

鉅寶科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇九年及一〇八年第三季

公司地址：新竹縣竹北市台元一街1號13樓之一
電話：(03)560-0066

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師核閱報告書 | 3 |
| 四、合併資產負債表 | 4 |
| 五、合併綜合損益表 | 5 |
| 六、合併權益變動表 | 6 |
| 七、合併現金流量表 | 7 |
| 八、合併財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 8 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 8 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 8~9 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 10 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 11 |
| (六)重要會計項目之說明 | 11~28 |
| (七)關係人交易 | 28~29 |
| (八)質押之資產 | 30 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 30 |
| (十)重大之災害損失 | 30 |
| (十一)重大之期後事項 | 30 |
| (十二)其 他 | 30 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 31 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 31 |
| 3.大陸投資資訊 | 31 |
| 4.主要股東資訊 | 32 |
| (十四)部門資訊 | 32 |



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.)

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

會計師核閱報告

鉅寶科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

鉅寶科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達鉅寶科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年九月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄧冠纓



簡思娟



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：金管證審字第1070304941號
民國一〇九年十一月十日

民國一〇九年及一〇八年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 鉅寶科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

| 資 產 | 109.9.30 | | 108.12.31 | | 108.9.30 | | | 負債及權益 | 109.9.30 | | 108.12.31 | | 108.9.30 | |
|----------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|----------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|---|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產： | | | | | | | | 流動負債： | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 1,403,442 | 51 | 1,010,582 | 38 | 1,243,440 | 40 | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二)) | \$ 91 | - | 440 | - | - | - | - |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)) | 1,614 | - | - | - | - | - | 2130 合約負債—流動(附註六(十六)) | 96,386 | 4 | 11,610 | - | 29,278 | 1 | |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十六)) | 590,271 | 21 | 474,226 | 18 | 440,526 | 14 | 2170 應付帳款 | 375,253 | 14 | 184,524 | 7 | 285,043 | 9 | |
| 1200 其他應收款(附註六(四)及七) | 125,162 | 5 | 131,916 | 5 | 291,820 | 9 | 2180 應付帳款—關係人(附註七) | 309,504 | 11 | 331,111 | 12 | 640,776 | 21 | |
| 1310 存貨(附註六(五)) | 396,067 | 14 | 723,900 | 27 | 818,587 | 27 | 2200 其他應付款(附註六(十七)及七) | 116,291 | 4 | 123,521 | 5 | 148,995 | 5 | |
| 1410 預付款項 | 29,360 | 1 | 44,329 | 3 | 50,020 | 2 | 2230 本期所得稅負債 | 4,651 | - | 17,243 | 1 | 17,243 | 1 | |
| 1470 其他流動資產 | 28,310 | 1 | 30,056 | 1 | 25,095 | 1 | 2250 負債準備—流動(附註六(九)) | 205,650 | 7 | 224,080 | 8 | 226,379 | 7 | |
| | <u>2,574,226</u> | <u>93</u> | <u>2,415,009</u> | <u>92</u> | <u>2,869,488</u> | <u>93</u> | 2280 租賃負債—流動(附註六(十)) | 15,719 | 1 | 16,146 | 1 | 15,455 | - | |
| 非流動資產： | | | | | | | 2300 其他流動負債 | 2,184 | - | 2,110 | - | 2,106 | - | |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)) | 79,654 | 3 | 81,640 | 3 | 90,196 | 3 | | <u>1,125,729</u> | <u>41</u> | <u>910,785</u> | <u>34</u> | <u>1,365,275</u> | <u>44</u> | |
| 1755 使用權資產(附註六(七)) | 19,864 | 1 | 32,757 | 1 | 34,231 | 1 | 非流動負債： | | | | | | | |
| 1780 無形資產(附註六(八)) | 9,976 | - | 14,508 | 1 | 13,403 | - | 2570 遞延所得稅負債 | 30 | - | 30 | - | 68 | - | |
| 1840 遞延所得稅資產 | 84,391 | 3 | 84,420 | 3 | 86,445 | 3 | 2580 租賃負債—非流動(附註六(十)) | 4,329 | - | 16,772 | 1 | 18,905 | 1 | |
| 1900 其他非流動資產(附註八) | 4,208 | - | 4,194 | - | 4,236 | - | | <u>4,359</u> | <u>-</u> | <u>16,802</u> | <u>1</u> | <u>18,973</u> | <u>1</u> | |
| | 198,093 | 7 | 217,519 | 8 | 228,511 | 7 | 負債總計 | <u>1,130,088</u> | <u>41</u> | <u>927,587</u> | <u>35</u> | <u>1,384,248</u> | <u>45</u> | |
| 資產總計 | <u>\$ 2,772,319</u> | <u>100</u> | <u>2,632,528</u> | <u>100</u> | <u>3,097,999</u> | <u>100</u> | 權益(附註六(十三)及(十四))： | | | | | | | |
| | | | | | | | 3110 普通股股本 | 668,871 | 24 | 668,871 | 25 | 668,377 | 21 | |
| | | | | | | | 3140 預收股本 | 453 | - | - | - | 393 | - | |
| | | | | | | | 3200 資本公積 | 378,674 | 14 | 465,695 | 18 | 465,807 | 15 | |
| | | | | | | | 3300 保留盈餘 | 594,426 | 21 | 570,684 | 22 | 579,174 | 19 | |
| | | | | | | | 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換 | | | | | | | |
| | | | | | | | 差額 | (193) | - | (309) | - | - | - | |
| | | | | | | | 權益總計 | <u>1,642,231</u> | <u>59</u> | <u>1,704,941</u> | <u>65</u> | <u>1,713,751</u> | <u>55</u> | |
| | | | | | | | 負債及權益總計 | <u>\$ 2,772,319</u> | <u>100</u> | <u>2,632,528</u> | <u>100</u> | <u>3,097,999</u> | <u>100</u> | |

董事長：翁宗斌



經理人：王昱賀



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：林津佩



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 鉅實科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 109年7月至9月 | | 108年7月至9月 | | 109年1月至9月 | | 108年1月至9月 | |
|---------------------------------|------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十六)) | \$ 777,609 | 100 | 760,639 | 100 | 1,948,765 | 100 | 2,282,986 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)、七及十二) | 655,439 | 84 | 666,016 | 87 | 1,679,750 | 86 | 1,984,384 | 87 |
| 營業毛利 | 122,170 | 16 | 94,623 | 13 | 269,015 | 14 | 298,602 | 13 |
| 營業費用(附註六(十)、(十一)、七及十二)： | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | 25,745 | 3 | 21,469 | 3 | 66,508 | 3 | 74,839 | 3 |
| 6200 管理費用 | 26,045 | 4 | 23,887 | 3 | 70,213 | 4 | 75,139 | 4 |
| 6300 研究發展費用 | 49,214 | 6 | 43,843 | 6 | 125,795 | 6 | 140,836 | 6 |
| 營業費用合計 | 101,004 | 13 | 89,199 | 12 | 262,516 | 13 | 290,814 | 13 |
| 營業淨利 | 21,166 | 3 | 5,424 | 1 | 6,499 | 1 | 7,788 | - |
| 營業外收入及支出： | | | | | | | | |
| 7010 其他收入 | 9,520 | 1 | 1,689 | - | 12,663 | 1 | 3,175 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十八)) | 2,020 | - | (21,245) | (3) | 98 | - | (5,030) | - |
| 7100 利息收入 | 1,065 | - | 4,019 | 1 | 5,437 | - | 10,236 | 1 |
| 7510 利息費用(附註六(十)) | (69) | - | (101) | - | (245) | - | (329) | - |
| | 12,536 | 1 | (15,638) | (2) | 17,953 | 1 | 8,052 | 1 |
| 7900 稅前淨利(損) | 33,702 | 4 | (10,214) | (1) | 24,452 | 2 | 15,840 | 1 |
| 7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二)) | 7,362 | 1 | (10,656) | (1) | (5,979) | - | (3,164) | - |
| 本期淨利 | 26,340 | 3 | 442 | - | 30,431 | 2 | 19,004 | 1 |
| 8300 其他綜合損益： | | | | | | | | |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 282 | - | (292) | - | 145 | - | (235) | - |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二)) | 57 | - | (59) | - | 29 | - | (47) | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | 225 | - | (233) | - | 116 | - | (188) | - |
| 8300 本期其他綜合損益 | 225 | - | (233) | - | 116 | - | (188) | - |
| 本期綜合損益總額 | \$ 26,565 | 3 | 209 | - | 30,547 | 2 | 18,816 | 1 |
| 每股盈餘(附註六(十五)) | | | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(元) | \$ 0.39 | | 0.01 | | 0.45 | | 0.28 | |
| 9850 稀釋每股盈餘(元) | \$ 0.39 | | 0.01 | | 0.45 | | 0.28 | |

董事長：翁宗斌



(請詳閱後附合併財務報告附註)
 經理人：王昱賀



會計主管：林津佩



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

鉅寶科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 保留盈餘 | | | | | | 其他權益項目 | | 權益總額 |
|---------------|------------|------|----------|------------|------------|-----------|-----------|-------------------------------|-----------|
| | 普通股 股本 | 預收股本 | 資本公積 | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配 盈餘 | 合計 | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額 | |
| 民國一〇八年一月一日餘額 | \$ 668,184 | 15 | 465,807 | 119,574 | - | 560,904 | 680,478 | 188 | 1,814,672 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | 19,004 | 19,004 | - | 19,004 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | (188) | (188) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 19,004 | 19,004 | (188) | 18,816 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 18,437 | - | (18,437) | - | - | - |
| 分配股東股利(現金) | - | - | - | - | - | (120,308) | (120,308) | - | (120,308) |
| 員工執行認股權發行新股 | 193 | 378 | - | - | - | - | - | - | 571 |
| 民國一〇八年九月三十日餘額 | \$ 668,377 | 393 | 465,807 | 138,011 | - | 441,163 | 579,174 | - | 1,713,751 |
| 民國一〇九年一月一日餘額 | \$ 668,871 | - | 465,695 | 138,011 | - | 432,673 | 570,684 | (309) | 1,704,941 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | 30,431 | 30,431 | - | 30,431 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | 116 | 116 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 30,431 | 30,431 | 116 | 30,547 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 1,052 | - | (1,052) | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | 309 | (309) | - | - | - |
| 分配股東股利(現金) | - | - | - | - | - | (6,689) | (6,689) | - | (6,689) |
| 資本公積配發現金股利 | - | - | (86,953) | - | - | - | - | - | (86,953) |
| 股份基礎給付交易 | - | - | (68) | - | - | - | - | - | (68) |
| 員工執行認股權發行新股 | - | 453 | - | - | - | - | - | - | 453 |
| 民國一〇九年九月三十日餘額 | \$ 668,871 | 453 | 378,674 | 139,063 | 309 | 455,054 | 594,426 | (193) | 1,642,231 |

董事長：翁宗斌



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：王昱賀



會計主管：林津佩



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 鉅寶科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 109年1月至9月 | 108年1月至9月 |
|----------------------|--------------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 24,452 | 15,840 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊及攤銷費用 | 40,704 | 57,675 |
| 預期信用減損損失 | 67 | 1,212 |
| 利息費用 | 245 | 329 |
| 利息收入 | (5,437) | (10,236) |
| 其他 | (1,465) | - |
| 收益費損項目合計 | 34,114 | 48,980 |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數： | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加 | (1,614) | - |
| 應收帳款增加 | (116,072) | (273,165) |
| 其他應收款減少(增加) | 6,218 | (49,586) |
| 存貨減少 | 327,833 | 532,446 |
| 預付款項減少 | 14,969 | 36,176 |
| 其他流動資產減少(增加) | 1,746 | (3,427) |
| 持有供交易之金融負債增加 | (349) | (515) |
| 合約負債增加(減少) | 84,776 | (2,999) |
| 應付帳款增加 | 169,122 | 76,968 |
| 其他應付款減少 | (7,230) | (53,504) |
| 負債準備(減少)增加 | (18,430) | 16,365 |
| 其他流動負債增加(減少) | 74 | (58) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 461,043 | 278,701 |
| 調整項目合計 | 495,157 | 327,681 |
| 營運產生之現金流入 | 519,609 | 343,521 |
| 收取之利息 | 5,933 | 10,500 |
| 支付之利息 | (245) | (329) |
| 支付之所得稅 | (6,613) | (39,931) |
| 營業活動之淨現金流入 | 518,684 | 313,761 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | (19,308) | (4,564) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 3,038 | - |
| 存出保證金減少(增加) | (14) | 12 |
| 取得無形資產 | (4,260) | (1,640) |
| 投資活動之淨現金流出 | (20,544) | (6,192) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 租賃本金償還 | (12,236) | (12,700) |
| 發放現金股利 | (93,642) | (120,308) |
| 員工執行認股權 | 453 | 571 |
| 籌資活動之淨現金流出 | (105,425) | (132,437) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 145 | (235) |
| 本期現金及約當現金增加數 | 392,860 | 174,897 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,010,582 | 1,068,543 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,403,442 | 1,243,440 |

董事長：翁宗斌



(請詳閱後附合併財務報告附註)
 經理人：王昱賢

~7~



會計主管：林津佩



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
鉅寶科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇九年及一〇八年第三季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

鉅寶科技股份有限公司(以下稱本公司)，於民國九十八年八月十九日由仁寶電腦工業股份有限公司(仁寶電腦)及至寶科技股份有限公司(至寶科技)共同投資設立，設立時持股比例分別為52%及48%，本公司之母公司為仁寶電腦。截至民國一〇九年及一〇八年九月三十日，仁寶電腦及其子公司對本公司持股比例均為64%。

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

本公司股票於民國一〇七年十一月二十八日起於臺灣證券交易所上市股票掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年十一月十日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會發布之生效日</u> |
|---|------------------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」 | 2020年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 2020年1月1日 |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」 | 2020年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 2020年6月1日 |

適用上述新認可之國際財務報導準則未對合併財務報告造成重大變動。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新發布、修正及修訂之準則及解釋業經金管會認可並於民國一一〇年開始適用：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 理事會發布 之生效日 |
|--------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」 | 2021年1月1日 |

合併公司評估適用上述修正，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 理事會發布 之生效日 |
|---|---------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 2023年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 2023年1月1日 |
| 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」 | 2022年1月1日 |
| 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」 | 2022年1月1日 |
| 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善 | 2022年1月1日 |
| 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」 | 2022年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」 | 2023年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正「利率指標變革－第二階段」 | 2021年1月1日 |

對合併公司可能攸關者如下：

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 |
|-----------|----------------------------|---|
| 2020.1.23 | 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。 |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

鉅寶科技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

(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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

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 | | |
|--------|---|------------------------------|----------|-----------|----------|
| | | | 109.9.30 | 108.12.31 | 108.9.30 |
| 本公司 | Speedlink Tradings Limited (Speedlink)(註1) | 進出口貿易 | - | - | 100 % |
| 本公司 | Compal Broadband Networks Belgium BVBA (CBNB) | 寬頻網路產品及相關零組件之進出口業務及技術支持與諮詢服務 | 100 % | 100 % | 100 % |
| 本公司 | Compal Broadband Networks Netherlands B.V. (CBNN)(註2) | // | 100 % | 100 % | - |

註1：本公司於民國一〇八年十一月收回Speedlink股款，已於民國一〇九年第一季完成清算程序。

註2：本公司於民國一〇八年十二月直接投資設立CBNN並取得其100%股權。

(三) 政府補助

合併公司係於可收到政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

(四) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關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，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」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。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇八年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | 109.9.30 | 108.12.31 | 108.9.30 |
|----------|---------------------|------------------|------------------|
| 庫存外幣及零用金 | \$ 259 | 233 | 227 |
| 支票及活期存款 | 1,068,943 | 701,197 | 927,461 |
| 定期存款 | 334,240 | 309,152 | 315,752 |
| | \$ 1,403,442 | 1,010,582 | 1,243,440 |

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(十九)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.明細如下：

| | 109.9.30 | 108.12.31 | 108.9.30 |
|--------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| 非避險之衍生工具： | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ 1,614 | - | - |
| 持有供交易之金融負債： | | | |
| 非避險之衍生工具 | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ 91 | 440 | - |

合併公司已於附註六(十九)揭露與金融工具相關之信用風險。

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

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 109.9.30 | | | |
|----------------|-----------|-------|--------------------|
| | 合約金額(千元) | 幣 別 | 到期期間 |
| 衍生性金融資產 | | | |
| 遠期外匯合約： | | | |
| 賣出遠期外匯 | EUR 5,000 | 歐元兌美金 | 109.10.8-109.11.25 |
| 衍生性金融負債 | | | |
| 遠期外匯合約： | | | |
| 賣出遠期外匯 | EUR 1,000 | 歐元兌台幣 | 109.10.8 |
| 108.12.31 | | | |
| | 合約金額(千元) | 幣 別 | 到期期間 |
| 衍生性金融負債 | | | |
| 遠期外匯合約： | | | |
| 賣出遠期外匯 | EUR 4,000 | 歐元兌美金 | 109.1.10~109.1.21 |

(三)應收帳款淨額

| | 109.9.30 | 108.12.31 | 108.9.30 |
|--------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收帳款 | \$ 591,980 | 475,908 | 441,753 |
| 減：備抵損失 | (1,709) | (1,682) | (1,227) |
| | <u>\$ 590,271</u> | <u>474,226</u> | <u>440,526</u> |

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

| 109.9.30 | | | | |
|-----------|-------------------|-----------------|------------------|------------|
| | 應收帳款 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 | 已信用 減 損 |
| A等級 | \$ - | 0% | - | 否 |
| B等級 | 467,947 | 0.10% | 468 | 否 |
| C等級 | 124,033 | 1.00% | 1,241 | 否 |
| | <u>\$ 591,980</u> | | <u>1,709</u> | |
| 108.12.31 | | | | |
| | 應收帳款 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 | 已信用 減 損 |
| A等級 | \$ 1,974 | 0% | - | 否 |
| B等級 | 339,772 | 0.10% | 340 | 否 |
| C等級 | 134,162 | 1.00% | 1,342 | 否 |
| | <u>\$ 475,908</u> | | <u>1,682</u> | |

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 108.9.30 | | | |
|-----|--------------------------|-----------------|---------------------|-----------|
| | 應收帳款 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 | 已信用 減損 |
| A等級 | \$ - | 0% | - | 否 |
| B等級 | 354,510 | 0.10% | 355 | 否 |
| C等級 | <u>87,243</u> | 1.00% | <u>872</u> | 否 |
| | <u>\$ 441,753</u> | | <u>1,227</u> | |

合併公司逾期應收帳款之帳齡分析如下：

| | 109.9.30 | 108.12.31 | 108.9.30 |
|-----------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 逾期1~30天 | \$ 72,355 | 10,921 | 37,486 |
| 逾期31~60天 | 18,188 | - | - |
| 逾期61~90天 | 5,596 | 8,204 | - |
| 逾期91~180天 | <u>177</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 96,316</u> | <u>19,125</u> | <u>37,486</u> |

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

| | 109年 1月至9月 | 108年 1月至9月 |
|---------|------------------------|-----------------------|
| 期初餘額 | \$ 1,682 | 278 |
| 減損損失認列數 | <u>27</u> | <u>949</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 1,709</u> | <u>1,227</u> |

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)其他應收款

| | 109.9.30 | 108.12.31 | 108.9.30 |
|--------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他應收款 | \$ 125,394 | 132,108 | 292,084 |
| 減：備抵損失 | <u>(232)</u> | <u>(192)</u> | <u>(264)</u> |
| | <u>\$ 125,162</u> | <u>131,916</u> | <u>291,820</u> |

合併公司逾期其他應收款之帳齡分析如下：

| | 109.9.30 | 108.12.31 | 108.9.30 |
|----------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 逾期1~30天 | \$ 14,554 | 10,678 | 92,600 |
| 逾期31~60天 | 135 | - | - |
| 逾期61~90天 | <u>95</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 14,784</u> | <u>10,678</u> | <u>92,600</u> |

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

| | 109年 1月至9月 | 108年 1月至9月 |
|---------|---------------|---------------|
| 期初餘額 | \$ 192 | 1 |
| 認列之減損損失 | 40 | 263 |
| 期末餘額 | <u>\$ 232</u> | <u>264</u> |

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之其他應收款均未有提供作質押擔保之情形。

(五)存 貨

1.合併公司存貨明細如下：

| | 109.9.30 | 108.12.31 | 108.9.30 |
|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 原 料 | \$ 249,048 | 210,624 | 159,389 |
| 半 成 品 | 1,332 | 837 | 170 |
| 商 品 | 145,687 | 512,439 | 659,028 |
| | <u>\$ 396,067</u> | <u>723,900</u> | <u>818,587</u> |

2.合併公司認列營業成本明細如下：

| | 109年 7月至9月 | 108年 7月至9月 | 109年 1月至9月 | 108年 1月至9月 |
|----------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
| 銷貨成本及費用 | \$ 647,283 | 673,854 | 1,669,323 | 2,008,492 |
| 存貨跌價及呆滯損失 提列(迴轉)數 | 8,156 | (7,838) | 10,427 | (24,108) |
| | <u>\$ 655,439</u> | <u>666,016</u> | <u>1,679,750</u> | <u>1,984,384</u> |

民國一〇八年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日存貨因合併公司去化庫存，而迴轉存貨跌價及呆滯損失。

3.民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

| | 研究設備 | 模具設備 | 機器設備 | 租賃改良及其他 | 預付設備及未完工程款 | 總計 |
|---------------|-------------------|---------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| 成本或認定成本： | | | | | | |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 282,098 | 12,491 | 6,425 | 72,344 | 180 | 373,538 |
| 增添 | 18,468 | 661 | - | 103 | 76 | 19,308 |
| 處分及除列 | (3,005) | - | - | (97) | - | (3,102) |
| 本期轉入(出) | 256 | - | - | - | (256) | - |
| 民國109年9月30日餘額 | <u>\$ 297,817</u> | <u>13,152</u> | <u>6,425</u> | <u>72,350</u> | <u>-</u> | <u>389,744</u> |
| 民國108年1月1日餘額 | \$ 277,337 | 12,491 | 6,169 | 72,217 | - | 368,214 |
| 增添 | 4,109 | - | - | - | 455 | 4,564 |
| 處分及除列 | - | - | - | (35) | - | (35) |
| 本期轉入(出) | 186 | - | - | - | (186) | - |
| 民國108年9月30日餘額 | <u>\$ 281,632</u> | <u>12,491</u> | <u>6,169</u> | <u>72,182</u> | <u>269</u> | <u>372,743</u> |
| 折 舊： | | | | | | |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 233,906 | 12,491 | 6,179 | 39,322 | - | 291,898 |
| 本期折舊 | 14,454 | 79 | 49 | 5,067 | - | 19,649 |
| 處分及除列 | (1,389) | - | - | (68) | - | (1,457) |
| 民國109年9月30日餘額 | <u>\$ 246,971</u> | <u>12,570</u> | <u>6,228</u> | <u>44,321</u> | <u>-</u> | <u>310,090</u> |
| 民國108年1月1日餘額 | \$ 198,576 | 11,381 | 5,053 | 31,505 | - | 246,515 |
| 本期折舊 | 28,022 | 1,110 | 950 | 5,985 | - | 36,067 |
| 處分及除列 | - | - | - | (35) | - | (35) |
| 民國108年9月30日餘額 | <u>\$ 226,598</u> | <u>12,491</u> | <u>6,003</u> | <u>37,455</u> | <u>-</u> | <u>282,547</u> |
| 帳面價值： | | | | | | |
| 民國109年1月1日 | <u>\$ 48,192</u> | <u>-</u> | <u>246</u> | <u>33,022</u> | <u>180</u> | <u>81,640</u> |
| 民國109年9月30日 | <u>\$ 50,846</u> | <u>582</u> | <u>197</u> | <u>28,029</u> | <u>-</u> | <u>79,654</u> |
| 民國108年1月1日 | <u>\$ 78,761</u> | <u>1,110</u> | <u>1,116</u> | <u>40,712</u> | <u>-</u> | <u>121,699</u> |
| 民國108年9月30日 | <u>\$ 55,034</u> | <u>-</u> | <u>166</u> | <u>34,727</u> | <u>269</u> | <u>90,196</u> |

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之設備均未有提供作質押擔保之情形。

(七)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備等所認列之使用權資產，其成本及折舊，變動明細如下：

| | 房 屋 及 建 築 | 運輸設備 | 總 計 |
|---------------|------------------|--------------|---------------|
| 使用權資產成本： | | | |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 42,181 | 6,183 | 48,364 |
| 本期增添 | 318 | - | 318 |
| 處分及除列 | (1,247) | - | (1,247) |
| 民國109年9月30日餘額 | <u>\$ 41,252</u> | <u>6,183</u> | <u>47,435</u> |

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 房 屋 及 建 築 | 運輸設備 | 總 計 |
|---------------|------------------|--------------|---------------|
| 民國108年1月1日餘額 | \$ 36,909 | 4,590 | 41,499 |
| 本期增添 | 5,472 | 89 | 5,561 |
| 民國108年6月30日餘額 | <u>\$ 42,381</u> | <u>4,679</u> | <u>47,060</u> |
| 使用權資產之折舊： | | | |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 13,998 | 1,609 | 15,607 |
| 本期折舊 | 10,495 | 1,768 | 12,263 |
| 處分及除列 | (299) | - | (299) |
| 民國109年9月30日餘額 | <u>\$ 24,194</u> | <u>3,377</u> | <u>27,571</u> |
| 民國108年1月1日餘額 | \$ - | - | - |
| 本期折舊 | 10,692 | 2,137 | 12,829 |
| 民國108年9月30日餘額 | <u>\$ 10,692</u> | <u>2,137</u> | <u>12,829</u> |
| 帳面價值： | | | |
| 民國109年1月1日 | <u>\$ 28,183</u> | <u>4,574</u> | <u>32,757</u> |
| 民國109年9月30日 | <u>\$ 17,058</u> | <u>2,806</u> | <u>19,864</u> |
| 民國108年1月1日 | <u>\$ 36,909</u> | <u>4,590</u> | <u>41,499</u> |
| 民國108年9月30日 | <u>\$ 31,689</u> | <u>2,542</u> | <u>34,231</u> |

(八)無形資產

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日無形資產之成本及攤銷變動明細如下：

| | 電腦軟體 |
|---------------|------------------|
| 成 本： | |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 41,858 |
| 單獨取得 | 4,260 |
| 本期減少 | (5,065) |
| 民國109年9月30日餘額 | <u>\$ 41,053</u> |
| 民國108年1月1日餘額 | \$ 39,779 |
| 單獨取得 | 1,640 |
| 本期減少 | (2,279) |
| 民國108年9月30日餘額 | <u>\$ 39,140</u> |
| 攤 銷： | |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 27,350 |
| 本期攤銷 | 8,792 |
| 本期減少 | (5,065) |
| 民國109年9月30日餘額 | <u>\$ 31,077</u> |
| 民國108年1月1日餘額 | \$ 19,237 |
| 本期攤銷 | 8,779 |
| 本期減少 | (2,279) |
| 民國108年9月30日餘額 | <u>\$ 25,737</u> |

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | <u>電腦軟體</u> |
|-------------|------------------|
| 帳面價值： | |
| 民國109年1月1日 | \$ <u>14,508</u> |
| 民國109年9月30日 | \$ <u>9,976</u> |
| 民國108年1月1日 | \$ <u>20,542</u> |
| 民國108年9月30日 | \$ <u>13,403</u> |

民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日無形資產攤銷費用列報於合併綜合損益表之營業費用分別為3,067千元、2,929千元、8,792千元及8,779千元。

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(九)負債準備

| | <u>保固準備</u> |
|---------------|-------------------|
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 224,080 |
| 當期新增之負債準備 | 20,249 |
| 當期迴轉之負債準備 | (4,988) |
| 當期使用之負債準備 | <u>(33,691)</u> |
| 民國109年9月30日餘額 | \$ <u>205,650</u> |
| 民國108年1月1日餘額 | \$ 210,014 |
| 當期新增之負債準備 | 40,489 |
| 當期迴轉之負債準備 | (8,794) |
| 當期使用之負債準備 | <u>(15,330)</u> |
| 民國108年9月30日餘額 | \$ <u>226,379</u> |

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

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

| | <u>109.9.30</u> | <u>108.12.31</u> | <u>108.9.30</u> |
|-----|------------------|------------------|-----------------|
| 流動 | \$ <u>15,719</u> | <u>16,146</u> | <u>15,455</u> |
| 非流動 | \$ <u>4,329</u> | <u>16,772</u> | <u>18,905</u> |

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

| | 109年 7月至9月 | 108年 7月至9月 | 109年 1月至9月 | 108年 1月至9月 |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>69</u> | <u>101</u> | <u>245</u> | <u>329</u> |
| 短期租賃之費用 | \$ <u>76</u> | <u>94</u> | <u>223</u> | <u>299</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>17</u> | <u>10</u> | <u>47</u> | <u>31</u> |

認列於現金流量表之金額如下：

| | 109年 1月至9月 | 108年 1月至9月 |
|-----------|------------------|---------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>12,751</u> | <u>13,359</u> |

合併公司承租房屋、停車位及運輸設備之租賃期間為一至三年間。

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

(十一)員工福利－確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

| | 109年 7月至9月 | 108年 7月至9月 | 109年 1月至9月 | 109年 1月至9月 |
|--------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 推銷費用 | \$ 214 | 60 | 643 | 132 |
| 管理費用 | 392 | 536 | 1,190 | 1,618 |
| 研究發展費用 | <u>1,071</u> | <u>1,009</u> | <u>3,129</u> | <u>3,189</u> |
| | \$ <u>1,677</u> | <u>1,605</u> | <u>4,962</u> | <u>4,939</u> |

(十二)所得稅

1.所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利(損)乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

| | 109年 7月至9月 | 108年 7月至9月 | 109年 1月至9月 | 108年 1月至9月 |
|-------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 當期所得稅費用(利益) | \$ <u>7,362</u> | <u>(10,656)</u> | <u>(5,979)</u> | <u>(3,164)</u> |

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司認列於其他綜合損益項下之所得稅費用(利益)明細如下：

| | 109年 7月至9月 | 108年 7月至9月 | 109年 1月至9月 | 108年 1月至9月 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 後續可能重分類至 損益之項目： 國外營運機構財 務報告換算之 兌換差額 | \$ <u>57</u> | <u>(59)</u> | <u>29</u> | <u>(47)</u> |

3. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

(十三) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日期間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十四)。

1. 普通股股本

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日流通在外股數調節表如下：

單位：千股

| | 普通股 | |
|-----------|---------------|---------------|
| | 109年 1月至9月 | 108年 1月至9月 |
| 1月1日期初餘額 | 66,887 | 66,819 |
| 員工認股權執行 | 45 | 58 |
| 9月30日期末餘額 | 66,932 | 66,877 |

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日員工認股權憑證申請認購分別為453千元及571千元，截至民國一〇九年及一〇八年九月三十日止，分別尚有453千元及393千元未完成變更登記。截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日止，其累計已認購股本分別為26,342千元、25,889千元及25,788千元。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | 109.9.30 | 108.12.31 | 108.9.30 |
|--------|-------------------|----------------|----------------|
| 發行股票溢價 | \$ 330,573 | 417,526 | 417,526 |
| 員工認股權 | 48,101 | 48,169 | 48,281 |
| | \$ 378,674 | 465,695 | 465,807 |

本公司於民國一〇九年六月二十四日經股東常會決議，以資本公積發放現金86,953千元(每股1.3元)。

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

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

4.盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年六月二十四日及民國一〇八年六月二十八日經股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，有關分派業主之股利如下：

| 分派給予普通股業主之股利 | 108年度 | | 107年度 | |
|--------------|--------|-------|--------|---------|
| | 配股率(元) | 金 額 | 配股率(元) | 金 額 |
| 現金 | \$ 0.1 | 6,689 | 1.8 | 120,308 |

(十四)股份基礎給付

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十五)。

(十五)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

| | 109年 7月至9月 | 108年 7月至9月 | 109年 1月至9月 | 108年 1月至9月 |
|----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 基本每股盈餘： | | | | |
| 歸屬於本公司普通股 | | | | |
| 權益持有人之淨利 | \$ <u>26,340</u> | <u>442</u> | <u>30,431</u> | <u>19,004</u> |
| 普通股加權平均流通 | | | | |
| 在外股數(千股) | <u>66,902</u> | <u>66,851</u> | <u>66,892</u> | <u>66,840</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>0.39</u> | <u>0.01</u> | <u>0.45</u> | <u>0.28</u> |

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 109年 7月至9月 | 108年 7月至9月 | 109年 1月至9月 | 108年 1月至9月 |
|---|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 稀釋每股盈餘： | | | | |
| 歸屬於本公司普通股 權益持有人之淨利 | \$ <u>26,340</u> | <u>442</u> | <u>30,431</u> | <u>19,004</u> |
| 普通股加權平均流通 在外股數具稀釋作 用之潛在普通股之 影響(千股) | 66,902 | 66,851 | 66,892 | 66,840 |
| 員工酬勞 | 106 | 47 | 112 | 175 |
| 員工認股權憑證 | <u>50</u> | <u>94</u> | <u>51</u> | <u>103</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) | <u>67,058</u> | <u>66,992</u> | <u>67,055</u> | <u>67,118</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>0.39</u> | <u>0.01</u> | <u>0.45</u> | <u>0.28</u> |

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

| | 109年 7月至9月 | 108年 7月至9月 | 109年 1月至9月 | 108年 1月至9月 |
|-----------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
| 主要地區市場： | | | | |
| 歐 洲 | \$ 609,541 | 696,957 | 1,500,573 | 2,186,397 |
| 美 洲 | 128,404 | 63,639 | 377,844 | 96,535 |
| 亞洲及其他 | <u>39,664</u> | <u>43</u> | <u>70,348</u> | <u>54</u> |
| | <u>\$ 777,609</u> | <u>760,639</u> | <u>1,948,765</u> | <u>2,282,986</u> |
| 主要產品/服務 線： | | | | |
| 通信網路產品 | \$ 760,128 | 739,499 | 1,885,571 | 2,152,735 |
| 銷售材料收入 及其他 | <u>17,481</u> | <u>21,140</u> | <u>63,194</u> | <u>130,251</u> |
| | <u>\$ 777,609</u> | <u>760,639</u> | <u>1,948,765</u> | <u>2,282,986</u> |

2.合約餘額

| | | | |
|--------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收帳款 | \$ <u>591,980</u> | <u>475,908</u> | <u>441,753</u> |
| 減：備抵損失 | <u>(1,709)</u> | <u>(1,682)</u> | <u>(1,227)</u> |
| 合 計 | \$ <u>590,271</u> | <u>474,226</u> | <u>440,526</u> |
| 合約負債 | \$ <u>96,386</u> | <u>11,610</u> | <u>29,278</u> |

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為0千元及19,956千元。

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

(十七)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，本公司應以不低於當年度獲利狀況之百分之五分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況之百分之二分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為2,747千元、(895)千元、2,747千元及1,388千元，董事酬勞估列金額分別為275千元、(79)千元、275千元及121千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司董事會擬議之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。其中員工酬勞以股票發放者，則依據董事會決議分派員工及董事酬勞前一日之普通股收盤價計算，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為547千元及19,093千元，董事酬勞提列金額分別為48千元及1,671千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

| | 109年 7月至9月 | 108年 7月至9月 | 109年 1月至9月 | 108年 1月至9月 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|---------------|----------------|
| 外幣兌換利益(損失)淨額 | \$ 10,722 | (21,913) | 4,381 | (18,487) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(損失) | (10,116) | 668 | (5,681) | 13,457 |
| 其他 | 1,414 | - | 1,398 | - |
| | <u>\$ 2,020</u> | <u>(21,245)</u> | <u>98</u> | <u>(5,030)</u> |

(十九)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(二十)。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

佔合併公司營業收入10%以上客戶之銷售金額於民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日分別為539,981千元、500,549千元、1,329,538千元及1,741,767千元，民國一〇九年及一〇八年九月三十日之應收款項之帳面金額分別為371,423千元及277,123千元，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估該等客戶之財務狀況。

(3)應收款項之信用風險

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

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不包含估計利息之影響。

| | 帳面金額 | 合 約 | | | |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| | | 現金流量 | 1年以內 | 1-2年 | 超過2年 |
| 109年9月30日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 應付帳款(含關係人) \$ | 684,757 | (684,757) | (684,757) | - | - |
| 其他應付款 | 72,404 | (72,404) | (72,404) | - | - |
| 租賃負債 (含流動及非流動) | 20,048 | (20,305) | (15,864) | (1,495) | (2,946) |
| 遠期外匯合約： | | | | | |
| 流 出 | 91 | (34,000) | (34,000) | - | - |
| 流 入 | | 34,084 | 34,084 | - | - |
| | <u>\$ 777,300</u> | <u>(777,382)</u> | <u>(772,941)</u> | <u>(1,495)</u> | <u>(2,946)</u> |
| 108年12月31日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 應付帳款(含關係人) \$ | 515,635 | (515,635) | (515,635) | - | - |
| 其他應付款 | 90,096 | (90,096) | (90,096) | - | - |
| 租賃負債 (含流動及非流動) | 32,918 | (33,488) | (16,452) | (12,165) | (4,871) |
| 遠期外匯合約 | | | | | |
| 流 出 | 440 | (134,480) | (134,480) | - | - |
| 流 入 | | 134,219 | 134,219 | - | - |
| | <u>\$ 639,089</u> | <u>(639,480)</u> | <u>(622,444)</u> | <u>(12,165)</u> | <u>(4,871)</u> |

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 108年9月30日 | 帳面金額 | 合 約 | | | |
|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-----------------|----------------|
| | | 現金流量 | 1年以內 | 1-2年 | 超過2年 |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 應付帳款(含關係人) | \$ 925,819 | (925,819) | (925,819) | - | - |
| 其他應付款 | 103,436 | (103,436) | (103,436) | - | - |
| 租賃負債 (含流動及非流動) | 34,360 | (34,984) | (15,781) | (14,926) | (4,277) |
| | <u>\$ 1,063,615</u> | <u>(1,064,239)</u> | <u>(1,045,036)</u> | <u>(14,926)</u> | <u>(4,277)</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) 匯率風險之曝險

合併公司曝露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

外幣單位：千元

| | 109.9.30 | | | 108.12.31 | | | 108.9.30 | | |
|-------|-----------|-----------------|---------|-----------|-----------------|---------|----------|-----------------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| 金融資產 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 美 金 | \$ 29,910 | 美金/台幣 =29.12 | 870,979 | 27,219 | 美金/台幣 =30.02 | 817,114 | 37,876 | 美金/台幣 =31.02 | 1,174,914 |
| 歐 元 | 24,392 | 歐元/台幣 =34 | 829,328 | 18,999 | 歐元/台幣 =33.62 | 638,746 | 19,611 | 歐元/台幣 =33.87 | 664,225 |
| 金融負債 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 美 金 | 24,649 | 美金/台幣 =29.12 | 717,779 | 19,343 | 美金/台幣 =30.02 | 580,677 | 32,310 | 美金/台幣 =31.02 | 1,002,256 |
| 歐 元 | 273 | 歐元/台幣 =34 | 9,282 | 10 | 歐元/台幣 =33.62 | 336 | 11 | 歐元/台幣 =33.87 | 373 |

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款(含關係人)、其他應付款及租賃負債等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年九月三十日當新台幣相對於美金及歐元貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之稅前損益之影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | <u>109.9.30</u> | <u>108.9.30</u> |
|------------|-----------------|-----------------|
| 美金(相對於新台幣) | | |
| 升值5% | \$ 7,660 | 8,633 |
| 貶值5% | (7,660) | (8,633) |
| 歐元(相對於新台幣) | | |
| 升值5% | 41,002 | 33,193 |
| 貶值5% | (41,002) | (33,193) |

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司交易貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為10,722千元、(21,913)千元、4,381千元及(18,487)千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率曝險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

於報導日若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之淨利將增加或減少1,990千元及1,739千元，主要係因合併公司之變動利率銀行存款。

5. 公允價值

(1) 金融工具之種類及公允價值

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

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 109.9.30 | | | | |
|-----------------------|--------------|------|-------|-----|-------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產： | | | | | |
| 衍生性金融資產 | \$ 1,614 | - | 1,614 | - | 1,614 |
| 攤銷後成本衡量之 金融資產： | | | | | |
| 現金及約當現金 | 1,403,442 | - | - | - | - |
| 應收帳款淨額 | 590,271 | - | - | - | - |
| 其他應收款淨額 | 125,162 | - | - | - | - |
| 其他非流動資產 (存出保證金) | 3,708 | - | - | - | - |
| 其他非流動資產 (質押定存) | 500 | - | - | - | - |
| 小計 | 2,123,083 | | | | |
| 合計 | \$ 2,124,697 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融負債： | | | | | |
| 衍生金融負債 | \$ 91 | - | 91 | - | 91 |
| 按攤銷後成本衡量之 金融負債： | | | | | |
| 應付帳款(含關係人) | 684,757 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 72,404 | - | - | - | - |
| 租賃負債 (含流動及非流動) | 20,048 | - | - | - | - |
| 小計 | 777,209 | | | | |
| 合計 | \$ 777,300 | | | | |
| | 108.12.31 | | | | |
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 攤銷後成本衡量之 金融資產： | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 1,010,582 | - | - | - | - |
| 應收帳款淨額 | 474,226 | - | - | - | - |
| 其他應收款淨額 | 131,916 | - | - | - | - |
| 其他非流動資產 (存出保證金) | 3,694 | - | - | - | - |
| 其他非流動資產 (質押定存) | 500 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 1,620,918 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融負債： | | | | | |
| 衍生金融負債 | \$ 440 | - | 440 | - | 440 |

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | | 108.12.31 | | | |
|------------|---------------------|-----------|-----|----|--|
| | | 公允價值 | | | |
| 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 | |
| 按攤銷後成本衡量之 | | | | | |
| 金融負債： | | | | | |
| 應付帳款(含關係人) | \$ 515,635 | - | - | - | |
| 其他應付款 | 90,096 | - | - | - | |
| 租賃負債 | | | | | |
| (含流動及非流動) | <u>32,918</u> | - | - | - | |
| 小計 | <u>638,649</u> | | | | |
| 合計 | <u>\$ 639,089</u> | | | | |
| | | 108.9.30 | | | |
| | | 公允價值 | | | |
| 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 | |
| 攤銷後成本衡量之 | | | | | |
| 金融資產： | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 1,243,440 | - | - | - | |
| 應收帳款淨額 | 440,526 | - | - | - | |
| 其他應收款淨額 | 291,820 | - | - | - | |
| 其他非流動資產 | | | | | |
| (存出保證金) | 3,736 | - | - | - | |
| 其他非流動資產 | | | | | |
| (質押定存) | <u>500</u> | - | - | - | |
| 合計 | <u>\$ 1,980,022</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡 | | | | | |
| 量之金融負債： | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之 | | | | | |
| 金融負債： | | | | | |
| 應付帳款(含關係人) | \$ 925,819 | - | - | - | |
| 其他應付款 | 103,436 | - | - | - | |
| 租賃負債 | | | | | |
| (含流動及非流動) | <u>34,360</u> | - | - | - | |
| 小計 | <u>1,063,615</u> | | | | |
| 合計 | <u>\$ 1,063,615</u> | | | | |

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.按攤銷後成本衡量之金融負債

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.衍生金融工具

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

(4)民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日公允價值等級間並無任何移轉。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿二)。

(廿二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日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)。

來自籌資活動之現金流量調節如下：

| | | | 非現金之變動 | | |
|------|-----------|----------|--------|----------|----------|
| | 109.1.1 | 現金流量 | 本期新增 | 本期減少 | 109.9.30 |
| 租賃負債 | \$ 32,918 | (12,236) | 318 | (952) | 20,048 |
| | | | | | |
| | 108.1.1 | 現金流量 | 本期新增 | 108.9.30 | |
| 租賃負債 | \$ 41,499 | (12,700) | 5,561 | 34,360 | |

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

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

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---------------------|-------------------|
| 仁寶電腦工業股份有限公司(仁寶電腦) | 本公司之母公司 |
| 仁寶視訊電子(昆山)有限公司(CDE) | 仁寶電腦之子公司 |
| 金仁寶管理服務股份有限公司(金仁寶) | 母公司董事長與該公司董事長為同一人 |
| 麗智電子(南通)有限公司(麗智南通) | 仁寶電腦之關聯企業 |

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

| | 109年 | 108年 | 109年 | 108年 |
|----------|------------|---------|---------|---------|
| | 7月至9月 | 7月至9月 | 1月至9月 | 1月至9月 |
| 母公司－仁寶電腦 | \$ 137,556 | 309,527 | 468,185 | 809,031 |
| 其他關係人 | 246 | 2,406 | 668 | 2,406 |
| | \$ 137,802 | 311,933 | 468,853 | 811,437 |

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司無委託其他供應商製造或採購相同規格之產品，故進貨價格無法與一般供應商比較；付款條件為出貨後90至120天。

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

2.其他支出

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

| | 109年 7月至9月 | 108年 7月至9月 | 109年 1月至9月 | 108年 1月至9月 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 母公司－仁寶電腦 | \$ 758 | 1,259 | 2,502 | 1,705 |
| 其他關係人－金仁寶 | 37 | 75 | 112 | 225 |
| | <u>\$ 795</u> | <u>1,334</u> | <u>2,614</u> | <u>1,930</u> |

3.應收關係人款項

合併公司因上述交易產生之應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 109.9.30 | 108.12.31 | 108.9.30 |
|-------|-----------|------------|-----------|----------|
| 其他應收款 | 其他關係人－CDE | \$ 100,766 | 95,572 | 256,162 |

4.應付關係人款項

合併公司因上述交易及由關係人代墊款項產生之應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 109.9.30 | 108.12.31 | 108.9.30 |
|-------|-----------|-------------------|----------------|----------------|
| 應付帳款 | 母公司－仁寶電腦 | \$ 309,104 | 331,111 | 638,371 |
| 應付帳款 | 其他關係人 | 400 | - | 2,405 |
| 其他應付款 | 其他關係人－金仁寶 | 39 | 63 | 79 |
| 合計 | | <u>\$ 309,543</u> | <u>331,174</u> | <u>640,855</u> |

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

| | 109年 7月至9月 | 108年 7月至9月 | 109年 1月至9月 | 108年 1月至9月 |
|--------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 6,924 | 3,764 | 17,032 | 16,413 |
| 退職後福利 | 167 | 151 | 499 | 482 |
| | <u>\$ 7,091</u> | <u>3,915</u> | <u>17,531</u> | <u>16,895</u> |

合併公司無離職福利及其他長期福利，有關股份基礎給付之說明，請詳附註六(十四)。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 109.9.30 | 108.12.31 | 108.9.30 |
|---------------------------|--------|----------|-----------|----------|
| 其他非流動資產－受限海關先放後稅之制資產－定期存款 | 擔保 | \$ 500 | 500 | 500 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功能別 性質別 | 109年7月至9月 | | | 108年7月至9月 | | |
|------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
| | 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 | - | 52,557 | 52,557 | - | 39,405 | 39,405 |
| 勞健保費用 | - | 2,869 | 2,869 | - | 2,735 | 2,735 |
| 退休金費用 | - | 1,677 | 1,677 | - | 1,605 | 1,605 |
| 其他員工福利費用 | - | 1,491 | 1,491 | - | 1,425 | 1,425 |
| 折舊費用 | 612 | 9,852 | 10,464 | 5,706 | 10,518 | 16,224 |
| 攤銷費用 | - | 3,067 | 3,067 | - | 2,929 | 2,929 |

| 功能別 性質別 | 109年1月至9月 | | | 108年1月至9月 | | |
|------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 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 | - | 128,678 | 128,678 | - | 128,983 | 128,983 |
| 勞健保費用 | - | 8,714 | 8,714 | - | 9,063 | 9,063 |
| 退休金費用 | - | 4,962 | 4,962 | - | 4,939 | 4,939 |
| 其他員工福利費用 | - | 4,157 | 4,157 | - | 4,368 | 4,368 |
| 折舊費用 | 2,378 | 29,534 | 31,912 | 16,983 | 31,913 | 48,896 |
| 攤銷費用 | - | 8,792 | 8,792 | - | 8,779 | 8,779 |

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------|--------|-----|-------|---------|------------|--------|-------------------|-------|-------------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 本公司 | 仁寶電腦 | 母公司 | 進貨 | 468,185 | 34 % | 出貨後90天 | - | 無顯著不同 | 應付帳款 (309,104) | (45)% | |

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額(註1) | 提列備抵呆帳金額 | 備註 |
|-----------|--------|----------|-----------------|-----|-----------|------|-------------------|----------|----|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | | |
| 本公司 | CDE | 仁寶電腦之子公司 | 100,766 (註2) | - | 14,317 | 加強催收 | 44,033 | - | |

註1：係截至民國一〇九年十一月十日之資料。

註2：係賣料加工產生之其他應收款。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

股數單位：千股

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|--------|---------|-------------|------------------------------|--------|-------|------|------|-------|-----------|-----------|------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | CBNB | Belgium | 寬頻網路產品及相關零組件之進出口業務及技術支持與諮詢服務 | 6,842 | 6,842 | 20 | 100% | 6,239 | (168) | (168) | 註1及2 |
| 本公司 | CBNN | Netherlands | " | 7,016 | 7,016 | 20 | 100% | 6,788 | (12) | (12) | 註1及2 |

註1：上表以期末匯率(EUR@34)換算為台幣。

註2：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|----------------|----|------------|---------|
| 仁寶電腦工業股份有限公司 | | 29,060,176 | 43.41 % |
| 至寶科技股份有限公司 | | 13,139,637 | 19.63 % |
| 中華開發優勢創業投資有限合夥 | | 4,119,000 | 6.15 % |
| 瑞新投資股份有限公司 | | 3,575,000 | 5.34 % |
| 瑞擎投資股份有限公司 | | 3,575,000 | 5.34 % |

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）之普通股及特別股合計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。

(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

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