，博來科技股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之重大營運循環及管理程序之內部控制制度，包括「銷售及收款循環」、「採購及付款循環」、「生產循環」、「不動產、廠房及設備循環」、「薪工循環」、「融資循環」、「投資循環」及「電腦資訊系統循環」於民國 112 年 3 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面已遵循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目可維持有效性；博來科技股份有限公司於民國 112 年 6 月 28 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面係屬允當表達。

## 強調事項

如附件第五項聲明所述，博來科技股份有限公司對於其符合相關規範暨法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計與執行係屬有效之聲明係包含業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。本會計師未因此而修正確信結論。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 池 瑞 全



會計師 謝 明 忠



中 華 民 國 112 年 7 月 19 日

(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：無此情事。

(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：

1、股東會重要決議及執行情形

日期	重要決議內容及執行情形
112.06.20	<p><b>112年股東常會</b></p> <p>一、承認111年度營業報告書及決算表冊案 執行情形：營業報告書及財務報告經股東常會承認通過。</p> <p>二、承認111年度盈餘分派案 執行情形：照原議案表決通過，於112年9月1日董事會決議訂定112年10月25日為除權息基準日，並已於112年11月30日發放現金股利及股票股利完成。(每股分派現金股利1.2元及股票股利0.5元)</p> <p>三、修訂本公司章程案 執行情形：照原議案表決通過，並依修訂後程序辦理。</p> <p>四、盈餘轉增資發行新股案。 執行情形：照原議案表決通過。</p> <p>五、改選董事及監察人案 執行情形：照原議案表決通過，自股東常會決議後生效。</p> <p>六、解除本公司新任董事競業禁止案 執行情形：自股東常會決議後生效。</p>
112.07.28	<p><b>112年第一次股東臨時會</b></p> <p>一、承認111年度盈餘分派變更案 執行情形：照原議案表決通過，於112年9月1日董事會決議訂定112年10月25日為除權息基準日，並已於112年11月30日發放現金股利及股票股利完成。(每股分派現金股利1.2元及股票股利0.5元)</p>
112.10.19	<p><b>112年第二次股東臨時會</b></p> <p>一、修訂本公司「公司章程」部分條文案 執行情形：照原議案表決通過，並依修訂後程序辦理。</p> <p>二、修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」及「背書保證管理辦法」部分條文案 執行情形：照原議案表決通過，並依修訂後程序辦理。</p> <p>三、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 執行情形：照原議案表決通過，並依修訂後程序辦理。</p> <p>四、修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」名稱及部份條文案 執行情形：照原議案表決通過，並依修訂後程序辦理。</p> <p>五、選任本公司獨立董事四席案 執行情形：照原議案表決通過，自股東常會決議後生效。</p> <p>六、解除新任獨立董事之競業禁止限制案 執行情形：自股東常會決議後生效。</p>

## 2、董事會重要決議及執行情形

日期	會議	決議事項	獨立董事意見或重大建議項目	董事會決議結果	公司處理情形
112.02.17	第十二屆第十八次	<p>一、本公司擬為直接投資子公司傳電科技(股)公司做融資背書保證案。</p> <p>二、本公司股票全面換發為無實體案。</p> <p>三、修訂本公司「備抵存貨跌價及呆滯損失提列辦法」案。</p> <p>四、本公司資金貸與子公司傳電科技股份有限公司擬提前終止案。</p>	無。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議執行。
112.05.08	第十二屆第十九次	<p>一、設立第一屆薪資報酬委員會及委任薪酬委員乙案。</p> <p>二、金融機構融資額度續約案。</p> <p>三、修訂本公司內部控制制度(電腦資訊系統循環)案及資訊安全中心部門成立(重新劃分原管理部之下資訊單位為獨立部門)案。</p> <p>四、本公司新任稽核主管任命案。</p> <p>五、訂定本公司「興櫃公司申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案。</p> <p>六、訂定本公司「核決權限表」案。</p> <p>七、本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>八、本公司 111 年度員工及董事酬勞分配案。</p> <p>九、本公司 111 年度盈餘分派案。</p> <p>十、盈餘轉增資發行新股案。</p> <p>十一、擬訂定本公司 112 年度股東常會召開時間、地點及相關事宜案。</p> <p>十二、本公司 112 年度股東常會受理股東提案權之相關事宜。</p> <p>十三、修訂本公司「公司章程」案。</p> <p>十四、改選本公司董事及監察人案。</p> <p>十五、解除本公司新任董事競業禁止案。</p> <p>十六、本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>十七、擬辦理 112 年第一次現金增資發行新股案。</p>	無。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議執行。
112.06.08	第十二屆第二十次	<p>一、擬發行 112 年第一次員工認股權憑證。</p> <p>二、擬取得子公司傳電科技股份有限公司之 4% 股份。</p> <p>三、子公司傳電科技股份有限公司擬現金增資發行新股。</p> <p>四、修訂本公司「核決權限表」案</p> <p>五、修訂本公司內部控制制度(電腦資訊系統循環)案。</p>	無。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議執行。

日期	會議	決議事項	獨立董事意見或重大建議項目	董事會決議結果	公司處理情形
112.06.28	第十三屆第一次	<ul style="list-style-type: none"> <li>一、選任董事長案。</li> <li>二、訂定「董事、監察人及經理人薪資酬勞辦法」案。</li> <li>三、擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>四、本公司 111 年第四季及 112 年第一季「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>五、本公司民國 111 年度依證券發行人財務報告編制準則編製之合併及個體財務報表。</li> <li>六、修訂本公司內部控制制度(電腦資訊系統循環)案。</li> <li>七、訂定會計制度案。</li> <li>八、背書保證之專用印鑑章指定專責人員保管案。</li> </ul>	無。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議執行。
112.07.07	第十三屆第二次	<ul style="list-style-type: none"> <li>一、本公司 111 年度盈餘分派變更案。</li> <li>二、擬訂定本公司 112 年度第一次股東臨時會召開時間、地點及相關事宜案。</li> </ul>	無。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議執行。
112.07.28	第十三屆第三次	<ul style="list-style-type: none"> <li>一、本公司民國 112 年第二季依證券發行人財務報告編制準則編製之合併財務報表。</li> <li>二、修訂本公司「核決權限表」案。</li> <li>三、本公司擬為直接投資子公司傳電科技(股)公司做融資背書保證案。</li> <li>四、評估本公司逾期應收款項及非因正常營業活動所產生之款項(含「其他應收款」、「預付款項」、「存出保證金」)是否屬資金貸與性質案。</li> </ul>	無。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議執行。
112.09.01	第十三屆第四次	<ul style="list-style-type: none"> <li>一、擬向金融機構融資額度續約案。</li> <li>二、本公司擬取得直接投資子公司傳電科技(股)公司之 2.156% 股份案。</li> <li>三、修訂本公司內部控制制度(銷售及收款循環)及電腦資訊系統循環)案。</li> <li>四、訂定本公司內部重大資訊處理作業程序案。</li> <li>五、修訂本公司「公司章程」部份條文案。</li> <li>六、修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」名稱及部份條文案。</li> <li>七、修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」及「背書保證管理辦法」部份條文案。</li> <li>八、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。</li> <li>九、選任本公司獨立董事四席案。</li> <li>十、董事會提名獨立董事候選人案。</li> <li>十一、解除新任獨立董事之競業禁止限制案。</li> <li>十二、擬訂定本公司民國 112 年第二次股東臨時會召開時間、地點及相關事宜。</li> <li>十三、本公司 111 年度盈餘分配日期案。</li> <li>十四、本公司股票申請興櫃(戰略新版)轉一般興櫃案。</li> </ul>	無。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議執行。

日期	會議	決議事項	獨立董事意見或重大建議項目	董事會決議結果	公司處理情形
112.12.22	第十三屆第五次	一、本公司民國 113 年年度預算案。 二、本公司對百分百直接持有之子公司傳電科技股份有限公司資金貸與案。 三、修訂本公司內部控制制度案。 四、訂定本公司「佣金管理辦法」案。 五、修訂本公司「興櫃公司申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」部份條文案。 六、擬訂「113 年年度稽核計畫」案。 七、本公司「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案。 八、修訂本公司「核決權限表」案。 九、金融機構融資額度續約案。	無。	本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議執行。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事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	朱大正	111.07.01	112.04.14	離職

#### 五、簽證會計師公費資訊

##### (一)簽證會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳重成	112/01/01 ~	1,910	280	2,190	-
	池瑞全	112/12/31				

非審計公費服務內容係移轉訂價 180 千元及員工認股權 100 千元

(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：本公司並無更換會計師事務所。

(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。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：

更換日期	民國 112 年 10 月 05 日		
更換原因及說明	原簽證會計師謝銘忠，因勤業眾信聯合會計師事務所內部組織調整，改由陳重成會計師繼任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	陳重成
委任之日期	民國 112 年 10 月 05 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

113年4月21日；單位：股

職稱	姓名	112年度		截至113年4月25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
董事長兼大股東、 總經理	蔣永慶	(943,300)	-	-	-
董事兼財務單位主 管	陳麗如	(254,300)	-	-	-
董事	廖為光	(253,400)	-	-	-
董事	李永勇	12,500	-	-	-
董事兼管理部協理	孫憲宏	(132,000)	-	-	-
監察人(註3)	黃文琳	(700,000)	-	-	-
監察人(註3)	張鈺振	-	-	-	-
獨立董事(註3)	任慧芳	-	-	-	-
獨立董事(註3)	蔣臺方	-	-	-	-
獨立董事(註3)	徐一鳴	-	-	-	-
獨立董事(註3)	劉瑞華	-	-	-	-
研發副總經理	陳光旭	(93,000)	-	50	-
會計單位主管	周美娟	(91,500)	-	-	-
公司治理主管(註4)	陳宇峙	-	-	-	-

註1：112/08/17 公發開行。

註2：112/06/20 董事及監察人就任。

註3：112/10/19 監察人卸任；112/10/19 獨立董事就任。

註3：本公司監察人於112年10月19日卸任，無償配股增資基準日112.10.25。

註4：本公司獨立董事於112年10月19日召開112年第一次股東臨時會選任。

註5：113/03/14 公司治理主管就任。

(二)股權移轉資訊：

113年4月21日；單位：股

姓名	股權移轉 原因	交易日期	交易相 對人	交易相對人與公司、董事、 監察人、經理人及持股比例 超過百分之十股東之關係	股數	交易價格 (新臺幣)
蔣永慶	處分(贈與)	112/06/21	蔣季璇	本公司董事之一親等	100,000	15.19
		112/06/21	蔣季衡	本公司董事之一親等	600,000	15.19
陳麗如	處分(贈與)	112/05/05	陳智明	本公司董事之二親等	100,000	14.43
		112/06/21	陳智明	本公司董事之二親等	52,000	14.43
孫憲宏	處分(贈與)	112/06/30	孫培中	本公司董事之一親等	150,000	14.43
陳光旭	處分(贈與)	112/06/30	王嘉玲	本公司經理人之配偶	45,000	14.32
		112/06/30	陳怡諳	本公司經理人之一親等	55,000	14.33
周美娟	處分(贈與)	112/05/05	李昀	本公司經理人之一親等	44,000	14.43
		112/08/09	李昀	本公司經理人之一親等	50,000	13.48
黃文琳	處分(贈與)	112/06/21	蔣季璇	本公司監察人之一親等	700,000	15.19

(三)股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十名股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

113年4月21日；單位：股

主要股東名稱	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		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱或姓名	關係	
聲聲股份有限公司 代表人：黃文琳	4,095,000	19.50	-	-	-	-	黃文琳	該公司董事長	-
	1,320,900	6.29	3,290,700	15.67	-	-	蔣永慶 蔣季璇 蔣季衡	配偶 母女 母子	-
蔣永慶	3,290,700	15.67	1,320,900	6.29	8,085,000	38.50	黃文琳 旌發股份有限公司	董事長配偶 該公司董事長	-
旌發股份有限公司 代表人：蔣永慶	1,995,000	9.50	-	-	-	-	蔣永慶	該公司董事長	-
	3,290,700	15.67	1,320,900	6.29	8,085,000	38.50	黃文琳 蔣季璇 蔣季衡	董事長配偶 父女 父子	-
旌貿股份有限公司 代表人：黃文琳	1,995,000	9.50	-	-	-	-	黃文琳	該公司董事長	-
	1,320,900	6.29	3,290,700	15.67	-	-	蔣永慶 蔣季璇 蔣季衡	配偶 母女 母子	-
黃文琳	1,320,900	6.29	3,290,700	15.67	-	-	蔣永慶 蔣季璇 蔣季衡 聲聲股份有限公司 旌貿股份有限公司	董事長配偶 母女 母子 該公司董事長 該公司董事長	-
廖為光	978,600	4.66	-	-	-	-	-	-	-
蔣季璇	840,000	4.00	-	-	-	-	蔣永慶 黃文琳 蔣季衡	父女 母女 兄妹	-
蔣季衡	648,900	3.09	-	-	-	-	蔣永慶 黃文琳 蔣季璇	父子 母子 兄妹	-
陳麗如	602,700	2.87	-	-	-	-	-	-	-
張記銘	552,250	2.63	-	-	-	-	-	-	-

十、公司、公司之董事、獨立董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：仟股

轉投資事業	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
傳電科技股份有限公司	3,800	100%	-	-	3,800	100%
LEXCOM B.V.	(註)	100%	-	-	(註)	100%

註：有限公司組織僅有出資額未有股數。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
79.06	10	500	5,000	500	5,000	設立股本	-	註 1
85.02	10	1,000	10,000	500	5,000	-	-	註 2
86.10	10	2,000	20,000	2,000	20,000	現金增資 15,000 仟元	-	註 3
89.08	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資 10,000 仟元	-	註 4
90.07	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資 30,000 仟元	-	註 5
94.01	10	8,000	80,000	8,000	80,000	現金增資 14,600 仟元 盈餘轉增資 5,400 仟元	-	註 6
95.12	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 5,000 仟元 盈餘轉增資 15,000 仟元	-	註 7
103.06	10	18,000	180,000	18,000	180,000	現金增資 80,000 仟元	-	註 8
107.12	10	30,000	300,000	20,000	200,000	現金增資 20,000 仟元	-	註 9
112.11	10	50,000	500,000	21,000	210,000	盈餘轉增資 10,000 仟元	-	註 10

註 1: 79.6.1 北市建一公司(79)字第 286435 號函核准。

註 2: 85.2.26 台北市政府建設局 85267225 號函核准。

註 3: 86.10.06 台北市政府建設局 86340093 號函核准。

註 4: 89.08.18 台北市政府商業管理處 89311749 號函核准。

註 5: 90.07.02 台北市政府商業管理處 90287069 號函核准。

註 6: 94.01.04 經授中字第 094331500970 號函核准。

註 7: 95.12.25 經授中字第 09533353010 號函核准。

註 8: 103.06.24 北府經司字第 1035159161 號函核准。

註 9: 107.12.17 新北府經司字第 1078082670 號函核准。

註 10: 112.11.06 新北府經司字第 1128079433 號函核准。

113 年 4 月 21 日；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	
普通股	21,000,000	29,000,000	50,000,000	非上市(櫃)股票

## (二)股東結構

113年4月21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 及外國人	合計
人 數	0	4	4	92	0	100
持有股數	0	561,672	8,086,050	12,352,278	0	21,000,000
持股比例	0.00%	2.67%	38.51%	58.82%	0.00%	100.00%

## (三)股權分散情形

113年4月21日；單位：人/股

持股份級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	19	718	0.00%
1,000 至 5,000	20	32,900	0.16%
5,001 至 10,000	4	21,000	0.10%
10,001 至 15,000	7	78,150	0.37%
15,001 至 20,000	4	70,500	0.34%
20,001 至 30,000	4	84,000	0.40%
30,001 至 40,000	4	130,168	0.62%
40,001 至 50,000	3	138,650	0.66%
50,001 至 100,000	12	894,066	4.26%
100,001 至 200,000	5	766,550	3.65%
200,001 至 400,000	7	2,037,400	9.70%
400,001 至 600,000	2	979,098	4.66%
600,001 至 800,000	2	1,251,600	5.96%
800,001 至 1,000,000	2	1,818,600	8.66%
1,000,001 以上	5	12,696,600	60.46%
合 計	100	21,000,000	100.00%

(四)主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

113年4月21日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例
聲聲股份有限公司		4,095,000	19.50%
蔣永慶		3,290,700	15.67%
旌發股份有限公司		1,995,000	9.50%
旌貿股份有限公司		1,995,000	9.50%
黃文琳		1,320,900	6.29%
廖為光		978,600	4.66%
蔣季璇		840,000	4.00%
蔣季衡		648,900	3.09%
陳麗如		602,700	2.87%
張記銘		552,250	2.63%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目	年度		111 年度	112 年度
	最高	最低	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股市價 (註 1)	最高	最低	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平均		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	分配前		14.43	13.97
每股淨值 (註 2)	分配前		14.43	13.97
	分配後		12.60 (註二)	12.88 (註三)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		20,000	21,000
	每股盈餘(註 3)		4.38	1.29
每股股利	現金股利		1.20	0.70
	無償配股	盈餘配股	0.50	0.30
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利(註 4)		-	-
投資報酬分析	本益比(註 5)		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比(註 6)		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率(註 7)		未上市(櫃)	未上市(櫃)

註一：截至年報刊印日前，尚無 113 年第一季經會計師核閱之財務資料。

註二：111 年度上稱分配後數字，依據 112 年 7 月 28 日股東臨時會決議。

註三：112 年度上稱分配後數字，依據 113 年 4 月 25 日董事會決議。

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

- 註 1：本公司股票尚未上市(櫃)，故無市價可資參考；相關比率亦無法計算。
- 註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。
- 註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
- 註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
- 註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
- 註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
- 註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司股利政策：

本公司章程規定，本公司每年度決算如有盈餘時，依下列順序分派之：

- (1)提繳稅捐。
- (2)彌補累積虧損。
- (3)提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司實收資本額時，不在此限。本公司股利政策，係確保股東權益及永續經營之目標，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五十分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之五時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。
- (4)依相關法令規定提列特別盈餘公積。其中就前期累積之其他權益減項淨額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。
- (5)併同期初未分配盈餘及特別盈餘公積迴轉數為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配股東紅利。

### 2.本次股東會擬議股利分配之情形：

股東會日期 113 年 06 月 19 日		112 年度股利分配	
股利分配		每股金額(元)	總額(元)
現金股利(元)		0.7 元	14,700,000 元
無償配股	盈餘分配(元/股)	0.3 元	6,300,000 元
	資本公積配股(元/股)	-	-

### 3.預期股利政策是否有重大變動：無。

(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：依公開發行公司公開財務預測資訊處理準則及臺灣證券交易所股份有限公司「對上櫃公司應公開完整式財務預測之認定標準」之規定，本公司未公開 113 年度財務預測，故無法揭露營業收入、損益及每股盈餘等之預測性資訊，因此本項目不適用。

## (八)員工、董事及監察人酬勞：

### 1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司當年度如有獲利時，依年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞比率不低於百分之一及提撥董事酬勞比率不高於百分之五。

### 2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎，係按扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益，以章程所定之成數範圍內，依過去經驗估計並認列為當期之營業費用。實際分派金額若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，列為實際分派年度之損益。

### **3.董事會通過分派酬勞情形：**

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派業經 113 年 4 月 25 日董事會決議通過，以現金分派員工酬勞計新台幣 914,360 元及董事酬勞計新台幣 150,000 元，董事會通過之員工酬勞及董事酬勞金額與 112 年度財務報告估列之差異為員工酬勞增加 60,922 及董事酬勞減少 93,839，將列入 113 年度之損益調整。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本年度並無以股票分派員工酬勞之情形。

### **4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：**

(1)前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：111 年度以現金分派員工酬勞新台幣 908,897 元及董事酬勞新台幣 908,897 元。

(2)原董事會通過之擬議分派情形及實際數差異：實際分派情形與原董事會擬議分派情形相同。

**(九)公司買回本公司股份情形：無。**

**二、公司債辦理情形：無此情形。**

**三、特別股辦理情形：無此情形。**

**四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。**

五、員工認股權憑證辦理情形：

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

員工認股權憑證種類	民國 112 年第一次員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	申報生效日期不適用(註 1) 及 1,200 單位
發行(辦理)日期	112 年 7 月 10 日
已發行單位數	本員工認股權憑證發行總數為 1,200 單位，每單位認股權憑證得認購之股數為 1,000 股
尚可發行單位數	-
發行得認購股數占已發行股份總數比率	6%
認股存續期間	五年
履約方式	以本公司發行新股之方式交付
限制認股期間及比率(%)	限制認股期間授予比例% 屆滿一年 25% 屆滿二年 50% 屆滿三年 75% 屆滿四年 100%
已執行取得股數	-
已執行認股金額	-
未執行認股數量	1,200,000 股
未執行認股者其每股認購價格	每股新台幣 20 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	6%
對股東權益影響	本公司此次發行員工認股權憑證係為吸引及留任公司所需專業人才，並激勵員工及提昇員工向心力，以共同創造公司及股東之利益；且此次認股權人自被授予認股權憑證，需屆滿一年後方可依規定行使認股權，每年員工認股權轉換增加股本有限，尚不致對股東權益造成重大影響。

註 1：本公司發行員工認股權時，尚未公開發行。

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

單位：股；新台幣仟元；%

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股數總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股數總數比率
員工	業務部經理	楊金璋	80,000	0.40	-	-	-	-	80,000	20	1,600	0.40
員工	荷蘭子公司	張金富	80,000	0.40	-	-	-	-	80,000	20	1,600	0.40
經理人	會計主管	周美娟	68,000	0.34	-	-	-	-	68,000	20	1,360	0.34
經理人	財務主管	陳麗如	44,000	0.22	-	-	-	-	44,000	20	880	0.22
經理人	研發部資深測試主管	廖為光	40,000	0.20	-	-	-	-	40,000	20	800	0.20
經理人	管理部協理	孫憲宏	40,000	0.20	-	-	-	-	40,000	20	800	0.20
經理人	研發部副總	陳光旭	40,000	0.20	-	-	-	-	40,000	20	800	0.20
員工	製造部廠長	李俊達	40,000	0.20	-	-	-	-	40,000	20	800	0.20
員工	資訊安全中心主管	林繁洋	32,000	0.16	-	-	-	-	32,000	20	640	0.16
經理人	研發部資深layout經理	李永勇	28,000	0.14	-	-	-	-	28,000	20	560	0.14
員工	研發部機構單位主管	張記銘	28,000	0.14	-	-	-	-	28,000	20	560	0.14
員工	製造部組裝課長	陳桂英	28,000	0.14	-	-	-	-	28,000	20	560	0.14
員工	製造部維修課課長	陳永城	28,000	0.14	-	-	-	-	28,000	20	560	0.14
員工	資材部物管單位主管	許文博	28,000	0.14	-	-	-	-	28,000	20	560	0.14
員工	品保部品保課課長	吳宗霖	28,000	0.14	-	-	-	-	28,000	20	560	0.14
員工	研發部硬體工程師	張家禎	28,000	0.14	-	-	-	-	28,000	20	560	0.14

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購辦理情形：無此情形。

八、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

九、資金運用計畫執行情形：無此情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

##### 1.本公司所營業務之主要內容

- 一、 CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- 二、 CB01010 機械設備製造業
- 三、 CC01030 電器及視聽電子產品製造業
- 四、 CC01060 有線通信機械器材製造業
- 五、 CC01070 無線通信機械器材製造業
- 六、 CC01080 電子零組件製造業
- 七、 CE01010 一般儀器製造業
- 八、 CE01030 光學儀器製造業
- 九、 F113010 機械批發業
- 十、 F113020 電器批發業
- 十一、 F113030 精密儀器批發業
- 十二、 F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- 十三、 F113070 電信器材批發業
- 十四、 F116010 照相器材批發業
- 十五、 F119010 電子材料批發業
- 十六、 F213010 電器零售業
- 十七、 F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- 十八、 F213040 精密儀器零售業
- 十九、 F213060 電信器材零售業
- 二十、 F213080 機械器具零售業
- 二一、 F216010 照相器材零售業
- 二二、 F219010 電子材料零售業
- 二三、 F401010 國際貿易業
- 二四、 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品名稱	111 年度		112 年度	
	金額	比重	金額	比重
工業電腦(註 1)	312,845	48.75	276,084	46.72
主機板(註 2)	209,439	32.63	159,409	26.98
伺服器(註 3)	5,722	0.89	49,660	8.40
其他介面卡(註 4)	56,343	8.78	60,388	10.22
其他電腦週邊設備及零組件	57,442	8.95	45,347	7.67
合計	641,791	100.00	590,888	100.00

註 1：工業電腦係專供工業界使用的個人電腦，可作為工業控制器使用。主要應用工廠自動化控制、影像及監控系統數據收集和分析、物聯網應用(AIOT)、高效能運算(HPC)、智能交通系統、醫療輔助設備系統、電力管理和控制系統、航空航天和國防、零售及數位看板、AI 及邊緣運算主機、船舶及軌道用主機。

- 註 2：主機板系提供一系列接合點。主要應用軍用筆電、嵌入式系統、工業控制系統、工業機器人、汽車及交通系統及平板電腦。
- 註 3：伺服器系一個管理資源並為使用者提供服務的電腦軟體。主要應用網路服務、雲端服務、數據中心、網路存儲服務及安全防護服務。
- 註 4：產品主要為其他介面卡的卡片式印刷電路板。主要應用網路及通訊應用、影像及視覺應用、磁碟陣列應用、不斷電系統應用、類比及數位控制轉換應用及顯示訊號轉換應用。
- 註 5：其他電腦週邊設備及零組件係為線材、包材、外購品(記憶體/存儲裝置)、電源適配器、電子原料等等，主要拿來與主機板和工業電腦搭配無法作單一產品做應用。

### 3.公司目前之商品(服務)項目

工業電腦為博來科技主要產品，其應用領域廣泛且要求在各種嚴苛環境下必須能長時間維持穩定的正常運作，而機器須承受的各種條件，如寬溫、寬壓、震動、衝擊、鹽霧、防水，電源隔離等。目前本公司產品皆已符合相關應用領域在各種不同環境下正常運作之工業級具備條件。在面對客戶多變性的客製化要求，本公司模組化嵌入式電腦模組及嵌入式單板電腦系統搭配公司自製研發的功能性控制卡及擴充轉接板可以在短時間內完成客戶對產品的要求與客製化專案。

以下為目前本公司所具備主要商品服務項目：

A.LEX SMART 自定義嵌入式電腦模組。

B.LEX Pico-express 自定義嵌入式電腦模組。

C.1.8",2.5",3.5",5.25",Customize size SBC。

D.嵌入式單板電腦系統：

(嵌入式無風扇系統-Box,DIN Rail,Edge server& 1U 伺服器)。

E.工業用防水平版電腦,強固型平版電腦,不鏽鋼防水平版電腦，符合 IP66/67/69K 規範 & 觸控式平版螢幕。

F.OEM/ODM 客製化工業應用及服務。

G.功能性控制卡及擴充/訊號轉接板卡設計。

### 4.計畫開發之新商品(服務)

在人工智慧蓬勃發展的世代，其相關的應用都屬於工業電腦的應用範疇，本公司針對 x86 新一代平台持續進行研究與開發，並預計將研發之新平台導入在新一代邊緣運算主機設計上，讓現有的產品線可以更大幅度的擴及到不同的 AI 運算應用。AI 晶片與 x86 的整合性設計除了能在有限空間下進一步提高主板的機能擴充性，也有利於將系統的散熱配置調整至最高效能，如此系統可做到最小化，以符合更多緊湊空間的應用要求，在未來也將計畫搭配 ARM Base SOM 做為 AI 晶片的一體化整合設計。

以下為未來計畫開發之新商品：

A.Intel 新一代模組化高整合度單板電腦。

B.Intel 新一代模組化嵌入式系統電腦。

C.版載 AI accelerator chipset 嵌入式單板電腦等更新一代的產品線。

D.新一代高效能邊緣運算嵌入式單板電腦。

E.ARM Base SOC (NXP & Nvidia Jetson Orin series)嵌入式硬體開發及 ODM 載板服務設計。

## (二)產業概況：

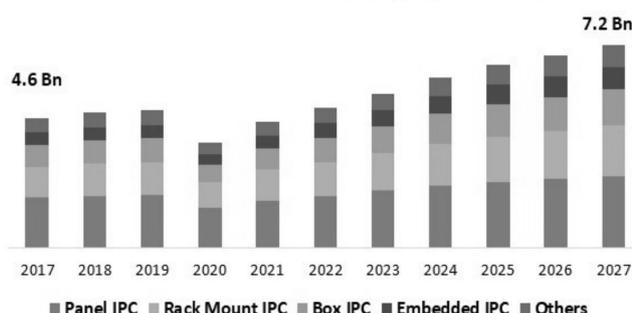
### 1.產業之現況與發展：

工業電腦在科技日新月異蓬勃發展下，科技與 3C 產業（資訊、通訊及消費性電子）的快速整合優化，在不斷的演進至今日成為多樣化的產品應用，針對特殊環境使用下提供更多的防護措施，提供更穩定的品質，如防水、防塵、抗靜電等。因此，除了要求符合嚴格的規範與擴充性外，工業電腦必須要有非常高的可靠度硬體設計以及穩定性以達到符合系統的要求。也由於 IPC 的性能可靠，因此在電腦業中異軍突起，應用也相對日趨廣泛。例如包括為工廠提升自動化、強化生產流程控制及效率提升、電信整合之資訊市場數據收集及測試等，以及各種產業與生活之自動化系統，促使生活快速步入全面資訊時代，博來科技主打嵌入式系統的各項應用，以滿足客戶在嵌入式 AI 邊緣運算、工業 4.0、數位監控、行動醫療設備、智能製造、網路應用、邊緣運算和人工智能平台等多樣性客製化解決方案。博來科技秉持三十年專業設計製造與研發服務，未來更將跨入全方位整合運用成為一站式(One stop shopping, OSS)的科技服務時代。

近年來，工業電腦衍生之嵌入式系統已經快速應用於生活中，如教育、娛樂、醫療、金融、商業等任何可提高生活機能或效率的自動化產品。從開始運用在工廠的生產線控制自動化系統，到後來隨著科技進步與需求，運用範圍開始擴及到各種產業上，例如機器視覺、光學檢測、醫療檢測、軍用、無人車／機、充電樁及相關電力設施、金融交易、通訊網路、大眾運輸控制系統之自動售票設備、車載系統相關之全球衛星定位管理系統、智慧型住宅或大樓影像監視系統、停車場自動化管理控制系統、證券交易行情看板、公共資訊多媒體導引展示及交通監控系統等產品皆隸屬於嵌入式電腦應用的範疇，涵蓋應用的範圍相當廣泛，未來可發展的空間仍然相當的大。

下表為工業電腦 Market Size 的年價值成長預測，從 2020 到 2027 市場價值預期將從美金 37.2 億大幅成長到美金 72 億，報告中所提到的產品皆為現今博來科技正營運的項目，相信本公司未來的年複合成長將有相當的潛力。

Industrial PC Market Size, By Type, 2017-2027

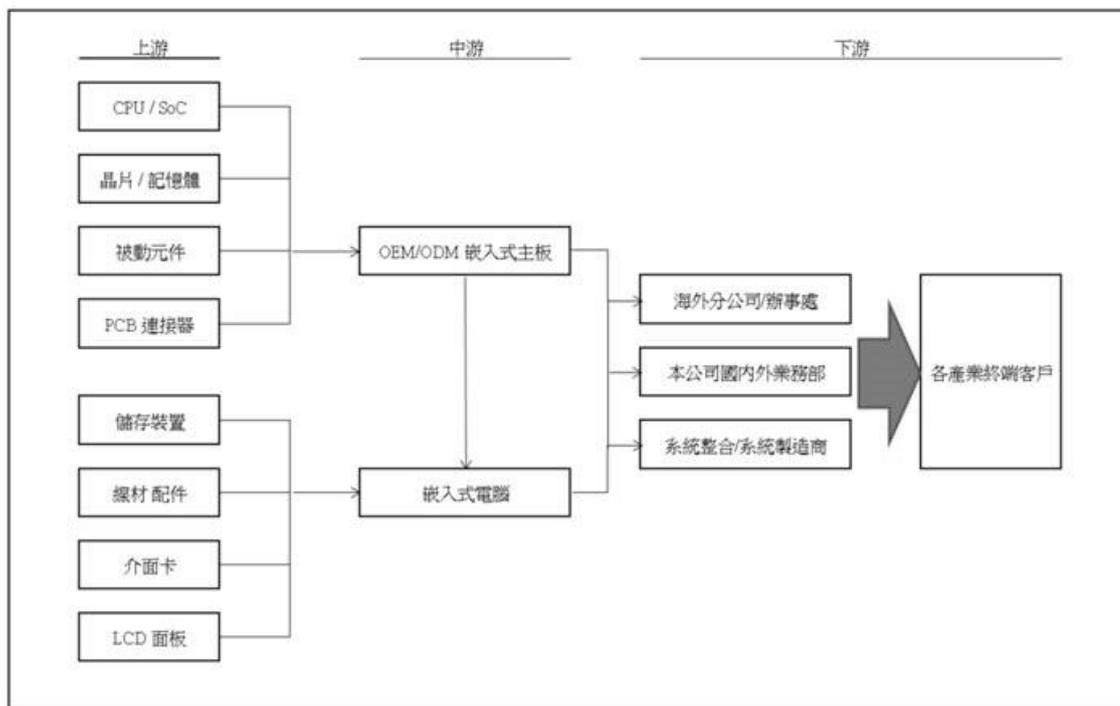


資料來源：KVB research ([www.kvbresearch.com](http://www.kvbresearch.com))

### 2.產業上、中、下游之關聯性：

博來科技以嵌入式電腦主機板與產業應用系統，提供專案客製化少量多樣電腦系統平台、符合不同產業不同應用的系統需求。若以本公司主力的單板電腦、系統平台，及同類競爭性電腦產品為中游產業，上游則為相關零組件材料例如：中央處理器、晶片組、印刷電路板、連接器等等；下游則以銷售部門為主，博來科技的銷售策略主要以終端專案型態(OEM/ODM)客製化產品為主，所以下游銷售主要以業務窗口直接面對終端客戶或系統整合商亦，以國內業務搭配國外分公司/辦事處作為行銷主力，另外輔以軟體公司及應用系統製造廠商等為主做整體

性方案的提供以拓展更多業務之管道；工業電腦廠除了必需具備高度的技術能力外，更需要有反應快速的能力，搭配快速生產且具備頻繁換線的高度彈性，以滿足不同產業客戶變更設計要求，對於下游客戶的支援目前博來科技在歐洲區荷蘭設有分公司，除了有倉庫可準備供庫存做快速出貨外，也有技術人員可做即時的技術問題解答及 RMA 的處理。



### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

台灣工業電腦產業經過多年的演變，市場的需求與轉型帶動了整個 IPC 產業，從早期的工廠製造業使用環境也進入了另一個階段應用層面，強調無人商機、智慧製造、物聯網、電動車、新能源、5G、AI 邊緣運算以及減排碳中和的趨勢，全面引領市場走向數位轉型與智慧化升級，工業電腦產業面臨的最大挑戰並不是來自技術的門檻，而是如何快速整合開發出符合客戶需求，且長期穩定供應軟硬體相容的整合系統。

國內主要工業電腦製造廠商包括研華、研揚、新漢、安勤等。以研華為例，產品應用涵蓋零售服務用、醫療、娛樂、交通、安全監控、博弈、零售服務用、等多項領域，2015 年起開始發展物聯網，並將七大事業單位變更為「工業 IoT」、「智慧城市解決方案」及「嵌入式設計」三大部門，業務發展也將從技術導向改為產業導向。研揚科技專攻嵌入式單板電腦、工業級主機板、PC/104、PICMG、COM 模組、嵌入式電腦系統、工業級液晶顯示器／電腦系統、可攜式強固型平板電腦、網路及影像監控設備、物聯網閘道器及相關配件。新漢電腦除了原有工業電腦及 ODM 客製化服務，近年則以工業物聯網及自動化產品、機器人及運動控制軟硬整合產品方案、工業 4.0 智慧製造專案服務 AI 智能、企業數據中台、企業戰情室 PaaS & SaaS 方案強化應用市場面的各種需求。安勤科技也包含上述競爭廠商之產品，如嵌入式電腦、IoT 及 AI 相關產業應用之智能解決方案及 OEM/OEM 服務，其應用於醫療、零售、交通及製造等產業。

整體而言，各家工控電腦製造商的應用市場及產品規格大同小異，博來科技產品專為嚴苛環境訴求所打造的嵌入式電腦，設計初期就將各項因素納入考慮設計的重點，有鑑於客戶使用環境非常多元化，高溫高濕或是寒冷的戶外，又或是充斥著嚴重灰塵的惡劣環境因素是必須考慮的重點。博來科技嵌入式電腦選擇了封閉式或半封閉式的無風扇設計，從產品設計初期就由專業機構人員研發提搭配協力廠商的熱流計算軟體，經過反覆的精密設計與計算，從材料的選用（例如鋁塊、銅塊），材料厚度、鰭片形狀、數量、切削角度以至於傳導界質的散熱結構最佳化，搭配低熱阻 (thermal resistance) 矽膠為基材，高導熱係數 (thermal conductivity) 特性，讓被動式冷卻的設計來達到快速分散熱源的效果，經過本公司高低溫實驗設備，模擬嚴苛的環境溫度，力求以最小的面積、體積來達成效能與散熱間的最佳平衡。

另外本公司也見長於高密度化設計，成功設計出名片大小 1.8" Intel 主機板，也成為各大工業電腦廠商模仿及參考的對象，近年亦投入 ARM 平台設計與人員培訓，期望在未來競爭下能夠勝出。

客製化 OEM/ODM 產品一直是公司的發展核心，有別於一般工業電腦製造商較大的銷售比例在標準品上，博來科技更多的是投入客製化產品的服務，依照客戶的需求做客製化產品的設計服務，這樣的經營模式不容易被競爭對手取代另外也加深客戶端的信賴並爭取更多長專案的機會。

博來科技擁有完整專業的電子硬體設計，包含印刷電路板佈線、軟體、機構等設計團隊，適應快速多變的產業發展趨勢，博來科技同時擁有專業代工並具備高精密度電子產品加工製造和管理能力，更有利於工業電腦廠商技術作垂直及水平整合，創造更多商機。尤其近來國際級工業電腦大廠，著眼於台灣生產製造的優勢，紛紛來台尋找 OEM/ODM 委外代工，未來業績成長可期。從設計及生產轉為整合應用導向，從硬體設計廠商轉為方案暨服務供應商將會是博來科技未來努力目標。

博來科技所有產品皆 100% 台灣製造，在台灣擁有自己的專業 SMT/DIP 工廠，同時具備一條龍的生產管理，台灣製造更可以符合現今世界各國要求非大陸製造的目標，大陸生產製造成本雖低但對於工業電腦少量多樣多變的特質不利品質控管，在台灣製造的優勢就是有品質和應變能力強。

#### 4. 產品競爭情形

在市場快速變動以及高度競爭壓力下，博來科技除了與供應商緊密合作取得最新材料技術資訊外，也因應不同客戶需求，持續開發適用於嚴苛環境且具高效能之高階硬體，另一方面持續強化內部營運管理，並尋求產品開發朝多面向及不同應用領域的突破機會，並進一步擴大市場占有率及擴增獲利規模。

#### (三) 技術及研發概況：

持續進行設計專利佈局，強化未來發展力度隨產業輪動，積極擴展累積跨平台研發設計及製造經驗，開發高階應用客群(例如 AI 運算基礎架構下之需求)、ARM 架構基礎下之各項應用，多方向與全球領先地位之供應鏈進行新產品開發合作，以提升產品技術並加速新產品開發流程。

博來科技近年來投入相當的人力資源與高階設備成本，研發部門工程師不斷參與產業各項論壇與交流，持續吸取先進資訊以順應產品快速變化之趨勢。

5G 領軍下的產業趨勢，結合大數據及相關 AI 領域之應用將越來廣泛，感測器及 AI 之大數據分析等 IoT 物聯網產品將越來越普及，研發策略從互動式終端產品出發，將聚焦智能工控與智能交通等新興產品。

博來科技除了持續推出適合嚴苛環境之各類電腦系統，亦針對智能交通方面研發設計適合於軌道交通及船舶相關工控系統，並持續深耕各等級之防水防塵等設計，搭配海事電源之工控主機及 Panel PC 等產品，並可符合其認證規範，EMC/Safety 及電源要求等相關嚴苛之測試，協助客戶更快速推出產品。

本公司 SMART 專利設計採用 Intel CPU，以標準化設計，整合主板結合嵌入式儲存記憶體及週邊，提供客戶最簡潔的開發平台，可加縮短開發時程及費用，以提供最適之客製化的載板設計，快速踏入量產，成為各產業使用的裝置或是設備，另外新一代自定義的 Intel CPU Board & 載板設計，基於專利的 Pico express 設計滿足在嚴苛環境下的震動要求，與上一代的產品相比較，進一步提供更多擴充的可能性。

軟體對於未來產品發產趨勢佔有舉足輕重的地位，為滿足客戶不同應用之需求，並致力於軟硬體開發深耕，提供更強化之 Boot Security 軟體設計，目前也持續取得客戶之擴大合作，並持續取得更多之專案。

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期業務發展計畫：

- (1)積極參加國內外指標性展會展以及原廠所主辦之供應鏈活動，持續提升本公司之知名度，尋求和國際上一線品牌廠的合作。
- (2)強化業務人員開發能力，加強各產品事業群交叉行銷。
- (3)增加業務開發工具如鄧白氏系統的導入，持續增加更多的業務開發工具。

##### 2.長期業務發展計畫：

- (1)開發特殊應用場域之產品，走向客製化及高毛利的工業應用或特殊用途的工控板卡、搭配客戶特殊需求之特定介面力求高度整合。
- (2)持續尋求及開發產品面、通路面多面向的突破機會。
- (3)在各地區持續做業務上的擴充並評估設立辦事處的可能性，以提供更多的在地化服務。
- (4)尋求與各地區 ISV 軟體公司的合作，進一步將博來科技專業的硬體技術做整合，提供整合式的產品給更多的終端客戶，提升產品的價值。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析：

#### 1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年度	110 年度		111 年度		112 年度	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)	金額	比率(%)
內銷	84,476	16.30	111,948	17.44	69,219	11.71
外銷	433,680	83.70	529,843	82.56	521,669	88.29
合計	518,156	100.00	641,791	100.00	590,888	100.00

#### 2.市場占有率：

博來科技自成立以來，自行研發數十項新產品並取得多項專利，包括小尺寸單板電腦、模組式單板電腦，板卡式單板電腦等等，整合式系統以及最新的 AI 電腦模組，皆深深的受到客戶的肯定，並與客戶共同成長。本公司研製的工業電腦行銷全球，惟工業電腦屬於少量多樣利基市場，其市場占有率情形，國內尚無具公信力的統計數據可明示本公司之市場占有率。

### 3.市場未來之供需狀況與成長性：

AI、5G 與工業 4.0 產業應用已經是工業電腦的主流，AI 智能在各領域蓬勃發展，機器視覺系統已於智能城市、醫療、零售、物流、綠能、農業等成為重要應用，因感測元件蓬勃快速發展識別、測量、判斷、定位和引導的技術需求大增，衍生 AMR 與 AGV 機器人應用領域自駕車和電動汽車等商品應用的需求倍增，根據調查機構 Marketsandmarkets 評估發表的報告顯示，機器視覺市場將在 2020 到 2025 年間增長率可達到 6.1%，2025 年全球市場規模將達百億美元以上之規模工業電腦市場以公共工程、機關行號以及私人企業為主，因此工業電腦產業成長的重要因素為公共工程舉凡大眾運輸系統，圖書館、醫院、學校、展演館，私人企業如工廠、設備製造商等，屬於 B2B 的市場。隨著工業 4.0 概念的崛起，工廠自動化，AIoT 物聯網，雲端及大數據運算，甚至到網路安全，AR 虛擬情境及 AI 辨識學習，都是未來市場的趨勢，因此工業電腦的需求亦隨之攀升。除了主流的 x86 的架構之外，低功耗的影像處理晶片也似乎慢慢的崛起，吸引了許多新創的軟體及系統整合公司搭配 ARM 架構的處理器衍生出新一代的 AI 學習系統，在各大晶片商、硬體設計商以及系統整合商的群起努力下已蔚為風潮，儼然成為新世代的明日之星，其應用範圍之廣不可言喻。因此工業電腦的需求仍然平穩的成長且多元化的發展，只要掌握潮流的變化，發展及需求不容小覷。

博來科技為嵌入式工業電腦硬體商，在 AI 領域上主要扮演邊緣運算主機硬體商的角色，除了研發高整合度板載 AI accelerator 加速晶片做為低功耗 x86 邊緣運算主機以外，近期也將發表 Nvidia Jetson Orin 系列產品，另外也進一步規劃基於 Nvidia Jetson 的軌道車在系統，提供多樣化的邊緣運算硬體給所有在 AI 邊緣運算領域上的潛在客戶採用，持續與專業影像 ISV 開發商合作，讓產品不僅是提供硬體服務，增加更多部種客群及業務的可能性。

### 4.競爭利基

- 勇於創新接受挑戰，研發掌握關鍵技術。
- 有效快速提出規劃，滿足客戶需求，經營團隊經驗豐富能有效並快速的提出解決方案。

#### A.模組化的產品設計可快速迎合各產業需求

博來科技一貫致力於研發多元化的工業電腦解決方案，並提供最接使用者需求的嵌入式系統。面對現在工業 4.0 市場挑戰，博來科技陸續推出多款邊緣運算嵌入式平台、人工智慧影像辨識學習平台、智慧電源備援系統等，加速客戶導入智慧物聯網設備，建構影像分類、物件檢測、臉部辨識、智慧影像分析、車牌辨識、車輛追蹤、工業機器視覺檢測等各種電腦視覺任務。博來科技以創新設計、多樣化、客製化的解決方案，研發出最適合終端使用者的工業電腦，以及優質的整合服務和效率，加速系統整合商、OEM、ODM 產品速度。

#### B.具備高客製化研發能力

幫客戶訂製專用系統一直是博來科技的專業，隨著客戶的成長，模組化的主板設計有時更可以讓客戶更快速的整合多樣系統需求，在標準產品部分，針對各種差異性大的應用系統提供大量的 ODM 設計及生產服務，提供高度整合模組化之產品，讓客戶可以降低開發成本和加速產品上市時間。以創造公司與客戶雙贏的競爭優勢。本公司並貫徹產品開發流程專案控管及風險評估，確保新產品通過每個單位最嚴謹的測試，開發過程中之各項功能測試都留下記錄隨時可供客戶調閱及檢視。

### C. 具備完整方案的提案能力及經驗

經歷三十多年的深耕，博來科技開發了不少客戶群並與客戶們共同成長，期間因為產業變遷不斷的調整產品的方向，客戶提出各種需求，累積了各種產業應用的知識及解決方案。產品除了應用在自動化工廠、食品加工業、零售物流業外，交通、船舶以及軍工皆有博來產品的蹤跡。

### D. 軟體開發及技術支援能力

工業電腦的應用十分廣泛，客戶所使用的作業系統有別於一般桌上型或是筆記型電腦，本公司軟體部門針對開放型的作業系統應用有多年的經驗，不論是基本輸入輸出系統(Basic Input/Output System)各項的調整或訂製，或是在不同的作業系統上問題的解決能力，隨時能提供技術上的支援。

另外針對自行開發的模組或硬體設備可提供自研的軟體工具，協助客戶做二次開發而不僅只是提供硬體方案，在 ARM Base 的產品上也投入軟體研發人員協助客戶軟體開發上的技術支援及問題解決。博來科技服務客戶的對象不分客戶大小，抱持著學習的態度與客戶一起成長。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 有利因素

#### (A) 產業環境成熟，具備迅速彈性優勢

台灣電腦工業結構完整，無論是垂直/水平整合及分工的優勢已然成型，而近年來國內 IC 設計公司對關鍵零組件的開發亦有相當的貢獻和進展，工業電腦運用範圍涵蓋從早期的工業自動化延伸至商業交易亦走向無人自動化的趨勢，另外在醫療、網通、軍事、航太等領域，均可運用之，範圍可謂十分廣泛。

#### (B) 緊湊型的設計及有效的成本控管

雖然臺灣在製造成本上已經不具優勢，且工業電腦產品的關鍵零組件成本價格差異也已逐漸縮小，如何在產品設計及製造上取得優勢將會是工業電腦廠日後面臨的相同課題。本公司在硬體設計上有能力將市面上印刷電路板的尺寸從 3.5" 面板的功能縮小在 2.5" 面板上，減少包覆主機版機殼的成本材料使用，而重量上也相對減少進而達到降低製造及運輸成本。

在各項產品的關鍵零組件皆選用和設計能夠共同相互應用的材料，提升採購議價空間和減少庫存呆滯料情況。

#### (C) 大陸市場對高品質的需求

工業電腦特質在嚴苛環境依舊能正常工作，中國大陸的工業電腦以低價著稱，近年中國大陸市場也有高品質的需求，臺灣製造依舊是大陸對品質要求的產業必須考慮的對象。

### (2) 不利因素

(A) 2024 晶片缺貨的狀況已經有相當程度的改善，但部分零組件的備貨策略仍需要妥進行管理，因應對策：

- a. 與各供應商保持良好合作關係，適度掌握並分散貨源，減緩營運之風險。
- b. 博來科技擁有自己的基板佈線團隊可以隨時更改設計，如未來還可能再遇到在缺料的狀況下可迅速更改設計並置換材料，將缺料產生的風險降到最低，協助客戶使用替代方案。

(B) 主要交易以美元為主，易受國際情勢衍生之匯率變動影響，因應措施：

- a. 外銷以美元報價為主，業務單位報價應隨時注意匯率走勢機動性調整。
- b. 採穩健保守之外匯管理方式，財務單位強化匯率變動訊息之蒐集並善用銀行外匯避險策略諮詢，財務部專責人員依每日之外幣結存及每月之資金預估表，將多餘的外幣依匯率走勢，在有利的情況下出售或操作其他衍生性金融商品規避匯率風險。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

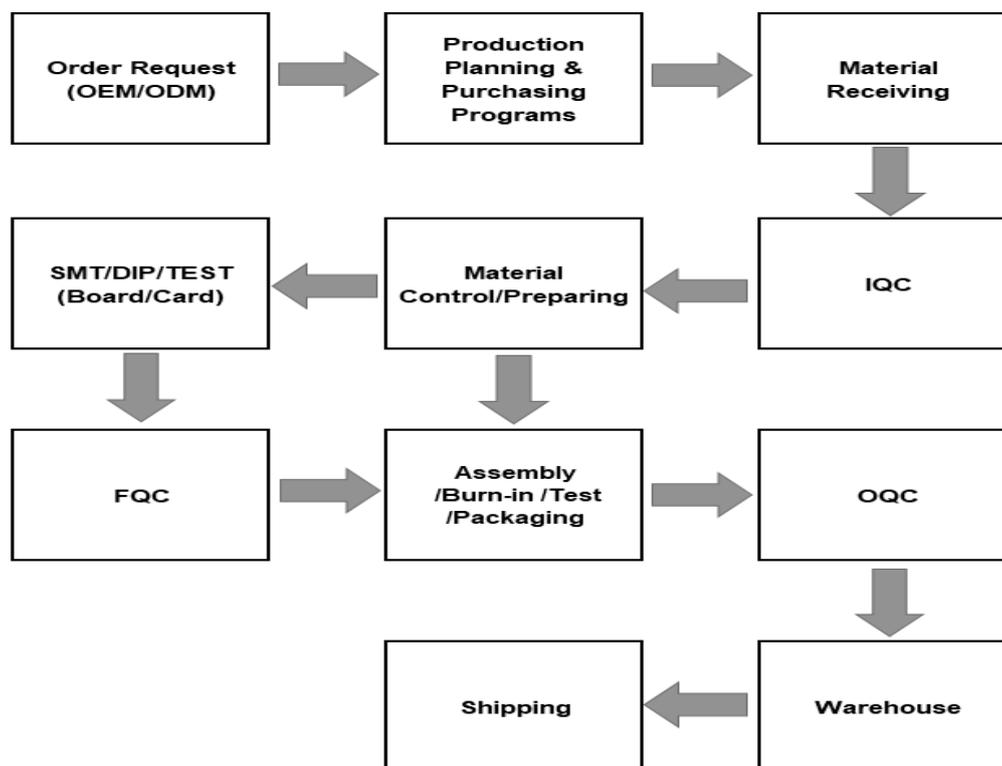
1.產品之主要用途

產品項目	重要用途
工業平板電腦	<p>透過高效能人工智慧(Artificial Intelligence) 邊緣運算能力，例如在影像醫療上可更快速分析病理或檢測數據，或搭以視覺分析軟體，可快速分析人臉、車牌、或是行為辨識，將有效分析數據透過無線網路或實體網路傳送後台管制系統並加以運用，有效達到縮短分析的誤差或延誤，配合機構配件 Wall Mount Kit、防震支架、DIN Rail 等，這類產品適合各式與螢幕整合的看板電腦或售票系統等場所使用。</p> <p>強固型平板電腦可放在戶外嚴苛條件的環境，外殼針對抗衝擊及全防水設計，並搭配博來高品質耐高低溫的主板設計，在強固型平板電腦領域也將是未來開發重點。</p> <p>現階段也已具備食品工業用的不銹鋼 IP69K 產品，對於需要高溫高壓清洗的工業品板電腦需求也可以提供對應的產品。</p>
無風扇嵌入式主機板	<p>以惡劣環境應為主軸所設計的無風扇嵌入式主機板，在嚴苛的環境下，可讓電腦系統穩定運作，採用無風扇設計，可避免堆積灰塵、降低噪音等困擾，在良好的鋁散熱機構設計下，能夠有效將系統內部的發熱由內而外導出，加上採用工業寬溫等級的元件，讓系統能處於-20~70°C 環境下都能穩定運作。常見於車輛、軌道、船舶交通電腦系統：可應用於一般車輛、大眾運輸交通車輛與船舶載具的交通運輸，強調無風扇、支援零下-40°C 至 70°C 寬溫穩定操作、防震與 M12 防水連接器設計，使其足以適應任何嚴峻惡劣領域，搭配相關嚴格檢驗規範成為智慧交通應用的最佳解決方案。</p> <p>邊緣運算：人工智慧(Artificial Intelligence)邊緣運算具有減少數據誤差與傳送延遲的特性，因此即時影像分析傳到雲端處理比以往來的更順暢且更安全，提升智慧住宅、智能駕車、瑕疵檢測、監控、醫療影像等應用層面，走入生活中更符合產業發展需求。</p>
無風扇嵌入式系統	<p>智慧製造、工業 4.0 工業用的物聯網稱為工業物聯網 (Industrial Internet of things, IIoT) 已是快速發展應用中，透過網路將各類感測器安置於特定位置、如監控儀表、資料收集，從蒐集到的資料進行比對分析，藉此提升生產並優化產力與效率，達到高度自動化的目的。工業自動化暨控制相關應用：工廠生產線上設備，或連接互聯網的攝影系統，可以將即時影像發送給遠端的控制室，除了可以快速發現問題並加以處理外，更可以幫助企業減輕網絡和其他 IT 基礎設施的負荷，並幫助降低營運成本。</p>
伺服器 (1U Server)	<p>隨著時代進步，工業電腦廠已經跳脫原有工業用場域使用的框架，近年快速地朝向智慧化的功能發展，整合高速運算提升伺服器效能，過往需要更多伺服器的應用場域，博來科技以工業等級的設計思維，提供伺服器更穩定，更高可靠度，更長壽命週期的各系列產品。</p>

產品項目	重要用途
自研擴充板卡及相關配件	為廣泛應用各個不同場域，如嵌入式車輛、軌道、船舶交通電腦系統、工業 4.0 物聯網、工業控制、醫療等，從基本的機構配件（壁掛式套件、防震支架、DIN 導軌等等）至各項光耦合隔離 I/O 周邊、顯示器介面轉換、POE、轉接卡、UPS 超級電容方案等等，滿足各類不同應用之特殊需求，滿足客戶方案的完整性。

## 2. 產製過程

從客戶訂單或 OEM/ODM 專案規格的確認後，由資材部安排生產計劃、採購分項接手進行材料整備作業，內容包含中央處理器、主要晶片到相關被動材料、多層印刷電路板、連接器等零組件材料，透過本公司 ERP 系統整合庫存搭配完整生產製程規劃，整備完畢後發包給子公司 傳電科技 進行 SMT / DIP 的專業加工作業，在工廠端進行基本的檢測作業後，整批交貨回博來科技廠務部門進行詳細的功能檢測、組裝、燒機等等之作業，其中成品、半成品均會由品保部門按照相關檢驗規範進行嚴格之品質檢驗作業，以確保各環節的作業均符合規範及檢驗標準，待品保部門針對產品各項檢驗完成後，隨即由物管辦理入庫或安排出貨等各項事宜。



註：博來科技製程管制流程圖

### (三) 主要原料之供應狀況

本公司主要產品為工業電腦系統，所需主要晶片處理器為世界大廠所生產，主要供應商皆為配合良久之合格供應商，目前供應貨源穩定無虞。系統散熱機殼部分，

供應商金屬物料皆有準備安全庫存，不受金屬原料價格波動影響供貨交期。本公司原物料供應狀況尚屬良好穩定。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1、最近二年度進貨總額百分之十以上之廠商名單：

單位：新台幣仟元；%

111 年				112 年			
名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
P-01	85,982	28.57	無	P-01	63,521	28.34	無
其他	214,943	71.43	無	其他	160,622	71.66	無
進貨淨額	300,925	100.00	-	進貨淨額	224,143	100.00	-

增減變動原因：111 年度整體景氣環境不振，緊縮原物料備貨計畫，112 年度持續消化庫存，並重新與供應商商討備料排單計畫，以利雙方供需穩定平衡。

2、最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名單：

單位：新台幣仟元；%

111 年				112 年			
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
				S-02	69,902	11.83	無
其他	641,791	100.00	無	其他	520,986	88.17	無
銷貨淨額	641,791	100.00	-	銷貨淨額	590,888	100.00	-

增減變動原因：因 112 年度與客戶 S-02 合作新款 ODM 產品，且有更多的專案機會在歐洲發酵並量產。

(五)最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元

生產量值 主要產品	111 年度			112 年度		
	產能 (註 1)	產量	產值 (仟元)	產能 (註 1)	產量	產值 (仟元)
工業電腦	32,000	27,185	187,895	32,000	24,080	183,578
主機板	213,320	203,779	473,461	152,830	105,084	354,343
伺服器	1,500	1,246	14,957	2,500	1,987	34,314
其他介面卡	885,560	865,051	66,017	557,663	527,772	56,510
其他電腦週邊設備及零組件	註 2	231,670	29,413	註 2	181,321	24,492
合計	1,132,380	1,328,931	771,743	744,993	840,244	653,237

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：其他類為非成品的加工入庫，因種類繁多，數據不具比較性，故不予列示。

註 3：主機板、其他介面卡及其他電腦週邊設備及零組件等資料，包含子公司傳電科技股份有限公司。

增減變動原因：產能減少係因淘汰老舊設備及人員屆退休之銜接過渡期；產量下降係為以生產高利潤之客戶產品為主，逐步汰除低利潤之訂單。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

年度 主要商品	111 年度				112 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
工業電腦	758	8,906	24,856	303,939	387	5,791	27,784	270,293
主機板	128,776	43,863	17,007	165,576	19,244	14,002	16,453	145,407
伺服器	160	1,948	211	3,774	90	1,146	776	48,514
其他介面卡	756,092	50,647	91,480	18,871	489,536	45,879	4,332	14,509
其他電腦週邊設備及零組件	102,609	6,584	361,246	37,683	6,234	2,142	61,534	43,205
合 計	988,395	111,948	494,800	529,843	515,491	68,960	110,879	521,928

增減變動原因：112 年度內銷部分減幅較 111 年度大主要因為加工廠端在 111 年度有承接到某國內上櫃公司額外的新加工需求訂單，但 112 年度該訂單轉回此公司自己所屬的加工廠自行生產，所以導致內銷金額和數量相對 111 年有所下降。

三、從業員工(含子公司)最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

單位：人；歲；年

年度		111 年度	112 年度	113 年度截至 4 月 30 日止
員工 人數	直接人員	76	66	59
	間接人員	146	151	150
	合計	222	213	209
平均年歲		42	42.5	43.3
平均服務年資		8.6	9.6	10
學歷分佈 比率(%)	博 士	-	-	-
	碩 士	1	4	4
	大 專	118	117	117
	高 中	68	60	56
	高中(含)以下	35	32	32

#### 四、環保支出資訊

- (一)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：無此情形。
- (二)說明未來因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

#### 五、勞資關係

- (一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

##### 1.員工福利措施：

本公司為增進員工福利，依法成立職工福利委員會並提撥一定比例福利金，主要福利措施如下：

- (1)中秋、端午節禮金或禮品。
- (2)生日禮金
- (3)公司團體活動。
- (4)員工健康檢查。
- (5)員工旅遊活動補助。

##### 2.員工進修及訓練情形：

本公司提供員工一個多元開放的學習環境，同仁可透過內/外訓，及主管/同儕的指導，不斷挑戰自我成長，同時藉由新進人員/專業職能/主管才能/通識課程/職場心理健康講座，使員工獲得最大的滿足。另一方面透過職涯的規劃，使同仁生涯與職涯相互結合，共同享受知能成長的喜悅，開創美好的未來。

##### 3.員工退休制度及實施狀況：

為了增進勞工退休生活保障，加強勞雇關係，本公司依法執行退休金提撥。依據勞工退休金條例，由公司按月給付薪資總額 6%提撥退休準備金，存入勞保局之個人專戶管理。

##### 4.勞資間之協議情形：

本公司一向本著勞資一體，共存共榮之經營理念處理勞資雙方問題，對員工之意見極為重視，員工得透過公司正式或非正式之溝通管道，充分表達其生活上與工作上所遭遇之問題，由此互相瞭解與體諒，凝聚共識共創佳績；故截至目前為止，並無重大勞資糾紛情事發生。另選舉勞資會議之勞資雙方代表，以協調勞資雙方意見，促進勞資和諧。

##### 5.各項員工權益維護措施：

本公司依據相關法令規定，訂有完善之工作規則及各項管理規章，內容明定員工權力義務及福利項目，以維護員工權益。本公司每年投保團體保險並派員參加相關工安課程，以確保員工人身安全及提供友善之工作環境，本公司並定期舉辦消防演習及演練，以降低事業單位之危害風險，達成零災害之最終目標。

- (二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司未曾發生勞資糾紛，亦無勞工檢查結果違反勞動基準法之情事。

## 六、資通安全管理

### (一)資通安全風險管理架構

透過建立資通安全風險管理架構，降低內外部資通環境所帶來未知的資安威脅及風險。本公司於民國 112 年設立「資訊安全中心」負責統籌資通安全作業規劃、執行及維護資通安全管理系統；同時推動資通安全政策之執行，遵循標準作業程序以落實風險管理並定期進行內部資通安全查核，以確保本公司資通安全管理運作之有效性。

本公司資安長擔任資通安全長暨資通安全應變小組主席，公司內各單位（包含資訊、稽核）主管均為應變小組成員；同時資訊安全中心為首要權責單位設置資訊安全主管乙名、專責人員乙名，專責公司資通安全相關事務，落實各作業符合標準程序並追蹤實施情形。

本公司資通安全應變小組透過每年管理審查會議，不斷重新審核資安績效指標達標率及本公司採取對應的控制措施與方策，確保資通安全管理體系持續運作的適用性、適切性及有效性。

應變小組每年向董事會彙報資安管理成效及資安策略方向，並不定期召開資通安全工作檢討修正會議。

### (二)資通安全政策

本公司致力於企業永續經營的目標，確保本公司各資通系統維持有效地運作，資通安全政策效力涵蓋本公司及海外子公司，是以「一、建立符合法規與客戶需求之資通安全管理規範；二、提升全體同仁意識，資通安全人人有責的共識；三、保護本公司資通訊的機密性、完整性與可用性以符合內外部關注方之期望；四、提供安全的研發、生產、辦公環境，確保公司永續營運的量能」為指導準則。

各項資通安全管理規定遵守政府相關法規（如：資通安全管理法、上市上櫃公司資通安全管控指引、公開發行公司建立內部控制制度處理準則、個人資料保護法等）之規範以支援各業務正常運作，以期資安威脅導致營運損失的影響降到最低。本公司全體員工以此資通安全政策作為管理及遵循之依據。

本公司致力保護資通資產之機密性、完整性與可用性，並保障資訊資料隱私之安全，共同努力以達成下列資通安全管理目標：

- 1.重視各資通資產目標之風險等級加以鑑別與分級，以確保資通資產的機密性、完整性、可用性。
- 2.維護本公司及海外子公司作業環境資通安全之一致性，兼顧資通安全規範與資訊交換及分享。
- 3.各項資通安全管理規定，須符合政府資通安全相關法令、規定與政策要求。
- 4.所有資通作業相關措施，須確保符合本公司資通安全要求，防止敏感性與機密性資料外洩或遺失。

- 5.適當保護資通資產（含各公務所用軟體、硬體、網路通訊設施及資料庫等），採行合宜之備援回復設施及作業，防止未經授權或因作業疏忽對資通資產所造成之損害，並定期演練上述備援回復作業。
- 6.本公司執行之各業務專案，對應適當資通安全管理措施，以確保相關資通受到適當保護。
- 7.落實資通安全內部稽核制度，使查核管理實務以達有效地執行及矯正預防。
- 8.定期實施資通安全教育訓練，加強意識與強化其對相關責任之認知。

### (三)具體管理方案

類別	具體管理措施
網路防護強化	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 部署網路防火牆，並加強網段隔離</li> <li>• 定期檢視防火牆規則適當性</li> <li>• 強化網域伺服器安全防護</li> <li>• 導入 MFA 強化使用者身分驗證</li> </ul>
電腦端點防護	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 部署 EDR 端點防護及防毒工具</li> <li>• 異常行為監控與分析</li> </ul>
系統弱點修補	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 定期辦理系統弱點掃描</li> <li>• 持續進行系統程式更新與弱點修補</li> </ul>
主機安全強化	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 建置新一代虛擬機系統</li> <li>• 建置主機登錄防護機制</li> </ul>
系統備援及備份機制	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 關鍵資訊系統資料備份</li> <li>• 建立異地系統備援機制，並定期辦理災害復原演練</li> </ul>
資安風險評估	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 年度辦理資安風險檢測及改善作業</li> <li>• 辦理資安風險紅隊演練</li> </ul>
人員資安宣導	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 辦理資安宣導課程</li> <li>• 定期社交工程演練</li> </ul>
資訊安全管理體系	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 準備取得 ISO 27001 認證</li> <li>• 準備取得 CISSP 證照</li> </ul>

### (四)投入資通安全管理之資源

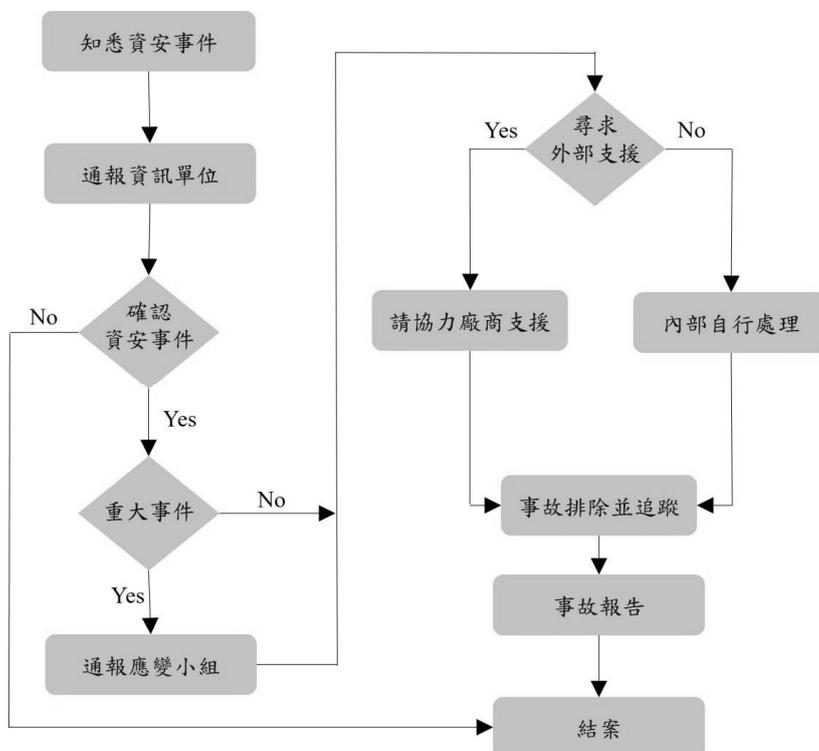
- 1.本公司資安防護策略也予以調整，因應整體資通安全發展趨勢，完成資通安全管理目標並持續投入資源。
- 2.專責人力：設立「資通安全應變小組」同時配置專職人員，負責公司資通安全規劃、技術導入與執行稽核，以維護及持續強化資通安全管理。
- 3.降低資通系統遭受攻擊的風險，保持主機系統安全性更新外，亦定期針對重要主機進行弱點掃描、資安健診等相關檢測作業，依檢測結果對其各風險等級之弱點進行識別與修復，減少攻擊者利用漏洞入侵系統的風險。

- 4.定期執行電子郵件社交工程演練，強化全體員工的資安意識與警覺性外，重視全球性攻擊的「商業電子郵件（BEC）詐騙」手法持續攀升且防不勝防的趨勢，加強以模擬攻擊者可能偽造的相關訊息為演練目標，提升社交工程防護能量。
- 5.持續投入資通安全管理相關費用及新年度預算，完善管理制度與強化技術應用之各項措施。

**(五)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：**

本公司至今並無重大資通安全事件造成損失並且遵循金融監督管理委員會、臺灣證券交易所及櫃檯買賣中心之相關法規要求，當發生資安事件時，需對外發佈重大訊息，資安團隊提交事件報告予資訊安全長與總經理室確認無誤，即可由財會部股務單位對外發出；資通安全事件過後，訂定資通安全事件的矯正及預防措施，並立即採取後續的改善行動。

資通安全事件處理流程尤為首重：當發現資通安全事件發生時，資安窗口統一將事件紀錄於 ITS 系統，留存事件相關跡證與紀錄並於第一時間發出內部公告，於最大可容忍中斷時間進行恢復，同時保存相關軌跡之跡證以供追蹤調查與數位鑑識作業。如仍無法恢復，將由資訊安全長召開「資通安全應變小組會議」對事件進行評估，適度調配各職責任務工作並會同外部資安專家研析處理方案。



七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
融資	臺灣中小企業銀行	112/06/19~113/06/19	新臺幣柒仟伍佰萬元整	土地/廠房/ 定存質押
融資	華南銀行	113/01/16~114/01/16	新臺幣參仟萬元整	土地/廠房 質押
融資	彰化銀行	112/11/22~113/10/31	新臺幣壹仟伍佰萬元整	中小信保 基金保證
融資	玉山銀行	105/10/07~120/10/07	新臺幣柒仟萬元整	土地/廠房 質押
融資	玉山銀行	105/10/07~125/10/07	新臺幣壹仟萬元整	土地/廠房 質押
租賃契約	安勤科技(股)公司	111/06/01~116/05/31	承租:中和立德街 112 號 6 樓, 118 號 6 樓	無
租賃契約	吳冠霈	111/07/1 ~113/06/30	承租:中和立德街 126 號 5 樓	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 1.合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產				362,884	378,444	340,422
不動產、廠房及設備 (註2)				151,031	145,385	141,237
無形資產				3,338	5,107	3,726
其他資產(註2)				33,891	76,899	71,017
資產總額				551,144	605,835	556,402
流動負債	分配前			273,588	209,386	165,023
	分配後			-	233,386	179,723
非流動負債				81,547	107,335	98,082
負債總額	分配前			355,135	316,721	263,105
	分配後			-	340,721	277,805
歸屬於母公司業主 之權益			註3	195,909	288,644	293,297
普通股股本				200,000	200,000	210,000
待分配股票股利				-	-	6,300
資本公積				2,481	2,481	3,340
保留盈餘	分配前			(6,006)	86,063	79,186
	分配後			-	52,063	58,186
其他權益				(566)	100	771
庫藏股票				-	-	-
非控制權益				100	470	-
權益總額	分配前			196,009	289,114	293,297
	分配後			-	265,114	278,597

註1：資料來源係會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

註2：最近五年度未辦理資產重估價。

註3：本公司108~109年度未編制合併財務報告。

## 2.合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入			518,156	641,791	590,888
營業毛利			118,921	190,623	153,386
營業損益			1,428	68,148	30,743
營業外收入及支出			2,967	38,761	(4,136)
稅前淨利			4,395	106,909	26,607
繼續營業單位 本期淨利			565	92,439	26,467
停業單位損失			-	-	-
本期淨利		註 2	565	92,439	26,467
本期其他綜合損益 (稅後淨額)			(387)	666	671
本期綜合損益總額			178	93,105	27,138
淨利歸屬於母公司業主			686	92,069	27,123
淨利歸屬於非控制權益			(121)	370	(656)
綜合損益總額歸屬於母 公司業主			299	92,735	27,794
綜合損益總額歸屬於非 控制權益			(121)	370	(656)
每股盈餘			0.03	4.38	1.29

註 1：資料來源係會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

註 2：本公司 108-109 年度未編制合併財務報告。

### 3.個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		249,605	209,766	331,666	338,321	281,794
不動產、廠房及設備 (註2)		145,919	142,838	128,256	127,182	126,536
無形資產		1,250	3,980	2,889	4,437	3,493
其他資產(註2)		43,034	27,695	21,301	48,161	66,970
資產總額		439,808	384,279	484,112	518,101	478,793
流動 負債	分配前	168,421	105,924	223,868	165,224	124,767
	分配後	-	-	-	189,224	139,467
非流動負債		73,900	82,745	64,335	64,233	60,729
負債 總額	分配前	242,321	188,669	288,203	229,457	185,496
	分配後	-	-	-	253,457	200,196
股本		200,000	200,000	200,000	200,000	21,000
資本公積		2,481	2,481	2,481	2,481	3,340
保留 盈餘	分配前	(4,784)	(6,692)	(6,006)	86,063	79,186
	分配後	-	-	-	52,063	58,186
其他權益		(210)	(179)	(566)	100	771
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益 總額	分配前	197,487	195,610	195,909	288,644	293,297
	分配後	-	-	-	264,644	278,597

註1：資料來源係會計師查核簽證之個體財務報告。

註2：最近五年度未辦理資產重估價。

#### 4.個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	419,023	427,756	425,668	528,147	486,513
營業毛利	92,649	74,999	79,437	134,891	105,568
營業損益	11,750	(244)	(1,672)	50,943	21,586
營業外收入及支出	(4,845)	(3,445)	4,678	53,556 (註2)	2,981
稅前淨利	6,905	(3,689)	3,006	104,499	24,567
繼續營業單位 本期淨利	-	(1,908)	686	92,069	27,123
停業單位損失 (註2)	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	5,500	(1,908)	686	92,069	27,123
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(156)	31	(387)	666	671
本期綜合損益總額	5,344	(1,877)	299	92,735	27,794
每股盈餘	0.28	(0.10)	0.03	4.38	1.29

註1：資料來源係會計師查核簽證之個體財務報告。

註2：111年營業外收入增加主係處分不動產、廠房及設備利益28,315仟元及外幣兌換利益11,676仟元。

#### (二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全、謝明忠	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全、謝明忠	無保留意見
112	勤業眾信聯合會計師事務所	陳重成、池瑞全	無保留意見

## 二、財務分析

### (一)財務分析-國際財務報導準則(合併)

分析項目		年度(註1)	最近五年度財務分析				
			108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
財務結構	負債占資產比率(%)	註2			64.44	52.28	47.29
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)				182.62	270.00	272.90
償債能力	流動比率(%)				132.64	180.74	206.29
	速動比率(%)				45.78	70.97	124.58
	利息保障倍數(%)				2.34	28.60	9.25
經營能力	應收款項週轉率(次)				10.07	12.47	12.19
	平均收現日數				36	29.27	29.94
	存貨週轉率(次)				2.20	1.97	2.49
	應付款項週轉率(次)				12.26	8.52	11.32
	平均銷貨日數				166	184.85	146.42
	不動產、廠房及設備週轉率(次)				3.19	4.33	4.12
	總資產週轉率(次)				1.02	1.11	1.02
獲利能力	資產報酬率(%)				0.62	16.52	5.00
	權益報酬率(%)				0.29	38.11	9.09
	稅前純益占實收資本比率(%) (註6)				2.2	53.45	12.67
	純益率(%)			0.11	14.40	4.48	
	每股盈餘(元)			0.03	4.38	1.29	
現金流量	現金流量比率(%)			(15.69)	69.02	52.35	
	現金流量允當比率(%) (註4)			(43.98)	61.65	253.31	
	現金再投資比率(%)			(0.11)	0.58	0.13	
槓桿度	營運槓桿度			21.01	1.44	1.87	
	財務槓桿度			(0.77)	1.06	1.12	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1.速動比率：主係本公司約當現金增加，償還借款使速動比率大幅提升所致。
- 2.利息保障倍數：主係本公司因本期營收、利益減少，致本期所得稅及利息費用前純益下降。
- 3.存貨週轉率(次)：主係本公司因本期營收下降及存貨適當控管，致使週轉率提升。
- 4.應付款項週轉率(次)：主係本公司因本期營收下降，進貨需求減少，以致應付週轉率提升。
- 5.平均銷貨日數：主係本公司因本期營收下降，及存貨適當控管，致使銷貨日數減少。
- 6.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘(元)：係本公司因本期營收下降，利益及及稅後純益漸少所致。
- 7.現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：主係本公司因本期營收下降，獲利能力漸少，造成營業活動現金流量減少所致。
- 8.營運槓桿度：主係本公司因本期營收、利益減少，致營運槓桿度增加。

註 1：財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：本公司 108-109 年度未編制合併財務報告。

註 3：因未有最近五年度資料，故係以最近三年度資料計算。

註 4：財務分析之計算公式說明：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷售淨額 / 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 / 平均存貨淨額。

(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 / 平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 所得稅費用 / 稅前淨利)] / 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3)稅前純益占實收資本比率 = 稅前純益 / 實收資本額。

(4)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(5)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6.槓桿度

(1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二)財務分析-國際財務報導準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構	負債占資產比率(%)	55.10	49.10	59.53	44.29	38.74
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	183.09	194.37	201.56	274.38	275.08
償債能力	流動比率(%)	148.20	198.03	148.15	204.77	225.86
	速動比率(%)	58.44	76.19	42.21	74.35	130.50
	利息保障倍數(%)	3.79	(0.64)	2.24	36.80	16.36
經營能力	應收款項週轉率(次)	12.12	11.01	14.76	20.94	20.83
	平均收現日數	30	33	25	17.43	17.52
	存貨週轉率(次)	2.44	2.65	1.98	1.80	2.37
	應付款項週轉率(次)	14.06	19.88	11.84	7.60	8.52
	平均銷貨日數	150	138	184	203	154.27
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.86	2.96	3.14	4.14	3.84
	總資產週轉率(次)	0.99	1.04	0.98	1.05	0.98
獲利能力	資產報酬率(%)	1.77	(0.03)	0.61	18.84	5.70
	權益報酬率(%)	2.84	(0.97)	0.35	38.00	9.32
	稅前純益占實收資本比率(%)	3.45	(1.84)	1.50	52.25	11.70
	純益率(%)	1.31	(0.45)	0.16	17.43	5.57
	每股盈餘(元)	0.28	(0.1)	0.03	4.60	1.36
現金流量	現金流量比率(%)	(5.05)	(6.65)	(20.84)	69.79	58.07
	現金流量允當比(%)	16.85	(9.92)	(55.98)	50.28	121.77
	現金再投資比率(%)	0.03	(0.03)	(0.19)	0.30	0.19
槓桿度	營運槓桿度	1.76	(27.41)	(4.24)	1.22	1.29
	財務槓桿度	1.27	0.10	0.41	1.06	1.08

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1.速動比率：主係本公司約當現金增加，償還借款使速動比率大幅提升所致。
- 2.利息保障倍數：主係本公司因本期營收、利益減少，致本期所得稅及利息費用前純益下降。
- 3.存貨週轉率(次)：主係本公司因本期營收下降，及存貨適當控管，致使週轉率提升。
- 4.應付款項週轉率(次)：主係本公司因本期營收下降，進貨需求減少，以致應付週轉率提升。
- 5.平均銷貨日數：主係本公司因本期營收下降，及存貨適當控管，致使銷貨日數減少。
- 6.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘(元)：係本公司因本期營收下降，利益及及稅後純益漸少所致。
- 7.現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：主係本公司因本期營收下降 獲利能力漸少，造成營業活動現金流量減少所致。

註 1：財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

## 博來科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

茲准

董事會造具 112 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。前項書表業經本審計委員會審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定繕具報告如上。敬請 鑒核。



博來科技股份有限公司

審計委員會召集人：任慧芳



四、112 年度合併財務報表：請詳附錄一。

第 99 頁至第 166 頁。

五、112 年度個體財務報表：請詳附錄二。

第 167 頁至第 229 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情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無此情事。

## 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

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	111 年度	112 年度	增(減)變動	
				金額	%
流 動 資 產		378,444	340,422	(38,022)	(10.05)
不 動 產、廠 房 及 設 備		145,385	141,237	(4,148)	(2.85)
使 用 權 資 產		57,821	44,398	(13,423)	(23.21)
無 形 資 產		5,107	3,726	(1,381)	(27.04)
其 他 資 產		19,078	26,619	7,541	39.53
資 產 總 額		605,835	556,402	(49,433)	(8.16)
流 動 負 債		209,386	165,023	(44,363)	(21.19)
非 流 動 負 債		107,335	98,082	(9,253)	(8.62)
負 債 總 額		316,721	263,105	(53,616)	(16.93)
股 本		200,000	210,000	10,000	5.00
資 本 公 積		2,481	3,340	859	34.62
保 留 盈 餘		86,063	79,186	(6,877)	(7.99)
其 他 權 益		100	771	671	671.00
庫 藏 股 票		-	-	-	-
權 益 總 額		289,114	293,297	4,183	1.45
<p><b>(一)變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一仟萬元者，分析說明如下：</b></p> <p>(1)使用權資產：主係本期因租約到期續租之廠房租賃交易所致。</p> <p>(2)流動負債：主係因融資資金需求減少，償還短期借款所致。</p> <p><b>(二)變動之影響及未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大影響。</b></p>					

資料來源：係經會計師查核簽證之合併財務報告

## 二、財務績效

### (一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入		641,791	590,888	(50,903)	(7.93)
營業成本		451,168	437,502	(13,666)	(3.03)
營業毛利		190,623	153,386	(37,237)	(19.53)
營業費用		122,475	122,643	168	0.14
營業利益		68,148	30,743	(37,405)	(54.89)
營業外收入及支出		38,761	(4,136)	(42,897)	(110.67)
稅前淨利		106,909	26,607	(80,302)	(75.11)
稅後淨利		92,439	26,467	(65,972)	(71.37)
其他綜合損益		666	671	5	0.75
綜合損益總額		93,105	27,138	(65,967)	(70.85)
<b>最近兩年度重大變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)：</b> 1.112 年度營收下降，以致營業收入、毛利、利益、淨利皆減少。 2.112 年度營業外收入及支出減少，主係因 111 年度有處分不動產、廠房及設備利益及外幣兌換利益所致。					

資料來源：係經會計師查核簽證之合併財務報告

### (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畫

業務單位於訂定年度目標時係考量整體市場環境及依據當時掌握之客戶訂單需求，同時考量過往的產業經營模式及與客戶的合作經驗。本公司將持續提升產品服務品質，預期保持一定之成長動能，務使財務結構健全穩定。請參閱本年報「伍、二、市場及產銷概況」內容。

### 三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業活動之淨現金流 (出) 入		144,956	86,389	(58,138)	(67.30)
投資活動之淨現金流 (出) 入		28,468	(5,853)	(34,103)	582.66
融資活動之淨現金流 (出) 入		(132,639)	23,974	155,996	650.69
匯 率 變 動 影 響 數		1,009	778	(261)	(33.55)
淨 現 金 流 ( 出 ) 入		41,794	57,340	15,546	27.11
<b>現金流量變動情形分析：</b>					
1. 營業活動淨現金流入減少，主要係營運所產生之現金流入所致。					
2. 投資活動淨現金流入減少，主要係本期無處分不動產、廠房及設備利益產生之現金流入所致。					
3. 籌資活動淨現金流出減少，主要係償還銀行借款等融資活動所產之現金流出漸少所致。					

(二)流動性不足之改善計畫：本公司無現金流動性不足之情形。

(三)未來一年(113年)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年來 自投資活動 淨現金流量 (3)	預計全年來 自融資活動 淨現金流量 (4)	預計現金剩餘 (不足)數額 (5)=(1)+(2)+ (3)+(4)	預計現金不足 額之補救措施	
					投資 計畫	理財 計畫
155,007	120,000	(30,000)	(68,000)	177,007	-	-
<b>1.現金流量變動情形分析</b>						
(1)營業活動：主要係預計本公司營運所產生之現金流入。						
(2)投資活動：主要係購買機器及辦公設備所產生之現金流出。						
(3)籌資活動：主要係償還銀行借款及支付股利等全年度籌資活動所產生之現金流出。						
<b>2.預計現金不足之補救措施：不適用。</b>						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)預期可能產生效益：無。

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

(一)最近年度轉投資政策：

公司目前轉投資政策以本業發展發展相關投資標的為主，並不從事其他行業之投資，由相關執行部門遵循內控制度之「投資循環」、「子公司監督管理辦法」及「取得或處分資產處理程序」等辦法辦理，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

(二)最近年度(112年)轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：仟元

轉投資公司	持股比率	認列被投資公司112年度損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
傳電科技股份有限公司	100	(9,617)	主係營收漸少，以致淨利降低所致。	1.增加新客戶訂單，並適時對既有客戶漲價。 2.減少設備閒置時間，增加其稼動率及效率。
LEXCOM B.V.	100	9,419	主係營收增加，以致淨利提升所致。	-

(三)未來一年投資計劃：無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司為支應營運需求而有向銀行融資借款，財務成本主要來自銀行借款之利息費用，111年及112年年度之利息費用分別為3,874仟元及3,225仟元，其占營業收入比重分別為0.60%及0.55%，顯示利率變動對本公司營運並無重大影響。未來仍將持續留意國內外經濟環境變化，密切注意利率趨勢，並與往來銀行保持密切聯繫，以期取得較優惠之利率條件，亦藉由適當籌資工具之應用以降低利率變動之風險。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司111年及112年度分別為淨外幣兌換利益12,966仟元及淨外幣兌換損失2,299仟元，占營業收入之比率分別為2.02%及(0.39)%。本公司兌換損益主係因外銷出口以美元及歐元交易，因近年台幣呈升值趨勢，而產生匯兌損失。本公司將密切注意匯率變化，掌握匯率變動趨勢，轉換買賣外匯之最適時機。另外對客戶報價時亦會考量匯率變動影響，以保障公司之合理利潤。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

110年、111年及112年截至年報刊印日止，並未因通貨膨脹而對本公司損益重大影響之情事。惟本公司因應市場原物料價格調漲及隨時注意市場價格之波動，並與客戶保持良好之互動關係，適當調整銷售策略，以降低因通貨膨脹對本公司損益之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司專注於本業之經營，並未跨足其他高風險產業，且財務政策以穩健保守為原則，不作高風險、高槓桿之投資，各項投資皆經審慎評估後執行。
- 2.在資金貸與他人方面，本公司資金貸與他人係依據本公司「資金貸與他人管理辦法」所訂定之政策及因應措施辦理，相關作業皆已考慮風險狀況及相關規定謹慎執行。

3.在背書保證方面，本公司已訂定「背書保證管理辦法」，以作為本公司從事相關行為之遵循依據，相關作業皆已考慮風險狀況及相關規定謹慎執行。

4.在從事衍生性商品交易方面，本公司已訂定「衍生性商品交易處理程序」及「取得或處分資產處理程序」，以作為本公司從事相關行為之遵循依據。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事衍生性金融商品交易情事。

**(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：**

未來研發計畫請參閱第 66 頁計畫開發之新商品(服務)之說明。本公司新技術之開發配合客戶及市場需求，並密切注意未來產業動向及發展，研發具有市場成長性及潛力的技術。

本公司 111 年及 112 年度研發費用分別為 36,466 仟元及 37,213 仟元，占各期營業收入比例為 5.58%及 6.30%，未來預計投入之研發費用視新產品及新技術開發進度逐項編列，預計 113 年度投入之研發經費約占營業額之 6%~10%。

**(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：**

本公司日常營運均遵照國內外相關法規辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，以充分掌握市場變化並蒐集相關資訊供經營階層決策參考，亦會諮詢相關專業人士，藉以調整本公司相關營運策略。最近年度及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大不利之影響。

**(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：**

本公司一向密切注意所屬產業及技術之變化，掌握產業脈動及市場資訊分析，並針對產業之供需變化及工業電腦之法令規範進行瞭解，以即時掌握科技及產業變化對公司之影響，本公司仍將不斷提升技術與相關知識，以維持競爭優勢，近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對本公司財務業務並無重大不利之影響。

**(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：**

本公司自成立以來，秉持誠信經營、技術創新、品質提升及客戶滿意之經營原則，致力於維持企業形象，遵守法令規定，積極強化內部管理品質及績效。本公司依據證券交易法第十四條之二規定設置四位獨立董事，並於 112 年 5 月成立薪酬委員會，協助董事會執行及制定薪酬管理策略，及 112 年 10 月成立審計委員會，負責監督公司財務報告準確性，確保審計過程及內部控制。

**(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：**

本公司近年度並無併購計畫。未來若有併購計畫時，將依據相關法令之規定，秉持審慎態度進行效益評估及風險控管，以確保本公司利益及股東權益。

**(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：**

本公司之廠房擴充皆經過審慎的評估過程，重大資本支出亦需提報審計委員會及董事會審議，已考量投資效益與可能風險。

**(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：**

**1.進貨集中風險**

本公司主要供應商為通路代理商及零件供應商，供應項目為工業用主機板及系統產品之零件，因工業控制系統屬少量多樣產品，除原長期配合之供應商已有穩健配合基礎，另外有配合備用經銷供應商以確保物料維持供貨及分散供貨集中風險與品質之穩定。

**2.銷貨集中風險**

本公司 111 年及 112 年度對第一大銷貨客戶之銷貨金額分別占併營業收入淨額之 8.37%及 11.83%，尚不致發生銷貨集中情形，然而本公司基於風險控管，除將深耕既有主要客戶累積客戶對本公司之信賴與肯定外，亦積極拓展新客戶、產品通路市場提高品牌知名度及市占率，並定期持續評估客戶財務狀況以降低風險。

**(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：**

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換之情形。

**(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：**

最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情形。

**(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：**

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無此情形。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無此情形。

**(十三)其他重要風險及因應措施：無。**

**七、其他重要事項：無。**

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1、關係企業概況

##### (1)關係企業組織圖



##### (2)各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元(除特別註明者除外)

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
傳電科技股份有限公司	95.06	新北市中和區中正路800號13樓之2	\$38,000	電腦及其週邊設備-電子零組件製造
LEXCOM B.V.	91.08	Het Sterrenbeeld 32, 5215 ML, 's-Hertogenbosch, The Netherlands.	\$3,845	電腦及其週邊設備銷售

##### (3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：

本公司無公司法第三百六十九條之三推定為有控制或從屬關係之其他關係企業。

##### (4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司關係企業所經營之業務主要為工業電腦之研發、製造及銷售業務等。

關係企業間往來分工情形：本公司所研發製造之產品經由各國家地區關係企業進行國際市場銷售及售後服務。

##### (5)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

基準日：112年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額	持股比例
傳電科技股份有限公司	董事長	博來科技股份有限公司 代表人：蔣永慶	3,800,000股	100.00%
	董事	李永勇	-	-
	董事	孫憲宏	-	-
	監察人	陳麗如	-	-
	總經理	蔣永慶	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額	持股比例
LEXCOM B.V.	董事長 總經理	蔣永慶 張金富	3,845,000 元 -	100.00% -

## 2、各關係企業之財務狀況及經營結果

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元(除特別註明者除外)

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業 收入	營業 利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
傳電科技股 份有限公司	38,000	74,960	67,668	7,292	78,610	(8,550)	(9,617)	(2.53)
LEXCOM B.V.	3,845	57,472	27,296	30,176	295,923	15,879	9,419	(註)

註：未發行股份

### (二)關係企業合併財務報表：

本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則公報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，不再另行編製關係企業合併財務報表。

### (三)關係報告書：本公司非他公司之從屬公司，故無須編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

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：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

## 玖、重大影響事項

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

## 附錄一

### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：博來科技股份有限公司



負責人：蔣 永 慶



中 華 民 國 113 年 4 月 25 日

### 會計師查核報告

博來科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

博來科技股份有限公司及子公司（博來集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達博來集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與博來集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對博來集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對博來集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定客戶收入之出貨真實性

博來集團主係從事工業電腦、主機板、伺服器及其他介面卡之製造及銷售，基於重要性及審計準則對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師認為博來集團對特定客戶認列之銷貨收入是否真實發生，對合併財務報表之影響實屬重大，故將該特定客戶銷貨收入之出貨真實性列為本年度關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請參閱附註四(十一)所述。

本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解及測試該特定客戶之收入認列攸關內部控制之設計及執行。
2. 針對前述該特定客戶之收入選樣抽核，檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認銷貨交易真實發生。

#### **其他事項**

博來科技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估博來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博來集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

博來集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對博來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，以及使博來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博來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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對博來集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 重 成



陳重成

會計師 池 瑞 全



池瑞全

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1040024195 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 113 年 4 月 29 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 155,007	28	\$ 97,667	16
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、七、八及三一)	9,426	2	9,239	2
1150	應收票據淨額(附註四、九及二一)	566	-	1,531	-
1170	應收帳款(附註四、九及二一)	38,249	7	36,586	6
1200	其他應收款(附註四及九)	1,824	-	2,952	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二三)	-	-	3	-
130X	存貨(附註四及十)	128,464	23	222,553	37
1410	預付款項(附註十五)	6,373	1	7,283	1
1470	其他流動資產(附註十五)	513	-	630	-
11XX	流動資產總計	<u>340,422</u>	<u>61</u>	<u>378,444</u>	<u>62</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及三一)	141,237	25	145,385	24
1755	使用權資產(附註四及十三)	44,398	8	57,821	10
1780	其他無形資產(附註四及十四)	3,726	1	5,107	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	24,435	4	16,892	3
1920	存出保證金(附註四及十五)	2,184	1	2,186	-
15XX	非流動資產總計	<u>215,980</u>	<u>39</u>	<u>227,391</u>	<u>38</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 556,402</u>	<u>100</u>	<u>\$ 605,835</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註四、十六、二七及三一)	\$ 55,000	10	\$ 37,084	6
2130	合約負債—流動(附註四、十八及二一)	18,073	3	25,336	4
2150	應付票據(附註四及十七)	8,273	2	16,577	3
2170	應付帳款(附註四及十七)	22,252	4	42,571	7
2200	其他應付款(附註四及十八)	28,550	5	40,431	7
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	4,743	1	14,752	2
2280	租賃負債—流動(附註四、十三、二七及三十)	14,850	3	14,344	2
2322	一年內到期之長期借款(附註四、十六、二七及三一)	11,252	2	16,190	3
2399	其他流動負債(附註十八)	2,030	-	2,101	-
21XX	流動負債總計	<u>165,023</u>	<u>30</u>	<u>209,386</u>	<u>34</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註四、十六、二七及三一)	61,803	11	59,548	10
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	5,944	1	3,911	1
2580	租賃負債—非流動(附註四、十三、二七及三十)	30,333	5	43,876	7
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)	2	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>98,082</u>	<u>17</u>	<u>107,335</u>	<u>18</u>
2XXX	負債總計	<u>263,105</u>	<u>47</u>	<u>316,721</u>	<u>52</u>
	權益(附註四、二十及二六)				
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股	210,000	38	200,000	33
3200	資本公積	3,340	1	2,481	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	18,627	3	9,420	1
3350	未分配盈餘	60,559	11	76,643	13
3300	保留盈餘總計	<u>79,186</u>	<u>14</u>	<u>86,063</u>	<u>14</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	771	-	100	-
31XX	本公司業主權益總計	<u>293,297</u>	<u>53</u>	<u>288,644</u>	<u>48</u>
36XX	非控制權益	-	-	470	-
3XXX	權益總計	<u>293,297</u>	<u>53</u>	<u>289,114</u>	<u>48</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 556,402</u>	<u>100</u>	<u>\$ 605,835</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔣永慶



經理人：蔣永慶



會計主管：周美娟



博來科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二一及 三六）	\$ 590,888	100	\$ 641,791	100
5000	營業成本（附註四、十、十 四及二二）	( 437,502)	( 74)	( 451,168)	( 70)
5900	營業毛利	<u>153,386</u>	<u>26</u>	<u>190,623</u>	<u>30</u>
	營業費用（附註九、十四、 十九及二二）				
6100	推銷費用	( 60,873)	( 11)	( 55,030)	( 8)
6200	管理費用	( 28,766)	( 5)	( 30,231)	( 5)
6300	研究發展費用	( 37,213)	( 6)	( 36,466)	( 6)
6450	預期信用減損利益（損 失）	<u>4,209</u>	<u>1</u>	( <u>748</u> )	<u>-</u>
6000	營業費用合計	( <u>122,643</u> )	( <u>21</u> )	( <u>122,475</u> )	( <u>19</u> )
6900	營業淨利	<u>30,743</u>	<u>5</u>	<u>68,148</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註二 二及三十）				
7100	利息收入	777	-	132	-
7010	其他收入	823	-	729	-
7020	其他利益及損失	( 2,511)	-	41,774	7
7050	財務成本	( <u>3,225</u> )	-	( <u>3,874</u> )	( <u>1</u> )
7000	營業外收入及支出 合計	( <u>4,136</u> )	<u>-</u>	<u>38,761</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨利	26,607	5	106,909	17
7950	所得稅費用（附註四及二三）	( <u>140</u> )	-	( <u>14,470</u> )	( <u>2</u> )
8200	本年度淨利	<u>26,467</u>	<u>5</u>	<u>92,439</u>	<u>15</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8360	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(附註四及二十)	\$ 839	-	\$ 833	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註四、二十及二三)	( 168)	-	( 167)	-
8300	本年度其他綜合損益	<u>671</u>	-	<u>666</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 27,138</u>	<u>5</u>	<u>\$ 93,105</u>	<u>15</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 27,123	4	\$ 92,069	14
8620	非控制權益	( 656)	-	370	-
8600		<u>\$ 26,467</u>	<u>4</u>	<u>\$ 92,439</u>	<u>14</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 27,794	5	\$ 92,735	15
8720	非控制權益	( 656)	-	370	-
8700		<u>\$ 27,138</u>	<u>5</u>	<u>\$ 93,105</u>	<u>15</u>
	每股盈餘(附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 1.29</u>		<u>\$ 4.38</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.25</u>		<u>\$ 4.37</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔣永慶



經理人：蔣永慶



會計主管：周美娟





## 博來科技股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 26,607	\$ 106,909
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	24,205	25,370
A20200	攤銷費用	1,974	1,644
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	( 4,209)	748
A20900	財務成本	3,225	3,874
A21200	利息收入	( 777)	( 132)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,441	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	( 486)
A23000	處分待出售非流動資產利益	-	( 28,315)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	39,468	16,578
A24100	未實現外幣兌換損失	919	320
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	965	1,761
A31150	應收帳款	2,074	4,335
A31180	其他應收款	1,208	1,871
A31200	存 貨	54,518	( 4,838)
A31230	預付款項	910	( 4,076)
A31240	其他流動資產	117	( 82)
A32125	合約負債	( 7,263)	4,584
A32130	應付票據	( 8,304)	( 1,993)
A32150	應付帳款	( 20,319)	14,371
A32180	其他應付款	( 11,905)	7,823
A32230	其他流動負債	( 71)	246
A32240	淨確定福利負債	2	-
A33000	營運產生之現金流入	104,785	150,512
A33100	收取之利息	609	132
A33300	支付之利息	( 3,201)	( 3,874)
A33500	支付之所得稅	( 15,804)	( 2,243)
AAAA	營業活動之淨現金流入	86,389	144,527

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 406)	(\$ 2,152)
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	39,837
B02700	取得不動產、廠房及設備價款	( 4,856)	( 6,318)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	701
B03700	存出保證金增加	-	( 405)
B03800	存出保證金減少	2	-
B04500	取得無形資產	( 593)	( 3,413)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	( 5,853)	28,250
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	17,916	-
C00200	短期借款減少	-	( 96,346)
C01600	舉借長期借款	14,000	-
C01700	償還長期借款	( 16,683)	( 22,167)
C03100	存入保證金減少	-	( 75)
C04020	租賃本金償還	( 14,811)	( 13,434)
C04500	發放現金股利	( 24,000)	-
C05400	取得子公司股權	( 396)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 23,974)	( 132,022)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	778	1,039
EEEE	本期現金及約當現金增加數	57,340	41,794
E00100	年初現金及約當現金餘額	97,667	55,873
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 155,007	\$ 97,667

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔣永慶



經理人：蔣永慶



會計主管：周美娟



博來科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

博來科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 79 年 5 月 15 日奉經濟部核准設立，主要業務為一般進出口貿易業務、電子器材及其零組件之買賣、機械產品及其零組件之買賣、資料儲存及處理設備製造業等。

本公司股票自 112 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 4 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅

在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

## 2. IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

該修正明訂，當企業能夠於正常管理延誤之時間範圍內，透過市場或兌換機制所建立具可執行權利及義務之交換交易，將一貨幣兌換成另一貨幣時，該貨幣具有可兌換性。當貨幣於衡量日不具可兌換性時，合併公司應估計即期匯率，以反映若市場參與者考量當時經濟情況而於衡量日進行有秩序之交易會使用之匯率。在此情況下，合併公司亦應揭露能使財務報表使用者評估貨幣缺乏可兌換性如何影響或預期將如何影響其經營結果、財務狀況及現金流量之資訊。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則編製。

### (二) 編製基礎

除按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。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，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附註三五之附表五。

## (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬於該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

## (六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

## (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所生產之樣品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (八) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當期損益。

## (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計

個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融工具

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

### 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

#### (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十一) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 1. 商品銷售收入

商品銷貨收入來自工業電腦產品及主機板之銷售。產品於運抵國內客戶指定地點時或與國外客戶議定之交貨地點後，客

戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## 2. 勞務收入

勞務收入來自主機板及卡類產品之加工收入。係由客戶供料，並於勞務提供時隨時間逐步認列收入。本公司係按已生產或交付之數量衡量完成進度。

## (十二) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

### 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

### (十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

### (十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

### (十五) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

## 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十六) 股份基礎給付協議

### 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以通知員工之日為給與日。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計值，並相對調整資本公積一員工認股權。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

## 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司於發展重大會計估計值時，將通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約機率及違約損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於合併公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 371	\$ 406
銀行支票及活期存款	<u>154,636</u>	<u>97,261</u>
	<u>\$ 155,007</u>	<u>\$ 97,667</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~1.45%	0.001%~1.05%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	\$ 7,410	\$ 7,234
受限制銀行活期存款	<u>2,016</u>	<u>2,005</u>
	<u>\$ 9,426</u>	<u>\$ 9,239</u>

- (一) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率分別為年利率 3.55% 及 3.4%。
- (二) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註八。
- (三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

#### 八、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具列為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	112年12月31日	111年12月31日
總帳面金額	\$ 9,426	\$ 9,239
備抵損失	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 9,426</u>	<u>\$ 9,239</u>

合併公司現行信用風險評等機制如下：

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司各財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之違約疑慮，故無重大之信用風險。合併公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	112年12月31日 總帳面金額	111年12月31日 總帳面金額
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%	<u>\$ 9,426</u>	<u>\$ 9,239</u>

關於合併公司按攤銷後成本衡量之債務工具投資，112 年及 111 年度備抵損失未有變動。

#### 九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 566	\$ 1,531
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 566</u>	<u>\$ 1,531</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 41,250	\$ 43,829
減：備抵損失	( <u>3,001</u> )	( <u>7,243</u> )
	<u>\$ 38,249</u>	<u>\$ 36,586</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 1,626	\$ 2,952
應收利息	168	-
其    他	<u>30</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,824</u>	<u>\$ 2,952</u>

#### (一) 應收帳款及票據

合併公司對商品銷售之授信期間為預收至 95 天，應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。由於本公司之不同地區客戶群之損失型態各異，本公司按地區別客戶群採用不同準備矩陣，並考量應收帳款逾期天數及地區經濟情勢訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，仍會持續追索活動。

合併公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

### 1. 母公司

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期 91~120天	逾期 121~150天	逾期 151~180天	逾期 180天以上	合計
預期信用損失率	0%	0.03%	14.34%	21.68%	27.87%	50%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 3,252	\$ -	\$ 161	\$ 97	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,941	\$ 6,451
備抵損失(存續期間)	-	-	(23)	(21)	-	-	-	(2,941)	(2,985)
預期信用損失	-	-	(23)	(21)	-	-	-	(2,941)	(2,985)
攤銷後成本	\$ 3,252	\$ -	\$ 138	\$ 76	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,466

### 2. 傳電子公司

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期 91~120天	逾期 121~150天	逾期 151~180天	逾期 180天以上	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 10,745	\$ 6,635	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14	\$ 17,394
備抵損失(存續期間)	-	-	-	-	-	-	-	(14)	(14)
預期信用損失	-	-	-	-	-	-	-	(14)	(14)
攤銷後成本	\$ 10,745	\$ 6,635	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 17,380

### 3. 荷蘭子公司

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期 91~120天	逾期 121~150天	逾期 151~180天	逾期 180天以上	合計
預期信用損失率	0%	0%	0.01%	0.08%	0.09%	57.43%	77.90%	100%	
總帳面金額	\$ 9,722	\$ 3,372	\$ 3,915	\$ -	\$ 961	\$ -	\$ -	\$ 1	\$ 17,971
備抵損失(存續期間)	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)	(2)
預期信用損失	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)	(2)
攤銷後成本	\$ 9,722	\$ 3,372	\$ 3,915	\$ -	\$ 960	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 17,969

111 年 12 月 31 日

### 1. 母公司

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期 91~120天	逾期 121~150天	逾期 151~180天	逾期 180天以上	合計
預期信用損失率	3.97%	8.23%	38.31%	67.85%	73.42%	97.10%	97.21%	100%	
總帳面金額	\$ 2,622	\$ 255	\$ 192	\$ 10	\$ 16	\$ 21	\$ -	\$ 5,033	\$ 8,149
備抵損失(存續期間)	-	-	-	-	(12)	(20)	-	(5,033)	(5,244)
預期信用損失	(83)	(25)	(74)	(7)	(12)	(20)	-	(5,033)	(5,244)
攤銷後成本	\$ 2,545	\$ 234	\$ 118	\$ 3	\$ 4	\$ 1	\$ -	\$ -	\$ 2,905

### 2. 傳電子公司

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期 91~120天	逾期 121~150天	逾期 151~180天	逾期 180天以上	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 17,173	\$ 1,923	\$ 46	\$ 6	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14	\$ 19,162
備抵損失(存續期間)	-	-	-	-	-	-	-	(14)	(163)
預期信用損失	(83)	(25)	(35)	(6)	-	-	-	(14)	(163)
攤銷後成本	\$ 17,090	\$ 1,898	\$ 11	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 18,999

### 3. 荷蘭子公司

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期 91~120天	逾期 121~150天	逾期 151~180天	逾期 180天以上	合計
預期信用損失率	0.62%	0.62%	1.74%	9.08%	10.63%	61.11%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 16,355	\$ 315	\$ 1,362	\$ 2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15	\$ 18,049
備抵損失(存續期間)	-	-	-	-	-	-	-	(15)	(1,836)
預期信用損失	(1,647)	(32)	(142)	-	-	-	-	(15)	(1,836)
攤銷後成本	\$ 14,708	\$ 283	\$ 1,220	\$ 2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 16,213

母公司及傳電子公司係以逾期天數為基準進行之帳齡分析；荷蘭子公司係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
<u>應收票據及應收帳款</u>		
年初餘額	\$ 7,243	\$ 6,418
加：本年度提列減損損失	-	748
減：本年度迴轉減損損失	( 4,297)	-
外幣換算差額	55	77
年底餘額	<u>\$ 3,001</u>	<u>\$ 7,243</u>
<u>其他應收款</u>		
年初餘額	\$ -	\$ -
加：本年度提列減損損失	88	-
減：本年度實際沖銷	( 88)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二) 其他應收款

合併公司對其他應收款均不予計息，於決定其他應收款可回收性時，合併公司考量其他應收款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

十、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原物料	\$ 59,644	\$ 131,846
在製品	42,163	66,603
製成品	20,986	24,104
在途存貨	5,671	-
	<u>\$ 128,464</u>	<u>\$ 222,553</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 393,911	\$ 430,226
存貨跌價損失	39,468	16,578
未分攤製造費用(一)	4,123	4,364
	<u>\$ 437,502</u>	<u>\$ 451,168</u>

(一) 未分攤製造費用包含閒置產能。

## 十一、子公司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
博來科技股份有限公司	傳電科技股份有限公司	電腦及其週邊設備、電子 零組件製造	100%	93.17%	1
博來科技股份有限公司	LEXCOM B.V.	電腦及其週邊設備銷售	100%	100%	2

- 合併公司於112年6月20日向非控制權益股東購買傳電子公司股權，致持股比例由93.17%上升至97.07%；於112年6月26日未按持股比例認購傳電子公司現金增資股權，致持股比例由97.07%上升至97.84%；並於112年9月7日向其他股東購買傳電子公司股權，致持股比例由97.84%上升至100%，請參閱附註二六與非控制權益之權益交易附註說明。

- 主要營業風險係匯率風險。

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註三五之附表五「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊：無。

## 十二、不動產、廠房及設備

	112年12月31日						111年12月31日	
自 用	<u>\$ 141,237</u>						<u>\$ 145,385</u>	
自 用	土 地	房屋及建築	運輸設備	模 具 資 產	辦 公 設 備	機 器 設 備	租 賃 改 良	合 計
成 本								
112年1月1日餘額	\$ 106,929	\$ 22,611	\$ 3,968	\$ 929	\$ 14,104	\$ 85,768	\$ 305	\$ 234,614
增 添	-	-	-	150	1,529	3,177	-	4,856
處 分	-	-	-	-	-	( 177)	-	( 177)
淨兌換差額	-	-	79	-	37	-	-	116
112年12月31日餘額	<u>\$ 106,929</u>	<u>\$ 22,611</u>	<u>\$ 4,047</u>	<u>\$ 1,079</u>	<u>\$ 15,670</u>	<u>\$ 88,768</u>	<u>\$ 305</u>	<u>\$ 239,409</u>
累計折舊及減損								
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,519	\$ 3,714	\$ 915	\$ 10,737	\$ 67,315	\$ 29	\$ 89,229
折舊費用	-	443	167	21	1,597	6,685	101	9,014
處 分	-	-	-	-	-	( 177)	-	( 177)
淨兌換差額	-	-	79	-	27	-	-	106
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,962</u>	<u>\$ 3,960</u>	<u>\$ 936</u>	<u>\$ 12,361</u>	<u>\$ 73,823</u>	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 98,172</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 106,929</u>	<u>\$ 15,649</u>	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 143</u>	<u>\$ 3,309</u>	<u>\$ 14,945</u>	<u>\$ 175</u>	<u>\$ 141,237</u>

(接次頁)

(承前頁)

成 本	土 地	房屋及建築	運輸設備	模 具 資 產	辦 公 設 備	機 器 設 備	租 賃 改 良	合 計
111年1月1日餘額	\$ 106,929	\$ 22,611	\$ 3,647	\$ 929	\$ 12,912	\$ 92,569	\$ 10,070	\$ 249,667
增 添	-	-	233	-	1,339	4,441	305	6,318
處 分	-	-	-	-	( 186 )	( 11,242 )	( 10,070 )	( 21,498 )
淨兌換差額	-	-	88	-	39	-	-	127
111年12月31日餘額	<u>\$ 106,929</u>	<u>\$ 22,611</u>	<u>\$ 3,968</u>	<u>\$ 929</u>	<u>\$ 14,104</u>	<u>\$ 85,768</u>	<u>\$ 305</u>	<u>\$ 234,614</u>
累計折舊及減損								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,075	\$ 3,496	\$ 872	\$ 8,957	\$ 70,739	\$ 8,497	\$ 98,636
折舊費用	-	444	130	43	1,935	7,603	1,602	11,757
處 分	-	-	-	-	( 186 )	( 11,027 )	( 10,070 )	( 21,283 )
淨兌換差額	-	-	88	-	31	-	-	119
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,519</u>	<u>\$ 3,714</u>	<u>\$ 915</u>	<u>\$ 10,737</u>	<u>\$ 67,315</u>	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 89,229</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 106,929</u>	<u>\$ 16,092</u>	<u>\$ 254</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 3,367</u>	<u>\$ 18,453</u>	<u>\$ 276</u>	<u>\$ 145,385</u>

112及111年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	51年
運輸設備	5至6年
模具資產	3年
辦公設備	2至6年
機器設備	2至16年
租賃改良	2至5年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 40,057	\$ 52,663
機器設備	<u>4,341</u>	<u>5,158</u>
	<u>\$ 44,398</u>	<u>\$ 57,821</u>
使用權資產之增添	112年度	111年度
	<u>\$ 1,435</u>	<u>\$ 52,591</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 12,939	\$ 12,932
機器設備	<u>2,252</u>	<u>681</u>
	<u>\$ 15,191</u>	<u>\$ 13,613</u>

## (二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 14,850</u>	<u>\$ 14,344</u>
非流動	<u>\$ 30,333</u>	<u>\$ 43,876</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
建築物	2.2%~2.73%	1.6%~2.73%
機器設備	2.73%	2.73%

## (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為辦公室及廠房使用，租賃期間為 2~5 年，及承租機器設備供生產使用租賃期間為 1~3 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物及機器設備並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

## (四) 其他租賃資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 414</u>	<u>\$ 305</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 233</u>	<u>\$ 205</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 16,736)</u>	<u>(\$ 14,561)</u>

合併公司選擇對符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃及選擇對符合短期租賃之停車位租用適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

合併公司 112 年及 111 年 12 月 31 日無租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾。

十四、其他無形資產

	專 利 權	電 腦 軟 體	其 他 無 形 資 產	合 計
<u>成 本</u>				
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 12,979	\$ -	\$ 12,979
增 添	-	593	-	593
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,572</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,572</u>
<u>累計攤銷</u>				
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 7,872	\$ -	\$ 7,872
攤銷費用	-	1,974	-	1,974
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,846</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,846</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,726</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,726</u>
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 28	\$ 9,566	\$ 350	\$ 9,944
增 添	-	3,413	-	3,413
處 分	( 28)	-	( 350)	( 378)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,979</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,979</u>
<u>累計攤銷</u>				
111年1月1日餘額	\$ 28	\$ 6,228	\$ 350	\$ 6,606
攤銷費用	-	1,644	-	1,644
處 分	( 28)	-	( 350)	( 378)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,872</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,872</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,107</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,107</u>

112及111年度並未認列或迴轉減損損失。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 2至5年

依功能別彙總攤銷費用：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 437	\$ 294
推銷費用	60	-
管理費用	34	93
研發費用	1,443	1,257
	<u>\$ 1,974</u>	<u>\$ 1,644</u>

## 十五、其他資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付款項		
預付貨款及費用	\$ 6,373	\$ 7,283
其他流動資產		
暫付款及代付款	<u>513</u>	<u>630</u>
	<u>\$ 6,886</u>	<u>\$ 7,913</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	<u>\$ 2,184</u>	<u>\$ 2,186</u>

## 十六、借    款

### (一) 短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款（附註三一）	\$ 53,750	\$ 36,084
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>1,250</u>	<u>1,000</u>
	<u>\$ 55,000</u>	<u>\$ 37,084</u>

銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 2.32%~3.223% 及 2.151%~4.46%。

### (二) 長期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>擔保借款（附註三一）</u>		
銀行借款	\$ 59,722	\$ 56,487
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	13,333	19,251
減：列為 1 年內到期部分	<u>( 11,252 )</u>	<u>( 16,190 )</u>
長期借款	<u>\$ 61,803</u>	<u>\$ 59,548</u>

該銀行借款係以合併公司自有土地、建築物及機器設備抵押擔保（參閱附註三一），截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 2%~3.253% 及 1.78%~3.001%。

## 十七、應付票據及應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 8,273</u>	<u>\$ 16,577</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 22,252</u>	<u>\$ 42,571</u>

### (一) 應付票據

合併公司於 112 年及 111 年 12 月 31 日，帳列應付票據無對銀行之應付票據。

### (二) 應付帳款

購買原物料之平均賒帳期間為 30 天至 120 天，帳列應付帳款均不加計利息。合併公司定期檢視尚未付款情況，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 十八、其他負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應付款		
非關係人		
應付薪資及獎金	\$ 16,371	\$ 25,164
應付營業稅	587	3,414
應付保險費	2,150	2,294
應付設計費	1,564	-
其他	<u>7,878</u>	<u>9,559</u>
	<u>\$ 28,550</u>	<u>\$ 40,431</u>
合約負債—流動（附註二一）	<u>\$ 18,073</u>	<u>\$ 25,336</u>
其他負債		
代收款及其他	<u>\$ 2,030</u>	<u>\$ 2,101</u>

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

## (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司所依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之員工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日
確定福利義務現值	\$ 7
計畫資產公允價值	( 5)
提撥短絀	<u>2</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 2</u>

淨確定福利負債（資產）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 ( 資 產 )
112 年 1 月 1 日	\$ -	\$ -	\$ -
服務成本			
當期服務成本	7	-	7
利息費用（收入）	-	-	-
認列於損益	<u>7</u>	<u>-</u>	<u>7</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	-	-
精算（利益）損失			
— 人口統計假設變動	-	-	-
— 財務假設變動	-	-	-
— 經驗調整	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
認列於其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 5)</u>	<u>( 5)</u>
112 年 12 月 31 日	<u>\$ 7</u>	<u>(\$ 5)</u>	<u>\$ 2</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度
營業成本	\$ -
推銷費用	7
管理費用	-
研發費用	-
	<u>\$ 7</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日
折現率	1.65%
薪資預期增加率	2.50%
死亡率	依據臺灣年金保險 生命表
殘廢率	依據預期死亡率之 10%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>
折現率	
增加 0.25%	(\$ <u>1</u> )
減少 0.25%	<u>\$ -</u>
薪資預期增加率	
增加 0.25%	\$ <u>3</u>
減少 0.25%	(\$ <u>2</u> )

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>112年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 8</u>
確定福利義務平均到期期間	36.4年

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>21,000</u>	<u>20,000</u>
已發行股本	<u>\$ 210,000</u>	<u>\$ 200,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行可轉換公司債及員工認股權證所保留之股數合計 2,500 仟股。

本公司於 112 年 6 月 20 日經股東常會決議辦理盈餘轉增資 10,000 仟元，發行新股 1,000 仟股，增資後實收股本為 210,000 仟元。上述盈餘轉增資案業經金管會證券期貨局委託財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 112 年 8 月 17 日核准申報生效，並經董事會決議，

以 112 年 10 月 25 日為增資基準日，並於 112 年 11 月 6 日完成變更登記。

(二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$ 1,899	\$ 2,481
<u>不作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>1,441</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,340</u>	<u>\$ 2,481</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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，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。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策，係確保股東權益及永續經營之目標，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之三十分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之五時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

法定盈餘公積已達公司實收資本額時，得不再提列。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司已於 111 年 12 月 12 日臨時股東會決議通過修正公司章程，其中就前期累積之其他權益減項淨額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

本公司 110 年度因以該年度淨利彌補以前年度虧損後仍有不足，於 111 年 6 月 22 日舉行股東常會，決議通過不擬分配盈餘。

本公司 112 年 6 月 20 日股東常會決議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 9,207</u>
現金股利	<u>\$ 20,000</u>
股票股利	<u>\$ 10,000</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.0
每股股票股利（元）	\$ 0.5

本公司於 112 年 6 月 20 日股東常會通過之盈餘分配案，因分配比率低於公司章程規定比率，於 112 年 7 月 28 日臨時股東會決議 111 年度盈餘分配修正案如下：

	<u>111 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 9,207</u>
現金股利	<u>\$ 24,000</u>
股票股利	<u>\$ 10,000</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.2
每股股票股利（元）	\$ 0.5

本公司 113 年 4 月 25 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 2,712</u>
現金股利	<u>\$ 14,700</u>
股票股利	<u>\$ 6,300</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.7
每股股票股利（元）	\$ 0.3

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 19 日召開之股東常會決議。

本公司及子公司盈餘係依據各公司章程等規定予以分配，並無受契約限制之情形。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	\$ 100	(\$ 566)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	839	833
國外營運機構換算差額之 相關所得稅	( <u>168</u> )	( <u>167</u> )
年底餘額	<u>\$ 771</u>	<u>\$ 100</u>

國外營運機構財務報表自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

(五) 非控制權益

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	\$ 470	\$ 100
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨（損）利	( 656 )	370
資本公積－實際取得子公司 股權價格與帳面價值差額 （附註二六）	( 34 )	-
資本公積－認列對子公司所 有權權益變動數（附註二 六）	<u>220</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 470</u>

二一、收 入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>客戶合約收入</u>		
商品銷貨收入	\$ 536,273	\$ 564,126
勞務收入	<u>54,615</u>	<u>77,665</u>
	<u>\$ 590,888</u>	<u>\$ 641,791</u>

(一) 客戶合約說明

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自銷售工業電腦產品及主機板。合併公司係以合約、報價單或訂單約定價格銷售。

### 勞務收入

勞務收入來自主機板及卡類產品之加工收入。係由客戶供料，並於勞務提供時隨時間逐步認列收入。合併公司係按已生產或交付之數量衡量完成進度。

#### (二) 合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
應收票據及帳款 (附註九)	<u>\$ 38,815</u>	<u>\$ 38,117</u>	<u>\$ 45,171</u>
合約負債(附註十八) 商品銷貨	<u>\$ 18,073</u>	<u>\$ 25,336</u>	<u>\$ 20,752</u>

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
來自年初合約負債 商品銷貨收入	<u>\$ 21,729</u>	<u>\$ 16,570</u>

#### (三) 客戶合約收入細分

收入細分資訊請參閱附註三六。

### 二二、繼續營業單位淨利

#### (一) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款	\$ 753	\$ 119
押金設算息	24	13
	<u>\$ 777</u>	<u>\$ 132</u>

#### (二) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 171	\$ 171
補助款收入	153	307
其他	499	251
	<u>\$ 823</u>	<u>\$ 729</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	\$ 486
處分待出售非流動資產利益	-	28,315
淨外幣兌換(損失)利益	( 2,299)	12,966
其他(損失)利益	( 212)	7
	<u>(\$ 2,511)</u>	<u>\$ 41,774</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 1,947	\$ 3,257
租賃負債之利息	1,278	617
	<u>\$ 3,225</u>	<u>\$ 3,874</u>

合併公司 112 及 111 年度無利息資本化之情事。

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 19,228	\$ 20,209
營業費用	4,977	5,161
	<u>\$ 24,205</u>	<u>\$ 25,370</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 437	\$ 294
營業費用	1,537	1,350
	<u>\$ 1,974</u>	<u>\$ 1,644</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 150,731	\$ 157,236
退職後福利		
確定提撥計畫	5,513	5,447
確定福利計畫(附註十九)	7	-
股份基礎給付		
權益交割(附註二五)	1,296	-
其他員工福利	8,134	6,838
員工福利費用合計	<u>\$ 165,681</u>	<u>\$ 169,521</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 77,414	\$ 85,748
營業費用	<u>88,267</u>	<u>83,773</u>
	<u>\$ 165,681</u>	<u>\$ 169,521</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%提撥員工酬勞及不高於5%提撥董事酬勞。

112及111年度員工酬勞及董事酬勞分別於113年4月25日及112年5月8日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	3.32%	1%
董事酬勞	0.95%	1%

金額

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	<u>員工酬勞</u>	<u>董事酬勞</u>	<u>員工酬勞</u>	<u>董事酬勞</u>
董事會決議配發金額	<u>\$ 914</u>	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 909</u>	<u>\$ 909</u>
年度財務報告認列金額	<u>\$ 853</u>	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 909</u>	<u>\$ 909</u>

本公司於113年4月25日召開董事會，員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與年度合併財務報告之認列金額不同，差異數調整為113年度之損益。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111及110年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與111及110年度財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換(損)益

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 6,974	\$ 14,889
外幣兌換損失總額	( 9,273)	( 1,923)
淨(損失)利益	(\$ 2,299)	\$ 12,966

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 7,987	\$ 14,925
未分配盈餘加徵	1,749	-
土地增值稅	-	641
以前年度之調整	( 3,938)	14
	<u>5,798</u>	<u>15,580</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 5,658)	( 1,110)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 140</u>	<u>\$ 14,470</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 26,607</u>	<u>\$ 106,909</u>
稅前淨利按相關國家所得所 適用之稅率計算之所得稅 費用	\$ 810	\$ 24,239
稅上不可減除之費損	40	19
免稅所得	-	( 4,906)
未分配盈餘加徵	1,749	-
土地增值稅	-	641
未認列之虧損扣抵	1,937	( 4,306)
累進差額	( 458)	( 1,239)
以前年度之當期所得稅費用 用於本年度之調整	( 3,938)	14
其他	-	8
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 140</u>	<u>\$ 14,470</u>

## (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
— 國外營運機構兌換差額	\$ 168	\$ 167
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 167</u>

## (三) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ -	\$ 3
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 4,743</u>	<u>\$ 14,752</u>

## (四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產與負債變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
存貨跌價損失	\$ 14,032	\$ 1,867	\$ -	\$ 7	\$ 15,906
呆帳費用	1,446	( 1,001 )	-	13	458
閒置產能	33	( 3 )	-	-	30
兌換損益	-	53	-	-	53
未實現權益法投資損失	-	6,878	-	-	6,878
公司間交易未實現損益	1,381	( 271 )	-	-	1,110
	<u>\$ 16,892</u>	<u>\$ 7,523</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 24,435</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異					
子公司未分配盈餘	(\$ 3,867)	(\$ 1,884)	\$ -	\$ -	(\$ 5,751)
兌換損益	( 19 )	19	-	-	-
國外營運機構兌換差額	( 25 )	-	( 168 )	-	( 193 )
	<u>( \$ 3,911 )</u>	<u>( \$ 1,865 )</u>	<u>( \$ 168 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 5,944 )</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
存貨跌價損失	\$ 10,878	\$ 3,144	\$ -	\$ 10	\$ 14,032
呆帳費用	1,226	201	-	19	1,446
閒置產能	45	( 12 )	-	-	33
國外營運機構兌換差額	142	-	( 142 )	-	-

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
兌換損益	\$ 221	(\$ 221)	\$ -	\$ -	\$ -
應付休假給付	12	( 12)	-	-	-
公司間交易未實現損益	522	859	-	-	1,381
處分不動產、設備及 廠房利益	625	( 625)	-	-	-
	<u>\$ 13,671</u>	<u>\$ 3,334</u>	<u>(\$ 142)</u>	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 16,892</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
子公司未分配盈餘	(\$ 1,662)	(\$ 2,205)	\$ -	\$ -	(\$ 3,867)
兌換損益	-	( 19)	-	-	( 19)
國外營運機構兌換差額	-	-	( 25)	-	( 25)
	<u>(\$ 1,662)</u>	<u>(\$ 2,224)</u>	<u>(\$ 25)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,911)</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及未使用投資抵減金額

	112年12月31日	111年12月31日
虧損扣抵		
116 年度到期	\$ 4,598	\$ 4,598
117 年度到期	15,752	15,752
118 年度到期	7,310	7,310
119 年度到期	21,369	21,369
120 年度到期	8,060	8,060
122 年度到期	9,754	-
	<u>\$ 66,843</u>	<u>\$ 57,089</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司、子公司傳電科技股份有限公司及 LEXCOM B.V. 歷年之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關分別核定至 111 年度、111 年度及 110 年度。

#### 二四、每股盈餘

	單位：每股元	
	112年度	111年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 1.29</u>	<u>\$ 4.38</u>
基本每股盈餘合計	<u>\$ 1.29</u>	<u>\$ 4.38</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 1.25</u>	<u>\$ 4.37</u>
基本每股盈餘合計	<u>\$ 1.25</u>	<u>\$ 4.37</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 112 年 10 月 25 日。因追溯調整，111 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 4.60</u>	<u>\$ 4.38</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.59</u>	<u>\$ 4.37</u>

單位：每股元

用以計算繼續營業單位每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	112年度	111年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 27,123</u>	<u>\$ 92,069</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>27,123</u>	<u>92,069</u>
用以計算基本每股盈餘之盈餘	27,123	92,069
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 27,123</u>	<u>\$ 92,069</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	21,000	21,000
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	56	66
員工認股權	<u>635</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>21,691</u>	<u>21,066</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二五、股份基礎給付協議

### 本公司員工認股權計畫

本公司分別於 112 年 7 月 10 日給與員工認股權 1,200 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 1 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為 20 元，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

<u>員 工 認 股 權</u>	<u>112年度</u>	
	<u>單位 (仟)</u>	<u>加權平均 行使價格 (元)</u>
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	<u>1,200</u>	20
年底流通在外	<u>1,200</u>	20
年底可行使	<u>-</u>	
本年度給與之認股權加權平均公允價值 (元)		<u>\$ 5.7</u>

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	<u>112年12月31日</u>
行使價格之範圍 (元)	\$ 20
加權平均剩餘合約期限 (年)	3.75年

本公司於 112 年 7 月 10 日給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	<u>112年7月</u>
給與日股價	26.57 元
行使價格	20 元
預期波動率	23.48%~25.70%
存續期間	3~4.5年
預期股利率	4.52%
無風險利率	1.0605%~1.0816%

112 年度認列之酬勞成本為 1,441 仟元。

## 二六、與非控制權益之權益交易

合併公司於 112 年 6 月 20 日向非控制權益股東購買傳電子公司股權，致持股比例由 93.17% 上升至 97.07%；於 112 年 6 月 26 日未按持股比例認購傳電子公司現金增資股權，致持股比例由 97.07% 上升至 97.84%，並於 112 年 9 月 7 日向非控制權益股東購買傳電子公司股權，致持股比例由 97.84% 上升至 100%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	<u>傳 電 子 公 司</u>
給付之對價	(\$ 10,396)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算	
應轉入非控制權益之金額	<u>9,814</u>
權益交易差額	<u>(\$ 582)</u>

	<u>傳 電 子 公 司</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－實際取得子公司股權價格與帳面	
價值差額	(\$ 362)
資本公積－對子公司所有權權益變動	<u>(220)</u>
	<u>(\$ 582)</u>

## 二七、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

合併公司於 112 年及 111 年 12 月 31 日將長期借款重分類至一年內到期之長期借款分別為 11,252 仟元及 16,190 仟元。

### (二) 來自籌資活動之負債變動

#### 112 年度

	<u>非 現 金 之 變 動</u>							
	112年1月1日	現 金 流 量	新 增 租 賃	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	利 息 費 用	租 賃 修 改	營 業 活 動 現 金 流 量	112年12月31日
短期借款	\$ 37,084	\$ 17,916	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 55,000
長期借款	75,738	( 2,683)	-	-	-	-	-	73,055
租賃負債	58,220	( 14,811)	1,435	339	1,278	-	( 1,278)	45,183
	<u>\$ 171,042</u>	<u>\$ 422</u>	<u>\$ 1,435</u>	<u>\$ 339</u>	<u>\$ 1,278</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,278)</u>	<u>\$ 173,238</u>

## 111 年度

	非 現 金 之 變 動							111年12月31日
	111年1月1日	現 金 流 量	新 增 租 賃	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	利 息 費 用	租 賃 修 改	營 業 活 動 現 金 流 量	
短期借款	\$ 133,430	(\$ 96,346)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 37,084
長期借款	97,905	( 22,167)	-	-	-	-	-	75,738
租賃負債	18,652	( 13,434)	52,591	411	617	-	( 617)	58,220
存入保證金	75	( 75)	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 250,062</u>	<u>(\$ 132,022)</u>	<u>\$ 52,591</u>	<u>\$ 411</u>	<u>\$ 617</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 617)</u>	<u>\$ 171,042</u>

### 二八、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略目前並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

### 二九、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相當，其帳面金額趨近其公允價值。

#### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

合併公司 112 年及 111 年 12 月 31 日未持有公允價值衡量之金融資產或負債。

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### (三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註 1）	\$ 205,630	\$ 147,209
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	164,954	177,900

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收票據、應收帳款、應付票據、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

##### (1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三四。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元及歐元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感

度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		歐 元 之 影 響	
	112年度	111年度	112年度	111年度
損 益	\$ 214	\$ 429(i)	\$ 348	\$ 1(ii)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元貨幣計價銀行存款及應收、應付款項。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之歐元貨幣計價銀行存款及應收款項。

合併公司於本年度對美元匯率敏感度下降，主係因以美元計價之銀行存款及應收帳款餘額減少之故。

合併公司於本年度對歐元匯率敏感度上升，主係因以歐元計價之銀行存款及應收帳款餘額增加之故。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金並存有銀行存款，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 16,483	\$ 20,227
－金融負債	45,183	58,220
具現金流量利率風險		
－金融資產	147,579	86,273
－金融負債	128,055	112,822

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加／減少 98 仟元及減少／增加 133 仟元，主因為合併公司之變動利率借款、銀行存款所面臨現金流量利率風險之暴險。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額，係來自於：

(1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐

一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至112年及111年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率推導而得。

#### 112年12月31日

	3個月內	3至6個月	6個月至1年	1至2年	2至5年	5年以上
無附息負債						
應付票據	\$ 1,453	\$ 5,749	\$ 1,071	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	22,252	-	-	-	-	-
其他應付款	28,550	-	-	-	-	-
租賃負債	4,020	4,020	7,767	15,174	16,083	-
浮動利率工具						
短期借款	50,079	40	5,021	-	-	-
長期借款	3,183	3,165	6,366	12,366	31,347	22,356
	<u>\$ 109,537</u>	<u>\$ 12,974</u>	<u>\$ 20,225</u>	<u>\$ 27,540</u>	<u>\$ 47,430</u>	<u>\$ 22,356</u>

長期借款到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
長期借款	<u>\$ 12,714</u>	<u>\$ 43,713</u>	<u>\$ 20,381</u>	<u>\$ 1,975</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 111 年 12 月 31 日

	3 個月內	3 至 6 個月	6 個月至 1 年	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年 以上
無附息負債						
應付票據	\$ 14,605	\$ 1,603	\$ 369	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	42,571	-	-	-	-	-
其他應付款	40,431	-	-	-	-	-
租賃負債	3,970	3,851	7,639	14,958	30,502	-
浮動利率工具						
短期借款	4,207	26,156	7,132	-	-	-
長期借款	<u>6,629</u>	<u>5,490</u>	<u>5,396</u>	<u>12,745</u>	<u>22,505</u>	<u>28,724</u>
	<u>\$ 112,413</u>	<u>\$ 37,100</u>	<u>\$ 20,536</u>	<u>\$ 27,703</u>	<u>\$ 53,007</u>	<u>\$ 28,724</u>

長期借款到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以上
長期借款	<u>\$ 17,515</u>	<u>\$ 35,250</u>	<u>\$ 26,096</u>	<u>\$ 2,628</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

### (2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
有擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展期)		
— 已動用金額	\$ 113,472	\$ 120,401
— 未動用金額	<u>100,978</u>	<u>128,399</u>
	<u>\$ 214,450</u>	<u>\$ 248,800</u>
無擔保銀行長期借款額度		
— 已動用金額	\$ 14,583	\$ 8,500
— 未動用金額	<u>8,967</u>	<u>20,700</u>
	<u>\$ 23,550</u>	<u>\$ 29,200</u>

## 三十、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
旌發股份有限公司	實質關係人（與本公司董事長同一人）
旌貿股份有限公司	實質關係人（該公司董事長與本公司董事長為配偶）
聲聲股份有限公司	實質關係人（該公司董事長與本公司董事長為配偶）
Bona Holding B.V.	實質關係人（該公司董事長與本公司董事長為一等親）

## (二) 承租協議

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債	實質關係人		
	Bona Holding B.V.	\$ 6,635	\$ 9,508

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
利息費用		
實質關係人		
其他	\$ 124	\$ 163

### 112 年度

關係人名稱	租賃標的	租期及租金支付方式	租金決定
實質關係人 Bona Holding B.V.	荷蘭 Hertogenbosch 區建物	租期 (110年1月1日至114年12月31日), 每月支付租金8仟歐元。	280

### 111 年度

關係人名稱	租賃標的	租期及租金支付方式	租金決定
實質關係人 Bona Holding B.V.	荷蘭 Hertogenbosch 區建物	租期 (110年1月1日至114年12月31日), 每月支付租金8仟歐元。	270

## (三) 其他

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
其他收入	實質關係人		
	其他	\$ 171	\$ 171

## (四) 對主要管理階層之獎酬

112 及 111 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 8,962	\$ 7,494
退職後福利		
確定提撥計畫	291	291
股份基礎給付		
權益交割	91	-
其他員工福利	179	144
	\$ 9,523	\$ 7,929

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三一、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 流動		
銀行定期存款	\$ 7,410	\$ 7,234
受限制銀行活期存款	2,016	2,005
不動產、廠房及設備		
土地	106,929	106,929
建築物—淨額	15,649	16,092
機器設備—淨額	-	2,117
	<u>\$ 132,004</u>	<u>\$ 134,377</u>

### 三二、重大或有負債及未認列之合約承諾：

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日並無重大承諾事項及或有事項。

### 三三、重大之期後事項

除其他附註外，截至 113 年 4 月 29 日無其餘重大之期後事項。

### 三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112 年 12 月 31 日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
貨幣性項目								
美元	\$	419		30.705		\$	12,858	
				(美元：新台幣)				
美元		330		0.9036			10,134	
				(美元：歐元)				
歐元		1,025		33.98			34,845	
				(歐元：新台幣)				
							<u>\$ 57,837</u>	
外幣負債								
貨幣性項目								
美元		51		30.705		\$	1,562	
				(美元：新台幣)				

111 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 1,957	30.71 (美元：新台幣)	\$ 60,093
美元	196	0.9386 (美元：歐元)	6,007
歐元	3	32.72 (歐元：新台幣)	<u>104</u>
			<u>\$ 66,204</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	195	30.71 (美元：新台幣)	\$ 5,975
美元	561	0.9386 (美元：歐元)	<u>17,239</u>
			<u>\$ 23,214</u>

合併公司於 112 及 111 年度已實現及未實現外幣兌換損益分別為損失 2,299 仟元及利益 12,966 仟元。由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之幣別揭露兌換損益。

### 三五、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表四)

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 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規定就整體關係企業應揭露事項：

1. 從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例：附註十一。
2. 列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形：附註十一。
3. 未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因：無。
4. 從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式：無。
5. 從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容：無。
6. 國外從屬公司營業之特殊風險，如匯率變動等：附註十一。
7. 各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形：無。
8. 合併借（貸）項攤銷之方法及期限：無。
9. 其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。

(五) 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規定就控制公司與從屬公司應分別揭露以下事項：

1. 控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之交易事項：附表四。
2. 從事資金融通、背書保證之相關資訊：附表一及二。
3. 從事衍生性商品交易之相關資訊：無。
4. 重大或有事項：無。
5. 重大期後事項：無。

6. 持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露淨值）、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形：附表五。
7. 其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。

(六) 子公司持有母公司股份者，應分別列明子公司名稱、持有股數、金額及原因：無

### 三六、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

報 導 部 門	主 要 業 務
母 公 司	— 電子設備自製銷售
傳電子公司	— 專業代工
荷蘭子公司	— 歐洲地區銷售

#### (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	112年度			合 計
	母 公 司	傳電子公司	荷 蘭 子 公 司	
來自外部客戶收入	\$ 240,350	\$ 54,615	\$ 295,923	\$ 590,888
部門間收入	246,163	23,995	-	270,158
部門收入	\$ 486,513	\$ 78,610	\$ 295,923	861,046
內部沖銷				( 270,158)
合併收入				\$ 590,888
部門損益	\$ 31,211	(\$ 6,850)	\$ 15,879	\$ 40,240
總部管理成本與董事酬勞				( 9,497)
利息收入				777
其他收入				823
兌換損失				( 2,299)
財務成本				( 3,225)
其他利益及損失				( 212)
繼續營業單位稅前淨利				\$ 26,607

	111年度			
	母 公 司	傳 電 子 公 司	荷 蘭 子 公 司	合 計
來自外部客戶收入	\$ 232,920	\$ 77,893	\$ 330,978	\$ 641,791
部門間收入	<u>295,227</u>	<u>29,039</u>	<u>-</u>	<u>324,266</u>
部門收入	<u>\$ 528,147</u>	<u>\$ 106,932</u>	<u>\$ 330,978</u>	966,057
內部沖銷				( 324,266)
合併收入				<u>\$ 641,791</u>
部門損益	<u>\$ 60,080</u>	<u>\$ 4,717</u>	<u>\$ 12,189</u>	\$ 76,986
總部管理成本與董事酬勞				( 8,838)
利息收入				132
其他收入				729
處分不動產、廠房及設備利益				486
處分待出售非流動資產利益				28,315
兌換利益				12,966
財務成本				( 3,874)
其他利益及損失				<u>7</u>
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$ 106,909</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。112年及111年度部門間銷售已全數沖銷。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、處分關聯企業損益、租賃收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨（利益）損失、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

## (二) 部門總資產

	112年12月31日	111年12月31日
母 公 司	\$ 407,093	\$ 447,005
傳電子公司	71,546	87,765
荷蘭子公司	<u>53,328</u>	<u>54,173</u>
部門資產總額	531,967	588,943
未分攤之資產	<u>24,435</u>	<u>16,892</u>
合併資產總額	<u>\$ 556,402</u>	<u>\$ 605,835</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

除採權益法之關聯企業與當期及遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤。

### (三) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	112年度	111年度
工業電腦	\$ 276,084	\$ 312,845
主機板	159,409	209,439
伺服器	49,660	5,722
其他介面卡	60,388	56,343
其他電腦周邊設備	45,347	57,442
	<u>\$ 590,888</u>	<u>\$ 641,791</u>

### (四) 地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運－臺灣與荷蘭。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶所在地區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
亞洲	\$ 261,959	\$ 274,350	\$ 209,273	\$ 184,680
歐洲	300,341	343,950	6,707	6,865
美洲	1,131	3,677	-	-
其他	27,457	19,814	-	-
	<u>\$ 590,888</u>	<u>\$ 641,791</u>	<u>\$ 215,980</u>	<u>\$ 191,545</u>

### (五) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

客戶代號	112年度		111年度	
	金額	佔收入 比率%	金額	佔收入 比率%
10601	\$ 67,870	11	-	-

博來科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳項	抵擔名稱	保價	品價值	對個別對象 資金貸與總額 (註3)	資金貸與總額 (註3)	註
0	博來科技股份有限公司	博來科技股份有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 41,891	\$ 10,000	\$ -	3%	有短期融通 資金必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	-	\$ 58,659	\$ 117,319	

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註3：對個別對象資金貸與之限額為貸出資金公司(博來科技股份有限公司)淨值 293,297 仟元\*20%=58,659 仟元；資金貸與總限額為貸出資金公司(博來科技股份有限公司)淨值 293,297 仟元\*40%=117,319 仟元。

博來科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 112 年度

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		單一企業 背書保證 金額 (註 3)	本期 最高 背書 保證 餘額	期末 背書 保證 餘額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率 (%)	背 書 高 限 額 (註 3)	證 屬 母 子 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 母 子 公 司 對 母 子 公 司 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證	註
		公 司 名 稱	關 係 稱 (註 2)											
0	博來科技股份有限公司	博來科技股份有限公司	(2)	\$ 58,659	\$ 32,000	\$ 32,000	\$ 19,415	\$ -	10.91	\$ 117,319	Y	N	N	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
  - (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列四種，標示種類即可：
- (1) 有業務往來之公司。
  - (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
  - (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
  - (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。

註 3：對單一企業背書保證之限額：不超過本公司 112 年 12 月 31 日淨值之 20%：293,297×20% = 58,659 仟元。  
背書保證最高限額：不超過本公司 112 年 12 月 31 日淨值之 40%：293,297×40% = 117,319 仟元。

博來科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 112 年度

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

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及原	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率			
博來科技股份有限公司	LEXCOMB.V.	母子公司	銷貨 \$ 246,045	50.57%	授 信 期 月結 45 天	應收(付)票據、帳款 額 \$ 14,180	佔總應收(付)票據、帳款之比率 68.73% 註 1

註 1：上述交易編製合併財務報表時業已沖銷。

博來科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 112 年度

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	往來對象	與交易人之關係(註 2)	交易往來		交易情形	
				交易科目	金額	交易條件	佔合併總資產或總營收之比率
0	博來科技股份有限公司	博來科技股份有限公司 同上 LEXCOM B.V. 同上	1 1 1 1	進貨 應付帳款 銷貨收入 應收帳款	\$ 23,895 3,033 246,045 14,180	按一般交易條件 按一般交易條件 按一般交易條件 按一般交易條件	4.04% 0.55% 41.64% 2.55%

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。

博來科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 112 年度

附表五

單位：除另予註明者外，  
為新台幣／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未去	資去年	金額年底	期股數(仟股)	未比	持率	帳面金額	有被投資公司本期損益(註1)	本公司本期認列之損益(註3)	備註
博來科技股份有限公司	傳電科技股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備、電子零件製造	\$ 39,301	\$ 28,905	\$ 3,800	3,800	100	100	\$ 7,015	9,617	(註2)	7,745	子公司
	LEXCOM B.V.	荷蘭	電腦及其週邊設備銷售	EUR 3,845	EUR 3,845	-	100	100	100	EUR 25,873	9,419	EUR 279	9,419	子公司

註 1：上述被投資公司 112 年度投資損益，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

註 2：傳電科技股份有限公司之本期損益及本期認列之投資損益差異係歸屬於非控制權益之損失 656 仟元及未實現銷貨毛利 1,216 仟元。

註 3：本期最高持股數與期末相同，且均無設置情形。

註 4：本期認列之投資損益編製合併財務報表時業已沖銷。

### 會計師查核報告

博來科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

博來科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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，足以允當表達博來科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與博來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。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，對博來科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對博來科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定客戶收入之出貨真實性

博來科技股份有限公司主係從事工業電腦、主機板、伺服器及其他介面卡之製造及銷售，基於重要性及審計準則對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師認為博來科技股份有限公司對特定客戶認列之銷貨收入是否真實發生，對個體財務報表之影響實屬重大，故將該特定客戶銷貨收入之出貨真實性列為本年度關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請參閱附註四(十一)所述。

本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解及測試該特定客戶之收入認列攸關內部控制之設計及執行。
2. 針對前述該特定客戶之收入選樣抽核，檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認銷貨交易真實發生。

#### **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博來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博來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。

博來科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對博來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，以及使博來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博來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. 對於博來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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成博來科技股份有限公司查核意見。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對博來科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 重 成



陳重成

會計師 池 瑞 全



池瑞全

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1040024195 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 113 年 4 月 29 日



博登科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	134,854	28	\$	78,063	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、七、八及三十)		8,618	2		8,436	2
1150	應收票據—非關係人(附註四、九及二一)		-	-		16	-
1181	應收帳款—關係人(附註四、九、二一及二九)		14,180	3		18,152	3
1170	應收帳款—非關係人(附註四、九及二一)		3,466	1		2,889	1
1200	其他應收款—非關係人(附註四及九)		1,656	-		2,952	1
1210	其他應收款—關係人(附註四、九及二九)		-	-		12,300	2
1220	本期所得稅資產(附註四及二三)		-	-		3	-
130X	存貨(附註四及十)		113,643	24		209,322	40
1410	預付款項(附註十五)		5,333	1		6,145	1
1470	其他流動資產(附註十五)		44	-		43	-
11XX	流動資產總計		<u>281,794</u>	<u>59</u>		<u>338,321</u>	<u>65</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)		32,888	7		19,308	4
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及三十)		126,536	26		127,182	25
1755	使用權資產(附註四及十三)		9,125	2		12,329	2
1780	其他無形資產(附註四及十四)		3,493	1		4,437	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)		24,354	5		15,923	3
1920	存出保證金(附註十五)		603	-		601	-
15XX	非流動資產總計		<u>196,999</u>	<u>41</u>		<u>179,780</u>	<u>35</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 478,793</u>	<u>100</u>		<u>\$ 518,101</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註四、十六、二六及三十)	\$	50,000	10	\$	30,000	6
2130	合約負債—流動(附註四、十八、二一及二九)		15,685	3		22,615	4
2160	應付票據—非關係人(附註四及十七)		5,209	1		11,260	2
2170	應付帳款—非關係人(附註四及十七)		21,540	5		42,521	8
2180	應付帳款—關係人(附註四、十七及二九)		3,033	1		6,141	1
2200	其他應付款(附註四、十八及二九)		17,732	4		24,886	5
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)		2,296	-		12,965	3
2280	租賃負債—流動(附註四、十三及二六)		2,872	1		3,124	1
2320	一年內到期之長期借款(附註四、十六、二六及三十)		5,685	1		10,860	2
2399	其他流動負債(附註十八)		715	-		852	-
21XX	流動負債總計		<u>124,767</u>	<u>26</u>		<u>165,224</u>	<u>32</u>
	非流動負債						
2540	長期借款(附註四、十六、二六及三十)		48,374	10		51,041	10
2580	租賃負債—非流動(附註四、十三及二六)		6,410	2		9,282	2
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)		5,943	1		3,910	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註十九)		2	-		-	-
25XX	非流動負債總計		<u>60,729</u>	<u>13</u>		<u>64,233</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計		<u>185,496</u>	<u>39</u>		<u>229,457</u>	<u>44</u>
	權益(附註四、二十及二五)						
3100	股 本		<u>210,000</u>	<u>44</u>		<u>200,000</u>	<u>39</u>
3200	資本公積		<u>3,340</u>	<u>1</u>		<u>2,481</u>	<u>-</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		18,627	4		9,420	2
3350	未分配盈餘		60,559	12		76,643	15
3300	保留盈餘總計		<u>79,186</u>	<u>16</u>		<u>86,063</u>	<u>17</u>
3400	其他權益		771	-		100	-
3XXX	權益淨額		<u>293,297</u>	<u>61</u>		<u>288,644</u>	<u>56</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 478,793</u>	<u>100</u>		<u>\$ 518,101</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔣永慶



經理人：蔣永慶



會計主管：周美娟



博來科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	112年度		111年度		
	金	%	金	%	
4000	營業收入（附註四、二一及二九）	\$ 486,513	100	\$ 528,147	100
5000	營業成本（附註四、十、二二及二九）	( 382,053)	( 79)	( 389,683)	( 74)
5900	營業毛利	104,460	21	138,464	26
5910	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	( 4,304)	( 1)	( 5,412)	( 1)
5920	與子公司、關聯企業及合資之已實現利益	5,412	1	1,839	1
5950	營業毛利	105,568	21	134,891	26
	營業費用（附註四、九、十二、十三、十四、十九、二二及二九）				
6100	推銷費用	( 29,866)	( 6)	( 27,865)	( 5)
6200	管理費用	( 19,162)	( 4)	( 19,081)	( 4)
6300	研究發展費用	( 37,213)	( 8)	( 36,467)	( 7)
6450	預期信用減損迴轉利益（損失）	2,259	1	( 535)	-
6000	營業費用合計	( 83,982)	( 17)	( 83,948)	( 16)
6900	營業淨利	21,586	4	50,943	10
	營業外收入及支出（附註十一、二二及二九）				
7100	利息收入	895	-	116	-
7010	其他收入	700	-	722	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
7020	其他利益及損失	\$ 1,311	-	\$ 40,292	8
7050	財務成本	( 1,599)	-	( 2,919)	( 1)
7070	採用權益法之子公司、關 聯企業及合資損益份 額	<u>1,674</u>	<u>1</u>	<u>15,345</u>	<u>3</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>2,981</u>	<u>1</u>	<u>53,556</u>	<u>10</u>
7900	本年度稅前淨利	24,567	5	104,499	20
7950	所得稅利益(費用)(附註四 及二三)	<u>2,556</u>	<u>1</u>	( <u>12,430</u> )	( <u>2</u> )
8200	本年度淨利	<u>27,123</u>	<u>6</u>	<u>92,069</u>	<u>18</u>
	其他綜合損益 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(附註四及二 十)	839	-	833	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註四、二十及 二三)	( <u>168</u> )	<u>-</u>	( <u>167</u> )	<u>-</u>
8360		<u>671</u>	<u>-</u>	<u>666</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)合 計	<u>671</u>	<u>-</u>	<u>666</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 27,794</u>	<u>6</u>	<u>\$ 92,735</u>	<u>18</u>
	每股盈餘(附註二四) 來自繼續營業單位				
9710	基本	<u>\$ 1.29</u>		<u>\$ 4.38</u>	
9810	稀釋	<u>\$ 1.25</u>		<u>\$ 4.37</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔣永慶



經理人：蔣永慶



會計主管：周美娟





博來科技股份有限公司

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	111 年 1 月 1 日餘額	股本	資本公積	法定盈餘公積	留盈餘	未分配盈餘	其他權益	權益總額
A1	20,000	\$ 200,000	\$ 2,481	\$ 9,420	(\$ 15,426)	\$ 195,909		\$ 195,909
D1	-	-	-	-	92,069	92,069	-	92,069
D3	-	-	-	-	-	666	666	666
D5	-	-	-	-	92,069	92,735	666	92,735
Z1	20,000	200,000	2,481	9,420	76,643	288,644	100	288,644
111 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)								
B1	-	-	-	9,207	( 9,207)	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 24,000)	( 24,000)	-	( 24,000)
B9	1,000	10,000	-	-	( 10,000)	-	-	-
其他資本公積變動								
M5	-	-	( 362)	-	-	( 362)	-	( 362)
M7	-	-	( 220)	-	-	( 220)	-	( 220)
N1	-	-	1,441	-	-	1,441	-	1,441
D1	-	-	-	-	27,123	27,123	-	27,123
D3	-	-	-	-	-	671	671	671
D5	-	-	-	-	27,123	27,794	671	27,794
Z1	21,000	\$ 210,000	\$ 3,340	\$ 18,627	\$ 60,559	\$ 293,297	\$ 771	\$ 293,297

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：蔣永慶



經理人：蔣永慶



會計主管：周美娟

## 博來科技股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 24,567	\$ 104,499
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	5,259	5,912
A20200	攤銷費用	1,537	1,350
A20300	預期信用減損(迴轉利益)損失	( 2,259)	535
A20900	財務成本	1,599	2,919
A21200	利息收入	( 895)	( 116)
A21900	員工認股權酬勞成本	1,296	-
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損 益之份額	( 1,674)	( 15,345)
A23000	處分待出售非流動資產利益	-	( 28,315)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	40,953	16,625
A23900	與子公司、關聯企業及合資之未 實現利益	4,304	5,412
A24000	與子公司、關聯企業及合資之已 實現利益	( 5,412)	( 1,839)
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	266	( 96)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	16	( 16)
A31150	應收帳款	1,906	5,082
A31160	應收帳款-關係人	3,896	( 6,948)
A31180	其他應收款	1,464	1,871
A31200	存 貨	54,726	( 2,801)
A31230	預付款項	812	( 3,654)
A31240	其他流動資產	( 1)	( 5)
A32125	合約負債	( 6,930)	10,185
A32130	應付票據	( 6,051)	( 1,542)
A32150	應付帳款	( 20,981)	15,046
A32160	應付帳款-關係人	( 3,108)	3,749
A32180	其他應付款項	( 7,168)	6,252
A32230	其他流動負債	( 137)	14
A32990	確定福利負債	2	-
A33000	營運產生之淨現金流入	87,987	118,774
A33100	收取之利息	727	116

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A3300	支付之利息	(\$ 1,585)	(\$ 2,936)
A3350	支付之所得稅	( 14,676)	( 639)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>72,453</u>	<u>115,315</u>
	投資活動之現金流量		
B0040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 401)	( 2,151)
B0260	處分待出售非流動資產	-	39,837
B0270	購置不動產、廠房及設備	( 1,409)	( 1,680)
B0380	存出保證金增加	( 2)	( 1)
B0440	其他應收款—關係人減少	12,300	6,000
B0450	購置無形資產	( 593)	( 2,898)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>9,895</u>	<u>39,107</u>
	籌資活動之現金流量		
C0010	短期借款增加	20,000	-
C0020	短期借款減少	-	( 98,430)
C0160	舉借長期借款	3,000	-
C0170	償還長期借款	( 10,842)	( 20,182)
C0310	存入保證金減少	-	( 75)
C0402	租賃負債本金償還	( 3,124)	( 3,106)
C0450	支付股利	( 24,000)	-
C0540	取得子公司股權	( 10,396)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 25,362)</u>	<u>( 121,793)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 195)</u>	<u>30</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	56,791	32,659
E0010	年初現金及約當現金餘額	<u>78,063</u>	<u>45,404</u>
E0020	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 134,854</u>	<u>\$ 78,063</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔣永慶



經理人：蔣永慶



會計主管：周美娟



博來科技股份有限公司

財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

博來科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於 79 年 5 月 15 日奉經濟部核准設立，主要業務為一般進出口貿易業務、電子器材及其零組件之買賣、機械產品及其零組件之買賣、資料儲存及處理設備製造業等。

本公司股票自 112 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 4 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上列準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17 「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與

投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

## 2. IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

該修正明訂，當企業能夠於正常管理延誤之時間範圍內，透過市場或兌換機制所建立具可執行權利及義務之交換交易，將一貨幣兌換成另一貨幣時，該貨幣具有可兌換性。當貨幣於衡量日不具可兌換性時，本公司應估計即期匯率，以反映若市場參與者考量當時經濟情況而於衡量日進行有秩序之交易會使用之匯率。在此情況下，本公司亦應揭露能使財務報表使用者評估貨幣缺乏可兌換性如何影響或預期將如何影響其經營結果、財務狀況及現金流量之資訊。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

### (二) 編製基礎

除按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本期損益、其他綜合損

益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製財務報告時，國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於本財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態前係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共同資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產

或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款、應收租賃款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損

益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自工業電腦產品及主機板之銷售。產品於運抵國內客戶指定地點時或與國外客戶議定之交貨地點後，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

### (十三) 借款成本

直接可歸屬於取得符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (十六) 股份基礎給付協議

##### 1. 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以通知員工之日為給與日。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計值，並相對調整資本公積－員工認股權。

## 2. 給與子公司員工之權益交割股份基礎給付協議

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積－員工認股權。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所

有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司於發展重大會計估計值時，將通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於本公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

## (二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 323	\$ 362
銀行支票及活期存款	<u>134,531</u>	<u>77,701</u>
	<u>\$ 134,854</u>	<u>\$ 78,063</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~1.45%	0.001%~1.05%

## 七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	\$ 7,410	\$ 7,234
受限制銀行活期存款	<u>1,208</u>	<u>1,202</u>
	<u>\$ 8,618</u>	<u>\$ 8,436</u>

(一) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 3.55% 及 3.4%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註八。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

## 八、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
總帳面金額	\$ 8,618	\$ 8,436
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 8,618</u>	<u>\$ 8,436</u>

本公司現行信用風險評等機制如下：

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之違約疑慮，故無重大之信用風險。本公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	112年12月31日總帳面金額	111年12月31日總帳面金額
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%	<u>\$ 8,618</u>	<u>\$ 8,436</u>

關於本公司按攤銷後成本衡量之債務工具投資，112年及111年度備抵損失未有變動。

#### 九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ -	\$ 16
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	\$ 6,451	\$ 8,133
總帳面金額－關係人	14,180	18,152
減：備抵損失	<u>( 2,985 )</u>	<u>( 5,244 )</u>
	<u>\$ 17,646</u>	<u>\$ 21,041</u>
<u>其他應收款</u>		
非關係人		
應收營業稅退稅款	\$ 1,488	\$ 2,952
應收利息	<u>168</u>	<u>-</u>
	<u>1,656</u>	<u>2,952</u>
關係人		
應收放款－關係人固定利率	<u>-</u>	<u>12,300</u>
	<u>\$ 1,656</u>	<u>\$ 15,252</u>

## (一) 應收票據及應收帳款

### 按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款

本公司對商品銷售之授信期間為預收至 95 天，應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，本公司仍會持續追索活動。

本公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

### 112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~150 天	逾期 151~180 天	逾期 180 天以上	合計
預期信用損失率	0%	0.03%	14.34%	21.68%	27.87%	50%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 17,432	\$ -	\$ 161	\$ 97	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,941	\$ 20,631
備抵損失(存續期間)	-	-	(23)	(21)	-	-	-	(2,941)	(2,985)
預期信用損失	-	-	(23)	(21)	-	-	-	(2,941)	(2,985)
攤銷後成本	<u>\$ 17,432</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 76</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,646</u>

### 111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~150 天	逾期 151~180 天	逾期 180 天以上	合計
預期信用損失率	3.97%	8.23%	38.31%	67.85%	73.42%	97.10%	97.21%	100%	
總帳面金額	\$ 20,774	\$ 255	\$ 192	\$ 10	\$ 16	\$ 21	\$ -	\$ 5,033	\$ 26,301
備抵損失(存續期間)	-	-	(74)	(7)	(12)	(20)	-	(5,033)	(5,244)
預期信用損失	(77)	(21)	(74)	(7)	(12)	(20)	-	(5,033)	(5,244)
攤銷後成本	<u>\$ 20,697</u>	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,057</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款及應收票據備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 5,244	\$ 4,709
加：本年度提列減損損失	-	535
減：本年度迴轉減損損失	( 2,259)	-
年底餘額	<u>\$ 2,985</u>	<u>\$ 5,244</u>

相較於年初餘額，112年及111年12月31日之應收帳款及應收票據總帳面金額分別減少5,670元及增加2,166元，並因收回逾期貨款及部分預期信用損失率變動導致備抵損失減少2,259元及增加535元。

(二) 其他應收款－應收放款

本公司固定利率應收放款之利率暴險及合約到期日如下：

	112年12月31日	111年12月31日
固定利率應收放款 不超過1年	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,300</u>

應收放款之內容如下：

	到 期 日	擔 保 品	有 效 利 率	112年 12月31日	111年 12月31日
1,000 仟元固定利率應收放款	112年6月7日(註)	無	3%	\$ -	\$ 1,000
5,000 仟元固定利率應收放款	112年4月6日(註)	無	3%	-	5,000
3,800 仟元固定利率應收放款	112年2月5日(註)	無	3%	-	3,800
2,500 仟元固定利率應收放款	112年4月10日(註)	無	3%	-	2,500
				<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,300</u>

註：12,300仟元已於112年2月17日經董事會決議並於112年3月28日提前終止並償還。

(三) 其他應收款

本公司對其他應收款均不予計息，於決定其他應收款可回收性時，本公司考量其他應收款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

十、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製 成 品	\$ 15,813	\$ 13,908
在 製 品	40,559	64,803
原 料	<u>57,271</u>	<u>130,611</u>
	<u>\$113,643</u>	<u>\$209,322</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$340,777	\$372,830
存貨跌價損失	40,953	16,625
未分攤製造費用(一)	<u>323</u>	<u>228</u>
	<u>\$382,053</u>	<u>\$389,683</u>

(一) 未分攤製造費用包含閒置產能。

十一、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司	<u>\$ 32,888</u>	<u>\$ 19,308</u>

投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
傳電科技股份有限公司	\$ 7,015	\$ 4,921
LEXCOM B.V.	<u>25,873</u>	<u>14,387</u>
	<u>\$ 32,888</u>	<u>\$ 19,308</u>

	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
	112年12月31日	111年12月31日
傳電科技股份有限公司	100%	93.17%
LEXCOM B.V.	100%	100%

本公司直接或間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三四之附表四。

本公司於112年6月20日向其他股東購買傳電子公司股權，致持股比例由93.17%上升至97.07%；於112年6月26日未按持股比例認購傳電子公司現金增資股權，致持股比例由97.07%上升至97.84%；並於112年9月7日向其他股東購買傳電子公司股權，致持股比例由

97.84%上升至 100%，請參閱合併財務報告附註二六與非控制權益之權益交易附註說明。

## 十二、不動產、廠房及設備

	<u>112年12月31日</u>					<u>111年12月31日</u>
自 用	<u>\$126,536</u>					<u>\$127,182</u>
<u>自 用</u>	<u>自有土地</u>	<u>建築物</u>	<u>機器設備</u>	<u>模具資產</u>	<u>辦公設備</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>						
112年1月1日餘額	\$ 106,929	\$ 22,611	\$ 4,810	\$ 928	\$ 10,691	\$ 145,969
增 添	-	-	87	150	1,172	1,409
112年12月31日餘額	<u>106,929</u>	<u>22,611</u>	<u>4,897</u>	<u>1,078</u>	<u>11,863</u>	<u>147,378</u>
<u>累計折舊</u>						
112年1月1日餘額	-	6,518	2,757	914	8,598	18,787
折舊費用	-	444	751	22	838	2,055
112年12月31日餘額	-	<u>6,962</u>	<u>3,508</u>	<u>936</u>	<u>9,436</u>	<u>20,842</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 106,929</u>	<u>\$ 15,649</u>	<u>\$ 1,389</u>	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 2,427</u>	<u>\$ 126,536</u>
<u>成 本</u>						
111年1月1日餘額	\$ 106,929	\$ 22,611	\$ 3,130	\$ 928	\$ 10,691	\$ 144,289
增 添	-	-	1,680	-	-	1,680
111年12月31日餘額	<u>106,929</u>	<u>22,611</u>	<u>4,810</u>	<u>928</u>	<u>10,691</u>	<u>145,969</u>
<u>累計折舊</u>						
111年1月1日餘額	-	6,075	2,083	872	7,003	16,033
折舊費用	-	443	674	42	1,595	2,754
111年12月31日餘額	-	<u>6,518</u>	<u>2,757</u>	<u>914</u>	<u>8,598</u>	<u>18,787</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 106,929</u>	<u>\$ 16,093</u>	<u>\$ 2,053</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 2,093</u>	<u>\$ 127,182</u>

於 112 及 111 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	51年
機器設備	3至5年
模具設備	3年
辦公設備	3至5年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 9,125</u>	<u>\$ 12,329</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,147</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 3,204</u>	<u>\$ 3,158</u>

#### (二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 2,872</u>	<u>\$ 3,124</u>
非流動	<u>\$ 6,410</u>	<u>\$ 9,282</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
建築物	2.2%	1.6%~2.2%

#### (三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室及廠房使用，租賃期間為 2~5 年。於租賃期間屆滿時本公司對所租賃之建築物無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

#### (四) 其他租賃資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 413</u>	<u>\$ 300</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 120</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 3,893)</u>	<u>(\$ 3,701)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之停車位租用及符合低價值資產租賃之若干辦公設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

本公司 112 年及 111 年 12 月 31 日無租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾。

十四、其他無形資產

	專 利 權	電 腦 軟 體	其 他 無 形 資 產	合 計
<u>成 本</u>				
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 11,273	\$ -	\$ 11,273
增 添	-	593	-	593
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,866</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,866</u>
<u>累計攤銷</u>				
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 6,836	\$ -	\$ 6,836
攤銷費用	-	1,537	-	1,537
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,373</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,373</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,493</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,493</u>
<u>成 本</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 28	\$ 8,375	\$ 350	\$ 8,753
增 添	-	2,898	-	2,898
處 分	( 28 )	-	( 350 )	( 378 )
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,273</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,273</u>
<u>累計攤銷</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 28	\$ 5,486	\$ 350	\$ 5,864
攤銷費用	-	1,350	-	1,350
處 分	( 28 )	-	( 350 )	( 378 )
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,836</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,836</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,437</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,437</u>

於 112 及 111 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 3至5年

依功能別彙總攤銷費用：

	112年度	111年度
推銷費用	\$ 60	\$ 93
管理費用	34	-
研發費用	1,443	1,257
	<u>\$ 1,537</u>	<u>\$ 1,350</u>

## 十五、其他資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付款項		
預付貨款	\$ 45	\$ 3,933
預付費用	<u>5,288</u>	<u>2,212</u>
	<u>5,333</u>	<u>6,145</u>
<u>其他</u>		
暫付款及代付款	<u>44</u>	<u>43</u>
	<u>\$ 5,377</u>	<u>\$ 6,188</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	<u>\$ 603</u>	<u>\$ 601</u>

## 十六、借    款

### (一) 短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三十)		
銀行借款	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 2.32% 及 2.151%~2.525%。

### (二) 長期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三十)		
銀行借款(1)	\$ 42,160	\$ 43,355
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	11,899	18,546
減：1年內到期之長期借款	( <u>5,685</u> )	( <u>10,860</u> )
長期借款	<u>\$ 48,374</u>	<u>\$ 51,041</u>

1. 該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保 (參閱附註三十)，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止有效利率分別為 2.00%~2.095% 及 1.78%~2.55%。

## 十七、應付票據及應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 5,209</u>	<u>\$ 11,260</u>
<u>應付帳款</u>		
非關係人	\$ 21,540	\$ 42,521
關係人	<u>3,033</u>	<u>6,141</u>
	<u>\$ 24,573</u>	<u>\$ 48,662</u>

購買原料之平均賒帳期間為 30 天~120 天，帳列應付帳款均不加計利息。本公司定期檢視尚未付款情況，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 十八、其他負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
薪資及獎金	\$ 10,966	\$ 18,328
員工紅利及董事酬勞	1,097	1,818
退休金	918	894
勞健保	1,308	1,396
設計費	1,564	-
其他	<u>1,879</u>	<u>2,450</u>
	<u>\$ 17,732</u>	<u>\$ 24,886</u>
合約負債—流動（附註二一）	<u>\$ 15,685</u>	<u>\$ 22,615</u>
其他負債		
代收款	<u>\$ 715</u>	<u>\$ 852</u>

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准

退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之員工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日
確定福利義務現值	\$ 7
計畫資產公允價值	( 5)
提撥短絀	<u>2</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 2</u>

淨確定福利負債（資產）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 ( 資 產 )
112年1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
服務成本			
當期服務成本	7	-	7
利息費用（收入）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
認列於損益	<u>7</u>	<u>-</u>	<u>7</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	-	-
精算（利益）損失			
—人口統計假設變動	-	-	-
—財務假設變動	-	-	-
—經驗調整	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
認列於其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
雇主提撥	<u>-</u>	( 5)	( 5)
112年12月31日	<u>\$ 7</u>	<u>(\$ 5)</u>	<u>\$ 2</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度
營業成本	\$ -
推銷費用	7
管理費用	-
研發費用	<u>-</u>
	<u>\$ 7</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日
折現率	1.65%
薪資預期增加率	2.50%
死亡率	依據臺灣年金保險 生命表
殘廢率	依據預期死亡率之 10%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	112年12月31日
折現率	
增加 0.25%	(\$ <u>    1</u> )
減少 0.25%	<u>\$ -</u>
薪資預期增加率	
增加 0.25%	<u>\$ 3</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 2</u> )

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	112年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 8</u>
確定福利義務平均到期期間	36.4年

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>21,000</u>	<u>20,000</u>
已發行股本	<u>\$210,000</u>	<u>\$200,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行可轉換公司債及員工認股權憑證所保留之股數合計為 2,500 仟股。

本公司於 112 年 6 月 20 日經股東常會決議辦理盈餘轉增資 10,000 仟元，發行新股 1,000 仟股，增資後實收股本為 210,000 仟元。上述盈餘轉增資案業經金管會證券期貨局委託財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 112 年 8 月 17 日核准申報生效，並經董事會決議，以 112 年 10 月 25 日為增資基準日，並於 112 年 11 月 6 日完成變更登記。

### (二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	\$ 1,899	\$ 2,481
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>1,441</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,340</u>	<u>\$ 2,481</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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，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。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策，係確保股東權益及永續經營之目標，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之三十分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之五時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

法定盈餘公積已達公司實收資本額時，得不再提列。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司已於 111 年 12 月 12 日臨時股東會決議通過修正公司章程，其中就前期累積之其他權益減項淨額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

本公司 110 年度因以該年度淨利彌補以前年度虧損後仍有不足，於 111 年 6 月 22 日舉行股東常會，決議通過不擬分配盈餘。

本公司 112 年 6 月 20 日股東常會決議 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度
法定盈餘公積	<u>\$ 9,207</u>
現金股利	<u>\$ 14,700</u>
股票股利	<u>\$ 6,300</u>
每股現金股利(元)	\$ 0.7
每股股票股利(元)	\$ 0.3

本公司於 112 年 6 月 20 日股東常會通過之盈餘分配案，因分配比率低於公司章程規定比率，於 112 年 7 月 28 日臨時股東會決議 111 年度盈餘分配修正案如下：

	<u>111年度</u>
法定盈餘公積	\$ 9,207
現金股利	<u>\$ 24,000</u>
股票股利	<u>\$ 10,000</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.2
每股股票股利（元）	\$ 0.5

本公司 113 年 4 月 25 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 2,712</u>
現金股利	<u>\$ 14,700</u>
股票股利	<u>\$ 6,300</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.7
每股股票股利（元）	\$ 0.3

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 19 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	\$ 100	(\$ 566)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	839	833
國外營運機構換算差額之 相關所得稅	( 168)	( 167)
年底餘額	<u>\$ 771</u>	<u>\$ 100</u>

#### 二一、收入

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$486,513</u>	<u>\$528,147</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自之銷售工業電腦產品及主機板。本公司係以合約、報價單或訂單約定價格銷售。

(二) 合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
應收票據及應收帳款 (附註九)	<u>\$ 17,646</u>	<u>\$ 21,057</u>	<u>\$ 19,426</u>
合約負債(附註十八) 商品銷貨	<u>\$ 15,685</u>	<u>\$ 22,615</u>	<u>\$ 12,430</u>

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
來自年初合約負債 商品銷貨收入	<u>\$ 20,891</u>	<u>\$ 9,895</u>

(三) 客戶合約收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
工業電腦	\$ 231,885	\$ 257,166
主機板	142,199	170,285
伺服器	49,782	15,496
其他介面卡	5,866	6,972
其他	<u>56,781</u>	<u>78,228</u>
	<u>\$ 486,513</u>	<u>\$ 528,147</u>

二二、繼續營業單位淨利及其他綜合損益

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 730	\$ 112
關係人借款利息	159	-
其他	<u>6</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 895</u>	<u>\$ 116</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入		
營業租賃租金收入	\$ 253	\$ 243
補助款收入	97	307
人力支援收入	127	-
其他收入	<u>223</u>	<u>172</u>
	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 722</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	\$ 28,315
淨外幣兌換利益	1,321	11,676
其他	( <u>10</u> )	<u>301</u>
	<u>\$ 1,311</u>	<u>\$ 40,292</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 1,357	\$ 2,744
租賃負債之利息	<u>242</u>	<u>175</u>
	<u>\$ 1,599</u>	<u>\$ 2,919</u>

本公司 112 及 111 年度無利息資本化之情形。

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,740	\$ 5,197
營業費用	<u>519</u>	<u>715</u>
	<u>\$ 5,259</u>	<u>\$ 5,912</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>1,537</u>	<u>1,350</u>
	<u>\$ 1,537</u>	<u>\$ 1,350</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 81,886	\$ 85,461
退職後福利		
確定提撥計畫	3,666	3,562
確定福利計畫 (附註十九)	7	-
股份基礎給付		
權益交割 (附註二五)	1,296	-
其他員工福利	4,317	3,701
員工福利費用合計	<u>\$ 91,172</u>	<u>\$ 92,724</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 28,908	\$ 32,055
營業費用	62,264	60,669
	<u>\$ 91,172</u>	<u>\$ 92,724</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 提撥員工酬勞及不高於 5% 提撥董事酬勞。

112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 4 月 25 日及 112 年 5 月 8 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	3.32%	1%
董事酬勞	0.95%	1%

金 額

	112年度		111年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	\$ 914	\$ 150	\$ 909	\$ 909
年度財務報告認列金額	<u>\$ 853</u>	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 909</u>	<u>\$ 909</u>

本公司於 113 年 4 月 25 日召開董事會，員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與年度個體財務報告之認列金額不同，差異數調整為 113 年度之損益。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換 (損) 益

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 6,968	\$ 14,889
外幣兌換損失總額	( 5,647)	( 3,213)
淨 利 益	<u>\$ 1,321</u>	<u>\$ 11,676</u>

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 6,199	\$ 12,959
未分配盈餘加徵	1,749	-
土地增值稅	-	641
以前年度之調整	( 3,938)	14
	4,010	13,614
遞延所得稅		
本年度產生者	( 6,566)	( 1,184)
認列於損益之所得稅費用	<u>(\$ 2,556)</u>	<u>\$ 12,430</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 24,567</u>	<u>\$ 104,499</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	(\$ 367)	\$ 20,900
免稅所得	-	( 5,916)
土地增值稅	-	641
未分配盈餘加徵	1,749	-
未認列之虧損扣抵	-	( 3,203)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 3,938)	-
其 他	-	8
認列於損益之所得稅費用	<u>(\$ 2,556)</u>	<u>\$ 12,430</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
— 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	\$ 168	\$ 167
認列於其他綜合損益之所得 稅	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 167</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收所得稅退稅款	\$ -	\$ 3
本期所得稅負債		
應付所得稅	(\$ 2,296)	(\$ 12,965)

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 13,536	\$ 2,210	\$ -	\$ 15,746
呆帳損失	996	( 440)	-	556
兌換損益	-	53	-	53
公司間交易未實現 損益	1,381	( 271)	-	1,110
未實現權益法投資 損失	-	6,878	-	6,878
閒置產能	10	1	-	11
	<u>\$ 15,923</u>	<u>\$ 8,431</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,354</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子公司未分配盈餘	(\$ 3,866)	(\$ 1,884)	\$ -	(\$ 5,750)
兌換利益	( 19)	19	-	-
國外營運機構兌換 差額	( 25)	-	( 168)	( 193)
	<u>(\$ 3,910)</u>	<u>(\$ 1,865)</u>	<u>(\$ 168)</u>	<u>(\$ 5,943)</u>

## 111 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
國外營運機構兌換				
差額	\$ 142	\$ -	(\$ 142)	\$ -
存貨跌價損失	10,211	3,325	-	13,536
處分不動產、設備				
及廠房利益	625	( 625)	-	-
應付休假給付	12	( 12)	-	-
呆帳損失	893	103	-	996
兌換損益	221	( 221)	-	-
公司間交易未實現				
損益	522	859	-	1,381
閒置產能	32	( 22)	-	10
	<u>\$ 12,658</u>	<u>\$ 3,407</u>	<u>(\$ 142)</u>	<u>\$ 15,923</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
子公司未分配盈餘	(\$ 1,662)	(\$ 2,204)	\$ -	(\$ 3,866)
兌換利益	-	( 19)	-	( 19)
國外營運機構兌換				
差額	-	-	( 25)	( 25)
	<u>(\$ 1,662)</u>	<u>(\$ 2,223)</u>	<u>(\$ 25)</u>	<u>(\$ 3,910)</u>

### (五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 111 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### 二四、每股盈餘

	單位：每股元	
	112年度	111年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 1.29</u>	<u>\$ 4.38</u>
基本每股盈餘合計	<u>\$ 1.29</u>	<u>\$ 4.38</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 1.25</u>	<u>\$ 4.37</u>
基本每股盈餘合計	<u>\$ 1.25</u>	<u>\$ 4.37</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於112年10月25日。因追溯調整，111年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	\$ 4.60	\$ 4.38
稀釋每股盈餘	\$ 4.59	\$ 4.37

單位：每股元

用以計算繼續營業單位每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	112年度	111年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 20,128	\$ 92,069
用以計算基本每股盈餘之淨利	20,128	92,069
用以計算基本每股盈餘之盈餘	20,128	92,069
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 20,128	\$ 92,069

股    數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	21,000	21,000
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	56	66
員工認股權	635	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	21,691	21,066

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二五、股份基礎給付協議

### 員工認股權計畫

本公司分別於 112 年 7 月 10 日給與員工認股權 1,200 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 1 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為 20 元，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

<u>員 工 認 股 權</u>	112年度	
	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	1,200	20
年底流通在外	1,200	20
年底可行使	-	-
本年度給與之認股權加權平均公允價值 (元)	\$	5.7

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
行使價格之範圍 (元)	\$ 20	-
加權平均剩餘合約期限 (年)	3.75年	-

本公司於 112 年 7 月 10 日給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	112年7月
給與日股價	26.57 元
行使價格	20 元
預期波動率	23.48%~25.70%
存續期間	3~4.5年
預期股利率	4.52%
無風險利率	1.0605%~1.0816%

112 年度認列之酬勞成本為 1,296 仟元及對子公司之資本投入 145 仟元。

## 二六、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

本公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

本公司於 112 及 111 年度將長期借款重分類至一年內到期之長期借款分別為 5,685 仟元及 10,860 仟元。

### (二) 來自籌資活動之負債變動

#### 112 年度

	年初餘額	現金流量	非現金之變動		營業活動現金流量	年底餘額
			租	貸利息費用		
短期借款	\$ 30,000	\$ 20,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 50,000
長期借款	61,901	( 7,842)	-	-	-	54,059
租賃負債	12,406	( 3,124)	-	242	( 242)	9,282
	<u>\$ 104,307</u>	<u>\$ 9,034</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 242</u>	<u>( \$ 242)</u>	<u>\$ 113,341</u>

#### 111 年度

	年初餘額	現金流量	非現金之變動		營業活動現金流量	年底餘額
			租	貸利息費用		
短期借款	\$ 128,430	( \$ 98,430)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30,000
長期借款	82,083	( 20,182)	-	-	-	61,901
租賃負債	1,365	( 3,106)	14,147	175	( 175)	12,406
存入保證金	75	( 75)	-	-	-	-
	<u>\$ 211,953</u>	<u>( \$ 121,793)</u>	<u>\$ 14,147</u>	<u>\$ 175</u>	<u>( \$ 175)</u>	<u>\$ 104,307</u>

## 二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略目前並無變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相當，其帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

本公司 112 年及 111 年 12 月 31 日未持有公允價值衡量之金融資產或負債。

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	\$ 161,889	\$ 120,457
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	137,283	154,273

註 1：餘額已含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期借款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收票據、應收帳款、應付票據、應付帳款、借款及銀行存款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

## (1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三三。

### 敏感度分析

本公司主要受到美元及歐元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		歐 元 之 影 響	
	112年度	111年度	112年度	111年度
損 益	\$ 112(i)	\$ 541(i)	\$ 348(ii)	\$ 1(ii)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元貨幣計價銀行存款及應收、應付款項。

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之歐元貨幣計價銀行存款及應收款項。

本公司於本年度對美元匯率敏感度下降，主係因以美元計價之銀行存款及應收帳款餘額減少之故。

本公司於本年度對歐元匯率敏感度上升，主係因以歐元計價之銀行存款及應收帳款餘額增加之故。

## (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率管理資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合

來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 14,900	\$ 18,310
金融負債	9,282	12,406
具現金流量利率風險		
金融資產	128,249	60,593
金融負債	104,059	91,901

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 年度之稅前淨利增加／減少 121 仟元及 111 年度之稅前淨利減少／增加 157 仟元，主因為本公司之變動利率借款、銀行存款所面臨現金流量利率風險之暴險。

本公司於本年度對利率之敏感度上升，主因為變動利率銀行存款增加。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險

不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額，係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司之信用風險主要係集中於本公司最大客戶，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，總應收帳款來自前述客戶之比率分別為 69% 及 69%。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依據本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率推導而得。

112年12月31日

	3個月內	3至6個月	6個月		2至5年	5年以上
			至1年	1至2年		
無附息負債						
應付票據	\$ 5,209	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	24,573	-	-	-	-	-
其他應付款	17,731	-	-	-	-	-
租賃負債	841	841	1,363	2,726	3,862	-
浮動利率工具						
短期借款	50,039	-	-	-	-	-
長期借款	1,861	1,861	3,721	7,443	22,329	22,356
財務保證負債	-	8,000	10,000	-	14,000	-
	<u>\$ 100,254</u>	<u>\$ 10,702</u>	<u>\$ 15,084</u>	<u>\$ 10,169</u>	<u>\$ 40,191</u>	<u>\$ 22,356</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
長期借款	<u>\$ 7,443</u>	<u>\$ 29,772</u>	<u>\$ 20,381</u>	<u>\$ 1,975</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111年12月31日

	3個月內	3至6個月	6個月		2至5年	5年以上
			至1年	1至2年		
無附息負債						
應付票據	\$ 11,260	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	48,662	-	-	-	-	-
其他應付款	24,886	-	-	-	-	-
租賃負債	841	841	1,683	3,046	6,588	-
浮動利率工具						
短期借款	4,148	26,095	-	-	-	-
長期借款	4,719	3,868	3,300	6,599	19,797	28,724
財務保證負債	-	10,000	5,000	13,000	3,000	-
	<u>\$ 94,516</u>	<u>\$ 40,804</u>	<u>\$ 9,983</u>	<u>\$ 22,645</u>	<u>\$ 29,385</u>	<u>\$ 28,724</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
長期借款	<u>\$ 11,887</u>	<u>\$ 26,396</u>	<u>\$ 26,096</u>	<u>\$ 2,628</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 92,160	\$ 90,101
— 未動用金額	<u>87,840</u>	<u>128,399</u>
	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ 218,500</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 11,899	\$ 1,800
— 未動用金額	<u>8,101</u>	<u>20,700</u>
	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 22,500</u>

## 二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
傳電科技股份有限公司	子 公 司
LEXCOM B.V.	子 公 司
聲聲股份有限公司	實質關係人（該公司董事長與本公司董事長為配偶）
旌發股份有限公司	實質關係人（與本公司董事長同一人）
旌貿股份有限公司	實質關係人（該公司董事長與本公司董事長為配偶）

### (二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銷貨收入	子 公 司		
	LEXCOM B.V.	\$ 246,045	\$ 294,769
	其 他	<u>118</u>	<u>458</u>
		<u>\$ 246,163</u>	<u>\$ 295,227</u>

對關係人銷貨之交易價格係依約定條件訂定；授信條件與一般客戶相當。

### (三) 進 貨

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子 公 司		
傳電科技股份有限公司	<u>\$ 23,895</u>	<u>\$ 29,052</u>

對關係人進貨之交易價格係依約定條件訂定；授信條件與一般客戶相當。

### (四) 應收關係人款項

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款	子 公 司		
	LEXCOM B.V.	<u>\$ 14,180</u>	<u>\$ 18,152</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112及111年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 合約負債

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
子公司		
其他	\$ 139	\$ 912

(六) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人名稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	子公司		
	傳電科技股份有限公司	\$ 3,033	\$ 6,141
其他應付款	子公司		
	其他	\$ 113	\$ 208

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 出租協議

營業租賃出租

本公司以營業租賃出租房屋予傳電科技股份有限公司，租賃期間為 2 年。

租賃收入彙總如下：

帳列項目	關係人名稱	112年度	111年度
租金收入	子公司		
	傳電科技股份有限公司	\$ 253	\$ 243

112 年度

關係人名稱	租賃標的	租期及租金支付方式	租金決定
子公司 傳電科技股份有限公司	新北市中和區立德街 118 號 6 樓	租期 (111年7月1日至113年6月30日)，每月支付租金21仟元。	議價

111 年度

關係人名稱	租賃標的	租期及租金支付方式	租金決定
子公司 傳電科技股份有限公司	新北市中和區立德街 118 號 6 樓	租期 (109年7月1日至111年6月30日)，每月支付租金19仟元。	議價
傳電科技股份有限公司	新北市中和區立德街 118 號 6 樓	租期 (111年7月1日至113年6月30日)，每月支付租金21仟元。	議價

(八) 對關係人放款

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
子公司		
傳電科技股份有限公司	\$ -	\$ 12,300

利息收入

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
子公司		
傳電科技股份有限公司	\$ 159	\$ -

本公司提供短期無擔保放款予傳電子公司，以 3% 利率計收利息，與市場利率相近。該等放款預期均可於一年內收回，經評估後無預期信用損失。

(九) 背書保證

為他人背書保證

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
子公司		
傳電科技股份有限公司		
保證金額	\$ 32,000	\$ 31,000
實際動支金額	( 19,415)	( 13,118)
帳列負債金額	-	-
	\$ 12,585	\$ 17,882

(十) 其他

帳列項目	關係人名稱	112年度	111年度
製造費用	子公司		
製－什項購置	傳電科技股份有限公司	\$ 1,057	\$ 1,578
製－修繕費	其他	\$ -	\$ 4
製－直接人工	其他	\$ 221	\$ 21
製－消耗品	其他	\$ 13	\$ -
其他收入	子公司		
	其他	\$ 127	\$ -
其他收入	實質關係人		
	其他	\$ 171	\$ 171

(十一) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
採用權益法之	子公司		
投資—現金	傳電科技股份有限公司	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ -</u>
增資			

(十二) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 8,962	\$ 7,494
退職後福利		
確定提撥計畫	291	291
股份基礎給付		
權益交割	91	-
其他員工福利	179	144
	<u>\$ 9,523</u>	<u>\$ 7,929</u>

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
一流動		
銀行定期存款	\$ 7,410	\$ 7,234
受限制銀行活期存款	1,208	1,202
不動產、廠房及設備		
土地	106,929	106,929
建築物—淨額	15,649	16,093
	<u>\$ 131,196</u>	<u>\$ 131,458</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日並無重大承諾事項及或有事項。

三二、重大之期後事項

除已於其他附註所述者外，本公司截至 113 年 4 月 29 日無其餘重大之期後事項。

### 三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112年12月31日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	415		30.705	\$ 12,752
				(美元：新台幣)	
歐元		1,025		33.98	<u>34,845</u>
				(歐元：新台幣)	
					<u>\$ 47,597</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之子公司					
歐元		888		33.98	<u>\$ 25,873</u>
				(歐元：新台幣)	
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		51		30.705	<u>\$ 1,562</u>
				(美元：新台幣)	

111年12月31日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	1,957		30.71	\$ 60,093
				(美元：新台幣)	
歐元		3		32.72	<u>104</u>
				(歐元：新台幣)	
					<u>\$ 60,197</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之子公司					
歐元		605		32.72	<u>\$ 14,387</u>
				(歐元：新台幣)	
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		195		30.71	<u>\$ 5,975</u>
				(美元：新台幣)	

本公司於 112 及 111 年度已實現及未實現外幣兌換損益分別為利益 1,321 仟元及利益 11,676 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

#### 三四、附註揭露事項

##### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)

##### (二) 轉投資事業相關資訊：附表四。

##### (三) 大陸投資資訊：無。

博來科技股份有限公司  
資金貸與他人  
民國 112 年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司 博來科技股份有限公司	貸與對象 博來科技股份有限公司	往來項目 其他應收款 —關係人	是否為 關係人	本期末 \$	最高金額 \$	期末 10,000	實際支 \$	利率 3%	資金貸與性質 (註 2) 有短期融通 資金必要	業務往 來金額 \$	有短期融 通必要之 金額 -	提列帳 項金額 \$	擔保 名稱 -	品類 價值 -	對個別對象 資金貸與總 額 \$	對個別對象 資金貸與總 額 \$	與 貸 金 限 額 (註 3)	備 註
0				是	\$	58,659	\$				\$	-	\$	-	\$	58,659	\$	117,319	

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註 3：對個別對象資金貸與之限額為貸出資金公司（博來科技股份有限公司）淨值 293,297 仟元\*20%=58,659 仟元；資金貸與總限額為貸出資金公司（博來科技股份有限公司）淨值 293,297 仟元\*40%=117,319 仟元。

博來科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 112 年度

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額 (註 3)	本期最高 背書餘額 保額	期末 背書餘額	書 實 際 動 支 金 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 額	證 保 額 之 金 額	證 保 額 之 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率 (%)	背 書 高 限 額 (註 3)	證 保 額 之 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率 (%)	屬 母 子 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證	註
		公 司 名 稱	關 係 類 別 (註 2)													
0	博來科技股份有限公司	博來科技股份有限公司	(2)	\$ 58,659	\$ 32,000	\$ 32,000	\$ 19,415	\$ -	10.91	\$ 117,319	Y	N	N	N		

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
  - (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列四種，標示種類即可：
- (1) 有業務往來之公司。
  - (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
  - (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
  - (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。

註 3：對單一企業背書保證之限額：不超過本公司 112 年 12 月 31 日淨值之 20%；293,297×20% = 58,659 仟元。  
背書保證最高限額：不超過本公司 112 年 12 月 31 日淨值之 40%；293,297×40% = 117,319 仟元。

博來科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年度

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易之情形	條件與一般交易原	不	同	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授信期					額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
博來科技股份有限公司	LEXCOM B.V.	母子公司	銷貨	\$ 246,045	50.57%	月結 45 天	依約定條件訂定	按一般客戶授信條件相當			\$ 14,180	68.73%	

博泰科技股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 112 年度

附表四

單位：除另予註明者外，  
為新台幣／外幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 期 本 金	投 入 期 本 金	資 金 年 末 餘 額	期 底 股 數	末 次 股 數	比 例 ( 仔 股 )	持 有 股 份 面 額	有 關 本 期 認 損 之 資 金	公 司 本 期 認 損 之 資 金	註
博泰科技股份有限公司	傳電科技股份有限公司	台 灣	電腦及其週邊設備、電子零 組件製造	\$ 39,301	\$ 28,905	\$ 3,800	100	100	\$ 7,015	(\$ 9,617)	(\$ 7745)	子公司	
	LEXCOM B.V.	荷 蘭	電腦及其週邊設備銷售	EUR 3,845	EUR 3,845	-	100	100	EUR 25,873	EUR 9,419	EUR 9,419	子公司	
				100	100				EUR 888	EUR 279	EUR 279		

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報表為主要財務報表者，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。

註 3：傳電科技股份有限公司之本期損益及本期認列之投資損益差異係歸屬於非控制權益之損失 656 仟元及未實現銷貨毛利 1,216 仟元。

博來科技股份有限公司



董事長：蔣永慶



