

股票代碼：6674

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
民國一一〇年及一〇九年第一季

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	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~27
(七)關係人交易	27~28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30
4.主要股東資訊	30
(十四)部門資訊	31



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 home.kpmg/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一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三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一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及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 廷 傑
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
民國一一〇年五月五日

民國一〇九年及一〇九年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇九年三月三十一日 一〇九年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	110.3.31		109.12.31		109.3.31			負債及權益	110.3.31		109.12.31		109.3.31	
	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))	\$ 1,585,331	55	1,524,536	55	1,214,004	47	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	\$ -	-	9,701	-	-	-	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	2,379	-	-	-	5,188	-	2130 合約負債—流動(附註六(十六))	6,477	-	21,662	1	21,956	1	
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十六))	564,979	19	521,308	19	399,375	16	2170 應付帳款	645,323	22	430,792	16	302,700	12	
1200 其他應收款淨額(附註六(四)及七)	176,679	6	127,336	5	112,895	5	2180 應付帳款—關係人(附註七)	300,058	11	294,053	11	172,486	7	
1310 存貨(附註六(五))	320,141	11	308,640	11	547,813	21	2200 其他應付款(附註七)	91,032	3	109,757	4	96,922	4	
1410 預付款項	58,445	2	55,766	2	58,824	2	2230 本期所得稅負債	-	-	-	-	17,242	1	
1470 其他流動資產	28,281	1	28,302	1	29,864	1	2250 負債準備—流動(附註六(九))	195,101	7	200,850	8	226,834	9	
	2,736,235	94	2,565,888	93	2,367,963	92	2280 租賃負債—流動(附註六(十))	8,268	-	12,001	-	16,135	-	
非流動資產：							2300 其他流動負債	2,366	-	4,199	-	2,360	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	71,770	3	76,254	3	76,938	3		1,248,625	43	1,083,015	40	856,635	34	
1755 使用權資產(附註六(七))	11,736	-	15,800	1	28,673	1	非流動負債：							
1780 無形資產(附註六(八))	8,465	-	9,054	-	12,303	1	2570 遞延所得稅負債	-	-	22	-	30	-	
1840 遞延所得稅資產	75,086	3	74,997	3	84,431	3	2580 租賃負債—非流動(附註六(十))	3,602	-	3,966	-	12,720	-	
1900 其他非流動資產(附註八)	4,186	-	4,166	-	4,202	-		3,602	-	3,988	-	12,750	-	
	171,243	6	180,271	7	206,547	8	負債總計	1,252,227	43	1,087,003	40	869,385	34	
資產總計	\$ 2,907,478	100	2,746,159	100	2,574,510	100	權 益(附註六(十三)及(十四))：							
							3110 普通股股本	669,704	23	669,324	24	668,871	26	
							3140 預收股本	-	-	350	-	-	-	
							3200 資本公積	378,674	13	378,674	14	465,695	18	
							3300 保留盈餘	607,228	21	610,718	22	570,912	22	
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(355)	-	90	-	(353)	-	
							權益總計	1,655,251	57	1,659,156	60	1,705,125	66	
							負債及權益總計	\$ 2,907,478	100	2,746,159	100	2,574,510	100	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：翁宗斌



經理人：王昱賀



會計主管：林津佩



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
 合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月		109年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六))	\$ 757,286	100	539,342	100
5000 營業成本(附註六(五)、七及十二)	639,287	84	470,671	87
營業毛利	117,999	16	68,671	13
營業費用(附註六(十)、(十一)、(十七)、七及十二)：				
6100 推銷費用	28,511	4	19,319	4
6200 管理費用	25,412	3	22,442	4
6300 研究發展費用	45,559	6	37,296	7
營業費用合計	99,482	13	79,057	15
營業淨利(損)	18,517	3	(10,386)	(2)
營業外收入及支出：				
7010 其他收入	427	-	454	-
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	(23,892)	(3)	7,710	1
7100 利息收入	794	-	2,774	1
7510 利息費用(附註六(十))	(42)	-	(95)	-
	(22,713)	(3)	10,843	2
7900 稅前淨利(損)	(4,196)	-	457	-
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	(706)	-	229	-
本期淨利(損)	(3,490)	-	228	-
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	(556)	-	(55)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))	(111)	-	(11)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(445)	-	(44)	-
8300 本期其他綜合損益	(445)	-	(44)	-
本期綜合損益總額	\$ (3,935)	-	184	-
每股盈餘(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ (0.05)		-	
9850 稀釋每股盈餘(元)			-	

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

民國一〇九年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	預收股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目	
				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 差額	權益總額
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	-	-	-	-	-	228	228	-	228
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(44)	(44)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	228	228	(44)	184
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 668,871	-	465,695	138,011	-	432,901	570,912	(353)	1,705,125
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 669,324	350	378,674	139,063	309	471,346	610,718	90	1,659,156
本期淨損	-	-	-	-	-	(3,490)	(3,490)	-	(3,490)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(445)	(445)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(3,490)	(3,490)	(445)	(3,935)
員工執行認股權發行新股	380	(350)	-	-	-	-	-	-	30
民國一一〇年三月三十一日餘額	\$ 669,704	-	378,674	139,063	309	467,856	607,228	(355)	1,655,251

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：翁宗斌



經理人：王昱賀



會計主管：林津佩



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

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月	109年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (4,196)	457
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	13,056	13,752
預期信用減損損失(迴轉利益)	284	(510)
利息費用	42	95
利息收入	(794)	(2,774)
其他	-	17
收益費損項目合計	12,588	10,580
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	(2,379)	(5,188)
應收帳款(增加)減少	(43,851)	75,307
其他應收款(增加)減少	(49,469)	18,719
存貨(增加)減少	(11,501)	176,087
預付款項增加	(2,679)	(14,495)
其他流動資產減少	777	261
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	(9,701)	(440)
合約負債(減少)增加	(15,185)	10,346
應付帳款增加(減少)	220,536	(40,449)
其他應付款減少	(18,725)	(26,599)
負債準備(減少)增加	(5,749)	2,754
其他流動負債(減少)增加	(1,833)	250
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	60,241	196,553
調整項目合計	72,829	207,133
營運產生之現金流入	68,633	207,590
收取之利息	816	3,130
支付之利息	(42)	(95)
支付之所得稅	(50)	(299)
營業活動之淨現金流入	69,357	210,326
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,851)	(2,339)
處分不動產、廠房及設備價款	-	83
存出保證金增加	(20)	(8)
取得無形資產	(2,068)	(522)
投資活動之淨現金流出	(3,939)	(2,786)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(4,097)	(4,063)
員工執行認股權	30	-
籌資活動之淨現金流出	(4,067)	(4,063)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(556)	(55)
本期現金及約當現金增加數	60,795	203,422
期初現金及約當現金餘額	1,524,536	1,010,582
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,585,331	1,214,004

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
合併財務報告附註
民國一一〇年及一〇九年第一季
(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。截至民國一一〇年及一〇九年三月三十一日，仁寶電腦及其子公司對本公司持股比例均為64%。

本公司註冊地址為新竹縣竹北市台元一街1號13樓之一，本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為研究、開發及銷售智慧開道器、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一一〇年五月五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

合併公司自民國一一〇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。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	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。	2023年1月1日

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。

合併公司預期下列其他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
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 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「會計估計之定義」

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一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九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		
			110.3.31	109.12.31	109.3.31
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)	"	100 %	100 %	100 %

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)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。

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一〇九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一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
庫存外幣及零用金	\$ 257	261	320
支票及活期存款	1,076,610	993,915	593,274
定期存款	508,464	530,360	620,410
	\$ 1,585,331	1,524,536	1,214,004

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：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
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	\$ 2,379	-	5,188
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ -	9,701	-

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。

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強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

110.3.31			
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
衍生性金融資產			
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	EUR 2,000	歐元兌美金	110.4.23
109.12.31			
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
衍生性金融負債			
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	EUR 8,000	歐元兌美金	110.1.22~110.3.9
109.3.31			
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
衍生性金融資產			
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	EUR 8,000	歐元兌美元	109.4.10~109.5.25

(三)應收帳款淨額

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
應收帳款	\$ 566,428	522,577	400,601
減：備抵損失	(1,449)	(1,269)	(1,226)
	<u>\$ 564,979</u>	<u>521,308</u>	<u>399,375</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：

110.3.31				
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>	<u>已信用 減 損</u>
A等級	\$ -	0%	-	否
B等級	466,123	0.10%	446	否
C等級	100,305	1.00%	1,003	否
	<u>\$ 566,428</u>		<u>1,449</u>	

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.12.31				
	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	\$ -	0%	-	否
B等級	439,721	0.10%	440	否
C等級	82,856	1.00%	829	否
	<u>\$ 522,577</u>		<u>1,269</u>	

109.3.31				
	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	\$ -	0%	-	否
B等級	308,998	0.10%	310	否
C等級	91,603	1.00%	916	否
	<u>\$ 400,601</u>		<u>1,226</u>	

合併公司逾期應收帳款之帳齡分析如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
逾期1~30天	\$ 116,142	60,018	66,224
逾期31~60天	10,649	8,490	254
	<u>\$ 126,791</u>	<u>68,508</u>	<u>66,478</u>

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
期初餘額	\$ 1,269	1,682
減損損失提列(迴轉)數	180	(456)
期末餘額	<u>\$ 1,449</u>	<u>1,226</u>

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)其他應收款淨額

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
其他應收款	\$ 177,058	127,611	113,033
減：備抵損失	(379)	(275)	(138)
	<u>\$ 176,679</u>	<u>127,336</u>	<u>112,895</u>

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司逾期其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
逾期1~30天	\$ 17,546	7,763	26,477
逾期31~60天	254	-	-
	<u>\$ 17,800</u>	<u>7,763</u>	<u>26,477</u>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	<u>110年 1月至3月</u>	<u>109年 1月至3月</u>
期初餘額	\$ 275	192
減損損失提列(迴轉)數	104	(54)
期末餘額	<u>\$ 379</u>	<u>138</u>

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之其他應收款均未有提供作質押擔保之情形。

(五)存 貨

1.合併公司存貨明細如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
原 料	\$ 253,216	271,224	252,429
半 成 品	1,069	1,358	1,356
商 品	65,856	36,058	294,028
	<u>\$ 320,141</u>	<u>308,640</u>	<u>547,813</u>

2.合併公司認列營業成本明細如下：

	<u>110年 1月至3月</u>	<u>109年 1月至3月</u>
銷貨成本及費用	\$ 637,478	471,850
存貨跌價及呆滯損失提列(迴轉)數	1,809	(1,179)
	<u>\$ 639,287</u>	<u>470,671</u>

民國一〇九年一月一日至三月三十一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.民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日不動產、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110年1月1日餘額	\$ 300,292	13,152	6,425	72,845	-	392,714
增添	957	-	-	894	-	1,851
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 301,249</u>	<u>13,152</u>	<u>6,425</u>	<u>73,739</u>	<u>-</u>	<u>394,565</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 282,098	12,491	6,425	72,344	180	373,538
增添	2,239	-	-	100	-	2,339
處分及除列	(78)	-	-	(91)	-	(169)
本期轉入(出)	180	-	-	-	(180)	-
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 284,439</u>	<u>12,491</u>	<u>6,425</u>	<u>72,353</u>	<u>-</u>	<u>375,708</u>
折 舊：						
民國110年1月1日餘額	\$ 251,745	12,625	6,244	45,846	-	316,460
本期折舊	4,902	55	16	1,362	-	6,335
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 256,647</u>	<u>12,680</u>	<u>6,260</u>	<u>47,208</u>	<u>-</u>	<u>322,795</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 233,906	12,491	6,179	39,322	-	291,898
本期折舊	5,212	-	16	1,713	-	6,941
處分及除列	(7)	-	-	(62)	-	(69)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 239,111</u>	<u>12,491</u>	<u>6,195</u>	<u>40,973</u>	<u>-</u>	<u>298,770</u>
帳面價值：						
民國110年1月1日	<u>\$ 48,547</u>	<u>527</u>	<u>181</u>	<u>26,999</u>	<u>-</u>	<u>76,254</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 44,602</u>	<u>472</u>	<u>165</u>	<u>26,531</u>	<u>-</u>	<u>71,770</u>
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3月31日	<u>\$ 45,328</u>	<u>-</u>	<u>230</u>	<u>31,380</u>	<u>-</u>	<u>76,938</u>

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之設備均未有提供作質押擔保之情形。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備等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110年1月1日餘額 (即民國110年3月31日餘額)	\$ <u>41,252</u>	<u>6,183</u>	<u>47,435</u>
民國109年1月1日餘額 (即民國109年3月31日餘額)	\$ <u>42,181</u>	<u>6,183</u>	<u>48,364</u>
使用權資產之折舊：			
民國110年1月1日餘額	\$ 27,668	3,967	31,635
本期折舊	<u>3,474</u>	<u>590</u>	<u>4,064</u>
民國110年3月31日餘額	\$ <u>31,142</u>	<u>4,557</u>	<u>35,699</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 13,998	1,609	15,607
本期折舊	<u>3,495</u>	<u>589</u>	<u>4,084</u>
民國109年3月31日餘額	\$ <u>17,493</u>	<u>2,198</u>	<u>19,691</u>
帳面價值：			
民國110年1月1日	\$ <u>13,584</u>	<u>2,216</u>	<u>15,800</u>
民國110年3月31日	\$ <u>10,110</u>	<u>1,626</u>	<u>11,736</u>
民國109年1月1日	\$ <u>28,183</u>	<u>4,574</u>	<u>32,757</u>
民國109年3月31日	\$ <u>24,688</u>	<u>3,985</u>	<u>28,673</u>

(八)無形資產

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日無形資產之成本及攤銷變動明細如下：

成 本：	<u>電腦軟體</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 40,892
單獨取得	2,068
本期減少	<u>(6,914)</u>
民國110年3月31日餘額	\$ <u>36,046</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 41,858
單獨取得	522
本期減少	<u>(2,280)</u>
民國109年3月31日餘額	\$ <u>40,100</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>
攤銷：	
民國110年1月1日餘額	\$ 31,838
本期攤銷	2,657
本期減少	<u>(6,914)</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 27,581</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 27,350
本期攤銷	2,727
本期減少	<u>(2,280)</u>
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 27,797</u>
帳面價值：	
民國110年1月1日	<u>\$ 9,054</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 8,465</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 14,508</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 12,303</u>

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一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2,657千元及2,727千元。

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(九)負債準備

	<u>保固準備</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 200,850
當期新增之負債準備	3,565
當期迴轉之負債準備	(672)
當期使用之負債準備	<u>(8,642)</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 195,101</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 224,080
當期新增之負債準備	4,142
當期迴轉之負債準備	(282)
當期使用之負債準備	<u>(1,106)</u>
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 226,834</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。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
流動	\$ <u>8,268</u>	<u>12,001</u>	<u>16,135</u>
非流動	\$ <u>3,602</u>	<u>3,966</u>	<u>12,720</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>42</u>	<u>95</u>
短期租賃之費用	\$ <u>85</u>	<u>71</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>13</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>4,241</u>	<u>4,242</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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
推銷費用	\$ 194	221
管理費用	527	410
研究發展費用	<u>1,212</u>	<u>995</u>
	\$ <u>1,933</u>	<u>1,626</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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
當期所得稅費用(利益)	\$ <u>(706)</u>	<u>229</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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3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>(111)</u>	<u>(11)</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，合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十三)。

1. 普通股股本

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日流通在外股數調節表如下：

單位：千股

	普通股	
	110年 1月至3月	109年 1月至3月
1月1日期初餘額	66,967	66,887
員工認股權執行	3	-
3月31日期末餘額	<u>66,970</u>	<u>66,887</u>

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日員工認股權憑證申請認購之股本金額分別為30千元及0千元。截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日止，其累計已認購股本分別為26,722千元、26,692千元及25,889千元。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
發行股票溢價	\$ 330,573	330,573	417,526
員工認股權	48,101	48,101	48,169
	<u>\$ 378,674</u>	<u>378,674</u>	<u>465,695</u>

本公司於民國一一〇年五月五日經董事會擬議，以資本公積發放現金20,091千元(每股0.3元)，尚待股東會決議，相關資訊俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢。

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

本公司分別於民國一一〇年五月五日經董事會擬議民國一〇九年度盈餘分配案及民國一〇九年六月二十四日經股東常會決議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派業主之股利如下：

	109年度		108年度	
	配股率(元)	金 額	配股率(元)	金 額
分派給予普通股業主之股利				
現金	\$ 0.7	46,879	0.1	6,689

本公司民國一〇九年度盈餘分配案，尚待股東會決議，相關資訊俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢。

(十四)股份基礎給付一員工認股權憑證

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十四)。

(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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
	基本每股盈餘：	
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ (3,490)	228
普通股加權平均流通在外股數(千股)	66,939	66,887
基本每股盈餘(元)	\$ (0.05)	-

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ <u>(3,490)</u>	<u>228</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)		66,887
員工酬勞		20
員工認股權憑證		<u>53</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>66,960</u>
稀釋每股盈餘(元)		\$ <u>-</u>

本公司發行之員工認股權憑證及員工酬勞因其具反稀釋作用，故未列入民國一一〇年第一季之稀釋每股盈餘之計算。

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
主要地區市場：		
歐 洲	\$ 395,046	404,837
美 洲	330,884	134,352
亞洲及其他	<u>31,356</u>	<u>153</u>
	<u>\$ 757,286</u>	<u>539,342</u>
主要產品/服務線：		
通信網路產品	\$ 724,582	522,721
銷售材料收入及其他	<u>32,704</u>	<u>16,621</u>
	<u>\$ 757,286</u>	<u>539,342</u>

2.合約餘額

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應收帳款	\$ 566,428	522,577	400,601
減：備抵損失	<u>(1,449)</u>	<u>(1,269)</u>	<u>(1,226)</u>
合 計	<u>\$ 564,979</u>	<u>521,308</u>	<u>399,375</u>
合約負債	<u>\$ 6,477</u>	<u>21,662</u>	<u>21,956</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為15,505千元及0千元。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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控制及從屬公司員工。

本公司民國一一〇年第一季為稅前淨損，故毋須估列員工及董事酬勞；民國一〇九年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額為51千元，董事酬勞估列金額為5千元，係以本公司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。

民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞及董事酬勞估列與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (32,699)	1,552
透過損益按公允價值衡量之金融資產負債淨利益(損失)	8,807	6,175
其 他	-	(17)
	<u>\$ (23,892)</u>	<u>7,710</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一〇九年度合併財務報告附註六(十九)。

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。

(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一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日分別為603,021千元及435,289千元，民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之應收款項之帳面金額分別為407,267千元及343,875千元，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估該等客戶之財務狀況。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>1年以內</u>	<u>1-2年</u>	<u>超過2年</u>
110年3月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人) \$	945,381	(945,381)	(945,381)	-	-
其他應付款	91,032	(91,032)	(91,032)	-	-
租賃負債 (含流動及非流動)	11,870	(12,031)	(8,337)	(1,098)	(2,596)
	<u>\$ 1,048,283</u>	<u>(1,048,444)</u>	<u>(1,044,750)</u>	<u>(1,098)</u>	<u>(2,596)</u>
109年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人) \$	724,845	(724,845)	(724,845)	-	-
其他應付款	109,757	(109,757)	(109,757)	-	-
租賃負債 (含流動及非流動)	15,967	(16,170)	(12,103)	(1,330)	(2,737)
遠期外匯合約	9,701				
流出		(279,520)	(279,520)	-	-
流入		270,822	270,822	-	-
	<u>\$ 860,270</u>	<u>(859,470)</u>	<u>(855,403)</u>	<u>(1,330)</u>	<u>(2,737)</u>
109年3月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人) \$	475,186	(475,186)	(475,186)	-	-
其他應付款	96,922	(96,922)	(96,922)	-	-
租賃負債 (含流動及非流動)	28,855	(29,332)	(16,393)	(8,476)	(4,463)
	<u>\$ 600,963</u>	<u>(601,440)</u>	<u>(588,501)</u>	<u>(8,476)</u>	<u>(4,463)</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。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	110.3.31			109.12.31			109.3.31		
	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	\$ 39,901	美金/台幣 =28.51	1,137,578	33,100	美金/台幣 =28.48	942,688	24,443	美金/台幣 =30.205	738,301
歐元	21,771	歐元/台幣 =33.46	728,458	21,703	歐元/台幣 =34.94	758,303	17,675	歐元/台幣 =33.48	591,759
金融負債									
貨幣性項目									
美金	33,924	美金/台幣 =28.51	967,173	26,502	美金/台幣 =28.48	754,777	17,419	美金/台幣 =30.205	526,141

(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。於民國一一〇年及一〇九年三月三十一日當新台幣相對於美金及歐元貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之稅前損益之影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

	110.3.31	109.3.31
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ 8,520	10,608
貶值5%	(8,520)	(10,608)
歐元(相對於新台幣)		
升值5%	36,423	29,588
貶值5%	(36,423)	(29,588)

(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，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為(32,699)千元及1,552千元。

鉅寶科技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，合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之淨利將增加或減少668千元及371千元，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：

	110.3.31				合 計
	帳面金額	公允價值			
	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：					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 2,379	-	2,379	-	2,379
攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	1,585,331	-	-	-	-
應收帳款淨額	564,979	-	-	-	-
其他應收款淨額	176,679	-	-	-	-
其他非流動資產(存出保證金)	3,686	-	-	-	-
其他非流動資產(質押定存)	500	-	-	-	-
小 計	2,331,175				
合 計	\$ 2,333,554				

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.3.31			
		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)	\$ 945,381	-	-	-	-
其他應付款	91,032	-	-	-	-
租賃負債					
(含流動及非流動)	<u>11,870</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,048,283</u>				
		109.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
攤銷後成本衡量之					
金融資產：					
現金及約當現金	\$ 1,524,536	-	-	-	-
應收帳款淨額	521,308	-	-	-	-
其他應收款淨額	127,336	-	-	-	-
其他非流動資產					
(存出保證金)	3,666	-	-	-	-
其他非流動資產					
(質押定存)	<u>500</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,177,346</u>				
透過損益按公允價值衡量					
之金融負債：					
衍生金融負債	\$ <u>9,701</u>	-	9,701	-	9,701
按攤銷後成本衡量之					
金融負債：					
應付帳款(含關係人)	\$ 724,845	-	-	-	-
其他應付款	109,757	-	-	-	-
租賃負債					
(含流動及非流動)	<u>15,967</u>	-	-	-	-
小計	<u>850,569</u>				
合計	<u>\$ 860,270</u>				

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.3.31				合 計
	帳面金額	公允價值			
		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：					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生性金融資產	\$ 5,188	-	5,188	-	5,188
攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	1,214,004	-	-	-	-
應收帳款淨額	399,375	-	-	-	-
其他應收款淨額	112,895	-	-	-	-
其他非流動資產(存出保證金)	3,702	-	-	-	-
其他非流動資產(質押定存)	500	-	-	-	-
小 計	<u>1,730,476</u>				
合 計	<u>\$ 1,735,664</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付帳款(含關係人)	\$ 475,186	-	-	-	-
其他應付款	96,922	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	28,855	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 600,963</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)民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日公允價值等級間並無任何移轉。

鉅寶科技股份有限公司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一〇九年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(廿一)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一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：

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>110.3.31</u>
			<u>本期新增</u>	<u>本期減少</u>	
租賃負債	\$ <u>15,967</u>	<u>(4,097)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,870</u>
<u>非現金之變動</u>					
	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>本期新增</u>	<u>本期減少</u>	<u>109.3.31</u>
租賃負債	\$ <u>32,918</u>	<u>(4,063)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,855</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

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

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

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

	<u>110年</u>	<u>109年</u>
	<u>1月至3月</u>	<u>1月至3月</u>
母公司—仁寶電腦	\$ 150,510	73,493
其他關係人	<u>896</u>	<u>161</u>
	<u>\$ 151,406</u>	<u>73,654</u>

合併公司向關係人進貨之進貨價格與一般供應商無顯著不同；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。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他支出

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

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
母公司－仁寶電腦	\$ 1,380	659
其他關係人－金仁寶	38	38
	<u>\$ 1,418</u>	<u>697</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	110.3.31	109.12.31	109.3.31
其他應收款	其他關係人－CDE	\$ <u>125,161</u>	<u>97,846</u>	<u>95,434</u>

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	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應付帳款	母公司－仁寶電腦	\$ 298,649	293,229	172,326
應付帳款	其他關係人	1,409	824	160
其他應付款	其他關係人－金仁寶	39	28	39
合計		<u>\$ 300,097</u>	<u>294,081</u>	<u>172,525</u>

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
短期員工福利	\$ 6,573	5,368
退職後福利	171	166
	<u>\$ 6,744</u>	<u>5,534</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)。

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	110.3.31	109.12.31	109.3.31
其他非流動資產－受限 制資產－定期存款	海關先放後稅之 擔保	\$ <u>500</u>	<u>500</u>	<u>500</u>

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。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	110年1月至3月			109年1月至3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	-	46,486	46,486	-	38,015	38,015
勞健保費用	-	4,172	4,172	-	3,043	3,043
退休金費用	-	1,933	1,933	-	1,626	1,626
其他員工福利費用	-	1,631	1,631	-	1,301	1,301
折舊費用	681	9,718	10,399	1,205	9,820	11,025
攤銷費用	-	2,657	2,657	-	2,727	2,727

(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。

十三、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年一月一日至三月三十一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	150,510	23 %	出貨後90天	-	無顯著不同	應付帳款 (298,649)	(32)%	

鉅寶科技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：

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	125,161 (註2)	-	5,348	加強催收	50,429	-	

註1：係截至民國一一〇年五月五日之資料。

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：

民國一一〇年一月一日至三月三十一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		帳面金額	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				
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%	5,989	(66)	(66)	註1及2
本公司	CBNN	Netherlands	"	7,016	7,016	20	100%	6,539	(20)	(20)	註1及2

註1：上表以期末匯率(EUR@33.46)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。

(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	43.39 %
至寶科技股份有限公司		13,139,637	19.62 %
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	5.33 %
瑞擎投資股份有限公司		3,575,000	5.33 %

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。

鉅寶科技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。