

股票代號：6674



鉅寶科技股份有限公司

COMPAL BROADBAND NETWORKS, INC.

一〇八年度  
年 報

中華民國 109 年 6 月 10 日 刊印

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.icbn.com.tw>

## 一、本公司發言人

發 言 人：林津佩 / 財會暨股務處資深經理

代理發言人：邱紹揚 / 營運中心副總經理

電 話：(03)5600066 # 2556

電子郵件信箱：Investor@compalbn.com

## 二、公司地址及電話

總公司：新竹縣竹北市台元一街 1 號 13 樓之一

電 話：(03)5600066

工 廠：無

電 話：無

## 三、股票過戶機構

名 稱：中國信託商業銀行代理部

地 址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

電 話：(02) 6636-5566

網 址：<https://www.ctbcbank.com>

## 四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：簡思娟、郭冠纓

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區信義路 5 段 7 號 68 樓

電 話：(02)8101-6666

網 址：<https://home.kpmg.com/tw>

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券之方式

無

## 六、本公司網址

<http://www.icbn.com.tw>

目錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	4
一、設立日期 .....	4
二、公司沿革 .....	4
參、公司治理報告 .....	5
一、組織系統 .....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資 料 .....	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....	13
四、公司治理運作情形 .....	16
五、會計師公費資訊 .....	35
六、更換會計師資訊 .....	36
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，應揭露其姓名、職 稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 .....	36
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 .....	37
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內 之親屬關係之資訊 .....	38
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	38
肆、募資情形 .....	39
一、資本及股份 .....	39
二、公司債辦理情形 .....	43
三、特別股辦理情形 .....	43
四、海外存託憑證辦理情形 .....	43
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	44
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	45
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	45
八、資金運用計畫執行情形 .....	45
伍、營運概況 .....	46
一、業務內容 .....	46
二、市場及產銷概況 .....	51
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 .....	54
四、環保支出資訊 .....	54

五、勞資關係.....	54
六、重要契約.....	55
陸、財務概況.....	56
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見.....	56
二、最近五年度財務分析.....	59
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	62
四、最近年度財務報告.....	63
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	113
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	162
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	163
一、財務狀況.....	163
二、財務績效.....	164
三、現金流量.....	165
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	165
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	165
六、風險事項.....	166
七、其他重要事項.....	169
捌、特別記載事項.....	170
一、關係企業相關資料.....	170
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	173
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.....	173
四、其他必要補充說明事項.....	173
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	173

## 壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司 108 年度營業成果、109 年度營業計畫概要暨未來公司發展策略及外部競爭之影響報告如下：

### 一、民國一〇八年度營業結果

#### (一)營業計畫實施成果

民國一〇八年度合併營業收入淨額為新台幣 2,832,098 千元，年減 47%，主要受到歐美市場互相兼併經營權影響，而延緩拉貨，使營收下滑；營業淨利及稅後淨利分別為新台幣 763 千元及新台幣 10,514 千元，每股稅後盈餘為新台幣 0.16 元。

#### (二)財務狀況及獲利能力

本公司財務運作秉持穩健原則，並因應公司營運成長需求妥善規劃長短期資金運用，民國一〇八年度流動比率為 265%，負債比率為 35%，財務結構尚屬健全。

本公司因民國一〇八年度並未對外公開財務預測故無預算執行情形。

#### (三)研究發展狀況

1. 研發更進階功能與結合提高用戶體驗之 DOCSIS 3.1 創新科技的智慧閘道器 (Smart Home Gateway)，其最高可以支援 10 Gbit/s，並同步搭配有線與無線介面，完美支援全方面之雲端服務與家庭網路及手機、平板等手持裝置連結；在軟體上更使用雲端運算讓運營商更能有效管理用戶頻寬、增進用戶體驗，而得以提供極具競爭力之高品質服務與競爭者抗衡。  
2020 年作為 5G 網路服務爆發的元年，於 5G 基地台高密度之布建，延伸到 Cable 同軸電纜運用，使得行動骨幹網路(Mobile Backhaul)產生更多利潤的空間，亦暗示著 DOCSIS 4.0 之來臨，雖然目前對於還在評估階段，本公司亦以積極的態度，隨時密切觀察此一技術的進展並提早為此開發創新產品。
2. 致力開發多款家用光纖閘道器(2.5G/10G GPON ONT Home Gateway)與家用乙太網路閘道器(Residential Gateway)。隨著各地運營商整併及與電信商之競合，在歐美運營商經常面對不同光纖網路與同軸電纜之地區市場需求，而在開發中市場如中南美洲，光纖網路更是新興地區的網路布建第一選擇。故本公司之家用光纖閘道器與家用乙太網路閘道器將能提供運營商客戶更多元化的家用網路解決方案。
3. 因應智慧家庭與超高速寬頻家用網路的需求，本公司亦已著手發展支援 5G 網路以及 802.11ax Wi-Fi 的家用路由器與延伸器，讓電信商客戶未來可以透過 5G 網路建置，提供家用寬頻服務。

4. 研發新一代 Wi-Fi 11ax/ac 中繼基地台，藉由 Mesh Wi-Fi 軟體整合，不但延伸智慧閘道器的無線網路信號完整覆蓋用戶環境的各個角落，也讓運營商能夠有效管理與維護用戶端的網路設備，以提高用戶滿意度。
5. 開發 UHD IP STB 支援 4K、HDR、先進 DRM 安全系統，以結合運營商影音與 OTT 串流服務，提供運營商未來無限潛力。

## 二、民國一〇九年度營業計畫概要

### (一)經營方針

本公司今年度亦持續精進技術與優化成本，並秉持永續經營之精神，主要的經營方針說明如下：

1. 推出新一代 Smart Cable Gateway( DOCSIS 3.1+ Wi-Fi 6)，保持在 Smart cable gateway 產業領先地位。
2. 積極開發新產品線，包括 GPON、5GFWA、Wi-Fi 6 AP/Router 掌握網通產業技術升級商機。
3. 以優勢產品為基礎，開拓新市場，切入新市場以提升營業規模。
4. 專注產品附加價值，強化價值鏈管理能力，與客戶、策略夥伴及重要供應商共同發展，提升競爭優勢。
5. 建置中國以外之生產基地及供應鏈體系，有效分散過度集中中國之營運風險。
6. 遵守環境保護及企業社會責任等法令法規要求，善盡企業公民之責任，將營運成果回饋社會。

### (二)預期銷售數量及其依據

隨著各國光纖網路布建完成度大幅提高，過去掌握最後一哩路的 DSL 時代將結束，由光纖(Fiber)或纜線(Cable)取而代之，全球 Cable Home WiFi Gateway 市場將穩定快速地增長；預計本公司民國一〇九年度出貨量將持續維持成長動能。

### (三)重要產銷政策

1. 建置大陸以外之生產基地及供應鏈體系，減低因天災或國家政策改變帶來的區域風險提供客戶具競爭力之產銷支援，有效分散過度集中中國之營運風險。
2. 進行原料供應與品管策略調控，以期能縮短生產週期、提高生產動能，以降低營運風險，並強化營運資金運用。
3. 以需求導向進行產品設計，達成簡化生產製程、提升生產效率，同時透過共用性零組件以降低庫存成本。
4. 全面品質管理與顧客導向之市場策略，加強上下游之間的溝通協調，達到利潤均享之目標。

### 三、未來公司發展策略及外部競爭、法規環境及總體經營環境之影響

#### (一)未來公司發展策略

全力拓展新市場及開發新產品組合，掌握網通產業技術升級的龐大商機；並致力技術創新，提供客戶高附加價值的客製化產品與服務，深化在客戶生態系統中的價值與地位，提高競爭者進入門檻；並積極建構全球運籌體系，藉以服務客戶並分散營運風險，以期永續經營與持續茁壯。

#### (二)受外部競爭、法規環境及總體經營環境之影響

網通技術升級帶來龐大商機也隨之而來競爭的挑戰，商機稍縱即逝，本公司已全力全速投入，以期能有效掌握。

中美貿易戰帶來總體經濟的不確定性，影響運營商資本支出，並墊高營運成本，本公司已快速推出創新產品與技術以及全球化營運布局加以因應。

歐美市場對環保法規及企業社會責任的要求日高，本公司已投入資源進行符合各項要求之必要作業。

### 四、結語

最後，我們對各位股東給予我們的支持，在此獻上最誠摯的謝意。鉅寶科技全體員工將秉持既有技術核心能力與競爭優勢為基礎，持續加強研發能量及市場開發，並有效整合運用資源，為公司的成長茁壯繼續努力，為公司及股東創造最大的利益。同時也希望各位股東能持續給予經營團隊鼓勵與指教。謝謝大家，敬祝各位

身體健康

萬事如意

董事長 翁宗斌



總經理 王昱賀



會計主管 林津佩



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國 98 年 08 月 19 日

### 二、公司沿革

#### (一)最近年度大事紀

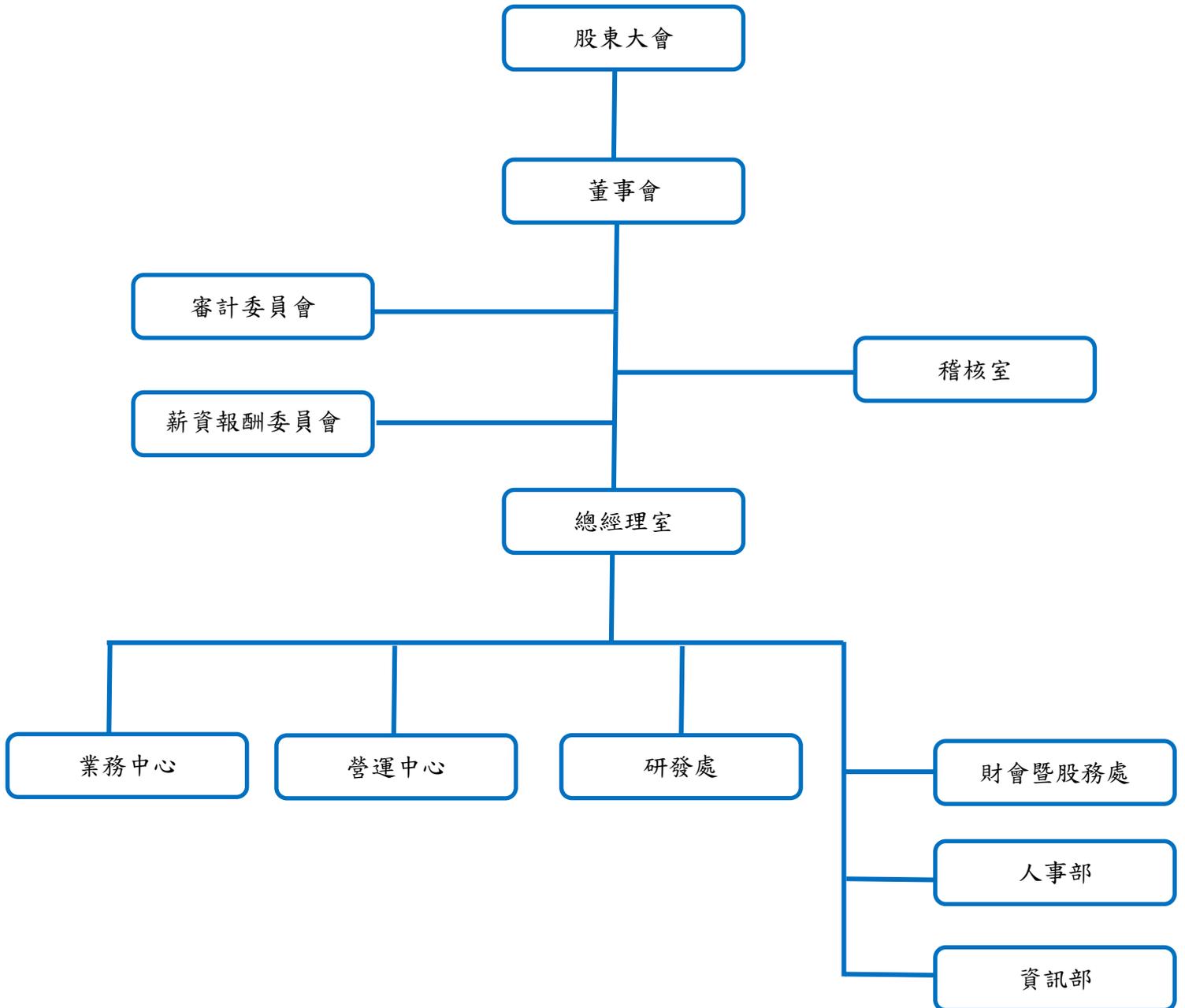
年月	重要記事
98 年 8 月	公司設立登記完成，為仁寶電腦工業(股)公司及至寶科技(股)公司共同投資設立，資本額為新台幣 100,000 千元
99 年 1 月	併購 Motorola 歐洲有線通訊用戶端設備(CPE)纜線數據機部門，並以 CBN 品牌銷售歐洲各大 MSO
100 年 4 月	導入 Wi-Fi 1X1 Dual-Band Concurrent 技術
100 年 5 月	於歐洲發表第一款 Wi-Fi 1X1 Dual-Band Concurrent 語音智慧閘道器 CH6541E，並獲得中華民國十大潛力金鉅獎
100 年 8 月	通過 TL9000 認證
101 年 7 月	於土耳其成立鉸寶科技的第一個國際性客服中心
102 年 2 月	與 SoC 廠商合作開發 16x4 channel bonding Gateway 產品
102 年 8 月	於歐洲發表第一個 16x4 11ac WiFi Gateway 產品
103 年 6 月	成功導入 24x8 channel bonding Gateway 產品
103 年 7 月	開始開發機上盒擴展數位家庭產品線
104 年 7 月	與 SoC 廠商合作開發 D3.1 8x8 11ac VoiceGateway 產品
104 年 10 月	與歐洲最大纜線電信商合作開發第一個 24x8 11ac Voice Gateway 產品並出貨歐洲 12 個國家
105 年 1 月	與歐洲最大數位電信商合作開發 Advanced 24x8 11ac Voice Gateway 產品並成功出貨
106 年 2 月	再次與歐洲最大 MSO 營運商合作開發新產品線 (WiFi Access Point -無線網路接收點) 產品並成功出貨
106 年 12 月	登錄興櫃股票
107 年 11 月	股票上市
108 年 9 月	DOCSIS3.1 Wi-Fi 5 Gateway CPE 與歐洲最大數位纜線運營商合作，成功上市提供 1Gbps 網路速度佈屬

(二)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。

參、 公司治理報告

一、 組織系統

(一) 組織結構(民國 109 年 4 月 26 日)



## (二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 業 務
審 計 委 員 會	<p>以下列事項之監督為主要目的：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司財務報表之允當表達</li> <li>2. 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效</li> <li>3. 公司內部控制之有效實施</li> <li>4. 公司遵循相關法令及規則</li> <li>5. 公司存在或潛在風險之管控</li> </ol>
薪資報酬委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構</li> <li>2. 定期評估並訂定董事與經理人之薪資報酬</li> </ol>
總 經 理 室	擬定公司營運目標及策略，綜理並指揮督導公司全盤業務執行
稽 核 室	各部門營運狀況及內部控制之評估與稽核、缺失改善建議及追蹤、內控自評推動、其他有關內部稽核及交辦事項
業 務 中 心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 客戶開發及市場資訊搜集分析、市場業務推廣</li> <li>2. 業務銷售計劃之擬定與執行</li> <li>3. 針對重點客戶之產品開發進行規劃及執行</li> <li>4. 價格策略之擬定與報價作業之執行</li> </ol>
營 運 中 心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新產品及專案導入</li> <li>2. 外包採購供應商管理及公司月季年度生產計畫安排及執行</li> <li>3. 擬定本公司品質目標，落實公司品質政策，研發設計品質控管，供應商品質持續改善，客訴問題分析</li> </ol>
研 發 處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承接公司願景及總體目標，統籌研發資源、擬定研發方向，並執行各項規劃運作之相關事宜</li> <li>2. 落實研發與生產製造整合</li> <li>3. 海外工程技術管理執行及客戶追蹤反饋事項</li> </ol>
財 會 暨 股 務 處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 會計帳務、稅務之處理、審核及編製財務報表</li> <li>2. 預算編製、差異分析及控制</li> <li>3. 財務管理、擬定短、中、長期資金取得、調度等計畫</li> <li>4. 成本結算及分析、盤點作業規劃</li> <li>5. 進出口業務之作業管理</li> </ol>
人 事 部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬訂及執行人力資源策略，以支持組織的總體業務計劃和戰略方向，包含人才管理、組織和績效管理等領域、培訓與發展</li> <li>2. 釐訂職業災害防止計畫、職業災害調查及處理，整理職業災害統計，並規劃、督導各部門之勞工安全衛生管理</li> </ol>
資 訊 部	擬訂公司資訊技術方向、計劃與預算編列，並執行升級設備，監督網路環境及資訊應用系統之維護

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事及監察人資料

109年4月26日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註	
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱		姓名
董事	中華民國	仁寶電腦工業(股)公司	不適用	107.01.24	三年	98.08.19	29,060,176	48.15%	29,060,176	43.45%	-	-	-	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	註1	
董事長	中華民國	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：翁宗斌	男	107.05.07	三年	107.05.07	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學管理科學研究所 仁寶電腦董事、總經理	註2	無	無	無	無	註1
董事	中華民國	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：陳瑞聰	男	107.01.24	三年	98.08.19	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學電機系 仁寶電腦副董事長、策略長	註2	無	無	無	無	註1
董事	中華民國	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：王昱賀	男	107.01.24	三年	104.06.24	498,310	0.83%	1,086,810	1.62%	-	-	636,000	0.95%	麻州州立大學電腦系統工程 系 仁寶電腦處長	註2	無	無	無	無	註1
董事	中華民國	瑞新投資(股)公司	不適用	107.01.24	三年	107.01.24	3,575,000	5.92%	3,575,000	5.34%	-	-	-	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	註1	
董事	中華民國	瑞新投資(股)公司 代表人：蔡榮進	男	107.01.24	三年	107.01.24	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學電機所 瑞昱半導體(股)公司行銷副 總裁	註2	無	無	無	無	註1
獨立董事	中華民國	翁建仁	男	107.01.24	三年	107.01.24	-	-	-	-	-	-	-	-	Emory University, Atlanta, GA, USA / MBA 宏基(股)公司全球總裁	註2	無	無	無	無	註1
獨立董事	中華民國	毛穎文	男	107.01.24	三年	107.01.24	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學電機系碩士 矽創電子(股)公司董事長	註2	無	無	無	無	註1
獨立董事	中華民國	陳妙玲	女	107.01.24	三年	107.01.24	-	-	-	-	-	-	-	-	日本慶應大學商學博士 中山大學財務管理學系教授	註2	無	無	無	無	註1

本公司於107年1月24日舉行臨時股東會，通過提前全面改選董事及獨立董事同時設置審計委員會。

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：無此情形。

註 2：目前兼任本公司及其他公司之職務

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	翁宗斌	<p>董事長：鉅寶科技(股)公司、宏智生醫科技(股)公司、恆穎科技(股)公司、神寶醫資(股)公司、瑞宏新技(股)公司、Wah Yuen Technology Holding Ltd.等公司</p> <p>執行董事：昆山柏泰電子技術服務有限公司</p> <p>董事：仁寶電腦工業(股)公司、智易科技(股)公司、台灣善合(股)公司、立寶光電(股)公司、宇核生醫(股)公司、奔騰智慧生醫(股)公司、金仁寶管理服務(股)公司、勤立生物科技(股)公司、極創電子(股)公司、韶陽科技(股)公司、聯恆國際(股)公司、鵬寶科技(股)公司、弘晉投資(股)公司、麥實創業投資(股)公司、仁寶企業管理(成都)有限公司、仁寶投資(四川)有限公司、仁寶系統貿易(昆山)有限公司、仁寶信息技術(昆山)有限公司、仁寶資訊工業(昆山)有限公司、仁寶電子科技(昆山)有限公司、仁寶電腦(成都)有限公司、仁寶電腦(重慶)有限公司、仁寶數碼科技(昆山)有限公司、Allied Power Holding Corp.、Amexcom Electronics, Inc.、Auscom Engineering Inc.、Bizcom Electronics, Inc.、Compal Connector Manufacture Ltd.、HengHao Holdings A Co., Ltd.、HengHao Holdings B Co., Ltd.、HengHao Trading Co., Ltd.、Primetek Enterprises Limited、Shennona Corporation、Sirqul Inc.等公司</p> <p>監察人：宏葉新技(股)公司</p> <p>總經理：仁寶電腦工業(股)公司</p>
董事	陳瑞聰	<p>董事長：智易科技(股)公司、立寶光電(股)公司、宇核生醫(股)公司、奔騰智慧生醫(股)公司、承寶生技(股)公司、皇鋒通訊(股)公司、勤立生物科技(股)公司、瑞立生醫(股)公司、瑞光醫務管理顧問(股)公司、瑞核生技(股)公司、聯恆國際(股)公司、仁寶系統貿易(昆山)有限公司等公司</p> <p>副董事長：仁寶電腦工業(股)公司</p> <p>董事：金寶電子工業(股)公司、鉅寶科技(股)公司、金仁寶管理服務(股)公司、恆穎科技(股)公司、韶陽科技(股)公司、鯨寶科技(股)公司、鵬寶科技(股)公司、弘晉投資(股)公司、弘記投資(股)公司、仁寶企業管理(成都)有限公司、仁寶光電科技(昆山)有限公司、仁寶投資(四川)有限公司、仁寶投資(江蘇)有限公司、仁寶信息技術(昆山)有限公司、仁寶信息研發(南京)有限公司、仁寶視訊電子(昆山)有限公司、仁寶資訊工業(昆山)有限公司、仁寶電子科技(昆山)有限公司、仁寶電腦(成都)有限公司、仁寶電腦(重慶)有限公司、仁寶電腦工業(中國)有限公司、仁寶網路資訊(昆山)有限公司、仁寶數碼科技(昆山)有限公司、昆山柏泰電子有限公司、重慶翊寶智慧電子裝置有限公司、仁寶(越南)有限公司、仁寶開發管理(越南)有限公司、Arcadyan Holding (BVI) Corp.、Arcadyan Technology N.A. Corporation、Arch Holding (BVI) Corp.、Ascendant Private Equity Investment Ltd.、Big Chance International Co., Ltd.、Billion Sea Holdings Limited、Bizcom Electronics, Inc.、Center Mind International Co., Ltd.、Compal Display Holding (HK) Limited、Compal Electronics (Holding) Ltd.、Compal Electronics International Ltd.、Compal International Holding Co., Ltd.、Compal International Holding (HK) Limited、Compal International Ltd.、Compal Rayonnant Holdings Ltd.、Compalead Electronics B.V.、Core Profit Holdings Limited、Etrade Management Co., Ltd.、Flight Global Holding Inc.、Forever Young Technology Inc.、Fortune Way Technology Corp.、Giant Rank Trading Limited、Goal Reach Enterprises Ltd.、High Shine Industrial Corp.、Intelligent Universal Enterprise Ltd.、Jenpal international Ltd.、Just International Ltd.、Prisco International Co., Ltd.、Prospect Fortune Group Ltd.、Sinoprime Global Inc.、Smart International Trading Ltd.、Wah Yuen Technology Holding Ltd.、Webtek Technology Co., Ltd.等公司</p> <p>策略長：仁寶電腦工業(股)公司</p> <p>總經理：鯨寶科技(股)公司、鵬寶科技(股)公司、弘晉投資(股)公司、弘記投資(股)公司等公司</p>

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
董 事	王昱賀	董 事：鉉寶科技(股)公司、Compal Broadband Networks Belgium BVBA 等公司 總 經 理：鉉寶科技(股)公司
董 事	蔡榮進	董 事 長：合肥沛睿微電子(股)公司 董 事：鉉寶科技(股)公司 行銷副總裁：瑞昱半導體(股)公司
獨立董事	翁建仁	董 事：悠遊卡(股)公司、費米(股)公司等公司 獨立董事：鉉寶科技(股)公司、富邦產物保險(股)公司等公司
獨立董事	毛穎文	董 事 長：矽創電子(股)公司、矽創投資(股)公司、力領科技(股)公司、Sitronix Holding International Limited.、Sitronix Technology (Mauritius) Corp.、Sitronix Technology(Belize) Corp. 等公司 董 事：昇佳電子(股)公司、鈦創電子(股)公司、新特系統(股)公司、極創電子(股)公司、廣穎電通(股)公司、融易網路(股)公司等公司 執 行 長：矽創電子(股)公司、力領科技(股)公司等公司 獨立董事：鉉寶科技(股)公司
獨立董事	陳妙玲	獨立董事：鉉寶科技(股)公司、台灣金控(股)公司等公司

※法人股東之主要股東

109 年 4 月 21 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
仁寶電腦工業(股)公司	臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶(5.26%)、金寶電子工業股份有限公司(3.44%)、臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶(2.65%)、元大台灣高股息基金專戶(2.37%)、新制勞工退休基金(2.02%)、勞工保險基金(1.81%)、臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票應稅信託投資專戶(1.78%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.69%)、富邦人壽保險股份有限公司(1.46%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.38%)
瑞新投資(股)公司	瑞昱半導體(股)公司(100%)

註：若其主要股東為法人者，詳下表。

※法人股東之主要股東為法人者其主要股東

109年4月24日

法人名稱	法人之主要股東
金寶電子工業(股)公司	仁寶電腦工業股份有限公司(8.46%)、國泰人壽保險股份有限公司(5.36%)、吉寶投資股份有限公司(3.15%)、沈蔡來順(2.85%)、南山人壽保險股份有限公司(2.79%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(2.27%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.61%)、鵬寶科技股份有限公司(1.58%)、合寶投資股份有限公司(1.53%)、蔡麗珠(1.48%)

109年3月31日

法人名稱	法人之主要股東
富邦人壽保險(股)公司	富邦金融控股(股)公司(100%)

109年3月31日

法人名稱	法人之主要股東
國泰人壽保險(股)公司	國泰金融控股(股)公司(100%)

109年4月12日

法人名稱	法人之主要股東
瑞昱半導體(股)公司	國泰人壽保險(股)公司(4.61%)、闊德工業(股)公司(4.34%)、新制勞工退休基金(2.60%)、中國信託商業銀行受託保管英屬維京群島商萊斯特國際(股)公司投資專戶(2.47%)、舊制勞工退休基金(1.78%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.63%)、南山人壽保險(股)公司(1.55%)、學創教育科技(股)公司(1.52%)、中華郵政(股)公司(1.49%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.35%)

※董事所具專業知識及獨立性之情形

109年4月26日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)												兼任其 他發行 公司董 事數
	條件 商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、財 務、會計或公 司業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
仁寶電腦工業(股) 公司 代表人：翁宗斌			√				√	√			√	√	√	√	√	
仁寶電腦工業(股) 公司 代表人：陳瑞聰			√				√	√			√	√	√	√	√	
仁寶電腦工業(股) 公司 代表人：王昱賀			√				√	√			√	√	√	√	√	
瑞新投資(股)公司 代表人：蔡榮進			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
翁建仁			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
毛穎文			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	—
陳妙玲	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第30條各款情事之一。
- (12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月26日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	王昱賀	男	98.08.19	1,086,810	1.62%	-	-	636,000	0.95%	麻州州立大學電腦系統工程系 仁寶電腦處長	註1	無	無	無	註2
副總經理	中華民國	張嘉玲	女	102.01.19	626,487	0.94%	-	-	206,230	0.31%	University of Mary Hardin-Baylor 企業 管理系學士 智灝科技經理	無	無	無	無	註2
副總經理	中華民國	邱紹揚	男	107.08.13	107,509	0.16%	-	-	-	-	愛荷華大學企業管理系碩士 樺緯物聯副總經理	註1	無	無	無	註2
副總經理	中華民國	黃偉鑫	男	102.01.19	593,507	0.89%	-	-	36,300	0.05%	台灣科技大學電子工程系學士 智邦科技協理	無	無	無	無	註2
副處長	中華民國	何宗諭	男	108.07.23	146,702	0.22%	-	-	11,550	0.02%	淡江大學資訊工程系碩士 智灝科技課長	無	無	無	無	註2
會計主管	中華民國	林津佩	女	107.02.02	81,619	0.12%	-	-	47,300	0.07%	銘傳大學會計系學士 安侯建業會計師事務所副理	無	無	無	無	註2
稽核主管	中華民國	羅仕唐	男	108.11.06	-	-	-	-	-	-	萬能科技大學電子工程科計算機工程 組專科生 仁寶電腦副理	無	無	無	無	註2

註1：目前兼任其他公司之職務

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
總經理	王昱賀	董事：鉅寶科技(股)公司、Compal Broadband Networks Belgium BVBA
副總經理	邱紹揚	董事：Compal Broadband Networks Netherlands B.V.

註2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：無此情形。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 (一)董事之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領自子公司以外轉事以投資業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				本公司	財務報告內所有公司			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		現金金額	股票金額					
董事長	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：翁宗斌	-	-	-	-	48 (註1)	48 (註1)	2,640	2,640	25.57%	25.57%	3,712	3,712	108	108	67 (註2)	-	67 (註2)	-	62.54%	62.54%	無
董事	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：陳瑞聰	-	-	-	-																	
董事	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：王昱賀	-	-	-	-																	
董事	瑞新投資(股)公司 代表人：蔡榮進	-	-	-	-																	
獨立董事	翁建仁																					
獨立董事	毛穎文																					
獨立董事	陳妙玲																					
<p>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：依據本公司章程第二十二條之規定，依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準，授權董事會議定之。</p> <p>2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。</p>																						

本公司於 107 年 1 月 24 日舉行臨時股東會，通過提前全面改選董事及獨立董事同時設置審計委員會。

註1：係經董事會通過擬議分派之董事酬勞估列。

註2：係經董事會通過擬議分派之員工酬勞估列。

※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(H)	本公司	財務報告內所有公司(I)
低於 1,000,000 元	仁寶電腦工業(股)公司、瑞新投資(股)公司、翁宗斌、陳瑞聰、王昱賀、蔡榮進、翁建仁、毛穎文、陳妙玲	仁寶電腦工業(股)公司、瑞新投資(股)公司、翁宗斌、陳瑞聰、王昱賀、蔡榮進、翁建仁、毛穎文、陳妙玲	仁寶電腦工業(股)公司、瑞新投資(股)公司、翁宗斌、陳瑞聰、蔡榮進、翁建仁、毛穎文、陳妙玲	仁寶電腦工業(股)公司、瑞新投資(股)公司、翁宗斌、陳瑞聰、蔡榮進、翁建仁、毛穎文、陳妙玲
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)	—	—	王昱賀	王昱賀
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) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

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等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	王昱賀	10,074	10,074	432	432	2,007	2,007	200 (註1)	-	200 (註1)	-	120.9%	120.9%	無
副總經理	張嘉玲													
副總經理	邱紹揚													
副總經理	黃偉鑫													

註1：係經董事會通過擬議分派之員工酬勞估列。

### ※酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	張嘉玲、黃偉鑫、邱紹揚	張嘉玲、黃偉鑫、邱紹揚
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	王昱賀	王昱賀
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	4 人	4 人

### ※分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	王昱賀	-	200 (註1)	200	1.90%
	副總經理	張嘉玲				
	副總經理	邱紹揚				
	副總經理	黃偉鑫				
	副處長	何宗諭				
	會計主管	林津佩				
	稽核主管	羅仕唐				

註1：係經董事會通過擬議分派之員工酬勞估列。

(三)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)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總額占個體或個別財務報告稅後純益比例：

單位：新台幣千元

項目	107 年度		108 年度	
	金額	%	金額	%
董事	28,961	15.71%	15,401	146.48%
監察人				
總經理及副總經理				
個體報表稅後純益	184,370		10,514	

(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：

- A. 董事執行本公司業務時，不論營業盈虧，公司應支給薪津。全體董事之報酬，依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準，授權董事會議定之。
- B. 總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金、酬勞等，係依據其所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準，依本公司人事管理規章辦理；其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊

本次董事會任期：107 年 1 月 24 日至 110 年 1 月 23 日

※最近年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率	備註
董事長	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：翁宗斌	5	—	100%	本公司於 107 年 1 月 24 日舉行臨時股東會，通過提前全面改選董事及獨立董事同時設置審計委員會。
董事	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：陳瑞聰	2	2	40%	
董事	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：王昱賀	5	—	100%	
董事	瑞新投資(股)公司 代表人：蔡榮進	4	1	80%	
獨立董事	翁建仁	5	—	100%	
獨立董事	毛穎文	4	1	80%	
獨立董事	陳妙玲	4	1	80%	

※其他應記載事項：

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

- (一) 證交法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用第14條之3規定。有關證券交易法第14條之5所列事項說明，請參閱審計委員會運作情形。
- (二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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：

- 1. 民國一〇七年及一〇八年年終獎金發放、民國一〇八年度之薪資調整、端午節獎金及中秋節獎金之發放：董事王昱賀先生兼任本公司經理人，因利益迴避未參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。
- 2. 董事兼任，解除其競業禁止限制：董事翁宗斌先生、陳瑞聰先生、蔡榮進先生及毛穎文先生，因利益迴避未參與議案中對於其自身兼任職務之討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108.1.1~108.12.31	董事	內部自評	(註 1)

註 1：本公司董事會於 106 年 12 月 29 日訂定董事及經理人績效評估辦法，訂定董事及經理人至少每年執行一次內部評估、每三年執行外部評估；董事評估項目說明如下：

1.董事會成員自評

年度結束後，由董事會成員填寫「董事會成員自評表」，包含六大項目：

- (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

2.董事會成員評量

於年度結束後，分別由董事會之議事單位及董事長依「董事會成員評核表」針對個別董事予以評核，並將評核結果呈報薪資報酬委員會及董事會。本公司於 109 年 3 月完成董事績效評估，評估結果平均得分在 91 分顯示本公司董事熱烈參與公司營運。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形、於本公司網站揭露董事會重大決議事項。

本公司已於107年1月24日股東臨時會選任三名獨立董事，並由此三名獨立董事組成薪資報酬委員會，協助評估及核定董事及經理人薪酬。

另，本公司由三名獨立董事組成審計委員會，以下列事項之監督為主要目的：公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控。

**(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資訊：

本公司於107年1月24日股東臨時會選任三名獨立董事，並由此三名獨立董事組成審計委員會，本屆委員任期：107年1月24日至110年1月23日，其主要職權事項如下：

- (1)依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處埋程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

2. 最近年度審計委員會開會3次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
獨立董事	翁建仁	3	—	100%	無
獨立董事	毛穎文	2	1	67%	
獨立董事	陳妙玲	3	—	100%	

※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、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。

董事會日期/期別	議案內容及後續處理	證交法第14條之5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之決議事項	
第四屆第八次 108.3.8	民國一〇七年度合併及個體財務報表	√	無此情事	
	民國一〇七年度內部控制制度聲明書	√	無此情事	
	更換財務報告簽證會計師	√	無此情事	
	簽證會計師獨立性及適任性之評估	√	無此情事	
	修訂「取得或處分資產處理程序」	√	無此情事	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 審計委員會決議結果(108.3.8)：經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過</li> <li>• 公司對審計委員會意見之處理：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過</li> </ul>			
第四屆第九次 108.5.9	修訂「背書保證作業程序」	√	無此情事	
	修訂「資金貸與他人作業程序」	√	無此情事	
	• 審計委員會決議結果(108.5.9)：經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過			
	• 公司對審計委員會意見之處理：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過			
第四屆第十一次 108.11.6	聘任稽核主管	√	無此情事	
	訂定民國一〇九年度稽核計劃	√	無此情事	
	• 審計委員會決議結果(108.11.6)：經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過			
	• 公司對審計委員會意見之處理：經主席徵詢全體出席董事，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。

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

- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

1. 獨立董事與內部稽核主管溝通政策：

- 稽核主管於稽核項目完成之次月底前，檢送報告書面呈核各審計委員會委員，獨立董事如有需要進一步了解稽核及追蹤結果，隨時與稽核主管聯繫。
- 稽核主管與獨立董事至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內部控制制度運作情形提出報告。
- 會計師定期向審計委員會委員報告。
- 如有業務需要，稽核主管及會計師提出書面報告或口頭向審計委員會委員說明。

2. 獨立董事與稽核主管之溝通情形：

日期	溝通事項
108年3月8日	107年10月至108年1月內部稽核業務執行報告 107年度內部控制制度聲明書
108年5月9日	108年2月至3月內部稽核業務執行報告
108年8月8日	108年4月至6月內部稽核業務執行報告
108年11月6日	108年6月至9月內部稽核業務執行報告

3. 獨立董事與會計師之溝通情形：

日期	溝通事項
108年3月8日	會計師就民國107年關鍵查核事項進行說明，並對與會人員所提問題進行討論及溝通。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司根據已於「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並已揭露於本公司網站。	無重大差異情形
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		為確保股東權益，本公司設置發言人及代理發言人，並由專責單位負責股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	無重大差異情形
(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？	√		本公司經由內部人(董事、經理人及持股10%大股東)持股異動申報及股務代理機構提供股東名冊，隨時掌握實際控制名單。	無重大差異情形
(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？	√		本公司與關係企業均個別獨立運作，各公司均有其相關之內部控制制度規範，本公司已訂定「子公司監督與管理辦法」及「關係人、特定公司及集團企業交易管理辦法」並執行之。	無重大差異情形
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		本公司訂定「防範內線交易管理辦法」，凡本公司之董事、經理人及受僱人；其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，均應遵循相關規定。	無重大差異情形
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√		本公司於107年1月24日股東臨時會改選董事七席，包含獨立董事三席；每位董事亦都各自具備專業背景包括商務、法務、會計、科技、經營管理、專業技能及產業經歷等組成多元化。本公司本	無重大差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			<p>屆董事成員名單，長於領導、營運判斷、經營管理及產業知識有陳瑞聰、翁宗斌、王昱賀、蔡榮進、翁建仁、毛穎文長於會計、財務分析能力及學術研究者有陳妙玲；本公司具員工身份之董事占比為14%，獨立董事占比為43%，董事平均年齡在52-70歲之間。</p> <p>董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站。</p>	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	<p>本公司除依法設置薪資報酬委員會並自願提前設置審計委員會外，尚未設置其他功能性委員會。</p>	未來將視實際需要設置其他各類功能性委員會
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		V	<p>本公司已訂定「董事及經理人績效評估辦法」，並定期進行績效評估。</p>	無重大差異情形
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	<p>本公司之簽證會計師事務所對執業會計師及雇用人員每年均要求自我申報與客戶之「超然獨立聲明書」，經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係。而本公司董事會於討論簽證會計師獨立性及聘任時，亦檢具會計師之個人簡歷及獨立聲明書(未違反職業道德公報第十號)以供董事會評估其獨立性之討論。審計委員會與董事會每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，最近一年度評估結果為108年3月8日完成。(註1)</p>	無重大差異情形
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作		V	<p>本公司有專責人員負責公司治理相關事務，包括提供董事及獨立董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄。</p>	無重大差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
董事會及股東會議事錄等)?				
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司與往來銀行、債權人及員工均保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。本公司已在網站上建立業務諮詢、投資人關係之聯絡電話或E-mail信箱，各利害關係人有需要時皆可藉E-mail等溝通。	無重大差異情形
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任中國信託商業銀行代理部為本公司股務代理機構，辦理股東會及相關股務事宜。	無重大差異情形
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	V		本公司網站(網址：www.icbn.com.tw)定期及不定期揭露財務業務、公司治理及股東會等相關資訊。	無重大差異情形
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	V		本公司定期不定期於公開資訊觀測站及本公司網站揭露相關資訊。同時本公司網站亦設有投資人關係專區，充分揭露財務業務、法人說明會與公司治理相關資訊，以供股東及社會大眾參考。	無重大差異情形
(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?	V		本公司依相關規定，於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，有關上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站( <a href="https://mops.twse.com.tw/mops/web/index">https://mops.twse.com.tw/mops/web/index</a> )	無重大差異情形
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	V		(註 2)。	無重大差異情形

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	
察人購買責任保險之情形等)?			
<p>九、就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發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。</p> <p>108年之改善情形，主要為公司網站或年報揭露董事會績效評估結果/公司治理相關資訊(公司治理架構、功能性委員會成員組成及運作)/各類別利害關係人溝通管道等情形。另尚未改善部分，將積極研擬改善中。未來本公司將在營運的各個層面維持公司治理有效機制，並落實資訊揭露透明化以及提升股東之權益。</p>			

註1：108年度會計師獨立性及適任性評估

項目	結果
1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務服務利益關係。	否
2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。	否
3.會計師是否與本公司也密切之商業關係及潛在僱傭關係	否
4.會計師及其審計小組成員目前或最近2年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否
5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作之非審計服務項目	否
6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否
7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否
8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人具有親屬關係	否
9.會計師是否要求、期約或收受規定外之任何酬金	否
10.會計師截至目前連續七年度接受本公司之委任擔任查核簽證會計師	否

註2：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

- 員工權益：本公司除已設立職工福利委員會、規劃員工團體保險、安排定期健康檢查、實施退休金制度外，另提供多元進修管道，重視勞資關係，創造平等就業機會。
- 僱員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。
- 員工行為或倫理守則：為落實公司誠信經營的理念，使本公司所有員工之行事作為有所依循，遵從法律及道德原則來維護公司與利害關係人的資產、權益及形象，特訂定公司商業道德政策如下：
  - 遵守政府相關法律法規
  - 確立保障員工、客戶、股東、供應商、社區及環境的相關權利
  - 秉持商業道德，公平交易，廉潔經營，訊息公開，重視智慧財產及保護人身安全與商業機密

4. 投資者關係：本公司設有專責之投資人關係部門，做為公司與投資人之間的溝通橋樑，除不定期召開法人說明會外，並於本公司網站設置投資人專區，依法令規定公開公司資訊，使投資人充分了解本公司之經營成果及長期經營方向。
5. 供應商關係：本公司與供應商簽訂合約，以保障雙方權益，並維持良好關係。
6. 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。
7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。
8. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。
9. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為全體董事購買責任保險，108年度保險金額為美金3,000千元(約新台幣90,060千元)。
10. 會計主管及稽核主管之進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
會計主管	林津佩	108.10.21~ 108.10.22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
稽核主管	羅仕唐	108.10.5	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會人才培訓中心	稽核如何由關鍵查核事項中學習與提昇稽核技巧	6
		108.10.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會人才培訓中心	從證券不法案例談公司內部控制制度缺失及稽核人員責任	6

**(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形**

本公司由三名獨立董事組成薪資報酬委員會，本屆委員任期自107年1月24日至110年1月23日，其主要職權事項如下：

- 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

## 1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註 1)										兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數	備註 (註 2)			
		商務、法務、財 務、會計或公 司業務所須相 關科系之公私 立大專院校講 師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10					
獨立董事	翁建仁			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	不適用
獨立董事	毛穎文			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	—	不適用
獨立董事	陳妙玲	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	不適用

註 1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

(1)非公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 2：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

最近年度薪資報酬委員會開會 5 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	翁建仁	5	0	100%	無
委員	毛穎文	4	1	80%	
委員	陳妙玲	4	1	80%	

### 3. 薪資報酬委員會討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理

期別/ 日期	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第二屆 第四次 108.1.15	民國一〇七年度董事及經理人績效評估案	全體出席委員 同意通過	已依薪資報酬委員會決議通過並提報董事會決議通過
	民國一〇七年年終獎金發放		
第二屆 第五次 108.3.8	稽核主管異動	全體出席委員 同意通過	已依薪資報酬委員會決議通過並提報董事會決議通過
	民國一〇七年度員工酬勞及董事酬勞		
	民國一〇八年度員工酬勞及董事酬勞提撥比例		
第二屆 第六次 108.5.9	民國一〇八年度薪資調整	全體出席委員 同意通過	已依薪資報酬委員會決議通過並提報董事會決議通過
	民國一〇八年度端午節獎金發放		
第二屆 第七次 108.8.8	民國一〇八年度中秋節獎金發放	全體出席委員 同意通過	已依薪資報酬委員會決議通過並提報董事會決議通過
第二屆 第八次 108.11.6	民國一〇八年度年終獎金發放	全體出席委員 同意通過	已依薪資報酬委員會決議通過並提報董事會決議通過

#### ※其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

#### (五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、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？	√		無重大差異情形 已訂定相關守則，但尚未熟稔其運作，擬研議責任單位之歸屬並由其宣導推廣
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		√	將於未來設置推動企業社會責任專屬單位。
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？	√		無重大差異情形
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環	√		無重大差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
境負荷衝擊低之再生物料?			收及減少一次性用具之使用，如紙杯及免洗餐具，降低環境負荷。產品依據WEEE的統計易拆解回收率達88.8%~91.2%
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略?	V		全員參與綠色設計、污染預防已建立符合安全衛生之環境。未來將制定公司減碳及溫室氣體減量策略。
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?	V		公司有關節能減碳與溫室氣體減量策略說明如下： 1. 降低能源使用量、提升效率：選用節能減碳產品如LED照明；確實關閉不必要的電源等。 2. 落實回收減廢措施、減少衝擊：持續進行減廢管理措施，做好垃圾分類，提高可回收廢棄物資源。
四、社會議題	V		
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序?	V		公司依循法令規章制定工作規則，保障員工工作權益及基本人權。
(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?	V		公司薪酬係參考相關產業訂定，休假則依法令規章處理，如有獲利，則依章程發放員工酬勞及績效獎金。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育?	V		公司設有勞工安全衛生單位，建立符合安全衛生無虞之環境。並定期舉辦安全與健康教育宣傳活動。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		公司注重員工規劃並致力人才培育，積極鼓勵員工參加各項訓練課程，包含公司內部及外部訓練課程。內部訓練課程係針對公司內部專業技術的交流，提升員工工作能力以及主管團隊管理技巧；外部訓練課程則視公司需要，派遣員工參加研討課程，提供公司員工良好專門之培訓機會。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√		產品之安全及行銷或標示，客戶隱私取得與保管，皆已依相關法令或國際準則辦理，公司亦提供 Email 接受客戶申訴。	無重大差異情形
(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？	√		公司備有供應商管理政策，會要求每一供應商簽屬相關文件，若涉及違反環保、職業安全衛生或勞動人權等企業社會責任時，本公司得終止或解除契約。	無重大差異情形
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？		√	本公司尚未編訂企業社會責任報告書，惟已制訂「企業社會責任準則」作為相關管理之依循，推動各項企業社會活動。	未來將視需要編制
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，已推動各項社會責任之落實，與上市上櫃公司企業社會責任實務守則實際運作情形尚無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司108年度參與之活動如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 公益路跑活動：6/2參與新竹市國家地理世界海洋日路跑。</li> <li>• 志工服務：12/27捐贈物資並派志工協助天主教華光智能發展中心舉辦之耶誕午餐。</li> <li>• 支持在地農民：直購新竹縣新埔農會農產品。</li> <li>• 年終送愛心：捐款許潮英社會福利慈善事業基金會。</li> <li>• 物資捐贈：定期贈與天主教華光智能發展中心生活用品。</li> <li>• 各季度辦理捐血活動。</li> </ul>				

## (六)公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	√		為落實誠信負責文化，本公司訂有「人事管理規則」，明確要求員工秉持誠信廉潔之服務守則，並於106年12月29日董事會決議通過訂定本公司「誠信經營守則」，本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境，並要求董事會、管理階層與全體同仁確實遵守。	無重大差異情形
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，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？	√		本公司基於公平、透明的誠信原則從事商業活動，進行商業競爭。並透過相關內部控制制度，規範員工行為；進行員工教育訓練，宣導誠信精神；凡人員有違誠信原則，可透過電子郵件進行申述或檢舉。	無重大差異情形
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	√		董事會已於106年12月29日決議通過「誠信經營作業程序及行為指南」，以明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，據以落實執行。	無重大差異情形
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	√		公司秉持誠信經營理念，商業活動契約之履行明訂不得違反誠信。	無重大差異情形
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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方案及監督執行情形？		√	本公司目前雖然尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，但董事會藉由稽核功能，查核公司誠信經營政策的執行。評估各部門及營運據點之貪汙風險，但針對董事成員及對公司有重大影響性之成員，投保責任險。	未來將視需要設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(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?	√		「董事會議事規則」明定與自身有利害關係之一案應予以迴避，不得加入表決。	無重大差異情形
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核?	√		為確保誠信經營理念之落實，本公司董事會設置三席獨立董事並成立薪資報酬委員會及審計委員會，且已訂定完整有效之內部控制制度、相關管理辦法及會計制度，據以執行並隨時檢討，以確保該制度之設計及執行持續有效。公司每年辦理自行檢查，再由內部稽核單位覆核各單位之自行檢查報告包含控制環境、風險評估、控制作業、資訊與溝通及監督等，併同稽核單位所發現之內部控制缺失及異常事項改善情形，以作為董事會及總經理評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之主要依據。	無重大差異情形
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?		√	公司將規劃將誠信經營納入教育訓練課程中。	未來將規劃之
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員?	√		公司已訂有相關懲處規定，且訂定「吹哨者管道及保護制度管理辦法」。	無重大差異情形
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制?	√		公司已訂有相關懲處規定，且訂定「吹哨者管道及保護制度管理辦法」。	無重大差異情形
(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?	√		公司已訂有相關懲處規定，且訂定「吹哨者管道及保護制度管理辦法」。	無重大差異情形
四、加強資訊揭露				
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效?	√		公司網站已揭露公司治理相關資訊，並設有專責單位負責於公開資訊觀測站揭露財務資訊，並設有發言人，代表公司統一對外發言。	無重大差異情形

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	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂有「誠信經營守則」，公司運作與所訂守則無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司於公司網站中已公告「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。			

### (七)公司之治理守則及及相關規章之查詢方式

本公司網址www.icbn.com.tw，供投資人查閱本公司管理規章：

- 公司章程
- 股東會議事規則
- 董事會議事規範
- 董事選舉辦法
- 背書保證作業程序
- 資金貸予他人作業程序
- 取得或處分資產處理程序
- 公司治理實務守則
- 企業社會責任實務守則
- 誠信經營守則

### (八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

1. 本公司網址www.icbn.com.tw 資訊由專人負責蒐集及維護，定期揭露及更新，供投資人查閱財務、業務、法人說明會等資訊。
2. 本公司為建立防範內線交易之管理，避免內部重大資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，於內部控制制度訂定「防範內線交易之管理」，本公司將透過公司網站、契約及教育訓練等方式，辦理相關宣導，並通知董事、經理人及所有員工遵循相關規定

## (九) 內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制聲明書

鉅寶科技(股)公司  
內部控制制度聲明書

日期：109年3月11日

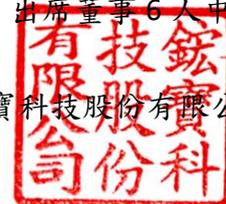
本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年3月11日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

鉅寶科技股份有限公司

董事長：翁宗斌

總經理：王昱賀



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，其會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東常會

時間：民國 108 年 6 月 28 日上午九時

地點：新竹縣竹北市台元一街 3 號 2 樓，台元科技園區三期會館宴會廳

重要決議事項：

- (1) 承認 107 年度決算表冊。
- (2) 承認 107 年度盈餘分配。
- (3) 通過修訂「公司章程」部分條文。
- (4) 通過修訂「取得或處分資產處理程序」。
- (5) 通過修訂「背書保證作業程序」。
- (6) 通過修訂「資金貸與他人作業程序」。
- (7) 通過解除董事競業禁止限制。

會後執行情形：

(1) 107 年盈餘分配情形：

- 現金股利：每股配發新台幣 1.8 元。
- 配息基準日：108 年 9 月 3 日。
- 現金發放日：108 年 9 月 25 日。

(2) 公司章程修訂案：於 108 年 7 月 19 日獲經濟部核准登記在案並公告於公司網站。

(3) 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文：於 108 年 6 月 28 日公告於公開資訊觀測站及本公司網站。

(4) 修訂「背書保證作業程序」部分條文：於 108 年 6 月 28 日公告於公開資訊觀測站及本公司網站。

(5) 修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文：於 108 年 6 月 28 日公告於公開資訊觀測站及本公司網站。

(6) 解除董事兼任競業禁止限制：於 108 年 6 月 28 日公告於公開資訊觀測站。

## 2. 董事會

日期	重要決議事項
108年3月8日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過民國一〇七年度員工酬勞及董事酬勞。</li> <li>2. 通過民國一〇八年度員工酬勞及董事酬勞提撥比例。</li> <li>3. 通過民國一〇七年度合併及個體財務報表。</li> <li>4. 通過民國一〇七年度內部控制制度聲明書。</li> <li>5. 通過更換財務報告簽證會計師。</li> <li>6. 通過簽證會計師獨立性及適任性之評估。</li> <li>7. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」。</li> <li>8. 通過召開民國一〇八年股東常會。</li> <li>9. 通過員工認股權憑證執行認購發行新股。</li> <li>10. 通過稽核主管異動。</li> </ol>
108年5月9日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過民國一〇七年度營業報告書。</li> <li>2. 通過民國一〇八年度營運計畫。</li> <li>3. 通過民國一〇七年度盈餘分配。</li> <li>4. 通過修訂「公司章程」。</li> <li>5. 通過修訂「背書保證作業程序」。</li> <li>6. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」。</li> <li>7. 通過董事兼任，解除其競業禁止限制。</li> <li>8. 通過修訂民國一〇八年股東常會相關事宜。</li> <li>9. 通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」。</li> <li>10. 通過修訂「審計委員會組織規程」。</li> <li>11. 通過民國一〇八年度薪資調整。</li> <li>12. 通過民國一〇八年度端午節獎金發放。</li> <li>13. 通過金融機構貸款授權。</li> </ol>
108年8月8日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過發放民國一〇七年度現金股利相關事宜。</li> <li>2. 通過民國一〇八年度中秋節獎金發放。</li> <li>3. 通過金融機構貸款授權。</li> </ol>
108年11月6日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過員工認股權憑證執行認購發行新股。</li> <li>2. 通過聘任稽核主管。</li> <li>3. 通過訂定民國一〇九年度稽核計畫。</li> <li>4. 通過民國一〇八年度年終獎金發放。</li> <li>5. 通過向金融機構貸款授權。</li> </ol>
109年3月11日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過民國一〇八年度員工酬勞及董事酬勞。</li> <li>2. 通過民國一〇九年度員工酬勞及董事酬勞提撥比例。</li> <li>3. 通過民國一〇八年度合併及個體財務報表。</li> <li>4. 通過民國一〇八年度內部控制制度聲明書。</li> <li>5. 通過簽證會計師獨立性及適任性之評估。</li> <li>6. 通過民國一〇八年度盈餘分配。</li> <li>7. 通過以資本公積發放現金。</li> <li>8. 通過召開民國一〇九年股東常會。</li> <li>9. 通過修訂「董事會議事規則」。</li> <li>10. 通過修訂「審計委員會組織規程」。</li> <li>11. 通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」。</li> </ol>

日期	重要決議事項
	12. 通過修訂「董事及經理人績效評估辦法」。 13. 通過向金融機構貸款授權。
109年5月11日	1. 通過民國一〇八年度營業報告書。 2. 通過民國一〇九年度營運計畫。 3. 通過發行限制員工權利新股。 4. 通過董事兼任，解除其競業禁止限制。 5. 通過股東常會召集地點相關事宜。 6. 通過修訂民國一〇九年股東常會相關事宜。 7. 通過民國一〇九年度端午節獎金發放。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	何振宇	106.8.23	108.3.15	生涯規劃
稽核主管	莊玉玲	108.8.12	108.9.23	生涯規劃

## 五、會計師公費資訊

### (一) 會計師公費資訊級距表

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	簡思娟 郭冠纓	2,185	0	50	0	138	188	108年1月1日至12月31日	無

註：其他係移轉訂價報告。

(二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之比例達四分之一以上者：請詳以上表格說明。

(三) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	108年3月8日		
更換原因及說明	安侯建業聯合會計師事務所內部工作調整		
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	V	
其他揭露事項	說明		
	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	簡思娟
委任之日期	108年3月8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	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第5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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	108 年度		當年度截至 4 月 26 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
大股東	仁寶電腦工業(股)公司				
董事長	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：翁宗斌				
董事	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：陳瑞聰	—	—	—	—
董事	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：王昱賀				
董事	瑞新投資(股)公司 代表人：蔡榮進	—	—	—	—
獨立董事	翁建仁(註 1)	—	—	—	—
獨立董事	毛穎文(註 1)	—	—	—	—
獨立董事	陳妙玲(註 1)	—	—	—	—
大股東	至寶科技(股)公司	—	—	—	—
總經理	王昱賀	—	—	—	—
副總經理	張嘉玲	43,230	—	—	—
副總經理	邱紹揚	—	—	17,000	—
副總經理	黃偉鑫	36,300 (6,000)	—	18,000 (24,000)	—
副處長	何宗諭(註 2)	11,500	—	—	—
會計主管	林津佩	10,500	—	—	—
稽核主管	羅仕唐(註 3)	—	—	—	—
副處長	張龍彬(註 4)	15,100	—	—	—
副處長	林志福(註 5)	—	—	—	—
稽核主管	何振宇(註 6)	—	—	—	—
稽核主管	莊玉玲(註 7)	—	—	—	—

註 1：本公司於 107 年 1 月 24 日舉行臨時股東會，全面改選董事(含獨立董事)。

註 2：於民國 108 年 7 月 23 日新任。

註 3：於民國 108 年 9 月 23 日新任。

註 4：已於民國 108 年 3 月 28 日辭職。

註 5：已於民國 108 年 7 月 23 日辭職。

註 6：已於民國 108 年 3 月 15 日辭職。

註 7：於民國 108 年 8 月 12 日新任；108 年 9 月 23 日辭職。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者

1. 股權移轉資訊：無。
2. 股權質押資訊：無。

### 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊

109年4月26日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
仁寶電腦工業(股)公司 代表人：許勝雄	29,060,176	43.45%	—	—	—	—	至寶科技(股)公司 智易科技(股)公司	關係企業	—
至寶科技(股)公司 代表人：曾釗鵬	13,139,637	19.64%	—	—	—	—	仁寶電腦工業(股)公司 智易科技(股)公司	關係企業	—
中華開發優勢創業投資 有限合夥 代表人：中華開發資本 管理顧問(股)公司	4,119,000	6.16%	—	—	—	—	—	—	—
瑞新投資(股)公司 代表人：黃依瑋	3,575,000	5.34%	—	—	—	—	瑞擎投資(股)公司	關係企業	—
瑞擎投資(股)公司 代表人：葉博任	3,575,000	5.34%	—	—	—	—	瑞新投資(股)公司	關係企業	—
王昱賀	1,086,810	1.62%	—	—	—	—	井上投資有限公司	負責人相同	—
井上投資有限公司 代表人：王昱賀	636,000	0.95%	—	—	—	—	王昱賀	負責人相同	—
	1,086,810	1.62%	—	—	—	—	—	—	—
張嘉玲	626,487	0.94%	—	—	43,230	0.06%	—	—	—
黃偉鑫	593,507	0.89%	—	—	36,300	0.05%	—	—	—
智易科技(股)公司 代表人：陳瑞聰	533,217	0.80%	—	—	—	—	仁寶電腦工業(股)公司 至寶科技(股)公司	關係企業	—
	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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

108年12月31日；單位：千股；%

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
Speedlink Tradings Limited(註1)	50	100%	—	—	50	100%
Compal Broadband Networkds Belgium BVBA	20	100%	—	—	20	100%
Compal Broadband Networks Netherlands B.V.	20	100%	—	—	20	100%

註1：本公司於民國108年11月收回Speedlink股款，已於民國109年第1季完成清算程序。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

109年4月26日；單位：千股；新台幣千元

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
98.08	10	20,000	200,000	10,000	100,000	現金增資	無	註1
100.12	10	20,000	200,000	14,840	148,400	盈餘轉增資	無	註2
102.08	10	20,000	200,000	19,292	192,920	盈餘轉增資	無	註3
103.08	10	60,000	600,000	25,079	250,796	盈餘轉增資	無	註4
104.06	10	60,000	600,000	25,387	253,872	認股權憑證轉換	無	註5
104.08	10	60,000	600,000	33,003	330,033	盈餘轉增資	無	註6
105.05	10	60,000	600,000	33,252	332,525	認股權憑證轉換	無	註7
106.01	10	60,000	600,000	53,252	532,525	現金增資	無	註8
106.03	10	60,000	600,000	53,528	535,276	認股權憑證轉換	無	註9
106.06	10	60,000	600,000	54,865	548,648	認股權憑證轉換	無	註10
106.11	10	100,000	1,000,000	60,351	603,512	盈餘轉增資	無	註11
107.07	10	100,000	1,000,000	60,490	604,897	認股權憑證轉換	無	註12
107.11	10	100,000	1,000,000	60,702	607,024	認股權憑證轉換	無	註13
107.12	10	100,000	1,000,000	66,818	668,184	現金增資	無	註14
108.03	10	100,000	1,000,000	66,838	668,377	認股權憑證轉換	無	註15
108.11	10	100,000	1,000,000	66,887	668,871	認股權憑證轉換	無	註16

- 註1：業經府產業商字第09887916800號函核准在案。  
 註2：業經府產業商字第10090611910號函核准在案。  
 註3：業經府產業商字第10287070600號函核准在案。  
 註4：業經府產業商字第10387277200號函核准在案。  
 註5：業經府產業商字第10484714400號函核准在案。  
 註6：業經府產業商字第10486667700號函核准在案。  
 註7：業經府產業商字第10585978700號函核准在案。  
 註8：業經經授商字第10601008420號函核准在案。  
 註9：業經經授商字第10601040970號函核准在案。  
 註10：業經經授商字第10601074300號函核准在案。  
 註11：業經經授商字第10601150080號函核准在案。  
 註12：業經經授商字第10701085060號函核准在案。  
 註13：業經經授商字第10701141960號函核准在案。  
 註14：業經經授商字第10701155380號函核准在案。  
 註15：業經經授商字第10801030990號函核准在案。  
 註16：業經經授商字第10801167250號函核准在案。

109年4月26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	66,887,091	33,112,909	100,000,000	核定股本包含壹仟萬股供員工認股權憑證或附認股權公司債行使認股權使用

註：本公司股票於107年11月28日上市掛牌。

※總括申報制度相關資訊：不適用

## (二)股東結構

109年4月26日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	—	1	12	1,778	7	1,798
持有股數	—	288,640	54,886,030	11,681,421	31,000	66,887,091
持股比例(%)	—	0.43%	82.06%	17.46%	0.05%	100.00%

## (三)股權分散情形

109年4月26日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1 至 999	72	8,323	0.01%
1,000 至 5,000	1,371	2,763,765	4.13%
5,001 至 10,000	192	1,577,906	2.36%
10,001 至 15,000	45	579,333	0.87%
15,001 至 20,000	31	572,900	0.86%
20,001 至 30,000	33	840,091	1.26%
30,001 至 40,000	17	604,099	0.90%
40,001 至 50,000	3	143,000	0.21%
50,001 至 100,000	14	966,989	1.45%
100,001 至 200,000	7	970,211	1.45%
200,001 至 400,000	3	915,640	1.37%
400,001 至 600,000	2	1,126,724	1.68%
600,001 至 800,000	2	1,262,487	1.89%
800,001 至 1,000,000	—	—	—
1,000,001 股以上	6	54,555,623	81.56%
合計	1,798	66,887,091	100.00%

#### (四) 主要股東名單

109年4月26日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
仁寶電腦工業(股)公司		29,060,176	43.45%
至寶科技(股)公司		13,139,637	19.64%
中華開發優勢創業投資有限合夥		4,119,000	6.16%
瑞新投資(股)公司		3,575,000	5.34%
瑞擎投資(股)公司		3,575,000	5.34%
王昱賀		1,086,810	1.62%
井上投資有限公司		636,000	0.95%
張嘉玲		626,487	0.94%
黃偉鑫		593,507	0.89%
智易科技(股)公司		533,217	0.80%

#### (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：千股；新台幣元

項目		年度	107年度	108年度	當年度截止 3月31日
每股市價	最高		50.60	43.85	29.15
	最低		39.00	27.15	15.60
	平均		43.06	33.00	25.17
每股淨值	分配前		27.16	25.49	25.49
	分配後		25.36	24.09(註1)	—
每股盈餘	加權平均股數		61,102	66,852	66,887
	每股盈餘		3.02	0.16	—
每股股利	現金股利		1.80	1.40(註1及註2)	—
	無償配股	盈餘配股	—	—(註1)	—
	資本公積配股	配股	—	—(註1)	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比		14.26	206.25(註3)	—
	本利比		14.26	23.57(註4)	—
	現金股利殖利率		4.18%	4.24%(註5)	—

註1：108年度分派情形，係依據109年3月11日董事會決議通過。

註2：108年度含1.3元資本公積配發現金。

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂定之股利政策

依本公司章程規定，本公司年度決算後如有盈餘，應先提繳稅款，彌補歷年累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限)，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之；惟如當年度每股淨利未達一元時，得不就當年度盈餘予以分派。

本公司正處營運成長期，其股利分配政策應參酌經營環境、營運績效及財務結構等因素後分派之，就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東股息紅利，但董事會得依當時整體營運狀況調整比例，並提請股東會決議，惟分派予股東之現金股利不低於當年度現金股利及股票股利合計數之百分之十。

### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

109 年股東常會研擬 108 年度盈餘分配之股東股利每股配發現金 0.1 元，資本公積每股配發現金 1.3 元。

本次現金股利，嗣後如因本公司員工執行員工認股權憑證或其他因素而影響本公司流通在外股份總數，致使股東配息比率因此產生變動而需修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理。

### 3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：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：不適用。(本公司未公開 109 年度財務預測)

## (八) 員工、董事及監察人酬勞：

### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司應以不低於當年度獲利狀況之百分之五分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況之百分之二分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之控制及從屬公司員工。

### 2. 本期估列員工、董事及監察人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配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

於年度終了後，本合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司根據章程規定估列之 108 年度員工酬勞及董事酬勞金額，與本公司董事會決議通過並提報 109 年股東常會之金額並無差異。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 董事會通過並提報 109 年股東常會：擬議配發員工酬勞 547 千元及董事酬勞 48 千元。擬議配發之員工酬勞及董事酬勞與本公司 108 年之估列金額並無差異。

(2) 本公司擬議員工酬勞全數以現金發放，故以股票分派之員工酬勞金額占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例皆為 0%。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分配情形：

前一年度實際費發員工酬勞 19,093 千元及董事及監察人酬勞 1,671 千元，與股東會決議之金額並無差異。

**(九) 公司買回本公司股份情形：無。**

**二、公司債辦理情形：無。**

**三、特別股辦理情形：無。**

**四、海外存託憑證辦理情形：無。**

## 五、員工認股權憑證辦理情形：

### 1. 尚未屆期之員工認股權憑證

109年4月26日

員工認股權憑證種類	105年員工認股權憑證
申報生效日期	註
發行日期	105.09.01
存續期間	5年
發行單位數	1,500,000單位 (每單位得認購普通股1股)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.49%
得認股期間	認股權人自授予員工認股權憑證屆滿五個月後至存續期間屆滿
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿5個月100%
已執行取得股數	1,349,700股
已執行認股金額	13,497,000元
未執行認股數量	87,800股
未執行認股者其每股認購價格	NT\$ 10
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.13%
對股東權益影響	員工認股權證係為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提昇員工向心力，以期共同創造公司及股東之利益，對原股東權益逐年稀釋，故對股東權益影響有限。

註：本公司發行103年及105年員工認股權憑證時為非公開發行公司，依公司法第167條之2規定，經董事會決議通過後發行；103年員工認股權憑證已全數執行完畢。

2. 累積至公開說明書刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

105 年員工認股權憑證

109 年 4 月 26 日；單位：千股；新台幣千元

	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(元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	王昱賀	616	0.92%	616	10	6,160	0.92%	—	—	—	—
	副總經理	張嘉玲										
	副總經理	黃偉鑫										
員工	資深經理	何宗諭	411	0.61%	358	10	3,580	0.54%	46	10	455	0.07%
	資深經理	林鎮山										
	資深經理	許文賦										
	資深經理	黃億祥(註)										
	資深經理	張龍彬(註)										
	資深經理	林志福(註)										
	經理	林津佩										
	經理	王師娃(註)										
	經理	黃士育										
	經理	曾世廷(註)										
	經理	邱建銓										

註：已離職

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

(一)計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)執行情形：就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明原因、對股東權益之影響及改進計畫：無。

## 伍、營運概況

本公司係與 100%轉投資之子公司- Speedlink Tradings Limited、Compal Broadband Networks Belgium BVBA 及 Compal Broadband Networks Netherlands B.V.編製合併財務報表，因各子公司主係從事研究、開發及銷售智慧閘道器，故各合併主體之營運概況均同於本公司。

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

1. 本公司所營業務之主要內容如下：
  - A. CC01060 有線通信機械器材製造業
  - B. CC01070 無線通信機械器材製造業
  - C. CC01080 電子零組件製造業
  - D. CC01101 電信管制射頻器材製造業
  - E. CC01110 電腦及其週邊設備製造業
  - F. E701030 電信管制射頻器材裝設工程業
  - G. F113070 電信器材批發業
  - H. F213060 電信器材零售業
  - I. F401010 國際貿易業
  - J. F401021 電信管制射頻器材輸入業
  - K. I501010 產品設計業
  - L. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣千元；%

年度	107 年度		108 年度	
	金額	營業比重	金額	營業比重
通信網路產品	5,228,374	98.35%	2,660,669	93.95%
銷售材料收入及其他	87,712	1.65%	171,429	6.05%
合計	5,316,086	100.00%	2,832,098	100.00%

#### 3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司主要營業項目為研究、開發及銷售智慧閘道器、數位機上盒及無線寬頻分享器等通訊產品。

#### 4. 計畫開發之新商品(服務)項目

本公司將以原有之技術及產品為基礎，繼續開發下述新產品：

- A. 開發更高等級功能與有效用戶體驗 DOCSIS 3.1 創新科技智慧閘道器(Smart Home Gateway)；更貼近運營商客戶之戰略目標(高端產品對於 Wi-Fi 規格以及用戶體驗要求更加嚴苛)，本公司除了整合最新 802.11ax 無線網路與 ZigBee、Bluetooth、Thread 等 IoT 技術。以超高速頻寬搭配完整的有線與無線介面，完美支援全方面之雲端服務與家庭網路及手機、平板等手持裝置連結；在軟體上更使用雲端運算讓運營商更能有效管理用戶頻寬、增進用戶體驗，而得以提供極具競爭力之高品質服務與競爭者抗衡。

此外，雖然目前對於 DOCSIS 4.0 還在評估階段，本公司亦以積極態度，隨時密切觀察此一技術進展並提早為此開發創新產品。

- B. 致力開發多款家用光纖閘道器(2.5G/10G GPON ONT Home Gateway)與家用乙太網路閘道器(Residential Gateway)；將能提供運營商客戶更多元化家用網路解決方案。
- C. 因應智慧家庭與超高速寬頻家用網路的需求，本公司亦已著手發展支援 5G 網路以及 802.11ax Wi-Fi 家用路由器與延伸器，讓電信商未來可以透過 5G 網路建置，提供家用寬頻服務。
- D. 研發新一代 Wi-Fi 11ax/ac 中繼基地台，藉由 Mesh Wi-Fi 軟體整合，不但延伸智慧閘道器的無線網路信號完整覆蓋用戶環境的各個角落，也讓運營商能夠有效管理與維護用戶端的網路設備，以提高用戶滿意度。
- E. 開發 UHD IP STB 支援 4K、HDR、先進 DRM 安全系統，以結合運營商影音與 OTT 串流服務，提供運營商客戶未來運營的無限潛力。

## (二) 產業概況

### 1. 產業現況與發展

根據 IHS 市場分析，5G 市場產值在 2035 年將達到 13.2 兆美金，其中 Cable CPE 的年產值約 32.3 億美金、年出貨量為 4400 萬台，每年 2%~3% 成長。Cable CPE 市場運營商與電信運營商不斷跨足各領域，提供消費者更完整的上網經驗，與各式增值服務，強化使用者的使用介面，高速的上網服務，整合家庭網路和高可靠度的監控服務，持續帶動整合語音、資料、影音、家庭聯網及高速上網需求，驅動 Cable CPE 產值將持續穩定成長。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司在網通產業中屬於中游廠商，主要提供網路通訊產品之研發、產製、銷售；上游主要為積體電路 IC 晶片廠商、印刷電路板及電子零組件業；下游則包括有網路電信及有線電視運營商、零售商、企業用戶及一般使用者；本公司整合上下游研發體系，提供整合網路系統通訊產品，帶動通訊網路相關平台和產業之發展。

上游	中游	下游
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 系統晶片(SoC)</li> <li>• 積體電路(IC)設計</li> <li>• 被動元件(PC)</li> <li>• 印刷電路板(PCB)</li> <li>• 記憶體(Memory)</li> <li>• 電源供應器(Power Supply)</li> <li>• 機構與包材(Package)</li> </ul>	纜線數據機(Cable Modem)與網通產品(Networking Communication Product) 研究、開發、生產製造與銷售	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 網路電信及有線電視運營商 (MSO &amp; Telecom)</li> <li>• 零售商</li> <li>• 企業用戶</li> <li>• 一般使用者</li> </ul>

### 3. 產品之各種發展趨勢

隨著各國通訊法規與頻譜在分配時程紛紛於一〇八年末與一〇九年度陸續底定，運營商在寬頻網路建設之完成度也逐漸成熟，網路頻寬提升也讓用戶對於網路服務與智慧家庭的需求也隨之上升，在智慧家電、影音娛樂與各種增值服務應用普及之下，對通訊產品之市場成長動機皆有目共睹。

在技術迅速更替之下，業者無不積極增加其產品多元性與功能齊備，也加速汰舊換新與彈性運用產品與服務組合。再者歐美電信業者整併風潮興起，技術與價格的競爭更加白熱化。

本公司在變化莫測市場之中，依然持續提升研發能力，提供客戶最合理增值服務，並保持成本優化能力，增加市場先行的優勢並積極與客戶培養互信互惠合作關係，以提升市占率，成為客戶之 Top Choice !

### 4. 產品競爭情形

在 DOCSIS 3.1 導入初期，用戶端設備市場(CPE)先行於頭端市場，本公司已領先相應推出多款 DOCSIS 3.1 智慧閘道器，並廣受市場與客戶青睞。而隨著各國通訊法規與頻譜在分配時程紛紛於一〇八年末與一〇九年度陸續底定，除了光纖上網布建加快，有線電視與電信運營商亦將 DOCSIS 3.1 等相關網通設備鎖定高端家庭用戶與企業使用者，整體市場將持續成長。

本公司身為市場先行者，以最快速之產品設計開發和軟體增值服務貼近客戶需求提出市場行銷策略，並進行供應鏈管理以利有效管控成本；在競爭激烈之歐洲市場同時提供豐富應用功能，也早已取得歐洲第一大運營商的青睞。在未來產業規劃，本公司將不斷在軟體功能及應用程式上精進，協助客戶整合網路通訊增值產品，成為客戶 Total Solution Provider。

智慧閘道器產業發展至今由於主要領導業者如 Arris 掌握局端與用戶端設備之關鍵軟硬體技術，加上產業較為封閉，有線電視業者與品牌廠商具有緊密甚至一對一之供貨關係，品牌廠商在供應鏈體系具備強大主導能力，頭端設備(Cable Modem Termination System, CMTS)技術與製造仍由大廠自行掌握，CPE 設備則交由少數台灣網通廠商生產。由於封閉之產業供應鏈特質，大者恆大之效應持續發酵，壓縮中小廠商生存機會，此現象特別存在於 CMTS 市場。目前 Arris 與 Cisco 兩家業者佔據主要的 CMTS 市場份額，本公司據此保持靈活空間，與上述兩家業者依據市場狀況以最有利的方式維持競合關係。

在無線通訊網路方面，除了 WLAN 的 MAC 與 Baseband 的晶片已可由國內自行設計生產之外，系統內其他大部分之關鍵零組件來源主要仰賴國外大廠，以致我國在佔總成本六到八成的關鍵零組件上掌握度相當低。

智慧閘道器國內競爭廠商也逐漸整併或退出市場，主要以純代工者有鴻海、和碩、中磊，自主設計則有本公司及仲琦等。展望未來在產品的研發上會及時因應市場的需求，與客戶緊密的結合，以創新能力為客戶提供更加值的服務，以及追求更高品質的產品，預期在未來會有更多更大的成長。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次及研究發展

本公司主要產品為智慧開道器 Cable CPE，以此為研發基礎並合併 VoIP 及寬頻無線網路，提供電信及有線電視運營商在寬頻網路、無線傳輸和遠端監控等系統整合的服務。

在新一代 DOCSIS 3.1 智慧開道器上，本公司已取得巨大而成熟的發展，以超高速頻寬搭配完整的有線與無線介面，支援全方位的雲端服務與家庭網路裝置連結，讓運營商客戶得以提供極具競爭力的高品質服務給終端消費者，並以此多元化拓展產品線如 Wi-Fi 6 無線網路延伸器與路由器、家用乙太網路、5G 家用路由器等，使運營商客戶更能依據不同家用網路，靈活地提供不同介面的解決方案，並且依據高度的 Mesh-WiFi 系統軟體整合，讓客戶能夠更有效地管理與維護用戶端的網路設備，提升用戶對家庭網路環境的滿意度，進而建構智慧家庭系統。

#### 2. 研究發展人員及其學經歷

108 年 12 月 31 日；單位：人；%

學歷	人數	百分比(%)
博士	2	2.25%
碩士	53	59.55%
大學	34	38.20%
合計	89	100.00%

#### 3. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣千元；%

項目	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
研究發展費用	168,364	205,640	241,771	241,940	185,710
營業收入淨額	2,805,291	5,221,031	6,817,502	5,316,086	2,832,098
佔營收淨額比例	6.00%	3.94%	3.55%	4.55%	6.56%

#### 4. 最近五年度開發成功之技術或產品

年 度	項 目 或 成 就
100	1. 導入 Wi-Fi 1x1 Dual-Band Concurrent 技術 2. 於歐洲發表第一款 Wi-Fi DBC 語音智慧閘道器 CH6541E，並獲得中華民國十大潛力金鉅獎
102	與 SoC 廠商合作開發 16x4 Voice Gateway 產品
103	1. 成功導入 24x8 Voice Gateway 產品 2. 開始開發機上盒擴展數位家庭產品線
104	1. 與 SoC 廠商合作開發第一個 D3.1 8x8 11ac Voice Gateway 產品 2. 與歐洲最大纜線電信商合作開發第一個 24x8 11ac Voice Gateway 產品並出貨歐洲 12 個國家
105	與歐洲最大數位電信商合作開發 Advanced 24x8 11ac Voice Gateway 產品並成功出貨
106	1. 再次與歐洲最大 MSO 營運商合作開發新產品線 (WiFi Access Point - 無線網路接收點) 產品並成功出貨 2. 開始研發新產品線 (Residential Gateway - 家用網關數據機) 產品並預計年底開始出貨
107	DOCSIS 3.1 產品通過 CW121 認證
108	1. DOCSIS 3.1 中南美洲送量進實驗室測試 2. 開始進行 5G FWA 開發 working sample 3. 10G PON 閘道開發 working sample

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期發展計畫

- (1) 持續開發現有客戶及市場，基於現有產品積極擴展其規模與組合，持續提升技術能力及提供增值服務以深化在客戶生態系統中的價值與地位。
- (2) 強化營運管理、優化生產、成本及品質等運籌管理重點，進而厚實競爭優勢。

##### 2. 長期發展計畫

- (1) 發展加值型創新網路及智慧家庭產品，加強新產品及關鍵性技術開發，提供多樣化產品組合，提升競爭力與及時滿足客戶對系統規格快速更新的需求。
- (2) 與晶片廠商共同發展，確保產品技術與功能之領先並合作市場開發。
- (3) 開發新產品線及新市場客戶，有效分散客戶和市場風險，維持穩定成長。

## 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：新台幣千元；%

銷售區域	107 年度		108 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
歐洲	5,276,013	99.25%	2,704,035	95.48%
美洲	40,027	0.75%	128,015	4.52%
亞洲	46	-	48	-
合計	5,316,086	100.00%	2,832,098	100.00%

#### 2. 市場佔有率

目前本公司佔全球市佔率約 7%，主要客戶為歐洲市場，歐洲前幾大 MSO 運營商等皆為本公司的長期合作客戶；本公司在歐洲市場居於領先的地位，佔有歐洲市場 40% 的市佔率並出貨歐洲 15 個地區與國家。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

IHS 市場報告，5G 市場產值在 2035 年將達到 13.2 兆美金，Cable CPE 的年產值約 32.3 億美金、年出貨量為 4400 萬台，每年 2 到 3% 成長，而市場成長的動能來自於 Cable CPE 市場 MSO 運營商與電信商不斷推出各式增值服務，強化使用者的使用介面，高速的上網服務，整合家庭網絡和高可靠度的監控服務，持續帶動整合語音、資料、影音、家庭聯網及高速上網需求，驅動 Cable CPE 產值將持續穩定成長。

#### 4. 競爭利基

本公司以貼進客戶需求提出市場行銷策略，進行快速產品設計開發及軟體增值服務，並進行供應鏈管理以利有效管控成本；因在競爭激烈之歐洲市場同時提供豐富的應用功能，而獲得歐洲最大之 MSO 之青睞。

未來產業規劃，本公司將不斷在軟體功能及應用程式上精進，例如 Self-Optimising Networks、Smart Bridge 及 Smart Home Gateway 等等，協助客戶整合網路通訊增值產品，成為客戶的 Total Solution Provider。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### 有利因素

##### (1) 專業研發團隊

研發團隊具有專業的技術優勢，本公司同時不斷引進國內外先進軟硬體系統，增加產品的附加價值整合技術，投入自我研發成果並掌握核心技術以符合未來市場趨勢。

##### (2) 客製化產品設計

研發團隊基於豐富的產品經驗及對於運營商客戶需求的深入了解，在產品設計上提供高度客制化的彈性，例如 Airtime Management、Smart Bridge、Softblock、Wi-Fi Statistics、Radius Accounting、Mesh Wi-Fi、Cloud 等等，以滿足客戶對於產品差異化的需求。

## 不利因素與因應對策

### (1) 零組件漲價

被動元件、記憶體等全球供貨吃緊，零組件漲價而擠壓獲利

因應對策：加強與供應商維持良好的長期合作關係，同時優化產品設計以降低零件漲價及缺料並維持生產排程之彈性。

### (2) 產品汰換率加速

隨著網路服務的多元化發展且藉著網路頻寬擴充應用範圍日漸廣泛之情形下，新功能及更高速之產品推陳出新亦加速汰換率及與其他產品交互替代之需求

因應對策：本公司將持續提升技術能力，並密切關注市場動向，與客戶緊密合作，增強 time to market 的優勢並積極與客戶培養互信互惠之合作關係。

### (3) 貨幣波動和貨幣兌換風險

因應對策：通過定期經營和融資活動來管理這些風險，縮短客戶的付款時程，並定期使用衍生金融工具，如外匯遠期和換匯交易合約降低匯兌風險。

### (4) 中美貿易戰

因應對策：建置大陸以外之生產基地，提供客戶具競爭力之產銷支援，保持銷產流程之彈性，滿足快速變動市場需求。

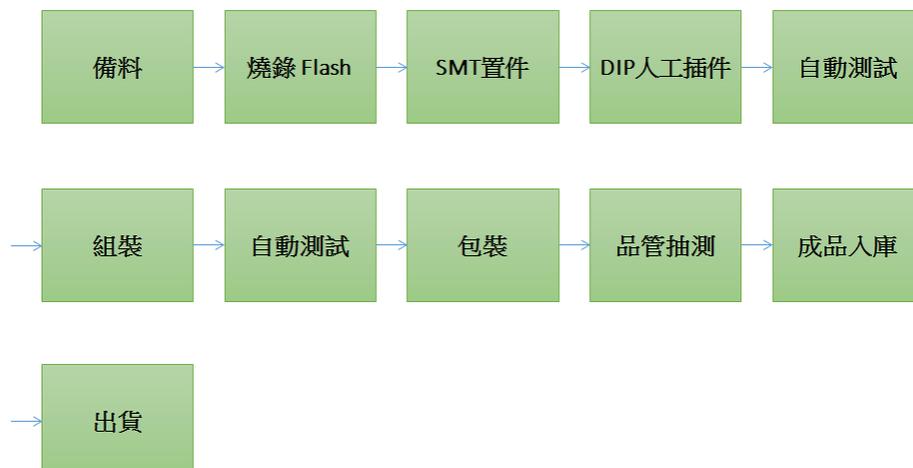
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### (1) 主要產品之重要用途

本公司產品業務範疇包括提供整合寬頻、語音、無線網路、通訊網路產品提供用戶端便捷的網路服務，本公司憑藉多年來累積之網通產品整合實力，奠定世界級的領導地位，結合網路專業技術並整合開發應用平台，不斷在技術上精進創新，以提供完整的解決方案滿足客戶多元化的數位整合網通需求。

### (2) 產製過程

本公司的產品製造過程包含電路板組裝和成品組裝，產製過程如下：



### (三) 主要原料之供應狀況

本公司產品之主要原料供應商來自美國、以色列、台灣及大陸等地，與各廠商皆維持良好的供應關係，並簽訂供料合約，以穩定供料來源避免料件短缺之情形。由於本公司出貨量已達經濟規模，並且與運營商客戶關係良好並保持技術領先，各主要晶片廠商皆願意提供密切的技術服務和具競爭力之價格，以滿足客戶對於產能與價格的要求。

### (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. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣千元

項目	107 年度				108 年度			
	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
1	仁寶電腦工業(股)公司	2,126,356	56.58%	母公司	仁寶電腦工業(股)公司	959,522	51.85%	母公司
2	戊公司	794,483	21.14%	無	辰公司	350,133	18.92%	無
3	壬公司	682,347	18.16%	無	壬公司	329,854	17.82%	無
4	其他	154,981	4.12%		其他	211,123	11.41%	
	進貨淨額	3,758,167	100.00%		進貨淨額	1,850,632	100.00%	

變動原因：本公司專注產品之研究、開發及銷售，生產係外包給母公司仁寶集團負責，兩年度變化尚不重大。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣千元

項目	107 年度				108 年度			
	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
1	A 集團	4,501,596	84.68%	無	A 集團	2,031,014	71.71%	無
2	其他	814,490	15.32%		其他	801,084	28.29%	
	銷貨淨額	5,316,086	100.00%		銷貨淨額	2,832,098	100.00%	

變動原因：市場競爭激烈，客戶營運各有表現，故本公司對其銷貨產生差異。

### (五) 最近二年度生產量值：本公司產品委外生產製造，故不適用。

## (六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣千元；千台

主要商品	年度	107 年度				108 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
通信網路產品	—	—	3,189	5,228,374	—	—	1,655	2,660,669	
銷售材料收入及其他	—	—	1,816	87,712	—	—	1,833	171,429	
合計	—	—	5,005	5,316,086	—	—	3,488	2,832,098	

## 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

單位：人；歲；年

年度		107 年度	108 年度	109 年 3 月 31 日
員工人數	直接員工	—	—	—
	間接員工	157	140	139
	合計	157	140	139
平均年歲		35	36	36
平均服務年資		3.8	4.2	4.2
學歷分布比率 (%)	博士	1.27%	1.42%	1.44%
	碩士	47.77%	46.10%	46.76%
	大專	50.32%	51.77%	51.08%
	高中以下	0.64%	0.71%	0.72%

## 四、環保支出资訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，並說明未來因應對策及可能之支出：

本公司營運活動並無特殊污染產生，故無因污染環境所受損失或賠償之金額，預計未來年度亦無此類支出產生。

## 五、勞資關係

(一)列示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

本公司員工福利措施，除依法享有勞工保險、全民健康保險、勞工新制退休金及員工團體保險，並成立職工福利委員會，且依規定提撥福利金，除對員工之婚、喪、病及生育予以各種補助外，定期辦理各項運動及旅遊活動、慶生及晚會等，以調劑員工身心並加強員工互動。另提供生日禮券、年節禮券、舉辦員工健康檢查、國內外旅遊補助、員工與眷屬住院慰問金、尾牙晚會摸彩等福利措施。

為支持政府鼓勵生育，響應集團政策，凡於本公司員工生育，公司即發予優渥獎金，迄今已發予獎金約2,244千元。

## 2. 進修、訓練及其實施狀況

本公司視公司員工為重要資產，重視人才培育，依各職能需求安排員工專業在職訓練課程與管理課程，包括：內部上課及不定期外部訓練，整合企業內外資源，有計劃的培育人才，以培養豐富專業能力及兼具挑戰性之人才。

## 3. 退休制度與其實施狀況

本公司依勞工退休金條例之勞退新制，本公司員工每月按薪資總額提撥6%退休金並存入勞工保險局個人退休金專戶。

## 4. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司重視員工福利及照顧，定期舉行勞資會議，並提供員工訴願管道，以維持勞資溝通管道之暢通，使員工之各項困難、需求及問題皆能獲得各級主管之重視及妥善處理。

## 5. 各項員工權益維護措施情形

各項規定皆依政府法令訂定，訂有完善之制度載明各項管理規範，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂制度內容，以維護所有員工權益。

## (二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，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

本公司管理制度及員工福利制度尚屬良好，勞資關係和諧，最近二年度及截至年報刊印日止，本公司尚無與員工有重大勞資糾紛而遭受損失情事。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
業務合約	A公司	104年7月1日生效，任一方得於12個月前以書面通知他方終止本約	委託設計、研發、製造無線網路通訊產品	保密條款
業務合約	B公司	104年9月9日生效，任一方得於6個月前以書面通知他方終止本約	委託設計、研發、製造無線網路通訊產品	保密條款
採購合約	仁寶電腦工業(股)公司	105年7月15日生效，任一方得於6個月前以書面通知他方終止本約	委託生產無線網路通訊產品。	保密條款
辦公室租賃契約	台元紡織(股)公司	107.10.01~110.9.30	不動產租賃	不得轉租、分租、借予他人或另作他用
辦公室租賃契約	台元紡織(股)公司	107.12.20~110.9.30	不動產租賃	不得轉租、分租、借予他人或另作他用

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表－國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 3月31日(註1)	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流 動 資 產	1,774,680	4,727,171	4,156,167	2,917,059	2,415,009	2,367,963	
不動產、廠房及設備	161,817	164,816	178,964	121,699	81,640	76,938	
無 形 資 產	4,238	30,459	27,512	20,542	14,508	12,303	
其 他 資 產	37,197	46,091	69,780	90,693	121,371	117,386	
資 產 總 額	1,977,932	4,968,537	4,432,423	3,149,993	2,632,528	2,574,510	
流 動 負 債	分 配 前	1,188,705	3,590,840	2,884,239	1,335,206	910,785	856,635
	分 配 後	1,255,210	3,618,272	2,992,871	1,214,898	註3	不適用
非 流 動 負 債	149	4,296	71	115	16,802	12,750	
負 債 總 額	分 配 前	1,188,854	3,595,136	2,884,310	1,335,321	927,587	869,385
	分 配 後	1,255,359	3,622,568	2,992,942	1,215,013	註3	不適用
歸屬於母公司業主之 權 益	789,078	1,373,401	1,548,113	1,814,672	1,704,941	1,705,125	
股 本	330,033	532,525(註2)	603,513	668,199(註2)	668,871	668,871	
資 本 公 積	21,489	333,444	339,654	465,807	465,695	465,695	
保 留 盈 餘	分 配 前	437,448	504,892	604,740	680,478	570,684	570,912
	分 配 後	370,943	422,595	496,108	560,170	註3	不適用
其 他 權 益	108	82	206	188	(309)	(353)	
庫 藏 股 票	—	—	—	—	—	—	
非 控 制 權 益	—	—	—	—	—	—	
權 益 總 額	分 配 前	789,078	1,373,401	1,548,113	1,814,672	1,704,941	1,705,125
	分 配 後	722,573	1,345,969	1,439,481	1,694,364	註3	不適用

註1：上述五年度財務資料均經會計師查核簽證，109年3月31日財務資料業經會計師核閱。

註2：含預收股本。

註3：108年度財務報表尚未經股東會決議通過，故未列示分配後之金額。

## (二)簡明資產負債表－國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	104年	105年	106年	107年	108年	
流 動 資 產	1,773,023	4,718,683	4,147,391	2,908,124	2,401,947	
不動產、廠房及設備	161,817	164,816	178,964	121,699	81,640	
使 用 權 資 產	—	—	—	—	32,757	
無 形 資 產	4,238	30,459	27,512	20,542	14,508	
其 他 資 產	38,854	54,579	78,556	99,628	101,676	
資 產 總 額	1,977,932	4,968,537	4,432,423	3,149,993	2,632,528	
流 動 負 債	分 配 前	1,188,705	3,590,840	2,884,239	1,335,206	910,785
	分 配 後	1,255,210	3,618,272	2,992,871	1,214,898	註3
非 流 動 負 債	149	4,296	71	115	16,802	
負 債 總 額	分 配 前	1,188,854	3,595,136	2,884,310	1,335,321	927,587
	分 配 後	1,255,359	3,622,568	2,992,942	1,215,013	註3
歸屬於母公司業主之 權 益	789,078	1,373,401	1,548,113	1,814,672	1,704,941	
股 本	330,033	534,983(註2)	603,513	668,199(註2)	668,871	
資 本 公 積	21,489	333,444	339,654	465,807	465,695	
保 留 盈 餘	分 配 前	437,448	504,892	604,740	680,478	570,684
	分 配 後	370,943	422,595	496,108	560,170	註3
其 他 權 益	108	82	206	188	(309)	
庫 藏 股 票	—	—	—	—	—	
非 控 制 權 益	—	—	—	—	—	
權 益 總 額	分 配 前	789,078	1,373,401	1,548,113	1,814,672	1,704,941
	分 配 後	722,573	1,345,969	1,439,481	1,694,364	註3

註1：財務資料業經會計師查核簽證。

註2：含預收股本。

註3：108年度財務報表尚未經股東會決議通過，故未列示分配後之金額。

### (三) 簡明綜合損益表－國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元

項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 3月31日(註2)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	2,805,291	5,221,031	6,817,502	5,316,086	2,832,098	539,342
營業毛利	448,200	595,612	738,679	724,736	379,394	68,671
營業損益	110,758	120,614	183,648	205,010	763	(10,386)
營業外收入及支出	28,994	23,820	30,984	13,186	5,482	10,843
稅前淨利	139,752	144,434	214,632	218,196	6,245	457
繼續營業單位本期淨利	104,811	133,949	182,145	184,370	10,514	229
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利	104,811	133,949	182,145	184,370	10,514	228
本期其他綜合損益(稅後淨額)	48	(26)	124	(18)	(497)	(44)
本期綜合損益總額	104,859	133,923	182,269	184,352	10,017	184
淨利歸屬於母公司業主	104,811	133,949	182,145	184,370	10,514	228
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	104,859	133,923	182,269	184,352	10,017	184
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)－追溯調整	2.89	3.64	3.03	3.02	0.16	—

註1：財務資料業經會計師查核簽證。

註2：財務資料業經會計師核閱簽證。

### (四) 簡明綜合損益表－國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣千元

項目	最近五年度財務資料(註1)				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	2,805,291	5,221,031	6,817,464	5,316,072	2,832,098
營業毛利	448,200	595,612	738,641	724,720	379,394
營業損益	110,758	120,614	183,684	205,105	1,042
營業外收入及支出	28,994	23,820	30,948	13,091	5,203
稅前淨利	139,752	144,434	214,632	218,196	6,245
繼續營業單位本期淨利	104,811	133,949	182,145	184,370	10,514
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利	104,811	133,949	182,145	184,370	10,514
本期其他綜合損益(稅後淨額)	48	(26)	124	(18)	(497)
本期綜合損益總額	104,859	133,923	182,269	184,352	10,017
淨利歸屬於母公司業主	104,811	133,949	182,145	184,370	10,514
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	104,859	133,923	182,269	184,352	10,017
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)-追溯調整	2.89	3.64	3.03	3.02	0.16

註1：財務資料業經會計師查核簽證。

### (五)最近年度會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
104 年度	安侯建業聯合會計師事務所	顏幸福	無保留意見
105 年度	安侯建業聯合會計師事務所	顏幸福、郭冠纓	無保留意見
106 年度	安侯建業聯合會計師事務所	顏幸福、郭冠纓	無保留意見
107 年度	安侯建業聯合會計師事務所	顏幸福、郭冠纓	無保留意見
108 年度	安侯建業聯合會計師事務所	簡思娟、郭冠纓	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)國際財務報導準則(合併)

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 3月31日
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務 結構	負債占資產比率(%)	60.11	72.36	65.07	42.39	35.24	33.77
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	487.73	835.90	865.08	1,491.21	2,108.95	2,232.80
償債 能力	流動比率(%)	149.30	131.65	144.10	218.47	265.16	276.43
	速動比率(%)	106.97	63.86	64.53	110.83	180.81	205.61
	利息保障倍數	69,877.00	723.17	—	—	15.42	5.81
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.98	11.13	18.86	22.92	8.82	4.94
	平均收現日數	73	33	19	16	41	74
	存貨週轉率(次)	6.06	3.19	2.62	2.58	2.36	2.96
	應付款項週轉率(次)	2.73	2.93	2.98	3.53	3.60	3.80
	平均銷貨日數	60	114	139	142	154	123
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	22.64	31.97	39.66	35.36	27.86	27.21
	總資產週轉率(次)	1.36	1.50	1.45	1.40	0.98	0.83
獲利 能力	資產報酬率(%)	5.08	3.86	3.88	4.86	0.38	0.01
	權益報酬率(%)	13.62	12.39	12.47	10.97	0.60	0.01
	稅前純益占實收資本比率(%)	42.34	27.12	35.56	32.65	0.93	0.07
	純益率(%)	3.74	2.57	2.67	3.47	0.37	0.04
	每股盈餘(元)	2.89	3.64	3.03	3.02	0.16	—
現金 流量	現金流量比率(%)	註 1	1.42	3.79	註 1	9.91	24.55
	現金流量允當比率(%)	註 2	註 2	註 2	24.81	9.07	19.12
	現金再投資比率(%)	註 1	註 1	4.71	註 1	註 1	10.43
槓桿 度	營運槓桿度	2.91	3.32	2.70	2.56	348.17	註 1
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	2.31	0.99

上述五年度財務資料均經會計師查核簽證，109年3月31日財務資料業經會計師核閱。

註1：該比率為負數。

註2：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，因無前期數字可供計算，故不適用。

最近二年度各項財務比率變動增減達20%者：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係設備攤銷折舊所致。
2. 流動比率及速動比率：主係流動負債減少所致。
3. 應收款項週轉率：主係本期營業收入較上期下滑，平均應收帳款較上期減少所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率：主係營業收入下滑所致。
5. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率：主係營業收入下滑使稅後淨利下滑所致。

## (二) 國際財務報導準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構	負債占資產比率(%)	60.11	72.36	65.07	42.39	35.24
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	487.73	835.90	865.08	1491.21	2,108.95
償債能力	流動比率(%)	149.16	131.41	143.79	217.80	263.72
	速動比率(%)	106.83	63.62	64.23	110.16	179.37
	利息保障倍數	69,877.00	723.17	—	—	15.42
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.98	11.13	18.86	22.92	8.82
	平均收現日數	73	33	19	16	41
	存貨週轉率(次)	6.06	3.19	2.62	2.58	2.36
	應付款項週轉率(次)	2.73	2.93	2.98	3.53	3.60
	平均銷貨日數	60	114	139	142	154
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	22.64	31.97	39.66	35.36	27.86
	總資產週轉率(次)	1.36	1.50	1.45	1.40	0.98
獲利能力	資產報酬率(%)	5.08	3.86	3.88	4.86	0.38
	權益報酬率(%)	13.62	12.39	12.47	10.97	0.60
	稅前純益占實收資本比率(%)	42.34	27.12	35.56	32.65	0.93
	純益率(%)	3.74	2.57	2.67	3.47	0.37
	每股盈餘(元)	2.89	3.64	3.03	3.02	0.16
現金流量	現金流量比率(%)	註1	1.42	3.79	註1	9.93
	現金流量允當比率(%)	註2	註2	註2	24.75	9.02
	現金再投資比率(%)	註1	註1	4.71	註1	註1
槓桿度	營運槓桿度	2.91	3.32	2.70	2.56	254.97
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.71

上述五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註1：該比率為負數。

註2：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，因無前期數字可供計算，故不適用。

最近二年度各項財務比率變動增減達20%者：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係設備攤銷折舊所致。
2. 流動比率及速動比率：主係流動負債減少所致。
3. 應收款項週轉率：主係本期營業收入較上期下滑，平均應收帳款較上期減少所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率：主係營業收入下滑所致。
5. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率：主係營業收入下滑使營業利益及稅後淨利下滑所致。

註3：本表末端，列示計算公式

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

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)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新台幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

## 審計委員會查核報告書

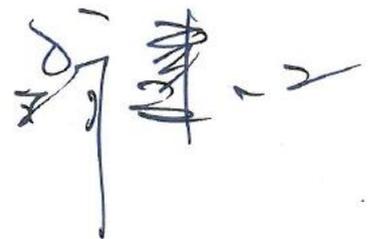
鉅寶科技股份有限公司(以下簡稱本公司)民國一〇八年度財務報表業經本審計委員會同意暨董事會決議通過，嗣經安侯建業聯合會計師事務所簡思娟會計師及郭冠纓會計師查核完竣並出具查核報告。另，董事會造送本公司民國一〇八年度營業報告書及盈餘分配議案，經本審計委員會查核，認為符合公司法等相關法令。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，報請鑒察。

此 致

本公司一〇九年股東常會

鉅寶科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 九 年 五 月 十 一 日

## 四、最近年度財務報告



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

### 會計師查核報告

鉅寶科技股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

鉅寶科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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，足以允當表達鉅寶科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告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，與鉅寶科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對鉅寶科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之不確定性請詳合併財務報告附註五；存貨之說明請詳合併財務報告附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於鉅寶科技股份有限公司及其子公司主要產品為智慧閘道器、數位機上盒及無線寬頻分享器等通訊產品之研發及銷售，因產品銷售價格受上游供應商供給及市場競爭變化而產生波動，導致存貨之帳面價值可能超過其淨變現價值之風險，故存貨評價為本會計師執行合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估鉅寶科技股份有限公司及其子公司存貨跌價或呆滯提列政策之合理性，執行抽核程序以檢查存貨庫齡報表之正確性，並分析其各期存貨庫齡變化情形及評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策。執行抽核程序以檢查鉅寶科技股份有限公司及其子公司所採用之銷售價格，以評估存貨淨變現價值之合理性。最後，針對存貨備抵之揭露評估是否允當。

### 其他事項

鉅寶科技股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，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告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估鉅寶科技股份有限公司及其子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鉅寶科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鉅寶科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對鉅寶科技股份有限公司及其子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，以及使鉅寶科技股份有限公司及其子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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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鉅寶科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鉅寶科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

簡恩娟  
鄭廷縉



證券主管機關：金管證審字第 1070304941 號  
核准簽證文號 金管證審字第 1010004977 號  
民國一〇九年三月十一日

鉅寶科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	108.12.31		107.12.31			負債及權益	108.12.31		107.12.31		
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,010,582	38	1,068,543	34	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	\$ 440	-	515	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十七))	474,226	18	168,310	5	2130	合約負債—流動(附註六(十七))	11,610	-	32,277	1	
1200 其他應收款(附註六(四)及七)	131,916	5	242,761	8	2170	應付帳款	184,524	7	109,668	4	
1310 存貨(附註六(五))	723,900	28	1,351,033	43	2180	應付帳款—關係人(附註七)	331,111	12	739,183	23	
1410 預付款項	44,329	2	86,196	3	2200	其他應付款(附註七)	123,521	5	202,499	6	
1470 其他流動資產	30,056	1	216	-	2230	本期所得稅負債	17,243	1	38,886	1	
	<u>2,415,009</u>	<u>92</u>	<u>2,917,059</u>	<u>93</u>	2250	負債準備—流動(附註六(九))	224,080	8	210,014	7	
<b>非流動資產：</b>						2280	租賃負債—流動(附註六(十))	16,146	1	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	81,640	3	121,699	4	2300	其他流動負債	2,110	-	2,164	-	
1755 使用權資產(附註六(七))	32,757	1	-	-			<u>910,785</u>	<u>34</u>	<u>1,335,206</u>	<u>42</u>	
1780 無形資產(附註六(八))	14,508	1	20,542	-	<b>非流動負債：</b>						
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	84,420	3	86,445	3	2570	遞延所得稅負債(附註六(十三))	30	-	115	-	
1900 其他非流動資產(附註八)	4,194	-	4,248	-	2580	租賃負債—非流動(附註六(十))	16,772	1	-	-	
	<u>217,519</u>	<u>8</u>	<u>232,934</u>	<u>7</u>			<u>16,802</u>	<u>1</u>	<u>115</u>	<u>-</u>	
							<u>927,587</u>	<u>35</u>	<u>1,335,321</u>	<u>42</u>	
<b>資產總計</b>						<b>負債總計</b>					
	<u>\$ 2,632,528</u>	<u>100</u>	<u>3,149,993</u>	<u>100</u>	<b>權益(附註六(十四)及(十五))：</b>						
					3110	普通股股本	668,871	25	668,184	21	
					3140	預收股本	-	-	15	-	
					3200	資本公積	465,695	18	465,807	15	
					3300	保留盈餘	570,684	22	680,478	22	
					3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(309)	-	188	-	
						<b>權益總計</b>	<u>1,704,941</u>	<u>65</u>	<u>1,814,672</u>	<u>58</u>	
						<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 2,632,528</u>	<u>100</u>	<u>3,149,993</u>	<u>100</u>	

董事長：翁宗斌



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：王昱賀

~ 66 ~



會計主管：林津佩



**鉅寶科技股份有限公司及子公司**  
**合併綜合損益表**

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七))	\$ 2,832,098	100	5,316,086	100
5000 營業成本(附註六(五)及七、十二)	2,452,704	87	4,591,350	86
營業毛利	379,394	13	724,736	14
營業費用(附註六(十一)、(十二)、七及十二)：				
6100 推銷費用	95,618	3	164,792	3
6200 管理費用	97,303	3	112,994	2
6300 研究發展費用	185,710	7	241,940	5
營業費用合計	378,631	13	519,726	10
營業淨利	763	-	205,010	4
營業外收入及支出：				
7010 其他收入	5,218	-	3,857	-
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	(14,534)	(1)	(7,002)	-
7100 利息收入	15,231	1	16,331	-
7510 利息費用(附註六(十))	(433)	-	-	-
	5,482	-	13,186	-
7900 稅前淨利	6,245	-	218,196	4
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十三))	(4,269)	-	33,826	1
本期淨利	10,514	-	184,370	3
8300 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	(621)	-	(13)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	(124)	-	5	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(497)	-	(18)	-
8300 本期其他綜合損益	(497)	-	(18)	-
本期綜合損益總額	\$ 10,017	-	184,352	3
每股盈餘(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.16		3.02	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.16		2.98	

董事長：翁宗斌



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：王昱賀



會計主管：林津佩



鉅寶科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	預收股本	資本公積	保留盈餘		合計	其他權益項目	權益總額
				法定盈 餘公積	未分配 盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 603,513	-	339,654	101,360	503,380	604,740	206	1,548,113
本期淨利	-	-	-	-	184,370	184,370	-	184,370
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(18)	(18)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	184,370	184,370	(18)	184,352
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	18,214	(18,214)	-	-	-
分配股東股利(現金)	-	-	-	-	(108,632)	(108,632)	-	(108,632)
現金增資	61,160	-	124,443	-	-	-	-	185,603
員工執行認股權發行新股	3,511	15	-	-	-	-	-	3,526
股份基礎給付交易	-	-	1,710	-	-	-	-	1,710
民國一〇七年十二月三十一日餘額	668,184	15	465,807	119,574	560,904	680,478	188	1,814,672
本期淨利	-	-	-	-	10,514	10,514	-	10,514
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(497)	(497)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	10,514	10,514	(497)	10,017
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	18,437	(18,437)	-	-	-
分配股東股利(現金)	-	-	-	-	(120,308)	(120,308)	-	(120,308)
員工執行認股權發行新股	687	(15)	-	-	-	-	-	672
股份基礎給付交易	-	-	(112)	-	-	-	-	(112)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 668,871	-	465,695	138,011	432,673	570,684	(309)	1,704,941

董事長：翁宗斌



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：王昱賀

~ 68 ~



會計主管：林津佩



鈺寶科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 6,245	218,196
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	74,232	71,481
預期信用減損損失(迴轉利益)	1,595	(102)
利息費用	433	-
利息收入	(15,231)	(16,331)
股份基礎給付酬勞成本	(112)	1,710
其他	(1)	-
收益費損項目合計	60,916	56,758
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	-	237
應收帳款(增加)減少	(307,320)	127,440
其他應收款減少	111,065	241,997
存貨減少	627,133	863,830
預付款項減少(增加)	41,867	(6,232)
其他流動資產(增加)減少	(4,808)	20,952
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	(75)	(3,761)
合約負債減少	(20,667)	(637,233)
應付帳款減少	(333,216)	(902,438)
其他應付款減少	(78,978)	(51,301)
負債準備增加	14,066	60,905
其他流動負債(減少)增加	(54)	1,045
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	49,013	(284,559)
調整項目合計	109,929	(227,801)
營運產生之現金流入(流出)	116,174	(9,605)
收取之利息	14,820	16,067
支付之利息	(433)	-
支付之所得稅	(40,342)	(70,975)
營業活動之淨現金流入(流出)	90,219	(64,513)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(5,364)	(1,218)
存出保證金減少(增加)	54	(6)
取得無形資產	(5,730)	(6,028)
受限制資產減少	-	31
投資活動之淨現金流出	(11,040)	(7,221)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(16,883)	-
發放現金股利	(120,308)	(108,632)
現金增資	-	185,603
員工執行認股權	672	3,526
籌資活動之淨現金(流出)流入	(136,519)	80,497
匯率變動對現金及約當現金之影響	(621)	(13)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(57,961)	8,750
期初現金及約當現金餘額	1,068,543	1,059,793
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,010,582	1,068,543

董事長：翁宗斌



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：王昱賀



會計主管：林津佩



**鉅寶科技股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇八年度及一〇七年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

鉅寶科技股份有限公司(以下稱本公司)，於民國九十八年八月十九日由仁寶電腦工業股份有限公司(仁寶電腦)及至寶科技股份有限公司(至寶科技)共同投資設立，設立時持股比例分別為52%及48%，本公司之母公司為仁寶電腦。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，仁寶電腦及其子公司對本公司持股比例均為64%。

本公司註冊地址為新竹縣竹北市台元一街1號13樓之一，本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為研究、開發及銷售智慧閘道器、數位機上盒及無線寬頻分享器等通訊產品。

本公司股票於民國一〇七年十一月二十八日起於臺灣證券交易所上市股票掛牌買賣。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一〇九年三月十一日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一) 已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<b>新發布／修正／修訂準則及解釋</b>	<b>國際會計準則理事會發布之生效日</b>
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則未對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，初次適用對民國一〇八年一月一日之保留盈餘未造成影響，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

### (1)租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否係屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否係屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

### (2)承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將承租影印機及停車位適用短期租賃之認列豁免。

先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。合併公司所有租賃之使用權資產係以租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額衡量。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- d. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- e. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額均為 41,499 千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為 1.20%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	<b>108.1.1</b>
107.12.31 合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 42,579
認列豁免：	
短期租賃	(167)
低價值標的資產租賃	(158)
	<b>\$ 42,254</b>
以 108.1.1 增額借款利率折現後之金額	\$ 41,499
107.12.31 認列之融資租賃負債金額	-
於 108.1.1 認列之租賃負債金額	<b>\$ 41,499</b>

### 2. 國際財務報導解釋第 23 號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。

若評估後認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

過渡至新準則，對合併公司民國一〇八年一月一日之保留盈餘未造成影響。

### (二) 尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第 1080323028 號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

### (三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，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

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

### (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(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

### (二) 編製基礎

#### 1. 衡量基礎

除透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三) 合併基礎

#### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			108.12.31	107.12.31
本公司	Speedlink Tradings Limited (Speedlink)(註 1)	進出口貿易	-	100%
本公司	Compal Broadband Networks Belgium BVBA (CBNB)	寬頻網路產品及相關零組件之進出口業務及技術支持與諮詢服務	100%	100%
本公司	Compal Broadband Networks Netherlands B.V. (CBNN) (註 2)	〃	100%	-

註1：本公司於民國一〇八年十一月收回Speedlink股款，截至民國一〇八年十二月三十一日該公司尚未完成清算程序。

註2：本公司於民國一〇八年十二月直接投資設立CBNN並取得其100%股權。

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (四) 外 幣

#### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之透過其他綜合損益按公允價值(備供出售)權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

#### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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，並不影響其分類。

### (六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七) 金融工具

#### 1. 金融資產

合併公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

#### (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

#### (2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益。

#### (3) 金融資產減損

合併公司針對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金融資產、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級 BBB-、穆迪之投資等級 Baa3 或中華信評之投資等級 twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。合併公司持有之定期存款，因交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過九十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指合併公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (4) 金融資產之除列

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

除列單一債務工具投資之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

當非除列單一債務工具投資之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

## 2. 金融負債及權益工具

### (1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

### (2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。但指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其公允價值變動金額屬信用風險所產生者，除避免會計配比不當之情形認列於損益外，係認列於其他綜合損益。

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款等)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

### (4) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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，列報於營業外收入及支出項下。

### (5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 3. 衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (八) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之固定製造費用，惟若實際產能與正常產能差異不大，則按實際產量分攤，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

## (九) 不動產、廠房及設備

### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之耐用年限或折舊方法較為合宜時，則視為設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

處分損益係由設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下。

### 2. 後續成本

若後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。日常維修成本於發生時認列為損益。

### 3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1) 研究設備：3~10 年。
- (2) 模具設備：3 年。
- (3) 機器設備：4 年。
- (4) 租賃改良及其他：3~10 年。

折舊方法、耐用年限及殘值係於每一年度報導日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

## (十) 租 賃

租賃(民國一〇八年一月一日開始適用)

### 1. 租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1) 該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2) 於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3) 於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
    - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以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；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

針對影印機及停車位之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。  
租賃(民國一〇八年一月一日以前適用)

承租人之營業租賃，其租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

### (十一) 無形資產

#### 1. 研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3) 有能力使用或出售該無形資產。
- (4) 無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- (6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以其成本減除累計攤銷及累計減損衡量之。

#### 2. 其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

#### 3. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

#### 4. 攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除非確定耐用年限無形資產外，電腦軟體自達可供使用狀態起，依1~6年之估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十二) 非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十三) 負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

### (十四) 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

#### 1. 銷售商品

合併公司銷售智慧閘道器、數位機上盒及無線寬頻分享器等通訊產品，主要客戶群為歐洲電信運營商。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### 2. 財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十五) 員工福利

#### 1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十六) 股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。合併公司股份基礎給付之給與日為確認員工認購股數之日。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

### (十七) 所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
2. 因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
3. 商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1) 同一納稅主體；或
  - (2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

本公司未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於次年度股東會通過盈餘分配案後認列為當期所得稅費用。

### (十八) 每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之股票選擇權及尚未經董事會決議且得採股票發放員工酬勞。

### (十九) 部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：  
存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價係依未來銷售價格為估計基礎，故可能因產業及市場變化而產生變動。存貨評價估列請詳附註六(五)。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
庫存外幣及零用金	\$ 233	281
活期存款	701,197	664,687
定期存款	309,152	403,575
	<u>\$ 1,010,582</u>	<u>1,068,543</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(二十)。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1. 明細如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
持有供交易之金融負債		
非避險之衍生工具：		
遠期外匯合約	\$ 440	515

合併公司已於附註六(二十)揭露與金融工具相關之信用風險。

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所曝露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

	<u>108.12.31</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
衍生性金融資產			
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	EUR4,000	歐元兌美金	109.1.10~109.1.21
	<u>107.12.31</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
衍生性金融負債			
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	EUR5,000	歐元兌美金	108.1.10~108.2.11
賣出遠期外匯	EUR1,000	歐元兌台幣	108.3.25

(三) 應收帳款淨額

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應收帳款	\$ 475,908	168,588
減：備抵損失	(1,682)	(278)
	<u>\$ 474,226</u>	<u>168,310</u>

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入歷史信用損失經驗及未來經濟狀況之合理預測等前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

<b>108.12.31</b>				
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失	已信用 減 損
A 等級	\$ 1,974	0%	-	否
B 等級	339,772	0.10%	340	否
C 等級	<u>134,162</u>	1.00%	<u>1,342</u>	否
	<b><u>\$ 475,908</u></b>		<b><u>1,682</u></b>	

<b>107.12.31</b>				
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失	已信用 減 損
A 等級	\$ 1,175	0%	-	否
B 等級	155,004	0.10%	155	否
C 等級	<u>12,409</u>	1.00%	<u>123</u>	否
	<b><u>\$ 168,588</u></b>		<b><u>278</u></b>	

合併公司逾期應收帳款之帳齡分析如下：

	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
逾期 1~30 天	\$ 10,921	20,845
逾期 61~90 天	<u>8,204</u>	<u>-</u>
	<b><u>\$ 19,125</u></b>	<b><u>20,845</u></b>

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<b>108 年度</b>	<b>107 年度</b>
期初餘額	\$ 278	381
減損損失認列(迴轉)數	<u>1,404</u>	<u>(103)</u>
期末餘額	<b><u>\$ 1,682</u></b>	<b><u>278</u></b>

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

#### (四) 其他應收款

	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
其他應收款	\$ 132,108	242,762
減：備抵損失	<u>(192)</u>	<u>(1)</u>
	<b><u>\$ 131,916</u></b>	<b><u>242,761</u></b>

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司逾期其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
逾期 1~30 天	\$ 10,678	22,528

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
期初餘額	\$ 1	-
認列之減損損失	191	1
期末餘額	<u>\$ 192</u>	<u>1</u>

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之其他應收款均未有提供作質押擔保之情形。

(五) 存 貨

1. 合併公司存貨明細如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
原 料	\$ 210,624	244,747
半 成 品	837	57
商 品	512,439	1,106,229
	<u>\$ 723,900</u>	<u>1,351,033</u>

2. 合併公司認列營業成本明細如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
銷貨成本及費用	\$ 2,485,426	4,555,507
存貨跌價及呆滯損失提列(迴轉)數	(32,722)	35,843
	<u>\$ 2,452,704</u>	<u>4,591,350</u>

民國一〇八年度存貨因合併公司去化庫存，而迴轉存貨跌價及呆滯損失。

3. 民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六) 不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇八度及一〇七度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	研究設備	模具設備	機器設備	租賃改良 及其他	預付設備及 未完工程款	總計
成本或認定成本：						
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 277,337	12,491	6,169	72,217	-	368,214
增添	4,575	-	-	167	622	5,364
處分及除列	-	-	-	(40)	-	(40)
本期轉入(出)	186	-	256	-	(442)	-
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<b>\$ 282,098</b>	<b>12,491</b>	<b>6,425</b>	<b>72,344</b>	<b>180</b>	<b>373,538</b>
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 275,741	14,799	6,169	72,488	1,292	370,489
增添	3	-	-	815	400	1,218
處分及除列	(99)	(2,308)	-	(1,086)	-	(3,493)
本期轉入(出)	1,692	-	-	-	(1,692)	-
民國 107 年 12 月 31 日餘額	<b>\$ 277,337</b>	<b>12,491</b>	<b>6,169</b>	<b>72,217</b>	<b>-</b>	<b>368,214</b>
折 舊：						
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 198,576	11,381	5,053	31,505	-	246,515
本期折舊	35,330	1,110	1,126	7,857	-	45,423
處分及除列	-	-	-	(40)	-	(40)
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<b>\$ 233,906</b>	<b>12,491</b>	<b>6,179</b>	<b>39,322</b>	<b>-</b>	<b>291,898</b>
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 152,608	11,632	3,542	23,743	-	191,525
本期折舊	46,067	2,057	1,511	8,848	-	58,483
處分及除列	(99)	(2,308)	-	(1,086)	-	(3,493)
民國 107 年 12 月 31 日餘額	<b>\$ 198,576</b>	<b>11,381</b>	<b>5,053</b>	<b>31,505</b>	<b>-</b>	<b>246,515</b>
帳面價值：						
民國 108 年 12 月 31 日	<b>\$ 48,192</b>	<b>-</b>	<b>246</b>	<b>33,022</b>	<b>180</b>	<b>81,640</b>
民國 107 年 1 月 1 日	<b>\$ 123,133</b>	<b>3,167</b>	<b>2,627</b>	<b>48,745</b>	<b>1,292</b>	<b>178,964</b>
民國 107 年 12 月 31 日	<b>\$ 78,761</b>	<b>1,110</b>	<b>1,116</b>	<b>40,712</b>	<b>-</b>	<b>121,699</b>

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之設備均未有提供作質押擔保之情形。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七) 使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：			
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 36,909	4,590	41,499
本期增添	5,745	2,822	8,567
處分及除列	(473)	(1,229)	(1,702)
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 42,181</u>	<u>6,183</u>	<u>48,364</u>
使用權資產之折舊：			
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	-	-
本期折舊	14,207	2,838	17,045
處分及除列	(209)	(1,229)	(1,438)
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 13,998</u>	<u>1,609</u>	<u>15,607</u>
帳面價值：			
民國 108 年 1 月 1 日	<u>\$ 36,909</u>	<u>4,590</u>	<u>41,499</u>
民國 108 年 12 月 31 日	<u>\$ 28,183</u>	<u>4,574</u>	<u>32,757</u>

合併公司於民國一〇七年度以營業租賃承租辦公室及公務車等，請詳附註六(十一)。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八) 無形資產

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度無形資產之成本及攤銷變動明細如下：

	<u>電腦軟體</u>
成本：	
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 39,779
單獨取得	5,730
本期減少	<u>(3,651)</u>
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 41,858</u>
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 40,277
單獨取得	6,028
本期減少	<u>(6,526)</u>
民國 107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 39,779</u>
攤銷：	
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 19,237
本期攤銷	11,764
本期減少	<u>(3,651)</u>
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 27,350</u>
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 12,765
本期攤銷	12,998
本期減少	<u>(6,526)</u>
民國 107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 19,237</u>
帳面價值：	
民國 108 年 12 月 31 日	<u>\$ 14,508</u>
民國 107 年 1 月 1 日	<u>\$ 27,512</u>
民國 107 年 12 月 31 日	<u>\$ 20,542</u>

民國一〇八年度及一〇七年度無形資產攤銷費用列報於合併綜合損益表之營業費用分別為11,764千元及12,998千元。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九) 負債準備

	保固準備
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 210,014
當期新增之負債準備	46,069
當期迴轉之負債準備	(12,291)
當期使用之負債準備	<u>(19,712)</u>
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u><u>\$ 224,080</u></u>
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 149,109
當期新增之負債準備	105,891
當期迴轉之負債準備	(28,548)
當期使用之負債準備	<u>(16,438)</u>
民國 107 年 12 月 31 日餘額	<u><u>\$ 210,014</u></u>

合併公司之保固負債準備係與產品銷售相關，保固負債準備係依據提供客戶保固服務之歷史資料估計，合併公司預期前述準備將於銷售之次一年度發生。

(十) 租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	108.12.31
流動	<u><u>\$ 16,146</u></u>
非流動	<u><u>\$ 16,772</u></u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	108 年度
租賃負債之利息費用	<u><u>\$ 433</u></u>
短期租賃之費用	<u><u>\$ 378</u></u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	<u><u>\$ 41</u></u>
租賃修改利益	<u><u>\$ 1</u></u>

認列於現金流量表之金額如下：

	108 年度
租賃之現金流出總額	<u><u>\$ 17,736</u></u>

合併公司承租房屋、停車位及運輸設備之租賃期間為一至三年間。

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

另，合併公司承租其他設備之租賃期間為一至五年，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

### (十一) 營業租賃

係承租人營業租賃，合併公司於民國一〇七年十二月三十一日不可取消之營業租賃合約彙列應付租金付款情形如下：

	<b>107.12.31</b>
一年內	\$ 17,121
一年至五年	<u>25,458</u>
	<b><u>\$ 42,579</u></b>

合併公司以營業租賃承租辦公室及公務車等。租賃期間通常為一至五年，並附有於租期屆滿之續租權。

民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用為18,071千元。

辦公室租賃係併同於土地與建物之租賃簽訂。由於土地所有權並未移轉、支付予該建物之地主的租金定期調增至市場租金，合併公司亦未承擔該建物之剩餘價值，經判定該建物幾乎所有的風險及報酬均由地主承擔。依此，合併公司認定該租賃係營業租賃。

### (十二) 員工福利－確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司按一定比率提撥退休金至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為6,553千元及6,878千元，已提撥至勞工保險局。

### (十三) 所得稅

#### 1. 所得稅費用(利益)

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ -	51,941
未分配盈餘加徵	2,281	5,530
調整前期之當期所得稅利益	<u>(8,614)</u>	<u>(2,747)</u>
	<u>(6,333)</u>	<u>54,724</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	2,064	(9,158)
所得稅稅率變動	<u>-</u>	<u>(11,740)</u>
	<u>2,064</u>	<u>(20,898)</u>
所得稅費用(利益)	<b><u>\$ (4,269)</u></b>	<b><u>33,826</u></b>

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度認列於其他綜合損益項下之所得稅費用(利益)明細如下：

	108 年度	107 年度
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ (124)	5

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	108 年度		107 年度	
	稅率	金額	稅率	金額
稅前淨利	20%	\$ 6,245	20%	218,196
依本公司所在地國內稅率計算 之所得稅		1,249		43,639
所得稅稅率變動		-		(11,740)
所得稅核定及估計差異		(8,614)		(3,796)
未分配盈餘加徵		2,281		5,530
其他		815		193
		<u>\$ (4,269)</u>		<u>33,826</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

- (1) 未認列之遞延所得稅資產及負債：無。  
 (2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇八年度及一〇七年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	國外營運 機構財務報表 換算及其他
遞延所得稅負債：	
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 115
借記/(貸記)損益表	(38)
借記/(貸記)其他綜合損益	(47)
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 30</u>
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 71
借記/(貸記)損益表	39
借記/(貸記)其他綜合損益	5
民國 107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 115</u>

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	保固準備	應付 權利金	存貨呆滯 及跌價 損失準備	兌換損失	其他	合計
遞延所得稅資產：						
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 42,003	20,687	9,941	12,770	1,044	86,445
貸記/(借記)損益表	2,813	(7,982)	(6,545)	4,285	5,327	(2,102)
貸記/(借記)其他綜合損益	-	-	-	-	77	77
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 44,816</u>	<u>12,705</u>	<u>3,396</u>	<u>17,055</u>	<u>6,448</u>	<u>84,420</u>
民國 107 年 1 月 1 日餘額	25,348	25,135	2,356	11,232	1,436	65,507
貸記/(借記)損益表	16,655	(4,448)	7,585	1,538	(392)	20,938
民國 107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 42,003</u>	<u>20,687</u>	<u>9,941</u>	<u>12,770</u>	<u>1,044</u>	<u>86,445</u>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度

### (十四) 資本及其他權益

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為1,000,000千元，前述額定股本總額均為普通股，已發行股份分別為66,887千股及66,819千股，所有已發行股份之股款均已收取。

#### 1. 普通股股本

本公司民國一〇八年度及一〇七年度流通在外股數調節表如下：

	單位：千股	
	普通股	
	108 年度	107 年度
1 月 1 日期初餘額	66,819	60,351
現金增資	-	6,116
員工認股權執行	68	352
12 月 31 日期末餘額	<u>66,887</u>	<u>66,819</u>

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工認股權憑證申請認購分別為672千元及3,526千元。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，其累計已認購股本分別為25,889千元及25,217千元。

本公司於民國一〇七年六月二十七日董事會通過辦理初次上市前現金增資61,160千元，發行普通股6,116千股，每股面額10元，業經臺灣證券交易所民國一〇七年十月九日臺證上一字第1071804820號函核准。本公司現金增資採競價拍賣，依投標價格高者優先得標，每一得標人應依其得標價格認購，各得標單之價格及其數量加權平均價格30.84元，公開申購及保留予員工認購部分之價格亦為每股30.84元。本次現金增資價款總計188,603千元，已於現金增資基準日民國一〇七年十一月二十六日全數收足。

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇七年度因前述現金增資案保留員工認股產生之酬勞成本為1,053千元，原帳列資本公積-員工認股權，於現金增資完成後轉列資本公積-發行股票溢價項下。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 417,526	417,526
員工認股權	48,169	48,281
	<u>\$ 465,695</u>	<u>465,807</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司於民國一〇九年三月十一日經董事會擬議，以資本公積發放現金86,953千元(每股1.3元)，尚待股東會決議，相關資訊俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢。

### 3. 保留盈餘

#### (1) 盈餘分派之限制及股利政策

依本公司章程規定，本公司年度決算後如有盈餘，應先提繳稅款，彌補歷年累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限)，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之；惟如當年度每股淨利未達一元時，得不就當年度盈餘予以分派。

本公司正處營運成長期，其股利分派政策應參酌經營環境、營運績效及財務結構等因素後分派之，就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東股息紅利，但董事會得依當時整體營運狀況調整比例，並提請股東會決議，惟分派予股東之現金股利不低於當年度現金股利及股票股利合計數之百分之十。

#### (2) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4. 盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月二十八日及民國一〇七年六月八日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派業主之股利如下：

	107 年度		106 年度	
	配股率(元)	金 額	配股率(元)	金 額
分派給予普通股業主之股利				
現金	\$ 1.8	120,308	1.8	108,632

本公司於民國一〇九年三月十一日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	108 年度	
	配股率(元)	金 額
分派給予普通股業主之股利		
現金	\$ 0.1	6,689

### (十五) 股份基礎給付

#### 1. 員工認股權憑證

本公司分別於民國一〇一年五月三十日、民國一〇三年五月二十六日及民國一〇五年五月十七日經董事會通過發行員工認股權憑證，每單位認股權憑證得認購股數均為1股，發行額度為1,000,000股、800,000股及1,500,000股。員工認股權憑證發行情形及相關資訊如下：

##### (1) 第一次員工認股計劃

該次認股計畫之認股權已於民國一〇六年度執行完畢。

##### (2) 第二次員工認股計劃

	108 年度		107 年度	
	認股權股數	加權平均 履約價格(元)	認股權股數	加權平均 履約價格(元)
年初流通在外股數	8,910\$	10	283,767\$	10
本期失效股數	-	-	(2,565)	10
本期執行股數	(8,910)	10	(272,292)	10
期末流通在外股數	-	-	8,910	10
期末可執行股數	-	-	8,910	10

民國一〇七年十二月三十一日流通在外之認股權，加權剩餘合約期間為 2.67 年。前述認股計畫之認股權已於民國一〇八年度執行完畢。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 第三次員工認股計劃

	108 年度		107 年度	
	認股權股數	加權平均 履約價格(元)	認股權股數	加權平均 履約價格(元)
年初流通在外股數	153,600 \$	10	234,000 \$	10
本期逾期失效股數	(7,500)	10	-	-
本期執行股數	<u>(58,300)</u>	10	<u>(80,400)</u>	10
期末流通在外股數	<u><b>87,800</b></u>	10	<u><b>153,600</b></u>	10
期末可執行股數	<u><b>87,800</b></u>	10	<u><b>153,600</b></u>	10

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日流通在外之認股權，加權剩餘合約期間為 1.67 年及 2.67 年。

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

(4) 認股價格：每股認購價格為 10 元。

(5) 權利期間：

A. 第一次員工認股計劃：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可按下列時程行使認股權。認股權憑證之存續期間為七年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。對於失效之認股權憑證，本公司將予以註銷不再發行。

認股權憑證授予期間	可行使認股比例(累計)
屆滿 2 年	40%
屆滿 3 年	70%
屆滿 4 年	100%

B. 第二次員工認股計劃：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後仍在職且符合特定條件者可按下列時程行使認股權。認股權憑證之存續期間為七年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。對於失效之認股權憑證，本公司將予以註銷不再發行。

認股權憑證授予期間	可行使認股比例(累計)
屆滿 2 年	40%
屆滿 3 年	70%
屆滿 4 年	100%

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- C. 第三次員工認股計劃：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿五個月後仍在職且符合特定條件者可按下列時程行使認股權。認股權憑證之存續期間為五年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。對於失效之認股權憑證，本公司將予以註銷不再發行。

<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>可行使認股比例(累計)</u>
屆滿 5 個月	100%

(6) 履約方式：以本公司發行新股交付。

(7) 行使程序：本公司依員工認股權憑證發行及認股辦法，於確認收足股款後，每季辦理資本額變更登記。

合併公司民國一〇八年度及一〇七年因員工認股權憑證認列之費用分別為(112)千元及657千元。

本公司員工認股權計畫係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給予員工認股選擇權之公平價值，其各項考量因素如下：

### A. 第一次員工認股計劃：

原始履約價格(元)	10
標的股票於衡量日之現時價格(元)	25
現金股利率	0%
預期價格波動性	38.25~38.64%
無風險利率	0.91~1.02%
預期存續期間	4.5~5.5 年
加權平均公允價值(元/單位)	16.10~16.49

### B. 第二次員工認股計劃

原始履約價格(元)	10
標的股票於衡量日之現時價格(元)	37.02
現金股利率	0%
預期價格波動性	31.07~32.77%
無風險利率	1.17~1.33%
預期存續期間	4.5~5.5 年
加權平均公允價值(元/單位)	27.62~27.92

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

C. 第三次員工認股計劃

原始履約價格(元)	10
標的股票於衡量日之現時價格(元)	24.62
現金股利率	0%
預期價格波動性	35.87%
無風險利率	0.56%
預期存續期間	2.55 年
加權平均公允價值(元/單位)	14.96

2. 現金增資保留予員工認購

本公司於民國一〇七年六月二十七日經董事會決議辦理現金增資，其中917千股保留予員工認購。截至民國一〇七年十二月三十一日止資訊如下：

給與日	107.11.14
給與數量(千股)	917
授予對象	(註 1)
既得條件	立即既得

(註1)本公司於給與日當天在職之正式員工，且符合認股辦法中之認股資格者。

本公司民國一〇七年度因上述現金增資保留予員工認購所產生之費用為1,053千元，帳列營業費用。

(十六) 每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

	108 年度	107 年度
<b>基本每股盈餘：</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 10,514	184,370
普通股加權平均流通在外股數(千股)	66,852	61,102
基本每股盈餘(元)	\$ 0.16	3.02
<b>稀釋每股盈餘：</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	10,514	184,370
普通股加權平均流通在外股數具稀釋作用之潛在		
普通股之影響(千股)	66,852	61,102
員工酬勞	113	511
員工認股權憑證	92	280
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在		
普通股影響數後)	67,057	61,893
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.16	2.98

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
主要地區市場：		
荷 蘭	\$ 726,205	2,548,948
比利時	640,547	622,066
德 國	476,917	1,501,657
愛爾蘭	140,934	179,326
瑞 典	138,079	99,356
波 蘭	136,733	25,935
其 他	572,683	338,798
	<u>\$ 2,832,098</u>	<u>5,316,086</u>
主要產品/服務線：		
通信網路產品	\$ 2,660,669	5,228,374
銷售材料收入及其他	171,429	87,712
	<u>\$ 2,832,098</u>	<u>5,316,086</u>

2. 合約餘額

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應收帳款	\$ 475,908	168,588
減：備抵損失	(1,682)	(278)
合 計	<u>\$ 474,226</u>	<u>168,310</u>
合約負債	<u>\$ 11,610</u>	<u>32,277</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一〇八年度及一〇七年度一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年度及一〇七年度認列為收入之金額分別為19,956千元及650,389千元。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付點之差異。

(十八) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，本公司應以不低於當年度獲利狀況之百分之五分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況之百分之二分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工（已於民國一〇八年六月二十八日股東會決議修正其發放對象包含符合一定條件之控制及從屬公司員工）。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為547千元及19,093千元，董事酬勞估列金額分別為48千元及1,671千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司董事會擬議之員工及董事酬勞分派成數為估

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

計基礎，並列報為該段期間之營業費用。其中員工酬勞以股票發放者，則依據董事會決議分派員工及董事酬勞前一日之普通股收盤價計算，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與合併公司民國一〇八年度及一〇七年度合併財務報告估列金額並無差異。

民國及一〇七年度及一〇六年度員工及董事酬勞估列與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十九) 其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	108 年度	107 年度
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (28,281)	(4,047)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)		
淨損失(利益)	13,736	(2,955)
其    他	11	-
	<u>\$ (14,534)</u>	<u>(7,002)</u>

### (二十) 金融工具

#### 1. 信用風險

##### (1) 信用風險之曝險

金融資產之帳面金額代表最大信用曝險金額。

##### (2) 信用風險集中情況

佔合併公司營業收入 10%以上客戶之銷售金額於民國一〇八年度及一〇七年度分別為 2,031,014 千元及 4,501,596 千元，民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之應收款項之帳面金額分別為 262,710 千元及 136,282 千元，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估該等客戶之財務狀況。

##### (3) 應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。其他應收款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1-2年	超過2年
<b>108年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 515,635	(515,635)	(515,635)	-	-
其他應付款	90,096	(90,096)	(90,096)	-	-
租賃負債					
(含流動及非流動)	32,918	(33,488)	(16,452)	(12,165)	(4,871)
遠期外匯合約	440				
流出		(134,480)	(134,480)	-	-
流入		134,219	134,219	-	-
	<b>\$ 639,089</b>	<b>(639,480)</b>	<b>(622,444)</b>	<b>(12,165)</b>	<b>(4,871)</b>
<b>107年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 848,851	(848,851)	(848,851)	-	-
其他應付款	143,949	(143,949)	(143,949)	-	-
遠期外匯合約：	515				
流出		(211,200)	(211,200)	-	-
流入		210,987	210,987	-	-
	<b>\$ 993,315</b>	<b>(993,013)</b>	<b>(993,013)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之曝險

合併公司曝露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	外幣單位：千元					
	108.12.31			107.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$	27,219 美金/台幣 =30.02	817,114	28,107 美金/台幣 =30.715		863,307
歐元		18,999 歐元/台幣 =33.62	638,746	9,084 歐元/台幣 =35.2		319,757
金融負債						
貨幣性項目						
美金		19,343 美金/台幣 =30.02	580,677	31,069 美金/台幣 =30.715		954,284

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款(含關係人)、其他應付款及租賃負債等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金及歐元貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利之影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ 11,822	(4,549)
貶值5%	(11,822)	4,549
歐元(相對於新台幣)		
升值5%	31,937	15,988
貶值5%	(31,937)	(15,988)

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司交易貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇八年度及一〇七年度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為28,281千元及4,047千元。

### 4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率曝險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。合併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一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

於報導日若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之淨利將增加或減少1,753千元及1,662千元，主要係因合併公司之變動利率銀行存款。

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 5. 公允價值

#### (1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		108.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 1,010,582	-	-	-	-
應收帳款淨額	474,226	-	-	-	-
其他應收款淨額	131,916	-	-	-	-
其他非流動資產 (存出保證金)	3,694	-	-	-	-
其他非流動資產 (質押定存)	500	-	-	-	-
合計	<b><u>\$ 1,620,918</u></b>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生金融負債	\$ 440	-	440	-	440
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付帳款(含關係人)	\$ 515,635	-	-	-	-
其他應付款	90,096	-	-	-	-
租賃負債 (含流動及非流動)	32,918	-	-	-	-
小計	638,649				
合計	<b><u>\$ 639,089</u></b>				
		107.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 1,068,543	-	-	-	-
應收帳款淨額	168,310	-	-	-	-
其他應收款淨額	242,761	-	-	-	-
其他非流動資產 (存出保證金)	3,748	-	-	-	-
其他非流動資產 (質押定存)	500	-	-	-	-
合計	<b><u>\$ 1,483,862</u></b>				

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生金融負債	\$ 515	-	515	-	515
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付帳款(含關係人)	848,851	-	-	-	-
其他應付款	143,949	-	-	-	-
小計	992,800				
合計	\$ 993,315				

(2) 非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A. 按攤銷後成本衡量之金融負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3) 按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A. 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

民國一〇八年度及一〇七年度公允價值等級間並無任何移轉。

(廿一) 財務風險管理

1. 概要

合併公司因金融工具之使用而曝露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之曝險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳財務報告各該附註。

2. 風險管理架構

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司之董事會監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

### 3. 信用風險

- (1) 信用風險係指交易對方無法履行合約義務而產生財務損失的風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及銀行存款。
- (2) 合併公司已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含，外部之評等或客戶提供之財報(內部評等)。出貨限額依個別客戶建立，此限額經定期覆核。未符合合併公司基準信用評等之客戶得以預收基礎或依權責表經權責主管同意後與合併公司進行交易。

合併公司之客戶集中在通訊產業，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理階層預期之內。

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款可能發生之損失估計。備抵呆帳帳戶組合係根據合併公司廣泛分析標的客戶之信用評等及客戶之歷史付款統計資料決定。

### (3) 投 資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司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及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### 4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。

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合併公司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一項重要流動性來源。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司未動用之長短期銀行融資額度分別為935,280千元及943,585千元。

### 5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之曝險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循管理階層之指引。

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及進貨交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣以歐元及美金為主。合併公司多以到期日為報導日起一年內之遠期外匯合約進行匯率風險之避險。有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即期或遠期外匯交易，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

### (廿二) 資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司之資本管理，以確保公司有必要之財務資源及營運計畫以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。管理當局主要使用適當之負債比例，決定合併公司之最適資本結構。在維持健全的資本基礎下，合併公司透過定期審核負債比例進行監控，藉由將債務餘額最適化，以提升股東報酬。合併公司報導日之負債比例如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
負債總額	\$ 927,587	1,335,321
資產總計	2,632,528	3,149,993
負債比例	35%	42%

截至民國一〇八年十二月三十一日，本年度合併公司資本管理之方式並未改變。

### (廿三) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司民國一〇八年度之非現金交易之投資及籌資活動為以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。合併公司一〇七年度無非現金交易之投資及籌資活動。

## 七、關係人交易

### (一) 母公司與最終控制者

仁寶電腦為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，仁寶電腦已編製供大眾使用之合併財務報告。

### (二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
仁寶電腦工業(股)公司(仁寶電腦)	本公司之母公司
仁寶視訊電子(昆山)有限公司(CDE)	仁寶電腦之子公司
金仁寶管理服務(股)公司(金仁寶)	母公司董事長與該公司董事長為同一人

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 進貨

	108 年度	107 年度
母公司－仁寶電腦	\$ 959,522	2,126,356
其他關係人－CDE	2,406	-
	<b>\$ 961,928</b>	<b>2,126,356</b>

合併公司無委託其他供應商製造相同規格之產品，故進貨價格無法與一般供應商比較；付款條件為出貨後90天。

合併公司因加工需要而出售原料予關係人，其相關之賣料收入及成本，已於財務報表上沖銷，不視為原料銷貨及成品進貨。出售原料款項帳列其他應收款項下。

#### 2. 其他支出

合併公司委託母公司及其他關係人提供勞務服務等，合併公司與關係人產生之相關費用如下：

	108 年度	107 年度
母公司－仁寶電腦	\$ 1,763	708
其他關係人－金仁寶	285	289
	<b>\$ 2,048</b>	<b>997</b>

#### 3. 應收關係人款項

合併公司因上述交易產生之應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
其他應收款	其他關係人－CDE	<b>\$ 95,572</b>	<b>242,069</b>

#### 4. 應付關係人款項

合併公司因上述交易及由關係人代墊款項產生之應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
應付帳款	母公司－仁寶電腦	\$ 331,111	739,183
其他應付款	其他關係人－金仁寶	63	67
合 計		<b>\$ 331,174</b>	<b>739,250</b>

### (四) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$ 19,473	37,257
退職後福利	647	688
股份基礎給付	-	1,190
	<b>\$ 20,120</b>	<b>39,135</b>

合併公司無離職福利及其他長期福利，有關股份基礎給付之說明，請詳附註六(十五)。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	108.12.31	107.12.31
其他非流動資產－受限制資產 －定期存款	海關先放後稅之 擔保	\$ 500	500

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一) 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108 年度			107 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	166,520	166,520	-	207,618	207,618
勞健保費用	-	12,192	12,192	-	12,527	12,527
退休金費用	-	6,553	6,553	-	6,878	6,878
其他員工福利費用	-	5,667	5,667	-	7,422	7,422
折舊費用	20,523	41,945	62,468	27,199	31,284	58,483
攤銷費用	-	11,764	11,764	-	12,998	12,998

十三、其他附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

## 鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司名稱	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	仁寶電腦	母公司	進貨	959,522	52%	出貨後 90 天	-	無顯著不同	(331,111)	(64)%	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

### (二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

股數單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	股數	比率			
本公司	Speedlink	British Virgin Islands	進出口貿易	-	1,514	-	-	-	50	100%	86	86	註 1
本公司	CBNB	Belgium	寬頻網路產品及相關零組件之進出口業務及技術支持與諮詢服務	6,842	6,842	20	100%	6,338	20	100%	(279)	(279)	註 2 及 3
本公司	CBNN	Netherlands	"	7,016	-	20	100%	6,724	20	100%	-	-	註 2 及 3

註1：上表以期末匯率(USD@30.02)換算為台幣。本公司於民國一〇八年十一月收回Speedlink股款，截至一〇八年十二月三十一日該公司尚未完成清算程序

註2：上表以期末匯率(EUR@33.62)換算為台幣。

註3：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三) 大陸投資資訊：無。

## 十四、部門資訊

(一) 合併公司僅有單一營運部門，主要從事研究、開發及銷售智慧開道器、數位機上盒及無線寬頻分享器等通訊產品買賣，部門損益、部門資產及部門負債資訊與合併財務報表一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

### (二) 產品別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產 品 別	108 年度	107 年度
通信網路產品	\$ 2,660,669	5,228,374
銷售材料收入及其他	171,429	87,712
	<b>\$ 2,832,098</b>	<b>5,316,086</b>

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三) 地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據出貨所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

1. 來自外部客戶收入

地 區	108 年度	107 年度
荷 蘭	\$ 726,205	2,548,948
比 利 時	640,547	622,066
德 國	476,917	1,501,657
愛 爾 蘭	140,934	179,326
瑞 典	138,079	99,356
波 蘭	136,733	25,935
其 他	572,683	338,798
	<u>\$ 2,832,098</u>	<u>5,316,086</u>

2. 非流動資產：

地 區	108 年度	107 年度
臺 灣	\$ 126,562	123,226
中國大陸	5,329	21,454
其 他	1,208	1,809
	<u>\$ 133,099</u>	<u>146,489</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、無形資產、使用權資產及其他資產，惟不包含遞延所得稅資產。

(四) 重要客戶資訊

合併公司來自外部客戶之銷貨收入佔合併綜合損益表上收入金額10%以上之客戶銷售明細如下：

	108 年度	107 年度
A 集團	<u>\$ 2,031,014</u>	<u>4,501,596</u>

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

### 會計師查核報告

鉅寶科技股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

鉅寶科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達鉅寶科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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，與鉅寶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，對鉅寶科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、存貨評價

存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之不確定性請詳個體財務報告附註五；存貨之說明請詳個體財務報告附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於鉅寶科技股份有限公司主要為智慧閘道器、數位機上盒及無線寬頻分享器等通訊產品之研發及銷售，因產品銷售價格受上游供應商供給及市場競爭變化而產生波動，導致存貨之帳面價值可能超過其淨變現價值之風險，故存貨評價為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估鉅寶科技股份有限公司存貨跌價或呆滯提列政策之合理性，執行抽核程序以檢查存貨庫齡報表之正確性，並分析其各期存貨庫齡變化情形及評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策。執行抽核程序以檢查鉅寶科技股份有限公司所採用之銷售價格，以評估存貨淨變現價值之合理性。最後，針對存貨備抵之揭露評估是否允當。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估鉅寶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鉅寶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。

鉅寶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告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對鉅寶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，以及使鉅寶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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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鉅寶科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成鉅寶科技股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鉅寶科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

簡思娟

鄧廷縵



證券主管機關：金管證審字第 1070304941 號  
核准簽證文號 金管證審字第 1010004977 號  
民國一〇九年三月十一日

銘實科技股份有限公司



資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	108.12.31		107.12.31			負債及權益	108.12.31		107.12.31		
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>					
1100	\$ 997,529	38	1,059,616	33	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	\$ 440	-	515	-	
1170	474,226	18	168,310	5	2130	合約負債－流動(附註六(十八))	11,610	-	32,277	1	
1200	131,909	5	242,753	8	2170	應付帳款	184,524	7	109,668	4	
1310	723,900	27	1,351,033	43	2180	應付帳款－關係人(附註七)	331,111	12	739,183	23	
1410	44,329	2	86,196	3	2200	其他應付款(附註七)	123,521	5	202,499	6	
1470	30,054	1	216	-	2230	本期所得稅負債	17,243	1	38,886	1	
	<u>2,401,947</u>	<u>91</u>	<u>2,908,124</u>	<u>92</u>	2250	負債準備－流動(附註六(十))	224,080	8	210,014	7	
<b>非流動資產：</b>						2280	租賃負債－流動(附註六(十一))	16,146	1	-	-
1550	13,062	1	8,935	-	2300	其他流動負債	<u>2,110</u>	-	<u>2,164</u>	-	
1600	81,640	3	121,699	4			<u>910,785</u>	<u>34</u>	<u>1,335,206</u>	<u>42</u>	
1755	32,757	1	-	-	<b>非流動負債：</b>						
1780	14,508	1	20,542	1	2570	遞延所得稅負債(附註六(十四))	30	-	115	-	
1840	84,420	3	86,445	3	2580	租賃負債－非流動(附註六(十一))	<u>16,772</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
1900	4,194	-	4,248	-			<u>16,802</u>	<u>1</u>	<u>115</u>	<u>-</u>	
	<u>230,581</u>	<u>9</u>	<u>241,869</u>	<u>8</u>			<u>927,587</u>	<u>35</u>	<u>1,335,321</u>	<u>42</u>	
<b>資產總計</b>								<u>\$ 2,632,528</u>	<u>100</u>	<u>3,149,993</u>	<u>100</u>
						<b>負債總計</b>					
						<b>權益(附註六(十五)及(十六))：</b>					
						3100	股本	668,871	25	668,184	21
						3140	預收股本	-	-	15	-
						3200	資本公積	465,695	18	465,807	15
						3300	保留盈餘	570,684	22	680,478	22
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(309)	-	188	-
							<b>權益總計</b>	<u>1,704,941</u>	<u>65</u>	<u>1,814,672</u>	<u>58</u>
							<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 2,632,528</u>	<u>100</u>	<u>3,149,993</u>	<u>100</u>

董事長：翁宗斌



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：王昱賀



會計主管：林津佩



鉅寶科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 2,832,098	100	5,316,072	100
5000 營業成本(附註六(五)及七、十二)	2,452,704	87	4,591,352	86
營業毛利	379,394	13	724,720	14
營業費用(附註六(十二)、(十三)、七及十二)：				
6100 推銷費用	95,618	3	164,792	3
6200 管理費用	97,024	3	112,883	2
6300 研究發展費用	185,710	7	241,940	5
營業費用合計	378,352	13	519,615	10
營業淨利	1,042	-	205,105	4
營業外收入及支出：				
7010 其他收入	5,218	-	3,857	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	(14,534)	(1)	(7,002)	-
7100 利息收入	15,145	1	16,064	-
7375 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(193)	-	172	-
7510 利息費用(附註六(十一))	(433)	-	-	-
	5,203	-	13,091	-
7900 稅前淨利	6,245	-	218,196	4
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十四))	(4,269)	-	33,826	1
本期淨利	10,514	-	184,370	3
8300 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	(621)	-	(13)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註六(十四))	(124)	-	5	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(497)	-	(18)	-
8300 本期其他綜合損益	(497)	-	(18)	-
本期綜合損益總額	\$ 10,017	-	184,352	3
每股盈餘(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.16		3.02	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.16		2.98	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：翁宗斌



經理人：王昱賀



會計主管：林津佩



鉅寶科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘					其他權益項目		權益總額
	普通股 股本	預收股本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 603,513	-	339,654	101,360	503,380	604,740	206	1,548,113
本期淨利	-	-	-	-	184,370	184,370	-	184,370
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(18)	(18)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	184,370	184,370	(18)	184,352
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	18,214	(18,214)	-	-	-
分配股東股利(現金)	-	-	-	-	(108,632)	(108,632)	-	(108,632)
現金增資	61,160	-	124,443	-	-	-	-	185,603
員工執行認股權發行新股	3,511	15	-	-	-	-	-	3,526
股份基礎給付交易	-	-	1,710	-	-	-	-	1,710
民國一〇七年十二月三十一日餘額	668,184	15	465,807	119,574	560,904	680,478	188	1,814,672
本期淨利	-	-	-	-	10,514	10,514	-	10,514
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(497)	(497)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	10,514	10,514	(497)	10,017
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	18,437	(18,437)	-	-	-
分配股東股利(現金)	-	-	-	-	(120,308)	(120,308)	-	(120,308)
員工執行認股權發行新股	687	(15)	-	-	-	-	-	672
股份基礎給付交易	-	-	(112)	-	-	-	-	(112)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 668,871	-	465,695	138,011	432,673	570,684	(309)	1,704,941

董事長：翁宗斌



(請詳閱後附個體財務報告附註)  
經理人：王昱賀



會計主管：林津佩



民國一〇八年及一〇七年十月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 6,245	218,196
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	74,232	71,481
預期信用減損損失(迴轉利益)	1,595	(102)
利息費用	433	-
利息收入	(15,145)	(16,064)
股份基礎給付酬勞成本	(112)	1,710
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	193	(172)
其他	(11)	-
收益費損項目合計	61,185	56,853
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	-	237
應收帳款(增加)減少	(307,320)	127,432
其他應收款減少	111,064	241,997
存貨減少	627,133	863,830
預付款項減少(增加)	41,867	(6,232)
其他流動資產(增加)減少	(4,806)	20,952
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	(75)	(3,761)
合約負債減少	(20,667)	(637,233)
應付帳款減少	(333,216)	(902,438)
其他應付款減少	(78,978)	(51,301)
負債準備增加	14,066	60,905
其他流動負債(減少)增加	(54)	1,045
調整項目合計	110,199	(227,714)
營運產生之現金流入(流出)	116,444	(9,518)
收取之利息	14,734	15,800
支付之利息	(433)	-
支付之所得稅	(40,342)	(70,975)
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>90,403</b>	<b>(64,693)</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得採用權益法之投資	(7,016)	-
處分採用權益法之投資	2,085	-
取得不動產、廠房及設備	(5,364)	(1,218)
存出保證金減少(增加)	54	(6)
取得無形資產	(5,730)	(6,028)
受限制資產減少	-	31
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(15,971)</b>	<b>(7,221)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
租賃本金償還	(16,883)	-
發放現金股利	(120,308)	(108,632)
現金增資	-	185,603
員工執行認股權	672	3,526
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(136,519)</b>	<b>80,497</b>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(62,087)	8,583
期初現金及約當現金餘額	1,059,616	1,051,033
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 997,529</b>	<b>1,059,616</b>

董事長：翁宗斌



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：王昱賓



會計主管：林津佩



**鉅寶科技股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇八年度及一〇七年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

鉅寶科技股份有限公司(以下稱本公司)，於民國九十八年八月十九日由仁寶電腦工業股份有限公司(仁寶電腦)及至寶科技股份有限公司(至寶科技)共同投資設立，設立時持股比例分別為52%及48%，本公司之母公司為仁寶電腦，截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，仁寶電腦及其子公司對本公司持股比例均為64%。

本公司註冊地址為新竹縣竹北市台元一街1號13樓之一，主要營業項目為研究、開發及銷售智慧閘道器、數位機上盒及無線寬頻分享器等通訊產品。

本公司於民國一〇七年十一月二十八日起於臺灣證券交易所上市股票掛牌買賣。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一〇九年三月十一日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一) 已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<b>新發布／修正／修訂準則及解釋</b>	<b>國際會計準則理事會發布之生效日</b>
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則未對個體財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，初次適用對民國一〇八年一月一日之保留盈餘未造成影響，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

### (1)租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否係屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否係屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

### (2)承租人

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

本公司選擇將承租影印機及停車位適用短期租賃之認列豁免。

先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。本公司所有租賃之使用權資產係以租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額衡量。

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後 12 個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- d. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- e. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

### (3)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額均為 41,499 千元。租賃負債係以本公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為 1.20%。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	<b>108.1.1</b>
107.12.31 個體財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 42,579
認列豁免：	
短期租賃	(167)
低價值標的資產租賃	(158)
	<b>\$ 42,254</b>
以 108.1.1 增額借款利率折現後之金額	\$ 41,499
107.12.31 認列之融資租賃負債金額	-
於 108.1.1 認列之租賃負債金額	<b>\$ 41,499</b>

### 2. 國際財務報導解釋第 23 號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。

若評估後認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

過渡至新準則，對本公司民國一〇八年一月一日之保留盈餘未造成影響。

#### (二) 尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號及國際會計準則第 8 號之修正「重大之定義」	2020 年 1 月 1 日

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大變動。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，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

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (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

##### 1. 衡量基礎

除透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之透過其他綜合損益按公允價值(備供出售)權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

#### (四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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，並不影響其分類。

#### (五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

#### (六) 金融工具

##### 1. 金融資產

本公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益。

### (3)金融資產減損

本公司針對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金融資產、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級 BBB-、穆迪之投資等級 Baa3 或中華信評之投資等級 twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。本公司持有之定期存款，因交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過九十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指本公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

#### (4) 金融資產之除列

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

除列單一債務工具投資之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

當非除列單一債務工具投資之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.金融負債及權益工具

#### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

#### (2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。但指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其公允價值變動金額屬信用風險所產生者，除避免會計配比不當之情形認列於損益外，係認列於其他綜合損益。

#### (3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款等)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

#### (4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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，列報於營業外收入及支出項下。

#### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### 3.衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (七) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之固定製造費用，惟若實際產能與正常產能 差異不大，則按實際產量分攤，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

### (八) 投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (九) 不動產、廠房及設備

#### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之耐用年限或折舊方法較為合宜時，則視為設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

處分損益係由設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下。

#### 2. 後續成本

若後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。日常維修成本於發生時認列為損益。

#### 3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)研究設備：3~10年。
- (2)模具設備：3年。
- (3)機器設備：4年。
- (4)租賃改良及其他：3~10年。

折舊方法、耐用年限及殘值係於每一年度報導日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

### (十) 租賃

租賃(民國一〇八年一月一日開始適用)

#### 1. 租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1) 該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2) 於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3) 於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
    - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

#### 2. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以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；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對影印機及停車位之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 租賃(民國一〇七年十二月三十一日以前適用)

承租人之營業租賃，其租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十一) 無形資產

#### 1. 研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3) 有能力使用或出售該無形資產。
- (4) 無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- (6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以其成本減除累計攤銷及累計減損衡量之。

#### 2. 其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

#### 3. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

#### 4. 攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除非確定耐用年限無形資產外，電腦軟體自達可供使用狀態起，依1~6年之估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

### (十二) 非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十三) 負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

### (十四) 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

#### 1. 銷售商品

本公司銷售智慧開道器、數位機上盒及無線寬頻分享器等通訊產品，主要客戶群為歐洲電信運營商。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### 2. 財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十五) 員工福利

#### 1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

#### (十六) 股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。本公司股份基礎給付之給與日為確認員工認購股數之日。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

#### (十七) 所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
2. 因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
3. 商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

本公司未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於次年度股東會通過盈餘分配案後認列為當期所得稅費用。

### (十八) 每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之股票選擇權及尚未經董事會決議且得採股票發放之員工酬勞。

### (十九) 部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價係依未來銷售價格為估計基礎，故可能因產業及市場變化而產生變動。存貨評價估列請詳附註六(五)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
庫存外幣及零用金	\$ 233	281
活期存款	688,144	655,760
定期存款	309,152	403,575
	<u>\$ 997,529</u>	<u>1,059,616</u>

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(廿一)。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

#### 1. 明細如下：

	108.12.31	107.12.31
持有供交易之金融負債：		
非避險之衍生工具		
遠期外匯合約	\$ 440	515

本公司已於附註六(廿一)揭露與金融工具相關之信用風險。

本公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所曝露之匯率風險，本公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

108.12.31			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
<b>衍生性金融負債</b>			
<b>遠期外匯合約：</b>			
賣出遠期外匯	EUR4,000	歐元兌美金	109.1.10~109.1.21
107.12.31			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
<b>衍生性金融負債</b>			
<b>遠期外匯合約：</b>			
賣出遠期外匯	EUR5,000	歐元兌美金	108.1.10~108.2.11
賣出遠期外匯	EUR1,000	歐元兌台幣	108.3.25

### (三) 應收帳款淨額

	108.12.31	107.12.31
應收帳款	\$ 475,908	168,588
減：備抵損失	(1,682)	(278)
	\$ 474,226	168,310

本公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入歷史信用損失經驗及未來經濟狀況之合理預測等前瞻性之資訊。本公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

108.12.31				
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失	已信用 減損
A 等級	\$ 1,974	0%	-	否
B 等級	339,772	0.10%	340	否
C 等級	134,162	1.00%	1,342	否
	\$ 475,908		1,682	

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	107.12.31			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失	已信用 減損
A 等級	\$ 1,175	0%	-	否
B 等級	155,004	0.10%	155	否
C 等級	12,409	1.00%	123	否
	<b>\$ 168,588</b>		<b>278</b>	

本公司應收帳款之帳齡分析如下：

	108.12.31	107.12.31
逾期 1~30 天	\$ 10,921	20,845
逾期 61~90 天	8,204	-
	<b>\$ 19,125</b>	<b>20,845</b>

本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	108 年度	107 年度
期初餘額	\$ 278	381
減損損失提列(迴轉)數	1,404	(103)
期末餘額	<b>\$ 1,682</b>	<b>278</b>

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司應收帳款均未提供作質押擔保之情形。

(四) 其他應收款

	108.12.31	107.12.31
其他應收款	\$ 132,101	242,754
減：備抵呆帳	(192)	(1)
	<b>\$ 131,909</b>	<b>242,753</b>

本公司逾期其他應收款之帳齡分析如下：

	108.12.31	107.12.31
逾期 1~30 天	<b>\$ 10,678</b>	<b>22,528</b>

本公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	108 年度	107 年度
期初餘額	\$ 1	-
認列之減損損失	191	1
期末餘額	<b>\$ 192</b>	<b>1</b>

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之其他應收款均未有提供作質押擔保之情形。

### (五) 存 貨

1. 本公司存貨明細如下：

	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
原 料	\$ 210,624	244,747
半 成 品	837	57
商 品	512,439	1,106,229
	<b>\$ 723,900</b>	<b>1,351,033</b>

2. 本公司認列營業成本明細如下：

	<b>108 年度</b>	<b>107 年度</b>
銷貨成本及費用	\$ 2,485,426	4,555,509
存貨跌價及呆滯損失提列(迴轉)數	(32,722)	35,843
	<b>\$ 2,452,704</b>	<b>4,591,352</b>

民國一〇八年度存貨因本公司去化庫存，而迴轉存貨跌價及呆滯損失。

3. 民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (六) 採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
子公司	<b>\$ 13,062</b>	<b>8,935</b>

1. 子公司

請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

2. 民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七) 不動產、廠房及設備

本公司民國一〇八年度及一〇七年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	研究設備	模具設備	機器設備	租賃改良 及其他	預付設備及 未完工程款	總計
成本或認定成本：						
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 277,337	12,491	6,169	72,217	-	368,214
增添	4,575	-	-	167	622	5,364
處分及除列	-	-	-	(40)	-	(40)
本期轉入(出)	186	-	256	-	(442)	-
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 282,098</u>	<u>12,491</u>	<u>6,425</u>	<u>72,344</u>	<u>180</u>	<u>373,538</u>
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 275,741	14,799	6,169	72,488	1,292	370,489
增添	3	-	-	815	400	1,218
處分及除列	(99)	(2,308)	-	(1,086)	-	(3,493)
本期轉入(出)	1,692	-	-	-	(1,692)	-
民國 107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 277,337</u>	<u>12,491</u>	<u>6,169</u>	<u>72,217</u>	<u>-</u>	<u>368,214</u>
折 舊：						
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 198,576	11,381	5,053	31,505	-	246,515
本期折舊	35,330	1,110	1,126	7,857	-	45,423
處分及除列	-	-	-	(40)	-	(40)
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 233,906</u>	<u>12,491</u>	<u>6,179</u>	<u>39,322</u>	<u>-</u>	<u>291,898</u>
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 152,608	11,632	3,542	23,743	-	191,525
本期折舊	46,067	2,057	1,511	8,848	-	58,483
處分及除列	(99)	(2,308)	-	(1,086)	-	(3,493)
民國 107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 198,576</u>	<u>11,381</u>	<u>5,053</u>	<u>31,505</u>	<u>-</u>	<u>246,515</u>
帳面價值：						
民國 108 年 12 月 31 日	<u>\$ 48,192</u>	<u>-</u>	<u>246</u>	<u>33,022</u>	<u>180</u>	<u>81,640</u>
民國 107 年 1 月 1 日	<u>\$ 123,133</u>	<u>3,167</u>	<u>2,627</u>	<u>48,745</u>	<u>1,292</u>	<u>178,964</u>
民國 107 年 12 月 31 日	<u>\$ 78,761</u>	<u>1,110</u>	<u>1,116</u>	<u>40,712</u>	<u>-</u>	<u>121,699</u>

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之設備均未有提供作質押擔保之情形。

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八) 使用權資產

本公司承租房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：			
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 36,909	4,590	41,499
本期增添	5,745	2,822	8,567
處分及除列	(473)	(1,229)	(1,702)
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 42,181</u>	<u>6,183</u>	<u>48,364</u>
使用權資產之折舊：			
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	-	-
本期折舊	14,207	2,838	17,045
處分及除列	(209)	(1,229)	(1,438)
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 13,998</u>	<u>1,609</u>	<u>15,607</u>
帳面價值：			
民國 108 年 1 月 1 日	<u>\$ 36,909</u>	<u>4,590</u>	<u>41,499</u>
民國 108 年 12 月 31 日	<u>\$ 28,183</u>	<u>4,574</u>	<u>32,757</u>

本公司於民國一〇七年度以營業租賃承租辦公室及公務車等，請詳附註六(十二)。

(九) 無形資產

本公司民國一〇八年度及一〇七年度無形資產之成本及攤銷變動明細如下：

	電 腦 軟 體
成 本：	
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 39,779
單獨取得	5,730
本期減少	(3,651)
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 41,858</u>
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 40,277
單獨取得	6,028
本期減少	(6,526)
民國 107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 39,779</u>
攤 銷：	
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 19,237
本期攤銷	11,764
本期減少	(3,651)
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 27,350</u>

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>電腦軟體</u>
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 12,765
本期攤銷	12,998
本期減少	<u>(6,526)</u>
民國 107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 19,237</u>
帳面價值：	
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 14,508</u>
民國 107 年 1 月 1 日	<u>\$ 27,512</u>
民國 107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 20,542</u>

民國一〇八年度及一〇七年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之營業費用分別為11,764千元及12,998千元。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十) 負債準備

	<u>保固準備</u>
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 210,014
當期新增之負債準備	46,069
當期迴轉之負債準備	(12,291)
當期使用之負債準備	<u>(19,712)</u>
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 224,080</u>
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 149,109
當期新增之負債準備	105,891
當期迴轉之負債準備	(28,548)
當期使用之負債準備	<u>(16,438)</u>
民國 107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 210,014</u>

本公司之保固負債準備係與產品銷售相關，保固負債準備係依據提供客戶保固服務之歷史資料估計，本公司預期前述準備將於銷售之次一年度發生。

(十一) 租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>108.12.31</u>
流動	<u>\$ 16,146</u>
非流動	<u>\$ 16,772</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

	108 年度
租賃負債之利息費用	\$ 433
短期租賃之費用	\$ 378
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 41
租賃修改利益	\$ 1

認列於現金流量表之金額如下：

	108 年度
租賃之現金流出總額	\$ 17,736

本公司承租房屋、停車位及運輸設備之租賃期間為一至三年間。

另，本公司承租其他設備之租賃期間為一至五年，該等租賃為短期或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

### (十二)營業租賃

係承租人營業租賃，本公司於民國一〇七年十二月三十一日不可取消之營業租賃其應付租金付款情形如下：

	107.12.31
一年內	\$ 17,121
一年至五年	25,458
	\$ 42,579

本公司以營業租賃承租辦公室及公務車等。租賃期間通常為一至五年，並附有於租期屆滿之續租權。

民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用為18,071千元。

辦公室租賃係併同於土地與建物之租賃簽訂。由於土地所有權並未移轉、支付予該建物之地主的租金定期調增至市場租金，本公司亦未承擔該建物之剩餘價值，經判定該建物幾乎所有的風險及報酬均由地主承擔。依此，本公司認定該租賃係營業租賃。

### (十三)員工福利－確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司按一定比率提撥退休金至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為6,553千元及6,878千元，已提撥至勞工保險局。

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)所得稅

1. 所得稅費用(利益)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ -	51,941
未分配盈餘加徵	2,281	5,530
調整前期之當期所得稅利益	<u>(8,614)</u>	<u>(2,747)</u>
	<u>(6,333)</u>	<u>54,724</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	2,064	(9,158)
所得稅稅率變動	<u>-</u>	<u>(11,740)</u>
	<u>2,064</u>	<u>(20,898)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ (4,269)</u>	<u>33,826</u>

本公司民國一〇八年度及一〇七年度認列於其他綜合損益項下之所得稅(利益)費用明細如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>\$ (124)</u>	<u>5</u>

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>108 年度</u>		<u>107 年度</u>	
	稅率	金額	稅率	金額
稅前淨利	20%	\$ 6,245	20%	218,196
依本公司所在地國內稅率計算				
之所得稅		1,249		43,639
所得稅稅率變動		-		(11,740)
所得稅核定及估計差異		(8,614)		(3,796)
未分配盈餘加徵		2,281		5,530
其他		<u>815</u>		<u>193</u>
		<u>\$ (4,269)</u>		<u>33,826</u>

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列之遞延所得稅資產及負債：無。

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇八年度及一〇七年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	國外營運 機構財務報表 換算及其他
遞延所得稅負債：	
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 115
借記/(貸記)損益表	(38)
借記/(貸記)其他綜合損益	(47)
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 30</u>
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 71
借記/(貸記)損益表	39
借記/(貸記)其他綜合損益	5
民國 107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 115</u>

	保固準備	應付 權利金	存貨呆滯 及跌價 損失準備	兌換損失	其他	合計
遞延所得稅資產：						
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 42,003	20,687	9,941	12,770	1,044	86,445
貸記/(借記)損益表	2,813	(7,982)	(6,545)	4,285	5,327	(2,102)
貸記/(借記)其他綜合損益	-	-	-	-	77	77
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 44,816</u>	<u>12,705</u>	<u>3,396</u>	<u>17,055</u>	<u>6,448</u>	<u>84,420</u>
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 25,348	25,135	2,356	11,232	1,436	65,507
貸記/(借記)損益表	16,655	(4,448)	7,585	1,538	(392)	20,938
民國 107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 42,003</u>	<u>20,687</u>	<u>9,941</u>	<u>12,770</u>	<u>1,044</u>	<u>86,445</u>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

(十五) 資本及其他權益

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為1,000,000千元，前述額定股本總額均為普通股，已發行股份分別為66,887千股及66,819千股，所有已發行股份之股款均已收取。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1. 普通股股本

本公司民國一〇八年度及一〇七年度流通在外股數調節表如下：

	單位：千股	
	普通股	
	108 年度	107 年度
1 月 1 日期初餘額	66,819	60,351
現金增資	-	6,116
員工認股權執行	68	352
12 月 31 日期末餘額	<u>66,887</u>	<u>66,819</u>

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工認股權憑證申請認購之股本金額分別為672千元及3,526千元。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，其累計已認購股本分別為25,889千元及25,217千元。

本公司於民國一〇七年六月二十七日董事會通過辦理初次上市前現金增資61,160千元，發行普通股6,116千股，每股面額10元，業經臺灣證券交易所民國一〇七年十月九日臺證上一字第1071804820號函核准。本公司現金增資採競價拍賣，依投標價格高者優先得標，每一得標人應依其得標價格認購，各得標單之價格及其數量加權平均價格30.84元，公開申購及保留予員工認購部分之價格亦為每股30.84元。本次現金增資價款總計188,603千元，已於現金增資基準日民國一〇七年十一月二十六日全數收足。

本公司民國一〇七年度因前述現金增資案保留員工認股產生之酬勞成本為1,053千元，原帳列資本公積-員工認股權，於現金增資完成後轉列資本公積-發行股票溢價項下。

### 2. 資本公積

本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資本公積餘額內容如下：

	108.12.31	107.12.31
發行股票溢價	\$ 417,526	417,526
員工認股權	48,169	48,281
	<u>\$ 465,695</u>	<u>465,807</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇九年三月十一日經董事會擬議，以資本公積發放現金86,953千元(每股1.3元)，尚待股東會決議，相關資訊俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢。

### 3. 保留盈餘

#### (1) 盈餘分派之限制及股利政策

依本公司章程規定，本公司年度決算後如有盈餘，應先提繳稅款，彌補歷年累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限)，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之；惟如當年度每股淨利未達一元時，得不就當年度盈餘予以分派。

本公司正處營運成長期，其股利分派政策應參酌經營環境、營運績效及財務結構等因素後分派之，就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東股息紅利，但董事會得依當時整體營運狀況調整比例，並提請股東會決議，惟分派予股東之現金股利不低於當年度現金股利及股票股利合計數之百分之十。依修正前章程規定，本公司正處營運成長期，其股利分派政策應參酌經營環境、營運績效及財務結構等因素後分派之，惟分派予股東之現金股利不低於當年度現金股利及股票股利合計數之百分之十。

#### (2) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### 4. 盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月二十八日及民國一〇七年六月八日經股東常會決議民國一〇七年度及民國一〇六年度盈餘分配案，有關分派業主之股利如下：

	107 年度		106 年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派給予普通股業主之股利				
現金	\$ 1.8	<u>120,308</u>	1.8	<u>108,632</u>

本公司於民國一〇九年三月十一日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	108 年度	
	配股率(元)	金額
分派給予普通股業主之股利		
現金	\$ 0.1	<u>6,689</u>

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十六) 股份基礎給付

#### 1. 員工認股權憑證

本公司分別於民國一〇一年五月三十日、民國一〇三年五月二十六日及民國一〇五年五月十七日經董事會通過發行員工認股權憑證，每單位認股權憑證得認購股數均為1股，發行額度為1,000,000股、800,000股及1,500,000股。員工認股權憑證發行情形及相關資訊如下：

##### (1) 第一次員工認股計劃

該次認股計畫之認股權已於民國一〇六年度執行完畢。

##### (2) 第二次員工認股計劃

	108 年度		107 年度	
	認股權股數	加權平均 履約價格(元)	認股權股數	加權平均 履約價格(元)
年初流通在外股數	8,910\$	10	283,767\$	10
本期失效股數	-	-	(2,565)	10
本期執行股數	<u>(8,910)</u>	10	<u>(272,292)</u>	10
期末流通在外股數	<u>-</u>	-	<u>8,910</u>	10
期末可執行股數	<u>-</u>	-	<u>8,910</u>	10

民國一〇七年十二月三十一日流通在外之認股權，加權剩餘合約期間為2.67年。前述認股計畫之認股權已於民國一〇八年度執行完畢。

##### (3) 第三次員工認股計劃

	108 年度		107 年度	
	認股權股數	加權平均 履約價格(元)	認股權股數	加權平均 履約價格(元)
年初流通在外股數	153,600\$	10	234,000\$	10
本期失效股數	(7,500)	10	-	-
本期執行股數	<u>(58,300)</u>	10	<u>(80,400)</u>	10
期末流通在外股數	<u>87,800</u>	10	<u>153,600</u>	10
期末可執行股數	<u>87,800</u>	10	<u>153,600</u>	10

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日流通在外之認股權，加權剩餘合約期間分別為1.67年及2.67年。

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

##### (4) 認股價格：每股認購價格為 10 元。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)權利期間：

- A. 第一次員工認股計劃：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後仍在職可按下列時程行使認股權。認股權憑證之存續期間為七年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。對於失效之認股權憑證，本公司將予以註銷不再發行。

<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>可行使認股比例(累計)</u>
屆滿 2 年	40%
屆滿 3 年	70%
屆滿 4 年	100%

- B. 第二次員工認股計劃：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後仍在職且符合特定條件者可按下列時程行使認股權。認股權憑證之存續期間為七年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。對於失效之認股權憑證，本公司將予以註銷不再發行。

<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>可行使認股比例(累計)</u>
屆滿 2 年	40%
屆滿 3 年	70%
屆滿 4 年	100%

- C. 第三次員工認股計劃：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿五個月後仍在職且符合特定條件者可按下列時程行使認股權。認股權憑證之存續期間為五年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。對於失效之認股權憑證，本公司將予以註銷不再發行。

<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>可行使認股比例(累計)</u>
屆滿 5 個月	100%

(6)履約方式：以本公司發行新股交付。

(7)行使程序：本公司依員工認股權憑證發行及認股辦法，於確認收足股款後，每季辦理資本額變更登記。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度因員工認股權憑證認列之費用分別為(112)千元及657千元。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司員工認股權計畫係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給予員工認股選擇權之公允價值，其各項考量因素如下：

### A. 第一次員工認股計畫：

原始履約價格(元)	10
標的股票於衡量日之現時價格(元)	25
現金股利率	0%
預期價格波動性	38.25~38.64%
無風險利率	0.91~1.02%
預期存續期間	4.5~5.5 年
加權平均公允價值(元/單位)	16.10~16.49

### B. 第二次員工認股計畫

原始履約價格(元)	10
標的股票於衡量日之現時價格(元)	37.02
現金股利率	0%
預期價格波動性	31.07~32.77%
無風險利率	1.17~1.33%
預期存續期間	4.5~5.5 年
加權平均公允價值(元/單位)	27.62~27.92

### C. 第三次員工認股計畫

原始履約價格(元)	10
標的股票於衡量日之現時價格(元)	24.62
現金股利率	0%
預期價格波動性	35.87%
無風險利率	0.56%
預期存續期間	2.55 年
加權平均公允價值(元/單位)	14.96

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 現金增資保留予員工認購

本公司於民國一〇七年六月二十七日經董事會決議辦理現金增資，其中917千股保留予員工認購。截至民國一〇七年十二月三十一日止資訊如下：

給與日	107.11.14
給與數量(千股)	917
授予對象	(註 1)
既得條件	立即既得

(註1)本公司於給與日當天在職之正式員工，且符合認股辦法中之認股資格者。

本公司民國一〇七年度因上述現金增資保留予員工認購所產生之費用為1,053千元，帳列營業費用。

### (十七)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

	108 年度	107 年度
<b>基本每股盈餘：</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 10,514</u>	<u>184,370</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>66,852</u>	<u>61,102</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.16</u>	<u>3.02</u>
<b>稀釋每股盈餘：</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 10,514</u>	<u>184,370</u>
普通股加權平均流通在外股數具稀釋作用之潛在		
普通股之影響(千股)	66,852	61,102
員工酬勞	113	511
員工認股權憑證	92	280
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在		
普通股影響數後)	<u>67,057</u>	<u>61,893</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.16</u>	<u>2.98</u>

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)客戶合約之收入

1. 收入之細分

	108 年度	107 年度
主要地區市場：		
荷蘭	\$ 726,205	2,548,948
比利時	640,547	622,052
德國	476,917	1,501,657
愛爾蘭	140,934	179,326
瑞典	138,079	99,356
波蘭	136,733	25,935
其他	572,683	338,798
	<b>\$ 2,832,098</b>	<b>5,316,072</b>

	108 年度	107 年度
主要產品/服務線：		
通信網路產品	\$ 2,660,669	5,228,374
銷售材料收入及其他	171,429	87,698
	<b>\$ 2,832,098</b>	<b>5,316,072</b>

2. 合約餘額

	108.12.31	107.12.31
應收帳款	\$ 475,908	168,588
減：備抵損失	(1,682)	(278)
合 計	<b>\$ 474,226</b>	<b>168,310</b>
合約負債	<b>\$ 11,610</b>	<b>32,277</b>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一〇八年度及一〇七年度一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年度及一〇七年度認列為收入之金額分別為19,956千元650,389千元。

合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十九)員工及董事監察人酬勞

依本公司章程規定，本公司應以不低於當年度獲利狀況之百分之五分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況之百分之二分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工（已於民國一〇八年六月二十八日股東會決議修正其發放對象包含符合一定條件之控制及從屬公司員工）。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為547千元及19,093千元，董事酬勞估列金額分別為48千元及1,671千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司董事會擬議之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。其中員工酬勞以股票發放者，則依據董事會決議分派員工及董事酬勞前一日之普通股收盤價計算，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇八年度及一〇七年度個體財務報告估列金額並無差異。

民國一〇七年度及一〇六年度員工及董事酬勞估列與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (二十)其他利益及損失

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他利益及損失明細如下：

	108 年度	107 年度
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (28,281)	(4,047)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)		
淨利益(損失)	13,736	(2,955)
其    他	11	-
	\$ (14,534)	(7,002)

### (廿一)金融工具

#### 1. 信用風險

##### (1)信用風險之曝險

金融資產之帳面金額代表最大信用曝險金額。

##### (2)信用風險集中情況

估本公司營業收入 10%以上客戶之銷售金額於民國一〇八年度及一〇七年度分別為 2,031,014 千元及 4,501,596 千元，民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之應收款項之帳面金額分別為 262,710 千元及 136,282 千元，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估該等客戶之財務狀況。

##### (3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。其他應收款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	超過2年
<b>108年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人) \$	515,635	(515,635)	(515,635)	-	-
其他應付款	90,096	(90,096)	(90,096)	-	-
租賃負債	32,918	(33,488)	(16,452)	(12,165)	(4,871)
(含流動及非流動)					
遠期外匯合約	440				
流 出		(134,480)	(134,480)	-	-
流 入		134,219	134,219	-	-
	<b>\$ 639,089</b>	<b>(639,480)</b>	<b>(622,444)</b>	<b>(12,165)</b>	<b>(4,871)</b>
<b>107年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人) \$	848,851	(848,851)	(848,851)	-	-
其他應付款	143,949	(143,949)	(143,949)	-	-
遠期外匯合約：	515				
流 出		(211,200)	(211,200)	-	-
流 入		210,987	210,987	-	-
	<b>\$ 993,315</b>	<b>(993,013)</b>	<b>(993,013)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之曝險

本公司曝露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	外幣單位：千元					
	108.12.31			107.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>						
貨幣性項目						
美金	\$ 27,219	美金/台幣 =30.02	817,114	28,107	美金/台幣 =30.715	863,307
歐元	18,999	歐元/台幣 =33.62	638,746	9,084	歐元/台幣 =35.2	319,757
<b>金融負債</b>						
貨幣性項目						
美金	19,343	美金/台幣 =30.02	580,677	31,069	美金/台幣 =30.715	954,284

#### (2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款、應付帳款(含關係人)及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金及歐元貶值或升值 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利之影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

	108 年度	107 年度
美金(相對於新台幣)		
升值 5%	\$ 11,822	(4,549)
貶值 5%	(11,822)	4,549
歐元(相對於台幣)		
升值 5%	31,937	15,988
貶值 5%	(31,937)	(15,988)

#### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司交易貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇八年度及一〇七年度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為 28,281 千元及 4,047 千元。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率曝險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。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一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇八年度及一〇七年度之淨利將增加或減少 1,720 千元及 1,639 千元，主要係因本公司之變動利率銀行存款。

### 5. 公允價值

#### (1) 金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	108.12.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 997,529	-	-	-	-
應收帳款淨額	474,226	-	-	-	-
其他應收款	131,909	-	-	-	-
其他非流動資產 (存出保證金)	3,694	-	-	-	-
其他非流動資產 (質押定存)	<u>500</u>	-	-	-	-
合 計	<u><b>\$ 1,607,858</b></u>				
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生金融負債	<u>\$ 440</u>	-	440	-	440
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付帳款(含關係人)	515,635	-	-	-	-
其他應付款	90,096	-	-	-	-
租賃負債 (含流動及非流動)	<u>32,918</u>	-	-	-	-
小 計	<u>638,649</u>				
合 計	<u><b>\$ 639,089</b></u>				

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	107.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 1,059,616	-	-	-	-
應收帳款淨額	168,310	-	-	-	-
其他應收款	242,753	-	-	-	-
其他非流動資產 (存出保證金)	3,748	-	-	-	-
其他非流動資產 (質押定存)	500	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,474,927</u>				
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生金融負債	\$ 515	-	515	-	515
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付帳款(含關係人)	848,851	-	-	-	-
其他應付款	143,949	-	-	-	-
小計	<u>992,800</u>				
合計	<u>\$ 993,315</u>				

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A. 按攤銷後成本衡量之金融負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A. 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日公允價值等級間並無任何移轉。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (廿二)財務風險管理

#### 1. 概要

本公司因金融工具之使用而曝露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之曝險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳財務報告各該附註。

#### 2. 風險管理架構

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

#### 3. 信用風險

- (1)信用風險係指交易對方無法履行合約義務而產生財務損失的風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及銀行存款。
- (2)本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含，外部之評等或客戶提供之財報(內部評等)。出貨限額依個別客戶建立，此限額經定期覆核。未符合本公司基準信用評等之客戶得以預收基礎或依權責表經權責主管同意後與本公司進行交易。

本公司之客戶集中在通訊產業，為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理階層預期之內。

本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款可能發生之損失估計。備抵呆帳帳戶組合係根據本公司廣泛分析標的客戶之信用評等及客戶之歷史付款統計資料決定。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3) 投資

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及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### 4. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。

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本公司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一項重要流動性來源。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司未動用之長短期銀行融資額度分別為935,280千元及943,585千元。

### 5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之曝險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循管理階層之指引。

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及進貨交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣以歐元及美金為主。本公司多以到期日為報導日起一年內之遠期外匯合約進行匯率風險之避險。有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，本公司係藉由以即期或遠期外匯交易，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

### (廿三) 資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司之資本管理，以確保公司有必要之財務資源及營運計畫以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。管理當局主要使用適當之負債比例，決定本公司之最適資本結構。在維持健全的資本基礎下，本公司透過定期審核負債比例進行監控，藉由將債務餘額最適化，以提升股東報酬。本公司報導日之負債比例如下：

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<b>108.12.31</b>	<b>107.12.31</b>
負債總額	\$ 927,587	1,335,321
資產總計	2,632,528	3,149,993
負債比例	35%	42%

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本年度本公司資本管理之方式並未改變。

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

本公司民國一〇八年度之非現金交易之投資及籌資活動為以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。本公司一〇七年度無非現金交易之投資及籌資活動。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

仁寶電腦為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，仁寶電腦已編製供大眾使用之合併財務報告。

(二) 關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
仁寶電腦工業股份有限公司(仁寶電腦)	本公司之母公司
Speedlink Tradings Limited (Speedlink)	本公司之子公司
Compal Broadband Networks Belgium BVBA (CBNB)	本公司之子公司
仁寶視訊電子(昆山)有限公司(CDE)	仁寶電腦之子公司
金仁寶管理服務股份有限公司(金仁寶)	母公司董事長與該公司董事長為同一人

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

子公司—CBNB	<b>107 年度</b>
	<b>\$ 3,274</b>

本公司對關係人之銷貨價格與一般客戶無顯著差異，收款期限為出貨後月結60天。

2. 加工費及進貨

	<b>108 年度</b>	<b>107 年度</b>
母公司—仁寶電腦	\$ 959,522	2,126,356
其他關係人—CDE	2,406	-
	<b>\$ 961,928</b>	<b>2,126,356</b>

本公司無委託其他供應商製造相同規格之產品，故進貨價格無法與一般供應商比較；付款條件為出貨後90天。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司因加工需要而出售原料予關係人，其相關之賣料收入及成本，已於財務報表上沖銷，不視為原料銷貨及成品進貨。出售原料款項帳列其他應收款項下。

### 3. 其他支出

本公司委託母公司及其他關係人提供勞務服務等，民國一〇八年度及一〇七年度產生之相關費用如下：

	108 年度	107 年度
母公司—仁寶電腦	\$ 1,763	708
其他關係人—金仁寶	285	289
	\$ 2,048	997

### 4. 應收關係人款項

本公司因上述交易產生之應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
其他應收款	其他關係人-CDE	\$ 95,572	-
其他應收款	子公司—Speedlink	-	242,069
		\$ 95,572	242,069

### 5. 應付關係人款項

本公司因上述交易及由關係人代墊款項產生之應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
應付帳款	母公司—仁寶電腦	\$ 331,111	739,183
其他應付款	其他關係人—金仁寶	63	67
合計		\$ 331,174	739,250

#### (四) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$ 19,473	37,257
退職後福利	647	688
股份基礎給付	-	1,190
	\$ 20,120	39,135

本公司無離職福利及其他長期福利，有關股份基礎給付之說明，請詳附註六(十六)。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 八、質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	108.12.31	107.12.31
其他非流動資產－受限制資產	海關先放後稅之		
－定期存款	擔保	<b>\$ 500</b>	<b>500</b>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108 年度			107 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	163,832	163,832	-	207,618	207,618
勞健保費用	-	12,180	12,180	-	12,527	12,527
退休金費用	-	6,553	6,553	-	6,878	6,878
董事酬金	-	2,688	2,688	-	4,311	4,311
其他員工福利費用	-	5,667	5,667	-	7,422	7,422
折舊費用	20,523	41,945	62,468	27,199	31,284	58,483
攤銷費用	-	11,764	11,764	-	12,998	12,998

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	108 年度	107 年度
員工人數	<b>149</b>	<b>163</b>
未兼任員工之董事人數	<b>6</b>	<b>6</b>
平均員工福利費用	<b>\$ 1,316</b>	<b>1,493</b>
平均員工薪資費用	<b>\$ 1,146</b>	<b>1,322</b>
平均員工薪資費用調整情形	<b>(13.31)%</b>	

### 十三、其他附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

## 鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	仁寶電腦	母公司	進貨	959,522	52%	出貨後 90 天	-	無顯著不同	(331,111)	(64)%	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

### (二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

股數單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Speedlink	British Virgin Islands	進出口貿易	-	1,514	-	-	-	86	86	註 1
本公司	CBNB	Belgium	寬頻網路產品及相關零組件之進出口業務及技術支持與諮詢服務	6,842	6,842	20	100%	6,338	(279)	(279)	註 2
本公司	CBNN	Netherlands	寬頻網路產品及相關零組件之進出口業務及技術支持與諮詢服務	7,016	-	20	100%	6,724	-	-	註 2

註1：上表以期末匯率(USD@30.02)換算為台幣，本公司於民國一〇八年十一月收回Speedlink股款，截至民國一〇八年十二月三十一日該公司尚未完成清算程序。

註2：上表以期末匯率(EUR@33.62)換算為台幣。

### (三) 大陸投資資訊：無。

## 十四、部門資訊

請詳民國一〇八年度合併財務報告。

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

## 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

#### (一)最近二年度資產、負債及權益(合併)

單位：新台幣千元

會計項目	年 度	108 年度	107 年度	增 減 變 動	
		金 額	金 額	金 額	%
流動資產		2,415,009	2,917,059	(502,050)	(17.21)
不動產、廠房及設備		81,640	121,699	(40,059)	(32.92)
其他資產		135,879	111,235	24,644	22.15
資產總額		2,632,528	3,149,993	(517,465)	(16.43)
流動負債		910,785	1,335,206	(424,421)	(31.79)
非流動負債		16,802	115	16,687	145.10
負債總額		927,587	1,335,321	(407,734)	(30.53)
股本		668,871	668,184	687	0.10
預收股本		—	15	(15)	(100)
資本公積		465,695	465,807	(112)	(0.02)
保留盈餘		570,684	680,478	(109,794)	(16.13)
其他權益		(309)	188	(497)	(264.36)
權益總額		1,704,941	1,814,672	(109,731)	(6.05)

#### (二)發生重大變動之主要原因及其影響

(變動達 20%以上且變動金額達新台幣一千萬元以上者)

1. 不動產、廠房及設備：本期添購設備較少所致。
2. 其他資產：使用權資產增加。
3. 流動負債：因應營收減少且調節庫存使應付帳款降低所致。
4. 非流動負債：租賃負債增加。
5. 保留盈餘：係配發現金股利及本年度稅後淨利減少。

#### (三)最近二年度財務狀況重大變動之影響與未來因應計畫

就上述分析可推知本公司近二年度財務狀況發生重大變動項目，係屬正常營運活動所產生之影響。

## 二、財務績效：

### (一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益(合併)

單位：新台幣千元

項目	年度		增(減)金額	變動比例 (%)
	108 年度	107 年度		
營業收入淨額	2,832,098	5,316,086	(2,483,988)	(46.73)
營業成本	2,452,704	4,591,350	(2,138,646)	(46.58)
營業毛利	379,394	724,736	(345,342)	(47.65)
營業費用	378,631	519,726	(141,095)	(27.15)
營業淨利	763	205,010	(204,247)	(99.63)
營業外收入及支出	5,482	13,186	(7,704)	(58.43)
稅前淨利	6,245	218,196	(211,951)	(97.14)
所得稅費用	(4,269)	33,826	(38,095)	(112.62)
本期淨利	10,514	184,370	(173,856)	(94.30)
其他綜合損益	(497)	(18)	(479)	(2,661.11)
本期綜合損益總額	10,017	184,352	(174,335)	(94.57)

### (二)重大變動之主要原因

(變動達百分之十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)

1. 營業收入淨額：主係客戶將資本支出減緩，改布建於基礎建設，而延緩拉貨所致。
2. 營業成本、營業毛利、營業費用及營業淨利：主係營收下滑造成。
3. 營業外收入及支出：受到匯率波動影響所致。
4. 所得稅費用：核定稅額差異。

### (三)預期銷售數量與其依據

隨著各國光纖網路部建完成度大幅提高，過去掌握最後一哩路的 DSL 時代將結束，由光纖(Fiber)或纜線(Cable)取而代之，全球 Cable Home WiFi Gateway 市場將穩定快速地增長；預計本公司民國一〇九年度出貨量將持續維持成長動能。

### (四)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

為因應營運之成長，本公司訂定適當之財務策略，本年度資金需求計畫，請參閱本年報未來一年現金流動性分析。

### 三、現金流量(合併)

#### (一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年來自投資 活動及融資活 動現金流量	匯率影響數	現金剩餘數額	現金不足額 之補救措施	
					投資計劃	融資計劃
1,068,543	90,219	(147,559)	(621)	1,010,582	無	無

1. 營業活動淨流入：主要係調節存貨量及因應營收下滑致使應付帳款大幅減少。
2. 投資活動淨流出：主係取得無形資產及使用權資產價款增加。
3. 籌資活動淨流出：主係發放現金股利。

#### (二)流動性不足之改善計畫：不適用。

#### (三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動 淨現金流量	預計全年來自投資 活動及融資活動現 金流量	預計現金 剩餘數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
1,010,582	63,897	(166,800)	907,679	無	舉借銀行 短期借款 因應

1. 營業活動淨流入：主要係預計營運所產生之現金流入。
2. 投資活動淨流出：主要係預計增加資本支出所致。
3. 籌資活動淨流入：主要係預計發放現金股利及舉借銀行借款所致。

### 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)預計可能產生效益：無。

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

#### (一)最近年度轉投資政策：

本公司轉投資策略主要為加強營運規模，並專注發展寬頻無線網路產業，藉以累積本公司核心資源。

#### (二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

本公司轄下之轉投資 Compal Broadband Networks Belgium BVBA 因設立初期尚未有營運而需負擔之政府規費及保險費導致虧損，待日後營運規模穩定後將可改善此情形。

#### (三)未來一年投資計畫：

未來一年暫無重大金額之投資計畫。

## 六、風險事項

### (一)最近年度及截至年報刊印日止，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

本公司及其子公司 108 年度利息收(支)淨額為 14,798 千元，占稅後淨利 140.75%，故整體而言，利率變動對本公司及其子公司損益無重大影響。本公司與往來銀行保有良好之授信往來關係，並蒐集利率相關資訊，當未來公司營運規模擴大而有資金需求時，可取得優惠利率條件。

#### 2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及其子公司 108 年度兌換損益淨額為(28,281)千元佔營業收入淨額為(0.99%)。本公司及其子公司之匯率風險主要受美金及歐元之匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

(1)當美金對新台幣升(貶)值 5%時，對於 108 年度之損益將增加減少 11,822 千元。

(2)當歐元對新台幣升(貶)值 5%時，對於 108 年度之損益將增加減少 31,937 千元。

本公司及其子公司因應匯率變動之具體措施如下

A. 除藉由外幣計價之進銷貨款產生自然避險效果外，對於淨外幣部位亦由財務專人隨時蒐集、評估匯率市場資訊及其變化及走勢預測等相關資訊，配合公司資金需求，隨時換匯以降低風險。

B. 與主要往來銀行維持密切聯繫，充分掌握外匯市場變化情形，供相關人員作為報價依據，以適時反應匯率變動情形。

C. 本公司訂有「取得或處分資產處理程序」，規範衍生性金融商品相關作業程序。另得視外幣部位及匯率變動情形採取必要措施，以降低公司業務經營所產生之匯率風險。

D. 業務報價時，將匯率變動所產生之因素一併考量，以規避匯率變動之風險。

#### 3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及其子公司過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司及其子公司亦會適時調整銷貨價格。

### (二)最近年度及截至年報刊印日止，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. 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及其子公司最近年度及截至本年報刊印日止，基於保守穩健原則，並未從事高風險、高槓桿投資，將來本公司及其子公司之各項投資皆經過謹慎評估後，依公司內部規章制度執行之。

#### 2. 從事資金貸與他人之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及其子公司最近年度及截至本年報刊印日止並無資金貸與他人之情事，另經股東會決議通過訂定「資金貸與他人作業程序」，以供未來若因業務需要將資金貸與他人時之依循。

3. 從事背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及其子公司最近年度及截至本年報刊印日止並無為他人背書保證之情事，另經股東會決議通過訂定「背書保證作業程序」，以供未來若有為他人背書保證時之依循。

4. 從事衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及其子公司 108 年 12 月 31 日持有之衍生性金融商品帳面金額分別如下：

	<u>108.12.31</u>
持有供交易之金融負債	
非避險之衍生工具	
遠期外匯合約	<u>\$ 440</u>

本公司及其子公司 108 年度承作衍生性金融商品交易(含遠期外匯及換匯交易合約)認列之利益為 13,736 千元；本公司與數家銀行簽訂衍生性商品交易合約，主要目的皆係以規避外幣計價之資產負債淨部位因匯率、利率波動而可能產生之市場風險，並不作套利與投機等用途，因此市場風險並不大。此外本公司除依循主管機關制訂之相關法規及一般公認會計原則，另經股東會決議通過訂定「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性金融商品交易處理程序」，以規範從事衍生性商品交易之程序。

**(三)最近年度及截至年報刊印日止，未來研發計畫及預計投入之研發費用：**

本公司及其子公司未來研發計畫主係發展加值型創新網路及智慧家庭產品，加強新產品及關鍵性技術開發，而研發經費依新產品及新技術開發進度逐步編列，並依未來公司營業規模之成長，將逐步提高年度研發費用，以支持未來研發計畫，增加市場競爭力；預計 109 年度投入之研發費用約為新台幣 176,354 千元。

**(四)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公司財務業務之影響及因應措施：**

本公司遵循主管機關對於公司治理、公司法及證券交易法等重要政策及法律變動。且本公司之經營向來係遵行國內外相關法令規範，本公司及其子公司亦隨時收集相關政策及法律之變動資訊，並諮詢相關專業人士，提供管理階層參考。

**(五)最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：**

本公司及其子公司隨時注意所處產業相關之技術、發展及改變，並迅速掌握產業動態，加上不斷提升研發能力，科技改變及產業變化對公司財務業務不致造成重大影響。

**(六)最近年度及截至年報刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：**

本公司及其子公司一向秉持專業和誠信的經營原則，專注本業經營，遵守法令

規定，落實風險控管及維持企業形象，截至本年報刊印日止，本公司及其子公司並無企業形象改變造成對企業危機管理之情事。

**(七)最近年度及截至年報刊印日止，進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。**

**(八)最近年度及截至年報刊印日止，擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無。**

**(九)最近年度及截至年報刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：**

1. 進貨集中

本公司及其子公司主要營運重心集中在研發與銷售，產品主係委由母公司仁寶電腦集團代工生產，此係為集團營運分工模式，以保障供貨品質之穩定性，確保無供貨短缺之疑慮。然本公司業已積極尋找及評估與其他代工廠之合作可能，以便分散進貨集中之風險。

2. 銷貨集中

本公司及其子公司經營模式係以推廣自有品牌為導向，優良之研發設計能力，得以迅速提供切合客戶需求之客製化產品，故本公司銷貨對象係以國際大廠為主，並散佈全球歐美、亞洲等地，雙方交易合作往來密切且關係良好。然本公司除持續穩固既有客源外，亦積極拓展開發新客源，以分散銷貨集中之風險。

**(十)最近年度及截至年報刊印日止，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：無。**

**(十一)最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。**

**(十二)最近年度及截至年報刊印日止，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：**

本公司法人董事仁寶電腦工業股份有限公司(以下稱仁寶電腦)有如下所述之訴訟案件：

(1)Qualcomm Inc.於民國 106 年 5 月 17 日就專利授權金給付請求等爭議，對仁寶電腦提起訴訟；仁寶電腦於民國 106 年 7 月 19 日於美國反訴 Qualcomm Inc.違反反托拉斯法。上述案件已於民國 108 年 4 月 16 日達成和解，雙方同意相互撤銷對方提起之訴訟。故對於仁寶電腦之財務、業務應不生重大影財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項響。

(2)因英業達股份有限公司(以下簡稱英業達)前員工轉任至仁寶電腦，遭英業達指控違反營業秘密法及著作權法及相關損害賠償之案件，於民國 108 年 8 月經台灣台北地方檢察署起訴，為確保仁寶電腦之權益，已委任律師處理；本案上繫屬於法院審理，故仁寶電腦尚無法合理估計可能產生之影響。

### (十三) 其他重要風險及因應措施：

#### 1. 資訊安全管理風險：

##### (1) 網路攻擊之風險

本公司建立了網路及電腦安全防護系統以控管或維持公司的營運及會計等重要企業運作功能，但無法保證其電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。這些網路攻擊以非法方式入侵公司的內部網路系統，進行破壞公司之營運及損及公司商譽等活動。在遭受嚴重網路攻擊情況下，公司作業系統可能會失去公司重要資料，因受攻擊的問題未解決而無限期停擺。

本公司透過每年檢視和評估其網路安全程序，以確保其適當性和有效性，但不能保證公司在瞬息萬變的網路安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。網路攻擊也可能企圖竊取公司的營業祕密、其他智慧財產及機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的專有資訊以及員工的個資。惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入公司網路系統，以干擾公司的營運、以重新取得電腦系統控制權對本公司進行勒索或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶損失；或需擔負龐大費用實施補救和改進措施，以加強公司的網路安全系統；亦使本公司因涉入公司對其有保密義務之客戶或第三方資訊外洩而導致相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任。

截至年報刊印日止，本公司並未發現任何重大的網絡攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

##### (2) 資訊系統損害

資訊系統架構依其風險等級建立主機備援及異地資料備份機制，以降低服務中斷風險，並將備份媒體送往異地保管存放，加強營運主機檢查與緊急應變等演練以確保資訊系統之正常運作及資料保全，可降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險，確保符合預期系統復原目標時間。

為了讓資訊系統損害發生時能儘速順利恢復業務，降低可能的損失與風險，透過每年辦理緊急應變演練，評估其功能重要性，以及對營運風險與衝擊，規劃設計與提升適當軟硬體設備資源、改善作業流程等因應措施。

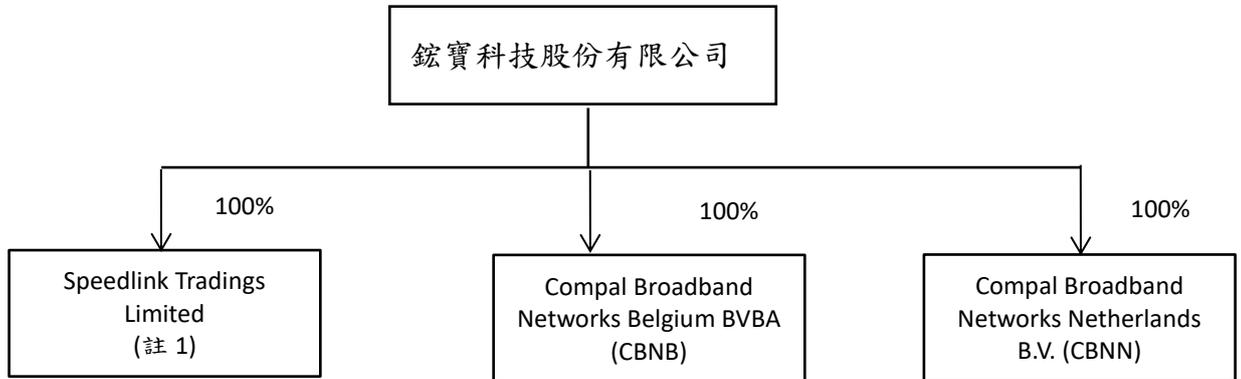
七、其他重要事項：無。

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. 關係企業組織圖(108.12.31)



註1：本公司於民國 108 年 11 月收回 Speedlink 股款，已於民國 109 年第 1 季完成清算程序。

2. 關係企業基本資料(108.12.31)

單位：千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Compal Broadband Networks Belgium BVBA	106.01.01	Bekersveld 192630 Aartselaar Belgium	EUR\$ 200	寬頻網路產品及相關零組件之進出口業務及技術支持與諮詢服務
Compal Broadband Networks Netherlands B.V.	108.11.25	Het Poortgebouw Beech Avenue 54-62 Schiphol 1119 PW Netherlands	EUR\$ 200	寬頻網路產品及相關零組件之進出口業務及技術支持與諮詢服務

3. 關係企業所營業務及其相互之關聯

108 年 12 月 31 日

行業別	關係企業名稱	與他關係企業經營業務之關聯
電子產品批發業	Compal Broadband Networks Belgium BVBA	通信網路產品銷售
	Compal Broadband Networks Netherlands B.V.	通信網路產品銷售

#### 4. 關係企業董事、監察人及總經理資料(108.12.31)

單位：千股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
Compal Broadband Networks Belgium BVBA	董事	王昱賀(鎡寶科技(股)公司)	20	100%
Compal Broadband Networks Netherlands B.V.	董事	邱紹揚(鎡寶科技(股)公司)	20	100%

#### 5. 108 年度關係企業營運概況

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益(稅後)	每股盈餘(元;稅後)
Compal Broadband Networks Belgium BVBA	6,842	6,338	—	6,338	—	(279)	(279)	(13.95)
Compal Broadband Networks Netherlands B.V.	7,016	6,724	—	6,724	—	—	—	—

## (二)關係企業合併財務報表

### 聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自一〇八年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：鉅寶科技股份有限公司



董 事 長：翁宗斌



日 期：民國一〇九年三月十一日

### (三)關係報告書(108.12.31)

#### 1. 本公司與控制公司及推定有從屬與控制關係公司間之關係概況

單位：股

控股公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控股公司派員擔任董事、 監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
仁寶電腦工業 (股)公司	本公司之母公司	29,060,176	43.45%	—	董事	翁宗斌、陳瑞 聰、王昱賀

#### 2. 本公司與控制公司交易往來情形

##### (1) 本公司與控制公司間進(銷)貨交易情形：

本公司108年度委託仁寶電腦工業(股)公司進貨計959,522千元，因本公司無委託其他供應商製造相同規格之產品，故進貨價格無法與一般供應商比較；付款條件為出貨後90天。

##### (2) 本公司與控制公司間財產交易情形：無。

##### (3) 本公司與控制公司間資金融通情形：無。

##### (4) 本公司與控制公司間資產租賃情形：無。

##### (5) 其他重要交易往來情形：

本公司108年度委託仁寶電腦工業(股)公司提供勞務服務計1,763千元。

#### 3. 本公司為控制公司背書保證情形與控制公司交易往來情形：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二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。

鎡寶科技股份有限公司



董事長

翁宗斌



總經理

王昱賀

