

博來科技股份有限公司
一一三年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時 間：中華民國 113 年 6 月 19 日上午 10 時整。

地 點：新北市中和區立德街 77 號 3 樓(本公司會議室)。

出 席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 18,209,878 股(含以電子方式行使表決權股數 18,142,222 股)，佔本公司已發行股份總數 21,000,000 股之 86.71%。

出席董事：蔣永慶董事長、陳麗如董事、廖為光董事、孫憲宏董事、李永勇董事、任慧芳獨立董事(審計委員會召集人)等 6 席董事出席，已超過董事席次 9 席之半數。

列 席：勤業眾信聯合會計師事務所 陳重成 會計師、會計主管 周美娟、稽核主管 邱彥傑
公司治理主管 陳宇峙

主 席：蔣永慶董事長

記 錄：陳宇峙

壹、宣佈開會(出席股份總數已達法定股數，宣佈開會)

貳、主席致詞(略)

參、報告事項：

第一案

案 由：112 年度營業報告書，敬請 鑒察。

說 明：112 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案 由：審計委員會審查 112 年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說 明：審計委員會審查 112 年度決算表冊報告，請參閱附件二。

第三案

案 由：112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒察。

說 明：(一)依本公司章程第十九條規定，本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞比率不低於百分之一及董事酬勞比率不高於百分之五。

(二)前項獲利，係以稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益為計算基礎。

(三)本公司 112 年度估列員工酬勞 914,360 元及董事酬勞 150,000 元，係分別按前述利益之 3.50%及 0.58%估列，並擬全數以現金發放。

肆、承認事項：

第一案

(董事會提)

案 由：112 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：(一)爰依公司法第 228 條，謹造具本公司 112 年度營業報告書及財務報表，請參閱附件一及附件三。

(二)本公司 112 年度營業報告書及財務報表業已編製完竣，並委請勤業眾信聯合

會計師事務所陳重成會計師及池瑞全會計師查核並出具無保留意見之會計師查核報告請參閱附件三，業經 113 年 4 月 25 日審計委員會及董事會審議通過。

決議：表決時出席股東表決權數(含電子投票)：18,209,878 權。

表決結果(含電子投票)		占出席股東表決權數
贊成權數：	18,209,875 權(其中電子投票 18,142,219 權)	99.9999%
反對權數：	2 權(其中電子投票 2 權)	0%
無效權數：	0 權(其中電子投票 0 權)	0%
棄權及未投票權數：	1 權(其中電子投票 1 權)	0%

贊成權數已超過法定數額，本案照案通過。

第二案

(董事會提)

案由：112 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：(一)本公司 112 年度可供分配盈餘為 57,846,245 元，擬分配現金股利新台幣 14,700,000 元(每股配發現金股利新台幣 0.7 元)，分配股票股利新台幣 6,300,000 元(每股配發股票股利新台幣 0.3 元)請參閱下表：

博來科技股份有限公司
民國112年度盈餘分配表

單位：新台幣/元

項目	
期初未分配盈餘	33,435,491
加：本年度稅後淨利	27,122,986
加：確定福利計畫再衡量數	74
減：提列10%法定盈餘公積	-2,712,306
本年度可供分配盈餘	57,846,245
分配項目	
減：股東現金股利(每股配發0.7元)	-14,700,000
減：股東股票股利(每股配發0.3元)	-6,300,000
期末未分配盈餘	36,846,245

董事長：



經理人：



會計主管：



(二)現金股利發放至元為止，元以下無條件捨去。配發不足一元之畸零款合計數計入本公司其他收入。

(三)本案業經 113 年 4 月 25 日審計委員會及董事會審議通過，嗣後若因本公司股本變動，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動而須修正時，擬請股東會授權董事長依公司法或其他相關法令規定全權調整處理之。

(四)本案業經審計委員會同意，並經董事會決議通過，依法提請 113 年度股東常會承認。

決議：表決時出席股東表決權數(含電子投票)：18,209,878 權。

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數
贊成權數： 18,209,875 權(其中電子投票 18,142,219 權)	99.9999%
反對權數： 2 權(其中電子投票 2 權)	0%
無效權數： 0 權(其中電子投票 0 權)	0%
棄權及未投票權數： 1 權(其中電子投票 1 權)	0%

贊成權數已超過法定數額，本案照案通過。

伍、討論事項：

第一案

(董事會提)

案由：本公司盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

說明：(一)本公司考量未來業務發展需要，充實公司之營運資金，擬自 112 年度可供分配盈餘中提撥新台幣 6,300,000 元轉增資發行新股 630,000 股，每股面額新台幣 10 元，均為普通股。

(二)股東股票股利依增資配股基準日股東名簿所載之股東，依其持有股份比例，每仟股配發 30 股。配發不足一股之畸零股，股東可自增資配股停止過戶起五日內，自行拼湊成整股，並向本公司股務代理機構辦理登記。拼湊不足一股或未拼湊之畸零股，依公司法第 240 條之規定，按面額改發現金至元為止(折抵集保帳簿劃撥費用)，並授權董事長洽特定人按面額承購之。

(三)本次增資發行之新股，其權利義務與原已發行之普通股相同，並採無實體發行。

(四)嗣後如因本公司股本變動致影響流通在外股數，致股東配股率因此發生變動而須修正時，擬請股東會授權董事長全權處理。

(五)本案將俟股東常會決議通過，依法向主管機關申報核准後，擬提請股東會授權董事會另訂增資配股基準日等相關事宜，如經主管機關核定修正或因應事實需要須予變更時，授權董事會全權處理之。

決議：表決時出席股東表決權數(含電子投票)：18,209,878 權。

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數
贊成權數： 18,209,875 權(其中電子投票 18,142,219 權)	99.9999%
反對權數： 3 權(其中電子投票 3 權)	0%
無效權數： 0 權(其中電子投票 0 權)	0%
棄權及未投票權數： 0 權(其中電子投票 0 權)	0%

贊成權數已超過法定數額，本案照案通過。

第二案

(董事會提)

案由：擬辦理現金增資供初次上櫃公開承銷，並由原股東全數放棄優先認購權案，提請 討論。

說明：(一)本公司擬依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 17 條及申請上櫃相關法令規定，擬於適當時機辦理現金增資發行新股，作為初次上櫃前提出公

開承銷之股份來源。

- (二)為此目的之現金增資發行新股，除依公司法第 267 條規定保留 10%~15%由員工認購外，其餘股份擬請原股東放棄優先認購權，並全數提撥辦理上櫃前公開承銷，不受公司法第 267 條關於原股東優先認購之規定。
- (三)本公司員工若有認購不足或放棄認購部分，則授權董事長洽特定人認購之。
- (四)本次發行計劃之主要內容(包括發行價格、實際發行數量、發行條件、計劃項目、募集金額、預計進度及可能產生效益等相關事項)，暨其他一切有關發行計劃之事宜，或因應主管機關之核定及基於管理評估或客觀條件需要修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理之。
- (五)本次增資發行之新股，其權利義務與原已發行普通股相同。
- (六)本次增資發行之新股俟股東會通過，並呈奉主管機關核准後，另行召開董事會決議增資認股基準日及增資基準日等相關事宜。
- (七)依據「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」之相關規定，本公司上櫃前擬採何種承銷方式，擬提請股東會授權董事會視市場狀況決定之。

決 議：表決時出席股東表決權數(含電子投票)：18,209,878 權。

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數
贊成權數： 18,188,875 權(其中電子投票 18,121,219 權)	99.8846%
反對權數： 21,002 權(其中電子投票 21,002 權)	0.1153%
無效權數： 0 權(其中電子投票 0 權)	0%
棄權及未投票權數： 1 權(其中電子投票 1 權)	0%

贊成權數已超過法定數額，本案照案通過。

陸、臨時動議：無

柒、散會：同日上午 10 時 25 分



博來科技股份有限公司

營業報告書

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	(52,420)	(8.17)
營 業 毛 利	153,386	190,623	(38,913)	(20.41)
稅 後 淨 利	26,467	92,439	(74,008)	(80.06)

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



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



中 華 民 國 一 一 三 年 四 月 三 十 日



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

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、不實聲明或逾越內部控制，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

博來科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

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	
		全 額	%	全 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	340,422	61	378,444	62
	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	215,980	39	227,391	38
1XXX	資 產 總 計	\$ 556,402	100	\$ 605,835	100
	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	165,023	30	209,386	34
	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	98,082	17	107,335	18
2XXX	負債總計	263,105	47	316,721	52
	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	79,186	14	86,063	14
	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	293,297	53	288,644	48
36XX	非控制權益	-	-	470	-
3XXX	權益總計	293,297	53	289,114	48
	負債及權益總計	\$ 556,402	100	\$ 605,835	100

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	%	金	%
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>	(748)	-
6000	營業費用合計	(122,643)	(21)	(122,475)	(19)
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	(3,225)	-	(3,874)	(1)
7000	營業外收入及支出 合計	(4,136)	-	<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）	(140)	-	(14,470)	(2)
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	%	金	%
	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	671	-	666	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 27,138	5	\$ 93,105	15
	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		\$ 26,467	4	\$ 92,439	14
	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		\$ 27,138	5	\$ 93,105	15
	每股盈餘（附註二四）				
9710	基 本	\$ 1.29		\$ 4.38	
9810	稀 釋	\$ 1.25		\$ 4.37	

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

合併資產負債表

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	歸屬	於	本公司	主	之	權	益
股數(仟股)	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	其他權益項目	總計	總額
					國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
					(\$)		
A1	111年1月1日餘額	\$ 200,000	\$ 2,481	\$ 9,420	(\$ 15,426)	\$ 195,909	\$ 196,009
D1	111年度淨利	-	-	92,069	-	92,069	92,439
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	666	666	666
D5	111年度綜合損益總額	-	-	92,069	666	92,735	93,105
Z1	111年12月31日餘額	200,000	2,481	9,420	100	288,644	289,114
B1	111年度盈餘指撥及分配(附註二十)	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	9,207	(9,207)	-	-
B9	本公司股東現金股利	-	-	(24,000)	-	(24,000)	(24,000)
	本公司股東股票股利	1,000	-	(10,000)	-	-	-
M5	其他資本公積變動：						
	實際取得處分子公司部分權益(附註二六)	-	(362)	-	-	(362)	(396)
M7	對子公司所有權權益變動(附註二六)	-	(220)	-	-	(220)	-
N1	本公司發行員工認股權(附註二五)	-	1,441	-	-	1,441	1,441
D1	112年度淨利	-	-	27,123	-	27,123	26,467
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	671	671	671
D5	112年度綜合損益總額	-	-	27,123	671	27,794	27,138
Z1	112年12月31日餘額	210,000	3,340	18,627	771	293,297	293,297

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



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

博來科技股份有限公司

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	
		全 額	%	全 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	281,794	59	338,321	65
	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	196,999	41	179,780	35
1XXX	資 產 總 計	\$ 478,793	100	\$ 518,101	100
	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	124,767	26	165,224	32
	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	60,729	13	64,233	12
2XXX	負債總計	185,496	39	229,457	44
	權益 (附註四、二十及二五)				
3100	股 本	210,000	44	200,000	39
3200	資本公積	3,340	1	2,481	-
	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	79,186	16	86,063	17
3400	其他權益	771	-	100	-
3XXX	權益淨額	293,297	61	288,644	56
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 478,793	100	\$ 518,101	100

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 額	%	金 額	%
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	<u>5,412</u>	<u>1</u>	<u>1,839</u>	<u>1</u>
5950	營業毛利	<u>105,568</u>	<u>21</u>	<u>134,891</u>	<u>26</u>
	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）	<u>2,259</u>	<u>1</u>	(535)	-
6000	營業費用合計	(83,982)	(17)	(83,948)	(16)
6900	營業淨利	<u>21,586</u>	<u>4</u>	<u>50,943</u>	<u>10</u>
	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

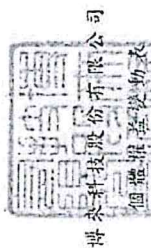


經理人：蔣永慶



會計主管：周美娟





博來科技股份有限公司

個體財務報告

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	股數 (仟股)	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	其他權益	權益總額
A1	20,000	\$ 200,000	\$ 2,481	\$ 9,420	\$ 15,426	\$ 566	\$ 195,909
D1	-	-	-	-	92,069	-	92,069
D3	-	-	-	-	-	666	666
D5	-	-	-	-	92,069	666	92,735
Z1	20,000	200,000	2,481	9,420	76,643	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)
B9	1,000	10,000	-	-	(10,000)	-	-
其他資本公積變動							
M5	-	-	(362)	-	-	-	(362)
M7	-	-	(220)	-	-	-	(220)
N1	-	-	1,441	-	-	-	1,441
D1	-	-	-	-	27,123	-	27,123
D3	-	-	-	-	-	671	671
D5	-	-	-	-	27,123	671	27,794
Z1	21,000	\$ 210,000	\$ 3,340	\$ 18,627	\$ 60,559	\$ 771	\$ 293,297
112 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)							
D1	-	-	-	-	27,123	-	27,123
D3	-	-	-	-	-	671	671
D5	-	-	-	-	27,123	671	27,794
Z1	21,000	\$ 210,000	\$ 3,340	\$ 18,627	\$ 60,559	\$ 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
A33300	支付之利息	(\$ 1,585)	(\$ 2,936)
A33500	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			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(401)	(2,151)
B02600	處分待出售非流動資產	-	39,837
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,409)	(1,680)
B03800	存出保證金增加	(2)	(1)
B04400	其他應收款—關係人減少	12,300	6,000
B04500	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			
C00100	短期借款增加	20,000	-
C00200	短期借款減少	-	(98,430)
C01600	舉借長期借款	3,000	-
C01700	償還長期借款	(10,842)	(20,182)
C03100	存入保證金減少	-	(75)
C04020	租賃負債本金償還	(3,124)	(3,106)
C04500	支付股利	(24,000)	-
C05400	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	(195)	30
EEEE	現金及約當現金淨增加	56,791	32,659
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>78,063</u>	<u>45,404</u>
E00200	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

