

股票代號：6674



鉅寶科技股份有限公司

COMPAL BROADBAND NETWORKS, INC.

一〇七年度
年 報

中華民國 107 年 5 月 25 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 / 財會暨股務部資深經理

代理發言人：王師娃 / 行銷業務部經理

電 話：(03)5600066

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：顏幸福、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..... | 18 |
| 五、會計師公費資訊..... | 33 |
| 六、更換會計師資訊..... | 33 |
| 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..... | 33 |
| 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..... | 34 |
| 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..... | 35 |
| 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..... | 36 |
| 肆、募資情形..... | 36 |
| 一、資本及股份..... | 36 |
| 二、公司債辦理情形..... | 40 |
| 三、特別股辦理情形..... | 40 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 40 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 41 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 43 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 43 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 43 |
| 伍、營運概況..... | 43 |
| 一、業務內容..... | 43 |
| 二、市場及產銷概況..... | 47 |
| 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 | 50 |
| 四、環保支出資訊 | 51 |
| 五、勞資關係 | 51 |
| 六、重要契約 | 52 |
| 陸、財務概況 | 53 |
| 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 | 53 |
| 二、最近五年度財務分析 | 61 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 | 66 |
| 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表 | 67 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 | 115 |
| 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 | 160 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | 161 |
| 一、財務狀況 | 161 |
| 二、財務績效 | 162 |
| 三、現金流量 | 163 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 163 |
| 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 | 163 |
| 六、風險事項 | 164 |
| 七、其他重要事項 | 166 |
| 捌、特別記載事項 | 167 |
| 一、關係企業相關資料 | 167 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 169 |
| 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 | 169 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 169 |
| 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 | 169 |

壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司 106 年度營業成果、107 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、民國一〇六年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

民國一〇六年度合併營業收入淨額為新台幣 6,817,502 千元，年增 31%，營業淨利及稅後淨利分別為新台幣 183,648 千元及新台幣 182,145 千元，每股稅後盈餘為新台幣 3.03 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，民國一〇六年度流動比率為 144%，負債比率為 65%，財務結構尚屬健全。

(三) 研究發展狀況

1. 全力研發下一世代 DOCSIS 3.1 Cable Home WIFI Gateway (家用開道器)，其下行頻寬可高於 5 Gbps 和上行頻寬可達 1.9 Gbps，可同時向下相容目前的市場主流規格 DOCSIS 3.0 之設備，並整合高速的 802.11ac Wave 2 4x4 MU-MIMO 無線網路與 ZigBee、Bluetooth、Thread 等 IoT 介面技術。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裝置連結，讓 MSO 業者(有線電視系統運營商)得以提供極具競爭力之高品質服務與競爭者抗衡。
2. 研發 Wi-Fi 中繼基地台及電力線無線網路橋接器，藉由高度的系統軟體整合，延伸家用開道器的無線網路信號到用戶環境的各個角落，也讓 MSO 業者(有線電視系統運營商)能夠有效管理與維護用戶端的網路設備，提高用戶滿意度。
3. 開發 Residential Gateway(家用乙太網路開道器)，並整合 802.11ac Wave 2 4x4 MU-MIMO 無線網路，以提供客戶針對不同家用網路介面的解決方案。
4. 開發 RDK IP STB 支援 4K UHD、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、民國一〇七年度營業計畫概要

(一) 經營方針

本公司今年度將繼續秉持永續經營、持續成長的政策，主要的經營方針說明如下：

1. 關注市場需求，持續研發高附加價值之 Cable Home WIFI Gateway(家用開道器)產品，做為邁向智慧家庭的領航者。
2. 著重新產品開發及掌握核心技術，提供多樣化產品組合，緊密結合客戶對系統規格快速更新的需求。
3. 以現有產品優勢為基礎，切入主要市場 MSO 業者(有線電視系統運營商)以提升營業規模，把握開拓新市場的機會，增加商業契機。
4. 提升產品價值鏈的管理能力，與客戶、策略夥伴及重要供應商共同發展，確保產品品質及技術之領先，並合作開發市場。
5. 遵守環境保護、品質管理等各項法令法規要求，善盡企業之社會責任，將營運成果回饋社會。

(二) 預期銷售數量及其依據

全球 Cable Home WIFI Gateway(家用開道器)市場仍穩定向上成長，且增加智慧家庭相關產品及 Docsis 3.1 換機需求，本公司將憑藉團隊優異的研發實力及執行力，繼續擴大市場占有率，預計本公司民國一〇七年度出貨量將持續維持成長動能。

(三) 重要產銷政策

1. 運用自身關鍵技術與策略夥伴之優勢，提供客戶具競爭力之產銷支援，滿足客戶需求及期許。
2. 建構自原料供應商至客戶端之完整產品價值鏈策略合作，保持生產及出貨的彈性，滿足快速變動的市場需求，提高市場占有率。
3. 透過妥善規劃，確保原料的供應無虞及品質穩定，進而縮短生產週期且持續穩定擴充產能，並控管成本和費用。
4. 以生產導向進行產品設計，達成簡化生產製程、提升生產效率等目標，同時透過共用性零組件以降低庫存成本。
5. 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

本公司將持續致力於發展智慧家庭相關產品及應用，於現有產品擴展其規模與組合，深化在客戶生態系統中的價值與地位，並致力於新客戶及新市場之開發，提供客戶完整之寬頻網路多媒體整合方案並建構智慧家庭無線網路。

(二) 受外部競爭、法規環境及總體經營環境之影響

隨著網路服務的多元化發展，對於 Cable Home WIFI Gateway(家用開道器)之功能需求亦隨之提升；且藉著網路頻寬擴充以及通訊設備逐漸與資訊產品及家電產品結合，應用範圍日漸廣泛之情形下，對通訊產品之市場需求皆有正面助益。惟其技術迅速進步下，新功能及更高速之產品推陳出新，業者無不積極提升所屬產品之附加價值，亦加速汰換率及與其他產品交互替代之需求。加以歐美電信業者整併風潮興起，亦加劇價格競爭。

本公司將持續新產品及技術之開發，提升產品價值鏈的管理能力，與客戶及策略夥伴共同發展，確保產品品質及技術之領先，以提升市場占有率。

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 陳招成



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 語音纜線數據機 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 | 於土耳其成立鉅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。 |

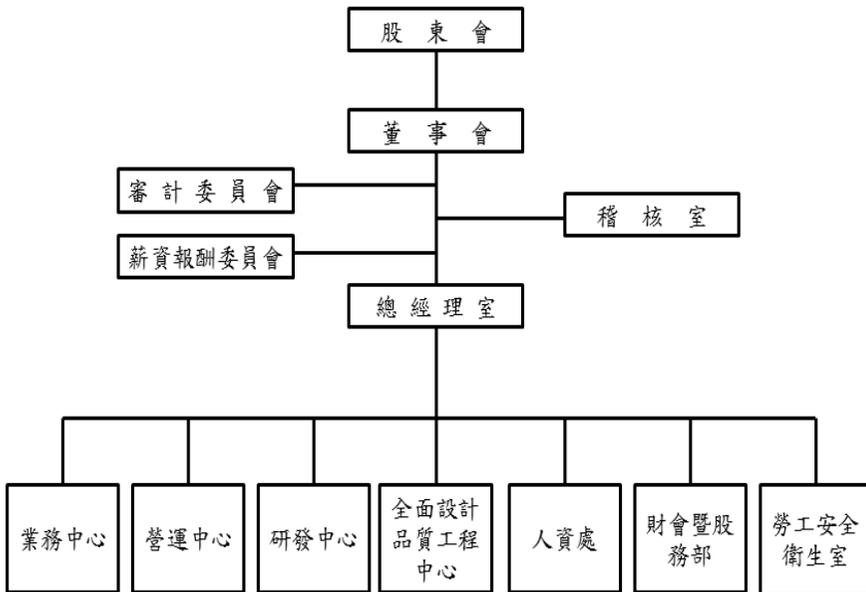
(二) 最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響:

本公司持股超過百分之十之大股東智易科技(股)公司，為配合本公司後續申請上市之集團規劃，於民國 106 年 9 月 20 日至民國 106 年 12 月 18 日間，將本公司股權 8,750 千股移轉予其他法人機構，移轉後仁寶集團持股比例仍高於百分之五十，對本公司業務及財務並無不利影響及風險。

參、 公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構(民國 107 年 4 月 30 日)



(二) 各主要部門所營業務

| 部門 | 主要業務 |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 審計委員會 | 以下列事項之監督為主要目的： 1. 公司財務報表之允當表達。 2. 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。 3. 公司內部控制之有效實施。 4. 公司遵循相關法令及規則。 5. 公司存在或潛在風險之管控。 |
| 薪資報酬委員會 | 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。 2. 定期評估並訂定董事與經理人之薪資報酬。 |
| 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。 |
| 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。 |
| 業務中心 | 1. 客戶開發及市場資訊搜集分析、市場業務推廣。 2. 業務銷售計劃之擬定與執行。 3. 針對重點客戶之產品開發進行規劃及執行。 4. 價格策略之擬定與報價作業之執行。 |
| 營運中心 | 1. 新產品及專案導入。 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。 3. 海外工程技術管理執行及客戶追蹤反饋事項。 4. 行政總務相關事項籌劃執行與辦公環境設備維護。 |
| 研發中心 | 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。 2. 落實研發與生產製造整合。 |
| 全面設計品質工程中心 | 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。 |
| 人資處 | 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。 2. 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。 |
| 財會暨股務部 | 1. 會計帳務、稅務之處理、審核及編製財務報表。 2. 預算編製、差異分析及控制。 3. 財務管理、擬定短、中、長期資金取得、調度等計畫。 4. 成本結算及分析、盤點作業規劃。 5. 進出口業務之作業管理。 |
| 勞工安全衛生室 | 1. 釐訂職業災害防止計畫，並指導有關部門實施。 2. 規劃、督導各部門之勞工安全衛生管理。 3. 規劃、實施勞工安全衛生教育訓練、健康檢查、實施健康管理。 4. 督導職業災害調查及處理，整理職業災害統計。 |

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

107年4月10日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(候)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配購、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 | | |
|------|--------|------------------------|-----|-----------|----|-----------|------------|--------|------------|--------|----------------|------|------------|-------|------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|-----|-----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 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 | 48.07% | 0 | 0% | 0 | 0% | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 董事長 | 中華民國 | 仁寶電腦工業(股)公司 代表人：陳招成 | 男 | 107.01.24 | 三年 | 105.01.07 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 台灣大學電機研究所 華寶通訊總經理 仁寶電腦執行副總經理 | 註1 註2 | 無 | 無 | 無 |
| 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 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 成功大學電機系 華寶通訊、智易科技董事 仁寶電腦總經理 | 註2 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 仁寶電腦工業(股)公司 代表人：王昱賢 | 男 | 107.01.24 | 三年 | 104.06.24 | 498,310 | 0.83% | 549,310 | 0.91% | 0 | 0% | 1,028,500 | 1.70% | 麻州州立大學電腦系統 工程系 仁寶電腦處長 | 註2 | 無 | 無 | 無 |
| 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 | 5.91% | 0 | 0% | 0 | 0% | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 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 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 台灣大學電機研究所 瑞昱半導體(股)公司行銷副總裁 | 註2 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 翁建仁 | 男 | 107.01.24 | 三年 | 107.01.24 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | Emory University, Atlanta, GA, USA / MBA 宏基(股)公司全球總裁 | 註2 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 毛穎文 | 男 | 107.01.24 | 三年 | 107.01.24 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 成功大學電機系碩士 矽創電子(股)公司董事長 | 註2 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 陳妙玲 | 女 | 107.01.24 | 三年 | 107.01.24 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 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 |

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1：107年5月4日仁寶電腦工業(股)公司改派董事代表人：陳招成卸任、翁宗斌新任。

| 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: Speedlink Tradings Limited、Compal Broadband Networks Belgium BVBA |
| 董事 | 蔡榮進 | 總經理: 鉅寶科技(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 |
| 獨立董事 | 毛穎文 | 董事長: 矽創電子(股)公司、力頓科技(股)公司、矽創投資(股)公司、矽創電子(股)公司、新特系統(股)公司、廣穎電通(股)公司 董事: 鈦創電子(股)公司、昇佳電子(股)公司、極創電子(股)公司、新特系統(股)公司、廣穎電通(股)公司 執行長: 矽創電子(股)公司、力頓科技(股)公司 |
| 獨立董事 | 陳妙玲 | 獨立董事: 台灣金控(股)公司、台銀證券(股)公司 |

■ 法人股東之主要股東

107 年 4 月 24 日

9

| 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股票信託投資專戶(4.26%)、金寶電子工業(股)公司(3.43%)、臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資股票集團信託投資專戶(2.31%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.61%)、渣打託管富達清教信託：富達低價位股基金(1.54%)、臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資股票信託投資專戶(1.53%)、謝永坤(1.51%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶(1.45%)、富邦人壽保險(股)公司(1.45%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.45%) |

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其主要股東

107 年 4 月 13 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)公司(8.52%)、吉寶投資(股)公司(3.17%)、沈蔡來順(2.84%)、南山人壽保險(股)公司(2.81%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(2.58%)、鵬寶科技(股)公司(1.59%)、合寶投資(股)公司(1.50%)、蔡麗珠(1.49%)、沈獻榮(1.46%)、渣打託管納提希斯投資專戶(1.44%) |

106 年 10 月 18 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%) |

■董事所具專業知識及獨立性之情形

107年4月10日

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | 符合獨立性情形(註) | | | | | | | | | | 兼任 其他 發行人 獨立 董事 董數 | |
|------------------------------------|----|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------|----|
| | | 商務、法務、財 務、會計或公 業務所須相 業務系之公 大專院校講 以上 | 法官、檢察官、律 師、會計師或其 司業務所當 公家考之格 家書專 術人員 | 商務、法務、 財務、會計或 公業務所須 之經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | 10 |
| 仁寶電腦工業 (股)公司 代表人：陳招成 (註1) | | | | V | | | V | V | | | V | V | V | | 0 |
| 仁寶電腦工業 (股)公司 代表人：陳瑞聰 | | | | V | | | V | V | | | V | V | V | | 0 |
| 仁寶電腦工業 (股)公司 代表人：王昱賀 | | | | V | | | V | V | | | V | V | V | | 0 |
| 瑞新投資(股)公 司 代表人：蔡榮進 | | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | | 0 |
| 翁建仁 | | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 1 |
| 毛穎文 | | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |
| 陳妙玲 | V | V | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 2 |

註1：107年5月4日仁寶電腦工業(股)公司改派董事代表人：陳招成卸任、翁宗斌新任。

註2：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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司新資訊報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 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

107年4月23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 | | |
|------|------|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|------|------------|-------|----------------------------------------------------|-------------|-----------------|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 中華民國 | 王昱賀 | 男 | 98.08.19 | 549,310 | 0.91% | 0 | 0% | 1,028,500 | 1.70% | 麻州州立大學電腦系統工程系 仁寶電腦處長 | 註1 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 張嘉玲 | 女 | 102.01.19 | 464,617 | 0.77% | 0 | 0% | 298,100 | 0.49% | University of Mary Hardin-Baylor 企業管理系學士 智源科技經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 黃偉鑫 | 男 | 102.01.19 | 453,057 | 0.75% | 0 | 0% | 11,000 | 0.18% | 智邦科技協理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副處長 | 中華民國 | 張龍彬 | 男 | 107.02.02 | 71,270 | 0.12% | 0 | 0% | 0 | 0% | 海洋大學電機研究所碩士 智源科技經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副處長 | 中華民國 | 林志福 | 男 | 106.01.06 | 50,583 | 0.08% | 0 | 0% | 25,000 | 0.04% | 交通大學財務金融研究所碩士 中強光電專業經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資深經理 | 中華民國 | 林津佩 | 女 | 107.02.02 | 33,719 | 0.06% | 0 | 0% | 43,000 | 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 |
| 副理 | 中華民國 | 何振宇 | 男 | 106.07.04 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 成功大學會計系學士 安侯建業會計師事務所經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註1:目前兼任其他公司之職務

| 目前兼任本公司及其他公司之職務 | |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 職稱 | 姓名 |
| 總經理 | 王昱賀 董事: Speedlink Tradings Limited、Compal Broadband Networks Belgium BVBA |

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 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、F及G第七項總額占稅後純益之比例 | 以外轉投資事業酬金 | | | | | | |
|-----|------------------------|-------|-----------|----------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|----------------------------|-----------|----------------------|------------|---------------|----------|---------|-----|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | | 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 | 現金金額 | | | 股票金額 | 本公司 |
| 董事長 | 仁寶電腦工業(股)公司 代表人：陳招成 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,646 (註1) | 1,646 (註1) | 330 | 330 | 1.08% | 6,443 | 108 | 3,000 (註2) | 0 | 7.13% | 7.13% | |
| 董事 | 仁寶電腦工業(股)公司 代表人：陳瑞聰 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,646 (註1) | 1,646 (註1) | 330 | 330 | 1.08% | 6,443 | 108 | 3,000 (註2) | 0 | 7.13% | 7.13% | |
| 董事 | 仁寶電腦工業(股)公司 代表人：王昱賢 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,646 (註1) | 1,646 (註1) | 330 | 330 | 1.08% | 6,443 | 108 | 3,000 (註2) | 0 | 7.13% | 7.13% | |
| 董事 | 至寶科技(股)公司 代表人：曾劍騰 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,646 (註1) | 1,646 (註1) | 330 | 330 | 1.08% | 6,443 | 108 | 3,000 (註2) | 0 | 7.13% | 7.13% | |
| 董事 | 王正強 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,646 (註1) | 1,646 (註1) | 330 | 330 | 1.08% | 6,443 | 108 | 3,000 (註2) | 0 | 7.13% | 7.13% | |

*除上表揭露外，最近年度及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。

註1：係經董事會通過擬議分派之董事酬勞。

註2：係經董事會通過擬議分派之員工酬勞。

■ 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 | 仁寶電腦工業(股)公司、至寶科技(股)公司、陳招成、陳瑞聰、王昱賀、曹劉鵬、王正強 | 本公司 | 仁寶電腦工業(股)公司、至寶科技(股)公司、陳招成、陳瑞聰、王昱賀、曹劉鵬、王正強 | 本公司 | 仁寶電腦工業(股)公司、至寶科技(股)公司、陳招成、陳瑞聰、曹劉鵬、王正強 |
| 低於 2,000,000 元 | | | | | | |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | — | — | — | — | — | — |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | — | — | — | 王昱賀 | 王昱賀 | 王昱賀 |
| 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 | 7 人 | 7 人 | 7 人 | 7 人 | 7 人 | 7 人 |

(二) 監察人之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|--------------------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 酬勞(B) | | 業務執行費用(C) | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | |
| 監察人 | 呂清雄 | 0 | 0 | 0 | 0 | 90 | 90 | 0.05% | 無 |
| 監察人 | 林丕野 | | | | | | | | |

■ 酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------------|---------|-----------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 呂清雄、林丕野 | 呂清雄、林丕野 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | — | — |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | — | — |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | — | — |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | — | — |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | — | — |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | — | — |
| 100,000,000 元以上 | — | — |
| 總計 | 2 人 | 2 人 |

(三) 總經理及副總經理之酬金

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 | 現金金額 | 股票金額 | 所有公司 | 股票金額 | 本公司 | |
| 總經理 | 王昱賀 | 8,183 | 8,183 | 324 | 324 | 6,255 | 6,255 | 5,946 | 0 | 5,946 | 0 | 11.37% | 11.37% | 無 |
| 副總經理 | 張嘉玲 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 黃偉鑫 | | | | | | | | | | | | | |

■ 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 2,000,000 元 | — | — |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | — | — |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 王昱賀、張嘉玲、黃偉鑫 | 王昱賀、張嘉玲、黃偉鑫 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | — | — |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | — | — |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | — | — |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | — | — |
| 100,000,000 元以上 | — | — |
| 總計 | 3 人 | 3 人 |

■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 | 0 | 7,724 (註1) | 7,724 | 4.24% |
| | 副總經理 | 張嘉玲 | | | | |
| | 副總經理 | 黃偉鑫 | | | | |
| | 副處長 | 張龍彬 | | | | |
| | 副處長 | 林志福 | | | | |
| | 資深經理 | 林津佩 | | | | |
| | 副理 | 何振宇 | | | | |

註1：係經董事會通過擬議分派之員工酬勞

(四) 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

| 支付對象 | 105 年度 | | | | 106 年度 | | | |
|----------|--------|--------------|----------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 本公司 | | 合併報告所有公司 | | 本公司 | | 合併報告所有公司 | |
| | 酬金總額 | 占稅後純益(純損)之比例 | 酬金總額 | 占稅後純益(純損)之比例 | 酬金總額 | 占稅後純益(純損)之比例 | 酬金總額 | 占稅後純益(純損)之比例 |
| 董事 | 1,470 | 1.10% | 1,470 | 1.10% | 1,976 | 1.08% | 1,976 | 1.08% |
| 監察人 | 60 | 0.04% | 60 | 0.04% | 90 | 0.05% | 90 | 0.05% |
| 總經理、副總經理 | 20,086 | 15.00% | 20,086 | 15.00% | 20,708 | 11.37% | 20,708 | 11.37% |

(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、監察人執行本公司業務時，不論營業盈虧，公司應支給薪津。全體董事及監察人之報酬，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

最近年度董事會開會5次，董事及監察人出席情形如下：

| 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：陳招成 | 5 | — | 100% | |
| 董事 | 仁寶電腦工業(股)公司 代表人：陳瑞聰 | 5 | — | 100% | |
| 董事 | 仁寶電腦工業(股)公司 代表人：王昱賀 | 5 | — | 100% | |
| 董事 | 至寶科技(股)公司 代表人：曾鈞鵬 | 5 | — | 100% | |
| 董事 | 王正強 | 3 | — | 100% | 106/6/27 選任 |
| 監察人 | 呂清雄 | 5 | — | 100% | |
| 監察人 | 林丕野 | 3 | — | 100% | 106/6/27 選任 |

其他應記載事項：

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

(一) 證交法第14條之3所列事項：無。

(二) 除前開式向外，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：

1.106年端午節獎金、薪資調整、中秋節獎金、年終獎金之發放：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，解除其競業禁止之限制：董事陳招成先生、陳瑞聰先生、王昱賀先生及曾鈞鵬先生，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、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106年12月5日董事會通過聘任薪資報酬委員會委員，協助評估及核定董事及經理人薪酬。

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審計委員會，每季至少開會一次，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等。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

■ 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，每季至少開會一次。106年度尚無審計委員會。

本屆委員任期：107年1月24日至110年月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理程序。
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. 年度財務報告及半年度財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

■ 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會5次，監察人列席情形如下：

| 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 |
|-----|-----|-----------|--------|----------|-------------|
| 監察人 | 呂清雄 | 5 | — | 100% | |
| 監察人 | 林丕野 | 3 | — | 100% | 106/6/27 選任 |

■ 其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

1. 監察人與公司員工及股東之溝通情形。
 - 監察人如有需要可直接與員工、股東溝通。
2. 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形。

本公司監察人與內部稽核主管及會計師之溝通管道暢通，溝通之主要方式如下：

(1) 定期報告：

- 稽核主管於稽核項目完成之次月底前，檢送報告及工作底稿書面呈核各監察人。
- 稽核主管列席董事會，報告稽核業務執行情形。
- 會計師定期向監察人報告。

(2) 不定期報告：

- 若有業務需要，稽核主管及會計師提出書面報告或口頭向監察人說明。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因 |
|-----------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | V | | 本公司根據已於「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並已揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。 | 無重大差異 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V | | (一)為確保股東權益，本公司設置發言人、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 |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | V | | (二)本公司經由內部人(董事、監察人、經理人及持股10%大股東)持股票動申報及服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 |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | V | | (三)本公司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理辦法並執行之。 | 無重大差異 |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V | | (四)本公司訂定「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 |
| 三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | V | | (一)本公司於107年1月24日股東臨時會改選董事九席，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。 | 無重大差異 |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | V | | (二)本公司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。 | 未來將視實際需要設置其他各類功能性委員會 |

| 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 | |
| (三)公司是否訂定董事會績效 評估辦法及其評估方 式，每年並定期進行績效 評估？ | V | | (三)本公司已訂定「董事、監察人 及經理人績效評估辦法」， 並定期進行績效評估。 | 無重大差異 |
| (四)公司是否定期評估簽證會 計師獨立性？ | V | | (四)簽證會計師每年出具「超然獨 立聲明書」，對於委辦事項 及其本身有直接或利害關係 者應予迴避。本公司內部每 年至少一次根據會計師法第 47條及會計師職業道德規範 第10號公報，評估簽證會計 師之獨立性及適任性，檢視 其是否為本公司董事、監察 人、股東或於本公司支薪， 確認其非為本公司利害關係 人，將「會計師獨立性及適 任性評估表」及簽證會計師 「超然獨立聲明書」，送審 計委員會審核後再提報董事 會討論。會計師事務所因內 部輪替而異動時亦同。 | 無重大差異 |
| 四、上市上櫃公司是否設置公 司治理專(兼)職單位或人 員負責公司治理相關事 務(包括但不限於提供董 事、監察人執行業務所需 資料、依法辦理董事會及 股東會之會議相關事 宜、辦理公司登記及變更 登記、製作董事會及股東 會議事錄等)？ | V | | 本公司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。 | 無重大差異 |
| 五、公司是否建立與利害關係 人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 | | 本公司於官方網站設置「利害關 係人專區」，對各種利害關係人 關係做充分說明，並依不同性質 的利害關係設置專屬之聯絡人、 聯絡電話及電子信箱，由權責單 位負責處理。 | 無重大差異 |
| 六、公司是否委任專業股務代 辦機構辦理股東會事 務？ | V | | 本公司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 |

| 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 |
| 七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | V | | (一)本公司網站(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 |
| (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ | V | | (二)本公司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 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | V | | (註1) | 無重大差異 |
| 九、請就臺灣證券交易所(股)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：不適用。 | | | | |

註1：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

1. 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。
2. 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。
3. 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，除定期與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：本公司與供應商均簽訂合約，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. 董事及監察人進修情形：

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|-----|-----|----------|----------------------|---------------|------|
| 董事長 | 陳招成 | 106.12.5 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 3 |
| 董事 | 陳瑞聰 | 106.7.13 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業財務危機預警與類型分析 | 3 |
| | | 106.12.5 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 3 |
| 董事 | 王昱賀 | 106.12.5 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 3 |
| 董事 | 曾釗鵬 | 106.12.5 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 3 |
| 董事 | 王正強 | 106.12.5 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 3 |
| 監察人 | 呂清雄 | 106.12.5 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 3 |
| 監察人 | 林丕野 | 106.12.5 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 3 |

8. 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。

9. 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。

10. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司尚未為董事購買責任保險，將視公司營運需求適時為董事購買責任保險。

(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

薪資報酬委員會至少每年開會二次，負責協助評估與核定董事、經理人之薪酬水準，使薪酬之發放與個人、公司績效結合，達到薪資發放之合理性與吸引留任優秀人才。

■薪資報酬委員會成員資料

| 身分別 (註1及 註2) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | | | 兼任 其他 公司 董事 數 | 其 開 公 立 家 | 備 註 | | |
|--------------------|-----|-------------------------|-------------------------------|--------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|---------------------------|-----------------------|--------|---|---|
| | | 商務、財務、會計或公司相關科系之專科以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公務所試之證書及技術人員 | 商務、財務、會計或公司業務之專業經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | | | |
| 獨立董事 | 翁建仁 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 1 | — |
| 獨立董事 | 毛穎文 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | — | — |
| 獨立董事 | 陳妙玲 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 2 | — |

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。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前二款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名

法人股東之董事、監察人或受僱人。

- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 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。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

■薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- 二、本屆委員任期：106年12月5日至107年1月24日，最近年度薪資報酬委員會開會2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 | 2 | 0 | 100% | 無 |
| 委員 | 毛穎文 | 2 | 0 | 100% | |
| 委員 | 陳妙玲 | 2 | 0 | 100% | |

■其他應記載事項：

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

■職責：

- 一、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。
- 二、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(五) 履行社會責任情形

| 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 |
| 一、落實推動公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ | √ | | (一)公司訂定「企業社會責任準則」作為公司內部之社會責任管理及作業依據。 | 無重大差異 |
| (二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ | | √ | (二)將於未來年度舉辦社會責任教育訓練，逐步落實本公司善盡社會責任之目標。 | 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 |
| (三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ | | √ | (三)將於未來設置推動企業社會責任專屬單位。 | |

| 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 | |
| (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？ | V | | (四)公司訂有工作規則訂合理之薪資報酬政策，並依據各項管理辦法，實施獎勵及懲戒制度。但尚未將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合。 | 無重大差異 |
| 二、發展永續環境 (一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | V | | (一)公司持續推動資源回收再利用，切實執行垃圾資源分類回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89.6%~96.2%。 | |
| (二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | V | | (二)公司符合國內環安衛法規範，有效實施環安衛法管理系統。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？ | | V | (三)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。 | 無重大差異 |
| 三、維護社會公益 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | V | | (一)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。 | 無重大差異 |
| (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ | V | | (二)公司設置專屬信箱，任何員工均可透過此信箱申述或表達意見，以促進勞資和諧。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | V | | (三)公司設有勞工安全衛生室，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。 | 無重大差異 |
| (四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | V | | (四)為達員工及公司全方面溝通之目的，除每季定期舉辦勞資會議外，並設有BBS電子佈告欄，作為重大訊息公告之媒介。 | 無重大差異 |
| (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | V | | (五)公司注重員工規劃並致力於人才培訓，積極鼓勵員工參與各項訓練課程。 | 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | V | | (六)公司與客戶保持良好之溝通管道，對產品服務提供明確及有效率之客訴處理程序。 | 無重大差異 |
| (七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ | V | | (七)公司遵守歐盟相關環保法規及國際準則之規範。 | 無重大差異 |
| (八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | | V | (八)公司要求供應商提供材料均須無有害物質，並嚴格把關，確保產品安全。 | 未來將視需要考量是否納入供應商評鑑 |
| (九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | V | | (九)公司與供應商合約已要求包含供應商符合當地法規規範及環保社會責任，若有顯著影響時，將終止該契約及其關係。 | 無重大差異 |
| 四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？ | V | | (一)公司依法規規定公開公司資訊，以保障投資人權益，善盡企業對股東之責任。 | 無重大差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未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。 | | | | |
| 六、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106年度參與之活動如下： <ul style="list-style-type: none"> • 關懷華光埔心牧場活動:陪同華光智能發展中心70位孩童，參與志工計14人 • 歲暮寒冬，暖暖心:華光智能發展中心，物資捐贈 • 淨灘活動：6/17在新竹香山南港賞鳥區淨灘活動，參與志工有40人，共清理出了總數703袋，總重近37.7公斤的海洋廢棄物 • 各季度辦理捐血活動。 | | | | |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。 | | | | |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ | V | | (一)公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」，並確實遵守。 | 無重大差異 |
| (二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ | V | | (二)公司透過各種內部控制制度及作業程序訂定相關規則並確認是否執行。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | V | | (三)公司之「誠信經營守則」訂有下列規範：禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐助或贊助、禁止不合理禮物、款待或其他不當利益等行為。 | 無重大差異 |
| 二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ | V | | (一)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 |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ | | V | (二)公司已設有專責人員並訂有內部控制制度及董事會議事運作管理作業。 | 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。 |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ | V | | (三)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 |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ | V | | (四)公司訂有嚴謹之會計制度、內部控制制度及獨立之專責稽核單位，定期依年度稽核計畫進行各項內部稽核工作，並委請會計師查核簽證，確認財務報表之公允性。 | 無重大差異 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | | V | (五)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 |

| 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 |
| 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？ | | √ | (一)公司已訂有相關懲處規定，擬設定合適機制及管道供檢舉陳述。 | 未來將視實際需要訂定之 |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ | | √ | (二)尚未訂定。 | |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | | √ | (三) 尚未訂定。 | |
| 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？ | √ | | (一)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 |
| 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（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無。 | | | | |

(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

鉅寶科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：107 年 3 月 13 日

本公司民國 106 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 106 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 107 年 3 月 13 日董事會通過，出席董事 5 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：陳招成



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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、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 106 年 6 月 27 日上午十時

地點:新竹縣竹北市台元一街六號 10 樓 本公司 A1 會議室

■重要決議事項:

- (1) 承認 105 年度決算表冊。
- (2) 承認 105 年度盈餘分配。
- (3) 通過盈餘轉增資發行新股。
- (4) 通過修訂「公司章程」部分條文。
- (5) 通過擬修訂「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性金融商品交易處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」部分條文。
- (6) 補選董事一席及監察人一席。
- (7) 通過解除董事競業禁止限制。

■會後執行情形:

- (1) 105 年盈餘分配情形:
 - ① 現金股利:每股配發新台幣 0.5 元。
 - 配息基準日:106 年 10 月 1 日。
 - 現金發放日:106 年 11 月 1 日。
 - ② 股票股利:每股配發新台幣 1 元。
 - 配股基準日:106 年 10 月 11 日。
- (2) 補選董事及監察人:董事當選人:王正強;監察人當選人:林丕野。

2.股東臨時會

■時間:民國 107 年 1 月 24 日上午九時

地點:新竹縣竹北市台元一街六號 10 樓 本公司

■重要決議事項:

- (1) 通過修訂「從事衍生性金融商品交易處理程序」。
- (2) 選舉第四屆董事(含獨立董事)。
- (3) 通過解除董事競業禁止限制。

■會後執行情形:

- (1) 選舉第四屆董事:董事當選人:仁寶電腦工業(股)公司 代表人陳招成、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。獨立董事當選人:翁建仁、毛穎文、陳妙玲。當選名單於 107 年 1 月 24 日公告於公開資訊觀測站。
- (2) 解除董事競業禁止限制:於 107 年 1 月 24 日公告於公開資訊觀測站。

3.董事會

| 日期 | 重要決議事項 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 106年3月17日 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 通過聘任會計主管。 2. 通過採用金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告。 3. 通過民國一〇四年度合併及個體財務報表。 4. 民國一〇五年度員工酬勞及董事監察人酬勞金。 5. 通過民國一〇五年度合併及個體財務報表。 6. 通過民國一〇五年度內部控制制度聲明書。 7. 通過員工認股權憑證執行認購發行新股。 8. 通過民國一〇六年度員工酬勞及董事監察人酬勞金提撥比例。 |
| 106年5月24日 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 通過民國一〇五年度營業報告書。 2. 通過民國一〇六年度營運計畫。 3. 通過員工認股權憑證執行認購發行新股。 4. 通過民國一〇五年度盈餘分配。 5. 通過辦理盈餘轉增資發行新股。 6. 通過補選第三屆董事一席及監察人一席。 7. 通過董事、經理人兼任，解除其競業禁止限制。 8. 通過修訂「公司章程」。 9. 通過修訂「內部控制制度」及訂定「會計制度」。 10. 通過「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性金融商品交易處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」。 11. 通過召開民國一〇六年股東常會。 12. 通過委任會計師執行本公司辦理股票公開發行之內部控制制度專案審查。 13. 通過民國一〇六年度薪資調整。 14. 通過民國一〇六年端午節獎金發放。 15. 通過本公司擬向金融機構貸款授權。 |
| 106年8月23日 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 通過會計主管異動。 2. 通過聘任稽核主管。 3. 通過民國一〇五年度盈餘轉增資發行新股相關事宜。 4. 通過發放民國一〇五年度現金股利相關事宜。 5. 通過申報首次股票公開發行。 6. 通過修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。 7. 通過民國一〇五年七月一日至民國一〇六年六月三十日之「內部控制制度聲明書」。 8. 通過民國一〇六年中秋節獎金發放。 9. 通過本公司擬向金融機構貸款授權。 |
| 106年12月5日 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司向證券櫃檯買賣中心申請股票登錄興櫃。 2. 通過本公司辦理全面換發無實體股票。 3. 通過本公司訂定薪資報酬委員會組織規程。 4. 通過本公司聘任薪資報酬委員會委員。 5. 通過選舉第四屆董事。 |

| 日期 | 重要決議事項 |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <ol style="list-style-type: none"> 6. 通過解除董事競業禁止之限制。 7. 通過修訂「從事衍生性金融商品交易處理程序」。 8. 通過召開民國一〇七年第一次股東臨時會。 9. 通過提名第四屆獨立董事之候選人名單。 10. 通過訂定民國一〇七年度稽核計劃。 11. 通過本公司擬向金融機構貸款授權。 |
| 106 年 12 月 29 日 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 通過審查獨立董事候選人名單及資格案。 2. 通過訂定董事、監察人及經理人績效評估辦法。 3. 通過訂定 107 年董事報酬案。 4. 通過訂定 107 年經理人薪資報酬案。 5. 通過訂定公開發行公司及公司治理相關辦法。 |
| 107 年 2 月 3 日 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 選舉第四屆董事長。 2. 通過聘任總經理。 3. 通過訂定審計委員會組織規程。 4. 通過訂定獨立董事之職責範疇規則。 5. 通過任第二屆薪資報酬委員會委員。 6. 通過民國一〇六年年終獎金發放。 |
| 107 年 3 月 13 日 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 通過續聘稽核主管。 2. 通過聘任會計主管。 3. 通過民國一〇六年度董事、監察人及經理人績效評估案。 4. 通過民國一〇六年度員工酬勞及董事監察人酬勞。 5. 通過修訂民國一〇七年度董事報酬案。 6. 通過民國一〇七年度員工酬勞及董事酬勞提撥比例。 7. 通過簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 8. 通過民國一〇六年度合併及個體財務報表。 9. 通過委任會計師執行本公司股票上市之內部控制制度專案審查。 10. 通過民國一〇六年度營業報告書。 11. 通過民國一〇七年度營運計畫。 12. 通過民國一〇六年度盈餘分配。 13. 通過民國一〇六年度內部控制制度聲明書。 14. 通過修訂「公司章程」。 15. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性金融商品交易處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「董事會議事規範」、「關係人交易管理辦法」、「財務報表編製流程管理辦法」及「財務及非財務資訊管理辦法」。 16. 通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」及「董事、監察人及經理人績效評估辦法」。 17. 通過訂定「關係人、特定公司及集團企業交易管理辦法」。 18. 通過本公司向台灣證券交易所申請股票上市案。 19. 通過為配合本公司股票初次上市前辦理現金增資發行新股事宜，擬請原股東全數放棄儘先分認之權利。 20. 通過董事、經理人兼任，解除其競業禁止限制。 21. 通過召開民國一〇七年股東常會。 |

| 日期 | 重要決議事項 |
|----------|-------------------------------------------|
| | 22.通過民國一〇七年度薪資調整。 23.通過民國一〇七年度端午節獎金發放。 |
| 107年5月7日 | 1. 通過改選董事長。 |

(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 |
|------|-----|-----------|-----------|---------|
| 董事長 | 陳招成 | 107.01.24 | 107.05.04 | 生涯規劃 |
| 會計主管 | 何振宇 | 106.03.17 | 106.08.23 | 職務調整 |
| 稽核主管 | 葉嘉雯 | 104.05.21 | 106.07.03 | 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 | 顏幸福 郭冠纓 | 1,350 | 750 | 70 | 0 | 218 | 1,038 | 106年1月1日至12月31日 | |

註：其他包括移轉訂價報告及稅務諮詢。

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

(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四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(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: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 | 106 年度 | | 107 年截至 4 月 10 日止 | |
|------|------------------|-------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 |
| 董事 | 仁寶電腦工業股份有限公司 | 2,641,834 | — | — | — |
| | 代表人：陳招成(註 1) | — | — | — | — |
| | 代表人：翁宗斌(註 1) | — | — | — | — |
| | 代表人：陳瑞聰 | — | — | — | — |
| 董事 | 代表人：王昱賀 | 56,210 | — | 51,000 | — |
| | 至寶科技股份有限公司 | (2,010,033) | — | — | — |
| | 代表人：曾釗鵬(註 2、註 4) | — | — | — | — |
| 董事 | 代表人：李鴻裕(註 2、註 4) | — | — | — | — |
| 董事 | 王正強(註 3、註 4) | — | — | — | — |
| 監察人 | 呂清雄(註 4) | — | — | — | — |
| 監察人 | 林丕野(註 3、註 4) | — | — | — | — |
| 董事 | 瑞新投資(股)公司(註 4) | 3,575,000 | — | — | — |
| | 代表人：蔡榮進(註 4) | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 翁建仁(註 4) | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 毛穎文(註 4) | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 陳妙玲(註 4) | — | — | — | — |
| 大股東 | 仁寶電腦工業股份有限公司 | 2,641,834 | — | — | — |
| 大股東 | 至寶科技股份有限公司 | (2,010,033) | — | — | — |
| 大股東 | 智易科技股份有限公司 | (8,201,526) | — | — | — |
| 總經理 | 王昱賀 | 56,210 | — | 51,000 | — |
| 副總經理 | 張嘉玲 | (99,385) | — | 17,850 | — |
| 副總經理 | 黃偉鑫 | 74,987 | — | — | — |
| 副處長 | 張龍彬 | 6,085 | — | 4,335 | — |
| 副處長 | 林志福 | 12,696 | — | 3,060 | — |
| 資深經理 | 林津佩 | (44,163) | — | 2,040 | — |

註 1：仁寶電腦工業(股)公司於 107 年 5 月 4 日將代表人由陳招成派為翁宗斌。

註 2：至寶科技(股)公司於 106 年 3 月 15 日將代表人由李鴻裕改派為曾釗鵬。

註 3：於 106 年 6 月 27 日選任。

註 4：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)。

(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

107年4月10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 | 48.07% | — | — | — | — | 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：曾劍鵬 | 13,639,637 | 22.56% | — | — | — | — | 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 | 4,000,000 | 6.62% | — | — | — | — | — | — | — |
| 瑞新投資(股)公司 代表人：黃依璋 | 3,575,000 | 5.91% | — | — | — | — | 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 | 5.91% | — | — | — | — | 瑞新投資(股)公司 | 關係企業 | — |
| | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 凱基證券股份有限公司 代表人：許道義 | 1,375,262 | 2.27% | — | — | — | — | — | — | — |
| | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 中國信託商業銀行(股) 公司受託銘寶科技(股) 公司員工持股會信託財 產專戶 代表人：王昱賀 | 1,315,600 | 2.18% | — | — | — | — | 井上投資有限公司 | 負責人 相同 | — |
| | 549,310 | 0.91% | — | — | 1,028,500 | 1.70% | — | — | — |
| 井上投資有限公司 代表人：王昱賀 | 616,000 | 1.02% | — | — | — | — | 中國信託商業銀行(股) 公司受託銘寶科技(股) 公司員工持股會信託財 產專戶 | 負責人 相同 | — |
| | 549,310 | 0.91% | — | — | 1,028,500 | 1.70% | — | — | — |
| 王昱賀 | 549,310 | 0.91% | — | — | 1,028,500 | 1.70% | — | — | — |
| 智易科技(股)公司 代表人：陳瑞聰 | 533,217 | 0.88% | — | — | — | — | 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

106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 | 50 | 100% | - | - | 50 | 100% |
| Compal Broadband Networks Belgium BVBA | 20 | 100% | - | - | 20 | 100% |

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

107年4月10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 |

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：業經經投商字第10601008420號函核准在案。

註9：業經經投商字第10601040970號函核准在案。

註10：業經經投商字第10601074300號函核准在案。

註11：業經經投商字第10601150080號函核准在案。

107年4月10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 | 60,457,911 (註 1) | 39,542,089 | 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 1: 包含尚未辦法變更登記之預收股本 106,722 股。

註 2: 本公司股票於 106 年 12 月 29 日登入興櫃。

(二)股東結構

107年4月10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 | 14 | 83 | 0 | 98 |
| 持有股數 | — | 1,315,600 | 56,703,070 | 2,439,241 | 0 | 60,457,911 |
| 持股比例(%) | — | 2.18% | 93.79% | 4.03% | 0.00% | 100.00% |

(三)股權分散情形

107年4月10日；單位：股

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持有比率 % |
|-------------------|------|------------|---------|
| 1-999 | 8 | 1,266 | 0.00% |
| 1,000-5,000 | 39 | 83,698 | 0.14% |
| 5,001-10,000 | 9 | 65,871 | 0.11% |
| 10,001-15,000 | 8 | 107,321 | 0.18% |
| 15,001-20,000 | 3 | 54,472 | 0.09% |
| 20,001-30,000 | 7 | 171,289 | 0.28% |
| 30,001-40,000 | 2 | 73,154 | 0.12% |
| 40,001-50,000 | 2 | 86,861 | 0.14% |
| 50,001-100,000 | 6 | 402,425 | 0.67% |
| 100,001-200,000 | 2 | 254,678 | 0.42% |
| 200,001-400,000 | 0 | 0 | 0.00% |
| 400,001-600,000 | 4 | 2,000,201 | 3.31% |
| 600,001-800,000 | 1 | 616,000 | 1.02% |
| 800,001-1,000,000 | 0 | 0 | 0.00% |
| 1,000,001 股以上 | 7 | 56,540,675 | 93.52% |
| 合計 | 98 | 60,457,911 | 100.00% |

(四)主要股東名單

107年4月10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 | 48.07% |
| 至寶科技(股)公司 | | 13,639,637 | 22.56% |
| 中華開發優勢創業投資有限合夥 | | 4,000,000 | 6.62% |
| 瑞新投資(股)公司 | | 3,575,000 | 5.91% |
| 瑞擎投資(股)公司 | | 3,575,000 | 5.91% |
| 凱基證券(股)公司 | | 1,375,262 | 2.27% |
| 中國信託商業銀行(股)公司受託鉅寶科技(股)公司員工持股會信託財產專戶 | | 1,315,600 | 2.18% |
| 井上投資有限公司 | | 616,000 | 1.02% |
| 王昱賀 | | 549,310 | 0.91% |
| 智易科技股份有限公司 | | 533,217 | 0.88% |

(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 | 105年度 | 106年度 |
|--------|------------|---------|--------|------------|
| 每股市價 | 最高 | | 未上市/櫃 | 未上市/櫃 |
| | 最低 | | 未上市/櫃 | 未上市/櫃 |
| | 平均 | | 未上市/櫃 | 未上市/櫃 |
| 每股淨值 | 分配前 | | 25.67 | 25.65 |
| | 分配後 | | 22.82 | 23.85(註 1) |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(千股) | | 33,444 | 60,039 |
| | 每股盈餘 | | 3.64 | 3.03 |
| 每股股利 | 現金股利 | | 0.50 | 1.80(註 1) |
| | 無償配股 | 盈餘配股(元) | 1.00 | 0.00(註 1) |
| | | 資本公積配股 | — | — |
| | 累積未付股利 | | — | — |
| 投資報酬分析 | 本益比 | | 未上市/櫃 | 未上市/櫃 |
| | 本利比 | | 未上市/櫃 | 未上市/櫃 |
| | 現金股利殖利率 | | 未上市/櫃 | 未上市/櫃 |

註 1：106 年度盈餘分配尚未經股東會決議通過。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：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，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

107年股東常會擬擬106年度盈餘分配之股東股利每股配發現金1.8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。

(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：

依本公司民國一〇六年六月二十七日修正後章程規定，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監察人酬勞，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監察人酬勞前之利益。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。

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106年度員工酬勞及董事及監察人酬勞金額，與本公司董事會決議通過並提報107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107年股東常會：擬議配發員工酬勞18,806,752元及董事監察人酬勞1,645,591元。擬議配發之員工酬勞及董事監察人酬勞與本公司106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 12,655,773 元及董事及監察人酬勞 1,107,380 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

107年4月10日

| 員工認股權憑證種類 | 103年員工認股權憑證 | 105年員工認股權憑證 |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 申報生效日期 | 註 | 註 |
| 發行日期 | 103.09.01 | 105.09.01 |
| 存續期間 | 7年 | 5年 |
| 發行單位數 | 800,000單位 (每單位得認購普通股1股) | 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 | 1.33% | 2.49% |
| 得認股期間 | 認股權人自授予員工認股權憑證屆滿二年後至存續期間屆滿 | 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 | 發行新股 |
| 限制認股期間及比率(%) | 屆滿2年40% 屆滿3年30% 屆滿4年30% | 屆滿5個月100% |
| 已執行取得股數 | 260,580股 | 1,211,000股 |
| 已執行認股金額 | 2,605,800元 | 12,110,000元 |
| 未執行認股數量 | 176,280股 | 234,000股 |
| 未執行認股者其每股認購價格 | NT\$ 10 | NT\$ 10 |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 0.29% | 0.39% |
| 對股東權益影響 | 員工認股權憑證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，且員工認股權憑證於發行日屆滿兩年後分次執行，對原股東權益逐年稀釋，故對股東權益影響有限。 | 員工認股權憑證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：本公司發行該次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。

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

(1) 103 年員工認股權憑證

107 年 4 月 10 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 | 430 | 0.71% | 164 | 10 | 1,642 | 0.27% | 109 | 10 | 1,088 | 0.18% |
| | 副總經理 | 張嘉玲 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 黃偉鑫 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 邱紹揚(註) | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 余慶輝(註) | | | | | | | | | | |
| 員工 | 處長 | 陳國祥(註) | 187 | 0.31% | 34 | 10 | 336 | 0.06% | 25 | 10 | 253 | 0.04% |
| | 資深經理 | 鄭仁正(註) | | | | | | | | | | |
| | 資深經理 | 張龍彬 | | | | | | | | | | |
| | 經理 | 何宗諭 | | | | | | | | | | |
| | 經理 | 許良三 | | | | | | | | | | |
| | 經理 | 曾世廷 | | | | | | | | | | |
| | 經理 | 林弘哲(註) | | | | | | | | | | |
| | 經理 | 黃慶喜(註) | | | | | | | | | | |
| | 經理 | 黃彥璋(註) | | | | | | | | | | |
| 經理 | 呂賢彬(註) | | | | | | | | | | | |

註：已離職

(2) 105 年員工認股權憑證

107 年 4 月 10 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 | 1.02% | 616 | 10 | 6,160 | 1.02% | - | - | - | - |
| | 副總經理 | 張嘉玲 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 黃偉鑫 | | | | | | | | | | |
| 員工 | 資深經理 | 何宗諭 | 411 | 0.68% | 316 | 10 | 3,160 | 0.52% | 95 | 10 | 950 | 0.16% |
| | 資深經理 | 林鎮山 | | | | | | | | | | |
| | 資深經理 | 許文賦 | | | | | | | | | | |
| | 資深經理 | 黃億祥 | | | | | | | | | | |
| | 資深經理 | 張龍彬 | | | | | | | | | | |
| | 資深經理 | 林志福 | | | | | | | | | | |
| | 經理 | 林津佩 | | | | | | | | | | |
| | 經理 | 王師娃 | | | | | | | | | | |
| | 經理 | 黃士育 | | | | | | | | | | |
| | 經理 | 曾世廷 | | | | | | | | | | |
| 經理 | 邱建銓 | | | | | | | | | | | |

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓其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

一、業務內容

(一)業務範圍

本公司係與 100%轉投資之子公司-Speedlink Tradings Limited 及 Compal Broadband Networks Belgium BVBA 編製合併財務報表，因此各子公司主係從事研究、開發及銷售纜線數據機，因此各合併主體之營運概況均同於本公司。

本公司所營業務之主要內容如下：

- 1.CC01060 有線通信機械器材製造業
- 2.CC01070 無線通信機械器材製造業
- 3.CC01080 電子零組件製造業
- 4.CC01101 電信管制射頻器材製造業
- 5.CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- 6.E701030 電信管制射頻器材裝設工程業
- 7.F113070 電信器材批發業
- 8.F213060 電信器材零售業
- 9.F401010 國際貿易業
- 10.F401021 電信管制射頻器材輸入業
- 11.I501010 產品設計業
- 12.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 產品項目 | 105 年度 | | 106 年度 | |
|------------|-----------|---------|-----------|--------|
| | 金額 | 營業比重 | 金額 | 營業比重 |
| 數據機產品 | 5,178,981 | 99.19% | 6,734,364 | 98.78% |
| 銷售材料收入及其他 | 42,050 | 0.81% | 83,138 | 1.22% |
| 合計 | 5,221,031 | 100.00% | 6,817,502 | 100% |

(3)公司目前之商品(服務)項目。

本公司主要營業項目為研究、開發及銷售纜線數據機、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. 全力研發下一世代 DOCSIS 3.1 家用纜線閘道器(Home Gateway)，其下行頻寬可高於 5 Gbps 和上行頻寬可達 1.9 Gbps，可同時向下相容目前的市場主流規格 DOCSIS 3.0，並整合 802.11ac 4x4 MU-MIMO 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，讓運營商客戶得以提供極具競爭力之高品質服務與競爭者抗衡。
- B. 研發 Wi-Fi 中繼基地台及電力線無線網路橋接器，藉由高度的系統軟體整合，不但延伸家用閘道器的無線網路信號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。
- C. 著手創新開發家用乙太網路閘道器(Residential Gateway) 與家用光纖閘道器(GPON ONT Home Gateway)，以提供運營商客戶針對不同家用網路介面的解決方案。
- D. 開發 RDK IP STB 支援 4K UHD、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

IHS 市場分析報告 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，而市場成長的動能來自於 Cable CPE 市場 MSO 運營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 IC 晶片廠商、印刷電路板及電子零組件業；下游則包括 MSO 運營商、零售商、企業用戶及一般使用者；本公司整合上游與下游研發體系，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。

(3)產品之各種發展趨勢

隨著近年歐美寬頻網路建設逐漸成熟，網路服務的多元化發展和智慧家庭的市場趨勢對於 Cable CPE 之需求亦隨之提升；且藉著網路頻寬擴充以及通訊設備逐漸與資訊產品與家電產品結合，應用範圍日漸廣泛之情形下，對通訊產品之市場需求皆有正面助益。

惟其技術迅速進步下，新功能及更高速之產品推陳出新，業者無不積極提升所屬產品之功效，亦加速汰舊換新及與其他產品交互替代之需求。再者歐美電信業者整併風潮興起，亦增長價格競爭。

但本公司將持續提升技術能力，提供增值服務，保持成本優化，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，以提升市佔率。

(4) 產品競爭情形

DOCSIS3.1 的產品已經在 106 年下半年陸續上市，此世代的纜線數據機可將寬頻頻寬提升到下行 5Gbps 與上行 1.9Gbps；上行的頻率從原有的 85MHz 提升到 204 MHz，下行頻率的起點也拉高到 258 MHz，而下行頻段的末端也上升到 1218MHz，這代表著幹線上的放大器、分歧器必須更新以符合新的頻率要求。調變方式則會轉換到 OFDM/OFDMA，這也代表現有的頭端設備已無法繼續使用，運營商正在進行大規模的設備投資，以迎接 DOCSIS3.1 時代的到來。

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；因在競爭激烈的歐洲市場同時提供豐富的應用功能，取得歐洲第一大 MSO 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，例如 Self-Organizing Network、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。

纜線數據機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，其他新進的 CMTS 業者如 Casa Systems、Nokia Networks、Huawei 則在 DOCSIS 3.1 上急起直追。

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 6~8 成的關鍵零組件上掌握程度相當低。

纜線數據機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

本公司以纜線數據機產品線 Cable CPE 之開發為核心基礎，結合 VoIP 及寬頻無線網路，提供 MSO 運營商寬頻網路及無線傳輸和遠端監控等系統整合服務。

本公司將持續以原有的技術及纜線數據機產品線為主軸，致力開發下一代 DOCSIS 3.1 纜線數據機，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裝置連結，讓運營商客戶得以提供極具競爭力之高品質服務，並多元化擴展產品線如數位多媒體機上盒，無線網路延伸器、家用乙太網路開道器等產品以提供 MSO 運營商針對不同家用網路介面的解決方案，藉由高度的系統軟體整合，不但延伸家用開道器的無線網路信號到用戶環境的各個角落，也讓 MSO 運營商能夠有效管理與維護用戶端的網路設備，提高用戶滿意度，建構出人性化的智慧家庭。

(2)研究發展人員及其學經歷

106年12月31日；單位：人；%

| 學歷 | 人數 | 百分比(%) |
|----|----|---------|
| 博士 | 1 | 1.05% |
| 碩士 | 61 | 64.21% |
| 大學 | 33 | 34.74% |
| 合計 | 95 | 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 | 102年度 | 103年度 | 104年度 | 105年度 | 106年度 |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 研究發展費用 | 169,311 | 168,364 | 168,364 | 205,640 | 241,771 |
| 營業收入淨額 | 4,012,578 | 2,805,291 | 2,805,291 | 5,221,031 | 6,817,464 |
| 佔營收淨額比例 | 4.22% | 6.00% | 6.00% | 3.94% | 3.55% |

註：本公司自104年度始出具合併財務報表。

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

| 年 度 | 項目或成就 |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2011 | 1.導入 Wi-Fi 1x1 Dual-Band Concurrent 技術。 2.於歐洲發表第一款 Wi-Fi DBC 語音纜線數據機 CH6541E，並獲得中華民國十大潛力金鉅獎。 |
| 2013 | 與 SoC 廠商合作開發 16x4 Voice Gateway 產品。 |
| 2014 | 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。 |
| 2015 | 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。 |
| 2016 | 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。 |
| 2017 | 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 |
| 2018 | CH8568E 通過 DOCSIS 3.1 CW121 認證 |

(四)長、短期業務發展計畫

(1) 短期發展計畫

- A.持續開發現有客戶及市場，於現有產品擴展其規模與組合，持續提升技術能力及提供加值服務以深化在客戶生態系統中的價值與地位。
- B.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

- A.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。
- B. 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。
- C. 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；%

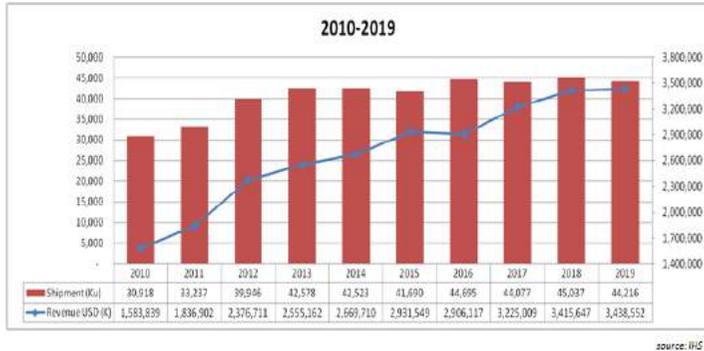
| 銷售區域 | 105 年度 | | 106 年度 | |
|------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 金額 | 金額 | 金額 | 比重(%) |
| 歐洲 | 5,211,592 | 99.82% | 6,780,018 | 99.45% |
| 美洲 | - | - | 10,066 | 0.15% |
| 大洋洲 | 6,770 | 0.13% | - | - |
| 亞洲 | 2,669 | 0.05% | 27,418 | 0.40% |
| 合計 | 5,221,031 | 100.00% | 6,817,502 | 100.00% |

(2)市場佔有率

目前本公司佔全球市佔率約 10%，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 市場分析報告 Cable CPE Market 將會穩定成長，本公司將秉持累積多年的研發實力，以原有的產品及技術為基礎，致力於創新整合服務為客戶提供更加值的服務，預期在未來會有更大的成長。



(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加值服務，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加值產品，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

A.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。

B.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 Bridg、Softblock、Wi-Fi Statistics、Radius Accounting 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

A.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。

B.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，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。

C.貨幣波動和貨幣兌換的風險

- 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。

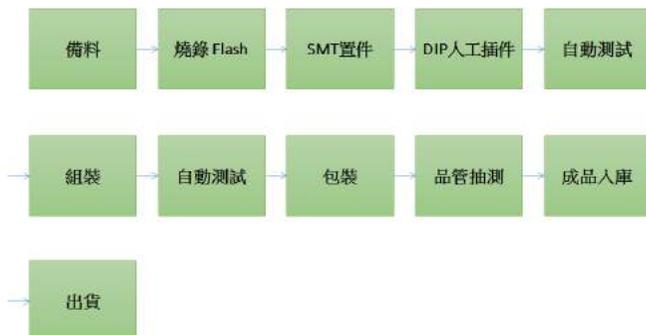
(二)主要產品之重要用途及產製過程

(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事。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 | 105 年度 | | | | 106 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 | 仁寶電腦工業股份有限公司 | 4,035,219 | 61.58% | 母公司 | 仁寶電腦工業股份有限公司 | 3,156,795 | 54.49% | 母公司 |
| 2 | 茂公司 | 1,342,442 | 20.49% | 無 | 茂公司 | 1,360,279 | 23.48% | 無 |
| 3 | CELENO COMMUNICATIONS (ISRAEL) LTD | 901,259 | 13.75% | 無 | CELENO COMMUNICATIONS (ISRAEL) LTD | 816,225 | 14.09% | 無 |
| 4 | 其他 | 273,739 | 4.18% | | 其他 | 459,681 | 7.94% | |
| | 進貨淨額 | 6,552,659 | 100.00% | | 進貨淨額 | 5,792,980 | 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，另其它供應商則因客戶產品需求不同而有所變動。

(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 | 105 年度 | | | | 106 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 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 (%) | 與發行人之關係 |
| 1 | A 公司 | 3,156,197 | 60.45% | 無 | A 公司 | 5,889,144 | 86.38% | 無 |
| 2 | B 公司 | 1,473,492 | 28.22% | 無 | B 公司 | 707,138 | 10.37% | 無 |
| 3 | 其他 | 591,342 | 11.33% | | 其他 | 221,220 | 3.25% | |
| | 銷貨淨額 | 5,221,031 | 100.00% | | 銷貨淨額 | 6,817,502 | 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: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 | 105 年度 | | 106 年度 | | 105 年度 | | 106 年度 | |
|-----------|--------|---|--------|-----------|--------|---|--------|-----------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 數據機產品 | - | - | 2,738 | 5,178,981 | - | - | 3,886 | 6,734,364 |
| 銷售材料收入及其他 | - | - | 1,992 | 42,050 | - | - | 3,827 | 83,138 |
| 合計 | - | - | 4,730 | 5,221,031 | - | - | 7,713 | 6,817,502 |

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 | | 105 年 | 106 年 | 107 年 5 月 25 日 |
|-----------------------|------|--------|--------|----------------|
| 員工 人數 | 直接員工 | 0 | 0 | 0 |
| | 間接員工 | 147 | 146 | 145 |
| | 合計 | 147 | 146 | 145 |
| 平均年歲 | | 34 | 34 | 35 |
| 平均服務年資 | | 2.66 | 3.45 | 3.70 |
| 學歷 分布 比率 (%) | 博士 | 0.68% | 0.68% | 0.69% |
| | 碩士 | 48.98% | 47.95% | 48.28% |
| | 大專 | 48.66% | 50.68% | 50.34% |
| | 高中以下 | 0.68% | 0.69% | 0.69% |

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所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，除依法令享有勞工保險、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，迄今已發予獎金約新台幣1,782千元。

(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 | 仁寶電腦工業股份有限公司 | 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 | 台元紡織股份有限公司 | 105.10.01~107.09.30 | 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 | 台元紡織股份有限公司 | 105.12.20~107.12.19 | 不動產租賃 | 不得轉租、分租、借予他人或另作他用 |
| 綜合授信契約書 | 兆豐國際商業銀行 | 107.02.08~108.02.07 | 短期綜合授信額度 | — |
| 授信約定書 | 新光銀行 | 106.09.06~107.09.06 | 短期綜合授信額度 | — |
| 授信及交易總申請書 | 永豐銀行 | 106.06.01~107.05.31 | 短期綜合授信額度 | — |
| 授信總約定書 | 台北富邦銀行 | 106.07.22~107.07.22 | 短期綜合授信額度 | — |
| 授信契約書 | 華南銀行 | 106.05.19~107.05.18 | 短期綜合授信額度 | — |
| 授信往來契約書 | 上海商業儲蓄銀行 | 106.08.23~107.08.23 | 短期綜合授信額度 | — |

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) | | | | |
|-------------|---------------|-----------|-----------|-------------|-----------|
| | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 |
| 流動資產 | | 1,995,452 | 1,774,680 | 4,727,171 | 4,156,167 |
| 不動產、廠房及設備 | | 86,035 | 161,817 | 164,816 | 178,964 |
| 無形資產 | | 6,635 | 4,238 | 30,459 | 27,512 |
| 其他資產 | | 58,587 | 37,197 | 46,091 | 69,780 |
| 資產總額 | | 2,146,709 | 1,977,932 | 4,968,537 | 4,432,423 |
| 流動負債 | 分配前 | 1,395,747 | 1,188,705 | 3,590,840 | 2,884,239 |
| | 分配後 | 1,471,908 | 1,255,210 | 3,618,272 | 2,992,871 |
| 非流動負債 | | 1,002 | 149 | 4,296 | 71 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,396,749 | 1,188,854 | 3,595,136 | 2,884,310 |
| | 分配後 | 1,472,910 | 1,255,359 | 3,622,568 | 2,992,942 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 749,960 | 789,078 | 1,373,401 | 1,548,113 |
| 股本 | | 250,796 | 330,033 | 532,525(註2) | 603,513 |
| 資本公積 | | 14,145 | 21,489 | 333,444 | 339,654 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 484,959 | 437,448 | 504,892 | 604,740 |
| | 分配後 | 332,637 | 370,943 | 422,595 | 496,108 |
| 其他權益 | | 60 | 108 | 82 | 206 |
| 庫藏股票 | | — | — | — | — |
| 非控制權益 | | — | — | — | — |
| 權益總額 | 分配前 | 749,960 | 789,078 | 1,373,401 | 1,548,113 |
| | 分配後 | 673,799 | 722,573 | 1,345,969 | 1,439,481 |

註1：財務資料業經會計師查核簽證。自104年度起適用國際財務報導準則編製財務報告。

註2：含預收股本。

(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) | | | | |
|-------------|-----|---------------|-----------|-----------|-------------|-----------|
| | | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 |
| 流動資產 | | | 1,993,858 | 1,773,023 | 4,718,683 | 4,147,391 |
| 不動產、廠房及設備 | | | 86,035 | 161,817 | 164,816 | 178,964 |
| 無形資產 | | | 6,635 | 4,238 | 30,459 | 27,512 |
| 其他資產 | | | 60,181 | 38,854 | 54,579 | 78,556 |
| 資產總額 | | | 2,146,709 | 1,977,932 | 4,968,537 | 4,432,423 |
| 流動負債 | 分配前 | | 1,395,747 | 1,188,705 | 3,590,840 | 2,884,239 |
| | 分配後 | | 1,471,908 | 1,255,210 | 3,618,272 | 2,992,871 |
| 非流動負債 | | | 1,002 | 149 | 4,296 | 71 |
| 負債總額 | 分配前 | | 1,396,749 | 1,188,854 | 3,595,136 | 2,884,310 |
| | 分配後 | | 1,472,910 | 1,255,359 | 3,622,568 | 2,992,942 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | 749,960 | 789,078 | 1,373,401 | 1,548,113 |
| 股本 | | | 250,796 | 330,033 | 534,983(註2) | 603,513 |
| 資本公積 | | | 14,145 | 21,489 | 333,444 | 339,654 |
| 保留盈餘 | 分配前 | | 484,959 | 437,448 | 504,892 | 604,740 |
| | 分配後 | | 332,637 | 370,943 | 422,595 | 496,108 |
| 其他權益 | | | 60 | 108 | 82 | 206 |
| 庫藏股票 | | | — | — | — | — |
| 非控制權益 | | | — | — | — | — |
| 權益總額 | 分配前 | | 749,960 | 789,078 | 1,373,401 | 1,548,113 |
| | 分配後 | | 673,799 | 722,573 | 1,345,969 | 1,439,481 |

註1：財務資料業經會計師查核簽證。自104年度起適用國際財務報導準則編製財務報告。

註2：含預收股本。

(三)簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣千元

| 項目 | 最近五年度財務資料(註) | | | | | |
|---------------------|--------------|------|------|------|------|-----|
| | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | |
| 流動資產 | / | | | | | |
| 基金及長期投資 | | | | | | |
| 固定資產 | | | | | | |
| 無形資產 | | | | | | |
| 其他資產 | | | | | | |
| 資產總額 | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | 分配前 |
| | | | | | | 分配後 |
| 長期負債 | | | | | | |
| 其他負債 | | | | | | |
| 負債總額 | | | | | | 分配前 |
| | | | | | | 分配後 |
| 股本 | | | | | | |
| 資本公積 | | | | | | |
| 保留盈餘 | | | | | | 分配前 |
| | | | | | | 分配後 |
| 金融商品未實現損益 | | | | | | |
| 累積換算調整數 | | | | | | |
| 未認列為退休金成本之 淨 損 失 | | | | | | |
| 股東權益 總額 | | | | | | 分配前 |
| | | | | | | 分配後 |

註：該年度未編制依我國財務會計準則之合併財務報告。

(四)簡明資產負債表-我國財務會計準則(單一)

單位：新台幣千元

| 項目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|---------------|---------------|-----------|------|------|------|
| | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 |
| 流動資產 | 1,626,982 | 1,922,916 | | | |
| 基金及長期投資 | 1,498 | 1,594 | | | |
| 固定資產 | 64,086 | 86,035 | | | |
| 無形資產 | 5,911(註2) | 8,989(註2) | | | |
| 其他資產 | —(註2) | —(註2) | | | |
| 資產總額 | 1,698,477 | 2,019,534 | | | |
| 流動負債 | | | | | |
| 分配前 | 1,147,753 | 1,267,156 | | | |
| 分配後 | 1,205,629 | 1,343,317 | | | |
| 長期負債 | — | — | | | |
| 其他負債 | — | 14 | | | |
| 負債總額 | | | | | |
| 分配前 | 1,147,753 | 1,267,170 | | | |
| 分配後 | 1,205,629 | 1,343,331 | | | |
| 股本 | 192,920 | 250,796 | | | |
| 資本公積 | 6,917 | 14,145 | | | |
| 保留盈餘 | | | | | |
| 分配前 | 350,902 | 487,363 | | | |
| 分配後 | 235,150 | 335,041 | | | |
| 金融商品未實現損益 | — | — | | | |
| 累積換算調整數 | (15) | 60 | | | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | — | — | | | |
| 股東權益 | | | | | |
| 分配前 | 550,724 | 752,364 | | | |
| 總額 | 492,848 | 676,203 | | | |

註1：財務資料業經會計師查核簽證。自104年度起適用國際財務報導準則編製財務報告。

註2：財務報告尚無拆分無形資產及其他。

(五)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) | | | | |
|----------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 |
| 營業收入 | | 4,012,578 | 2,805,291 | 5,221,031 | 6,817,502 |
| 營業毛利 | | 655,653 | 448,200 | 595,612 | 738,679 |
| 營業損益 | | 294,979 | 110,758 | 120,614 | 183,648 |
| 營業外收入及支出 | | 17,154 | 28,994 | 23,820 | 30,984 |
| 稅前淨利 | | 312,133 | 139,752 | 144,434 | 214,632 |
| 繼續營業單位本期淨利 | | 251,931 | 104,811 | 133,949 | 182,145 |
| 停業單位損失 | | — | — | — | — |
| 本期淨利 | | 251,931 | 104,811 | 133,949 | 182,145 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 75 | 48 | (26) | 124 |
| 本期綜合損益總額 | | 252,006 | 104,859 | 133,923 | 182,269 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | 251,931 | 104,811 | 133,949 | 182,145 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | — | — | — | — |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | | 252,006 | 104,859 | 133,923 | 182,269 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | | — | — | — | — |
| 每股盈餘(元)-追溯調整 | | 7.03 | 2.89 | 3.64 | 3.03 |

註1：財務資料業經會計師查核簽證。自104年度起適用國際財務報導準則編製財務報告。

(六)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) | | | | |
|----------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 |
| 營業收入 | | 4,012,578 | 2,805,291 | 5,221,031 | 6,817,464 |
| 營業毛利 | | 655,653 | 448,200 | 595,612 | 738,641 |
| 營業損益 | | 294,979 | 110,758 | 120,614 | 183,684 |
| 營業外收入及支出 | | 17,154 | 28,994 | 23,820 | 30,948 |
| 稅前淨利 | | 312,133 | 139,752 | 144,434 | 214,632 |
| 繼續營業單位本期淨利 | | 251,931 | 104,811 | 133,949 | 182,145 |
| 停業單位損失 | | — | — | — | — |
| 本期淨利 | | 251,931 | 104,811 | 133,949 | 182,145 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 75 | 48 | (26) | 124 |
| 本期綜合損益總額 | | 252,006 | 104,859 | 133,923 | 182,269 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | 251,931 | 104,811 | 133,949 | 182,145 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | — | — | — | — |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | | 252,006 | 104,859 | 133,923 | 182,269 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | | — | — | — | — |
| 每股盈餘(元)-追溯調整 | | 7.03 | 2.89 | 3.64 | 3.03 |

註1：財務資料業經會計師查核簽證。自104年度起適用國際財務報導準則編製財務報告。

(七)簡明損益表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣千元

| 項目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|--------------|---------------|------|------|------|------|
| | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 |
| 營業收入 | | | | | |
| 營業毛利 | | | | | |
| 營業損益 | | | | | |
| 營業外收入及利益 | | | | | |
| 營業外費用及損失 | | | | | |
| 繼續營業部門稅前損益 | | | | | |
| 繼續營業部門損益 | | | | | |
| 停業部門損益 | | | | | |
| 非常損益 | | | | | |
| 會計原則變動之累積影響數 | | | | | |
| 本期損益 | | | | | |
| 每股盈餘(元) | | | | | |

註1：該年度未編制依我國財務會計準則之合併財務報告。

(八)簡明損益表-我國財務會計準則(單一)

單位：新台幣千元

| 項目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|--------------|---------------|-----------|------|------|------|
| | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 |
| 營業收入 | 5,001,027 | 4,012,578 | | | |
| 營業毛利 | 621,378 | 655,653 | | | |
| 營業損益 | 273,174 | 295,318 | | | |
| 營業外收入及利益 | 9,286 | 31,792 | | | |
| 營業外費用及損失 | 5,412 | 14,637 | | | |
| 繼續營業部門稅前損益 | 277,048 | 312,473 | | | |
| 繼續營業部門損益 | 221,308 | 252,213 | | | |
| 停業部門損益 | — | — | | | |
| 非常損益 | — | — | | | |
| 會計原則變動之累積影響數 | — | — | | | |
| 本期損益 | 221,308 | 252,213 | | | |
| 每股盈餘(元) | 11.47 | 10.06 | | | |

註1：財務資料業經會計師查核簽證。自104年度起適用國際財務報導準則編製財務報告。

(九)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 |
|--------|--------------|---------|-------|
| 102 年度 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 顏幸福 | 無保留意見 |
| 103 年度 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 顏幸福 | 無保留意見 |
| 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 |

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 | | | | |
|------|---------------------|-----------|----------|-----------|--------|--------|
| | | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | | 65.06 | 60.11 | 72.36 | 65.07 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | | 872.86 | 487.73 | 835.90 | 865.08 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | | 142.97 | 149.30 | 131.65 | 144.10 |
| | 速動比率(%) | | 120.79 | 106.97 | 63.86 | 64.53 |
| | 利息保障倍數 | | 7,614.00 | 69,877.00 | 723.17 | - |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 5.66 | 4.98 | 11.13 | 18.86 |
| | 平均收現日數 | | 64 | 73 | 33 | 19 |
| | 存貨週轉率(次) | | 12.18 | 6.06 | 3.19 | 2.62 |
| | 應付款項週轉率(次) | | 4.04 | 2.73 | 2.93 | 2.98 |
| | 平均銷貨日數 | | 30 | 60 | 114 | 139 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 不適用 | 53.46 | 22.64 | 31.97 | 39.66 |
| | 總資產週轉率(次) | | 2.05 | 1.36 | 1.50 | 1.45 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 12.89 | 5.08 | 3.86 | 3.88 |
| | 權益報酬率(%) | | 38.80 | 13.62 | 12.39 | 12.47 |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | | 124.46 | 42.34 | 27.12 | 35.56 |
| | 純益率(%) | | 6.28 | 3.74 | 2.57 | 2.67 |
| | 每股盈餘(元) | | 7.03 | 2.89 | 3.64 | 3.03 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | 38.23 | 註1 | 1.42 | 3.79 |
| | 現金流量允當比率(%) | | 註2 | 註2 | 註2 | 註2 |
| | 現金再投資比率(%) | | 58.45 | 註1 | 註1 | 4.71 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 1.74 | 2.91 | 3.32 | 2.70 |
| | 財務槓桿度 | | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |

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. 應收款項週轉率：主係本期營業收入較上期增加，平均應收帳款較上期減少所致。
2. 平均收現天數：主係本期營業收入較上期增加，平均應收帳款較上期減少所致。
3. 平均銷貨日數：主係本期存貨週轉率減少所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率：主係本期營業收入較上期增加。
5. 稅前純益占實收資本比率：主係本期稅前純益增加。
6. 現金流量比率：主係營業活動現金流量較上期增加。
7. 現金再投資比率：主係營業活動現金流量較上期增加。

(二)國際財務報導準則(個體)

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|------|---------------------|-----------|----------|-----------|--------|--------|
| | | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | | 65.06 | 60.11 | 72.36 | 65.07 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | | 872.86 | 487.73 | 835.90 | 865.08 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | | 142.85 | 149.16 | 131.41 | 143.79 |
| | 速動比率(%) | | 120.67 | 106.83 | 63.62 | 64.23 |
| | 利息保障倍數 | | 7,614.00 | 69,877.00 | 723.17 | - |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 5.66 | 4.98 | 11.13 | 18.86 |
| | 平均收現日數 | | 64 | 73 | 33 | 19 |
| | 存貨週轉率(次) | | 12.18 | 6.06 | 3.19 | 2.62 |
| | 應付款項週轉率(次) | | 4.04 | 2.73 | 2.93 | 2.98 |
| | 平均銷貨日數 | | 30 | 60 | 114 | 139 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | | 53.46 | 22.64 | 31.97 | 39.66 |
| | 總資產週轉率(次) | | 2.05 | 1.36 | 1.50 | 1.45 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 12.89 | 5.08 | 3.86 | 3.88 |
| | 權益報酬率(%) | | 38.80 | 13.62 | 12.39 | 12.47 |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | | 124.46 | 42.34 | 27.12 | 35.56 |
| | 純益率(%) | | 6.28 | 3.74 | 2.57 | 2.67 |
| | 每股盈餘(元) | | 7.03 | 2.89 | 3.64 | 3.03 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | 38.23 | 註1 | 1.42 | 3.79 |
| | 現金流量允當比率(%) | | 註2 | 註2 | 註2 | 註2 |
| | 現金再投資比率(%) | | 58.45 | 註1 | 註1 | 4.71 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 1.74 | 2.91 | 3.32 | 2.70 |
| | 財務槓桿度 | | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |

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. 應收款項週轉率：主係本期營業收入較上期增加，平均應收帳款較上期減少所致。
2. 平均收現天數：主係本期營業收入較上期增加，平均應收帳款較上期減少所致。
3. 平均銷貨日數：主係本期存貨週轉率減少所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率：主係本期營業收入較上期增加。
5. 稅前純益占實收資本比率：主係本期稅前純益增加。
6. 現金流量比率：主係營業活動現金流量較上期增加。
7. 現金再投資比率：主係營業活動現金流量較上期增加。

(三)我國財務會計準則(合併)

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | | |
|---------|----------------|-----------|------|------|------|------|--|--|
| | | 102年 | 103年 | 104年 | 104年 | 105年 | | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | | | | | | | |
| | 長期資金占固定資產比率(%) | | | | | | | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | | | | | | | |
| | 速動比率(%) | | | | | | | |
| | 利息保障倍數 | | | | | | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | | | | | | |
| | 平均收現日數 | | | | | | | |
| | 存貨週轉率(次) | | | | | | | |
| | 應付款項週轉率(次) | | | | | | | |
| | 平均銷貨日數 | | | | | | | |
| | 固定資產週轉率(次) | | | | | | | |
| | 總資產週轉率(次) | | | | | | | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | | | | | | |
| | 股東權益報酬率(%) | | | | | | | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | | | | | | |
| | | 稅前純益 | | | | | | |
| | 純益率(%) | | | | | | | |
| 每股盈餘(元) | | | | | | | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | | | | | | |
| | 現金流量允當比率(%) | | | | | | | |
| | 現金再投資比率(%) | | | | | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | | | | | | |
| | 財務槓桿度 | | | | | | | |

註：該年度未編制依我國財務會計準則之合併財務報告。

(四)我國財務會計準則(單一)

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | |
|---------|----------------|-----------|----------|--------|------|------|--|
| | | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 67.58 | 62.75 | | | | |
| | 長期資金占固定資產比率(%) | 859.35 | 874.50 | | | | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 141.75 | 151.75 | | | | |
| | 速動比率(%) | 121.02 | 129.24 | | | | |
| | 利息保障倍數 | 250.59 | 7,622.29 | | | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 7.55 | 5.66 | | | | |
| | 平均收現日數 | 48 | 64 | | | | |
| | 存貨週轉率(次) | 10.77 | 13.29 | | | | |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.31 | 4.56 | | | | |
| | 平均銷貨日數 | 34 | 27 | | | | |
| | 固定資產週轉率(次) | 78.20 | 53.46 | | | | |
| | 總資產週轉率(次) | 3.05 | 2.16 | | | | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 13.54 | 13.57 | | | | |
| | 股東權益報酬率(%) | 48.18 | 38.71 | | | | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | 141.60 | 117.75 | | | |
| | | 稅前純益 | 143.61 | 124.59 | | | |
| | 純益率(%) | 4.43 | 6.29 | | | | |
| 每股盈餘(元) | 11.47 | 10.06 | | | | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 19.54 | 42.11 | | | | |
| | 現金流量允當比率(%) | 81.72 | 131.76 | | | | |
| | 現金再投資比率(%) | 30.12 | 58.35 | | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.73 | 1.73 | | | | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | | | | |

註：因未有近五年度資料，故該比率不予計算。

計算公式如下：

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)。

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

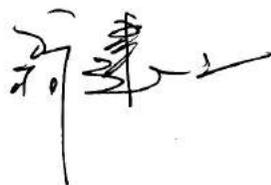
鉅寶科技股份有限公司(以下簡稱本公司)民國一〇六年度財務報表業經本審計委員會同意暨董事會決議通過，嗣經安侯建業聯合會計師事務所顏幸福會計師及郭冠纓會計師查核完竣並出具查核報告。另，董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書及盈餘分配議案，經本審計委員會查核，認為符合公司法等相關法令。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，報請 鑒察。

此 致

本公司一〇七年股東常會

鉅寶科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 三 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表

聲 明 書

本公司民國一〇六年度(自一〇六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：陳招成



日期：民國一〇七年三月十三日



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(鉅寶集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，足以允當表達鉅寶集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇六年及一〇五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規劃並執行查核工作。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，與鉅寶集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鉅寶集團民國一〇六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(四)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。由於鉅寶集團主要產品為纜線數據機、數位機上盒及無線寬頻分享器等通訊產品之研發及製造銷售，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集團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集團所採用之銷售價格，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。

二、負債準備

有關負債準備之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)負債準備；負債準備評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；負債準備之說明請詳合併財務報告附註六(七)負債準備。

關鍵查核事項之說明：

管理階層於評估保固準備與其金額涉及重大判斷與估計，其估計之假設包括預計保固費用佔銷售金額之比率。

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瞭解估列保固準備之方式、使用之方法、使用資料之來源、是否符合會計原則及是否有可能導致須修正會計估計的情況發生，另，保固準備揭露是否允當。此外，亦針對估計保固準備之金額執行回溯性測試，並測試估計方法，重新計算估計金額是否合理。

其他事項

鉅寶科技股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五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集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鉅寶集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鉅寶集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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，惟其目的非對鉅寶集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鉅寶集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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集團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，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。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)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鉅寶集團民國一〇六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：

顏幸福



鄧超纓



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號：金管證審字第1010004977號

民國一〇七年三月十三日

鉅寶科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

| | 106年度 | | 105年度 | |
|-------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入： | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ 6,817,929 | 100 | 5,222,044 | 100 |
| 4170 減：銷貨退回及折讓 | 427 | - | 1,013 | - |
| | 6,817,502 | 100 | 5,221,031 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)及七、十二) | 6,078,823 | 89 | 4,625,419 | 89 |
| 營業毛利 | 738,679 | 11 | 595,612 | 11 |
| 營業費用(附註六(九)、六(十)、七及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 216,738 | 3 | 171,670 | 3 |
| 6200 管理費用 | 96,522 | 1 | 97,688 | 2 |
| 6300 研究發展費用 | 241,771 | 4 | 205,640 | 4 |
| 營業費用合計 | 555,031 | 8 | 474,998 | 9 |
| 營業淨利 | 183,648 | 3 | 120,614 | 2 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入 | 4,218 | - | 5,558 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十六)) | 16,330 | - | 16,498 | - |
| 7100 利息收入 | 10,436 | - | 1,964 | - |
| 7510 利息費用 | - | - | (200) | - |
| | 30,984 | - | 23,820 | - |
| 7900 稅前淨利 | 214,632 | 3 | 144,434 | 2 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十一)) | 32,487 | - | 10,485 | - |
| 本期淨利 | 182,145 | 3 | 133,949 | 2 |
| 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 | 149 | - | (31) | - |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註六(十一)) | 25 | - | (5) | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | 124 | - | (26) | - |
| 8300 本期其他綜合損益 | 124 | - | (26) | - |
| 本期綜合損益總額 | \$ 182,269 | 3 | 133,923 | 2 |
| 每股盈餘(附註六(十四)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(元) | \$ 3.03 | | 3.64 | |
| 9850 稀釋每股盈餘(元) | \$ 2.98 | | 3.51 | |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳招成



經理人：王昱賀



會計主管：林津佩



鏡寶科技股份有限公司及其子公司

合併損益變動表

民國一〇六年及一〇五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 | 資本公積 | 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 | 其他權益項目 | |
| 本期淨利 | 330,033 | - | - | 77,469 | 437,448 | 108 | 789,078 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 133,949 | 133,949 | - | 133,949 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | (26) | (26) |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 10,496 | - | - | - |
| 分配股東股利(現金) | - | - | - | (66,505) | - | - | (66,505) |
| 現金增資 | 200,000 | 292,000 | - | - | - | - | 492,000 |
| 員工執行認股權發行新股 | 2,492 | 2,458 | - | - | - | - | 4,950 |
| 股份基礎給付交易 | - | 19,955 | - | - | - | - | 19,955 |
| 民國一〇五年十二月三十一日餘額 | 532,525 | 2,458 | 87,965 | 416,927 | 504,892 | 82 | 1,373,401 |
| 本期淨利 | - | - | - | 182,145 | 182,145 | - | 182,145 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 124 | 124 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 124 | 124 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 13,395 | (13,395) | - | - | - |
| 分配股東股利(現金) | - | - | - | (27,432) | (27,432) | - | (27,432) |
| 分配股東股利(股票) | 54,865 | - | - | (54,865) | (54,865) | - | - |
| 員工執行認股權發行新股 | 16,123 | (2,458) | - | - | - | - | 13,665 |
| 股份基礎給付交易 | - | 6,210 | - | - | - | - | 6,210 |
| 民國一〇六年十二月三十一日餘額 | 603,513 | 339,654 | 101,360 | 503,380 | 604,740 | 206 | 1,548,113 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：王昱賢



董事長：陳招成



會計主管：林津佩

錫寶科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

| | 106年度 | 105年度 |
|------------------------|--------------|-------------|
| 本期稅前淨利 | \$ 214,632 | 144,434 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊及攤銷 | 74,637 | 64,191 |
| 利息費用 | - | 200 |
| 利息收入 | (10,436) | (1,964) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 6,210 | 19,955 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | - | 1,448 |
| 其他 | (59) | (690) |
| 收益費損項目合計 | 70,352 | 83,140 |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加) | 24,891 | (23,497) |
| 應收帳款減少(增加) | 131,867 | 84,155 |
| 其他應收款減少(增加) | 271,476 | (695,437) |
| 存貨減少(增加) | 208,882 | (1,948,034) |
| 預付款項減少(增加) | (69,594) | 17,055 |
| 其他流動資產減少(增加) | (26) | (1,120) |
| | 567,496 | (2,566,878) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債增加(減少) | 4,276 | (897) |
| 應付帳款增加(減少) | (573,047) | 1,488,058 |
| 其他應付款增加(減少) | 10,151 | 55,581 |
| 負債準備增加(減少) | 79,149 | (55,264) |
| 其他流動負債增加(減少) | (248,828) | 912,304 |
| | (728,299) | 2,399,782 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (160,803) | (167,096) |
| 調整項目合計 | (90,451) | (83,956) |
| 營運產生之現金流入 | 124,181 | 60,478 |
| 收取之利息 | 10,436 | 1,964 |
| 支付之利息 | - | (200) |
| 支付之所得稅 | (25,204) | (11,088) |
| 營業活動之淨現金流入(出) | 109,413 | 51,154 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 受限制資產減少(增加) | 6,826 | (6,839) |
| 無形資產增加 | (12,987) | (36,445) |
| 取得不動產、廠房及設備價款 | (72,851) | (58,428) |
| 存出保證金減少(增加) | (73) | (1,778) |
| 其他 | - | 14 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (79,085) | (103,476) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 發放現金股利 | (27,432) | (66,505) |
| 現金增資 | - | 492,000 |
| 員工執行認股權 | 13,665 | 4,950 |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | (13,767) | 430,445 |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 149 | (31) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 16,710 | 378,092 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,043,083 | 664,991 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,059,793 | 1,043,083 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳招成



經理人：王昱賀



會計主管：林津佩



鉅寶科技股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
(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，截至民國一〇六及一〇五年十二月三十一日，仁寶電腦及其子公司對本公司持股比例分別為72%及95%。

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、開發及銷售纜線數據機、數位機上盒及無線寬頻分享器等通訊產品。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇七年三月十三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

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六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：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 國際會計準則 理事會發布 之生效日 |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 2014年7月1日 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014年1月1日 |

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 國際會計準則 理事會發布 之生效日 |
|------------------------------------|-------------------------|
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 2014年1月1日 |
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善 | 2014年7月1日 |
| 2012-2014年國際財務報導年度改善 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 2014年1月1日 |

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七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 | 國際會計準則 理事會發布 之生效日 |
|---------------------------------------------------------|-------------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 2018年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」 | 2017年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017年1月1日 |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善： | |
| 國際財務報導準則第12號之修正 | 2017年1月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」 | 2018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將不致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九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。

合併公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量，此外，合併公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量(包括減損)改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

• 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：

- 判定金融資產係以何種經營模式持有。

2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

針對產品之銷售，現行係於商品交付至雙方約定之地點時認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

3. 國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(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16號「租賃」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 2021年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」 | 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 |
| 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 |

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 |
|-----------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2016.1.13 | 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 新準則將租賃之會計處理修正如下： <ul style="list-style-type: none">• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。 |
| 2017.6.7 | 國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」 | <ul style="list-style-type: none">• 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，企業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。• 若企業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，則企業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。 |

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。

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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 | | 說明 |
|--------|-----------------------------------------------|------------------------------|-----------|-----------|----|
| | | | 106.12.31 | 105.12.31 | |
| 本公司 | Speedlink Tradings Limited (Speedlink) | 進出口貿易 | 100% | 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% | - | 註1 |

註1：截至民國一〇五年十二月三十一日尚未完成設立登記,該公司之資金帳列其他流動資產—受限制資產項下。

鉅寶科技股份有限公司及其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.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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列為非流動負債：

1. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，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

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產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資產。持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(2) 放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款及存出保證金等金融資產。原始認列時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減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3) 金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

應收帳款之呆帳損失及回升係列報於營業費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及回升係列報於營業外收入及支出項下。

(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。

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。

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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

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. 衍生金融工具及避險會計

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，交易成本則認為損益；後續評價依公允價值衡量，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，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。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。

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

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：2~3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

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及其子公司合併財務報告附註(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

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。

(十二)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及分類為待出售之非流動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。

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之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)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

(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勵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勵數量予以調整；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勵數量為基礎衡量。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。

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

有關股份基礎給付獎勵之非既得條件，已反映於股份基礎給付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。

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百分之十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。

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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之員工酬勞。

(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：

(一)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(四)。

(二)負債準備及或有負債之認列及衡量

產品保固負債準備係於認列產品銷售收入時估列之，並參考銷售合約，評估保固費用佔銷售金額比率估計。本公司持續檢視該估計基礎並於適當時予以修正之，任何上述估計基礎之變動，可能會重大影響產品保固負債準備之估列。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|----------|---------------------|------------------|
| 庫存外幣及零用金 | \$ 149 | 180 |
| 活期存款 | 821,564 | 1,042,903 |
| 定期存款 | 238,080 | - |
| | <u>\$ 1,059,793</u> | <u>1,043,083</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(十七)。

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|------------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 持有供交易之金融資產： | | |
| 非避險之衍生工具 | \$ 237 | 25,128 |
| 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： | | |
| 非避險之衍生工具 | \$ 4,276 | - |

合併公司已於附註六(十七)揭露與金融工具相關之信用風險。

2.非避險之衍生工具

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，合併公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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>106.12.31</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 | EUR2,000 | 歐元兌美元 | 107.1.10 |
| 衍生性金融負債 | | | |
| 遠期外匯合約： | | | |
| 賣出遠期外匯 | EUR4,000 | 歐元兌美元 | 107.2.12~107.4.10 |
| 換匯交易合約： | | | |
| 貨幣交換 | USD29,600 | 美元兌台幣 | 107.1.25~107.4.25 |
| | | | |
| | <u>105.12.31</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 | EUR11,000 | 歐元兌美元 | 106.1.10~106.3.10 |
| 衍生性金融負債 | | | |
| 換匯交易合約： | | | |
| 貨幣交換 | EUR31,600 | 美元兌台幣 | 106.1.20~106.4.25 |

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收帳款淨額及其他應收款

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|--------|-------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$ 296,029 | 427,896 |
| 其他應收款 | 484,494 | 755,970 |
| | 780,523 | 1,183,866 |
| 減：備抵呆帳 | (381) | (441) |
| | <u>\$ 780,142</u> | <u>1,183,425</u> |
| 應收帳款淨額 | <u>\$ 295,648</u> | <u>427,455</u> |
| 其他應收款 | <u>\$ 484,494</u> | <u>755,970</u> |

合併公司已逾期末減損之應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|----------|-------------------|------------------|
| 逾期1~30天 | \$ 209,592 | 13,075 |
| 逾期30~60天 | - | 48,288 |
| | <u>\$ 209,592</u> | <u>61,363</u> |

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之應收帳款及其他應收款備抵呆帳之變動如下：

| | 個別評估 之減損損失 | 群組評估 之減損損失 | 合 計 |
|--------------|---------------|---------------|------------|
| 106年1月1日餘額 | \$ - | 441 | 441 |
| 認列(迴轉)減損損失 | - | (60) | (60) |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>381</u> | <u>381</u> |
| 105年1月1日餘額 | \$ - | 1,130 | 1,130 |
| 認列(迴轉)減損損失 | - | (689) | (689) |
| 105年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>441</u> | <u>441</u> |

備抵呆帳主要係因經濟環境所致，預期數個客戶將無法償還未付餘額。基於歷史之付款行為及廣泛分析標的客戶之信用評等，合併公司相信已逾期部份未提列備抵呆帳之應收帳款仍可收回。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司應收帳款均未提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

1.合併公司存貨明細如下：

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|-------|---------------------|------------------|
| 原 料 | \$ 282,162 | 267,931 |
| 半 成 品 | 144 | - |
| 商 品 | 1,932,557 | 2,155,814 |
| | <u>\$ 2,214,863</u> | <u>2,423,745</u> |

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司民國一〇六年度及一〇五年度認列營業成本明細如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-----------|---------------------|------------------|
| 銷貨成本及費用 | \$ 6,077,635 | 4,622,403 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 1,188 | 3,016 |
| | <u>\$ 6,078,823</u> | <u>4,625,419</u> |

3. 民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五) 不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

| | <u>研究設備</u> | <u>模具設備</u> | <u>機器設備</u> | <u>租賃改良及其他</u> | <u>預付設備及未完工程款</u> | <u>總計</u> |
|----------------|-------------------|---------------|--------------|----------------|-------------------|----------------|
| 成本或認定成本： | | | | | | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 233,864 | 14,799 | 6,169 | 30,463 | 12,652 | 297,947 |
| 增添 | 38,549 | - | - | 13,117 | 21,185 | 72,851 |
| 本期轉入(出) | 3,630 | - | - | 28,915 | (32,545) | - |
| 處分及除列 | (302) | - | - | (7) | - | (309) |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 275,741</u> | <u>14,799</u> | <u>6,169</u> | <u>72,488</u> | <u>1,292</u> | <u>370,489</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 196,497 | 9,492 | 6,169 | 29,159 | - | 241,317 |
| 增添 | 37,367 | 5,307 | - | 3,102 | 12,652 | 58,428 |
| 處分及除列 | - | - | - | (1,798) | - | (1,798) |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 233,864</u> | <u>14,799</u> | <u>6,169</u> | <u>30,463</u> | <u>12,652</u> | <u>297,947</u> |
| 折 舊： | | | | | | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 104,617 | 8,446 | 2,023 | 18,045 | - | 133,131 |
| 本期折舊 | 48,293 | 3,186 | 1,519 | 5,705 | - | 58,703 |
| 處分及除列 | (302) | - | - | (7) | - | (309) |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 152,608</u> | <u>11,632</u> | <u>3,542</u> | <u>23,743</u> | <u>-</u> | <u>191,525</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 60,133 | 5,613 | 500 | 13,254 | - | 79,500 |
| 本期折舊 | 44,484 | 2,833 | 1,523 | 5,127 | - | 53,967 |
| 處分及除列 | - | - | - | (336) | - | (336) |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 104,617</u> | <u>8,446</u> | <u>2,023</u> | <u>18,045</u> | <u>-</u> | <u>133,131</u> |
| 帳面價值： | | | | | | |
| 民國106年12月31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105年1月1日 | <u>\$ 136,364</u> | <u>3,879</u> | <u>5,669</u> | <u>15,905</u> | <u>-</u> | <u>161,817</u> |
| 民國105年12月31日 | <u>\$ 129,247</u> | <u>6,353</u> | <u>4,146</u> | <u>12,418</u> | <u>12,652</u> | <u>164,816</u> |

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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其子公司合併財務報告附註(續)

(六)無形資產

合併公司民國一〇六年度及一〇五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106年1月1日餘額 | \$ 39,337 |
| 單獨取得 | 12,987 |
| 本期減少 | <u>(12,047)</u> |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 40,277</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 11,858 |
| 單獨取得 | 36,445 |
| 本期減少 | <u>(8,966)</u> |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 39,337</u> |
| 攤 銷： | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 8,878 |
| 本期攤銷 | 15,934 |
| 本期減少 | <u>(12,047)</u> |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 12,765</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 7,620 |
| 本期攤銷 | 10,224 |
| 本期減少 | <u>(8,966)</u> |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 8,878</u> |
| 帳面價值： | |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 27,512</u> |
| 民國105年1月1日 | <u>\$ 4,238</u> |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 30,459</u> |

民國一〇六年度及一〇五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15,934千元及10,224千元。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(七)負債準備

| | <u>保固準備</u> |
|----------------|-------------------|
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 69,960 |
| 當期新增之負債準備 | 136,295 |
| 當期使用之負債準備 | (48,955) |
| 當期支付之負債準備 | <u>(8,191)</u> |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 149,109</u> |

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| | 保固準備 |
|----------------|------------------|
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 125,224 |
| 當期新增之負債準備 | 122,675 |
| 當期迴轉之負債準備 | (35,383) |
| 當期使用之負債準備 | (142,556) |
| 民國105年12月31日餘額 | \$ 69,960 |

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。

(八)其他流動負債

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|------|-------------------|----------------|
| 預收貨款 | \$ 669,510 | 918,020 |
| 其他 | 1,119 | 1,437 |
| | \$ 670,629 | 919,457 |

其他主要係暫收款及各項代扣款等。

(九)營業租賃

係承租人營業租賃，依合併公司不可取消之營業租賃合約彙列應付租金付款情形如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|-------|------------------|---------------|
| 一年內 | \$ 14,309 | 16,738 |
| 一年至五年 | 1,368 | 14,762 |
| | \$ 15,677 | 31,500 |

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。

民國一〇六年度及一〇五年度營業租賃列報於損益之費用分別為17,252千元及9,813千元。

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，及合併公司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)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%之提撥率，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。

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為6,198千元及5,775千元，已提撥至勞工保險局。

(十一)所得稅

1.所得稅費用(利益)

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度費用明細如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-----------------|------------------|-----------------|
| 當期所得稅費用(利益) | | |
| 當期產生 | \$ 64,232 | 31,820 |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅費用 | 3,826 | 2,796 |
| 調整前期之當期所得稅利益 | <u>(7,711)</u> | <u>(21,174)</u> |
| | <u>60,347</u> | <u>13,442</u> |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | <u>(27,860)</u> | <u>(2,957)</u> |
| | <u>(27,860)</u> | <u>(2,957)</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 32,487</u> | <u>10,485</u> |

合併公司民國一〇六年度及一〇五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：

| | 106年度 | 105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 | <u>\$ 25</u> | <u>(5)</u> |

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

| | 106年度 | | 105年度 | |
|-------------------|-------|------------------|-------|---------------|
| | 稅率 | 金額 | 稅率 | 金額 |
| 稅前淨利 | 17% | \$ 214,632 | 17% | 144,434 |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | | 36,487 | | 24,554 |
| 所得稅核定差異 | | (7,711) | | (21,174) |
| 未分配盈餘加徵10% | | 3,826 | | 2,796 |
| 其他 | | <u>(115)</u> | | <u>4,309</u> |
| | | <u>\$ 32,487</u> | | <u>10,485</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。

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇六年度及一〇五年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| | 國外營運機 | | |
|----------------|-----------------|----------------|--------------|
| | 金融資產評 價利益 | 構財務報表 換算及其他 | 合 計 |
| 遞延所得稅負債： | | | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 4,272 | 24 | 4,296 |
| 借記/(貸記)損益表 | (4,272) | 22 | (4,250) |
| 借記/(貸記)其他綜合損益 | - | 25 | 25 |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>71</u> | <u>71</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | 125 | 24 | 149 |
| 借記/(貸記)損益表 | 4,147 | 5 | 4,152 |
| 借記/(貸記)其他綜合損益 | - | (5) | (5) |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 4,272</u> | <u>24</u> | <u>4,296</u> |

| | 存貨呆滯 及跌價 | | | | | 合 計 |
|----------------|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 保固準備 | 應 付 權利金 | 損失準備 | 兌換損失 | 其 他 | |
| 遞延所得稅資產： | | | | | | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 11,893 | 16,282 | 2,154 | 10,061 | 1,507 | 41,897 |
| 貸記/(借記)損益表 | 13,455 | 8,853 | 202 | 1,171 | (71) | 23,610 |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 25,348</u> | <u>25,135</u> | <u>2,356</u> | <u>11,232</u> | <u>1,436</u> | <u>65,507</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | 21,288 | 8,806 | 1,642 | 2,174 | 878 | 34,788 |
| 貸記/(借記)損益表 | (9,395) | 7,476 | 512 | 7,887 | 629 | 7,109 |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 11,893</u> | <u>16,282</u> | <u>2,154</u> | <u>10,061</u> | <u>1,507</u> | <u>41,897</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一〇四年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|------------------|-----------|-------------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | 註 | <u>\$ 416,927</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | 註 | <u>\$ 84,973</u> |

| | 106年度(預計) | 105年度(實際) |
|---------------------|-----------|---------------|
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | 註 | <u>27.22%</u> |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十二)資本及其他權益

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司額定股本總額分別為1,000,000千元及600,000千元，前述額定股本總額均為普通股，已發行股份分別為60,351千股及53,252千股，所有已發行股份之股款均已收取。

1.普通股股本

本公司民國一〇六年度及一〇五年度流通在外股數調節表如下：

| | 普通股 | |
|------------|---------------|---------------|
| | 106年度 | 105年度 |
| 1月1日期初餘額 | 53,252 | 33,003 |
| 現金增資 | - | 20,000 |
| 盈餘轉增資 | 5,487 | - |
| 員工認股權執行 | 1,612 | 249 |
| 12月31日期末餘額 | 60,351 | 53,252 |

單位：千股

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工認股權憑證申請認購之股本金額分別為13,665千元及4,950千元，均已完成變更登記。截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，其累計已認購股本分別為21,691千元及8,026千元。

本公司於民國一〇五年十月二十八日經董事會決議辦理現金增資普通股20,000千股，每股面額10元，計200,000千元。增資基準日為民國一〇五年十二月二十八日，以每股新台幣24.6元溢價發行，已於民國一〇六年一月二十四日完成變更登記。

2.資本公積

本公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資本公積餘額內容如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|--------|-------------------|----------------|
| 發行股票溢價 | \$ 292,000 | 292,000 |
| 員工認股權 | 47,654 | 41,444 |
| | \$ 339,654 | 333,444 |

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及其子公司合併財務報告附註(續)

3.保留盈餘

(1)盈餘分派之限制及股利政策

依本公司民國一〇五年六月二十二日股東會決議修改後章程規定，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，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。

依本公司修正前章程規定，每年決算後如有盈餘，先提繳所得稅款，彌補以往年度虧損，並提法定盈餘公積百分之十後，就其餘額提撥董事監察人酬勞金不高於百分之二，員工紅利不低於百分之五，其餘依實際需要提特別盈餘公積後，以不低於當年盈餘扣除上述項目後百分之十之盈餘分配股息及紅利，其餘保留。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。

(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

本公司分別於民國一〇六年六月二十七日及民國一〇五年六月二十二日經股東常會決議民國一〇五年度及民國一〇四年度盈餘分配案，有關分派業主之股利如下：

| | 105年度 | | 104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 | \$ 0.5 | 27,432 | 2 | 66,505 |
| 股票 | 1 | <u>54,865</u> | - | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 82,297</u> | | <u>66,505</u> |

本公司於民國一〇七年三月十三日經董事會擬議民國一〇六年度盈餘分配案，有關分派業主之股利如下：

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

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

上開資訊於民國一〇七年股東常會決議後，至公開資訊觀測站查詢。

(十三) 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

| | 106年度 | | 105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 | 101,800\$ | 10 | 520,400\$ | 10 |
| 本期放棄股數 | - | - | (13,200) | 10 |
| 本期逾期失效股數 | - | - | (10,700) | 10 |
| 本期執行股數 | <u>(101,800)</u> | 10 | <u>(394,700)</u> | 10 |
| 期末流通在外股數 | <u>-</u> | - | <u>101,800</u> | 10 |
| 期末可執行股數 | <u>-</u> | - | <u>101,800</u> | 10 |

前述認股計畫之認股權已於民國一〇六年度執行完畢；民國一〇五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2.83年。

(2) 第二次員工認股計劃

| | 106年度 | | 105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 | 376,812\$ | 10 | 580,000\$ | 10 |
| 本期放棄股數 | (16,500) | 10 | (42,482) | 10 |
| 本期失效股數 | (22,905) | 10 | (60,488) | 10 |
| 本期執行股數 | <u>(53,640)</u> | 10 | <u>(100,218)</u> | 10 |
| 期末流通在外股數 | <u>283,767</u> | 10 | <u>376,812</u> | 10 |
| 期末可執行股數 | <u>131,967</u> | 10 | <u>55,812</u> | 10 |

民國一〇六年及一〇五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3.67年及4.67年。

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)第三次員工認股計劃

| | 106年度 | | 105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 | 1,490,000\$ | 10 | - | \$ - |
| 本期發行股數 | - | - | 1,500,000 | 10 |
| 本期放棄股數 | (15,000) | 10 | (10,000) | 10 |
| 本期逾期失效股數 | (30,000) | 10 | - | - |
| 本期執行股數 | <u>(1,211,000)</u> | 10 | <u>-</u> | - |
| 期末流通在外股數 | <u>234,000</u> | 10 | <u>1,490,000</u> | 10 |
| 期末可執行股數 | <u>234,000</u> | 10 | <u>-</u> | - |

民國一〇六年及一〇五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3.67年及4.67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。

| <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。

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

認股權憑證授予期間

屆滿5個月

可行使認股比例(累計)

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。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度因員工認股權憑證認列之費用分別為6,210千元及19,925千元。

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及其子公司合併財務報告附註(續)

2.現金增資保留予員工認購

本公司於民國一〇五年十月二十八日經董事會決議辦理現金增資，其中1,500千股保留予員工認購。截至民國一〇五年十二月三十一日止資訊如下：

| | |
|----------|----------|
| 給與日 | 105.11.2 |
| 給與數量(千股) | 1,500 |
| 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。

本公司民國一〇五年度因上述現金增資保留予員工認購所產生之費用為30千元，帳列營業費用。

(十四)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：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 基本每股盈餘： | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ 182,145 | 133,949 |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>60,039</u> | <u>36,789</u> |
| 基本每股盈餘(元) | <u>\$ 3.03</u> | <u>3.64</u> |
| 稀釋每股盈餘： | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ 182,145 | 133,949 |
| 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) | 60,039 | 36,789 |
| 員工酬勞 | 565 | 579 |
| 員工認股權憑證 | 476 | 800 |
| 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>61,080</u> | <u>38,168</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | <u>\$ 2.98</u> | <u>3.51</u> |

(十五)員工及董事監察人酬勞

依本公司民國一〇六年六月二十七日股東會決議修正章程規定，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監察人酬勞，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。

鉉寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工酬勞估列金額分別為18,807千元及12,656千元，董事監察人酬勞估列金額分別為1,646千元及1,107千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事監察人酬勞前之金額乘上本公司董事會擬議之員工酬勞及董事監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇六年度及一〇五年度之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異列為次年度損益。員工酬勞以股票發放者，民國一〇六年及一〇五年分別依據董事會決議分派員工酬勞前一日之普通股收盤價及最近年度財務報告淨值為計算基礎。前述董事會決議分派之員工及董事監察人酬勞金額與本公司民國一〇六年度及一〇五年度合併財務報告估列金額並無差異。

民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為12,656千元及9,802千元，董事監察人酬勞估列金額分別為1,107千元及1,056千元，與實際分派情形並無差異。

(十六)其他利益及損失

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他利益及損失明細如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|----------------------|------------------|---------------|
| 外幣兌換利益(損失)淨額 | \$ 99,878 | (22,204) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債) | | |
| 淨利益(損失) | (83,548) | 40,150 |
| 其 他 | - | (1,448) |
| | <u>\$ 16,330</u> | <u>16,498</u> |

(十七)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一〇六年度及一〇五年度分別為6,591,925千元及4,629,689千元，民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之應收款項之帳面金額分別為274,041千元及362,030千元，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。

鉅寶科技股份有限公司及其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 |
| 106年12月31日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 應付帳款(含關係人) | \$ 1,751,289 | (1,751,289) | (1,751,289) | - | - |
| 其他應付款 | 192,710 | (192,710) | (192,710) | - | - |
| 遠期外匯合約 | 1,654 | - | - | - | - |
| 流 出 | | (142,277) | (142,277) | - | - |
| 流 入 | | 141,375 | 141,375 | - | - |
| 換匯交易合約 | 2,622 | - | - | - | - |
| 流 出 | | (882,086) | (882,086) | - | - |
| 流 入 | | 880,896 | 880,896 | - | - |
| | \$ 1,948,275 | (1,946,091) | (1,946,091) | - | - |
| 105年12月31日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 應付帳款(含關係人) | \$ 2,324,336 | (2,324,336) | (2,324,336) | - | - |
| 其他應付款 | 184,372 | (184,372) | (184,372) | - | - |
| | \$ 2,508,708 | (2,508,708) | (2,508,708) | - | - |

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：

| | 106.12.31 | | | 105.12.31 | | |
|-------|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| | 外幣單位：千元 | | | | | |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美 金 | \$ 53,263 | 美金/台幣 =29.76 | 1,585,107 | 38,025 | 美金/台幣 =32.25 | 1,226,306 |
| 歐 元 | 6,627 | 歐元/台幣 =35.57 | 235,722 | 14,256 | 歐元/台幣 =35.9 | 483,278 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美 金 | 62,647 | 美金/台幣 =29.76 | 1,864,375 | 101,155 | 美金/台幣 =32.25 | 3,262,249 |

鉅寶科技股份有限公司及其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)及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利之影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 美金(相對於新台幣) | | |
| 升值5% | \$ (13,963) | (101,797) |
| 貶值5% | 13,963 | 101,797 |
| 歐元(相對於台幣) | | |
| 升值5% | 11,786 | 24,164 |
| 貶值5% | (11,786) | (24,164) |

(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，民國一〇六年度及一〇五年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為99,878千元及(22,204)千元。

4. 利率分析

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。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。

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，合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之淨利將增加或減少2,054千元及2,607千元，主要係因合併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

合併公司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：

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| | 106.12.31 | | | | |
|-------------------|---------------------|------|-------|-----|-------|
| | 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資產： | | | | | |
| 衍生金融資產 | \$ 237 | - | 237 | - | 237 |
| 放款及應收款： | | | | | |
| 現金及約當現金 | 1,059,793 | - | - | - | - |
| 應收帳款淨額 | 295,648 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 484,494 | - | - | - | - |
| 小計 | 1,839,935 | | | | |
| 合計 | <u>\$ 1,840,172</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： | | | | | |
| 衍生金融負債 | \$ 4,276 | - | 4,276 | - | 4,276 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 應付帳款(含關係人) | 1,751,289 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 192,710 | - | - | - | - |
| 小計 | 1,943,999 | | | | |
| 合計 | <u>\$ 1,948,275</u> | | | | |

| | 105.12.31 | | | | |
|-------------------|---------------------|------|--------|-----|--------|
| | 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資產： | | | | | |
| 衍生金融資產 | \$ 25,128 | - | 25,128 | - | 25,128 |
| 放款及應收款： | | | | | |
| 現金及約當現金 | 1,043,083 | - | - | - | - |
| 應收帳款淨額 | 427,455 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 755,970 | - | - | - | - |
| 小計 | 2,226,508 | | | | |
| 合計 | <u>\$ 2,251,636</u> | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 應付帳款(含關係人) | \$ 2,324,336 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 184,372 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 2,508,708</u> | | | | |

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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。

民國一〇六年及一〇五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。

(十八)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。

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。

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司未動用之長短期銀行融資額度分別為925,440千元及972,250千元。

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。

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美金及歐元為主。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。

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十九)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>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|------|------------------|------------------|
| 負債總額 | \$ 2,884,310 | 3,595,136 |
| 資產總計 | 4,432,423 | 4,968,537 |
| 負債比例 | 65% | 72% |

截至民國一〇六年十二月三十一日，本年度合併公司資本管理之方式並未改變。

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> |
|---------------------|-------------------|
| 仁寶電腦工業股份有限公司(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.加工費及進貨

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-----|---------------------|------------------|
| 母公司 | <u>\$ 3,156,795</u> | <u>4,035,219</u> |

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，其相關之資料收入及成本，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。

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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，民國一〇六年度及一〇五年度產生之相關費用如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-------|---------------|------------|
| 母公司 | \$ 64 | 137 |
| 其他關係人 | 233 | 198 |
| | <u>\$ 297</u> | <u>335</u> |

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 | 106.12.31 | 105.12.31 |
|-------|-------|------------|-----------|
| 其他應收款 | 其他關係人 | \$ 484,466 | 751,288 |

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 | 106.12.31 | 105.12.31 |
|-------|-------|---------------------|------------------|
| 應付帳款 | 母公司 | \$ 1,435,555 | 1,871,773 |
| 其他應付款 | 母公司 | - | 12,427 |
| 其他應付款 | 其他關係人 | 49 | 50 |
| 合計 | | <u>\$ 1,435,604</u> | <u>1,884,250</u> |

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

| | 106年度 | 105年度 |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 24,592 | 19,476 |
| 退職後福利 | 324 | 324 |
| 股份基礎給付 | 3,016 | 10,294 |
| | <u>\$ 27,932</u> | <u>30,094</u> |

有關股份基礎給付之說明，請詳附註六(十三)。

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 | 106.12.31 | 105.12.31 |
|---------------|-----------|-----------|-----------|
| 其他非流動資產－受限制資產 | 海關先放後稅之擔保 | \$ 531 | 525 |
| 產一定期存款 | | | |

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，合併公司已簽訂尚未支付之設備採購及租賃改良工程款項分別為1,761千元及16,757千元。

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 | 106年度 | | | 105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 | - | 197,159 | 197,159 | - | 184,630 | 184,630 |
| 勞健保費用 | - | 11,566 | 11,566 | - | 10,273 | 10,273 |
| 退休金費用 | - | 6,198 | 6,198 | - | 5,775 | 5,775 |
| 其他員工福利費用 | - | 7,856 | 7,856 | - | 7,676 | 7,676 |
| 折舊費用 | 27,782 | 30,921 | 58,703 | 26,661 | 27,306 | 53,967 |
| 攤銷費用 | - | 15,934 | 15,934 | - | 10,224 | 10,224 |

十三、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六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。
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 | 早 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 | 3,156,795 | 54% | 出貨後90天 | - | 無顯著不同 | (1,435,555) | 82% | |

鉞寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額(註1) | 提列備抵呆帳金額 | 備註 |
|-----------|-----------|----------|---------------|-----|-----------|------|-------------------|----------|----|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | | |
| 本公司 | Speedlink | 本公司之子公司 | 484,466 註3 | - | 116,958 | - | 116,958 | - | 註2 |
| Speedlink | CDE | 仁寶電腦之子公司 | 484,466 註3 | - | 116,958 | 加強催收 | 116,958 | - | |

註1：係截至民國一〇七年三月十三日之資料。

註2：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註3：係賣料加工產生之其他應收款。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10. 母公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | | | |
|------------|-------|-----------|-----------------|--------|---------|------|------------------------------------|---------------------|--|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | | 佔合併總營業收入 或總資產之比率 | |
| | | | | | | 金額 | 條件 | | |
| 0 | 本公司 | Speedlink | 1 | 其他應收款 | 484,466 | | 授信期間為月結60天 | 10.93% | |
| 0 | " | CBNB | 1 | 營業收入 | 8,118 | | 售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為月結60天，必要時依資金需求調整 | 0.12% | |
| | " | " | 1 | 應收帳款 | 1,622 | | " | 0.04% | |

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇六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)：

| 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 | 本期歸列之投資損益 | 備註 |
|--------|-----------|------------------------|------------------------------|--------|-------|------|------|-------|--------|------|------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 股數 | 比率 | | | | |
| | | | | | | | | | | | 本期期末 | | | |
| 本公司 | Speedlink | British Virgin Islands | 進出口貿易 | 1,514 | 1,514 | 50 | 100% | 1,689 | 50 | 100% | 165 | 165 | 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 | - | 20 | 100% | 7,087 | 20 | 100% | (36) | (36) | 註2 | |

股數單位：千股

註1：上表以期末匯率(USD@29.76)換算為台幣。

註2：上表以期末匯率(EUR@35.57)換算為台幣。

註3：上述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、開發及銷售纜線數據機、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。

鉅寶科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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 | 106年度 | 105年度 |
|-----------|---------------------|------------------|
| 數據機產品 | \$ 6,734,364 | 5,178,981 |
| 銷售材料收入及其他 | 83,138 | 42,050 |
| | \$ 6,817,502 | 5,221,031 |

(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 | 106年度 | 105年度 |
|-------|---------------------|------------------|
| 荷 蘭 | \$ 4,981,363 | 2,432,649 |
| 捷 克 | 533,649 | 1,158,617 |
| 比 利 時 | 467,209 | 563,205 |
| 瑞 典 | 25,956 | 410,645 |
| 西 班 牙 | 112,364 | 384,510 |
| 其 他 | 696,961 | 271,405 |
| | \$ 6,817,502 | 5,221,031 |

(2) 非流動資產：

| 地 區 | 106年度 | 105年度 |
|------|-------------------|----------------|
| 臺 灣 | \$ 157,995 | 113,632 |
| 中國大陸 | 51,851 | 84,842 |
| 其 他 | 903 | 995 |
| | \$ 210,749 | 199,469 |

非流動資產包含不動產、廠房及設備、無形資產及其他資產，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：

| | 106年度 | 105年度 |
|-----|---------------------|------------------|
| A公司 | \$ 5,889,144 | 3,156,197 |
| B公司 | 707,138 | 1,473,492 |
| | \$ 6,596,282 | 4,629,689 |

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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇六年及一〇五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規劃並執行查核工作。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一〇六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(四)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纜線數據機、數位機上盒及無線寬頻分享器等通訊產品之研發及製造銷售，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。

二、負債準備

有關負債準備之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)負債準備；負債準備評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；負債準備之說明請詳個體財務報告附註六(八)負債準備。

關鍵查核事項之說明：

管理階層於評估保固準備與其金額涉及重大判斷與估計，其估計之假設包括預計保固費用佔銷售金額之比率。

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瞭解估列保固準備之方式、使用之方法、使用資料之來源、是否符合會計原則及是否有可能導致須修正會計估計的情況發生，另，保固準備揭露是否允當。此外，亦針對估計保固準備之金額執行回溯性測試，並測試估計方法，重新計算估計金額是否合理。

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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，以及合併財務報表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一〇六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  
會計師  

證券主管機關 (88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號 金管證審字第1010004977號
民國一〇七年三月十三日

鉅寶科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 106年度 | | 105年度 | |
|-------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註七)： | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ 6,817,891 | 100 | 5,222,044 | 100 |
| 4170 減：銷貨退回及折讓 | 427 | - | 1,013 | - |
| | 6,817,464 | 100 | 5,221,031 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)及七、十二) | 6,078,823 | 89 | 4,625,419 | 89 |
| 營業毛利 | 738,641 | 11 | 595,612 | 11 |
| 營業費用(附註六(十)、六(十一)、七及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 216,738 | 3 | 171,670 | 3 |
| 6200 管理費用 | 96,448 | 1 | 97,688 | 2 |
| 6300 研究發展費用 | 241,771 | 4 | 205,640 | 4 |
| 營業費用合計 | 554,957 | 8 | 474,998 | 9 |
| 營業淨利 | 183,684 | 3 | 120,614 | 2 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入 | 4,218 | - | 5,558 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十七)) | 16,330 | - | 16,498 | - |
| 7100 利息收入 | 10,271 | - | 1,934 | - |
| 7375 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | 129 | - | 30 | - |
| 7510 利息費用 | - | - | (200) | - |
| | 30,948 | - | 23,820 | - |
| 7900 稅前淨利 | 214,632 | 3 | 144,434 | 2 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十二)) | 32,487 | - | 10,485 | - |
| 本期淨利 | 182,145 | 3 | 133,949 | 2 |
| 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 | 149 | - | (31) | - |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 | 25 | - | (5) | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | 124 | - | (26) | - |
| 8300 本期其他綜合損益 | 124 | - | (26) | - |
| 本期綜合損益總額 | \$ 182,269 | 3 | 133,923 | 2 |
| 每股盈餘(附註六(十五)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(元) | \$ 3.03 | | 3.64 | |
| 9850 稀釋每股盈餘(元) | \$ 2.98 | | 3.51 | |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳招成



經理人：王昱賀



會計主管：林津佩





民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 普通股 | | | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 保留盈餘 | 合計 | 其他權益項目 | |
|------------|---------|---------|---------|----------|----------|------|-----------|------------------|------|
| | 股本 | 預收股本 | 盈餘 | | | | | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 權益總額 |
| \$ 330,033 | - | 21,489 | 77,469 | 359,979 | 437,448 | 108 | 789,078 | | |
| - | - | - | - | 133,949 | 133,949 | - | 133,949 | | |
| - | - | - | - | 133,949 | 133,949 | (26) | (26) | | |
| - | - | - | - | 133,949 | 133,949 | (26) | 133,923 | | |
| - | - | - | 10,496 | (10,496) | - | - | - | | |
| - | - | - | - | (66,505) | (66,505) | - | (66,505) | | |
| 200,000 | - | 292,000 | - | - | - | - | 492,000 | | |
| 2,492 | 2,458 | - | - | - | - | - | 4,950 | | |
| - | - | 19,955 | - | - | - | - | 19,955 | | |
| 532,525 | 2,458 | 333,444 | 87,965 | 416,927 | 504,892 | 82 | 1,373,401 | | |
| - | - | - | - | 182,145 | 182,145 | - | 182,145 | | |
| - | - | - | - | 182,145 | 182,145 | 124 | 182,269 | | |
| - | - | - | 13,395 | (13,395) | - | - | - | | |
| - | - | - | - | (27,432) | (27,432) | - | (27,432) | | |
| 54,865 | - | - | - | (54,865) | (54,865) | - | - | | |
| 16,123 | (2,458) | - | - | - | - | - | 13,665 | | |
| - | - | 6,210 | - | - | - | - | 6,210 | | |
| \$ 603,513 | - | 339,654 | 101,360 | 503,380 | 604,740 | 206 | 1,548,113 | | |

民國一〇六年十二月三十一日餘額

民國一〇五年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指標及分配：

提列法定盈餘公積

分配股東股利(現金)

現金增資

員工執行認股權發行新股

股份基礎給付交易

民國一〇五年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指標及分配：

提列法定盈餘公積

分配股東股利(現金)

分配股東股利(股票)

員工執行認股權發行新股

股份基礎給付交易

民國一〇六年十二月三十一日餘額

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為1,646千元及1,107千元、員工酬勞分別為18,807千元及12,656千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：陳招成



經理人：王昱賓



會計主管：林津佩

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 106年度 | 105年度 |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 214,632 | 144,434 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊及攤銷 | 74,637 | 64,191 |
| 利息費用 | - | 200 |
| 利息收入 | (10,271) | (1,934) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 6,210 | 19,955 |
| 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 | (129) | (30) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | - | 1,448 |
| 其他 | (59) | (690) |
| 收益費損項目合計 | 70,388 | 83,140 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加) | 24,891 | (23,497) |
| 應收帳款減少(增加) | 131,875 | 84,155 |
| 其他應收款減少(增加) | 271,484 | (695,437) |
| 存貨減少(增加) | 208,882 | (1,948,034) |
| 預付款項減少(增加) | (69,594) | 17,055 |
| 其他流動資產減少(增加) | (26) | (1,120) |
| | 567,512 | (2,566,878) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債增加(減少) | 4,276 | (897) |
| 應付帳款增加(減少) | (573,047) | 1,488,058 |
| 其他應付款增加(減少) | 10,151 | 55,581 |
| 負債準備增加(減少) | 79,149 | (55,264) |
| 其他流動負債增加(減少) | (248,828) | 912,304 |
| | (728,299) | 2,399,782 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (160,787) | (167,096) |
| 調整項目合計 | (90,399) | (83,956) |
| 營運產生之現金流入 | 124,233 | 60,478 |
| 收取之利息 | 10,271 | 1,934 |
| 支付之利息 | - | (200) |
| 支付之所得稅 | (25,204) | (11,088) |
| 營業活動之淨現金流入(出) | 109,300 | 51,124 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 無形資產增加 | (12,987) | (36,445) |
| 取得採權益法之投資 | (10) | (6,832) |
| 取得不動產、廠房及設備價款 | (72,851) | (58,428) |
| 存出保證金減少(增加) | (73) | (1,778) |
| 其他 | (6) | 7 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (85,927) | (103,476) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 發放現金股利 | (27,432) | (66,505) |
| 現金增資 | - | 492,000 |
| 員工執行認股權 | 13,665 | 4,950 |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | (13,767) | 430,445 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 9,606 | 378,093 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,041,427 | 663,334 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,051,033 | 1,041,427 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳招成



經理人：王昱賀



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
 民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
 (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，截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，仁寶電腦及其子公司對本公司持股比例分別為72%及95%。

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、開發及銷售纜線數據機、數位機上盒及無線寬頻分享器等通訊產品。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇七年三月十三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

本公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六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：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|----------------------------------------------------------|------------------------|
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 2014年7月1日 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014年1月1日 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 2014年1月1日 |

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 國際會計準則 理事會發布 之生效日 |
|----------------------------|----------------------------------|
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善 | 2014年7月1日 |
| 2012-2014年國際財務報導年度改善 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 2014年1月1日 |

適用上述新認可之國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七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 | 國際會計準則 理事會發布 之生效日 |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 2018年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」 | 2017年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017年1月1日 |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善： | |
| 國際財務報導準則第12號之修正 | 2017年1月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」 | 2018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將不致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九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。

本公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量，此外，本公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

本公司評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。本公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 本公司預計採用分類及衡量(包括減損)改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

• 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：

- 判定金融資產係以何種經營模式持有。

2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

針對產品之銷售，現行係於商品交付至雙方約定之地點時認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。本公司評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

3. 國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

本公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(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16號「租賃」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 2021年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」 | 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 |
| 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 |

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對本公司可能攸關者如下：

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 |
|-----------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2016.1.13 | 國際財務報導準則第16號「租賃」 | <p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。 |
| 2017.6.7 | 國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」 | <ul style="list-style-type: none"> 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，企業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。 若企業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，則企業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。 |

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。

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(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列為非流動資產:

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現,或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金,但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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列為非流動負債：

1. 預期將於本公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，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

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產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資產。持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融資產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(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(2) 放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款及存出保證金等金融資產。原始認列時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減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(3) 金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

應收帳款之呆帳損失及回升係列報於營業費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及回升係列報於營業外收入及支出項下。

(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。

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。

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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.衍生金融工具及避險會計

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；後續評價依公允價值衡量，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，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。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。

(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。

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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之直接可歸屬成本、拆卸與拆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。

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：2~3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。

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十) 租賃

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為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認為當期費用。

(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、遞延所得稅資產及分類為待出售之非流動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。

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之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)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

(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，將該金額認為負債。

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六) 股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎勵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勵數量予以調整；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勵數量為基礎衡量。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勵之非既得條件，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
 - (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百分之十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。

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

(一)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(四)。

(二)負債準備及或有負債之認列及衡量

產品保固負債準備係於認列產品銷售收入時估列之，並參考銷售合約，評估保固費用佔銷售金額比率估計。本公司持續檢視該估計基礎並於適當時予以修正之，任何上述估計基礎之變動，可能會重大影響產品保固負債準備之估列。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|----------|---------------------|------------------|
| 庫存外幣及零用金 | \$ 149 | 180 |
| 活期存款 | 812,804 | 1,041,247 |
| 定期存款 | 238,080 | - |
| | <u>\$ 1,051,033</u> | <u>1,041,427</u> |

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(十八)。

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|------------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 持有供交易之金融資產： | | |
| 非避險之衍生工具 | \$ 237 | 25,128 |
| 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： | | |
| 非避險之衍生工具 | \$ 4,276 | - |

本公司已於附註六(十八)揭露與金融工具相關之信用風險。

2.非避險之衍生工具

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，本公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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>106.12.31</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 | EUR2,000 | 歐元兌美元 | 107.1.10 |
| 衍生性金融負債 | | | |
| 遠期外匯合約： | | | |
| 賣出遠期外匯 | EUR4,000 | 歐元兌美元 | 107.2.12~107.4.10 |
| 換匯交易合約： | | | |
| 貨幣交換 | USD29,600 | 美元兌台幣 | 107.1.25~107.4.25 |
| | | | |
| | <u>105.12.31</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 | EUR11,000 | 歐元兌美元 | 106.1.10~106.3.10 |
| 衍生性金融負債 | | | |
| 換匯交易合約： | | | |
| 貨幣交換 | EUR31,600 | 美元兌台幣 | 106.1.20~106.4.25 |

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)應收帳款淨額及其他應收款

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|-------------|-------------------|------------------|
| 應收帳款(含關係人款) | \$ 296,021 | 427,896 |
| 其他應收款 | 484,486 | 755,970 |
| | 780,507 | 1,183,866 |
| 減：備抵呆帳 | (381) | (441) |
| | <u>\$ 780,126</u> | <u>1,183,425</u> |
| 應收帳款淨額 | <u>\$ 294,018</u> | <u>427,455</u> |
| 應收帳款－關係人淨額 | <u>\$ 1,622</u> | - |
| 其他應收款 | <u>\$ 484,486</u> | <u>755,970</u> |

本公司已逾期未減損之應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|----------|-------------------|------------------|
| 逾期1~30天 | \$ 209,592 | 13,075 |
| 逾期30~60天 | - | 48,288 |
| | <u>\$ 209,592</u> | <u>61,363</u> |

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之應收帳款及其他應收款備抵呆帳之變動如下：

| | 個別評估 之減損損失 | 群組評估 之減損損失 | 合 計 |
|--------------|---------------|---------------|------------|
| 106年1月1日餘額 | \$ - | 441 | 441 |
| 認列(迴轉)減損損失 | - | (60) | (60) |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>381</u> | <u>381</u> |
| 105年1月1日餘額 | \$ - | 1,130 | 1,130 |
| 認列(迴轉)減損損失 | - | (689) | (689) |
| 105年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>441</u> | <u>441</u> |

備抵呆帳主要係因經濟環境所致，預期數個客戶將無法償還未付餘額。基於歷史之付款行為及廣泛分析標的客戶之信用評等，本公司相信已逾期部份未提列備抵呆帳之應收帳款仍可收回。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司應收帳款均未提供作質押擔保之情形。

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)存 貨

1.本公司存貨明細如下：

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|-------|----------------------------|-------------------------|
| 原 料 | \$ 282,162 | 267,931 |
| 半 成 品 | 144 | - |
| 商 品 | <u>1,932,557</u> | <u>2,155,814</u> |
| | <u>\$ 2,214,863</u> | <u>2,423,745</u> |

2.本公司民國一〇六年度及一〇五年度認列營業成本明細如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-----------|----------------------------|-------------------------|
| 銷貨成本及費用 | \$ 6,077,635 | 4,622,403 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | <u>1,188</u> | <u>3,016</u> |
| | <u>\$ 6,078,823</u> | <u>4,625,419</u> |

3.民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)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：

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|-------|------------------------|---------------------|
| 子公司 | \$ 8,776 | 1,656 |
| 預付投資款 | <u>-</u> | <u>6,832</u> |
| | <u>\$ 8,776</u> | <u>8,488</u> |

1.子公司

請參閱民國一〇六年度合併財務報告。

2.民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇六年度及一〇五年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

| | <u>研究設備</u> | <u>模具設備</u> | <u>機器設備</u> | <u>租賃改良及其他</u> | <u>預付設備及未完工程款</u> | <u>總 計</u> |
|----------------|--------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 成本或認定成本： | | | | | | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 233,864 | 14,799 | 6,169 | 30,463 | 12,652 | 297,947 |
| 增添 | 38,549 | - | - | 13,117 | 21,185 | 72,851 |
| 本期轉入(出) | 3,630 | - | - | 28,915 | (32,545) | - |
| 處分及除列 | <u>(302)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(7)</u> | <u>-</u> | <u>(309)</u> |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 275,741</u> | <u>14,799</u> | <u>6,169</u> | <u>72,488</u> | <u>1,292</u> | <u>370,489</u> |

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 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 |
|----------------|-------------------|---------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 196,497 | 9,492 | 6,169 | 29,159 | - | 241,317 |
| 增添 | 37,367 | 5,307 | - | 3,102 | 12,652 | 58,428 |
| 處分及除列 | - | - | - | (1,798) | - | (1,798) |
| 民國105年12月31日餘額 | \$ 233,864 | 14,799 | 6,169 | 30,463 | 12,652 | 297,947 |
| 折 舊： | | | | | | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 104,617 | 8,446 | 2,023 | 18,045 | - | 133,131 |
| 本期折舊 | 48,293 | 3,186 | 1,519 | 5,705 | - | 58,703 |
| 處分及除列 | (302) | - | - | (7) | - | (309) |
| 民國106年12月31日餘額 | \$ 152,608 | 11,632 | 3,542 | 23,743 | - | 191,525 |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 60,133 | 5,613 | 500 | 13,254 | - | 79,500 |
| 本期折舊 | 44,484 | 2,833 | 1,523 | 5,127 | - | 53,967 |
| 處分及除列 | - | - | - | (336) | - | (336) |
| 民國105年12月31日餘額 | \$ 104,617 | 8,446 | 2,023 | 18,045 | - | 133,131 |
| 帳面價值： | | | | | | |
| 民國106年12月31日 | \$ 123,133 | 3,167 | 2,627 | 48,745 | 1,292 | 178,964 |
| 民國105年1月1日 | \$ 136,364 | 3,879 | 5,669 | 15,905 | - | 161,817 |
| 民國105年12月31日 | \$ 129,247 | 6,353 | 4,146 | 12,418 | 12,652 | 164,816 |

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之設備均未有提供作質押擔保之情形。

(七)無形資產

本公司民國一〇六年度及一〇五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106年1月1日餘額 | \$ 39,337 |
| 單獨取得 | 12,987 |
| 本期減少 | (12,047) |
| 民國106年12月31日餘額 | \$ 40,277 |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 11,858 |
| 單獨取得 | 36,445 |
| 本期減少 | (8,966) |
| 民國105年12月31日餘額 | \$ 39,337 |
| 攤 銷： | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 8,878 |
| 本期攤銷 | 15,934 |
| 本期減少 | (12,047) |
| 民國106年12月31日餘額 | \$ 12,765 |

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105年1月1日餘額 | \$ 7,620 |
| 本期攤銷 | 10,224 |
| 本期減少 | <u>(8,966)</u> |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 8,878</u> |
| 帳面價值： | |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 27,512</u> |
| 民國105年1月1日 | <u>\$ 4,238</u> |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 30,459</u> |

民國一〇六年度及一〇五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15,934千元及10,224千元。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(八)負債準備

| | <u>保固準備</u> |
|----------------|-------------------|
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 69,960 |
| 當期新增之負債準備 | 136,295 |
| 當期迴轉之負債準備 | (48,955) |
| 當期使用之負債準備 | <u>(8,191)</u> |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 149,109</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 125,224 |
| 當期新增之負債準備 | 122,675 |
| 當期迴轉之負債準備 | (35,383) |
| 當期使用之負債準備 | <u>(142,556)</u> |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 69,960</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。

(九)其他流動負債

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|------|-------------------|------------------|
| 預收貨款 | \$ 669,510 | 918,020 |
| 其他 | <u>1,119</u> | <u>1,437</u> |
| | <u>\$ 670,629</u> | <u>919,457</u> |

其他主要係暫收款及各項代扣款等。

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)營業租賃

係承租人營業租賃，依本公司不可取消之營業租賃合約彙列應付租金付款情形如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|-------|------------------|------------------|
| 一年內 | \$ 14,309 | 16,738 |
| 一年至五年 | 1,368 | 14,762 |
| | \$ 15,677 | 31,500 |

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。

民國一〇六年度及一〇五年度營業租賃列報於損益之費用分別為17,252千元及9,813千元。

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，及本公司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。

(十一)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。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為6,198千元及5,775千元，已提撥至勞工保險局。

(十二)所得稅

1. 所得稅費用(利益)

本公司民國一〇六年度及一〇五年度費用明細如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-----------------|------------------|---------------|
| 當期所得稅費用(利益) | | |
| 當期產生 | \$ 64,232 | 31,820 |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅費用 | 3,826 | 2,796 |
| 調整前期之當期所得稅利益 | (7,711) | (21,174) |
| | 60,347 | 13,442 |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | (27,860) | (2,957) |
| | (27,860) | (2,957) |
| 所得稅費用 | \$ 32,487 | 10,485 |

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇六年度及一〇五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：

| | 106年度 | 105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 | \$ 25 | (5) |

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

| | 106年度 | | 105年度 | |
|-------------------|-------|------------|-------|----------|
| | 稅率 | 金額 | 稅率 | 金額 |
| 稅前淨利 | 17% | \$ 214,632 | 17% | 144,434 |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | | 36,487 | | 24,554 |
| 所得稅核定差異 | | (7,711) | | (21,174) |
| 未分配盈餘加徵10% | | 3,826 | | 2,796 |
| 其他 | | (115) | | 4,309 |
| | | \$ 32,487 | | 10,485 |

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

民國一〇六年度及一〇五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 金融資產 報表換算 評價利益 及其他 合計 | | |
|----------------|---------------------------------------------|-------------|---------|
| | 金融資產 評價利益 | 報表換算 及其他 | 合計 |
| 遞延所得稅負債： | | | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 4,272 | 24 | 4,296 |
| 借記/(貸記)損益表 | (4,272) | 22 | (4,250) |
| 借記/(貸記)其他綜合損益 | - | 25 | 25 |
| 民國106年12月31日餘額 | \$ - | 71 | 71 |
| 民國105年1月1日餘額 | 125 | 24 | 149 |
| 借記/(貸記)損益表 | 4,147 | 5 | 4,152 |
| 借記/(貸記)其他綜合損益 | - | (5) | (5) |
| 民國105年12月31日餘額 | \$ 4,272 | 24 | 4,296 |

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 保固準備 | 應付 權利金 | 存貨呆滯 及跌價 | | | 其他 | 合計 |
|----------------|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|----|
| | | | 損失準備 | 兌換損失 | | | |
| 遞延所得稅資產： | | | | | | | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 11,893 | 16,282 | 2,154 | 10,061 | 1,507 | 41,897 | |
| 貸記/(借記)損益表 | 13,455 | 8,853 | 202 | 1,171 | (71) | 23,610 | |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 25,348</u> | <u>25,135</u> | <u>2,356</u> | <u>11,232</u> | <u>1,436</u> | <u>65,507</u> | |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 21,288 | 8,806 | 1,642 | 2,174 | 878 | 34,788 | |
| 貸記/(借記)損益表 | (9,395) | 7,476 | 512 | 7,887 | 629 | 7,109 | |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 11,893</u> | <u>16,282</u> | <u>2,154</u> | <u>10,061</u> | <u>1,507</u> | <u>41,897</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一〇四年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|---------------------|------------------|-------------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | 註 | <u>\$ 416,927</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | 註 | <u>\$ 84,953</u> |
| | <u>106年度(預計)</u> | <u>105年度(實際)</u> |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | 註 | <u>27.22%</u> |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

(十三) 資本及其他權益

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司額定股本總額分別為1,000,000千元及600,000千元，前述額定股本總額均為普通股，已發行股份分別為60,351千股及53,252千股，所有已發行股份之股款均已收取。

1. 普通股股本

本公司民國一〇六年度及一〇五年度流通在外股數調節表如下：

| | 普通股 | |
|------------|---------------|---------------|
| | 106年度 | 105年度 |
| 1月1日期初餘額 | 53,252 | 33,003 |
| 現金增資 | - | 20,000 |
| 盈餘轉增資 | 5,487 | - |
| 員工認股權執行 | 1,612 | 249 |
| 12月31日期末餘額 | <u>60,351</u> | <u>53,252</u> |

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工認股權憑證申請認購之股本金額分別為13,665千元及4,950千元，均已完成變更登記。截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，其累計已認購股本分別為21,691千元及8,026千元。

本公司於民國一〇五年十月二十八日經董事會決議辦理現金增資普通股20,000千股，每股面額10元，計200,000千元。增資基準日為民國一〇五年十二月二十八日，以每股新台幣24.6元溢價發行，已於民國一〇六年一月二十四日完成變更登記。

2. 資本公積

本公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資本公積餘額內容如下：

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|--------|-------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 292,000 | 292,000 |
| 員工認股權 | 47,654 | 41,444 |
| | <u>\$ 339,654</u> | <u>333,444</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。

3. 保留盈餘

(1) 盈餘分派之限制及股利政策

依本公司民國一〇五年六月二十二日股東會決議修改後章程規定，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。

依本公司修正前章程規定，每年決算後如有盈餘，先提繳所得稅款，彌補以往年度虧損，並提法定盈餘公積百分之十後，就其餘額提撥董事監察人酬勞金不高於百分之二，員工紅利不低於百分之五，其餘依實際需要提特別盈餘公積後，以不低於當年盈餘扣除上述項目後百分之十之盈餘分配股息及紅利，其餘保留。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。

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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

本公司分別於民國一〇六年六月二十七日及民國一〇五年六月二十二日經股東常會決議民國一〇五年度及民國一〇四年度盈餘分配案，有關分派業主之股利如下：

| | 105年度 | | 104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 | \$ 0.5 | 27,432 | 2 | 66,505 |
| 股票 | 1 | <u>54,865</u> | - | - |
| | | <u>\$ 82,297</u> | | <u>66,505</u> |

本公司於民國一〇七年三月十三日經董事會擬議民國一〇六年度盈餘分配案，有關分派業主之股利如下：

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

上開資訊於民國一〇七年股東常會決議後，至公開資訊觀測站查詢。

(十四)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

| | 106年度 | | 105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 | 101,800 | \$ 10 | 520,400 | \$ 10 |
| 本期放棄股數 | - | - | (13,200) | 10 |
| 本期失效股數 | - | - | (10,700) | 10 |
| 本期執行股數 | <u>(101,800)</u> | 10 | <u>(394,700)</u> | 10 |
| 期末流通在外股數 | <u>-</u> | - | <u>101,800</u> | 10 |
| 期末可執行股數 | <u>-</u> | - | <u>101,800</u> | 10 |

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

前述認股計畫之認股權已於民國一〇六年度執行完畢；民國一〇五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2.83年。

(2)第二次員工認股計劃

| | 106年度 | | 105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 | 376,812 | \$ 10 | 580,000 | \$ 10 |
| 本期放棄股數 | (16,500) | 10 | (42,482) | 10 |
| 本期失效股數 | (22,905) | 10 | (60,488) | 10 |
| 本期執行股數 | <u>(53,640)</u> | 10 | <u>(100,218)</u> | 10 |
| 期末流通在外股數 | <u>283,767</u> | 10 | <u>376,812</u> | 10 |
| 期末可執行股數 | <u>131,967</u> | 10 | <u>55,812</u> | 10 |

民國一〇六年及一〇五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3.67年及4.67年。

(3)第三次員工認股計劃

| | 106年度 | | 105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 | 1,490,000 | \$ 10 | - | \$ - |
| 本期發行股數 | - | - | 1,500,000 | 10 |
| 本期放棄股數 | (15,000) | 10 | (10,000) | 10 |
| 本期失效股數 | (30,000) | 10 | - | - |
| 本期執行股數 | <u>(1,211,000)</u> | 10 | <u>-</u> | - |
| 期末流通在外股數 | <u>234,000</u> | 10 | <u>1,490,000</u> | 10 |
| 期末可執行股數 | <u>234,000</u> | 10 | <u>-</u> | - |

民國一〇六年及一〇五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3.67年及4.67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仍任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% |

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度因員工認股權憑證認列之費用分別為6,210千元及19,925千元。

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允價值，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 |

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 |

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

本公司於民國一〇五年十月二十八日經董事會決議辦理現金增資，其中1,500千股保留予員工認購。截至民國一〇五年十二月三十一日止資訊如下：

| | |
|----------|----------|
| 給與日 | 105.11.2 |
| 給與數量(千股) | 1,500 |
| 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。

本公司民國一〇五年度因上述現金增資保留予員工認購所產生之費用為30千元，帳列營業費用。

(十五)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 基本每股盈餘： | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | <u>\$ 182,145</u> | <u>133,949</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>60,039</u> | <u>36,789</u> |
| 基本每股盈餘(元) | <u>\$ 3.03</u> | <u>3.64</u> |

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 106年度 | 105年度 |
|-----------------------|------------|---------|
| 稀釋每股盈餘： | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ 182,145 | 133,949 |
| 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) | 60,039 | 36,789 |
| 員工酬勞 | 565 | 579 |
| 員工認股權憑證 | 476 | 800 |
| 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) | 61,080 | 38,168 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ 2.98 | 3.51 |

(十六)員工及董事監察人酬勞

依本公司民國一〇六年六月二十七日股東會決議修正章程規定，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監察人酬勞，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。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工酬勞估列金額分別為18,807千元及12,656千元，董事監察人酬勞估列金額分別為1,646千元及1,107千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事監察人酬勞金之金額乘上本公司董事會擬議之員工酬勞及董事監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇六年度及一〇五年度之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異列為次年度損益。員工酬勞以股票發放者，民國一〇六年及一〇五年分別依據董事會決議分派員工酬勞前一日之普通股收盤價及最近年度財務報告淨值為計算基礎。前述董事會決議分派之員工及董事監察人酬勞金額與本公司民國一〇六年度及一〇五年度個體財務報告估列金額並無差異。

民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為12,656千元及9,802千元，董事監察人酬勞估列金額分別為1,107千元及1,056千元，與實際分派情形並無差異。

(十七)其他利益及損失

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他利益及損失明細如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|----------------------|-----------|----------|
| 外幣兌換利益(損失)淨額 | \$ 99,878 | (22,204) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債) | (83,548) | 40,150 |
| 淨利益(損失) | | |
| 其 他 | - | (1,448) |
| | \$ 16,330 | 16,498 |

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)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

佔本公司營業收入10%以上客戶之銷售金額於民國一〇六年度及一〇五年度分別為6,591,925千元及4,629,689千元，民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之應收款項之帳面金額分別為274,041千元及362,030千元，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。

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。

| | 合 約 | | | | |
|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|----------|----------|
| | 帳面金額 | 現金流量 | 1年以內 | 1-2年 | 超過2年 |
| 106年12月31日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 應付帳款(含關係人) | \$ 1,751,289 | (1,751,289) | (1,751,289) | - | - |
| 其他應付款 | 192,710 | (192,710) | (192,710) | - | - |
| 遠期外匯合約 | 1,654 | - | - | - | - |
| 流 出 | | (142,280) | (142,280) | - | - |
| 流 入 | | 141,375 | 141,375 | - | - |
| 換匯交易合約 | 2,622 | - | - | - | - |
| 流 出 | | (882,086) | (882,086) | - | - |
| 流 入 | | 880,896 | 880,896 | - | - |
| | \$ 1,948,275 | (1,946,094) | (1,946,094) | - | - |
| 105年12月31日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 應付帳款(含關係人) | \$ 2,324,336 | (2,324,336) | (2,324,336) | - | - |
| 其他應付款 | 184,372 | (184,372) | (184,372) | - | - |
| | \$ 2,508,708 | (2,508,708) | (2,508,708) | - | - |

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：

| | | 106.12.31 | | | 105.12.31 | | |
|---------|---|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------------|-----------|
| | | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| 外幣單位：千元 | | | | | | | |
| 金融資產 | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | |
| 美 | 金 | \$ 53,263 | 美金/台幣 =29.76 | 1,585,107 | 38,025 | 美金/台幣 =32.25 | 1,226,306 |
| 歐 | 元 | 6,627 | 歐元/台幣 =35.57 | 235,722 | 14,256 | 歐元/台幣 =35.9 | 483,278 |
| 金融負債 | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | |
| 美 | 金 | 62,647 | 美金/台幣 =29.76 | 1,864,375 | 101,155 | 美金/台幣 =32.25 | 3,262,249 |

(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。於民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利之影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

| | 106年度 | 105年度 |
|------------|-------------|-----------|
| 美金(相對於新台幣) | | |
| 升值5% | \$ (13,963) | (101,797) |
| 貶值5% | 13,963 | 101,797 |
| 歐元(相對於台幣) | | |
| 升值5% | 11,786 | 24,164 |
| 貶值5% | (11,786) | (24,164) |

(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，民國一〇六年度及一〇五年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為99,878千元及(22,204)千元。

敏寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.利率分析

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，本公司民國一〇六年度及一〇五年度之淨利將增加或減少2,032千元及2,603千元，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：

| | 106.12.31 | | | | |
|-------------------|---------------------|------|-------|---|-------|
| | 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資產： | | | | | |
| 衍生金融資產 | \$ 237 | - | 237 | - | 237 |
| 放款及應收款： | | | | | |
| 現金及約當現金 | 1,051,033 | - | - | - | - |
| 應收帳款淨額(含關係人) | 295,640 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 484,486 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>1,831,159</u> | | | | |
| | <u>\$ 1,831,396</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： | | | | | |
| 衍生金融負債 | \$ 4,276 | - | 4,276 | - | 4,276 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 應付帳款(含關係人) | 1,751,289 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 192,710 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>1,943,999</u> | | | | |
| | <u>\$ 1,948,275</u> | | | | |

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 105.12.31 | | | | |
|-------------------|---------------------|------|--------|-----|--------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | | | | |
| 衍生金融資產 | \$ 25,128 | - | 25,128 | - | 25,128 |
| 放款及應收款： | | | | | |
| 現金及約當現金 | 1,041,427 | - | - | - | - |
| 應收帳款淨額 | 427,455 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 755,970 | - | - | - | - |
| 小計 | 2,224,852 | | | | |
| 合計 | <u>\$ 2,249,980</u> | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 應付帳款(含關係人) | \$ 2,324,336 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 184,372 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 2,508,708</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。

民國一〇六年及一〇五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。

(十九)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。

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(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。

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司未動用之長短期銀行融資額度分別為925,440千元及972,250千元。

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美金及歐元為主。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。

(二十) 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：

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|------|------------------|------------------|
| 負債總額 | \$ 2,884,310 | 3,595,136 |
| 資產總計 | 4,432,423 | 4,968,537 |
| 負債比例 | 65% | 72% |

截至民國一〇六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。

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：

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|----------------------------------------|----------------|
| 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 |

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| Compal Broadband Networks Belgium BVBA (CBNB) | 本公司之子公司 |
| 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

| | 106年度 | 105年度 |
|-----|----------|-------|
| 子公司 | \$ 8,118 | - |

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

| | 106年度 | 105年度 |
|-----|--------------|-----------|
| 母公司 | \$ 3,156,795 | 4,035,219 |

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。

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，民國一〇六年度及一〇五年度產生之相關費用如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-------|--------|-------|
| 母公司 | \$ 64 | 137 |
| 其他關係人 | 233 | 198 |
| | \$ 297 | 335 |

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 | 106.12.31 | 105.12.31 |
|-------|---------------|------------|-----------|
| 應收帳款 | 子公司—CBNB | \$ 1,622 | - |
| 其他應收款 | 子公司—Speedlink | 484,466 | 751,288 |
| 合計 | | \$ 486,088 | 751,288 |

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 | 106.12.31 | 105.12.31 |
|-------|-------|---------------------|------------------|
| 應付帳款 | 母公司 | \$ 1,435,555 | 1,871,773 |
| 其他應付款 | 母公司 | - | 12,427 |
| 其他應付款 | 其他關係人 | 49 | 50 |
| 合計 | | <u>\$ 1,435,604</u> | <u>1,884,250</u> |

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

| | 106年度 | 105年度 |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 24,592 | 19,476 |
| 退職後福利 | 324 | 324 |
| 股份基礎給付 | 3,016 | 10,294 |
| | <u>\$ 27,932</u> | <u>30,094</u> |

有關股份基礎給付之說明，請詳附註六(十四)。

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 | 106.12.31 | 105.12.31 |
|---------------|---------|-----------|-----------|
| 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 | \$ 531 | 525 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司已簽訂尚未支付之設備採購及租賃改良工程款項分別為1,761千元及16,757千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 | 106年度 | | | 105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 | - | 197,159 | 197,159 | - | 184,630 | 184,630 |
| 勞健保費用 | - | 11,542 | 11,542 | - | 10,273 | 10,273 |
| 退休金費用 | - | 6,198 | 6,198 | - | 5,775 | 5,775 |
| 其他員工福利費用 | - | 7,856 | 7,856 | - | 7,676 | 7,676 |
| 折舊費用 | 27,782 | 30,921 | 58,703 | 26,661 | 27,306 | 53,967 |
| 攤銷費用 | - | 15,934 | 15,934 | - | 10,224 | 10,224 |

本公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日員工人數均為149人。

十三、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六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。
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 | 早 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 | 3,156,795 | 54% | 出貨後90天 | - | 無顯著不同 | (1,435,555) | 82% | |

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：

| 帳列應收款項 之公司 | 交易對象 名稱 | 關 係 | 應收關係人 款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額(註) | 提列備抵 呆帳金額 |
|---------------|---------------------|----------|---------------|-----|-----------|------|----------------------|--------------|
| | | | | | 金 額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | Speedlink | 本公司之子公司 | 484,466 註2 | - | 116,958 | - | 116,958 | - |
| Speedlink | 仁寶視訊電子(昆山)有限公司(CDE) | 仁寶電腦之子公司 | 484,466 註2 | - | 116,958 | 加強催收 | 116,958 | - |

註1：係截至民國一〇七年三月十三日之資料。

註2：係資料加工產生之其他應收款。

鉅寶科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

民國一〇六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 | 1,514 | 50 | 100% | 1,689 | 165 | 165 | 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 | - | 20 | 100% | 7,087 | (36) | (36) | 註2 |

註1：上表以期末匯率(USD@29.76)換算為台幣。

註2：上表以期末匯率(EUR@35.57)換算為台幣。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

請詳民國一〇六年度合併財務報告。

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 | | 增 減 變 動 | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| | 106 年 度 | 105 年 度 | 金 額 | % |
| 流動資產 | 4,156,167 | 4,727,171 | (571,004) | (12.08) |
| 不動產、廠房及設備 | 178,964 | 164,816 | 14,148 | 8.58 |
| 其他資產 | 97,292 | 76,550 | 20,742 | 27.10 |
| 資產總額 | 4,432,423 | 4,968,537 | (536,114) | (10.79) |
| 流動負債 | 2,884,239 | 3,590,840 | (706,601) | (19.68) |
| 非流動負債 | 71 | 4,296 | (4,225) | (98.35) |
| 負債總額 | 2,884,310 | 3,595,136 | (710,826) | (19.77) |
| 股本 | 603,513 | 532,525 | 70,988 | 13.33 |
| 預收股本 | — | 2,458 | — | — |
| 資本公積 | 339,654 | 333,444 | 6,210 | 1.86 |
| 保留盈餘 | 604,740 | 504,892 | 99,848 | 19.78 |
| 其他權益 | 206 | 82 | 124 | 151.22 |
| 權益總額 | 4,432,423 | 4,968,537 | (536,114) | (10.79) |

(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)其他資產：主係遞延所得稅資產較上期增加。

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 | 106 年度 | 105 年度 | 增 (減) 金額 | 變動比例 (%) |
|----------|----|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入淨額 | | 6,817,502 | 5,221,031 | 1,596,471 | 30.58 |
| 營業成本 | | 6,078,823 | 4,625,419 | 1,453,404 | 31.42 |
| 營業毛利 | | 738,679 | 595,612 | 143,067 | 24.02 |
| 營業費用 | | 555,031 | 474,998 | 80,033 | 16.85 |
| 營業淨利 | | 183,648 | 120,614 | 63,034 | 52.26 |
| 營業外收入及支出 | | 30,984 | 23,820 | 7,164 | 30.08 |
| 稅前淨利 | | 214,632 | 144,434 | 70,198 | 48.60 |
| 所得稅費用 | | 32,487 | 10,485 | 22,002 | 209.84 |
| 本期淨利 | | 182,145 | 133,949 | 48,196 | 35.98 |
| 其他綜合損益 | | 124 | (26) | 150 | 576.92 |
| 本期綜合損益總額 | | 182,269 | 133,923 | 48,346 | 36.10 |

(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：主係產品導入順利獲得客戶青睞至營收增加。
- (2)營業成本：主係營收增加及材料成本上漲。
- (3)營業毛利：主係營收增加所致。
- (4)營業淨利：主係營業毛利增加所致。
- (5)稅前淨利：主係營收及營業毛利增加所致。
- (6)所得稅費用：主係本期前期所得稅核定差異影響較小。
- (7)本期淨利：主係營收及營業毛利增加所致。

(三)預期銷售數量與其依據

全球 Cable Home WIFI Gateway(家用閘道器)市場仍穩定向上成長，且增加智慧家庭相關產品及 Docsis 3.1 換機需求，本公司將憑藉團隊優異的研發實力及執行力，繼續擴大市場占有率，預計本公司民國一〇七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 |
| 1,043,083 | 109,413 | (92,852) | 149 | 1,059,793 | 無 | 無 |

(1)營業活動淨流入：主要係本期獲利增加及應收款項收現快。

(2)投資活動淨流出：主係取得設備價款增加。

(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 |
| 1,059,793 | 215,267 | (239,280) | 1,035,780 | 無 | 無 |

(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)籌資活動淨流出：主要係預計發放現金股利所致。

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至導致虧損，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 106 年度利息收(支)淨額為 10,436 千元，占稅後淨利 5.73%，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 106 年度兌換損益淨額為 99,878 千元佔營業收入淨額為 1.47%。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：

A.當美金對新台幣升值 5%時，對於 106 年度之損益將減少 13,963 千元。

B.當歐元對新台幣升值 5%時，對於 106 年度之損益將增加 11,786 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 106 年 12 月 31 日持有之衍生性金融商品帳面金額分別如下：

| | <u>106.12.31</u> |
|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | |
| 持有供交易之金融資產： | |
| 非避險之衍生工具 | <u>\$ 237</u> |
| 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： | |
| 非避險之衍生工具 | <u>\$ 4,276</u> |

本公司及其子公司 106 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)認列之損失為 83,548 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 107 年度投入之研發費用約為新台幣 286,239 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：

本公司持股超過百分之十之大股東智易科技(股)公司，為配合本公司後續申請上市之集團規劃，於民國 106 年 9 月 20 日至民國 106 年 12 月 18 日間，將本公司股權 8,750 千股移轉予其他法人機構，移轉後仁寶集團持股比例仍高於百分之五十，對本公司業務及財務並無不利影響及風險。

(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：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.關係企業基本資料(106.12.31)

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 |
|----------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------|
| Speedlink Tradings Limited | 100.12.31 | Palm Grove House,P.O. Box438,Road Town,Tortola,British virgin Islands | US\$ 50 | 進出口貿易 |
| 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 |

3.關係企業董事、監察人及總經理資料(106.12.31)

單位：股；%

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|----------------------------------------|----|----------------|--------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| Speedlink Tradings Limited | 董事 | 陳招成(鉅寶科技(股)公司) | 50,000 | 100% |
| | 董事 | 王昱賀(鉅寶科技(股)公司) | 50,000 | 100% |
| Compal Broadband Networks Belgium BVBA | 董事 | 王昱賀(鉅寶科技(股)公司) | 20,300 | 100% |

(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇六年度(自一〇六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：鈺寶科技股份有限公司

董事長：陳招成



日期：民國一〇七年三月十三日

(三)關係報告書(106.12.31)

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

| 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 | 48.15% | - | 董事 | 陳招成、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106年度委託仁寶電腦工業(股)公司進貨計3,156,795千元，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106年度委託仁寶電腦工業(股)公司進行進口服務計64千元。

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。

鉅寶科技股份有限公司



董事長 翁宗斌



總經理 王昱賀

