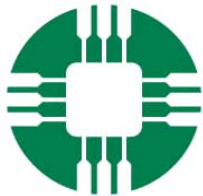


股票代號：8155



博智電子股份有限公司

ALLIED CIRCUIT CO.,LTD.

一一二年度年報

中華民國一一三年三月三十一日刊印

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：詹煉貴 / 行政管理處處長

代理發言人：楊大緯 / 會計部經理

電 話：(03)499-2500

電子郵件信箱：speaker@accl.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：桃園市龍潭區烏林里工二路 128 號

電 話：(03)499-2500

工 廠：桃園市龍潭區烏林里工二路 128 號

電 話：(03)499-2500

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

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：<http://www.ctbcbank.com>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：簡思娟、郭冠纓會計師

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五段 7 號 68 樓

電 話：(02)8101-6666

網 址：<http://www.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資訊之方式：無。

六、本公司網址：

<http://www.accl.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、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、總經理及副總經理之酬金	17
四、公司治理運作情形	22
五、會計師公費資訊	51
六、更換會計師資訊	51
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	51
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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	52
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	53
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	53
肆、募資情形	54
一、資本及股份	54
二、公司債辦理情形	57
三、特別股辦理情形	57
四、海外存託憑證辦理情形	57
五、員工認股權憑證	57
六、限制員工權利新股辦理情形	58
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	60
八、資金運用計畫執行情形	60
伍、營運概況	61
一、業務內容	61
二、市場及產銷概況	65

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數	71
四、環保支出資訊	72
五、勞資關係	72
六、資通安全管理	76
七、重要契約	77
陸、財務概況	78
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	78
二、最近五年度財務分析	82
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	85
四、最近年度財務報表	86
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表	86
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	86
七、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	86
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	87
一、財務狀況	87
二、財務績效	88
三、現金流量	89
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	89
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	89
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項	90
七、其他重要事項	96
捌、特別記載事項	97
一、關係企業相關資料	97
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	100
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	100
四、其他必要補充說明事項	100
五、最近年度及截至年報刊印日止，如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	100

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

111 年末 ChatGPT 橫空出世，112 年各大資料中心開始擴大建置 AI 的算力，特別是從台北電腦展之後，輝達的名聲大噪，AI 的需求逐漸增加，也使得原本低迷的市場，開始有新的期待。一直到今天，AI 伺服器仍舊需求暢旺，傳統伺服器則還在低檔徘徊，PCB 廠商除了要面對需求變化較大的狀況外，只要持續服務好目標市場內的新客戶，相信定能有不錯的成績。

PCB 產業在 113 年，預期 AI 伺服器的需求持續增長，因應 AI 伺服器相對複雜的技術要求，博智電子會持續透過製程的精進，來適應市場的變化，未來仍會持續朝原本設訂的目標市場前進，期待 113 年會看到持續穩健的經營成果。

在此特別感謝所有股東對博智的支持，博智全體同仁將秉持兢兢業業的精神全力以赴，希望諸位股東能夠一本以往的支持，繼續給予我們鼓勵和指教。

一、112 年營業結果

(一)112 年營業計劃實施成果

本公司 112 年度合併營收淨額為新台幣 2,892,409 仟元，較 111 年度 3,445,815 仟元負成長 16.06%。112 年度合併本期淨利 204,120 仟元，較 111 年度 555,696 仟元減少 63.27%，主因受到伺服器及工業電腦市場需求轉弱及客戶季節性調節的影響，客戶下單及拉貨放緩所致。

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	減少金額	成長率
營業收入	2,892,409	3,445,815	553,406	-16.06%
本期淨利	204,120	555,696	351,576	-63.27%

(二)預算執行情形：不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目		112 年度	111 年度
財務收支	營業毛利	506,591	975,632
	營業利益	216,423	659,321
	營業外收支	17,055	16,851
	本期淨利	204,120	555,696
獲利能力	資產報酬率(%)	6.15	16.16
	權益報酬率(%)	9.29	26.38
	營業利益占實收資本比率(%)	42.27	128.70
	稅前純益占實收資本比率(%)	45.60	131.98
	純益率(%)	7.06	16.13
	每股盈餘(元)	4.08	11.17

(四)研究及開發

- 1.新世代高速乙太網路交換機、新世代 X86 系列伺服器與非 X86 系列伺服器產品開發應用，持續建立高速材料應用 Insertion Loss 資料庫，並與客戶交流與合作開發。
- 2.高對準度要求且高厚度產品能力建立與送樣或客戶承認。
- 3.關鍵製程能力提昇及產能擴充：高精度背鑽設備、高均勻性電鍍設備、高速應用壓合前處理設備、高精度熱熔設備、水平塞孔設備、防焊自動成像系統、高解析背鑽量測設備、自動板內阻抗量測設備…等。
- 4.新世代高速訊號量測技術建立與量產量測能力導入。

二、本年度營業計劃概要

(一)經營方針

- 1.計劃性擴充 High Layer Count 產品產能、提高高利基型產品。
- 2.積極開發新客源、分散市場風險。
- 3.增加高階、高層次 Server/IPC/Networking 的開發比率。
- 4.配合客戶的技術服務需求提昇研發高階、高層次生產技術，提增產品價值。
- 5.降低成本、提高效率、技術提昇增強競爭優勢。

(二)銷售數量及其依據

112 年因為 AI 伺服器初步開始建置，傳統伺服器需求下滑，使得整體伺服器銷量減少，工業電腦需求也是減少，但是 AI 伺服器帶來的是高階 PCB 的需求，本公司會持續增設新設備解決關鍵製程的產能，成長因素為：

- 1.專業技術經營團隊、生產管理紀律嚴謹及成本控制得宜。
- 2.產品多樣化，朝伺服器、工業電腦用板及網通設備領域發展，維持高效率生產。
- 3.主要產品市場(例如：伺服器及網通設備)穩定成長。

三、未來公司發展策略

展望 113 年，在發展策略方面，持續提高在 Server 的比例為主要目標；在製造方面積極提昇廠內製程能力與良率，配合客戶的產品發展藍圖爭取 High Reliability(高信賴性)的產品以提高獲利能力。另外，持續有效運用資訊化系統管理，提昇人工產值，並導入統計分析手法，快速解決問題，提昇效率，降低成本，逐步落實企業永續發展(ESG)。在客戶開展方面，除積極開發 Server/IPC/Networking 新客戶群外，並將持續拓展與目標產業內之領導公司間之合作關係。

(一)市場方面：

- 1.開發高階、高層次產品市場如 AI 伺服器相關的應用與客戶，增加利基型產品。
- 2.提高高階 Server/IPC/Networking 等高附加價值產品的比例。

(二)生產方面：

- 1.持續改善高階產品的技術、管理能力、提高良率。
- 2.持續導入資訊化管理系統，提高管理與生產效率。
- 3.持續導入統計分析手法，快速有效解決問題，改善生產品質。

(三)降低成本方面：

- 1.持續開發新供應商，降低原物料成本。
- 2.持續替代物料之開發，以降低成本。
- 3.持續導入資訊化、智能化、自動化系統，提高生產效率，降低人事成本。
- 4.成立成本、效益改善專案，持續降低營運成本。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境：

展望未來，中美貿易戰依舊持續、美系客戶希望 PCB 業者佈局東南亞、產品技術門檻持續增高、PCB 供應鏈減碳的壓力，以上皆是電路板廠商將會面臨的關鍵議題。雖然 113 年，各廠商普遍認為市況將會好轉，但主要仍是因為 112 年基期相對較低的關係，整體終端市場規模要能回復至前次高點仍需一段時間。

(二)法規環境：

環保法規、稅制調整及工資調升等政策之推動，為符合日趨嚴竣的法規要求，除積極減少產業製程對環境污染、遵循稅務妥善規劃及提升自動化生產能力外，並致力解決產品資源耗用問題，以降低產業的經營壓力。

(三)總體經營環境：

根據目前的總經環境，國家的競爭、同業的競爭只會越來越激烈，除了專注所在的市場之外，因為地球只有一個，減碳與永續經營更是近幾年企業特別要關注的議題。

公司要兼顧成長與減碳，除了本身製造技術的精進之外，也要研究減少製程的工序，降低能耗，來達成對社會的承諾。

謹此

敬祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：張永青



經理人：洪輝龍



會計主管：沈宮雯



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 84 年 4 月 26 日

二、公司沿革：

(一)最近年度大事紀

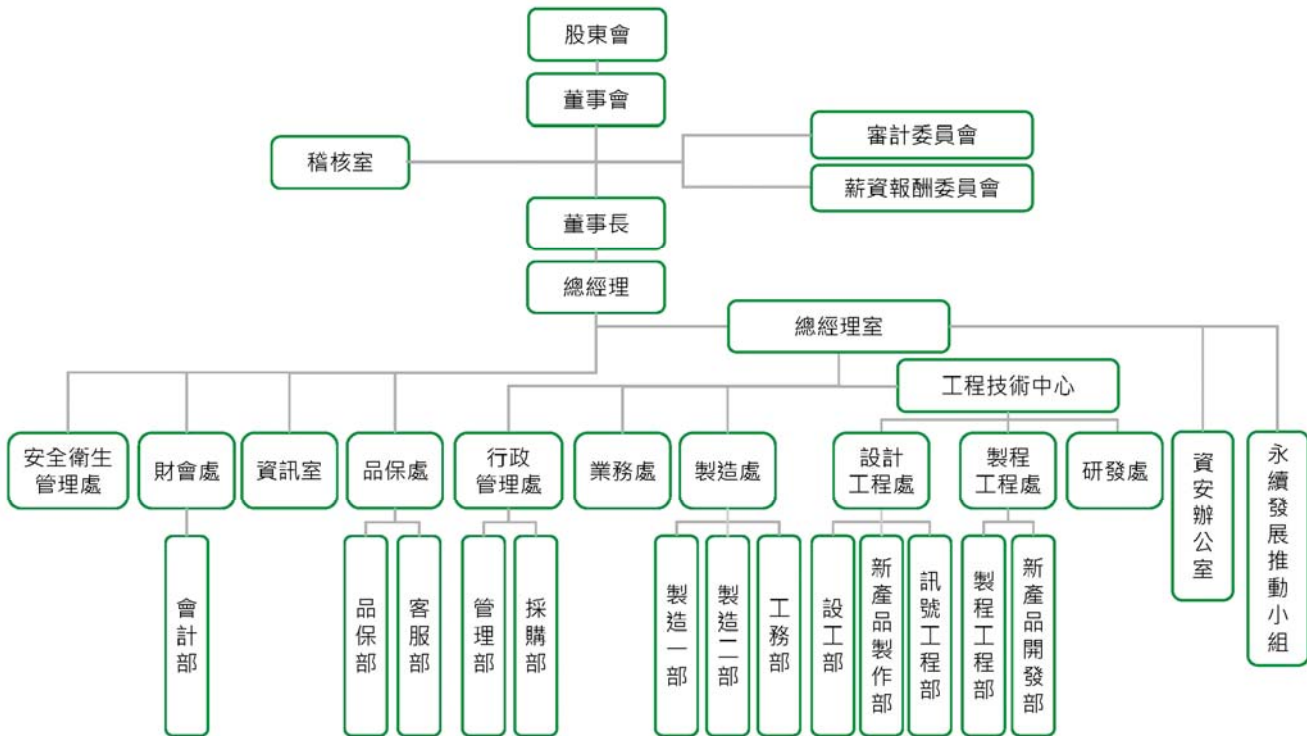
日期		記事
民國 105 年	2 月	協助台灣基板商導入低耗損材料於 100GHz 應用。
	12 月	全球知名 IC 公司，HLC PCB 進入量產。
民國 106 年	3 月	Intel Purley 新平台伺服器小量產。
	6 月	Intel Purley 新平台伺服器量產。
	7 月	全球知名 IC 公司，HLC PCB 持續量產。
民國 107 年	5 月	全球知名網通廠認證通過。
	12 月	符合 RBA 責任商業聯盟行為準則 (舊稱：EICC)。
民國 108 年	3 月	全球知名 ATE 公司，認證通過。
	5 月	Intel Whitley 新平台伺服器開始送樣。
	10 月	AMD EPIC Rome 新平台伺服器量產。
民國 109 年	7 月	榮獲 RBA 責任商業聯盟行為準則銀牌獎。
	10 月	榮獲中華民國品質學會品質三星獎。
民國 110 年	3 月	Intel Eagle Stream 新平台伺服器開始送樣。
	5 月	AMD Genoa 新平台伺服器開始送樣。
民國 111 年	9 月	全球知名伺服器品牌公司認證通過，開始送樣。
	12 月	Intel EGS & AMD Genoa 開始小量產。
民國 112 年	6 月	多種 AI Server 量產
	12 月	完成範疇 1+2+3 碳盤查

(二)最近年度及截至年報刊印日止，更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織系統圖



(二)各主要部門所營業務

部門別	部門工作執掌
總經理室	統籌公司經營策略、經營企劃、經營方針、投資規劃之擬定及控管。綜理公司整體事業之執行與協調。
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、內部自評推動、其他有關內部稽核及交辦事項。
工程技術中心	負責各項新產品及新技術之研發、製程作業改良事宜，以及底片及樣品製作等工作，分為設計工程處、製程工程處、及研發處。
製造處	負責產品製造等事宜，製造分為製造一部、製造二部。
品保處	負責產品之廠內品質管制工作，包括進料品質檢驗、生產流程品質管制。負責客戶服務工作，包括產品送交客戶之品質保證、售後服務、品質異常處理及客戶品質要求回饋等。
業務處	產品之規劃、評估、市場分析及定位，銷售價格擬定、銷售數量預估，負責市場趨勢、情報的收集，市場銷售、客戶徵信與開發、帳款回收、原物料、成品倉儲之規劃管理等業務。
行政管理處	規劃公司採購政策降低採購成本，新供應商開發，行政庶務管理等相關事宜。
資訊室	負責全公司電腦軟硬體之維護與管理。
財會處	負責公司有關會計、財務、股務及資金籌措等業務。
安全衛生管理處	環安公共安全及環境、環保等相關事宜。
資安辦公室	負責推動、協調監督及審查資通安全管理相關事宜。
永續發展推動小組	推動永續發展相關業務計畫。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

113年3月29日

職稱	國籍或註冊地	姓名 (註2)	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有		主要經歷(學)	目前本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以内關係 或以其他監事人姓名			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：張永青	- 男 61~70歲	112.06.19	3年	96.06.22	10,157,730	19.83%	10,157,730	19.84%	0	0.00%	0	0.00%	註3	註4	無	無	無	無
							0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%								
董事	中華民國	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：王正強	- 男 61~70歲	112.06.19	3年	96.06.22	10,157,730	19.83%	10,157,730	19.84%	0	0.00%	0	0.00%	註3	註4	無	無	無	無
							15,481	0.03%	15,481	0.03%	0	0.00%								
董事	中華民國	洪輝龍	男 51~60歲	112.06.19	3年	96.06.22	260,500	0.51%	320,100	0.63%	0	0.00%	0	0.00%	註3	註4	無	無	無	無
董事	中華民國	張義德	男 71~80歲	112.06.19	3年	109.06.24	2,316,550	4.52%	2,223,550	4.34%	0	0.00%	0	0.00%	註3	註4	無	無	無	無
董事	中華民國	郭玄彬	男 71~80歲	112.06.19	3年	109.06.24	21,836	0.04%	12,836	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	註3	註4	無	無	無	無
董事	中華民國	楊演松	男 61~70歲	112.06.19	3年	109.06.24	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	註3	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	許欽洲	男 61~70歲	112.06.19	3年	103.06.23	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	註3	註4	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	湯玲郎	男 61~70歲	112.06.19	3年	100.06.28	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	註3	註4	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳秋銘	男 71~80歲	112.06.19	3年	108.06.25	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	註3	註4	無	無	無	無

註1：第十二屆董事改選及就任日期為112年6月19日；法人董事研華股份有限公司及代表人劉蔚廷於112年6月19日卸任。

註2：公司董事長與總經理均非為同一人、亦非互為配偶或一親等親屬者。

註 3：

職稱	姓名	主要經(學)歷
董事長	張永青	元智大學管理研究所、國立清華大學工業工程學系 仁寶電腦工業(股)公司董事/執行副總
董事	王正強	輔仁大學會計系 博智電子財務長、仁寶電腦工業(股)公司副總經理
董事	洪輝龍	國立政治大學EMBA、交通大學電子物理系 IBM 台灣國際商業機器(股)公司資深製造業顧問 九德電子(股)公司執行副總經理
董事	張義德	國立成功大學電機系 勤誠興業股份有限公司監察人
董事	郭玄彬	國立交通大學信工學系 台灣國際電信局高級工程師、飛利浦公司銷售工程師
董事	楊演松	逢甲大學會計師公會監事 台北市會計師公會常務理事 中華民國會計師公會全國聯合會理事 會計研究發展基金會審計準則委員會委員 保全聯合會計師事務所合夥會計師
董事	許欽洲	美國約翰霍普金斯大學經濟學系博士班研究 永豐管業股份有限公司董事長 金管會國際業務處處長、金管會保險局 副局長
董事	湯玲郎	國立中山大學企業管理碩士/博士 元智大學管理學院副教授 台灣飛利浦品質文教基金會董事暨執行長
董事	陳秋銘	台灣大學電機系、美國羅德島大學電機碩士 惠普大中華區採購總經理、金像電子(股)公司副董事長

註 4：目前兼任本公司及其他公司之職務：

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
		<p>Compal USA (Indiana), Inc.、弘晉投資(股)公司、弘記投資(股)公司、冠實科技(股)公司、恆顯科技(股)公司、智易科技(股)公司、瑞宏新技(股)公司、鉅實科技(股)公司、鉅實科技(股)公司、鵬寶科技(股)公司、立寶光電(股)公司、皇鋒通訊(股)公司、聯恆國際(股)公司、詔陽科技(股)公司、勤立生物科技(股)公司、宇核生醫(股)公司、宏智生醫科技(股)公司、奔騰智慧生醫(股)公司、神寶醫資(股)公司、金仁寶總部資產開發(股)公司、星瑞半導體(股)公司、仁寶瑞芳健康資產開發(股)公司、普達系統(股)公司、仁寶健康科技(股)公司。</p>
		<p>副董事長：恆顯科技(股)公司、星瑞半導體(股)公司、普達系統(股)公司。</p>
董事	仁寶電腦工業股份有限公司	<p>Ascendant Private Equity Investment Ltd.、Auscom Engineering Inc.、Big Chance International Co., Ltd.、Bizcom Electronics, Inc.、Compal Electronics (Holding) Ltd.、CGS Technology (Poland) Sp. z o.o.、Compal Europe (Poland) Sp.zo.o.、Compal International Holding Co., Ltd.、Compal Rayonnant Holdings Ltd.、Flight Global Holding Inc.、Compal USA (Indiana), Inc.、Compalead Electronics B. V.、Core Profit Holdings Limited、Etrade Management Co., Ltd.、Forever Young Technology Inc.、Webtek Technology Co., Ltd、High Shine Industrial Corp.、Just International Ltd.、Shennona Corporation、COMPAL MEXICO ELECTROMEX,S,A DE C.V.、弘晉投資(股)公司、弘記投資(股)公司、金仁寶管理服務(股)公司、恆顯科技(股)公司、智易科技(股)公司、華陸創業投資(股)公司、華期創業投資(股)公司、極創電子(股)公司、瑞宏新技(股)公司、鉅實科技(股)公司、鵬寶科技(股)公司、晨豐光電(股)公司、立寶光電(股)公司、皇鋒通訊(股)公司、聯恆國際(股)公司、詔陽科技(股)公司、安勤科技(股)公司、勤立生物科技(股)公司、宇核生醫(股)公司、博信生物科技(股)公司、宏智生醫科技(股)公司、奔騰智慧生醫(股)公司、厚德生醫創業投資(股)公司、瑞寶生醫(股)公司、承寶生技(股)公司、金仁寶總部資產開發(股)公司、鳳凰創新創業投資(股)公司、仁寶瑞芳健康資產開發(股)公司、普達系統(股)公司、仁寶健康科技(股)公司、台灣善合(股)公司。</p>

目前兼任本公司及其他公司之職務		
職稱	姓名	
董事	仁寶電腦工業股份有限公司	弘晉投資(股)公司、弘記投資(股)公司、恆顯科技(股)公司、瑞宏新技(股)公司、鯨寶科技(股)公司、鵬寶科技(股)公司、立寶光電(股)公司、皇鋒通訊(股)公司、聯恆國際(股)公司、宇核生醫(股)公司、瑞光醫務管理顧問(股)公司、仁寶瑞芳健康資產開發(股)公司、仁寶健康科技(股)公司。
董事長	張永青	董事長： 韶陽科技(股)公司、禾豐材料(股)公司。 董事： 康舒科技(股)公司、昆山博好智貿易有限公司。
董事	王正強	Compal Electronics India Private Limited、吉寶通訊(南京)有限公司、至寶科技(股)公司、怡寶通訊(南京)有限公司、皇鋒通訊(股)公司、極創電子(股)公司、華寶通訊(南京)有限公司、瑞宏精密電子(太倉)有限公司、鳳凰創新創業投資(股)公司、普達系統(股)公司、宇核生醫(股)公司、韶陽科技(股)公司。
董事	洪輝龍	仁寶系統貿易(昆山)有限公司、宏智生醫科技(股)公司、昆山柏泰電子技術服務有限公司、重慶瑚寶智慧電子裝置有限公司、恆顯光電科技(昆山)有限公司、仁寶瑞芳健康資產開發(股)公司、恆顯科技(股)公司、恆顯光電科技(浙江)有限公司、飛寶電子(重慶)有限公司、聯恆國際股份有限公司。
董事	郭玄彬	副總經理： 仁寶電腦工業(股)公司。 監事： 昆山博好智貿易有限公司。 總經理： 博智電子(股)公司。
董事	張義德	董事： A Team Tech Inc.、敏視電腦技術(上海)有限公司、鴻名企業(股)公司、CELERAISE ELECTRONIC CORPORATION、展昇資訊(股)公司、鴻宇國際事業(股)公司。
獨立董事	許欽洲	董事長： 傳成科技有限公司。 獨立董事： 華南產物保險(股)公司、嘉威生活(股)公司。 薪酬委員： 博智電子(股)公司、嘉威生活(股)公司。 審計委員： 博智電子(股)公司。

目前兼任本公司及其他公司之職務		
職稱	姓名	
獨立董事	湯玲郎	薪酬委員：博智電子(股)公司。
		審計委員：博智電子(股)公司。
		主任委員：中華民國品質學會服務品質委員會。
		副教授：元智大學管理學院。
獨立董事	陳秋銘	薪酬委員：博智電子(股)公司。
		審計委員：博智電子(股)公司。

■法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
仁寶電腦工業股份有限公司 基準日： 113年4月2日	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣ESG永續高股息ETF證券投資信託基金專戶	6.97%
	元大台灣高股息基金專戶	4.27%
	金寶電子工業股份有限公司	3.44%
	新制勞工退休基金	2.39%
	元大台灣高股息低波動ETF基金專戶	1.59%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.28%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.25%
	美商摩根大通託管ABP退休基金投資專戶	1.23%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.10%
	勞工保險基金	0.87%

註：若其主要股東為法人者，詳下表。

■主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
金寶電子工業股份有限公司 基準日：113年4月8日	仁寶電腦工業股份有限公司 (8.26%)
	鵬寶科技股份有限公司 (4.62%)
	博鑫開發有限公司 (3.00%)
	合寶投資股份有限公司 (2.00%)
	瑞信興業股份有限公司 (1.87%)
	蔡麗珠 (1.44%)
	瑞士銀行台北分行受蔡麗珠信託財產專戶 (1.33%)
	沈蔡來順 (1.28%)
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 (1.24%)
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 (1.21%)

■董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開 發行公司獨立 董 事 家 數
仁寶電腦工業(股)公司 代表人：張永青董事		<ul style="list-style-type: none"> ➢現任本公司董事長、韶陽科技(股)公司董事長。 ➢歷任仁寶電腦工業(股)公司董事/執行副總。 ➢具商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ➢未有公司法第 30 條各款情事之一。 	不適用	0
仁寶電腦工業(股)公司 代表人：王正強董事		<ul style="list-style-type: none"> ➢現任仁寶電腦工業(股)公司副總經理 ➢具商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ➢未有公司法第 30 條各款情事之一。 	不適用	0
洪輝龍董事		<ul style="list-style-type: none"> ➢現任博智電子(股)公司總經理。 ➢歷任九德電子(股)公司執行副總經理。 ➢具商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ➢未有公司法第 30 條各款情事之一。 	不適用	0
張義德董事		<ul style="list-style-type: none"> ➢現任傳成科技有限公司董事長。 ➢具商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ➢未有公司法第 30 條各款情事之一。 	不適用	0
郭玄彬董事		<ul style="list-style-type: none"> ➢現任鴻名企業(股)公司董事。 ➢具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ➢未有公司法第 30 條各款情事之一。 	不適用	0
楊演松董事		<ul style="list-style-type: none"> ➢歷任保全聯合會計師事務所會計師。 ➢具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ➢未有公司法第 30 條各款情事之一。 	不適用	0

姓名	條件	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董 事 家 數
許欽洲 獨立董事		<ul style="list-style-type: none"> ▶美國約翰霍浦金斯大學經濟學系博士班研究。 ▶現任華南產物保險(股)公司獨立董事。 ▶歷任金管會保險局副局長。 ▶具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ▶未有公司法第 30 條各款情事之一。 	1.均具有獨立董事之獨立性資格。 2.符合獨立性情形 <ul style="list-style-type: none"> ▶本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人。 ▶本人、配偶、二親等以內親屬並無持有公司股份。 	2
湯玲郎 獨立董事		<ul style="list-style-type: none"> ▶現任元智大學終身教育部主任。 ▶歷任元智大學管理學院副教授。 ▶具商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ▶未有公司法第 30 條各款情事之一。 	<ul style="list-style-type: none"> ▶並無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 ▶最近二年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 	0
陳秋銘 獨立董事		<ul style="list-style-type: none"> ▶現任明基材料(股)公司獨立董事。 ▶歷任金像電子(股)公司副董事長。 ▶具商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ▶未有公司法第 30 條各款情事之一。 		0

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近二年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

■董事會多元化及獨立性

▶董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形

董事會為本公司最高經營決策單位，考量其組成多元性、獨立性及永續專業領域之專長，成員產生方式採用候選人提名制，再由股東會選舉產生。依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力：一、營運判斷能力。二、會計及財務分析能力。三、經營管理能力。四、危機處理能力。五、產業知識。六、國際市場觀。七、領導能力。八、決策能力。

本公司現任董事會成員均具備相關產業背景及經營管理能力，惟為使公司永續經營，董事會成員之組成主要以各領域的專業性及互補性為優先考量，其性別、年齡次之。董事會成員多元化情形如下。

職稱	姓名	多元化核心項目						
		營運判斷力	經營管理	領導決策	產業知識	國際市場觀	財務會計	危機處理
董事長	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：張永青	V	V	V	V	V	V	V
董事	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：王正強	V	V	V	V	V	V	V
董事	洪輝龍	V	V	V	V	V	V	V
董事	張義德	V	V	V	V	V	V	V
董事	郭玄彬	V	V	V	V	V	V	V
董事	楊演松	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	許欽洲	V	V	V	V		V	V
獨立董事	湯玲郎	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	陳秋銘	V	V	V	V	V	V	V

項目		董事		獨立董事	
		人數	比率	人數	比率
年齡	51~60 歲	1	11%	0	0%
	61~70 歲	3	34%	2	22%
	71~80 歲	2	22%	1	11%
性別	男	6	67%	3	33%
	女	0	0%	0	0%
國籍	中華民國	6	67%	3	33%
員工身分	本公司	1	11%	0	0%

本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
增加一席女性董事	預計下屆董事會期增加一名女性董事以達成目標

- 董事會獨立性：敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括敘明董事間、監定人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形：

本公司董事會由 9 位董事所組成，其中 3 席為獨立董事，獨立董事占比為 33%，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

本公司已建立董事會績效評估制度，每年應至少執行一次內部評估，每三年應委任外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行一次外部評估。本公司已完成 112 年度內部及外部績效評估，評估結果於提報董事會後，揭露於本公司年報及公司網站。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年3月29日

職稱	國籍	姓名(註1)	性別	選(就)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	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之人		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
總經理	中華民國	洪輝龍	男	96.06.28	320,100	0.63%	0	0.00%	0	0.00%	國立政治大學EMBA 交通大學物理系 IBM台灣國際商業機器(股)公司資深製造業顧問 九德電子(股)公司執行副總經理	參閱第10頁	無	無	無
資深副總	中華民國	楊敏華	男	99.10.27	130,650	0.26%	0	0.00%	0	0.00%	健行工專電機科 九德電子(股)公司廠長 博智電子(股)公司董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	林子凱	男	99.10.01	47,256	0.09%	0	0.00%	0	0.00%	中央大學企管研究所碩士 台灣大學化學工程學系 建捷科技(股)公司業務處長 博智電子(股)公司董事	無	無	無	無
處長	中華民國	劉碧香	女	99.10.01	20,000	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	南亞工專化工科 九德電子(股)公司品保處經理	無	無	無	無
處長	中華民國	詹煉貴	男	99.09.01	18,000	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	台北商專企管科 中德投資有限公司業務部經理	無	無	無	無
處長 兼會計師 兼公司管理	中華民國	沈宮燮	女	96.06.28	42,302	0.08%	0	0.00%	0	0.00%	CLEVELAND STATE UNIVERSITY 會計及財務資訊系統碩士 中興大學法商學院會計系 美國會計師考試通過 宇極科技(股)公司財務處處長	無	無	無	無
處長	中華民國	賴秉鈺	男	106.02.01	29,000	0.06%	0	0.00%	0	0.00%	台灣科技大學高階科技研發碩士 文化大學化學系 九德電子(股)公司設計課課長 鴻勝科技(股)公司研發課課長	無	無	無	無
處長	中華民國	曾建超	男	113.03.01	0	0.00%	1,000	0.00%	0	0.00%	國立高雄工專化工科 九德電子(股)公司生產部副廠長	無	無	無	無

註1：公司董事長與總經理均非為同一人、亦非互為配偶或一親等親屬者。

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

依本公司章程之規定，本公司全體董事之報酬，依其對營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準，由薪資報酬委員會提報董事會議定之。本公司獨立董事之酬金依據公司章程規定，訂定「博智電子股份有限公司董事及功能性委員會酬金給付辦法」，支領之酬金說明如下：
本公司獨立董事每月支給固定報酬，若參與功能性委員會，每月另行支給固定報酬。其他業務執行費，包括每月固定支領車馬費。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：第十二屆董事改選及就任日期為112年6月19日；法人董事研華股份有限公司及代表人劉蔚廷於112年6月19日解任。

註2：薪資、獎金及特支費包含以股份基礎給付之估列費用。

■ 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	王正強、研華(股)公司、張義德、郭玄彬、楊演松、洪輝龍、許欽洲、陳秋銘、湯玲郎	王正強、研華(股)公司、張義德、郭玄彬、楊演松、洪輝龍、許欽洲、陳秋銘、湯玲郎	王正強、研華(股)公司、張義德、郭玄彬、楊演松、許欽洲、陳秋銘、湯玲郎	王正強、研華(股)公司、張義德、郭玄彬、楊演松、許欽洲、陳秋銘、湯玲郎
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	仁實電腦工業(股)公司	仁實電腦工業(股)公司	仁實電腦工業(股)公司	仁實電腦工業(股)公司
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	張永青	張永青	張永青	張永青
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	洪輝龍	洪輝龍
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	11 席	11 席	11 席	11 席

(二)監察人之酬金：不適用(本公司採審計委員會會制)

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註1)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及佔稅後純益之比例(%)		來自外資或公司取得以投資公司轉事母酬		
		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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司			
總經理	洪輝龍															
資深副總	楊敏華	12,890	12,890	324	324	11,078	11,078	17,359	0	17,359	0	41,651	41,651	20.40%	無	
副總經理	林子凱															

註1：獎金及特支費包含以股份基礎給付之估列費用。

■ 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	林子凱	林子凱
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	楊敏華	楊敏華
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	洪輝龍	洪輝龍
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 席	3 席

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
總經理	洪輝龍	0	8,481	8,481	4.16%
資深副總	楊敏華				
副總經理	林子凱				
處長	劉碧香				
處長	詹煉貴				
處長	沈宮雯				
處長	賴秉鉞				
處長	曾建超				

註：曾建超處長於113年3月1日就任。

(五)本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1.最近二年度董事、總經理及副總經理酬金之分析

職稱	111年度		112年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事酬金	12.44%	12.44%	23.98%	23.98%
總經理及副總經理酬金				

註：111年度酬金係為實際數。

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

本公司於100年9月29日通過設置薪酬委員會，負責訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

- 本公司董事因執行業務之報酬，依照本公司章程第23條規定，依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準，授權董事會議定之；董事酬勞之盈餘分配，係遵循本公司章程第28條規定，提報董事會並向股東會報告後發放。公司已為董事購買董事責任險。
- 總經理及副總經理之酬金，包含薪資、獎金及員工紅利等項在內，依據薪資政策，亦參考同業通常水準，經綜合評估公司營運績效、個人工作績效表現及貢獻度後，由薪資報酬委員擬訂建議案後，提交董事會決議。
- 本公司給付之酬金均經內部審慎評估，並由薪酬委員會及董事會審核決議，對未來應不致產生重大風險。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

■112 年度董事會開會 6 次(A)，董事出(列)席情形：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率%【B/A】	備註
董事長	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：張永青	6	0	100%	連任
董事	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：王正強	5	1	83%	連任
董事	研華股份有限公司 代表人：劉蔚廷	1	2	33%	112.6.19 解任 應出席 3 次
董事	洪輝龍	6	0	100%	連任
董事	張義德	3	3	50%	連任
董事	郭玄彬	5	1	83%	連任
董事	楊演松	6	0	100%	連任
獨立董事	許欽洲	4	2	67%	連任
獨立董事	陳秋銘	6	0	100%	連任
獨立董事	湯玲郎	6	0	100%	連任

註：第十二屆董事改選及就任日期為 112 年 6 月 19 日。

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：不適用(本公司設置審計委員會取代監察人職能)。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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

●112 年 5 月 5 日第十一屆第十八次董事會

*111 年度董事酬勞及員工酬勞金額分配案

本案由張永青董事委請獨立董事許欽洲代理主持討論及表決，除獨立董事以外之董事及經理人，依董事會議事規範規定，與當事人有關之事項，為迴避利益不參與討論及表決，經代理主席徵詢其餘出席董事均無異議照案通過。

●112 年 7 月 4 日第十二屆第一次董事會

*委任第五屆薪資報酬委員會委員

本案因獨立董事許欽洲、湯玲郎、陳秋銘，依董事會議事規範規定，與當事人有關之事項，為迴避利益不參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議照案通過。

●112年11月7日第十二屆第三次董事會

*本公司112年度年終獎金及主管激勵獎金發放預估案

本案因董事洪輝龍先生同時兼任經理人，依董事會議事規範規定，與當事人有關之事項，為迴避利益不參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議照案通過。

*獨立董事及功能性委員會委員酬金給付案

本案因與獨立董事許欽洲先生、湯玲郎先生、陳秋銘先生有關，依董事會議事規範規定，與當事人有關之事項，為迴避利益不參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議照案通過。

*本公司董事長及經理人113年度個別薪資報酬內容及數額

因本案與董事張永青先生、洪輝龍先生有關，依董事會議事規範規定，與當事人有關之事項，為迴避利益不參與討論及表決，委請陳秋銘獨立董事代理主持討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議照案通過。

三、董事會評鑑執行情形：

本公司董事會於109年7月6日通過修正之「董事會績效評估辦法」，每年應至少執行一次內部評估，每三年應委任外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行一次外部評估。本公司已分別執行112年度內部及外部績效評估，內部績效評估結果為「優」，未來本公司將持續提升董事會運作效益。112年度已委任外部專業獨立機構進行外部績效評估，評估結果為「進階」，本公司將參考提出之建議，持續強化董事會架構及組成成員，以達成更佳的董事會績效。本公司112年度內部及外部績效評估已於113年2月27日提報董事會，詳細評估結果已揭露於公司網站。

評估範圍	評估方式	評估期間	評估內容
董事會、個別董事成員、功能性委員會	外部專業獨立機構	每三年執行一次	董事會架構與流程、董事會組成成員、法人與組織架構、角色與權責、行為與文化、董事培訓與發展、風險控制的監督、申報/揭露與績效的監督。
整體董事會	董事會內部自評	每年執行一次 112/1/1 ~ 112/12/31	1.對公司營運之參與程度。 2.提升董事會決策品質。 3.董事會組成與結構。 4.董事的選任及持續進修。 5.內部控制。
個別董事成員	董事成員自評		1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.其他項目
功能性委員會 (審計委員會/薪資報酬委員會)	功能性委員會內部自評		1.對公司營運之參與程度。 2.功能性委員會職責認知。 3.提升功能性委員會決策品質。 4.功能性委員會組成及成員選任。 5.內部控制。

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

(一)依法令規定，本公司已於 100 年 9 月 29 日設置薪酬委員會，協助董事會訂定及定期檢討董監事及經理人合理的薪酬，以落實公司治理及維護股東權益，並於 103 年股東常會獨立董事之選任由二席增加至三席。

(二)本公司於 109 年 6 月 24 日股東常會選任第十一屆董事後設置「審計委員會」取代監察人。

(三)本公司為落實公司治理，提升董事會功能及建立績效目標，以強化董事會暨功能委員會運作效率，於 108 年 11 月 5 日經董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」。

(四)本公司為強化公司治理，依「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」二十條規定設置本公司「公司治理主管」，為負責公司治理相關事務之最高主管，並於 112 年 2 月 24 日經董事會決議通過。

(二)審計委員會運作情形

◆本公司之審計委員會委員計 3 人。

◆第一屆委員任期：109 年 6 月 24 日至 112 年 6 月 23 日。

◆第二屆委員任期：112 年 6 月 19 日至 115 年 6 月 18 日。

◆112 年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際列席率%【B/A】	備註
獨立董事	湯玲郎	5	0	100%	-
獨立董事	許欽洲	4	1	80%	-
獨立董事	陳秋銘	5	0	100%	-

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

董事會	議案內容及後續處理	證交法 § 14 - 5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
第十一屆第十六次 112.2.24	1.本公司 111 年度合併及個體財務報表，提請公決案。	V	無此情事
	2.本公司擬出具「內部控制制度聲明書」，提請公決案。	V	無此情事
	▲審計委員會決議結果(112.2.24)： 經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。		
	▲公司對審計委員會意見之處理： 本案提報董事會，經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。		

董事會	議案內容及後續處理	證交法 § 14 - 5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
第十一屆第十七次 112.3.28	1.本公司 111 年度營業報告書，提請 公決案。	V	無此情事
	2.本公司 111 年度盈餘分配，提請 公決案。	V	無此情事
	3.擬訂定本公司「預先核准簽證會計師事務所非確信服務政策之一般性原則」，提請 公決案。	V	無此情事
	▲審計委員會決議結果(112.3.28)： 經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。 ▲公司對審計委員會意見之處理： 本案提報董事會，經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。		
第十一屆第十八次 112.5.5	1.擬評估本公司財務報告簽證會計師獨立性及適任性，提請 公決案。	V	無此情事
	2.112 年第一季合併財務報表，提請 公決案。	V	無此情事
	▲審計委員會決議結果(112.5.5)： 經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。		
	▲公司對審計委員會意見之處理： 本案提報董事會，經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。		
第十二屆第二次 112.8.11	1.112 年第二季合併財務報表，提請 公決案。	V	無此情事
	▲審計委員會決議結果(112.8.11)： 經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。		
	▲公司對審計委員會意見之處理： 本案提報董事會，經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。		
第十二屆第三次 112.11.7	1.112 年第三季合併財務報表，提請 公決案。	V	無此情事
	2.擬修訂本公司「內部控制制度、內部稽核制度」，提請 公決案。	V	無此情事
	3.本公司 113 年度內部稽核計劃案，提請 公決案。	V	無此情事
	▲審計委員會決議結果(112.11.7)： 經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。		
	▲公司對審計委員會意見之處理： 本案提報董事會，經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。		
(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。			

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

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

■獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

(1)獨立董事與簽證會計師至少每年二次定期會議，會計師針對財務報表查核結果及其他法令遵循事項向獨立董事報告。

(2)內部稽核主管與獨立董事至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

■歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通重點	溝通結果
112.2.24	111 年度財務報表查核重點、重要審計會計準則及法令更新。	無意見
112.11.7	112 年第三季季報核閱 112 年度財報查核規劃及法令更新。	無意見

■歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通重點	董事意見	審委意見
112.2.24	1、報告稽核執行情形： (1)報告 111 年第四季查核事項。 (2)報告主要查核缺失及改善情形。 2、出具「內部控制制度聲明書」。	無	無
112.5.5	1、報告稽核執行情形： (1)報告 112 年第一季查核事項。 (2)報告主要查核缺失及改善情形。	無	無
112.8.11	1、報告稽核執行情形： (1)報告 112 年第二季查核事項。 (2)報告主要查核缺失及改善情形。	無	無
112.11.7	1、報告稽核執行情形： (1)報告 112 年第三季查核事項。 (2)報告主要查核缺失及改善情形。 2、修訂內部控制制度、內部稽核制度。 3、提報「113 年度內部稽核計劃」。	無	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「上市櫃治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	是		本公司「公司治理實務守則」於112年11月7日經董事會決議通過修訂，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
1.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？	是		本公司設有發言人、代理發言人等專責人員負責處理股東建議或糾紛等問題。	無重大差異
2.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？	是		本公司由股務代理部負責處理主要股東名單資料及主要股東之最終控制者名單，提供相關股東名簿，隨時掌握實際控制公司之主要股東最新動態。	無重大差異
3.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？	是		各關係企業公司各別獨立運作，各公司均有其相關之內部控制制度規範。	無重大差異
4.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？	是		為建立本公司良好之重大消息處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				
1.董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	是		本公司董事會成員多元化，來自不同專業背景或工作領域，具備執行職務所必須之知識、技能及素養，得以健全本公司董事會結構。(請參閱第14至第15頁)	無重大差異
2.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？	是		公司尚未設置其他各類功能性委員會。	本公司將評估後再設置。
3.公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	是		本公司於108年11月5日訂定董事會績效評估辦法，自109年起執行董事會績效評估。112年度董事會績效評估已於113年2月27日向董事會報告。(請參閱第23頁)	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	
4.公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是		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、股東或於本公司支薪，確認其非為本公司利害關係人，除要求簽證會計師提供「會計師獨立性及適任性評估表」、「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依據會計師獨立性評估標準(請參閱33頁)及13項AQIs指標進行評估。經確認簽證會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及共同投資關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQIs指標資訊，確認簽證會計師及其事務所，在查核經驗、專業支援及受訓時數均優於同業平均水準。最近一年度評估結果業經112年5月5日審計委員會審議通過，並提報112年5月5日董事會決議通過對簽證會計師之獨立性及適任性評估。會計師事務所因內部輪替而異動時亦同。	無重大差異
四、上市櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	是		本公司設有專責人員負責公司治理相關事務，並已設置公司治理主管，其具備公開發行公司從事財務及股務等管理工作經驗達16年以上之資歷，其主要職責為負責執行各項公司治理相關事務，包括提供董事及審計委員會執行業務所需資料及相關法令遵循，並依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等相關事宜。	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	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	是		本公司與利害關係人之溝通管道，已於本公司於官方網站設置「利害關係人專區」，依關係人相關事項之屬性種類，由其相關單位對關係人進行聯繫、溝通及協調，本公司將妥適回應並將其建議作為本公司努力的目標。	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？	是		公司委任中國信託專業股務代辦機構辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開				
1.公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	是		本公司網站定期及不定期揭露財務業務、公司治理等相關資訊。	無重大差異
2.公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	是		本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並落實發言人制度，並依規定公開資訊。	無重大差異
3.公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	是		公司於會計年度終了後之隔年二月底前公告並申報年度財務報告，並於規定期限前完成並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	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？	是		如下說明	無重大差異
<p>◎員工權益及僱員關懷 本公司訂有員工工作規則，並確實執行相關內容，以維護員工權益及規範相關員工退休資訊並依規定提撥員工退休金，以安定員工退休生活。</p> <p>◎投資者、供應商關係及利害關係人之權利 本公司訂有誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南，所以公司與供應商、投資人及利害關係人等在溝通時，皆秉持誠信原則，以誠懇的態度與其溝通，並以最合理的方法解決事情，從未曾與人發生過抗議或爭執的事項。</p> <p>◎保護消費者或客戶政策之執行情形 本公司設有專業客服人員，提供良好各項服務及解決客戶之問題管道。</p> <p>◎董事對於利害關係議案迴避情形 董事會如有審議與董事有利害關係之議案，董事將以高道德標準迴避相關議案。</p> <p>◎風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 本公司已依相關辦法執行。</p>				

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	

◎公司為董事購買責任保險之情形

本公司自 101 年起即為董事購買責任保險，112 年度保險金額為美金 5,000 仟元。

◎董事進修之情形

本公司不定期通知董事關於主管機關或專業機構開辦之董事進修課程，或視實際業務需要舉辦研討會，112 年度進修課程如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	張永青	112.5.26	金仁寶管理服務股份有限公司	2023 全球風險下台灣企業的挑戰與因應	2 小時
		112.11.3	社團法人中華公司治理協會	訴訟與訴訟之外-如何寫好合約中的爭端解決條款?	3 小時
		112.11.14	中華公司治理協會卓越董事進修學院	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3 小時
獨立董事	許欽洲	112.4.25	社團法人中華公司治理協會	經營權爭議之攻守策略及公司負責人(獨董)之法律責任風險	3 小時
		112.6.9	財團法人保險事業發展中心	元宇宙的資安議題(含 ChatGPT 相關議題)研習	3 小時
獨立董事	陳秋銘	112.10.25	台灣數位治理協會	ESG 發展趨勢及數位轉型對應策略	3 小時
		112.11.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2030/2050 綠色工業革命	3 小時
獨立董事	湯玲郎	112.5.4	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續金融及投資 ESG 化趨勢	3 小時
		112.8.7	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3 小時
董事	王正強	112.4.18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業倫理與永續發展專業研習課程	3 小時
		112.5.18		如何正確理解公司治理評鑑指標專業研習課程	3 小時
		112.5.19		最新公司治理政策法令與常見缺失解析專業研習課程	3 小時
		112.9.15	社團法人中華公司治理協會	董事會議怎麼議?上市櫃公司董事會議事運作常見缺失實務分享	3 小時
董事	洪輝龍	112.7.13	臺灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案	3 小時
		112.10.6	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	永續投融资新視野論壇	3 小時

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	
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	
董事	楊演松	112.5.26	金仁寶管理服務股份有限公司	2023 全球風險下台灣企業的挑戰與因應	2 小時	
		112.9.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何提升企業永續報告書的公信力	3 小時	
		112.10.4	社團法人中華公司治理協會	董事會如何訂定 ESG 永續治理策略	3 小時	
董事	張義德	112.8.9	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3 小時	
		112.11.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續金融及投資 ESG 化趨勢	3 小時	
董事	郭玄彬	112.5.26	行政院環境保護署	綠色化學共創永續之講座與座談會	3 小時	
		112.6.2	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3 小時	

■會計主管、公司治理主管及稽核主管進修之情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
會計主管	沈宮雯	112.11.9 112.11.10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時
公司治理主管	沈宮雯	112.4.18 112.4.19	財團法人商業發展研究院	如何撰寫 ESG 永續報告書	14 小時
		112.7.13	臺灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3 小時
		112.10.4	台北律師公會	112 公司治理論壇-集團企業之治理研討會	3 小時
會計主管代理人	楊大緯	112.11.20 112.11.21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時
稽核主管	張邨	112.2.7	中華民國內部稽核協會	風險導向內部稽核方法與實務	6 小時
				稽核查核技巧及實務	3 小時
		112.2.22		Excel 中也能實現人工智慧嗎？-1	3 小時
				112.3.15	112 年勞動法令函釋與重要勞資判決因應解析

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	

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
稽核主管	張邨	112.4.12	中華民國內部稽核協會	ESG 貨幣化與價值化之未來趨勢及內控流程探討	3 小時
		112.4.14		公司治理創新與轉型，迎接疫後內稽新視野	8 小時
		112.5.17		如何調整內控制度以因應 ESG 之新規範	6 小時
		112.5.24		台灣資通安全發展與法規趨勢及企業因應建議	3 小時
				資通安全相關國際標準簡介與最新狀況	3 小時
		112.6.15		由新版全球內部稽核準則草案探討內稽人員倫理道德之新典範	3 小時
		112.7.5		Excel 中也能實現人工智慧嗎？-2	3 小時
		112.8.9		由公司治理 3.0 看公司治理之新脈絡	3 小時
		112.9.14		AI 時代來臨，企業該做好的變革管理	3 小時
		112.10.18		財報不實與內控及稽核的關係	3 小時
		112.12.11		新式財務報告：淨零挑戰下的價值管理趨勢	3 小時

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發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。

◆112 年改善情形：

- (1)訂定並揭露內部人禁止內線交易之內部規範並揭露 112 年度落實該規範之具體情形。
- (2)揭露多元化政策之具體管理目標與目前達成情形。
- (3)董事會參考審計品質指標(AQIs)每年有定期評估或當年度有進行評估之事實。
- (4)董事會績效評估辦法經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報。
- (5)董事(含獨立董事)進修均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修至少 6 小時。
- (6)公司於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容。
- (7)公司於股東會後上傳全程不間斷錄音錄影。
- (8)公司於每月 10 日(含)前將內部人上月份持股變動之情形上傳至公開資訊觀測站。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>◆預計改善情形：</p> <p>(1)董事會出席率達85%(含)以上。</p> <p>(2)公司董事會成員新增一位女性董事。</p> <p>(3)公司二分之一以上獨立董事其連續任期不超過三屆。</p> <p>(4)公司制定職場多元化或推動性別平等政策，並揭露其實施情形。</p>				

■會計師獨立性評估標準：

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
會計師截至最近一次簽證作業，是否有七年未更換之情事。	否	是
會計師與本公司是否有直接或重大間接財務利害關係。	否	是
會計師與本公司是否有任何不適當關係，或有兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。	否	是
會計師名義是否有為他人使用。	否	是
會計師是否握有本公司及關係企業之股份，或與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	否	是
會計師與本公司或關係企業是否有共同投資或分享利益之關係。	否	是
會計師是否有涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	否	是
會計師是否有兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	否	是
會計師是否與本公司管理階層人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	否	是
會計師是否有收取任可與業務有關之佣金。	否	是
截至目前為止，會計師是否受有處分或損失獨立原則之情事。	否	是

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

姓名 身份別	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司薪資 發行人報酬委員會 成數
許欽洲 獨立董事 召集人	<ul style="list-style-type: none"> ➢美國約翰霍浦金斯大學經濟學系博士班研究。 ➢現任華南產物保險(股)公司獨立董事。 ➢歷任金管會保險局副局長。 ➢具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ➢未有公司法第 30 條各款情事之一。 	<ul style="list-style-type: none"> 1.均具有獨立董事之獨立性資格。 2.符合獨立性情形 ➢本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人。 	1
湯玲郎 獨立董事	<ul style="list-style-type: none"> ➢現任元智大學終身教育部主任。 ➢歷任元智大學管理學院副教授。 ➢具商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ➢未有公司法第 30 條各款情事之一。 	<ul style="list-style-type: none"> ➢本人、配偶、二親等以內親屬並無持有公司股份。 ➢並無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 	0
陳秋銘 獨立董事	<ul style="list-style-type: none"> ➢現任明基材料(股)公司獨立董事。 ➢歷任金像電子(股)公司副董事長。 ➢具商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 ➢未有公司法第 30 條各款情事之一。 	<ul style="list-style-type: none"> ➢最近二年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 	0

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)第四屆委員任期：109 年 7 月 6 日至 112 年 6 月 23 日。

(3)第五屆委員任期：112 年 7 月 4 日至 115 年 6 月 18 日。

➢112 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
召集人	許欽洲	3	0	100%	
委員	陳秋銘	3	0	100%	112 年 7 月 4 日 推舉為召集人
委員	湯玲郎	3	0	100%	

◆薪資報酬委員會委員資格

本公司薪資報酬委員會委員均為獨立董事，其專業資格及獨立性，均符合薪資報酬委員會委員職權與辦法第五條及第六條之規定。

◆薪資報酬委員會職權

☆訂定並定期檢討董事(含獨立董事)及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

☆定期評估並訂定董事(含獨立董事)及經理人之薪資報酬。

上述所提及之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵措施。

◆薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理。

董事會	議案內容及後續處理
第十一屆第十六次 112.2.24	1.111 年度董事酬勞及員工酬勞提撥金額，提請 公決案。
	2.112 年度董事酬勞及員工酬勞提撥比率，提請 公決案。
	▶薪資報酬委員會結果(112.2.24) 經全體出席委員同意照案通過。
	▶公司對薪資報酬委員會意見之處理 ●第 1 案及第 2 案 本案提報董事會，經主席徵詢其餘出席董事均無異議照案通過。
第十一屆第十八次 112.5.5	1.111 年度董事酬勞及員工酬勞金額分配案，提請 公決案。
	▶薪資報酬委員會結果(112.5.5) 經全體出席委員同意照案通過。
	▶公司對薪資報酬委員會意見之處理 本案提報董事會，由張永青董事委請獨立董事許欽洲代理主持討論及表決，除獨立董事以外之董事及經理人，依董事會議事規範規定，與當事人有關之事項，為迴避利益不參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議照案通過。
第十二屆第三次 112.11.7	1.112 年度年終獎金及主管激勵獎金發放預估案，提請 公決案。
	2.獨立董事及功能性委員會委員酬金給付案，提請 公決案。
	3.董事長及經理人 113 年度個別薪資報酬內容及數額，提請 公決案。
	▶薪資報酬委員會結果(112.11.7) 經全體出席委員同意照案通過。
	▶公司對薪資報酬委員會意見之處理 本案提報董事會：
	●第 1 案 本案因董事洪輝龍先生同時兼任經理人，依董事會議事規範規定，與當事人有關之事項，為迴避利益不參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議照案通過。 ●第 2 案 本案因與獨立董事許欽洲先生、湯玲郎先生、陳秋銘先生有關，依董事會議事規範規定，與當事人有關之事項，為迴避利益不參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議照案通過。 ●第 3 案 因本案與董事張永青先生、洪輝龍先生有關，依董事會議事規範規定，與當事人有關之事項，為迴避利益不參與討論及表決，委請陳秋銘獨立董事代理主持討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議照案通過。

其他應記載事項：

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

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司為推動公司永續發展，已設置永續發展推動小組，由副總經理負責，不同永續發展議題則由各單相關單位兼任，定期向由董事會報告。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司依據訂定之「永續發展實務守則」，落實公司治理，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，發展永續環境、維護社會公益，針對重大議題訂定相關風險管理政策與措施。	無重大差異
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司內部已制定環境、安全與衛生管理作業，積極進行有關之自主管理，落實各項污染防制作業，以確保員工工作環境之安全衛生，維護生態平衡，並取得 ISO14001 環境管理系統與 ISO45001 職業安全衛生管理系統之認證。	無重大差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司廠內確實執行垃圾分類、資源回收再利用，並委有專業環保公司回收，能源使用每年用電量降低 1%。	無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛至風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		本公司已將氣候變遷對本公司現在及未來的潛在風險與機會納入評估，已著手推行 ISO14064-1 溫室氣體盤查及查證並積極推動量化管理系統。	無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		1.本公司自 102 年即開始每年統計溫室氣體排放量、用水量及用電量，設定節水節電目標持續改善。 2.減少事業廢棄物總量，提高可回收廢棄物資源，並慎選廢棄物清除處理及再利用廠商，以降低環保風險。	無重大差異
四、社會議題				
(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		本公司遵循國家現行相關勞動法規及國際人權公約，保障員工之合法權益，並依法制定相關之管理政策與程序。	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V		本公司依工作規則訂定合理之薪酬、休假及其他福利措施。董事會設有薪酬委員會,主責薪資報酬政策、制度標準與結構;員工組成職工福利委員會,辦理各項福利事項。整體獎酬政策係依據個人績效及對公司貢獻度做經營成果之分配。	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		<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司以提供安全、健康、舒適的工作環境為目標,推動健康與安全管理,使同仁養成正確的觀念及健康的身心。定期實施作業環境測定及員工安全衛生教育訓練,另本公司訂有「職業安全衛生工作守則」,並為員工實施健康檢查,確保員工安全健康。 2.本公司已自 91 年取得 ISO14001 環境管理系統與 109 年取得 ISO45001 職業安全衛生管理系統之認證。 3.112 年本公司共計發生 9 件職災件數,9 人受到傷害,失能傷害頻率(F.R.):5.63,失能傷害嚴重率(S.R.):160.02。環安單位針對每件「事故通報單」採取預防對策及「災害統計月報表」之傷害、事故頻率統計,對於未能做好安全衛生管理之單位,提送安全衛生管理委員會做專案報告。 4.112 年本公司並無發生火災及死傷人員。 	無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		本公司為員工之職涯發展創造良好環境,並建立有效之職涯能力發展培訓計畫,鼓勵員工自我提升,針對不同職涯能力參加內外部職訓課程,藉此提升專業能力,實踐職涯目標,進而達成企業營運目標。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		本公司訂有客訴處理作業流程，建立以客戶為導向之品質系統，以期本公司與客戶達到雙贏。並於公司網站設置利害關係人專區，提供申訴專線及信箱，保障消費者及客戶權益。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司要求往來之供應商需依「供應商管理辦法」中「責任商業聯盟行為準則」規定辦理。督導供應商建立社會責任，遵循「責任商業聯盟行為準則」包含勞工、健康與安全、環境、倫理規範及管理系統等，共同遵守準則規範，承擔社會和環境責任。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司已極積著手進行 112 年度永續報告書的編撰。未來永續報告書將由第三方驗證單位驗證。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>公司企業經營之同時，積極實踐企業社會責任，以符合環境永續、友善職場、公益關懷及公司治理發展之趨勢，並肩負起企業責任，提升對國家經濟的貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，以達到企業經營發展之永續思維理念。</p> <p>本公司於 102 年起參與各類安心活動，包括許潮英慈善基金會關懷弱勢兒童活動，並慷慨解囊，捐款世界展望會、TPCF 電路板環境公益基金會等。</p> <p>與鄰里建立友好關係，定期協助打掃廠房週邊環境，維護鄰里整潔，期推動環保與整潔活動並回饋烏林里環保資源回收車捐贈等。</p> <p>111 年由資策會輔導完成產品碳足跡盤查，112 年開始進行 ISO14064-1 碳盤查認證輔導作業。</p>				

(五之一)氣候相關資訊執行情形：

項目	執行情形			
<p>1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p>	<p>本公司 112 年 4 月於總經理轄下成立「永續發展推動小組」，由林子凱副總經理擔任管理代表，推動小組之下指派各功能小組依照其權責分工執行永續相關作業，每兩週於主管會議上與總經理報告永續事項執行相關進度(含氣候變遷相關議題、溫室氣體盤查等)，每季向董事會報告永續發展相關成果，由董事會進行審查與指導，112 年與董事會共報告 4 次永續相關議案。</p> <p>112 年本公司參考 TCFD (Task Force on Climate-Related Financial Disclosures) 氣候相關財務資訊揭露建議書框架，透過永續發展推動小組下之功能小組進行氣候變遷相關的風險評估，藉由跨部門溝通討論，整合公司資源，有效降低氣候變遷風險與機會對公司財務帶來的衝擊。為強化董事會成員關於氣候變遷與永續發展相關知識，不定期安排相關進修課程，112 年共規劃 6 次，課程包含全球風險下企業的挑戰與因應、ESG 發展趨勢對應策略與上市櫃公司永續發展行動方案等。</p>			
<p>2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務（短期、中期、長期）。</p>	<p>本公司經永續發展推動小組下各功能小組進行氣候變遷風險機會鑑別會議，112 年度鑑別結果，共有 1 項高度機會，無高度風險項目。依據風險等級，本公司針對高度機會項目「使用更高效率的生產」擬定相關對策與減緩方案，另外，為加強氣候變遷風險情境之掌握，針對 2 項中度風險「強制申報要求及徵收碳費」、「能源大戶要求建置 10%再生能源」研擬對策與財務影響分析。其餘兩項中度機會則列為公司持續觀察之項目，並每年滾動式評估各項風險機會對本公司之影響程度。</p>			
	<p>風險/機會說明</p>	<p>短期(1-2 年)</p>	<p>中期(3-5 年)</p>	<p>長期(6 年以上)</p>
<p>轉型風險</p>	<p>著力於轉型至低碳經濟所產生之風險。轉型風險包括政策、法律、技術、市場及聲譽風險</p>	<p>(中)R1 強制申報要求及徵收碳費 (中)R2 能源大戶要求建置 10%再生能源 (低)R4 耗水費課徵</p>	<p>(低)R5 綠色運輸成本 (低)R7 低碳產品與服務轉型之需求 (低)R8 永續競爭力-永續管理與溝通成本</p>	<p>(低)R3 碳關稅 (低)R6 低碳技術、高效能技術改良與創新之轉型</p>
<p>實體風險</p>	<p>事件驅動(立即性實體風險)或來自氣候模式之長期轉變(長期性實體風險)之氣候變遷所導致之風險。立即性實體風險例如暴風雨、洪水、旱災或熱浪，其嚴重性及頻率日趨增加。長期性實體風險源自氣候模式之長期轉變，包括降水量、氣溫之轉變，可能導致海平面上升、水資源可得性降低、生物多樣性喪失與土壤生產力之變化。</p>	<p>(低)R11 極端溫度改變</p>	<p>—</p>	<p>(低)R9 淹水 (低)R10 缺水</p>

項目	執行情形			
機會	風險/機會說明 氣候變遷所產生對個體之前在正面影響。氣候變遷減緩及調適之努力，可為個體創造氣候相關機會。	短期(1-2年) (高)O1 使用更高效率的生產 (中)O2 提高回收再利用比率 (中)O8 善用公部門獎勵辦法 (低)O9 利害關係人信賴 (低)O10 供應鏈採購韌性	中期(3-5年) (低)O4 興建綠色廠房(綠建築) (低)O6 參與碳交易市場 (低)O7 進入新市場	長期(6年以上) (低)R9 淹水 (低)R10 缺水
註：1.風險及機會：(高) (中) (低)				
2.R1、R2 與 O1 為 2023 年鑑別出氣候相關風險機會優先關注議題。				
◆針對鑑別結果，擬定風險與機會之因應對策，並評估其對公司之潛在財務影響。				
R 風險/O 機會	財務影響 -/+	策略	管理策略 潛在財務影響	
R1 強制申報要求及徵收碳費	-溫室氣體盤查及確信費用等支出，造成營業成本增加。 -碳費支出造成之營業成本增加。	▶持續執行溫室氣體盤查/確信、導入 ESG 相關專案。 ▶節能改善，減少碳排放(2023 年共計推出 6 項節能改善專案)。 ▶購買綠電憑證。	▶溫室氣體盤查、ESG 相關輔導費用增加。 ▶節能設備改善相關支出費用。 ▶購買綠電憑證相關費用。	
R2 能源大戶要求建置 10%再生能源	-購買綠電憑證造成之營業成本增加。	▶積極投入智能設備及自動化設備更新。 ▶積極參與政府補助計畫。	▶智能化及自動化設備增加，造成投資支出增加。 ▶獲得政府投資抵減補助，減少營業成本。	
O1 使用更高效率的生產	+每年減少藥水耗用量，降低藥水成本。 +製程創新，節省能源消耗，降低能源使用成本。 +良率增加，降低報廢成本。 +訂單量與產量增加，增加營業收入。 +提高生產效率，減少營業成本支出。			

項目	執行情形
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>➢極端氣候事件對財務之影響</p> <p>本公司透過內部討論、盤點後評估由於公司所在之龍潭工業區地勢較高，過去從未發生淹水災情；在用水方面，擁有桃園市政府核發之合法地下水權狀，確保廠區內用水情況安全無虞，也未有因氣候實體風險造成之供應鏈斷鏈情形，故本年度尚未鑑別出極端氣候事件對公司財務帶來之影響。但為提升氣候風險因應之韌性，本公司仍持續關注極端氣候事件所帶來之營運衝擊，視情況擬定相關對策。</p> <p>➢轉型行動對財務之影響</p> <p>在氣候變遷的衝擊之下，國內外對於減碳的需求已逐漸加嚴，因應溫管法通過之後對於製造業所造成的溫室氣體減量壓力，本公司積極建構智動化工廠，透過智慧機械、大數據蒐集與分析之轉型升級，奠定穩固成長及提升企業競爭力的基石，進而帶來新的契機與動能，更可讓公司順利地與國際市場接軌，維持國際競爭力。智能化及自動化設備增加，造成投資支出增加，致公司自身營運成本增加。</p>
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	<p>112年本公司參考TCFD (Task Force on Climate-Related Financial Disclosures) 氣候相關財務資訊揭露建議書框架，透過永續發展推動小組下之功能小組進行氣候變遷相關的風險評估，藉由跨部門溝通討論，負責辨識和管理企業營運之風險，包含氣候變遷可能帶來之實體與轉型風險，並主導相關因應措施之規劃。</p> <p>本公司將各項業務可能產生之風險控制在可承受之範圍內，建立風險管理之作業原則，係依據各部門業務範疇，進行營運、財務、法遵、ESG、人事及資安等面向風險鑑別與分析，並根據風險識別結果，由各部門進行因應策略規劃，整合及管理可能影響營運與獲利的風險，提出管理執行情形與風險控管報方針，監督並追蹤檢討經營團隊風險管理執行情況，以期強化企業體質。</p>
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	<p>無使用情境分析評估。</p>
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	<p>無因應管理氣候相關風險之轉型計畫。</p>

項目	執行情形
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	無使用內部碳定價作為規劃工具。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證（RECs）以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證（RECs）數量。	尚未設定氣候相關目標。
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	詳如下表 1-1、1-2 說明。

1-1 最近兩年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

溫室氣體排放量			
項目	單位	111 年	112 年
範疇一：直接溫室氣體排放	公噸 CO ₂ e	4,214.76	4,051.535
範疇二：能源間接溫室氣體排放	公噸 CO ₂ e	21,620.81	21,019.284
營業收入（個體）	百萬元營收	3,446	2,892
範疇一+範疇二溫室氣體排放密集度（總排放量／營業收入（個體））	公噸 CO ₂ e／百萬元營收	7.5	8.67

1-1-2 溫室氣體確信資訊

項目／年份	111 年	112 年
確信範圍	桃園市龍潭區工二路 128 號	桃園市龍潭區工二路 128 號
確信機構	SGS	SGS
確信準則及確信意見	111 年溫室氣體盤查是依客戶標準執行溫室氣體盤查表單，包含範疇一及範疇二，由 SGS 主導查驗員詳實記錄並確認符合查核過程所見事項。	2018 年版 ISO14064-1 查證保證等級：112 年外部查證保證等級訂為類別 1、2 合理保證等級；類別 3-6 間接溫室氣體排放為有限保證等級進行查驗。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

指標	目標	具體作為
溫室氣體排放	本公司已陸續進行盤查與確信作業，未來將依排放量進一步討論訂定減量目標，持續控管氣候相關資訊執行情形。	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 預計於 113 年導入 ISO 50001 能源管理系統，盤點能源使用量後達到節能減碳之目標。 ▶ 持續導入節能改善專案。 ▶ 投入智能設備及自動化設備更新。 ▶ 每年減少能源耗用量 1%。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
1.公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	是		公司明訂誠信經營守則，除於內部宣導並公佈於內部網頁，對外並於公開資訊揭露，董事會及管理階層皆落實該誠信經營守則。並完成簽署誠信經營政策聲明書文件。	無重大差異。
2.公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	是		公司進行年度風險評估，也有因應的防範控管方案。此外,公司於誠信經營作業程序及行為指南，明確規範禁止提供或收受不正當利益，並訂定收受不正當利益、禁止疏通費、政治獻金…等處理程序與防範方案。	無重大差異。
3.公司是否於防範不誠信行為方案內明訂作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	是		公司除訂定誠信經營守則，另針對防範不誠信等行為之違規懲處及申訴制度，並明確擬定誠信經營作業程序及行為指南、員工行為準則，對內宣導並公佈於內部網頁。	無重大差異。
二、落實誠信經營				
1.公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	是		公司於建立商業關係前皆進行誠信經營評估，於從事商業行為過程中，並與商業對象說明公司誠信經營政策，並避免與不誠信經營者進行交易。	無重大差異。
2.公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	是		公司有指定行政管理處為專責單位，並在管理辦法中建立向董事會報告年度執行誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形的管理機制。	無重大差異。
3.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？	是		公司誠信經營作業程序明確規範利益迴避條款，如發現相關異常情事，得陳報直屬主管及專責單位。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
4.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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	是		本公司已建立會計制度及內控制度，且運行正常；本公司內部稽核人員定期依稽核計畫進行查核，已落實誠信經營避免舞弊情形之發生。	無重大差異。
5.公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是		公司於新進人員報到時既將誠信經營、員工行為準則納入教育訓練重點，並不定期宣導且於內部網頁公告同仁週知遵循。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
1.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？	是		公司於誠信經營守則及行為指南明確訂定涉及不誠信行為之處理流程及申訴制度、獎懲程序。 另於公司外部網站並設立違反誠信經營檢舉管 https://www.accl.com.tw/tw/modules/news/article.php?storyid=31	無重大差異。
2.公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	是		公司已於誠信經營作業程序與行為指南中明確訂定檢舉違反及有舞弊情事之程序，可透過申訴管道反映，並由權責單位進行調查，相關檢舉保密機制並於準則中規範。	無重大差異。
3.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？	是		公司於員工行為準則第 12 條有明確之檢舉、反報復之保護措施。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	是		公司於內部網站及公開資訊揭露誠信經營相關規定，並列入新人教育訓練重點，相關人員皆能透過多元的宣導、訓練充分了解公司誠信經營理念與規範。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 公司參考主管機關範本擬訂誠信經營守則，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無違反條款原則之差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司於年報、公司網站及公開資訊站揭露公司誠信經營政策，使供應商、客戶及業務相關機構、人員皆能清楚了解公司誠信經營理念與規範，針對遭檢舉違反行為為準則或有舞弊情事之員工，可透過公司申訴管道(1.反映至主管知悉、2.員工意見箱、3.向管理部門主管反映…)，提請公司稽核單位調查，經調查屬實者，公司將視情節輕重，採取各項適當之處份。				

(七) 公司治理守則及相關規章之查詢方式：

本公司網址 www.accl.com.tw → 投資人專區 → 公司治理 → 公司重要規章：

- ☆ 董事選任程序
- ☆ 董事會議事規範
- ☆ 公司章程
- ☆ 取得或處分資產處理程序
- ☆ 背書保證作業程序
- ☆ 資金貸與他人作業程序
- ☆ 從事衍生性金融商品交易處理程序
- ☆ 股東會議事規則
- ☆ 薪資報酬委員會組織規程
- ☆ 內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序
- ☆ 與關係人、集團企業及特定公司交易管理辦法
- ☆ 誠信經營守則
- ☆ 誠信經營作業程序及行為指南
- ☆ 道德行為準則
- ☆ 公司治理實務守則
- ☆ 永續發展實務守則
- ☆ 智慧財產權管理辦法
- ☆ 董事會績效評估辦法
- ☆ 關係人相互間財務業務相關作業規範

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1. 與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形

國際內部稽核師執照1人，稽核室：張邨

2. 公司內部重大資訊處理作業程序

因應本公司近年來主要業務經營及產品型態轉型、營運規模之成長，本公司陸續檢視並視需要修訂或訂定公司相關辦法程序及內部作業施行細則，以提升營運效率及加強風險管控機制，進而增進公司治理運作之執行。最近幾年配合證券主管機關相關法令準則之訂定或修正，以及考量本公司實際營運需要，已完成「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「薪資報酬委員會組織規程」、「董事選任程序」、「誠信經營守則」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「董事及經理人道德行為準則」、「審計委員會組織規程」、「董事會績效評估辦法」等之訂定或修訂。另外亦完成訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「關係人相互間財務業務相關作業規範」等辦法以為內部各項運作之遵循。相關辦法皆放置於企業網站以供查詢，修正時亦將立即更新，另外每年規劃教育訓練時皆會安排內線交易防範課程以達宣導之效。

3. 本公司網址 www.accl.com.tw → 投資人專區 → 利害關係人：

- ☆ 員工
- ☆ 投資人
- ☆ 客戶
- ☆ 供應商
- ☆ 其他組織企業

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書



日期：113 年 02 月 27 日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(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113年02月27日董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

博智電子股份有限公司

董事長：張永青



簽章

總經理：洪輝龍



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.112 年度股東常會

◆時間：112 年 6 月 19 日(星期一)上午 9 時整

地點：桃園市龍潭區烏林里工二路 128 號(本公司地下室一樓)

◆重要決議事項

(1)承認本公司 111 年度營業報告書及財務報表。

(2)承認本公司 111 年度盈餘分配。

(3)選舉本公司第十二屆董事，選舉結果：

董事當選人為：仁寶電腦電業股份有限公司代表人：張永青、仁寶電腦電業股份有限公司代表人：王正強、洪輝龍、張義德、郭玄彬、楊演松。

獨立董事當選人為：許欽洲、湯玲郎、陳秋銘。

(4)通過董事兼任，擬解除其競業禁止限制。

◆會後執行情形

(1)盈餘配發現金股利每股新台幣 7.30142519 元，共計配發新台幣 373,986,300 元。

(2)配息發放現金基準日為 112 年 8 月 2 日。

(3)現金股利發放現金於 112 年 8 月 25 日發放。

2.董事會

日期	會別	重要決議事項
第十一屆第十六次 112.2.24	董事會	1.通過本公司出具「內部控制制度聲明書」。 2.通過 111 年度董事酬勞及員工酬勞提撥金額。 3.通過本公司 111 年度合併及個體財務報表。 4.通過 112 年度董事及員工酬勞提撥比率。 5.通過本公司 112 年度營運計劃案。 6.通過設置本公司「公司治理主管」。 7.通過訂定本公司「處理董事要求」之標準作業程序。 8.通過本公司向金融機構申請融資額度。
第十一屆第十七次 112.3.28	董事會	1.通過本公司 111 年度營業報告書。 2.通過本公司 111 年度盈餘分配。 3.通過本公司 111 年度分派之股東股息紅利以現金發放。 4.通過訂定本公司「預先核准簽證會計師事務所非確信服務政策之一般性原則」。 5.通過修訂本公司「董事會議事規範」。 6.通過選舉本公司第十二屆董事。 7.通過召集本公司 112 年股東常會事宜。
第十一屆第十八次 112.5.5	董事會	1.通過 111 年度董事酬勞及員工酬勞金額分配案。 2.通過評估本公司財務報告簽證會計師獨立性及適任性。 3.通過 112 年第一季合併財務報表。 4.通過提請決議提名之本公司第十二屆董事(含獨立董事)候選人名單案。 5.通過董事兼任，擬解除其競業禁止限制。

日期	會別	重要決議事項
		6.通過本公司擬向金融機構申請融資額度。
第十二屆 第一次 112.7.4	董事會	1.通過選舉第十二屆董事長。 2.通過委任第五屆薪資報酬委員會委員。 3.通過訂定本公司限制員工權利新股收回註銷減資基準日。 4.通過發放 111 年度現金股利相關事宜。 5.通過本公司向金融機構申請融資額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度。
第十二屆 第二次 112.8.11	董事會	1.通過 112 年第二季合併財務報表。
第十二屆 第三次 112.11.7	董事會	1.通過 112 年第三季合併財務報表。 2.通過修訂本公司「內部控制制度、內部稽核制度」。 3.通過本公司 113 年度內部稽核計劃案。 4.通過本公司 112 年度年終獎金及主管激勵獎金發放預估案。 5.通過獨立董事及功能性委員會委員酬金給付案。 6.通過本公司董事長及經理人 113 年度個別薪資報酬內容及數額。 7.通過訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」。 8.通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」之名稱及內容。 9.通過修訂本公司「公司治理實務守則」。 10.通過修訂本公司「企業社會責任實務守則」之名稱及內容。 11.通過修訂本公司「員工行為準則」。 12.通過訂定本公司限制員工權利新股收回註銷減資基準日。 13.通過本公司向金融機構申請融資額度。
第十二屆 第四次 113.2.27	董事會	1.通過本公司出具「內部控制制度聲明書」。 2.通過 112 年度董事酬勞及員工酬勞提撥金額。 3.通過本公司 112 年度合併及個體財務報表。 4.通過 113 年度董事及員工酬勞提撥比率。 5.通過本公司 113 年度營運計劃案。 6.通過修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」。 7.通過召集本公司 113 年股東常會事宜。 8.通過本公司向金融機構申請融資額度。

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

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

五、會計師公費資訊

給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

金額單位：新台幣千元

會計事務所名稱	會計師姓名	查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	簡思娟	112.1.1~112.12.31	1,670	446	2,116	
	郭冠纓					

註：非審計公費服務內容：研發抵減覆核、限制型股票送件簽證及資本變更登記、稅務簽證服務。

1.更換會計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。

2.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：無。

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年度 截至 3 月 29 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
10%以上大股東 董事長 董事	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：張永青 代表人：王正強	0	0	0	0
董事	研華(股)公司 (解任日期：112.6.19)	0	0	0	0
董事	洪輝龍	59,600	0	0	0
董事	張義德	0 (93,000)		0	0
董事	郭玄彬	0 (9,000)	0	0	0
董事	楊演松	0	0	0	0
獨立董事	許欽洲	0	0	0	0
獨立董事	陳秋銘	0	0	0	0
獨立董事	湯玲郎	0	0	0	0
副總經理	楊敏華	48,400 (5,000)	0	0	0
副總經理	林子凱	40,000 (533)	0	0 (5,000)	0
處長	劉碧香	20,000 0	0	0	0
處長 發言人	詹煉貴	18,000 0	0	0	0
處長 財會主管兼公司 治理主管	沈宮雯 (公司治理主管就任日：112.2.24)	18,000 0	0	0	0
處長	賴秉鉞	22,000 0	0	0	0
處長	曾建超(就任日期：113.3.1)	0			
代理發言人	楊大緯	12,000 0	0	0	0

註：第十二屆董事改選及就任日期為 112 年 6 月 19 日。

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人之資訊：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、二親等以內之親屬關係之資訊：

113年3月29日；單位：股

姓名 (註1)	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(註3)		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	10,157,730 0	19.84% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	鵬寶科技(股)公司 鯨寶科技(股)公司 弘記投資(股)公司	母子公司 母子公司 母子公司	
鯨寶科技(股)公司 代表人：許勝雄	3,219,741 0	6.29% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	仁寶電腦工業(股)公司 鵬寶科技(股)公司 弘記投資(股)公司	母子公司 聯屬公司 聯屬公司	
鵬寶科技(股)公司 代表人：許勝雄	2,927,037 0	5.72% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	仁寶電腦工業(股)公司 鯨寶科技(股)公司 弘記投資(股)公司	母子公司 聯屬公司 聯屬公司	
張義德	2,223,550	4.34%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
研華投資(股)公司 代表人：劉克振	1,951,000 0	3.81% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	研華(股)公司	代表人劉克振為同一負責人	
台新人壽全權委託台新投信股票投資帳戶第	1,950,000	3.81%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
研華(股)公司 代表人：劉克振	1,200,000 0	2.34% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	研華投資(股)公司	代表人劉克振為同一負責人	
群益馬拉松基金專戶	1,000,000	1.95%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
弘記投資(股)公司 代表人：許勝雄	850,970 0	1.66% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	仁寶電腦工業(股)公司 鵬寶科技(股)公司 鯨寶科技(股)公司	母子公司 聯屬公司 聯屬公司	
中國信託商業銀行受託保管博智電子股份有限公司員工有表決權，有股利分配權之限制型股票信託專戶	645,750	1.26%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、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
昆山博好智貿易有限公司	(註1)	100.00	-	-	(註2)	100.00

註1：有限責任公司故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	50,987,750	84,769,000	136,000,000	額定資本額，其中 4,900 仟股保留供員工認股權憑證行使認股權使用

註：係屬上櫃公司股票，流通在外股份為截至 113 年 3 月 31 日止之股數(已扣除未達成既得條件無償收回之限制員工權利新股 215,250 股)。

2.股本形成經過

單位：新台幣元；仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產充股款者	其他
100.04	10.00	136,000	1,360,000	34,000	340,000	現金增資 60,000 仟元	無	100 年 4 月 8 日經授中字第 10031856030 號
100.08	10.00	136,000	1,360,000	35,700	357,000	盈餘轉增資 8,500 仟元 資本公積轉增資 8,500 仟元	無	100 年 8 月 18 日經授中字第 10032407420 號
101.09	10.00	136,000	1,360,000	37,485	374,850	盈餘轉增資 7,140 仟元 資本公積轉增資 10,710 仟元	無	101 年 9 月 7 日經授中字第 10132458620 號
101.12	10.00	136,000	1,360,000	41,485	414,850	現金增資 40,000 仟元	無	101 年 12 月 25 日經授中字第 10132873100 號
103.10	10.00	136,000	1,360,000	51,485	514,850	現金增資 100,000 仟元	無	103 年 10 月 17 日經授商字第 10301214200 號
104.12	10.00	136,000	1,360,000	49,756	497,560	庫藏股買回 17,290 仟元	無	104 年 12 月 7 日經授中字第 10433986440 號
111.09	10.00	136,000	1,360,000	51,256	512,560	限制員工權利新股 15,000 仟元	無	111 年 9 月 19 日經授商字第 11101176760 號
111.11	10.00	136,000	1,360,000	51,231	512,310	註銷限制員工權利新股 250 仟元	無	111 年 11 月 24 日經授商字第 11101221720 號
112.08	10.00	136,000	1,360,000	51,221	512,210	註銷限制員工權利新股 100 仟元	無	112 年 8 月 1 日經授商字第 11230139700 號
112.11	10.00	136,000	1,360,000	51,203	512,030	註銷限制員工權利新股 180 仟元	無	112 年 11 月 30 日經授商字第 11230221890 號

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

113年3月29日

股東 結構 數量	政府 機關	金融 機構	其他 法人	個人	外國機構 及外國人	庫藏股	合計
人 數	0	6	58	7,932	42	1	8,039
持有股數	0	2,876,750	23,008,704	23,309,779	1,792,517	215,250	51,203,000
持股比例	0.00%	5.62%	44.94%	45.52%	3.50%	0.42%	100.00%

(三)股權分散情形(普通股：每股面額 10 元)

113年3月29日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,978	318,108	0.62%
1,000 至 5,000	5,344	9,127,815	17.83%
5,001 至 10,000	389	3,051,164	5.96%
10,001 至 15,000	116	1,481,931	2.89%
15,001 至 20,000	70	1,292,591	2.52%
20,001 至 30,000	59	1,541,290	3.01%
30,001 至 40,000	15	532,000	1.04%
40,001 至 50,000	12	574,558	1.12%
50,001 至 100,000	19	1,354,000	2.64%
100,001 至 200,000	16	2,353,415	4.60%
200,001 至 400,000	10	2,838,350	5.54%
400,001 至 600,000	0	0	0.00%
600,001 至 800,000	2	1,257,750	2.46%
800,001 至 1,000,000	2	1,850,970	3.61%
1,000,001 以上	7	23,629,058	46.16%
合 計	8,039	51,203,000	100.00%

(四)主要股東名單

113年3月29日

主要 股東名稱	股份 持有股數	持股比例
仁寶電腦工業股份有限公司	10,157,730	19.84%
鯨寶科技股份有限公司	3,219,741	6.29%
鵬寶科技股份有限公司	2,927,037	5.72%
張義德	2,223,550	4.34%
研華投資股份有限公司	1,951,000	3.81%
台新人壽全權委託台新投信股票投資帳戶第	1,950,000	3.81%
研華股份有限公司	1,200,000	2.34%
群益馬拉松基金專戶	1,000,000	1.95%
弘記投資股份有限公司	850,970	1.66%
中國信託商業銀行受託保管博智電子股份有限公司員 工有表決權，有股利分配權之限制型股票信託專戶	645,750	1.26%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目	年度		111 年	112 年	113 年度截至 3 月 31 日	
	每股市價	最	高	216.50	193.00	157.50
最		低	83.00	101.50	130.00	
平		均	138.07	140.32	146.03	
每股淨值	分	配	前	45.38	42.72	-
	分	配	後	37.86	(註 1)	-
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		49,756	49,995	-	
	每股 盈餘	追 溯 前	11.17	4.08	-	
		追 溯 後	11.03	(註 1)	-	
每股股利	現 金 股 利		7.30	3.60(註 2)	-	
	無償 配股	盈 餘 配 股	-	-	-	
		資 本 公 積 配 股	-	-	-	
	累積未付股利(仟元)		-	-	-	
投資報酬分析	本 益 比 (註 3)		12.36	34.39	-	
	本 利 比 (註 4)		18.91	38.98	-	
	現金股利殖利率(註 5)		5.29%	2.57%	-	

註 1：112 年度盈餘分配案業經 113 年 4 月 11 日董事會決議通過，將提 113 年股東常會承認後定案。

註 2：盈餘配發現金股利每股 3.0 元及資本公積配發現金股利每股 0.6 元，合計發放現金每股新台幣 3.6 元。

註 3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

公司年度如有獲利，應以扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，提撥 2%~10% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 2% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，餘額為當年度可供分配盈餘。

當年度可供分配盈餘併同期初累積未分配盈餘為累積可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司依公司法規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益及平衡公司長期財務規劃等，每年得以不低於本條第一項當年度可供分配盈餘之 50% 分配股東股息紅利，惟本條第二項累積可供分配盈餘低於實收股本 50% 時，得不予分配；分配股東股

息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

2.股利分配情形

本公司 113 年 4 月 11 日董事會決議通過 112 年度盈餘分配之股東股息紅利共計新台幣 152,963 仟元，全數以現金股利發放，每股配發現金股利新台幣 3.0 元，並以超過面額發行普通股溢價之資本公積新台幣 30,593 仟元分配現金予股東，每股配發新台幣 0.6 元，合計分配予股東之現金共計新台幣 183,556 仟元。

本次現金股利及資本公積發放現金，嗣後如因流通在外股數變動，致股東配息比率及資本公積配發現金比率發生變動而需修正時，董事會授權董事長全權處理。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

不適用(本公司本次無無償配股情形)。

(八)員工、董事酬勞

1.公司章程所載員工、董事酬勞之成數範圍：

請參閱上述「(六)公司股利政策及執行狀況」之說明。

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

本公司於民國 113 年 2 月 27 日董事會通過配發之本公司 112 年度應付員工現金酬勞係依當年度獲利狀況按一定比率估列，董事酬勞則係依預期發放金額估計入帳。若上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

3.董事會通過分派 112 年度員工及董事酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

分派員工酬勞為新台幣 17,220 仟元，董事酬勞為新台幣 2,532 仟元，與財報估列數並無差異。

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

不適用(本公司無分派員工股票酬勞)。

4.111 年度員工、董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

111 年度分派員工酬勞新台幣 49,869 仟元，董監酬勞新台幣 7,333 仟元，與財報估列數並無差異。

(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：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)限制員工權利新股辦理情形：

113年3月29日

限制員工權利新股種類	111年限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	111年7月26日；1,500仟股
發行日期	111年8月23日
已發行限制員工權利新股股數	1,500仟股
尚可發行限制員工權利新股股數	0股
發行價格	新台幣10元（無償發行）
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	3.01%
員工限制權利新股之既得條件	<p>(1)員工獲配限制員工權利新股後，各既得期間屆滿時，依本項所訂之員工個人績效指標及公司整體績效指標分別計算各指標之比例後，再將其與下列各既得期間屆滿日可既得之最高股份比例相互乘積，計算各既得年度之既得股數：屆滿一年：40%、屆滿二年：30%、屆滿三年：30%。</p> <p>(A)個人績效指標： 員工自被授與限制員工權利新股後於各既得期間屆滿日仍在職，且未曾有違反法令、勞動契約、工作規則、員工道德行為準則及懲戒處分等相關規範及約定之情事，各既得期間屆滿日之前一個年度個人考績為甲及上，員工績效指標比例以100%計之，個人考績未達甲者，員工績效指標比例以0%計之。</p> <p>(B)公司整體績效指標： 公司將以本期淨利(稅後淨利)金額為公司整體績效指，各既得期間屆滿日之前一個年度經會計師查核簽證之合併財務報表之本期淨利(稅後淨利)金額： (a)達3.5億元及以上，可既得該年度最高既得比例之100%。 (b)介於3.0億元及以上，未達3.5億元間，可既得該年度最高既得比例之80%。 (c)介於2.0億元及以上，未達3.0億元間，可既得該年度最高既得比例之50%。 (d)未達2.0億元，可既得該年度最高既得比例之0%。</p> <p>(2)上述既得之股份以四捨五入計算並以股為單位。</p>

限制員工權利新股種類	111 年限制員工權利新股
員工限制權利新股之受限制權利	(1)除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。 (2)員工獲配新股後，應立即將之交付信託保管，且於既得條件未達成前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。
限制員工權利新股之保管情形	交付信託保管
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	就其尚未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。
已收回或收買限制員工權利新股數	268 仟股
已解除限制權利新股之股數	586 股
未解除限制權利新股之股數	646 仟股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率 (%)	1.27%
對 股 東 權 益 影 響	以 111 年 5 月 4 日之收盤價 144.0 元擬制估算，於 111 年度至 114 年度應費用化金額合計總數為 2.16 億元。對每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：於 111 年度至 114 年度對每股盈餘稀釋情形合計總數為 4.22 元。對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，不致對股東權益造成重大影響。

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：

113年3月31日；單位：千股；新台幣千元

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利			未解除限制權利				
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	總經理	洪輝龍	615	1.21%	338	無償發行	0	0.66%	277	0	0	0.55%
	資深副總	楊敏華										
	副總經理	林子凱										
	處長	劉碧香										
	處長	詹煉貴										
	處長	沈宮雯										
	處長	賴秉鉞										
員工	副處長	林昌輝	320	0.63%	176	無償發行	0	0.35%	144	0	0	0.28%
	經理	劉介義										
	經理	趙雅欣										
	經理	林憲弘										
	經理	陳政宏										
	經理	李兆波										
	經理	楊大緯										
	經理	呂明威										
	經理	楊瑞藹										
副理	戴宇廷											

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務主要內容

本公司所營事業範圍如下：

- ◆ F119010 電子材料批發業
- ◆ F219010 電子材料零售業
- ◆ F401010 國際貿易業
- ◆ CC01080 電子零組件製造業
- ◆ ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.營業比重及目前之商品(服務)項目：

單位：新台幣仟元

主要產品	111 年度		112 年度	
	金額	比例	金額	比例
印刷電路板	3,407,050	98.88%	2,865,845	99.08%
其他	38,765	1.12%	26,564	0.92%
合計	3,445,815	100.00%	2,892,409	100.00%

3.計劃開發之新商品(服務)項目：

為追求公司永續經營理念，本公司將不斷創新技術及提高製程能力，朝向

- 持續開發高頻/高速訊號使用材料。
- 高速訊號電性模擬技術建立。
- 工業用高縱橫比電鍍替代技術能力建立。
- 持續在厚板製程線執行去瓶頸與擴線計劃。
- 高密度設計之伺服器與交換機產品，微小孔徑塞孔與電鍍技術能力精進。
- 不對稱設計之高速應用厚板產品技術能力建立。
- 持續 Hyper ultra-low loss 等級新材料測試，與其在製程參數匹配技術建立。

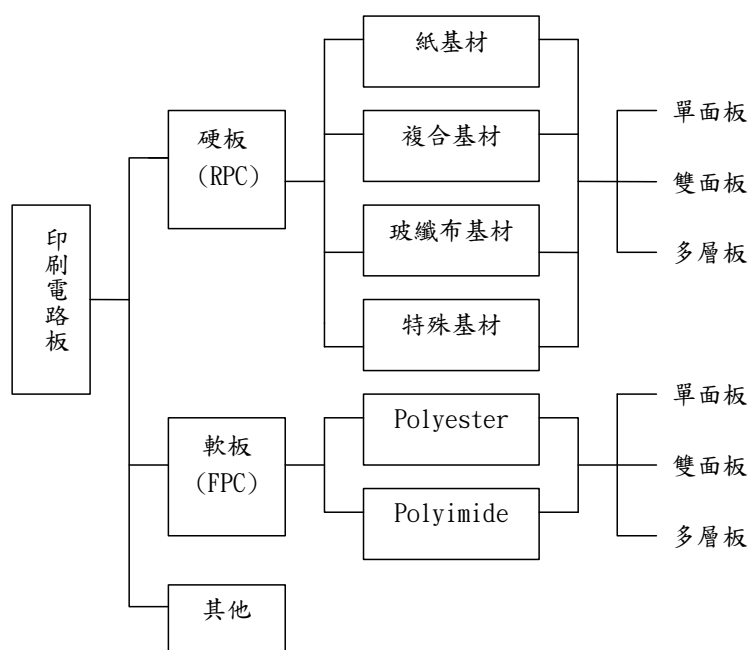
(二)產業概況

1.產業之現況與發展

印刷電路板(Printed Circuit Board, PCB)是組裝電子零組件之前的基板，功能在於電子連接及承載元件，是提供電子零組件安裝與互連時的主要支撐體，為所有電子產品不可或缺的基礎零件，被廣泛的應用在資訊、通訊、消費、國防及工業等各項電子產品中，具有承載電子零件，傳遞電源及訊號之功能，其需求則隨著電子技術之日益精進而穩定成長。

印刷電路板可依材料、形狀、柔軟度(材質)、製程及應用領域而有不同區分方法，可從下圖略知一二。印刷電路板依其柔軟度可分為硬式電路板(Rigid PCB)及軟式電路板(Flexible PCB)兩種。若依電路板之外觀可分為單層板(Single-Sided PCB)、雙面板(Double-Sided PCB)、多層板(Multilayer PCB)及 HDI 高密度連接板。

單層板及雙面板構造較簡單，容易以自動化方式大量生產，而多層板則因製造過程複雜，故自動化生產較為困難。單面板主要應用於電視機、收音機、計算機、縫紉機等消費性電子產品；雙面板及多層板則主要應用於電腦週邊設備、通訊設備、數值控制設備、傳真機、個人電腦、自動交換機、半導體測試設備等。若依材質可分為紙基材銅箔基板、複合基板、玻纖布銅箔層基板、陶瓷基板、金屬基板、熱塑性基板等；HDI 高密度連接板則以盲、埋孔取代傳統貫孔，進而提高基板線路密度，主要應用於通訊、高性能系統主機板。



(1) 產業之現況

中美兩國競爭激烈，美系客戶要求至非中國、非台灣的國家尋找新的生產基地，生產伺服器 PCB。

A. 美系客戶希望伺服器 PCB 儘速在東南亞地區有生產基地。

B. 非伺服器 PCB 廠，希望投入伺服器 PCB 的生產。

(2) 產業之未來發展

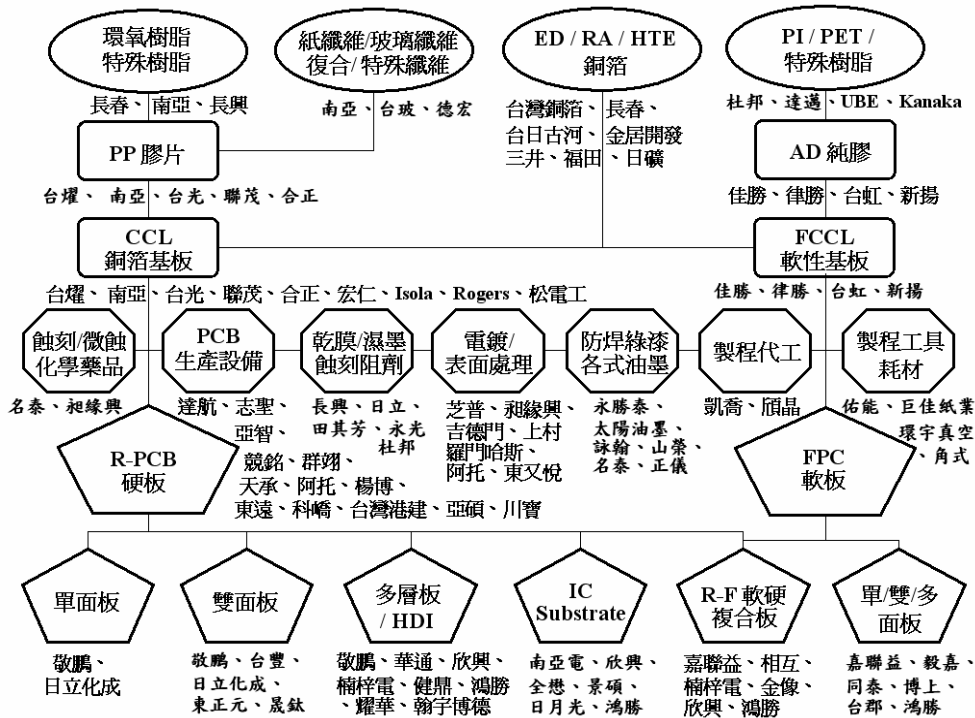
展望未來，中美貿易戰依舊持續、美系客戶希望 PCB 業者佈局東南亞、產品技術門檻持續增高、PCB 供應鏈減碳的壓力，以上皆是電路板廠商將會面臨的關鍵議題。雖然 113 年，各廠商普遍認為市況將會好轉，但主要仍是因為 112 年基期相對較低的關係，整體終端市場規模要能回復至前次高點仍需一段時間。

2. 產業上、中、下游之關聯性

PCB 製程為由酚醛、環氧樹脂等樹脂，加上銅箔及玻纖紗布結合成銅箔基板，再經由壓合、鑽孔及鍍銅等過程製作而成，其主要原料為：銅箔基板、膠片、銅箔及金鹽。由於環保意識抬頭，加上 RoHS (Restriction of the Use of Certain Hazardous Substances in Electrical and Electronic Equipment) 指令(編號 EU 2002/95/EC)，其主要係為限制電機電子產品之零附件中不得含有鉛、鎘、汞、六價鉻及溴化耐燃劑(PBB、PBDE)等物質的使用，而銅箔基板要達到無鹵素將會使成本增加二成，其中主要為玻纖膠片的成本增加八成；目前國內外各主要基板材料大廠都已具備製造無鹵素基板的能力，彼此間主要競爭則是在追求成本更低、原料易取得、與現行 FR-4 製程

相容性更高、更安定的物性及化性以及更佳的絕緣耐熱耐燃性等。PCB 之下游產業則涵蓋資訊、通訊、消費性電子、半導體產品、工業控制設備、汽車、醫療儀器、航太工業及國防工業等產業。本公司上游原料幾乎全為國內廠商研製，原料來源供應充裕，下游產業應用範圍廣泛，產業上、下游體系發展相當健全。

台灣印刷電路板產業結構體系圖



3. 產品之發展趨勢及競爭情形

(1) 產品未來之發展趨勢

AI 持續成長，而傳統伺服器及工業電腦類 PCB，在 112 至 113 年尚在低檔，等待新的應用來帶動成長。

(2) 本公司產品之競爭情形

本公司的優劣勢分析

從優勢來看本公司專注在伺服器、工業電腦、網通產品、IC 測試這四大領域，除了有足夠的產能之外，在技術方面也領先同業，可以提供相對有競爭力的報價給目標客戶。

至於弱勢的部分，因為沒有工廠在東南亞，面對美系客戶對設立海外工廠的要求的壓力會越來越高。在外部機會的部分，5G 以及物聯網的趨勢，對 PCB 的需求會朝高層板高信賴性方面，這部份剛好是本公司的專長。

外部的威脅，可能會來自於原本專注消費性市場的 PCB 廠商，開始跨領域投入工業用產品的領域。

<p>O 機會 5G、物聯網的趨勢，對 PCB 需求會朝高層板、高信賴性方面成長。</p>	<p>T 威脅 消費性產品的 PCB 廠商投入工業用產品，破壞性的報價。</p>
--	---

S 優勢 適合商業用工業用市場 伺服器、工業電腦、網通、IC 測試。	W 劣勢 沒有工廠在東南亞，面對美系客戶壓力漸增。
--	------------------------------

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	112 年度
研發費用	98,193	101,587
營業收入	3,445,815	2,892,409
研發費用比例	2.85%	3.51%

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品
112	1.持續針對新機種需求之高層數工業用產品開發成功。 2.完成新平台應用之伺服器產品開發。 3.完成高速應用金手指端子產品應用需求開發。 4.持續研究影響產品 Signal integrity 關鍵參數。 5.持續研究高速訊號材料與製程搭配關鍵參數。
113	1.持續針對高密度需求之高層數工業用產品開發成功。 2.高速應用 AI 伺服器之高層數產品開發。 3.散熱應用產品技術開發成功。 4.高縱橫比電鍍替代技術之工業用產品開發。 5.持續研究影響產品 SI 與 PI 相關參數與應用。 6.持續研究高速訊號應用材料與製程參數搭配之關鍵參數。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

- (1)以提升客戶滿意度為前提，秉持不斷創新的精神，以數量統計方法為基礎從根本推動製程改善、提升產品良率與製程能力。
- (2)持續多元的評價符合品質特性需求的可替代性材料及物料，以降低不斷飆漲的購料成本。
- (3)提升產品開發的效率與速度的競爭力，以符合下游客戶產品高階且多樣的需求並提升產品的附加價值，以強化市場競爭能力。
- (4)增強高階產品信賴性的評價，努力達成讓顧客滿意之品質保證。

2.長期計畫

- (1)持續積極培養高級專業技術及管理人才，建立完善資訊系統，健全資訊整合及分析。
- (2)因應電子產業技術產品日新月異，積極參與國際研討，多方主動投入配合客戶中長期發展計畫，與客戶共榮成長。
- (3)持續開發 30 層板以上的產品，包括工業電腦、伺服器背板、UTM、IC 測試板等。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.本公司主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	111 年度		112 年度	
	營業收入淨額	比率	營業收入淨額	比率
內銷	1,878,572	54.52%	1,803,388	62.35%
外銷	1,567,243	45.48%	1,089,021	37.65%
合計	3,445,815	100.00%	2,892,409	100.00%

本公司主要之產品為印刷電路板，其主要銷售地區為台灣及亞洲地區。

2.市場佔有率

(1)目前各家 PCB 同業之市場定位

在 PCB 產業中，市場佔有率已經無法代表一家公司的獲利狀況，不同型態的公司各有其獲利的模式。基本上可以區分為兩個大類“大者恆大型”和“少量多樣型”。

◆大者恆大型

代表廠商：台灣前五大 PCB 廠臻鼎、健鼎、欣興、華通、瀚宇博德。

特性：每年均需大舉投入資本支出以提升技術及擴充產線。

◆少量多樣型

代表廠商：競國實業、高技。

特性：專注在特殊材料，利基型市場。

A.競國實業

為利基型的傳統 PCB 製造商，其市場區隔是以少量多樣式生產利基型 PCB 產品為主。在全球 PCB 市場逐漸朝向 M 型化製造模式下，競國實業捨棄大規模的生產型態，而朝向特殊市場的少量多樣化的型態，其產品則包括 CMOS 及 LED 封裝版。

B.高技

有鑑於移動式產品應用日趨廣泛與便利，帶動雲端運算與互聯網相關產業的發展趨勢明確，故高技聚焦在附加價值高的產品，如 HDI、車載電子及高頻板(如國防、醫療及半導體測試設備等)的發展，以期創造較好的獲利。

(2)目前本公司於 PCB 產業中之市場定位

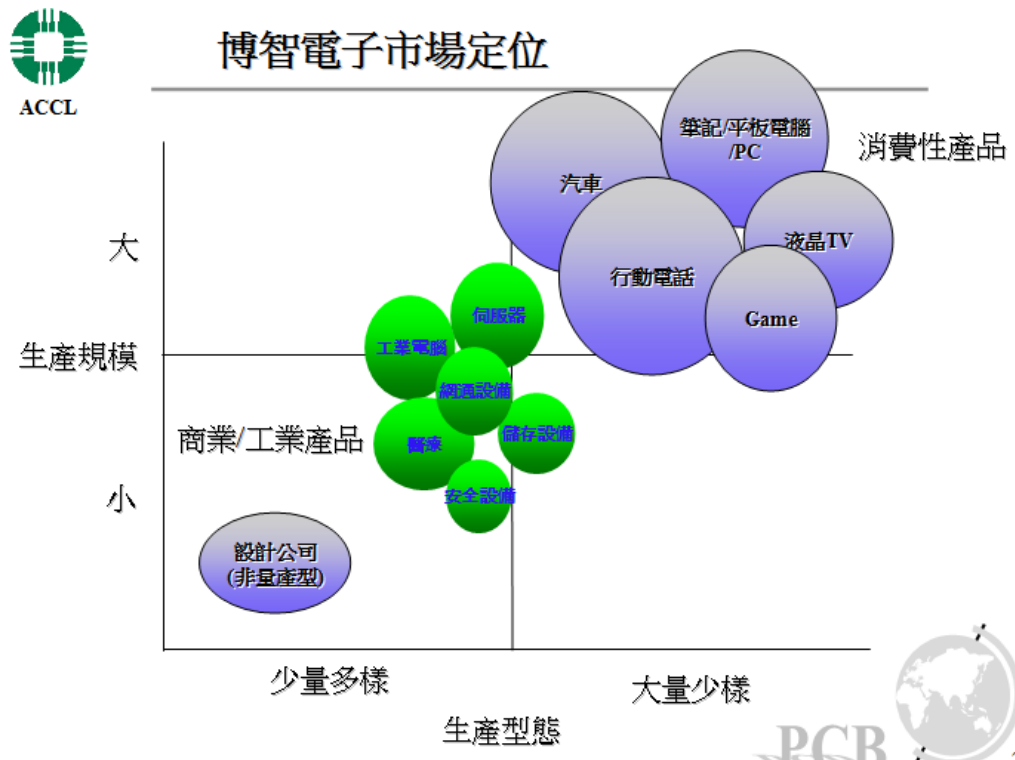
本公司為一專業之印刷電路板製造廠商，目前本公司專注的領域在高信賴性多層之印刷電路硬板，產品主要應用於雲端伺服器、工業電腦等，且本公司亦能提供全製程服務以隨時配合客戶之需求，因此近年來本公司之市場佔有率呈現穩定成長之情形。目前本公司除積極開拓市場外，亦致力於製程之改善及品質之提升以持續增加市場佔有率。

3.市場未來之供需狀況及成長性

目前國內印刷電路板廠眾多，但專注於產品之個別應用領域的廠家數就相對有限，本公司未來的新產品發展主軸將會朝 High Layer Count(>30 層之多層印刷電路板)、Heavy Copper(工業電腦用印刷電路板)等這幾個方向前進，相對來說這幾類應用若再加上少量多樣的產品特性，能在此個別產品應用領域提供全製程服務的廠商就相對較少，競爭壓力相對於一般入門 PCB 廠商就來得較小。

就本公司專注的市場來說，因為 ChatGPT 的橫空出世，AI 伺服器需求持續看漲，除原本伺服器用之一般多層板的產品穩健成長之外，也為伺服器開闢了另一個新市場。

下表是本公司的市場定位，本公司專注於商業及工業產品用 PCB，例如伺服器、工業電腦等。



4.競爭利基

(1)專業技術不斷革新

本公司係一專業化印刷電路板生產製造廠，近年來積極研發新產品及改善生產技術製程，以技術、品質等優勢發展利基產品。

★針對不同產品領域，持續開發新產品與新客源。

★透過內部高度資訊化管理，建立企業新形象。

★積極開發細線路、密集線路、微孔徑及高層次技術產品，以爭取高單價及高毛利訂單。

★藉由新設備、新製程與改善生產流程，以縮短產品交貨 Lead time 在 4 週以內，藉以強化競爭力，提昇服務水準。(Remark:lead time 根據客戶狀況會有所調整)

(2) 企業穩健經營

本公司管理階層戮力於本業經營，秉持著永續、創新、服務的經營理念，使公司能夠在激烈的競爭下，仍保持業績不斷成長及營運相對穩定。

★積極與下游客戶、上游供應商及國外業者策略聯盟，確保客源，鞏固訂單。

★分散不同產業別產品比率，並降低因產品季節性變化而影響公司營運，確保訂單量分佈均勻。

★持續高層次、高功能及特殊產品之研發與市場開發。

★積極朝向國際化方向發展，拓展國際市場，進而確保客源與提供客戶最佳服務。

(3) 主要客戶群均為國內外知名廠商

本公司的主要客戶均為上市、上櫃公司且在該領域是領導廠商，因此本公司客戶相對財務健全，且訂單穩定。

(4) 良好的管理制度

印刷電路板產業具有製程繁複及接單式生產等特性，故是否具備精確有效之管理制度乃是維持競爭力及創造利潤之根本，而本公司經營團隊除不斷追求效率管理之目標外，再加上多年之專業生產經驗為基礎，配合應用電腦整合系統以達到縮短交期、降低成本及不斷提升品質水準，進而持續增加公司之競爭力，因此本公司之管理制度於同業間居領導之地位。

5. 發展遠景之有利、不利因素及因應對策

(1) 發展遠景之有利因素

AI 的應用增加帶動 AI 伺服器成長，本公司專注的市場領域仍呈現穩定成長的狀態。

(2) 發展遠景之不利因素及因應對策

◆ 國內環保意識日漸提高

因應對策：

本公司投入大量防治污染設備使得廢氣及廢水等排放符合環保法令，並將一般及有害事業廢棄物委由環保署認可之清除處理業代為處理。

◆ 勞工短缺及流動性過高

因應對策：

透過合法仲介公司引進外勞以增加生產力並且加強員工在職訓練，提昇人員素質及生產力，同時增進員工福利，降低人員流動率。

◆ 市場競爭激烈，合理利潤不易維持

因應對策：

公司引進高科技生產設備，提升產能及品質，降低生產成本並積極開發新產品，調整銷售組合，建立市場區隔。

◆ 匯率變動影響獲利能力

因應對策：

採購原、物料時以美金報價並支付美金貨幣，同時透過資金市場法及遠期契約進行避險，以降低匯兌損失。

◆ 國際原物料價格波動

因應對策：

採購人員隨時注意原物料市場價格走勢，降低價格波動產生的不利影響，並與原物料供應商維持良好關係，以掌握最佳進貨時點。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

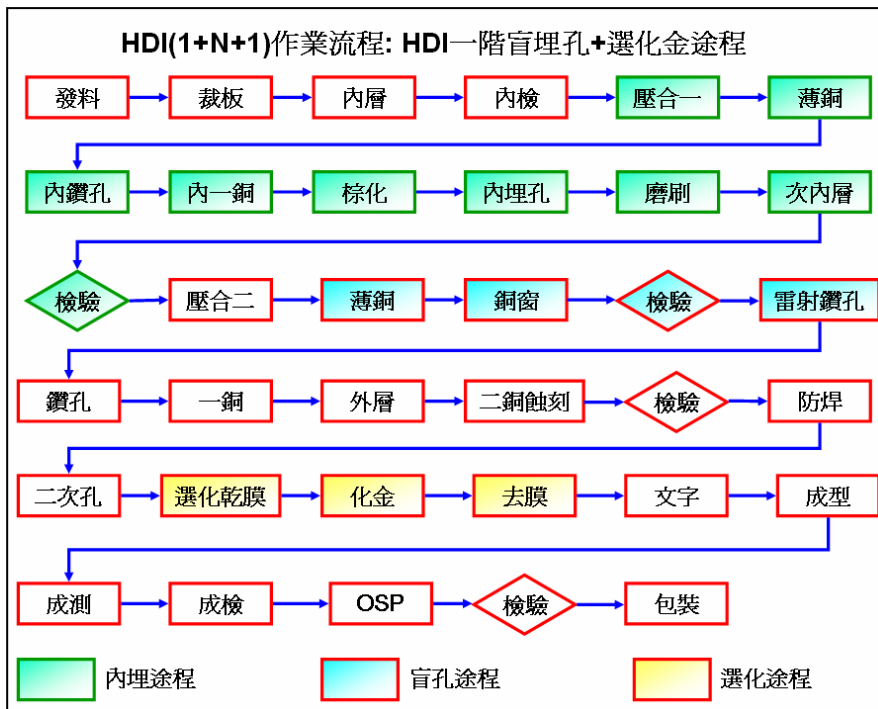
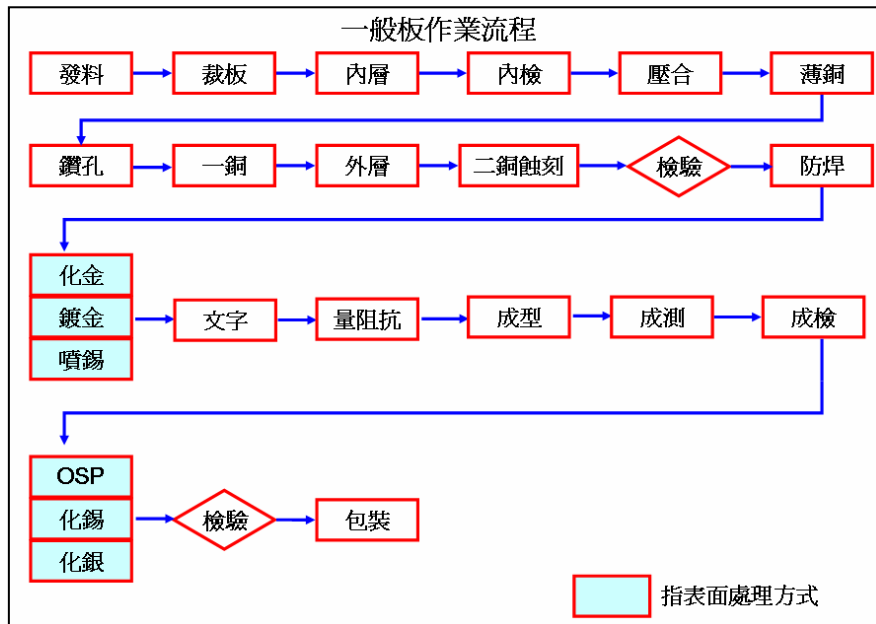
(1)雙面板：

終端機、傳真機、電腦週邊設備、工業儀器、一般通信設備等。

(2)多層印刷電路板：

電腦及週邊設備、消費性電子產品、數據儲存設備、伺服器、電腦工作站、精密試驗儀器、通訊設備、工業控制儀器、醫療設備儀器等。

2.產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司係專業印刷電路板之生產製造廠，其主要原料為基板、銅箔、膠片及金鹽、銅球，採購來源為國內各大廠商，長期供應關係良好穩定。以最主要原料—基板、膠片而言，基板、膠片主要供應廠商南亞、聯茂、台燿、華立、台光、台灣德聯，金鹽、銅球主要供應廠商鴻海、大展均為國內深具知名商譽的大廠商，與本公司已繁衍出良好且長期之穩定供需關係，價格亦能適當地反映資訊電子業之市場行情。

截至目前為止，本公司各主要原料供應情形良好，尚未發生停工待料或其他糾紛之情事。

本公司目前主要原物料供應狀況如下：

原料	供應來源	供貨狀況
基板	南亞、聯茂、台燿、華立、台光、台灣德聯	穩定供貨
膠片	南亞、聯茂、台燿、華立、台光、台灣德聯	穩定供貨
銅箔	李長榮、長春、明拓	穩定供貨
金鹽	鴻海	穩定供貨
銅球	大展	穩定供貨

(四)最近二年度主要進銷客戶名單

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

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比	與發行人之關係
1	丙	350,481	24.38%	無	丙	168,262	12.94%	無
2	乙	212,513	14.78%	無	乙	329,220	25.32%	無
3	甲	75,200	5.23%	無	甲	144,709	11.14%	無
	其他	799,181	55.61%		其他	657,962	50.60%	
	進貨淨額	1,437,375	100.00%		進貨淨額	1,300,153	100.00%	

增減變動原因：
因市場產品日新月異，在原材料規格特性的需求上日趨嚴謹，為符合目標產品之規格需求，故積極開發研發及技術服務能力較強之供應商及其產品，以取得適合目標產品需求之原料。

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

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比	與發行人之關係
1	D 公司	767,534	22.27%	無	D 公司	273,072	9.44%	無
2	E 公司	481,772	13.98%	無	E 公司	379,187	13.12%	無
3	B 公司	214,292	6.22%	無	B 公司	338,082	11.68%	無
4	R 公司	0	0	無	R 公司	306,060	10.58%	無
	其他	1,982,217	57.53%		其他	1,596,008	55.18%	
	銷貨淨額	3,445,815	100.00%		銷貨淨額	2,892,409	100.00%	

增減變動原因：
112 年主要客戶與 111 年比較變動原因係主因受到伺服器及工業電腦市場需求轉弱及客戶季節性調節的影響，部分客戶下單及拉貨放緩出貨面積減少，另有增加新開發目標市場客戶。

(五)最近二年度生產量值

單位：平方英尺；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	111 年度			112 年度		
	產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
印刷電路板	2,500,000	1,281,183	2,495,376	2,500,000	790,313	2,015,634

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

增減變動原因：
112 年產量及產值下降主因受到伺服器及工業電腦市場需求轉弱的影響，客戶下單量減少及拉貨量放緩所致。

(六)最近二年度銷售量值

單位：平方英尺；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
印刷電路板	674,655	1,839,807	574,706	1,567,243	519,846	1,776,824	318,615	1,089,021
其他(註)	0	38,765	0	0	0	26,564	0	0
合計	674,655	1,878,572	574,706	1,567,243	519,846	1,803,388	318,615	1,089,021

註：係包含出售廢液及材料

增減變動原因：
本公司 112 年度銷售值較 111 年度減少 16.1%，主要係外銷市場受景氣影響衰退所致。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人

年度		111 年度	112 年度	113 年度 截至 3 月 31 日止
員工 人數	直接員工	653	631	639
	間接員工	139	143	145
	研發人員	95	103	104
	合計	887	877	888
平均年歲		39.9	40.03	40.06
平均服務年資		6.10	6.7	6.8
學歷 分布 比率	博士	0.00	0.00	0.00
	碩士	2.03	2.17	2.36
	大專	26.94	28.28	29.28
	高中	54.12	53.82	53.27
	高中以下	16.91	15.73	15.09

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

(一)最近年度及截至年報刊印日止各項環保罰款情形：無。

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

年度	購置之污染防治設備	預計改善情形	預估金額
113 年度	廢氣系統設備保養維護費用	維持防治設備正常操作，以符合法令要求	1,500 仟元
	集塵系統設備保養維護費用		2,550 仟元
	廢水系統設備保養維護費用		1,000 仟元
	壓泥機設備保養整修費用		1,000 仟元

五、勞資關係

(一)本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.員工福利措施與實施情形

本公司向來重視員工福利，以促進勞資和諧互利互惠為原則，除遵照相關法令之規定事項辦理外，另有多項措施以照顧員工。

福利措施如下：

- ◆員工保險：為員工投保勞工保險、全民健康保險及團體意外醫療保險。
- ◆定期舉辦員工健康檢查。
- ◆提供員工宿舍及免費供餐。
- ◆設立勞工退休準備基金專戶。
- ◆辦理員工在職訓練及進修。
- ◆員工分紅及認股、年節及績效獎金。
- ◆設立職工福利委員會推行員工福利措施。(三節禮金、生日禮金、婚喪喜慶補助金、傷病慰問金、生育津貼、辦理員工旅遊、聚餐及家庭親子日等團體活動)

2.員工進修與訓練

公司為因應產業技術快速變遷及確保員工才能與職涯發展，達成公司營運目標，將員工學習與發展訂為人力資源管理重點項目。提供員工一個開放多元的學習環境，同仁可透過內/外訓、OJT、中小企業網路大學線上學習、及主管、同儕的指導，不斷挑戰自我的成長極限；同時，藉由新進人員、專業職能、主管才能、通識課程及自我啟發的培訓體系，使員工獲得最大的滿足。另一方面，透過職系/職等的規劃、專案指派，使同仁生涯與職涯相互結合，共同享受知能成長的喜悅，開創美好的未來。

本公司已訂定「教育訓練管理辦法」，並依職能及專業之要求規劃相關培訓課程，以增進員工知能，提升員工整體之素質，提升經營績效，112年度相關教育訓練實績如下表：

單位:仟元

項目	班次數	總人次	總時數	總費用
1.新進人員訓練	125	337	2,696	1,262
2.專業職能訓練	171	1875	7,439	
3.主管才能訓練	20	172	1402	
4.通識訓練	32	2,667	6,345	
5.自我啟發訓練	15	102	121	
總計	363	5,153	18,003	

3.退休制度與其實施情形

為了增進勞工退休生活保障，加強勞雇關係，本公司依法執行退休金提撥。

▲適用舊制員工：

本公司之退休制度依據勞基法相關規定辦理，並依法按月提撥退休金存入台灣銀行，交由勞工退休準備金監督委員會管理。

▲適用新制員工：

依據勞工退休金條例，由公司按月給付薪資總額6%提撥退休準備金，存入勞保局管理專戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司成立以來，有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令辦理。公司對於員工意見極為重視，並本著共存共榮之經營理念與明確的管理政策，內部溝通管道通暢，維持良好和諧的勞資關係。

(二)工作環境與員工人身安全保護措施

本公司鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性。以ISO之管理系統展開重大環境考量面、職業安全衛生風險控制，利用目標及方案管理，進行優先改善；而較低之風險則運用作業管制方式予以控管，經由良好運作改善之後，均獲得明顯的成效與控管，本公司之重大目標及管理方案彙整如下：

編號	目標/標的	方案	現況說明	執行情形
1	空污防治	空氣汙染防治零缺失	廢氣設備加強維護	1.廢氣洗滌塔依操作記錄表執行查核。 2.洗滌塔內部填充層與除霧層拉西環更換及整修。 3.集塵機濾袋更換及年度保養整修。 4.集塵機排灰裝置改善。
2	節約能源	用電量管控降低1%	進行設備效率提升	1.單位面積產量用電量分析查核 2.空壓系統節能改善。 (1)乾燥機過濾系統節能改善 (增加濾材面積減少壓損提升效率) (2)鑽孔機空壓節能改善。 (控制機台無效耗損空壓節能)

編號	目標/標的	方案	現況說明	執行情形
2	節約能源	用電量管控降低1%	進行設備效率提升	3.高馬力一般馬達更換高效馬達節能。 (更換IE3馬達效率提升節能) 4.高馬力水泵浦節能改善。 (水泵浦銅葉輪更換SUS葉輪及調整)
3	廢水排放	符合環保法規(水污染防治法)外部稽核缺失件數0件	廢水設備加強維護	1.每月依廢水處理設備維護保養表執行定期保養。 2.廢水污染源查核。 3.廢水場攪拌機整修修繕。 4.廢水場槽體整修修繕。 5.廢水放流砂濾及活性碳塔整修修繕。
4	零災害	工安事件發生件數(不含交通意外事故)	經事故分析與調查,採取必要防範措施	1.遵守職業安全衛生法及相關法規。 2.依109年度職業安全衛生管理計畫辦理。 3.依109年度自動檢查計畫辦理。 4.依ISO45001職業安全衛生管理系統作業。 5.事故通報單究因檢討。 6.職業災害統計月報表改善。
5	合格率100%	消防設備年度檢修申報	確保廠內消防安全及預防災害	1.委託領有消防設備師(士)進行檢查。 2.配置防火管理人進行相關管理。 3.全廠人員配合檢修作業。 4.承攬商定期保養。
6	合格率100%	作業環境檢測	為掌握作業環境實態及評估勞工暴露狀況	1.委託中央主管機關公告之認證機構。 2.制訂勞工作業環境(含採樣策略)之監測計畫。 3.召開監測評估小組會議。 4.依計畫執行作業環境監測。 5.監測結果上網申報。

■後續對環境及職業安全衛生促進活動

1.有害物質限用(ROHS)推動

RoHS在95年7月1日正式生效,銷售到歐盟的產品不得含有鉛、鎘、汞、六價鉻、多溴聯苯及多溴二苯醚等六項有害物質。本公司積極推動綠色生產及採購,實現於製程,且已經配合主要客戶提出符合無有害物質之產品,獲得客戶之表揚。

2.推行清潔生產技術

本公司積極將資源充分有效利用,以減少廢棄物及降低生產成本,除改善製程及操作管理以增加回收再利用,減少廢棄物之產生。另一方面開發及選用無污染及低污染製程,以減少廢棄物。

3.職業安全衛生管理計劃

為達成零災害目標，本公司每年底擬定年度職業安全衛生管理計劃，再依據職業安全衛生管理計畫內容，制訂詳細之執行計畫，並由事業單位依計畫時程和內容確實執行，再透過稽核制度發掘執行缺失，於每三個月之安全衛生委員會或勞資會議，修正職業安全衛生管理計畫。年度時再依安全衛生委員會決議事項，訂定明年度之職業安全衛生管理計畫，再執行，再稽核、檢討、再修正計畫等，不斷透過 PDCA 手段，逐年降低事業單位之危害風險，達成零災害最終目標。

4.實施自動檢查

員工在面對不同的作業環境、製程、操作與作業時，可能會因為不安全的作業、設備或管理等因素，而造成身體的傷害，為此，本公司乃積極推動自動檢查，期能藉由此一措施的推動，發現潛在之危害因素，力求改善，有效控制。

本公司自動檢查的項目，包括設備、原物料使用、作業環境、作業機械與機動車輛等。其中，設備方面包括緊急供電設備、消防供水系統、鍋爐、局部排氣、高低壓電器設備等，機械則包括堆高機、升降機、一般車輛等。

5.現場作業環境測定

本公司實施作業環境測定時，均擬定含採樣策略之作業環境測定計劃，從基本資料蒐集、原物料、製程流程、危害物清查開始進行，並透過觀察、訪談記錄、調查的方式，規劃相似暴露群，然後，再針對最大可能暴露者實施採樣；測定之項目，包含游離輻射、二氧化碳(CO₂)、噪音、有機溶劑(丁酮、己烷、丙酮、乙二醇丁醚)、特定化學(硫酸、鎳、錳(Mn))、粉塵、鉛(Pb)等。

6.員工人身安全的保護措施

依現場製造部門製造程序作業別，擬訂作業人員防護器具備置與使用規定；著重於眼部與臉部防護、呼吸防護、手部防護、身軀防護、聽力防護等防護具之防護具形式、使用時機、使用方法及注意事項，提出相關實際使用照片解說與規定。另針對化學危害物質，制訂「危害通識計畫」並為宣導、教育所有員工在廠內處置或使用各種危害物質，有一基本潛在危害之認識，以預防危害之發生。

7.健康關懷與管理

依照「勞工健康保護規則」分別實施一般作業與特別危害作業之健康檢查，檢查項目包括胸部 X 光、血壓、尿液、血液及生化血清檢查等。對於游離輻射、有機溶劑、特定化學物質等特別危害健康之作業工作人員進行聽力障礙、肺功能等多項特殊健康檢查，經健康檢查結果後實施分級管理，並針對有異常同仁，由駐廠醫師與健檢醫院辦理衛教活動，落實健康保健。

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

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

1.資安管理架構：

資安辦公室負責統籌並執行公司資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，並不定期進行內部資訊安全檢查。組織運作模式-採 PDCA (Plan-Do-Check-Act) 循環式管理，確保可靠度目標之達成且持續改善。

2.資訊安全政策

保護公司資訊資產安全，降低因內部或外部之蓄意或意外之各種威脅與破壞，以維持業務營運持續運作並符合相關法令及法則之要求。

資訊安全管理基於以下三點面向：

- 機密性：適當保護資訊資產，讓資訊資產均為合法使用。
- 完整性：維持資訊資產內容的正確與完整。
- 可用性：確保資訊資產能隨時提供使用。

3.具體管理方案及投入資通安全管理之資源

項目	方案說明
網路安全	1.持續強化網路防火牆與網路控管，防止電腦病毒與惡意程式擴散。 2.加密式虛擬私人網路(SSL VPN)。 3.導入雙重驗證身分識別機制。
郵件安全	1.防護 APT 功能(Advanced Persistent Threat)。 2.病毒與惡意程式防護。 3.阻擋垃圾郵件、釣魚郵件、間諜程式、郵件炸彈、跳板發送等威脅。
端點防護	1.重要電腦、核心系統建置端點偵測與回應機制，加強惡意軟體行為監控。 2.作業系統定期更新、漏洞修補。 3.建置機台入廠掃毒機制。 4.USB 權限管制。
資安教育訓練	1.加強內部宣導、規劃社交工程演練等預防措施，藉此提升全體員工之資安意識。 2.資安人員不定期參與各項資訊安全的研討會。 3.員工電腦開機時自動顯示資安宣導文件。

➢投入資安管理資源：設置資安專責組織、加入資安情資分享組織 TWCERT。

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

七、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
借款合同	中國信託銀行	112.05.31~113.05.31	營運週轉	無
借款合同	上海銀行	112.08.31~113.08.31	營運週轉	無
借款合同	凱基銀行	112.08.30~113.08.30	營運週轉	無
借款合同	台北富邦銀行	112.08.31~113.08.31	綜合額度	無
借款合同	台新銀行	112.03.31~113.03.31	營運週轉	無
借款合同	彰化商業銀行	112.12.31~113.12.31	綜合額度	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		1,594,180	2,087,387	2,365,745	2,500,764	2,180,013
不動產、廠房及設備		848,413	873,029	967,679	1,033,359	1,125,359
無形資產		3,394	3,083	2,774	2,500	5,696
其他資產		17,188	19,056	24,417	38,830	36,181
資產總額		2,463,175	2,982,555	3,360,615	3,575,453	3,347,249
流動負債	分配前	896,289	1,060,643	1,396,214	1,303,302	1,202,077
	分配後	717,167	712,351	1,097,678	929,316	-
非流動負債		4,650	9,332	9,987	14,313	9,412
負債總額	分配前	900,939	1,069,975	1,406,201	1,317,615	1,211,489
	分配後	721,817	721,683	747,665	943,629	-
歸屬於母公司業主之權益		1,562,236	1,912,580	1,954,414	2,257,838	2,135,760
股本		497,560	497,560	497,560	512,310	512,030
資本公積		412,398	412,398	412,398	553,261	550,587
保留盈餘	分配前	652,815	1,003,090	1,044,955	1,306,174	1,137,687
	分配後	473,693	654,798	746,419	932,188	-
其他權益		(537)	(468)	(499)	(113,907)	(64,544)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,562,236	1,912,580	1,954,414	2,257,838	2,135,760
	分配後	1,383,114	1,564,288	1,655,878	1,883,852	-

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112年度財務報表尚未經股東會決議通過，故未列示分配後之金額。

(二)個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		1,590,076	2,083,310	2,361,678	2,496,490	2,175,901
不動產、廠房及設備		848,413	873,029	967,679	1,033,359	1,125,359
無形資產		3,394	3,083	2,774	2,500	5,696
其他資產		21,249	23,181	24,417	38,830	36,181
資產總額		2,463,132	2,982,603	3,360,660	3,575,401	3,347,322
流動負債	分配前	896,246	1,060,691	1,396,259	1,303,250	1,202,150
	分配後	717,124	712,399-	1,097,723	929,264	-
非流動負債		4,650	9,332	9,987	14,313	9,412
負債總額	分配前	900,896	1,070,023	1,406,246	1,317,563	1,211,562
	分配後	721,744	721,731	1,107,710	943,577	-
歸屬於母公司業主之權益		1,562,236	1,912,580	1,954,414	2,257,838	2,135,760
股本		497,560	497,560	497,560	512,310	512,030
資本公積		412,398	412,398	412,398	553,261	550,587
保留盈餘	分配前	652,815	1,003,090	1,044,955	1,306,174	1,137,687
	分配後	473,693	654,798-	746,419	932,188	-
其他權益		(537)	(468)	(499)	(113,907)	(64,544)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,562,236	1,912,580	1,954,414	2,257,838	2,135,760
	分配後	1,383,114	1,564,288	1,655,878	1,883,852	-

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112年度財務報表尚未經股東會決議通過，故未列示分配後之金額。

(三)合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
營業收入		2,015,627	2,914,612	2,903,663	3,445,815	2,892,409
營業毛利		466,315	871,968	709,954	975,632	506,591
營業損益		267,349	642,366	455,861	659,321	216,423
營業外收入支出		7,038	4,511	15,936	16,851	17,055
稅前淨利		274,387	646,877	471,797	676,172	233,478
繼續營業單位 本期淨利		222,022	531,744	390,431	555,696	204,120
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		222,022	531,744	390,431	555,696	204,120
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(2,960)	(2,278)	(305)	4,118	1,301
本期綜合損益總額		219,062	529,466	390,126	559,814	205,421
淨利歸屬於母公司 業主		222,022	531,744	390,431	555,696	204,120
淨利歸屬於非控制 權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		219,062	529,466	390,126	559,814	205,421
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘(元)		4.46	10.69	7.85	11.17	4.08

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112年度財務報表尚未經股東會決議通過。

(四)個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
營業收入		2,015,627	2,914,612	2,903,663	3,445,815	2,892,409
營業毛利		466,097	871,891	709,858	975,519	506,475
營業損益		267,533	642,420	455,892	659,337	216,433
營業外收入支出		6,854	4,457	15,905	16,835	17,045
稅前淨利		274,387	646,877	471,797	676,172	233,478
繼續營業單位 本期淨利		222,022	531,744	390,431	555,696	204,120
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		222,022	531,744	390,431	555,696	204,120
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(2,960)	(2,278)	(305)	4,118	1,301
本期綜合損益總額		219,062	529,466	390,126	559,814	205,421
淨利歸屬於 母公司業主		222,022	531,744	390,431	555,696	204,120
淨利歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		219,062	529,466	390,126	559,814	205,421
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘(元)		4.46	10.69	7.85	11.17	4.08

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112年度財務報表尚未經股東會決議通過。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
108	安侯建業聯合會計師事務所	羅瑞蘭、簡思娟	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所	羅瑞蘭、簡思娟	無保留意見
110	安侯建業聯合會計師事務所	簡思娟、郭冠纓	無保留意見
111	安侯建業聯合會計師事務所	簡思娟、郭冠纓	無保留意見
112	安侯建業聯合會計師事務所	簡思娟、郭冠纓	無保留意見

2.最近五年度更換會計師之說明

110年度因會計師事務所內部職務調整，簽證會計師由羅瑞蘭、簡思娟更換為簡思娟、郭冠纓會計師。

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構	負債占資產比率(%)	36.58	35.87	41.84	36.85	36.19
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	184.14	219.07	201.97	218.50	189.78
償債能力	流動比率(%)	177.86	196.80	169.44	191.88	181.35
	速動比率(%)	146.75	167.31	135.82	151.02	147.12
	利息保障倍數	51.64	178.86	264.07	112.27	21.95
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.69	4.11	3.10	3.06	2.66
	平均收現日數	135.68	88.80	117.74	119.28	137.21
	存貨週轉率(次)	6.51	6.69	5.51	4.70	4.60
	應付款項週轉率(次)	4.16	4.98	4.62	4.75	4.38
	平均銷貨日數	56.06	54.55	66.24	77.65	79.34
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.42	3.39	3.15	3.44	2.68
	總資產週轉率(次)	0.82	1.07	0.92	0.99	0.84
獲利能力	資產報酬率(%)	9.15	19.63	12.36	16.16	6.15
	權益報酬率(%)	13.95	30.61	20.19	26.38	9.29
	稅前純益占實收資本比率(%)	55.15	130.01	94.82	131.98	45.60
	純益率(%)	11.02	18.24	13.45	16.13	7.06
	每股盈餘(元)	4.46	10.69	7.85	11.17	4.08
現金流量	現金流量比率(%)	39.86	64.86	9.29	51.98	41.23
	現金流量允當比率(%)	102.35	116.08	89.45	99.63	87.57
	現金再投資比率(%)	2.42	13.92	(6.10)	9.52	3.14
槓桿度	營運槓桿度	1.74	1.36	1.56	1.48	2.34
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.00	1.01	1.05

最近二年度各項財務比率重大變動分析說明(增減變動達20%者)

- (1)利息保障倍數：本期稅前淨利減少及利息支出增加。
- (2)不動產、廠房及設備週轉率(次)：本期銷貨淨額減少。
- (3)資產報酬率(%)：本期稅後淨利減少。
- (4)權益報酬率(%)：本期稅後淨利減少。
- (5)稅前純益占實收資本比率(%)：本期稅前淨利減少。
- (6)純益率(%)：本期稅後淨利減少。
- (7)每股盈餘(元)：本期稅後淨利減少。
- (8)現金流量比率(%)：營業活動淨現金流入減少。
- (9)現金再投資比率(%)：營業活動淨現金流入減少。
- (10)營運槓桿度：本期營業利益減少。

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112年度財務報表尚未經股東會決議通過。

(二)個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構	負債占資產比率(%)	36.58	35.88	41.84	36.85	36.19
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	184.14	219.07	201.97	218.50	189.78
償債能力	流動比率(%)	177.42	196.41	169.14	191.56	181.00
	速動比率(%)	146.32	166.94	135.54	150.72	146.79
	利息保障倍數	51.64	178.86	264.07	112.27	21.95
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.69	4.11	3.10	3.06	2.66
	平均收現日數	135.68	88.80	117.74	119.28	137.21
	存貨週轉率(次)	6.52	6.69	5.51	4.70	4.60
	應付款項週轉率(次)	4.16	4.98	4.62	4.75	4.39
	平均銷貨日數	55.98	54.55	66.24	77.65	79.34
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.42	3.39	3.15	3.44	2.68
	總資產週轉率(次)	0.82	1.07	0.92	0.99	0.84
獲利能力	資產報酬率(%)	9.15	19.63	12.36	16.16	6.15
	權益報酬率(%)	13.95	30.61	20.19	26.38	9.29
	稅前純益占實收資本比率(%)	55.15	130.01	94.82	131.98	45.60
	純益率(%)	11.02	18.24	13.45	16.13	7.06
	每股盈餘(元)	4.46	10.69	7.85	11.17	4.08
現金流量	現金流量比率(%)	39.89	64.87	9.29	51.99	41.23
	現金流量允當比率(%)	103.09	115.84	89.26	99.37	87.59
	現金再投資比率(%)	2.42	13.92	(6.10)	9.52	3.14
槓桿度	營運槓桿度	1.74	1.36	1.56	1.48	2.34
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.00	1.01	1.05

最近二年度各項財務比率重大變動分析說明(增減變動達20%者)

- (1)利息保障倍數：本期稅前淨利減少及利息支出增加。
- (2)不動產、廠房及設備週轉率(次)：本期銷貨淨額減少。
- (3)資產報酬率(%)：本期稅後淨利減少。
- (4)權益報酬率(%)：本期稅後淨利減少。
- (5)稅前純益占實收資本比率(%)：本期稅前淨利減少。
- (6)純益率(%)：本期稅後淨利減少。
- (7)每股盈餘(元)：本期稅後淨利減少。
- (8)現金流量比率(%)：營業活動淨現金流入減少。
- (9)現金再投資比率(%)：營業活動淨現金流入減少。
- (10)營運槓桿度：本期營業利益減少。

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112年度財務報表尚未經股東會決議通過。

■上述財務分析資料之計算公式如后：

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=歸屬於母公司業主之損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)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)。

■上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

■現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

審計委員會查核報告書

茲 准

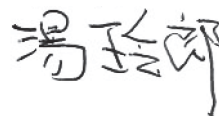
博智電子股份有限公司一一二年度合併及個體財務報表經本審計委員會同意暨董事會決議通過，嗣經安侯建業聯合會計師事務所簡思娟、郭冠纓會計師查核完竣並出具查核報告。另，董事會造送本公司一一二年度營業報告書及盈餘分配議案，經本審計委員會查核，認為符合公司法等相關法令，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。。

此致

本公司一一三年股東常會

博智電子股份有限公司

審計委員會召集人：湯玲郎



中 華 民 國 1 1 3 年 4 月 1 1 日

四、最近年度財務報表：請參閱第 101 頁至第 145 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表：請參閱第 146 頁至第 189 頁。

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

七、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

項目	資產負債評價科目	評估依據	評估基楚																																												
1	備抵呆帳	依交易客戶各類別等級區分	A.國內上市櫃公司 提列比率0% B.國內上市櫃集團公司 提列比率1% C.國內其他公司 提列比率3% D.國外掛牌公司國家信評>=A+ 提列比率1% E.國外掛牌公司國家信評>=BBB+ 提列比率3% F.國外其他公司國家信評>=BBB- 提列比率5% G.國外其他公司國家信評>=BB- 提列比率10%																																												
2	備抵存貨呆滯損失準備	依存貨呆滯帳齡分析法	存貨包括原物料、在製品、製成品。比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。 存貨評價基礎 <table border="1" data-bbox="694 974 1380 1243"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>1-12 月</th> <th>13-24 月</th> <th>24 月以上</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>原料-基板</td> <td>LCM</td> <td>50%</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <th>類別</th> <th>1-6 月</th> <th>7-12 月</th> <th>12 月以上</th> </tr> <tr> <td>物料-其他</td> <td>LCM</td> <td>50%</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <th>類別</th> <th>1-3 月</th> <th>4-6 月</th> <th>6 月以上</th> </tr> <tr> <td>原料-PP、銅箔 物料-乾膜、油墨</td> <td>LCM</td> <td>50%</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1" data-bbox="694 1276 1380 1433"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>1-12 月</th> <th>12 月以上</th> <th>surplus</th> <th>報廢站</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>製成品</td> <td>LCM</td> <td>100%</td> <td>100%</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <th>類別</th> <th>1-12 月</th> <th>12 月以上</th> <th>surplus</th> <th>報廢站</th> </tr> <tr> <td>在製品</td> <td>LCM</td> <td>100%</td> <td>100%</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>	類別	1-12 月	13-24 月	24 月以上	原料-基板	LCM	50%	100%	類別	1-6 月	7-12 月	12 月以上	物料-其他	LCM	50%	100%	類別	1-3 月	4-6 月	6 月以上	原料-PP、銅箔 物料-乾膜、油墨	LCM	50%	100%	類別	1-12 月	12 月以上	surplus	報廢站	製成品	LCM	100%	100%	100%	類別	1-12 月	12 月以上	surplus	報廢站	在製品	LCM	100%	100%	100%
類別	1-12 月	13-24 月	24 月以上																																												
原料-基板	LCM	50%	100%																																												
類別	1-6 月	7-12 月	12 月以上																																												
物料-其他	LCM	50%	100%																																												
類別	1-3 月	4-6 月	6 月以上																																												
原料-PP、銅箔 物料-乾膜、油墨	LCM	50%	100%																																												
類別	1-12 月	12 月以上	surplus	報廢站																																											
製成品	LCM	100%	100%	100%																																											
類別	1-12 月	12 月以上	surplus	報廢站																																											
在製品	LCM	100%	100%	100%																																											

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項

一、財務狀況

(一)財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	111 年度	差異	
				金額	變動比率
流動資產		2,180,013	2,500,764	(320,751)	-12.83%
不動產、廠房及設備		1,125,359	1,033,359	92,000	8.90%
無形資產		5,696	2,500	3,196	127.84%
其他非流動資產		36,181	38,830	(2,649)	-6.82%
資產總計		3,347,249	3,575,453	(228,204)	-6.38%
流動負債		1,202,077	1,303,302	(101,225)	-7.77%
非流動負債		9,412	14,313	(4,901)	-34.24%
負債總計		1,211,489	1,317,615	(106,126)	-8.05%
普通股股本		512,030	512,310	(280)	-0.05%
資本公積		550,587	553,261	(2,674)	-0.48%
保留盈餘		1,137,687	1,306,174	(168,487)	-12.90%
其他權益		(64,544)	(113,907)	49,363	-43.34%
權益總計		2,135,760	2,257,838	(122,078)	-5.41%
變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之分析說明：					
1.其他權益：112 年未達既得條件沖轉發行限制員工權利新股員工未賺得酬勞。					

(二)最近二年度財務狀況重大變動之影響與未來因應計畫：

本公司近二年度財務狀況發生重大變動項目，係屬正常營運活動所產生之影響。

二、財務績效

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	111 年度	差異	
				金額	變動比率
營業收入淨額		2,892,409	3,445,815	(553,406)	-16.06%
營業成本		2,385,818	2,470,183	(84,365)	-3.42%
營業毛利		506,591	975,632	(469,041)	-48.08%
營業費用		290,168	316,311	(26,143)	-8.26%
營業淨利		216,423	659,321	(442,898)	-67.17%
營業外收入及支出		17,055	16,851	204	1.21%
稅前淨利		233,478	676,172	(442,694)	-65.47%
所得稅費用		29,358	120,476	(91,118)	-75.63%
本期淨利		204,120	555,696	(351,576)	-63.27%
其他綜合損益(稅後淨額)		1,301	4,118	(2,817)	-68.41%
本期綜合損益總額		205,421	559,814	(354,393)	-63.31%

變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之分析說明：

(1)營業毛利減少、營業淨利減少、稅前淨利減少、本期淨利減少、本期綜合損益總額減少：主因受到伺服器及工業電腦市場需求轉弱的影響，客戶下單及拉貨放緩稼動率下降，另人力、電力成本增加使營業毛利、營業淨利、稅前淨利減少。

(2)所得稅費用減少：本期稅前淨利減少使所得稅費用減少。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司依據總體經濟環境變化、產業動向及公司未來之發展方向，預期未來一年度銷售數量維持穩定，因應營運所需，本公司訂定適當之財務規劃，以支應資金之需求。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	差異	
			金額	變動比率
營業活動	495,638	677,509	(181,871)	-26.84%
投資活動	(243,155)	(216,521)	(26,634)	12.30%
籌資活動	(436,388)	(313,482)	(122,906)	39.21%

增減比例變動達百分之二十以上者之分析說明：

(1)營業活動減少：112 年營業收入及稅前淨利減少應收帳款收現減少使營業活動現金流入減少。

(2)籌資活動增加：112 年度發放現金股利增加。

(二)最近年度流動性不足之改善計畫

本公司業務處於穩定波動，未來趨於逐步成長，對於資金需求將以自有資金支應，流動資產佔流動負債比率為 181%，流動情形良好。

(三)未來一年現金流動性分析

本公司期初現金加上 113 年度營收及獲利之營業活動淨現金流入，足可支應增添機器設備之額外資金需求，因此未來一年現金流動性尚屬無虞。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(一)本公司之轉投資政策及虧損之主要原因、改善計畫：

本公司原透過第三地薩摩亞子公司間接投資中國子公司昆山博好智貿易有限公司，於 108 年 9 月配合組織架構調整將第三地薩摩亞子公司註銷，變更為直接投資大陸公司，昆山博好智 112 年度諮詢服務收入及獲利與 111 年度相當。

(二)未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

風險項目	對公司損益之影響及未來因應措施
利率	<p>本公司與多家金融機構往來，借款利率 112 年度及 111 年度多為 4.77%~6.16%及 0.63%~5.31%。112 年度與 111 年度之利息費用佔營收分別為 0.38%及 0.18%，比重不大，故利率變動對本公司損益之影響有限。本公司隨時評估市場利率變化情形，並與金融機構建立密切良好往來關係，適時爭取最適利率並以短中長期融資額度搭配使用，以降低利息支出。</p>
匯率	<p>本公司係以外銷為主，匯率之變化與走勢對年度損益有相當影響，為減低對營運損益之衝擊，本公司主要收入及支出係以外幣計價，故部份資產及負債具有自然避險之效果，並利用外匯操作將匯率變動風險降至最低，本公司 112 年度及 111 年度兌換損失淨額佔營業收入淨額分別為 0.15%及 0.08%，對公司損益影響有限。為避免匯率大幅波動對公司造成影響，本公司會定期檢視外幣部位狀況，並參考市場匯率狀況及未來可能之走勢，主動採取必要之因應措施，擬訂避險策略，適時調整外幣部位，以規避匯率風險。</p>
通貨膨脹	<p>根據中央銀行經濟金融動態相關資料： 國際經濟金融情勢：</p> <p>一、全球經濟成長續緩、通膨率緩降，主要央行停止升息</p> <p>112 年第 4 季，全球經濟續受美、歐等主要央行先前大幅升息之累積效果持續發酵影響，終端需求下滑，經濟成長平疲，S&P Global Market Intelligence(以下簡稱 S&P Global)估計全球經濟成長率為 2.7%，與第 3 季持平，全年則為 2.7%。113 年初以來，全球製造業及服務業展望反轉向上，惟經濟成長動能仍續受高利率壓抑，S&P Global 預測第 1 季全球經濟成長率降至 2.3%，全年則為 2.6%。受主要央行緊縮貨幣之累積效應及地緣政治緊張局勢持續影響，113 年第 1 季 WTO 商品貿易指標(Goods Trade Barometer)略為下滑，惟在全球商品貿易回溫，加以新興科技應用商機擴展及國際旅遊強勁復甦下，仍持續高於長期趨勢值。113 年初以來，在主要央行貨幣緊縮效果持續下，全球通膨降溫，惟美、歐、日等先進經濟體勞動市場緊俏且薪資續成長，支撐服務類價格上漲，通膨率呈緩降走勢，S&P Global 預測第 1 季通膨率為 4.6%，略高於 112 年第 4 季之 4.4%，全年則由 112 年之 5.7% 降至 4.8%。</p> <p>二、貨幣政策方面，113 年初以來，美國聯邦準備體系(Fed)、歐洲央行(ECB)、英國央行、加拿大央行、紐西蘭央行及澳洲央行等主要央行已停止升息；瑞士央行則調降政策利率 0.25 個百分點。日本央行(BoJ)在確認薪資與物價之良性循環已強化，達成 2%通膨目標已見跡象下，於 3 月調升政策利率約 0.10 個百分點，結束負利率及殖利率曲線控制(YieldCurve Control, YCC)政策。</p>

風險項目	對公司損益之影響及未來因應措施
通貨膨脹	<p>國內經濟金融情勢：</p> <p>一、國內景氣持續復甦</p> <p>因人工智慧等新興科技應用需求擴增，部分產業回補庫存，帶動出口持續成長，本(113)年 2 月國發會景氣對策信號綜合判斷分數較上月增加 2 分至 29 分，燈號續呈綠燈領先及同時指標續呈上升，顯示國內景氣持續復甦。隨全球終端商品需求逐漸回溫，廠商銷售及庫存持續改善，台經院製造業營業氣候測驗點由 1 月之 98.12 點略增至 2 月之 98.18 點，連續三個月上升。服務業方面，來台旅客持續成長，加以民眾投資股市信心提升，惟適逢農曆春節，營業天數減少，服務業營業氣候測驗點由 93.18 點略降至 92.72 點。</p> <p>二、112 年第 4 季經濟持續成長預期 113 年第 1 季續升</p> <p>112 年第 4 季，廠商投資動能續疲，民間投資減幅擴大，惟出口恢復成長，以及國人餐飲、旅遊等服務消費需求熱絡，民間消費動能持續，加以基期較低，經濟續成長 4.93%。全年經濟成長率則降為 1.31%，係 99 年以來最低。展望 113 年第 1 季，出口動能增溫，加以來台旅客人數續增，且比較基期較低，輸出成長擴增。內需方面，製造業對當前景氣看法平疲，企業投資意願保守，民間投資將續呈負成長，惟隨國內景氣復甦，民間消費持續成長，本行預測 113 年第 1 季經濟成長率續升至 5.68%。</p> <p>三、112 年第 4 季民間消費穩健成長</p> <p>預期 113 年第 1 季成長動能延續 112 年第 4 季，國人旅遊、餐飲等休閒娛樂服務消費需求持續，零售業及餐飲業營業額分別年增 4.4%、8.9%，加以台股交易持續熱絡(上市櫃股票成交值年增 34.9%)，民間消費續成長 5.07%。受惠於春節期間出遊人潮，112 年 1 至 2 月零售業與餐飲業營業額分別成長 4.3%、5.7%，3 月國內消費者信心指數升至 111 年 2 月以來新高，加以台股創高衍生之財富效果，民間消費動能可望延續，本行預測 113 年第 1 季民間消費成長率為 3.99%。</p> <p>四、112 年第 4 季民間投資續衰退</p> <p>112 年第 4 季，雖航空業者因應跨境旅遊需求強勁持續增購運具，民間運輸工具投資續成長 9.0%，惟企業資本支出保守，以新台幣計價之資本設備進口年減 27.9%，致民間機器設備投資衰退 45.8%，民間營建工程投資亦續負成長 5.4%，民間投資續年減 18.42%。</p> <p>113 年 1 至 2 月，廠商半導體設備投資續減，以新台幣計價之半導體設備進口續年減 57.5%，致以新台幣計價之資本設備進口亦年減 24.1%，惟減幅低於 112 年第 4 季，民間投資衰退幅度縮小，本行預測 113 年第 1 季民間投資成長率為-8.37%。</p>

風險項目	對公司損益之影響及未來因應措施
通貨膨脹	<p>五、112 年第 4 季出口恢復成長，預期 113 年第 1 季成長擴增</p> <p>112 年第 4 季，全球景氣平疲持續抑制終端需求復甦，惟人工智慧新興應用科技需求熱絡，導致顯示卡、伺服器等資通與視聽產品出口增幅擴大至 66.4%，加以基期較低，整體出口(以美元計價)成長 3.3%；進口(以美元計價)則因半導體設備投資續減及廠商備料意願仍保守，續年減 11.5%。商品及服務併計之輸出、輸入成長率分別為 3.72%、-4.48%。113 年 1 至 2 月，受惠人工智慧新興應用科技需求持續強勁，資通與視聽產品出口續擴增 102.5%，帶動整體出口續成長 9.6%；進口雖半導體設備購置減少，惟積體電路需求回溫，電子零組件進口轉呈成長 16.7%，亦年增 0.7%。本行預測 113 年第 1 季輸出及輸入成長率分別為 7.44%、-0.16%。</p>

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

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資，本公司從事資金貸與之對象為轉投資之子公司，主要是針對其營運需求，提供短期資金融通。另本公司截至年報刊印日止，並無從事資金貸與他人或背書保證及衍生性商品交易之情事。未來若有相關作業，將依本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程」等管理辦法，並考量財務業務需要辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫如下

(1)技術層次

區分	技術水準	
線寬/線距	3mil/3mil 2mil/2mil	量產技術 R&D 技術
板厚	≤6.35mm >6.35mm~8.0mm	量產技術 R&D 技術
鑽孔直徑	6 mil 4.7 mil、4.0 mil	量產技術 R&D 技術
雷射盲/埋孔直徑	4mil 3mil	量產技術 R&D 技術
板厚/通孔孔徑縱橫比	24：1 36：1	量產技術 R&D 技術
層間對準度	±3mil ±2mil	量產技術 R&D 技術
BGA Pitch	0.4mm 0.32mm	量產技術 R&D 技術
HDI 疊構	3+N+3(3 階孔疊孔) Any layer	量產技術 R&D 技術
銅厚	≤3 oz 4 oz~5oz	量產技術 R&D 技術
盲撈深度控制	±4mil ±3mil	量產技術 R&D 技術
背鑽深度控制	±3mil ±2mil	量產技術 R&D 技術
阻抗控制	±8% ±5%	量產技術 R&D 技術

(2)研究發展

- 持續開發測試新世代 Ultra-Low loss 材料與 Hyper ultra-low loss 材料。
- 持續進行低粗糙銅箔處理與新材料製程匹配技術建立。
- 持續在多次電鍍產品之厚度均勻控制處理技術能力建立
- 適用各不同晶片商新世代 Server 與 Switch 平台材料推薦選用規則建立。
- 持續在 Layer Count 大於 60L 產品之工業應用產品開發。
- 持續在高速訊號應用 SI 與 PI 模擬技術建立與導入客戶模擬合作。
- 高密度高層數應用之微孔、細線路產品能力建立。
- 高層數厚板產品之高 AR 電鍍技術能力建立與替代技術應用研究。
- 大尺寸產品全區域新背鑽深度控制規格與精度提升技術能力建立。
- 高速應用之多層數厚板在金手指產品應用解決方案能力建立。

2. 預計投入之研發費用

本公司預計研發部門之人事費用一年為 75,000 仟元，每年專屬儀器設備、零件等需投資 15,000 仟元，原物料件等消耗費用為 7,000 仟元，其他費用等為 5,000 仟元，合計每年須投入之研發費用共計 102,000 仟元。本公司將持續投入大量資源應用於研發工作，未來預計持續投入一定金額之研發費用，以維持本公司的核心競爭力。

估計未來研發計畫材料之投入金額如下：

新產品項目	研發計畫	預計再投入金額	完成量產時間	未來研發得以成功之主要因素
電性模擬分析技術與產學合作	電性量測技術提昇與建立資料庫及產學合作共同開發與研究(113 年度)	3,000 仟元	113 年 Q4	對未來高速材料開發與市場趨向之掌握與電性技術開發
高頻電性量測技術	高階 in-board 電性量測比對分析能力，與專責實驗室技術能力建立	2,000 仟元	113 年 Q4	建立高階 in-board 電性量測與分析模擬能力，以提高市場趨勢掌握度
高頻/高速訊號材料	建立電性材料技術資料庫及製程技術(113 年度)	2,000 仟元	113 年 Q4	高速訊號使用材料資料庫建立及與市場趨向之掌握

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司除依循國內外相關法令規範辦理外，隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，諮詢相關專業人士，以充份掌握並因應市場環境變化，因此國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務應無產生重大影響。

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

由於本公司生產之 PCB 普遍應用於目前科技產品及 3C 產品上，故科技改變及產業變化對本公司有不小之影響。本公司不斷地提升生產技術，加強生產及製程管理，提高生產力及產品良率，開發利基產品，並隨時視終端產品市場供需變化情形調整產品策略，以降低科技改變及產業變化對本公司財務業務面之衝擊與影響。

中美貿易戰爭下，美系客戶要求 Greater China+1，競爭對手紛紛至東南亞尋求新的生產基地，本公司也已在評估當中，會妥善的回應客戶的期待，減少客戶的疑慮以降低產業變化對本公司財務業務面之衝擊與影響。

本公司資通安全風險管理，請參閱本年報第 76 頁「六、資通安全管理」說明。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，即秉持誠信踏實的經營原則，重視公司的形象，且遵守相關法令規定，同時保持和諧之勞資與地方關係，故本公司目前並無因企業形象改變而造成企業危機或需進行危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並未有進行併購之計畫，惟將來若有併購計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量併購是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度並無進行擴廠，惟將來若有擴廠計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量擴廠是否能為公司帶來具體效益，以確實保障公司利益及股東權益。

(九)進貨及銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.銷貨集中風險評估及因應措施

本公司 112 年度及 111 年度前三大銷貨客戶佔本公司營業收入淨額約 35%及 45%，故無銷貨集中之風險疑慮。本公司主要銷售對象均為國內外上市上櫃知名大廠或其轉投資公司，且為該領域排名屬一屬二之優良公司，客源穩定且訂單分散，因此除與現有客戶群維持良好的合作關係外，本公司同時亦積極開發新的應用與新的客戶群，故無過度集中之風險存在。

2.進貨集中風險評估及因應措施

本公司所需之主要原料，除了客戶指定使用之特殊規格用料，要求客戶事先提供預估訂單給供應商安排產能之外，本公司也會要求供應商依本公司平常使用之規格與耗用量在該公司作適當數量的庫存，公司亦備有安全庫存且多數原料大多具備兩家以上之供應商，因此並無進貨集中或生產缺料之風險。

(十)董事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

本公司最近年度及截至年報刊印日止董事或持股超過百分之十之大股東，股權並無大量移轉或更換之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情形，故不適用。

(十二)本公司之董事、總經理、實質負責人、持股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，其係爭事實、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

1.本公司風險管理之組織架構

本公司已組織風險管理專案編組並訂定風險評估規範，整體風險管理政策係以預防為主要目標，為確保公司人員、財產、財務、技術、市場、安全及分散經營管理風險等功能之風險，藉由有序的風險控制及監控，因應各種突發狀況之發生期能有效落實管理以將風險衝擊降至最低。

組織名稱	權責範圍
董事會	1.訂定風險管理政策、架構及文化 2.確保風險管理機制之有效性，進行資源配置
高階管理階層 (總經理、副總經理)	1.執行董事會風險管理決策 2.協調跨部門之風險管理互動與溝通
各主管處	1.彙整風險管理活動執行結果 2.協助與監督所屬單位進行風險管理活動 3.視環境改變決定風險類別並建議承擔方式 4.進行風險調整後之績效衡量與協調

註：1.範圍：本作業適用於各類資產與人員保險及經營風險控管等事項之辦理。

2.權責：

- (1)業務處：負責業務策略、出口管制、成品資產...等風險評估及管控。
- (2)財會處：負責財務運作...等風險評估及管控。
- (3)資材部：負責原物料市場、財產保險...等風險評估及管控。
- (4)管理部：負責環境自然災害、火災風險、人員安全...等風險評估及管控。
- (5)品保處：負責品質質量、產品責任..等風險評估及管控。
- (6)工程技術中心：負責製程技術...等風險評估及管控。
- (7)製造處：負責製作設備使用、人員操作...等風險評估及管控。
- (8)資訊室：負責各管理系統、資訊系統...等風險評估及管控。

3.作業內容：

- (1)保險作業：公司人員、各類財產保險及交易風險保險，依各相關單位負責辦理投保。
- (2)財務風險管理：
 - A.對第三人之資金借貸及保證，依本公司『資金貸與他人作業程序』、『背書保證作業程序』辦理。
 - B.對財務操作及投資評估，依『從事衍生性金融商品交易處理程序』及『取得或處分資產處理程序』辦理。
- (3)經營風險管理：
 - A.為確保債權安全，客戶信用管理依『客戶信用管理辦法』辦理。
 - B.為確保公司永續經營及持續獲利，應依『經營計劃管理辦法』規劃公司目標、檢視計劃達成可行性及因應對策。
- (4)公司經營風險評估管理：
 - A.依據『經營計劃管理辦法』，各部門主管經討論並制定SWOT分析及經營方針後，每年12月各部門需做風險評估。
 - B.有關環安、人力資源、資訊、資材、品保、工程、財務、業務、製造等應依據SWOT分析提出「風險評估表」，評估項目分數大於(>)12分，該部門主管必須提出「優先改善風險表」。各部門管理需做風險評估，每年做定期評審。

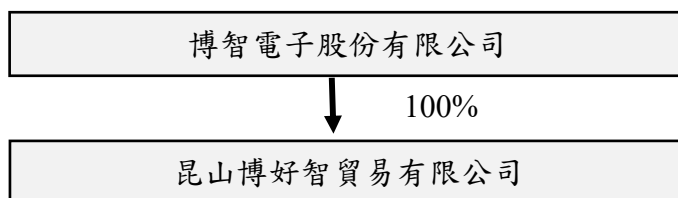
七、其他重要事項：無。

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

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
博智電子股份有限公司	84.04.26	桃園市龍潭區烏林里工二路 128 號	NTD497,560	印刷電路板(雙面及多層板)之製造及加工
昆山博好智貿易有限公司	102.12.12	江蘇省昆山開發區偉業路 8 號 434 室	USD200	印刷電路板的批發及進出口業務

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：為製造業、轉投資事業及買賣。

5. 關係企業董事及總經理資料

113年3月29日

單位：仟股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
博智電子股份有限公司	董事長	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：張永青)	10,158	19.84%
	董事	仁寶電腦工業股份有限公司 (代表人：王正強)	10,158	19.84%
	董事兼總經理	洪輝龍	320	0.63%
	董事	張義德	2,224	4.34%
	董事	郭玄彬	13	0.03%
	董事	楊演松	0	0
	獨立董事	許欽洲	0	0
	獨立董事	湯玲郎	0	0
昆山博好智貿易有限公司	董事	博智電子股份有限公司 (代表人：張永青)	註 1	100.00%
	監察人	博智電子股份有限公司 (代表人：洪輝龍)	註 1	100.00%

註 1：有限公司無股數

6. 各關係企業營運概況

112年12月31日

單位：仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)
博智電子股份有限公司	512,030	3,347,322	1,211,562	2,135,760	2,892,409	216,433	204,120	4.08
昆山博好智貿易有限公司	6,020	4,316	131	4,185	1,274	(11)	41	註

註：有限公司無股數

(二)關係企業合併營業報告暨關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一一二年度(自民國一一二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告之公司均相同，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告中均已揭露，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：博智電子股份有限公司

董事長：張永青



日期：民國一一三年二月二十七日

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：不適用。

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，如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。



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師查核報告

博智電子股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

博智電子股份有限公司及其子公司(博智電子及其子公司)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，足以允當表達博智電子股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與博智電子股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對博智電子股份有限公司及其子公司民國一一二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；存貨及相關費損之附註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：

博智電子股份有限公司及其子公司係從事印刷電路板(雙面及多層板)製造及銷售，因大部分訂單為客製化產品，若所生產產品超過客戶訂單數量，將可能產生該等存貨淨變現價值低於成本而發生存貨跌價損失之情形。因此，存貨評價之測試為本會計師執行博智電子股份有限公司及其子公司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測試成本作業循環之相關控制、評估博智電子股份有限公司及其子公司存貨跌價或呆滯損失提列之政策、是否已按所訂定之政策提列及是否依相關公報規定辦理。此外，檢視存貨管理報表，針對生產產品超過客戶訂單數量部分評估其所採用之淨變現價值基礎，以驗證管理當局評估存貨淨變現價值之合理性。

其他事項

博智電子股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一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表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博智電子股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算博智電子股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

- 1.辨認並評估合併財務報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，惟其目的非對博智電子股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使博智電子股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致博智電子股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報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)。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對博智電子股份有限公司及其子公司民國一一二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

簡思娟
會計師：



鄧建緯



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一一三年二月二十七日



博智電子股份有限公司及子公司

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 667,200	20	851,183	24
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二)及六(十七))	1,092,182	33	971,047	27
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(二)、六(十七)及七)	-	-	104,344	3
1200 其他應收款(附註六(三))	9,067	-	41,737	1
1310 存貨淨額(附註六(四))	373,762	11	487,395	14
1410 預付款項及其他流動資產	37,802	1	45,058	1
流動資產合計	<u>2,180,013</u>	<u>65</u>	<u>2,500,764</u>	<u>70</u>
非流動資產：				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	1,125,359	34	1,033,359	29
1801 電腦軟體淨額	5,696	-	2,500	-
1900 其他非流動資產(附註六(六)、六(十二)及六(十三))	36,181	1	38,830	1
非流動資產合計	<u>1,167,236</u>	<u>35</u>	<u>1,074,689</u>	<u>30</u>
資產總計	<u>\$ 3,347,249</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,575,453</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(七))	\$ 186,993	6	245,680	7
應付票據及帳款	598,016	18	490,164	14
其他應付款及其他流動負債(附註六(八)、六(十一)及六(十七))	330,034	10	426,651	12
本期所得稅負債	38,487	1	93,271	3
退款負債－流動(附註六(十))	48,547	1	47,536	1
流動負債合計	<u>1,202,077</u>	<u>36</u>	<u>1,303,302</u>	<u>37</u>
非流動負債：				
遞延所得稅負債及其他(附註六(十一)及六(十三))	9,412	-	14,313	-
負債總計	<u>1,211,489</u>	<u>36</u>	<u>1,317,615</u>	<u>37</u>
權益				
股本	512,030	15	512,310	14
資本公積	550,587	17	553,261	15
保留盈餘：				
法定盈餘公積	315,574	9	259,599	8
特別盈餘公積	440	-	499	-
未分配盈餘	821,673	25	1,046,076	29
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,137,687	34	1,306,174	37
其他權益－員工未賺得酬勞	(518)	-	(440)	-
權益總計	<u>(64,026)</u>	<u>(2)</u>	<u>(113,467)</u>	<u>(3)</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾(附註九)				
負債及權益總計	<u>2,135,760</u>	<u>64</u>	<u>2,257,838</u>	<u>63</u>
資產總計	<u>\$ 3,347,249</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,575,453</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：張永青



經理人：洪輝龍



會計主管：沈宮雯

博智電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十七)及七)	\$ 2,892,409	100	3,445,815	100
5000 營業成本(附註六(四)、六(十二)、六(十八)及十二)	<u>2,385,818</u>	<u>82</u>	<u>2,470,183</u>	<u>72</u>
營業毛利	<u>506,591</u>	<u>18</u>	<u>975,632</u>	<u>28</u>
營業費用(附註六(十二)、六(十五)、六(十八)及十二)：				
6100 推銷費用	37,829	1	50,125	1
6200 管理費用	150,440	5	168,035	5
6300 研究發展費用	101,587	4	98,193	3
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(二))	<u>312</u>	<u>-</u>	<u>(42)</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>290,168</u>	<u>10</u>	<u>316,311</u>	<u>9</u>
營業利益	<u>216,423</u>	<u>8</u>	<u>659,321</u>	<u>19</u>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	11,002	-	6,916	-
7020 其他利益及損失	21,200	-	18,897	-
7230 外幣兌換損失(附註六(十九))	(4,212)	-	(2,888)	-
7510 利息費用(附註六(十一))	<u>(10,935)</u>	<u>-</u>	<u>(6,074)</u>	<u>-</u>
	<u>17,055</u>	<u>-</u>	<u>16,851</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	233,478	8	676,172	19
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	<u>29,358</u>	<u>1</u>	<u>120,476</u>	<u>3</u>
本期淨利	<u>204,120</u>	<u>7</u>	<u>555,696</u>	<u>16</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十二))	1,724	-	5,074	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	<u>345</u>	<u>-</u>	<u>1,015</u>	<u>-</u>
	<u>1,379</u>	<u>-</u>	<u>4,059</u>	<u>-</u>
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	(78)	-	59	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(78)</u>	<u>-</u>	<u>59</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>1,301</u>	<u>-</u>	<u>4,118</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 205,421</u>	<u>7</u>	<u>559,814</u>	<u>16</u>
每股盈餘(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(元)	<u>\$ 4.08</u>		<u>11.17</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 4.02</u>		<u>11.03</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張永青



經理人：洪輝龍



會計主管：沈宮雯



博智電子股份有限公司及其子公司

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他權益項目			
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	員工未賺得酬勞	合計	權益總額
普通股	412,398	220,583	468	823,904			(499)	1,954,414
股本	497,560			1,044,955				
\$	497,560	220,583	468	823,904			(499)	1,954,414
民國一十一年一月一日餘額	-	39,016	-	(39,016)	-	-	-	-
盈餘指撥及分配：	-	-	31	(31)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(298,536)	-	-	-	(298,536)
提列特別盈餘公積	-	-	31	(31)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	39,016	31	(337,583)	-	-	-	(298,536)
本期淨利	-	-	-	555,696	-	-	-	555,696
本期其他綜合損益	-	-	-	4,059	59	-	59	4,118
本期綜合損益總額	-	-	-	559,755	59	-	59	559,814
股份基礎給付交易	14,750	-	-	-	-	(113,467)	(113,467)	42,146
民國一十二年十二月三十一日餘額	553,261	259,599	499	1,046,076	(440)	(113,467)	(113,907)	2,257,838
盈餘指撥及分配：	-	55,975	(59)	(55,975)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	(59)	59	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(373,986)	-	-	-	(373,986)
普通股現金股利	-	55,975	-	(59)	-	-	-	(373,986)
本期淨利	-	55,975	(59)	(429,902)	-	-	-	(373,986)
本期其他綜合損益	-	-	-	204,120	-	-	-	204,120
本期綜合損益總額	-	-	-	1,379	(78)	-	(78)	1,301
股份基礎給付交易	(280)	-	-	205,499	(78)	-	(78)	205,421
民國一十二年十二月三十一日餘額	550,587	315,574	440	821,673	(518)	(64,026)	(64,544)	2,135,760



董事長：張永青

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：洪輝龍

會計主管：沈宮燮



博智電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 233,478	676,172
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	147,863	128,426
攤銷費用	6,517	5,973
預期信用減損損失(迴轉利益)	312	(42)
利息費用	10,935	6,074
利息收入	(11,002)	(6,916)
股份基礎給付酬勞成本	46,487	42,146
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(2,945)	7
其他	(2,188)	(11)
收益費損項目合計	195,979	175,657
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款(含關係人)(增加)減少	(17,103)	92,440
其他應收款減少(增加)	31,921	(15,838)
存貨淨額減少(增加)	113,633	(52,624)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	7,256	(6,723)
其他	(994)	(955)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	134,713	16,300
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	107,852	(59,702)
其他應付款及其他流動負債減少	(96,126)	(20,541)
退款負債增加	1,011	7,381
其他非流動負債增加	-	11,339
與營業活動相關之負債之淨變動合計	12,737	(61,523)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	147,450	(45,223)
調整項目合計	343,429	130,434
營運產生之現金流入	576,907	806,606
收取之利息	11,751	6,007
支付之利息	(11,133)	(6,077)
支付之所得稅	(81,887)	(129,027)
營業活動之淨現金流入	495,638	677,509
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(231,677)	(204,368)
處分不動產、廠房及設備	2,945	16
存出保證金減少	20	-
取得無形資產	(9,713)	(5,699)
預付設備款增加	(4,730)	(6,470)
投資活動之淨現金流出	(243,155)	(216,521)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	679,080	979,280
短期借款減少	(737,767)	(991,578)
存入保證金(減少)增加	(452)	506
租賃負債本金償還	(3,263)	(3,154)
發放現金股利	(373,986)	(298,536)
籌資活動之淨現金流出	(436,388)	(313,482)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(78)	59
本期現金及約當現金(減少)增加數	(183,983)	147,565
期初現金及約當現金餘額	851,183	703,618
期末現金及約當現金餘額	\$ 667,200	\$ 851,183

董事長：張永青



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：洪輝龍



會計主管：沈宮雯



博智電子股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

博智電子股份有限公司(以下稱本公司)於民國八十四年四月二十六日奉經濟部核准設立，原名嘉孚電子股份有限公司，民國九十三年六月三日更名。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為印刷電路板(雙面及多層板)之製造、加工及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年二月二十七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

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；及
- (2) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十四)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各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由本公司所控制之個體(即子公司)。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。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係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。

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	
			112.12.31	111.12.31
本公司	昆山博好智貿易有限公司(博好智)	印刷電路板(雙面及多層板)之銷售及技術諮詢服務	100 %	100 %

(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。於後續每一報導期間結束日(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。

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。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3) 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

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則列為非流動資產：

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

博智電子股份有限公司及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則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(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

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時，金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

博智電子股份有限公司及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資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。合併公司意圖立即或近期內出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利收入及利息收入)係認列為損益。

(3) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金)之預期信用損失認列備抵損失。

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

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

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指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。

十二個月預期信用損失係指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(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

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

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百二十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

- 借款人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百二十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(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之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

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。

(2)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

(4)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目前有法律上有可執行之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。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。衍生工具原始認列時按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(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製造費用，惟若實際產能與正常產能差異不大，則按實際產能分攤。

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、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|---------------|-------|
| (1)房屋及建築物 | 52年 |
| (2)房屋及建築物附屬設備 | 5年 |
| (3)機器設備 | 3~12年 |
| (4)其他設備 | 3~17年 |

房屋、建築物及設備之重大組成部分主要有廠房主建物、消防工程及電鍍設備等，並分別按其耐用年限予以計提折舊。

合併公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租賃

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

1.承租人

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

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；及
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (3)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產(帳列於其他非流動資產項下)及租賃負債(分別帳列於其他流動負債及非流動負債項下)表達於資產負債表中。

針對其他設備之低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

合併公司針對符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

(十一) 無形資產

1. 認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

合併公司主要無形資產－電腦軟體成本，自達可供使用狀態起，依估計耐用年限1~2年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

合併公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時調整。

(十二)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分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。

(十三)收入之認列

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

1.銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司提供商業折扣予客戶。合併公司係以合約價格減除估計之商業折扣之淨額為基礎認列收入，商業折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，相關銷售因商業折扣而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。

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

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.財務組成部分

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

(十四)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服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。

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。

(十五)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

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

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

本公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

(十六)所得稅

所得稅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。

合併公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

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(1)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(2)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

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；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用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：

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (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。

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

(十七)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為尚未經董事會決議且得採股票發放之員工酬勞及發給員工之限制權利股票。

(十八)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。

合併公司會計政策並無涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響情形。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，並將存貨成本沖減至淨變現價值，合併公司評估報導日存貨因生產超過訂單數量導致其淨變現價值低於成本之金額。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 102	103
支票及活期存款	92,590	105,357
定期存款	<u>574,508</u>	<u>745,723</u>
	<u>\$ 667,200</u>	<u>851,183</u>

合併公司金融資產之匯率風險、利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)應收票據及帳款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 1,096,170	1,079,067
應收帳款—透過損益按公允價值衡量	<u>-</u>	<u>-</u>
	1,096,170	1,079,067
減：備抵損失	<u>(3,988)</u>	<u>(3,676)</u>
	<u>\$ 1,092,182</u>	<u>1,075,391</u>
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 1,092,182</u>	<u>971,047</u>
應收帳款—關係人淨額	<u>\$ -</u>	<u>104,344</u>

合併公司評估藉由出售金融資產達成目的之經營模式持有部分應收帳款，故透過損益按公允價值衡量該等應收帳款。

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

信用評等等級	<u>112.12.31</u>		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
國內上市櫃公司	\$ 707,304	0%	-
國內公開發行公司及其他	4,207	3%	126
國外掛牌公司(國家信評>=A+)	384,275	1%	3,843
國外其他公司(國家信評>=BBB-)	<u>384</u>	5%	<u>19</u>
	<u>\$ 1,096,170</u>		<u>3,988</u>

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

信用評等等級	111.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
國內上市櫃公司	\$ 717,742	0%	-
國內上市櫃集團公司	-	1%	-
國內公開發行公司及其他	3,127	3%	94
國外掛牌公司(國家信評>=A+)	358,198	1%	3,582
	<u>\$ 1,079,067</u>		<u>3,676</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	112.12.31	111.12.31
逾期30天以下	\$ <u>25,839</u>	<u>29,688</u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 3,676	3,718
認列(迴轉)之減損損失	312	(42)
期末餘額	<u>\$ 3,988</u>	<u>3,676</u>

基於歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等，合併公司相信逾期部分未提列備抵損失之應收帳款仍可收回。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司與銀行簽訂出售應收帳款債權之合約，民國一一二年及一一一年十二月三十一日之承購總額度分別為276,345千元及276,390千元。依合約規定，合併公司於出售額度內無須擔保應收帳款債務人於債權移轉時及債務履行時之支付能力，屬無追索權之應收帳款出售。應收帳款出售時合併公司得取得按合約約定比例之款項，並自出售日至客戶付款日期間內按約定利率支付利息，出售尾款則俟客戶實際付款時收回。由於合併公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產之除列條件。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，已出售之債權尚未收回之款項皆為0千元。

112.12.31						
帳款來源	承購額度	轉售金額	尚可預支金額	已預支金額 (除列金額)	提供擔保 項目	重要移轉 條款
非關係人	\$ <u>276,345</u>	-	-	-	無	無

上述民國一一二年度尚無債權出售之情事。

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.12.31						
帳款來源	承購額度	轉售金額	尚可預支金額	已預支金額 (除列金額)	提供擔保 項目	重要移轉 條款
非關係人	\$ 276,390	-	-	-	無	無

上述民國一一一年度債權出售之利率為0.78%~4.11%。

合併公司民國一一二年度及一一一年度之應收票據及帳款匯率風險及敏感度分析請詳附註六(十九)。

(三)其他應收款

其 他	112.12.31	111.12.31
	\$ 9,067	41,737

其他應收款係按存續期間預期信用損失衡量減損。民國一一二年及一一一年十二月三十一日提列之備抵損失及是否已有信用減損情形如下：

	112.12.31	
	存續期間預期 損失—未減損	存續期間預期 損失—已減損
未逾期(即總帳面金額)	\$ 9,067	-
備抵損失	-	-
攤銷後成本(即帳面金額)	\$ 9,067	-

	111.12.31	
	存續期間預期 損失—未減損	存續期間預期 損失—已減損
未逾期(即總帳面金額)	\$ 41,737	-
備抵損失	-	-
攤銷後成本(即帳面金額)	\$ 41,737	-

合併公司按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失變動如下：

	112年度		
	存續期間 信用損失— 未信用減損	存續期間 信用損失— 已信用減損	合 計
期初餘額(即期末餘額)	\$ -	-	-

	111年度		
	存續期間 信用損失— 未信用減損	存續期間 信用損失— 已信用減損	合 計
期初餘額(即期末餘額)	\$ -	-	-

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之其他應收款均未提供作為擔保品。

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一二年度及一一一年度之其他應收款匯率風險及敏感度分析請詳附註六(十九)。

(四)存 貨

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
原物料	\$ 79,988	56,895
在製品	192,512	190,791
製成品	<u>101,262</u>	<u>239,709</u>
	<u>\$ 373,762</u>	<u>487,395</u>

合併公司民國一一二年度及一一一年度認列為營業成本明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
存貨出售轉列	\$ 2,126,192	2,382,290
存貨呆滯及跌價損失	717	46,595
存貨報廢損失(減賠償收入後淨額)	144,458	70,562
出售下腳收入	(44,715)	(63,982)
未分攤直接人工及製造費用	159,237	34,721
存貨盤盈	<u>(71)</u>	<u>(3)</u>
	<u>\$ 2,385,818</u>	<u>2,470,183</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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

1.合併公司民國一一二年度及一一一年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

成 本：	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備及 待驗設備</u>	<u>總 計</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 257,814	437,347	1,715,672	369,217	2,780,050
增 添	-	4,506	166,638	65,452	236,596
處 分	-	(125)	(119,643)	(6,014)	(125,782)
重 分 類	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>64,479</u>	<u>(64,479)</u>	<u>-</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 257,814</u>	<u>441,728</u>	<u>1,827,146</u>	<u>364,176</u>	<u>2,890,864</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 257,814	425,035	1,620,446	308,949	2,612,244
增 添	-	12,312	91,226	91,270	194,808
處 分	-	-	(20,658)	(2,586)	(23,244)
重 分 類	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,658</u>	<u>(28,416)</u>	<u>(3,758)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 257,814</u>	<u>437,347</u>	<u>1,715,672</u>	<u>369,217</u>	<u>2,780,050</u>

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	其他設備及 待驗設備	總 計
折舊及減損損失：					
民國112年1月1日餘額	\$ -	237,122	1,255,853	253,716	1,746,691
本年度折舊	-	12,033	113,123	19,440	144,596
處 分	-	(125)	(119,643)	(6,014)	(125,782)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>249,030</u>	<u>1,249,333</u>	<u>267,142</u>	<u>1,765,505</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	226,062	1,177,438	241,065	1,644,565
本年度折舊	-	11,060	99,073	15,214	125,347
處 分	-	-	(20,658)	(2,563)	(23,221)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>237,122</u>	<u>1,255,853</u>	<u>253,716</u>	<u>1,746,691</u>
帳面價值：					
民國112年12月31日	<u>\$ 257,814</u>	<u>192,698</u>	<u>577,813</u>	<u>97,034</u>	<u>1,125,359</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 257,814</u>	<u>198,973</u>	<u>443,008</u>	<u>67,884</u>	<u>967,679</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 257,814</u>	<u>200,225</u>	<u>459,819</u>	<u>115,501</u>	<u>1,033,359</u>

2.民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作抵質押擔保之情形。

(六)使用權資產

合併公司承租運輸設備及其他等之成本及折舊，其變動明細如下：

	運輸設備 及其他
使用權資產成本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 8,808
增 添	1,716
處 分	(1,434)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 9,090</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 9,262
增 添	1,978
處 分	(2,432)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 8,808</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國112年1月1日餘額	\$ 4,642
本年度折舊	3,267
處 分	(1,434)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 6,475</u>

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	運輸設備 及其他
民國111年1月1日餘額	\$ 2,171
本年度折舊	3,079
處分	<u>(608)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 4,642</u>
帳面價值：	
民國112年12月31日	<u>\$ 2,615</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 7,091</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 4,166</u>

(七)短期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 186,993</u>	<u>245,680</u>
尚未使用額度	<u>\$ 873,582</u>	<u>660,253</u>
利率區間	<u>4.77%~6.16%</u>	<u>0.63%~5.31%</u>

合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之短期借款均為信用借款。

有關合併公司利率、匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)。

(八)其他應付款及其他流動負債

合併公司其他應付款及其他流動負債如下：

	112.12.31	111.12.31
應付薪資及獎金	\$ 142,618	207,653
應付外包費	32,716	52,062
應付修繕費	31,006	33,046
應付設備款	31,044	32,595
其他	<u>92,650</u>	<u>101,295</u>
	<u>\$ 330,034</u>	<u>426,651</u>

(九)長期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>120,000</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>-</u>

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十) 退款負債—流動

合併公司退款負債之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
銷貨折讓	\$ <u>48,547</u>	<u>47,536</u>

合併公司之銷貨折讓主要係銷售合約因商業折扣或產品品質因素而預期支付予客戶之金額。

(十一) 租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動	\$ <u>1,404</u>	<u>2,705</u>
非流動	\$ <u>586</u>	<u>832</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>67</u>	<u>71</u>
短期租賃之費用	\$ <u>62</u>	<u>16</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>-</u>	<u>66</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>3,392</u>	<u>3,307</u>

合併公司承租運輸設備之租賃期間為一至三年間，承租停車場土地之租賃期間為一至二年。

另，合併公司承租其他設備之租賃期間為一至二年，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十二) 員工福利

1. 確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 27,165	28,267
計畫資產之公允價值	<u>(31,156)</u>	<u>(29,540)</u>
淨確定福利(資產)負債	\$ <u>(3,991)</u>	<u>(1,273)</u>

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計31,156千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 28,267	31,139
當期服務成本及利息	547	295
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—因財務假設變動所產生之精算損益	(1,611)	(3,033)
退休金支付數	(38)	(134)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 27,165</u>	<u>28,267</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 29,540	26,383
利息收入	516	166
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	113	2,041
雇主提撥之資金	1,025	1,084
退休金支付數	(38)	(134)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 31,156</u>	<u>29,540</u>

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度認列為費用之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ 62	102
淨確定福利負債(資產)之淨利息	<u>(31)</u>	<u>27</u>
	<u>\$ 31</u>	<u>129</u>
營業成本	<u>\$ 31</u>	<u>129</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 7,486	12,560
本期認列	<u>(1,724)</u>	<u>(5,074)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 5,762</u>	<u>7,486</u>

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.625 %	1.750 %
未來薪資增加	3.000 %	3.000 %

本公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,077千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10.52年。

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日		
折現率	\$ (697)	724
未來薪資增加	703	(678)
111年12月31日		
折現率	(779)	810
未來薪資增加	784	(758)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債(資產)所採用的方法一致。

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 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。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為22,911千元及23,255千元，已提撥至勞工保險局。

(十三) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅費用		
所得稅費用	\$ 27,103	133,324
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	2,255	(12,848)
所得稅費用	<u>\$ 29,358</u>	<u>120,476</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (345)	(1,015)

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	\$ 233,478	676,172
依各公司所在地國內稅率計算之所得稅	46,695	135,234
未認列暫時性差異之變動	(12)	(6)
投資抵減使用數	(12,348)	(11,090)
前期低(高)估及其他	(4,977)	(3,662)
所得稅費用	<u>\$ 29,358</u>	<u>120,476</u>

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 3,694	3,706
課稅損失	<u>272</u>	<u>288</u>
	<u>\$ 3,966</u>	<u>3,994</u>

合併公司評估未來產生課稅所得之情形，認為部份所得稅可抵減項目非屬很有可能實現，故未認列為遞延所得稅資產。另，課稅損失係依各合併主體所在地所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅，該項目未認列為遞延所得稅資產，係因該合併子公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該課稅損失使用。

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>確定福利 計 畫</u>	<u>未實現 兌換利益</u>	<u>合 計</u>	
遞延所得稅負債：				
民國112年1月1日餘額	\$ 254	-	254	
借記/(貸記)損益	199	-	199	
借記/(貸記)其他綜合損益	<u>345</u>	<u>-</u>	<u>345</u>	
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 798</u>	<u>-</u>	<u>798</u>	
民國111年1月1日餘額	\$ -	175	175	
借記/(貸記)損益	-	(175)	(175)	
借記/(貸記)其他綜合損益	<u>254</u>	<u>-</u>	<u>254</u>	
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 254</u>	<u>-</u>	<u>254</u>	
	<u>確定福 利計畫</u>	<u>存貨 跌價損失</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
遞延所得稅資產：				
民國112年1月1日餘額	\$ -	17,547	9,350	26,897
貸記/(借記)損益	<u>-</u>	<u>143</u>	<u>(2,199)</u>	<u>(2,056)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>17,690</u>	<u>7,151</u>	<u>24,841</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 952	8,228	5,805	14,985
貸記/(借記)損益	(191)	9,319	3,545	12,673
貸記/(借記)其他綜合損益	<u>(761)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(761)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>17,547</u>	<u>9,350</u>	<u>26,897</u>

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 所得稅核定情形

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一一〇年度。

(十四) 資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆1,360,000千元，每股面額10元，皆為136,000千股，已發行股份分別為普通股51,203千股及51,231千股，所有已發行股份之股款均已收取。

1. 普通股股本

本公司民國一一二年及一一一年度流通在外股數調節表如下：

	單位：千股	
	<u>普 通 股</u>	
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日期初餘額	51,231	49,756
發行限制員工權利新股	-	1,500
限制員工權利新股註銷	(28)	(25)
12月31日期末餘額	<u><u>51,203</u></u>	<u><u>51,231</u></u>

本公司民國一一一年度無償發行限制員工權利新股15,000千元。民國一一二年度及一一一年度因未達既得條件已分別註銷280千元及250千元，截至民國一一二年十二月三十一日止，皆已辦妥變更登記。

2. 資本公積

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

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 444,361	388,398
受贈資產	24,000	24,000
發行限制員工權利新股	82,226	140,863
	<u><u>\$ 550,587</u></u>	<u><u>553,261</u></u>

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，餘額為當年度可供分配盈餘。當年度可供分配盈餘併同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司依公司法規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益及平衡公司長期財務規劃等，每年得以不低於上述當年度可供分配盈餘之50%分配股東股息紅利，惟上述累積可供分配盈餘低於實收股本50%時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%。

(1)法定盈餘公積

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。

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與已提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積。屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他權益減項數額有迴轉時，得經股東會決議迴轉部份轉回未分配盈餘以供分派。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，該項特別盈餘公積餘額分別為440千元及499千元。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年三月二十八日及民國一一一年四月六日經董事會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，並分別於民國一一二年六月十九日及民國一一一年六月二十日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度其他盈餘分配項目，內容如下：

	111年度		110年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 7.30	<u>373,986</u>	6.00	<u>298,536</u>

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五) 股份基礎給付

本公司於民國一一一年六月二十七日經股東會決議發行限制員工權利新股1,500千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並於民國一一一年七月二十六日向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一一一年八月五日經董事會決議全數發行，給予日公允價值為158,250千元。

獲配上述限制員工權利新股計1,500千股之員工得無償獲配股份，員工獲配限制員工權利新股後，各既得期間屆滿時，依所訂之員工個人績效指標及公司整體績效指標分別計算各指標之比例後，再將其與下列各既得期間屆滿日可既得之最高股份比例相互乘積，計算各既得年度之既得股數：屆滿一年：40%、屆滿二年：30%、屆滿三年：30%。員工自被授與限制員工權利新股後於各既得期間屆滿日仍在職，且未曾有違反法令、勞動契約、工作規則、員工道德行為準則及懲戒處分等相關規範及約定之情事，各既得期間屆滿日之前一個年度個人考績為甲（含）以上，員工績效指標比例以100%計之，個人考績未達甲者，員工績效指標比例以0%計之。另，公司將以本期淨利(稅後淨利)金額為公司整體績效指標，各既得期間屆滿日之前一個年度經會計師查核簽證之合併財務報表之本期淨利(稅後淨利)金額，若達3.5億元及以上，可既得該年度最高既得比例之100%；若介於3.0億元及以上，未達3.5億元間，員工可既得該年度最高既得比例之80%；若介於2.0億元及以上，未達3.0億元間，員工可既得該年度最高既得比例之50%；若未達2.0億元，員工可既得該年度最高既得比例之0%。

員工認購該新股後於未達成公司所設定個人績效指標與公司整體績效指標，即就其未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。員工於既得期間內如有自願離職、解雇、資遣、退休、死亡、或留職停薪期滿未復職，除本發行辦法另有規定外，其獲配尚未達成既得條件之股份，本公司應向員工全部無償收回，予以註銷。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日流通在外數量	1,475	-
本期給與數量	-	1,500
本期註銷數量	(28)	(25)
本期既得數量	(586)	-
12月31日流通在外數量	<u>861</u>	<u>1,475</u>

單位：千股

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，員工未賺得酬勞餘額分別為64,026千元及113,467千元。

本公司民國一一二年度及一一一年度因限制權利新股所產生之費用分別為46,487千元及42,146千元。

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>112年度</u>	<u>111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	\$ <u>204,120</u>	<u>555,696</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>49,995</u>	<u>49,756</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>4.08</u>	<u>11.17</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>204,120</u>	<u>555,696</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	49,995	49,756
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	172	519
限制員工權利新股	608	89
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)(千股)	<u>50,775</u>	<u>50,364</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>4.02</u>	<u>11.03</u>

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主要地區市場：		
臺灣	\$ 1,803,388	1,878,572
亞洲	<u>1,089,021</u>	<u>1,567,243</u>
	\$ <u>2,892,409</u>	<u>3,445,815</u>
主要產品：		
印刷電路板	\$ 2,865,845	3,407,050
樣品及其他	<u>26,564</u>	<u>38,765</u>
	\$ <u>2,892,409</u>	<u>3,445,815</u>

2.合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
應收帳款	\$ 1,096,170	1,079,067	1,171,507
減：備抵損失	<u>(3,988)</u>	<u>(3,676)</u>	<u>(3,718)</u>
	\$ <u>1,092,182</u>	<u>1,075,391</u>	<u>1,167,789</u>
合約負債—預收款項(帳列其他流動 負債項下)	\$ <u>6,940</u>	<u>3,922</u>	<u>4,364</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年認列為收入之金額為40千元及1,018千元。

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應以扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，提撥2%~10%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制及從屬公司員工。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為17,220千元及49,869千元，董事酬勞估列金額分別為2,532千元及7,333千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司管理階層就本公司章程所訂範圍內之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一二年度及一一一年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度合併財務報告估列金額並無差異。

(十九)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

(3)應收帳款之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。其他應收款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，其中除租賃負債外，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	2年以上
112年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 186,993	(186,993)	(186,993)	-	-
應付票據及帳款	598,016	(598,016)	(598,016)	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	1,990	(2,024)	(1,430)	(594)	-
其他應付款	314,950	(314,950)	(314,950)	-	-
存入保證金	1,436	(1,436)	-	-	(1,436)
	\$ 1,103,385	(1,103,419)	(1,101,389)	(594)	(1,436)

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111年12月31日	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1~2年	2年以上
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 245,680	(245,680)	(245,680)	-	-
應付票據及帳款	490,164	(490,164)	(490,164)	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	3,537	(3,571)	(2,736)	(835)	-
其他應付款	415,423	(415,423)	(415,423)	-	-
存入保證金	1,888	(1,888)	-	-	(1,888)
	<u>\$ 1,156,692</u>	<u>(1,156,726)</u>	<u>(1,154,003)</u>	<u>(835)</u>	<u>(1,888)</u>

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)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

外幣單位：千元

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 29,302	美金/台幣 =30.705	899,718	29,708	美金/台幣 =30.71	912,333
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 25,191	美金/台幣 =30.705	773,490	23,699	美金/台幣 =30.71	727,796

(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、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於外幣貶值或升值5%，兩期分析係採用相同基礎，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少6,310千元及9,129千元。

(3)貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

功能性貨幣 新台幣	112年度		111年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
	(4,212)	1	(2,888)	1

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險之明細如下：

	帳面金額	
	112.12.31	111.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ <u>574,508</u>	<u>745,723</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 92,540	105,344
金融負債	<u>(186,993)</u>	<u>(245,680)</u>
	<u>\$ (94,453)</u>	<u>(140,336)</u>

敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理人員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，合併公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利之影響如下，主要源自於活期存款與變動利率借款。

	112年度	111年度
利率增加一碼	\$ (236)	(351)
利率減少一碼	236	351

5.金融工具之種類及公允價值資訊

合併公司所有金融工具帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊。

(二十)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (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暴險資訊、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附註六(十九)各項財務風險之附註。

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 風險管理架構

合併公司財務風險管理之建置目的係為辨認及分析合併公司所面臨之各類型財務風險(包含匯率風險、利率風險、信用風險及流動性風險等)，並致力降低其對合併公司財務績效及經營結果之不利影響。風險管理政策係透過設定適當風險限額及控制，定期監督、覆核風險及風險限額之遵循。合併公司於必要時，透過金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。金融工具之運用及財務風險管理受合併公司董事會通過之政策所規範。合併公司並未以投機為目的進行金融工具之交易。合併公司之內部稽核人員持續地監督、覆核相關財務風險之暴險及政策及程序之遵循，並將覆核結果報告予董事會。

3. 信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，合併公司較可能產生信用風險之來源，主要係合併公司應收客戶之帳款及投資。

(1) 應收帳款及其他應收款

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(若可得時)，及在某些情況下，銀行之照會。採購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僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款可能發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。

(2) 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，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

4. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。民國一十二年及一十一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873,582千元及780,253千元。

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率及利率變動，而影響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暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

(1)匯率風險

合併公司主要收入及支出係以外幣計價，故部份資產及負債具有自然避險之效果，當發生短期不平衡時，合併公司從事衍生金融商品以管理所承擔之外幣匯率風險，係以財務避險為目的，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故淨暴險保持在可承受範圍內。

(2)利率風險

合併公司隨時評估市場利率變化情形，並與金融機構建立密切良好往來關係，適時爭取最適利率，並以短中長期融資額度搭配使用，以降低利息支出。

(二十一)資本管理

合併公司基於所處產業特性及未來公司發展情形，並考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來所需之營運資金、資本支出、研究發展支出、償還債務及股利支出等需求，確保公司能持續營運、回饋股東且兼顧其他利益關係人之利益。為了維持或調整資本結構，合併公司可能會調整股利政策、發行新股或買回股份等。

合併公司透過定期審核負債佔權益比率來管理資本。合併公司之資本為資產負債表所列示之「權益總額」，亦等於資產總額減負債總額。

	112.12.31	111.12.31
負債總額	\$ 1,211,489	1,317,615
權益總額	2,135,760	2,257,838
負債佔權益比率	56.7 %	58.4 %

民國一一二年度合併公司之資本管理策略與民國一一一年度一致。

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司民國一一二年度及一一一年度之非現金交易之投資及籌資活動為以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)。

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量		非現金	112.12.31
		借款取得現金	償還借款、 存入保證金 及租賃 負債本金	之變動	
短期借款	\$ 245,680	679,080	(737,767)	-	186,993
租賃負債	3,537	-	(3,263)	1,716	1,990
存入保證金	1,888	-	(452)	-	1,436
	<u>\$ 251,105</u>	<u>679,080</u>	<u>(741,482)</u>	<u>1,716</u>	<u>190,419</u>

	111.1.1	現金流量		非現金	111.12.31
		借款取得現金	償還借款、 存入保證金 及租賃 負債本金	之變動	
短期借款	\$ 257,978	979,280	(991,578)	-	245,680
租賃負債	6,548	-	(3,154)	143	3,537
存入保證金	1,382	-	506	-	1,888
	<u>\$ 265,908</u>	<u>979,280</u>	<u>(994,226)</u>	<u>143</u>	<u>251,105</u>

七、關係人交易

(一)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：

關係人名稱	與合併公司之關係
研華股份有限公司	本公司之法人董事(註1)
研華智勤股份有限公司	本公司法人董事100%持股之子公司 (註1)
研華科技(中國)有限公司	本公司法人董事100%持股之孫公司 (註1)
仁寶電子科技(昆山)有限公司	本公司法人董事100%持股之孫公司

註1：自民國一一二年六月十九日股東會改選後，研華股份有限公司已非本公司之法人董事，該公司及其子公司自民國一一二年六月十九日起不再為合併公司之關係人。

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主要管理人員—研華股份有限公司	\$ 151,806	302,042
其他關係人	<u>15,309</u>	<u>81,278</u>
	<u>\$ 167,115</u>	<u>383,320</u>

合併公司銷售予關係人之價格與一般銷售價格無顯著不同。一般客戶之授信期間為月結60天至150天，銷售予關係人之授信期間為銷售後月結90天收款。關係人之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列備抵損失。

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收帳款	主要管理人員—研華股份有限公司	\$ -	77,549
應收帳款	其他關係人	<u>-</u>	<u>26,795</u>
		<u>\$ -</u>	<u>104,344</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 30,690	32,354
退職後福利	<u>752</u>	<u>756</u>
	<u>\$ 31,442</u>	<u>33,110</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
取得設備	\$ <u>71,516</u>	<u>53,641</u>

(二)合併公司因購買原料或設備已開立而未使用之信用狀：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
已開立未使用之信用狀	\$ <u>-</u>	<u>11,670</u>

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111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	423,885	182,927	606,812	490,475	210,741	701,216
勞健保費用	43,248	13,312	56,560	42,682	11,882	54,564
退休金費用	16,878	6,064	22,942	17,958	5,426	23,384
其他員工福利費用	38,184	6,187	44,371	42,711	6,476	49,187
折舊費用	138,715	9,148	147,863	120,240	8,186	128,426
攤銷費用	377	6,140	6,517	150	5,823	5,973

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	研華股份有 限公司	本公司之法人 董事	銷貨	151,806	5.25 %	月結90天	與一般客戶 無顯著差異	無顯著不同	-	-%	-

註：自民國一一二年六月十九日股東會改選後，研華股份有限公司不再為合併公司之關係人，表列往來金額為民國一一二年一月一日至六月十九日之交易金額。

博智電子股份有限公司及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：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高持 股或出資 情形比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
博好智	印刷電路板(雙面 及多層板)之銷售 及技術諮詢服務	6,020	註1	6,020	-	-	6,020	41	100 %	100 %	41	4,185	-

註1：本公司直接投資大陸公司。

註2：投資損益係依據被投資公司經會計師查核之財務報表認列。

註3：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
6,141 (美金200千元)	6,141 (美金200千元)	1,281,456

註：本表新台幣金額係按資產負債表日匯率換算。

3.重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
仁寶電腦工業股份有限公司	10,157,730	19.83 %
鯨寶科技股份有限公司	3,219,741	6.28 %
鵬寶科技股份有限公司	2,927,037	5.71 %

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

博智電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司僅有單一營運部門，主要從事印刷電路板(雙面及多層板)之製造及銷售，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。

(一)地區別財務資訊

1.產品別資訊

合併公司來自外部客戶收入資料如下：

<u>產品名稱</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
印刷電路板	\$ 2,865,845	3,407,050
樣品及其他	26,564	38,765
	<u>\$ 2,892,409</u>	<u>3,445,815</u>

2.地區別資訊

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

(1)來自外部客戶收入：

<u>地 區</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
台 灣	\$ 1,803,388	1,878,572
亞 洲	1,089,021	1,567,243
	<u>\$ 2,892,409</u>	<u>3,445,815</u>

(2)非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
台 灣	\$ 1,138,404	1,046,519

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

3.主要客戶資訊

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%以上之客戶之客戶銷售明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
E公司	\$ 379,187	481,772
B公司	338,082	214,292
R公司	306,060	-
D公司	273,072	767,534
M公司	272,655	302,042
	<u>\$ 1,569,056</u>	<u>1,765,640</u>



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師查核報告

博智電子股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

博智電子股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，足以允當表達博智電子股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與博智電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對博智電子股份有限公司民國一一二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

有關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；存貨及相關費損之附註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：

博智電子股份有限公司係從事印刷電路板(雙面及多層板)製造及銷售，因大部分訂單為客製化產品，若所生產產品超過客戶訂單數量，將可能產生該等存貨淨變現價值低於成本而發生存貨跌價損失之情形。因此，存貨評價之測試為本會計師執行博智電子股份有限公司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測試成本作業循環之相關控制、評估博智電子股份有限公司存貨跌價或呆滯損失提列之政策、是否已按所訂定之政策提列及是否依相關公報規定辦理。此外，檢視存貨管理報表，針對生產產品超過客戶訂單數量部分評估其所採用之淨變現價值基礎，以驗證管理當局評估存貨淨變現價值之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估博智電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算博智電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

博智電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估個體財務報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，惟其目的非對博智電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使博智電子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博智電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對博智電子股份有限公司民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

簡思娟

會計師：

鄧廷縉



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一一三年二月二十七日



博智電子股份有限公司
董事長 張永青

民國一〇二一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 663,428	20	847,301	24
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二)及六(十八))	1,092,182	33	971,047	27
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(二)、六(十八)及七)	-	-	104,344	3
1200 其他應收款(附註六(三))	9,034	-	41,620	1
1310 存貨淨額(附註六(四))	373,762	11	487,395	14
1410 預付款項及其他流動資產	37,495	1	44,783	1
流動資產合計	<u>2,175,901</u>	<u>65</u>	<u>2,496,490</u>	<u>70</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	4,185	-	4,222	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	1,125,359	34	1,033,359	29
1801 電腦軟體淨額	5,696	-	2,500	-
1900 其他非流動資產(附註六(七)、六(十三)及六(十四))	36,181	1	38,830	1
非流動資產合計	<u>1,171,421</u>	<u>35</u>	<u>1,078,911</u>	<u>30</u>
資產總計	<u>\$ 3,347,322</u>	<u>100</u>	<u>3,575,401</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(八))	\$ 186,993	6	245,680	7
應付票據及帳款	598,016	18	490,164	14
其他應付款及其他流動負債(附註六(九)、六(十二)及六(十八))	330,107	10	426,599	12
本期所得稅負債	38,487	1	93,271	3
退款負債－流動(附註六(十一))	48,547	1	47,536	1
流動負債合計	<u>1,202,150</u>	<u>36</u>	<u>1,303,250</u>	<u>37</u>
非流動負債：				
遞延所得稅負債及其他(附註六(十二)及六(十四))	9,412	-	14,313	-
負債總計	<u>1,211,562</u>	<u>36</u>	<u>1,317,563</u>	<u>37</u>
權益				
股本	512,030	15	512,310	14
資本公積	550,587	16	553,261	16
保留盈餘：				
法定盈餘公積	315,574	9	259,599	7
特別盈餘公積	440	-	499	-
未分配盈餘	821,673	25	1,046,076	29
其他權益	1,137,687	34	1,306,174	36
權益總計	<u>(64,544)</u>	<u>(1)</u>	<u>(113,907)</u>	<u>(3)</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾(附註九)				
負債及權益總計	<u>\$ 3,347,322</u>	<u>100</u>	<u>3,575,401</u>	<u>100</u>



董事長：張永青



經理人：洪輝龍

(請詳閱後附個別財務報告附註)



會計主管：沈宮燮

博智電子股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 2,892,409	100	3,445,815	100
5000 營業成本(附註六(四)、六(十三)、六(十九)及十二)	<u>2,385,934</u>	<u>82</u>	<u>2,470,296</u>	<u>72</u>
營業毛利	<u>506,475</u>	<u>18</u>	<u>975,519</u>	<u>28</u>
營業費用(附註六(十三)、六(十六)、六(十九)及十二)：				
6100 推銷費用	37,829	1	50,125	1
6200 管理費用	150,314	5	167,906	5
6300 研究發展費用	101,587	4	98,193	3
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(二))	<u>312</u>	<u>-</u>	<u>(42)</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>290,042</u>	<u>10</u>	<u>316,182</u>	<u>9</u>
營業利益	<u>216,433</u>	<u>8</u>	<u>659,337</u>	<u>19</u>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	10,952	-	6,853	-
7020 其他利益及損失	21,198	-	18,895	-
7375 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	41	-	50	-
7230 外幣兌換損失(附註六(二十))	(4,211)	-	(2,889)	-
7510 利息費用(附註六(十二))	<u>(10,935)</u>	<u>-</u>	<u>(6,074)</u>	<u>-</u>
	<u>17,045</u>	<u>-</u>	<u>16,835</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	233,478	8	676,172	19
7950 所得稅費用(附註六(十四))	<u>29,358</u>	<u>1</u>	<u>120,476</u>	<u>3</u>
本期淨利	<u>204,120</u>	<u>7</u>	<u>555,696</u>	<u>16</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十三))	1,724	-	5,074	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	<u>345</u>	<u>-</u>	<u>1,015</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>1,379</u>	<u>-</u>	<u>4,059</u>	<u>-</u>
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	(78)	-	59	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(78)</u>	<u>-</u>	<u>59</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>1,301</u>	<u>-</u>	<u>4,118</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 205,421</u>	<u>7</u>	<u>559,814</u>	<u>16</u>
每股盈餘(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(元)	<u>\$ 4.08</u>		<u>11.17</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 4.02</u>		<u>11.03</u>	

董事長：張永青



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：洪輝龍



會計主管：沈宮雯





民國一十二年一月三十一日及一十二年一月三十一日

單位：新台幣千元

民國一十二年一月三十一日餘額	保留盈餘				其他權益			
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	員工未賺得酬勞	合計
\$ 497,560	412,398	220,583	468	823,904	1,044,955	(499)	(499)	1,954,414
-	-	39,016	-	(39,016)	-	-	-	-
-	-	-	31	(31)	-	-	-	-
-	-	39,016	31	(37,583)	(298,536)	-	-	(298,536)
-	-	-	-	555,696	555,696	-	-	555,696
-	-	-	-	4,059	4,059	59	59	4,118
-	-	-	-	559,755	559,755	59	59	559,814
14,750	140,863	-	-	-	-	(113,467)	(113,467)	42,146
512,310	553,261	259,599	499	1,046,076	1,306,174	(440)	(113,907)	2,257,838
-	-	55,975	-	(55,975)	-	-	-	-
-	-	-	(59)	59	-	-	-	-
-	-	-	-	(373,986)	(373,986)	-	-	(373,986)
-	-	55,975	(59)	(429,902)	(373,986)	-	-	(373,986)
-	-	-	-	204,120	204,120	-	-	204,120
-	-	-	-	1,379	1,379	(78)	(78)	1,301
-	-	-	-	205,499	205,499	(78)	(78)	205,421
(280)	(2,674)	-	-	-	-	-	-	46,487
\$ 512,030	550,587	315,574	440	821,673	1,137,687	(518)	(64,544)	2,135,760



董事長：張永青

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：洪輝龍



會計主管：沈宮雯



民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 233,478	676,172
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	147,863	128,426
攤銷費用	6,517	5,973
預期信用減損損失(迴轉利益)	312	(42)
利息費用	10,935	6,074
利息收入	(10,952)	(6,853)
股份基礎給付酬勞成本	46,487	42,146
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(41)	(50)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(2,945)	7
其他	(2,188)	(11)
收益費損項目合計	195,988	175,670
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款(含關係人)(增加)減少	(17,103)	92,440
其他應收款減少(增加)	31,839	(15,748)
存貨淨額減少(增加)	113,633	(52,624)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	7,288	(6,648)
其他	(994)	(955)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	134,663	16,465
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	107,852	(59,702)
其他應付款及其他流動負債減少	(96,001)	(20,639)
退款負債增加	1,011	7,381
其他非流動負債增加	-	11,339
與營業活動相關之負債之淨變動合計	12,862	(61,621)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	147,525	(45,156)
調整項目合計	343,513	130,514
營運產生之現金流入	576,991	806,686
收取之利息	11,699	5,955
支付之利息	(11,133)	(6,077)
支付之所得稅	(81,887)	(129,027)
營業活動之淨現金流入	495,670	677,537
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(231,677)	(204,368)
處分不動產、廠房及設備	2,945	16
存出保證金減少	20	-
取得無形資產	(9,713)	(5,699)
預付設備款增加	(4,730)	(6,470)
投資活動之淨現金流出	(243,155)	(216,521)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	679,080	979,280
短期借款減少	(737,767)	(991,578)
存入保證金(減少)增加	(452)	506
租賃本金償還	(3,263)	(3,154)
發放現金股利	(373,986)	(298,536)
籌資活動之淨現金流出	(436,388)	(313,482)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(183,873)	147,534
期初現金及約當現金餘額	847,301	699,767
期末現金及約當現金餘額	\$ 663,428	847,301

董事長：張永青



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：洪輝龍



會計主管：沈宮雯



博智電子股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

博智電子股份有限公司(以下稱本公司)於民國八十四年四月二十六日奉經濟部核准設立，原名嘉孚電子股份有限公司，民國九十三年六月三日更名。本公司主要營業項目為印刷電路板(雙面及多層板)之製造、加工及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一三年二月二十七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

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；及
- (2) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十四)所述之上限影響數衡量。

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。於後續每一報導期間結束日(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。

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。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3) 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

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；收益及費損項目係則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。

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

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

(六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時，金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。本公司意圖立即或近期內出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(3)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

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

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

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指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。

十二個月預期信用損失係指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(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百二十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

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

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

- 借款人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百二十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

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。

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(3)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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之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。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。衍生工具原始認列時按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(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製造費用，惟若實際產能與正常產能差異不大，則按實際產能分攤。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資子公司

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

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築物	52年
(2)房屋及建築物附屬設備	5年
(3)機器設備	3~12年
(4)其他設備	3~17年

房屋、建築物及設備之重大組成部分主要有廠房主建物、消防工程及電鍍設備等，並分別按其耐用年限予以計提折舊。

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租 賃

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

1.承租人

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

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；及
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (3) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

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

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

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產(帳列於其他非流動資產項下)及租賃負債(分別帳列於其他流動負債及非流動負債項下)表達於資產負債表中。

針對其他設備之低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

本公司針對符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1) 作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2) 租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3) 租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一年六月三十日以前到期之給付；且
- (4) 該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

(十一)無形資產

1.認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

本公司主要無形資產－電腦軟體成本，自達可供使用狀態起，依估計耐用年限1~2年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

本公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時調整。

(十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分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。

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)收入之認列

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

1.銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司提供商業折扣予客戶。本公司係以合約價格減除估計之商業折扣之淨額為基礎認列收入，商業折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，相關銷售因商業折扣而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.財務組成部分

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

(十四)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服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利退休金計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產的公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少提撥金之形式可得之任何經濟效益現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。

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

(十五)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

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

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

本公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

(十六)所得稅

所得稅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。

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日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(1)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(2)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

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

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用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。

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

(十七)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為尚未經董事會決議且得採股票發放之員工酬勞及發給員工之限制權利股票。

(十八)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。

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司會計政策並無涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響情形。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，並將存貨成本沖減至淨變現價值，本公司評估報導日存貨因生產超過訂單數量導致其淨變現價值低於成本之金額。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
零用金及庫存現金	\$ 50	50
支票及活期存款	92,318	105,001
定期存款	571,060	742,250
	\$ 663,428	847,301

本公司金融資產之匯率風險、利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)應收票據及帳款

	112.12.31	111.12.31
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 1,096,170	1,079,067
應收帳款-透過損益按公允價值衡量	-	-
	1,096,170	1,079,067
減：備抵損失	(3,988)	(3,676)
	\$ 1,092,182	1,075,391
應收票據及帳款淨額	\$ 1,092,182	971,047
應收帳款—關係人淨額	\$ -	104,344

本公司評估藉由出售金融資產達成目的之經營模式持有部分應收帳款，故透過損益按公允價值衡量該等應收帳款。

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

112.12.31			
信用評等等級	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
國內上市櫃公司	\$ 707,304	0%	-
國內公開發行公司及其他	4,207	3%	126
國外掛牌公司(國家信評>=A+)	384,275	1%	3,843
國外其他公司(國家信評>=BBB-)	384	5%	19
	\$ 1,096,170		3,988

111.12.31			
信用評等等級	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
國內上市櫃公司	\$ 717,742	0%	-
國內上市櫃集團公司	-	1%	-
國內公開發行公司及其他	3,127	3%	94
國外掛牌公司(國家信評>=A+)	358,198	1%	3,582
	\$ 1,079,067		3,676

本公司已逾期但未減損應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	112.12.31	111.12.31
逾期30天以下	\$ 25,839	29,688

本公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 3,676	3,718
認列(迴轉)之減損損失	312	(42)
期末餘額	\$ 3,988	3,676

基於歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等，本公司相信逾期部分未提列備抵呆帳之應收帳款仍可收回。

民國一十二年及一十一年十二月三十一日，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司與銀行簽訂出售應收帳款債權之合約，民國一一二年及一一一年十二月三十一日之承購總額度分別為276,345千元及276,390千元。依合約規定，本公司於出售額度內無須擔保應收帳款債務人於債權移轉時及債務履行時之支付能力，屬無追索權之應收帳款出售。應收帳款出售時本公司得取得按合約約定比例之款項，並自出售日至客戶付款日期間內按約定利率支付利息，出售尾款則俟客戶實際付款時收回。由於本公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產之除列條件。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，已出售之債權尚未收回之款項皆為0千元。

112.12.31

帳款來源	承購額度	轉售金額	尚可預支金額	已預支金額 (除列金額)	提供擔保 項 目	重要移轉 條 款
非關係人	\$ <u>276,345</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	無	無

上述民國一一二年度無債權出售之情事。

111.12.31

帳款來源	承購額度	轉售金額	尚可預支金額	已預支金額 (除列金額)	提供擔保 項 目	重要移轉 條 款
非關係人	\$ <u>276,390</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	無	無

上述民國一一一年度債權出售之利率為0.78%~4.11%。

本公司民國一一二年度及一一一年度之應收票據及帳款匯率風險及敏感度分析請詳附註六(二十)。

(三)其他應收款

其 他	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
	\$ <u>9,034</u>	<u>41,620</u>

其他應收款係按存續期間預期信用損失衡量減損。民國一一二年及一一一年十二月三十一日提列之備抵損失及是否已有信用減損情形如下：

<u>112.12.31</u>		
	存續期間預期 損失—未減損	存續期間預期 損失—已減損
未逾期(即總帳面金額)	\$ 9,034	-
備抵損失	-	-
攤銷後成本(即帳面金額)	<u>\$ 9,034</u>	<u>-</u>
<u>111.12.31</u>		
	存續期間預期 損失—未減損	存續期間預期 損失—已減損
未逾期	\$ 41,620	-
備抵損失	-	-
攤銷後成本(即帳面金額)	<u>\$ 41,620</u>	<u>-</u>

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失變動如下：

	112年度		
	存續期間 信用損失— 未信用減損	存續期間 信用損失— 已信用減損	合 計
期初餘額(即期末餘額)	\$ -	-	-

	111年度		
	存續期間 信用損失— 未信用減損	存續期間 信用損失— 已信用減損	合 計
期初餘額(即期末餘額)	\$ -	-	-

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之其他應收款均未提供作為擔保品。

本公司民國一一二年度及一一一年度之其他應收款匯率風險及敏感度分析請詳附註六(二十)。

(四)存 貨

	112.12.31	111.12.31
原物料	\$ 79,988	56,895
在製品	192,512	190,791
製成品	101,262	239,709
	\$ 373,762	487,395

本公司民國一一二年度及一一一年度認列為營業成本明細如下：

	112年度	111年度
存貨出售轉列	\$ 2,126,308	2,382,403
存貨呆滯及跌價損失	717	46,595
存貨報廢損失(減賠償收入後淨額)	144,458	70,562
出售下腳收入	(44,715)	(63,982)
未分攤直接人工及製造費用	159,237	34,721
存貨盤盈	(71)	(3)
	\$ 2,385,934	2,470,296

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

子公司	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
	\$ <u>4,185</u>	<u>4,222</u>

- 1.請參閱民國一一二年度合併財務報告。
- 2.民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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

- 1.本公司民國一一二年度及一一一年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

成 本：	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備及 待驗設備	總 計
民國112年1月1日餘額	\$ 257,814	437,347	1,715,672	369,217	2,780,050
增 添	-	4,506	166,638	65,452	236,596
處 分	-	(125)	(119,643)	(6,014)	(125,782)
重 分 類	-	-	64,479	(64,479)	-
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 257,814</u>	<u>441,728</u>	<u>1,827,146</u>	<u>364,176</u>	<u>2,890,864</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 257,814	425,035	1,620,446	308,949	2,612,244
增 添	-	12,312	91,226	91,270	194,808
處 分	-	-	(20,658)	(2,586)	(23,244)
重 分 類	-	-	24,658	(28,416)	(3,758)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 257,814</u>	<u>437,347</u>	<u>1,715,672</u>	<u>369,217</u>	<u>2,780,050</u>
折舊及減損損失：					
民國112年1月1日餘額	\$ -	237,122	1,255,853	253,716	1,746,691
本年度折舊	-	12,033	113,123	19,440	144,596
處 分	-	(125)	(119,643)	(6,014)	(125,782)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>249,030</u>	<u>1,249,333</u>	<u>267,142</u>	<u>1,765,505</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	226,062	1,177,438	241,065	1,644,565
本年度折舊	-	11,060	99,073	15,214	125,347
處 分	-	-	(20,658)	(2,563)	(23,221)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>237,122</u>	<u>1,255,853</u>	<u>253,716</u>	<u>1,746,691</u>
帳面價值：					
民國112年12月31日	<u>\$ 257,814</u>	<u>192,698</u>	<u>577,813</u>	<u>97,034</u>	<u>1,125,359</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 257,814</u>	<u>198,973</u>	<u>443,008</u>	<u>67,884</u>	<u>967,679</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 257,814</u>	<u>200,225</u>	<u>459,819</u>	<u>115,501</u>	<u>1,033,359</u>

- 2.民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作抵質押擔保之情形。

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)使用權資產

本公司承租運輸設備及其他之成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>運輸設備 及其他</u>
使用權資產成本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 8,808
增 添	1,716
處 分	<u>(1,434)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 9,090</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 9,262
增 添	1,978
處 分	<u>(2,432)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 8,808</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國112年1月1日餘額	\$ 4,642
本年度折舊	3,267
處 分	<u>(1,434)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 6,475</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 2,171
本年度折舊	3,079
處 分	<u>(608)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 4,642</u>
帳面價值：	
民國112年12月31日	<u>\$ 2,615</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 7,091</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 4,166</u>

(八)短期借款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 186,993</u>	<u>245,680</u>
尚未使用額度	<u>\$ 873,582</u>	<u>660,253</u>
利率區間	<u>4.77%~6.16%</u>	<u>0.63%~5.31%</u>

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之短期借款均為信用借款。

有關本公司利率、匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十)。

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)其他應付款及其他流動負債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應付薪資及獎金	\$ 142,618	207,653
應付外包費	32,716	52,062
應付修繕費	31,006	33,046
應付設備款	31,044	32,595
其 他	<u>92,723</u>	<u>101,243</u>
	<u>\$ 330,107</u>	<u>426,599</u>

(十)長期借款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ -	-
尚未使用額度	\$ -	<u>120,000</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>-</u>

(十一)退款負債—流動

本公司退款負債明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
銷貨折讓	\$ <u>48,547</u>	<u>47,536</u>

本公司之銷貨折讓主要係銷售合約因商業折扣或產品品質因素而預期支付予客戶之金額。

(十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動	\$ <u>1,404</u>	<u>2,705</u>
非流動	\$ <u>586</u>	<u>832</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>67</u>	<u>71</u>
短期租賃之費用	\$ <u>62</u>	<u>16</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ -	<u>66</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>3,392</u>	<u>3,307</u>

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司承租運輸設備之租賃期間為一至三年間，承租停車場土地之租賃期間為一至二年。

另，本公司承租其他設備之租賃期間為一至二年，該等租賃為短期或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$ 27,165	28,267
計畫資產之公允價值	(31,156)	(29,540)
淨確定福利(資產)負債	\$ (3,991)	(1,273)

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計31,156千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 28,267	31,139
當期服務成本及利息	547	295
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—因財務假設變動所產生之精算損益	(1,611)	(3,033)
退休金支付數	(38)	(134)
12月31日確定福利義務	\$ 27,165	28,267

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 29,540	26,383
利息收入	516	166
淨確定福利負債(資產)再衡量數 —計畫資產報酬(不含當期利息)	113	2,041
雇主提撥之資金	1,025	1,084
退休金支付數	(38)	(134)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 31,156</u>	<u>29,540</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ 62	102
淨確定福利負債(資產)之淨利息	(31)	27
	<u>\$ 31</u>	<u>129</u>
營業成本	<u>\$ 31</u>	<u>129</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 7,486	12,560
本期認列	(1,724)	(5,074)
12月31日累積餘額	<u>\$ 5,762</u>	<u>7,486</u>

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.625 %	1.750 %
未來薪資增加	3.000 %	3.000 %

本公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,077千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10.52年。

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
112年12月31日		
折現率	\$ (697)	724
未來薪資增加	703	678
111年12月31日		
折現率	(779)	810
未來薪資增加	784	(758)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債(資產)所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.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。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為22,911千元及23,255千元，已提撥至勞工保險局。

(十四)所得稅

1.本公司民國一一二年度及一一一年度營利事業所得稅稅率皆為20%。

2.所得稅費用

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用(利益)明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 27,103	133,324
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	2,255	(12,848)
所得稅費用	\$ 29,358	120,476

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	112年度	111年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (345)	(1,015)

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	\$ 233,478	676,172
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	46,695	135,234
未認列暫時性差異之變動	(12)	(6)
投資抵減使用數	(12,348)	(11,090)
前期低(高)估及其他	(4,977)	(3,662)
所得稅費用	<u>\$ 29,358</u>	<u>120,476</u>

3.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 3,694</u>	<u>3,706</u>

本公司評估未來產生課稅所得之情形，認為部份所得稅可抵減項目非屬很有可能實現，故未認列為遞延所得稅資產。

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>確定福 利計畫</u>	<u>未實現 兌換利益</u>	<u>合 計</u>	
遞延所得稅負債：				
民國112年1月1日餘額	\$ 254	-	254	
借記/(貸記)損益	199	-	199	
借記/(貸記)其他綜合損益	345	-	345	
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 798</u>	<u>-</u>	<u>798</u>	
民國111年1月1日餘額	\$ -	175	175	
借記/(貸記)損益	-	(175)	(175)	
借記/(貸記)其他綜合損益	254	-	254	
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 254</u>	<u>-</u>	<u>254</u>	
	<u>確定福 利計畫</u>	<u>存貨 跌價損失</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
遞延所得稅資產：				
民國112年1月1日餘額	\$ -	17,547	9,350	26,897
貸記/(借記)損益	-	143	(2,199)	(2,056)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>17,690</u>	<u>7,151</u>	<u>24,841</u>

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	確定福 利計畫	存貨 跌價損失	其 他	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ 952	8,228	5,805	14,985
貸記/(借記)損益	(191)	9,319	3,545	12,673
貸記/(借記)其他綜合損益	(761)	-	-	(761)
民國111年12月31日餘額	\$ -	17,547	9,350	26,897

4. 所得稅核定情形

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一一〇年度。

(十五) 資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆1,360,000千元，每股面額10元，皆為136,000千股，已發行股份分別為普通股51,203千股及51,231千股，所有已發行股份之股款均已收取。

1. 普通股股本

本公司民國一一二年及一一一年度流通在外股數調節表如下：

	普 通 股	
	112年度	111年度
1月1日期初餘額	51,231	49,756
發行限制員工權利新股	-	1,500
限制員工權利新股註銷	(28)	(25)
12月31日期末餘額	51,203	51,231

單位：千股

本公司民國一一一年度無償發行限制員工權利新股15,000千元。民國一一二年度及一一一年度因未達既得條件已分別註銷280千元及250千元，截至民國一一二年十二月三十一日止，皆已辦妥變更登記。

2. 資本公積

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

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 444,361	388,398
受贈資產	24,000	24,000
發行限制員工權利新股	82,226	140,863
	\$ 550,587	553,261

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，餘額為當年度可供分配盈餘。當年度可供分配盈餘併同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司依公司法規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益及平衡公司長期財務規劃等，每年得以不低於上述當年度可供分配盈餘之50%分配股東股息紅利，惟上述累積可供分配盈餘低於實收股本50%時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%。

(1)法定盈餘公積

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。

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與已提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積。屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他權益減項數額有迴轉時，得經股東會決議迴轉部份轉回未分配盈餘以供分派。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，該項特別盈餘公積餘額分別為440千元及499千元。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年三月二十八日及民國一一一年四月六日經董事會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，並分別於民國一一二年六月十九日及民國一一一年六月二十日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度其他盈餘分配項目，內容如下：

	111年度		110年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 7.30	<u>373,986</u>	6.00	<u>298,536</u>

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六) 股份基礎給付

本公司於民國一一一年六月二十七日經股東會決議發行限制員工權利新股1,500千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並於民國一一一年七月二十六日向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一一一年八月五日經董事會決議全數發行，給予日公允價值為158,250千元。

獲配上述限制員工權利新股計1,500千股之員工得無償獲配股份，員工獲配限制員工權利新股後，各既得期間屆滿時，依所訂之員工個人績效指標及公司整體績效指標分別計算各指標之比例後，再將其與下列各既得期間屆滿日可既得之最高股份比例相互乘積，計算各既得年度之既得股數：屆滿一年：40%、屆滿二年：30%、屆滿三年：30%。員工自被授與限制員工權利新股後於各既得期間屆滿日仍在職，且未曾有違反法令、勞動契約、工作規則、員工道德行為準則及懲戒處分等相關規範及約定之情事，各既得期間屆滿日之前一個年度個人考績為甲（含）以上，員工績效指標比例以100%計之，個人考績未達甲者，員工績效指標比例以0%計之。另，公司將以本期淨利(稅後淨利)金額為公司整體績效指標，各既得期間屆滿日之前一個年度經會計師查核簽證之合併財務報表之本期淨利(稅後淨利)金額，若達3.5億元及以上，可既得該年度最高既得比例之100%；若介於3.0億元及以上，未達3.5億元間，員工可既得該年度最高既得比例之80%；若介於2.0億元及以上，未達3.0億元間，員工可既得該年度最高既得比例之50%；若未達2.0億元，員工可既得該年度最高既得比例之0%。

員工認購該新股後於未達成公司所設定個人績效指標與公司整體績效指標，即就其未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。員工於既得期間內如有自願離職、解雇、資遣、退休、死亡、或留職停薪期滿未復職，除本發行辦法另有規定外，其獲配尚未達成既得條件之股份，本公司應向員工全部無償收回，予以註銷。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	單位：千股	
	112年度	111年度
1月1日流通在外數量	1,475	-
本期給與數量	-	1,500
本期註銷數量	(28)	(25)
本期既得數量	(586)	-
12月31日流通在外數量	861	1,475

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，員工未賺得酬勞餘額分別為64,026千元及113,467千元。

本公司民國一一二年度及一一一年度因限制權利新股所產生之費用分別為46,487千元及42,146千元。

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>112年度</u>	<u>111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	\$ <u>204,120</u>	<u>555,696</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>49,995</u>	<u>49,756</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>4.08</u>	<u>11.17</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>204,120</u>	<u>555,696</u>
普通股加權平均流通在外股數	49,995	49,756
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	172	519
限制員工權利新股	<u>608</u>	<u>89</u>
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)(千股)	<u>50,775</u>	<u>50,364</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>4.02</u>	<u>11.03</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 1,803,388	1,878,572
亞 洲	<u>1,089,021</u>	<u>1,567,243</u>
	\$ <u>2,892,409</u>	<u>3,445,815</u>
主要產品：		
印刷電路板	\$ 2,865,845	3,407,050
樣品及其他	<u>26,564</u>	<u>38,765</u>
	\$ <u>2,892,409</u>	<u>3,445,815</u>

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
應收帳款	\$ 1,096,170	1,079,067	1,171,507
減：備抵損失	<u>(3,988)</u>	<u>(3,676)</u>	<u>(3,718)</u>
	<u>\$ 1,092,182</u>	<u>1,075,391</u>	<u>1,167,789</u>
合約負債—預收款項(帳列其他 流動負債項下)	<u>\$ 6,940</u>	<u>3,922</u>	<u>4,364</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年認列為收入之金額為40千元及1,018千元。

(十九)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應以扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，提撥2%~10%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制及從屬公司員工。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為17,220千元及49,869千元，董事酬勞估列金額分別為2,532千元及7,333千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司管理階層就本公司章程所訂範圍內之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一二年度及一一一年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度個體財務報告估列金額並無差異。

(二十)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。其他應收款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，其中除租賃負債外，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	2年以上
112年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 186,993	(186,993)	(186,993)	-	-
應付票據及帳款	598,016	(598,016)	(598,016)	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	1,990	(2,024)	(1,430)	(594)	-
其他應付款	315,022	(315,022)	(315,022)	-	-
存入保證金	1,436	(1,436)	-	-	(1,436)
	<u>\$ 1,103,457</u>	<u>(1,103,491)</u>	<u>(1,101,461)</u>	<u>(594)</u>	<u>(1,436)</u>
111年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 245,680	(245,680)	(245,680)	-	-
應付票據及帳款	490,164	(490,164)	(490,164)	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	3,537	(3,571)	(2,736)	(835)	-
其他應付款	415,372	(415,372)	(415,372)	-	-
存入保證金	1,888	(1,888)	-	-	(1,888)
	<u>\$ 1,156,641</u>	<u>(1,156,675)</u>	<u>(1,153,952)</u>	<u>(835)</u>	<u>(1,888)</u>

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。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

外幣單位：千元

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 29,302	美金/台幣 =30.705	899,718	29,708	美金/台幣 =30.71	912,333
金融負債						
貨幣性項目						
美金	25,191	美金/台幣 =30.705	773,490	23,699	美金/台幣 =30.71	727,796

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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、其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於外幣貶值或升值5%，兩期分析係採用相同基礎，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度之稅前淨利將減少或增加6,310千元，民國一一一年度之稅前淨利將增加或減少9,128千元。

(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，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為4,211千元及2,889千元。

4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險之明細如下：

	帳面金額	
	112.12.31	111.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ <u>571,060</u>	<u>742,250</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 92,268	104,988
金融負債	<u>(186,993)</u>	<u>(245,680)</u>
	<u>\$ (94,725)</u>	<u>(140,692)</u>

敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理人員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，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利之影響如下，主要源自於活期存款與變動利率借款。

	112年度	111年度
利率增加一碼	\$ (237)	(352)
利率減少一碼	237	352

5. 公允價值資訊

本公司所有金融工具帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊。

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十一)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (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暴險資訊、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附註六(二十)各項財務風險之附註。

2.風險管理架構

本公司財務風險管理之建置目的係為辨認及分析本公司所面臨之各類型財務風險(包含匯率風險、利率風險、信用風險及流動性風險等)，並致力降低其對本公司財務績效及經營結果之不利影響。風險管理政策係透過設定適當風險限額及控制，定期監督、覆核風險及風險限額之遵循。本公司於必要時，透過金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。金融工具之運用及財務風險管理受本公司董事會通過之政策所規範。本公司並未以投機為目的進行金融工具之交易。本公司之內部稽核人員持續地監督、覆核相關財務風險之暴險及政策及程序之遵循，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，本公司較可能產生信用風險之來源，主要係本公司應收客戶之帳款及投資。

(1)應收帳款及其他應收款

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，須針對每一客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含外部之評等(若可得時)，及在某些情況下，銀行之照會。採購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僅得以預收基礎與本公司進行交易。

本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款可能發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。

(2)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，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。民國一一二年及一一一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873,582千元及780,253千元。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率及利率變動，而影響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暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

(1)匯率風險

本公司主要收入及支出係以外幣計價，故部份資產及負債具有自然避險之效果，當發生短期不平衡時，本公司從事衍生金融商品以管理所承擔之外幣匯率風險，係以財務避險為目的，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故淨暴險保持在可承受範圍內。

(2)利率風險

本公司隨時評估市場利率變化情形，並與金融機構建立密切良好往來關係，適時爭取最適利率，並以短中長期融資額度搭配使用，以降低利息支出。

(二十二)資本管理

本公司基於所處產業特性及未來公司發展情形，並考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來所需之營運資金、資本支出、研究發展支出、償還債務及股利支出等需求，確保公司能持續營運、回饋股東且兼顧其他利益關係人之利益。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整股利政策、發行新股或買回股份等。

本公司透過定期審核負債佔權益比率來管理資本。本公司之資本為資產負債表所列示之「權益總額」，亦等於資產總額減負債總額。

	112.12.31	111.12.31
負債總額	\$ 1,211,562	1,317,563
權益總額	2,135,760	2,257,838
負債佔權益比率	56.7 %	58.4 %

民國一一二年度本公司之資本管理策略與民國一一一年度一致。

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十三)非現金交易之投資及籌資活動

本公司民國一一二年度及一一一年度之非現金交易之投資及籌資活動為以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>		<u>非現金</u>	<u>112.12.31</u>
		<u>取得現金</u>	<u>償還借款租賃及存入保證金</u>	<u>之變動</u>	
短期借款	\$ 245,680	679,080	(737,767)	-	186,993
租賃負債	3,537	-	(3,263)	1,716	1,990
存入保證金	1,888	-	(452)	-	1,436
	<u>\$ 251,105</u>	<u>679,080</u>	<u>(741,482)</u>	<u>1,716</u>	<u>190,419</u>

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>		<u>非現金</u>	<u>111.12.31</u>
		<u>取得現金</u>	<u>償還借款、租賃及存入保證金</u>	<u>之變動</u>	
短期借款	\$ 257,978	979,280	(991,578)	-	245,680
租賃負債	6,548	-	(3,154)	143	3,537
存入保證金	1,382	-	506	-	1,888
	<u>\$ 265,908</u>	<u>979,280</u>	<u>(994,226)</u>	<u>143</u>	<u>251,105</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他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>
研華股份有限公司	本公司之法人董事(註一)
研華智勤股份有限公司	本公司之法人董事100%持股之子公司(註一)
研華科技(中國)有限公司	本公司之法人董事100%持股之孫公司(註一)
昆山博好智貿易有限公司(博好智)	本公司之子公司
仁寶電子科技(昆山)有限公司	本公司之法人董事100%持股之孫公司

註一：自民國一一二年六月十九日股東會改選後，研華股份有限公司已非本公司之法人董事，該公司及其子公司自民國一一二年六月十九日起不再為本公司之關係人。

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主要管理人員—研華股份有限公司	\$ 151,806	302,042
其他關係人	<u>15,309</u>	<u>81,278</u>
	<u>\$ 167,115</u>	<u>383,320</u>

本公司銷售予上述關係人之價格與一般銷售價格無顯著不同。一般客戶之授信期間為月結60天至150天，銷售予上述關係人之授信期間為銷貨後月結90天收款。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列備抵損失。

2.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收帳款	主要管理人員—研華股份有限公司	\$ -	77,549
應收帳款	其他關係人	<u>-</u>	<u>26,795</u>
		<u>\$ -</u>	<u>104,344</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 30,690	32,354
退職後福利	<u>752</u>	<u>756</u>
	<u>\$ 31,442</u>	<u>33,110</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司未認列之合約承諾如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
取得設備	\$ <u>71,516</u>	<u>53,641</u>

(二)本公司因購買原料已開立而未使用之信用狀：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
已開立未使用之信用狀	\$ <u>-</u>	<u>11,670</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111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	423,885	175,655	599,540	490,475	198,907	689,382
勞健保費用	43,248	13,312	56,560	42,682	11,882	54,564
退休金費用	16,878	6,064	22,942	17,958	5,426	23,384
董事酬金	-	7,302	7,302	-	11,894	11,894
其他員工福利費用	38,184	6,157	44,341	42,711	6,416	49,127
折舊費用	138,715	9,148	147,863	120,240	8,186	128,426
攤銷費用	377	6,140	6,517	150	5,823	5,973

(二)本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	<u>833</u>	<u>823</u>
未兼任員工之董事人數	<u>8</u>	<u>9</u>
平均員工福利費用	\$ <u>877</u>	<u>1,003</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>727</u>	<u>847</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(14)%</u>	<u>15 %</u>
監察人酬金	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

(三)本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

- 1.給付員工及經理人之報酬分為固定薪資與變動薪資兩部分，固定薪資為不論盈虧每月發放，係按員工工作職掌及職級分別訂定之；變動薪資則為年終獎金、績效獎金及員工酬勞等。變動薪資視總體環境及同業水準、公司獲利、員工與經理人績效考核、工作職掌及對公司營運貢獻度等因素，訂定足以反映各員工工作績效之報酬，由於變動報酬之訂定與當年度盈餘狀況有關，故與公司經營績效呈高度關聯性。
- 2.上述經理人之績效考核指標與變動薪資報酬之訂定係不引導經理人為追求短期報酬而從事逾越公司風險之行為，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。經理人之薪資政策及報酬係由薪資報酬委員會擬定建議案後提交董事會決議。
- 3.本公司董事因執行業務之報酬依本公司章程規定依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，除參考公司經營績效給付外，其發放標準、結構與制度亦會參酌相關同業及上市櫃公司之水準核定，由薪資報酬委員會提報董事會議定之。
- 4.本公司薪資報酬之給付均經內部審慎評估，其中經理人及董事之薪酬係由薪資報酬委員會及董事會審核決議，對未來不致產生重大風險。

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	研華股份有限公司	本公司之法人董事	銷貨	151,806	5.25 %	月結90天	與一般客戶無顯著差異	無顯著不同	-	-%	-

註：自民國一一二年六月十九日股東會改選後，研華股份有限公司不再為合併公司之關係人，表列往來金額為民國一一二年一月一日至六月十九日之交易金額。

- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

- 9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
博好智	印刷電路板(雙面及多層板)之銷售及技術諮詢服務	6,020	註1	6,020	-	-	6,020	41	100 %	41	4,185	-

註1：本公司直接投資大陸公司。

註2：投資損益係依據被投資公司經會計師查核之財務報表認列。

2.轉投資大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
6,141 (美金200千元)	6,141 (美金200千元)	1,281,456

註：本表新台幣金額係按資產負債表日匯率換算。

- 3.重大交易事項：無。

博智電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
仁寶電腦工業股份有限公司	10,157,730	19.83 %
鯨寶科技股份有限公司	3,219,741	6.28 %
鵬寶科技股份有限公司	2,927,037	5.71 %

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

博智電子股份有限公司



董事長：張永青

