

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
民國一一年及一〇年第三季

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	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	10~29
(七)關係人交易	29~30
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	33
4.主要股東資訊	33
(十四)部門資訊	33



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一一一年及一一〇年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一一年及一一〇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：

鄧廷嫻

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
民國一一一年十一月七日

民國一一年及一〇年九月三十日僅經移閱，未依一般公認審計準則查核
 銘實科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	111.9.30		110.12.31		110.9.30			111.9.30		110.12.31		110.9.30			
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%		
資 產															
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 856,132	31	1,046,514	32	1,160,670	38	2130	合約負債—流動(附註六(十七))	\$ 2,138	-	1,099	-	2,677	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產							2170	應付帳款	724,913	26	669,572	21	599,974	20
	—流動(附註六(二))	14,692	1	8,476	-	5,902	-	2180	應付帳款—關係人(附註七)	162,072	6	540,601	17	350,439	12
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及(十七))	650,306	23	895,538	28	880,412	29	2200	其他應付款(附註七)	87,623	3	133,784	4	192,503	6
1200	其他應收款淨額(附註六(四)及七)	256,114	9	275,703	8	273,311	9	2230	本期所得稅負債	-	-	3,524	-	3,002	-
1310	存貨(附註六(五))	619,461	22	612,848	19	351,802	11	2250	負債準備—流動(附註六(十))	138,747	5	179,577	6	184,240	6
1410	預付款項	43,291	2	55,789	2	52,522	2	2280	租賃負債—流動(附註六(十一))	14,786	1	15,253	-	15,419	1
1470	其他流動資產	5,709	-	25,808	1	27,087	1	2300	其他流動負債	2,668	-	1,524	-	2,455	-
		<u>2,445,705</u>	<u>88</u>	<u>2,920,676</u>	<u>90</u>	<u>2,751,706</u>	<u>90</u>			<u>1,132,947</u>	<u>41</u>	<u>1,544,934</u>	<u>48</u>	<u>1,350,709</u>	<u>45</u>
非流動資產：															
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	7,942	-	9,706	-	10,011	-	2570	遞延所得稅負債	3,416	-	1,695	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	159,934	6	138,261	4	107,829	4	2580	租賃負債—非流動(附註六(十一))	57,381	2	68,158	2	71,664	2
1755	使用權資產(附註六(八))	71,713	3	83,203	3	86,980	3			60,797	2	69,853	2	71,664	2
1780	無形資產(附註六(九))	4,776	-	6,810	-	7,527	-		負債總計	<u>1,193,744</u>	<u>43</u>	<u>1,614,787</u>	<u>50</u>	<u>1,422,373</u>	<u>47</u>
1840	遞延所得稅資產	77,518	3	76,656	3	75,162	3		權 益(附註六(十四)及(十五))：						
1900	其他非流動資產(附註八)	4,201	-	4,192	-	4,192	-	3110	普通股股本	683,808	25	684,704	21	669,704	22
		<u>326,084</u>	<u>12</u>	<u>318,828</u>	<u>10</u>	<u>291,701</u>	<u>10</u>	3200	資本公積	387,777	14	389,633	12	358,583	12
								3300	保留盈餘	531,473	19	596,583	18	593,405	19
								3410	國外營運機構財務報表換算之兌換						
									差額	(1,145)	-	(984)	-	(658)	-
								3491	員工未賺得酬勞	(23,868)	(1)	(45,219)	(1)	-	-
									權益總計	<u>1,578,045</u>	<u>57</u>	<u>1,624,717</u>	<u>50</u>	<u>1,621,034</u>	<u>53</u>
資產總計		<u>\$ 2,771,789</u>	<u>100</u>	<u>3,239,504</u>	<u>100</u>	<u>3,043,407</u>	<u>100</u>		負債及權益總計	<u>\$ 2,771,789</u>	<u>100</u>	<u>3,239,504</u>	<u>100</u>	<u>3,043,407</u>	<u>100</u>

(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：李書政



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

民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七))	\$ 642,369	100	727,821	100	2,067,107	100	2,218,892	100
5000 營業成本(附註六(五)、七及十二)	558,179	87	565,468	78	1,747,716	85	1,801,585	81
營業毛利	84,190	13	162,353	22	319,391	15	417,307	19
營業費用(附註六(十一)、(十二)、(十八)、七及十二)：								
6100 推銷費用	17,166	3	51,383	7	91,637	4	112,686	5
6200 管理費用	28,980	4	28,767	4	82,570	4	81,577	4
6300 研究發展費用	56,303	9	57,923	8	181,041	9	154,577	7
營業費用合計	102,449	16	138,073	19	355,248	17	348,840	16
營業淨(損)利	(18,259)	(3)	24,280	3	(35,857)	(2)	68,467	3
營業外收入及支出：								
7010 其他收入	2,144	-	432	-	4,745	-	1,242	-
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	26,514	4	(10,265)	(1)	30,169	2	(39,078)	(2)
7100 利息收入	4,098	1	612	-	5,190	-	2,172	-
7510 利息費用(附註六(十一))	(231)	-	(100)	-	(801)	-	(178)	-
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資(損失)利益之份額(附註六(六))	(533)	-	24	-	(1,764)	-	11	-
	31,992	5	(9,297)	(1)	37,539	2	(35,831)	(2)
7900 稅前淨利	13,733	2	14,983	2	1,682	-	32,636	1
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十三))	2,449	-	(602)	-	(1,627)	-	3,070	-
本期淨利	11,284	2	15,585	2	3,309	-	29,566	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	(155)	-	(295)	-	(201)	-	(935)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	(31)	-	(59)	-	(40)	-	(187)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(124)	-	(236)	-	(161)	-	(748)	-
8300 本期其他綜合損益	(124)	-	(236)	-	(161)	-	(748)	-
本期綜合損益總額	\$ 11,160	2	15,349	2	3,148	-	28,818	1
每股盈餘(附註六(十六))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.17		0.23		0.05		0.44	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.17		0.23		0.05		0.44	

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



~5~

會計主管：李書政



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

民國一一年及一〇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	員工未賺得 酬勞	合計	
民國一〇年一月一日餘額	\$ 669,324	350	378,674	139,063	309	471,346	610,718	90	-	90	1,659,156
本期淨利	-	-	-	-	-	29,566	29,566	-	-	-	29,566
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(748)	-	(748)	(748)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	29,566	29,566	(748)	-	(748)	28,818
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	4,672	-	(4,672)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(309)	309	-	-	-	-	-
分配股東股利(現金)	-	-	-	-	-	(46,879)	(46,879)	-	-	-	(46,879)
資本公積配發現金股利	-	-	(20,091)	-	-	-	-	-	-	-	(20,091)
員工執行認股權發行新股	380	(350)	-	-	-	-	-	-	-	-	30
民國一〇年九月三十日餘額	\$ 669,704	-	358,583	143,735	-	449,670	593,405	(658)	-	(658)	1,621,034
民國一一年一月一日餘額	\$ 684,704	-	389,633	143,735	-	452,848	596,583	(984)	(45,219)	(46,203)	1,624,717
本期淨利	-	-	-	-	-	3,309	3,309	-	-	-	3,309
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(161)	-	(161)	(161)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,309	3,309	(161)	-	(161)	3,148
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,275	-	(3,275)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	984	(984)	-	-	-	-	-
分配股東股利(現金)	-	-	-	-	-	(68,419)	(68,419)	-	-	-	(68,419)
股份基礎給付交易	(896)	-	(1,856)	-	-	-	-	-	21,351	21,351	18,599
民國一一年九月三十日餘額	\$ 683,808	-	387,777	147,010	984	383,479	531,473	(1,145)	(23,868)	(25,013)	1,578,045

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：李書政



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

民國一一年一月一日起至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,682	32,636
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	47,657	38,801
預期信用減損損失	281	1,139
利息費用	801	178
利息收入	(5,190)	(2,172)
股份基礎給付酬勞成本	18,599	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	1,764	(11)
處分不動產、廠房及設備利益	(13)	-
收益費損項目合計	63,899	37,935
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	(6,216)	(5,902)
應收帳款減少(增加)	244,586	(359,743)
其他應收款減少(增加)	20,655	(146,610)
存貨增加	(6,613)	(43,162)
預付款項減少	12,498	3,244
其他流動資產(增加)減少	(1,920)	1,252
持有供交易之金融負債減少	-	(9,701)
合約負債增加(減少)	1,039	(18,985)
應付帳款(減少)增加	(323,188)	225,568
其他應付款(減少)增加	(46,161)	15,776
負債準備減少	(40,830)	(16,610)
其他流動負債增加(減少)	1,144	(1,744)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(145,006)	(356,617)
調整項目合計	(81,107)	(318,682)
營運產生之現金流出	(79,425)	(286,046)
收取之利息	4,489	2,307
支付之利息	(801)	(178)
退還(支付)之所得稅	21,021	(105)
營業活動之淨現金流出	(54,716)	(284,022)
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(10,000)
取得不動產、廠房及設備	(53,001)	(52,005)
處分不動產、廠房及設備價款	888	3
存出保證金增加	(9)	(26)
取得無形資產	(3,200)	(4,699)
投資活動之淨現金流出	(55,322)	(66,727)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	299,792	-
償還短期借款	(299,792)	-
租賃本金償還	(11,724)	(12,212)
發放現金股利	(68,419)	-
員工執行認股權	-	30
籌資活動之淨現金流出	(80,143)	(12,182)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(201)	(935)
本期現金及約當現金減少數	(190,382)	(363,866)
期初現金及約當現金餘額	1,046,514	1,524,536
期末現金及約當現金餘額	\$ 856,132	1,160,670

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：李書政



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
民國一一年及一〇年第三季
(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。截至民國一一年及一〇年九月三十日，仁寶電腦及其子公司對本公司持股比例分別為62%及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一一年十一月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」

(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一二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「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」

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
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

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」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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		
			111.9.30	110.12.31	110.9.30
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 %

(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一一〇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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
庫存外幣及零用金	\$ 283	234	236
支票及活期存款	168,526	710,280	734,434
定期存款	687,323	336,000	426,000
	<u>\$ 856,132</u>	<u>1,046,514</u>	<u>1,160,670</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(二十)。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.明細如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
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	\$ 14,692	8,380	5,902
換匯交易合約	-	96	-
	<u>\$ 14,692</u>	<u>8,476</u>	<u>5,902</u>

合併公司已於附註六(二十)揭露與金融工具相關之信用風險。

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所曝露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為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：

	<u>111.9.30</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
衍生性金融資產			
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	EUR 12,140	歐元兌美元	111.10.6~111.12.15
	<u>110.12.31</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
衍生性金融資產			
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	EUR 16,000	歐元兌美元	111.1.10~111.5.9
賣出遠期外匯	EUR 1,500	歐元兌台幣	111.1.5
換匯交易合約：			
貨幣交換	USD 1,000	美元兌台幣	111.3.1
	<u>110.9.30</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
衍生性金融資產			
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	EUR 9,100	歐元兌美元	110.10.8~110.12.9
賣出遠期外匯	EUR 1,500	歐元兌台幣	111.1.5

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收帳款淨額

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
應收帳款	\$ 652,584	897,170	882,320
減：備抵損失	<u>(2,278)</u>	<u>(1,632)</u>	<u>(1,908)</u>
	<u><u>\$ 650,306</u></u>	<u><u>895,538</u></u>	<u><u>880,412</u></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：

<u>111.9.30</u>				
	<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	\$ 3,960	0.00%	-	否
B等級	467,576	0.10%	468	否
C等級	<u>181,048</u>	1.00%	<u>1,810</u>	否
	<u><u>\$ 652,584</u></u>		<u><u>2,278</u></u>	
<u>110.12.31</u>				
	<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>
B等級	\$ 815,467	0.10%	815	否
C等級	<u>81,703</u>	1.00%	<u>817</u>	否
	<u><u>\$ 897,170</u></u>		<u><u>1,632</u></u>	
<u>110.9.30</u>				
	<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>
B等級	\$ 768,270	0.10%	768	否
C等級	<u>114,050</u>	1.00%	<u>1,140</u>	否
	<u><u>\$ 882,320</u></u>		<u><u>1,908</u></u>	

合併公司應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
逾期1~30天	\$ 100,596	154,667	134,456
逾期31~60天	63,957	131,535	98,992
逾期61~90天	136	22,252	6,239
逾期91~180天	<u>9,724</u>	<u>19,162</u>	<u>26,471</u>
	<u><u>\$ 174,413</u></u>	<u><u>327,616</u></u>	<u><u>266,158</u></u>

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年 1月至9月	110年 1月至9月
期初餘額	\$ 1,632	1,269
減損損失提列數	646	639
期末餘額	\$ 2,278	1,908

民國一一年九月三十日、一〇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)其他應收款淨額

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
其他應收款	\$ 256,648	276,602	274,086
減：備抵損失	(534)	(899)	(775)
	\$ 256,114	275,703	273,311

合併公司逾期其他應收款之帳齡分析如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
逾期1~30天	\$ 52,613	15,543	1,585
逾期31~60天	203	-	2,011
逾期61~90天	80	-	-
	\$ 52,896	15,543	3,596

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	111年 1月至9月	110年 1月至9月
期初餘額	\$ 899	275
減損損失(迴轉)提列數	(365)	500
期末餘額	\$ 534	775

民國一一年九月三十日、一〇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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
原 料	\$ 584,813	489,899	336,502
半 成 品	6,267	2,523	1,395
商 品	28,381	120,426	13,905
	\$ 619,461	612,848	351,802

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司認列營業成本明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
銷貨成本及費用	\$ 552,945	569,413	1,746,598	1,809,118
存貨跌價及呆滯損 失提列(迴轉)數	5,234	(3,945)	1,118	(7,533)
	<u>\$ 558,179</u>	<u>565,468</u>	<u>1,747,716</u>	<u>1,801,585</u>

民國一一〇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. 民國一一一年九月三十日、一一〇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。

(六) 採用權益法之投資

1. 合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司財務報告中所包含之金額：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
對個別不重大關聯企業之權益之 期末彙總帳面金額	\$ <u>7,942</u>	<u>9,706</u>	<u>10,011</u>

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
歸屬於合併公司之 份額：				
繼續營業單位本 期淨(損)利	\$ <u>(533)</u>	<u>24</u>	<u>(1,764)</u>	<u>11</u>
綜合損益總額	\$ <u>(533)</u>	<u>24</u>	<u>(1,764)</u>	<u>11</u>

2. 截至報導日止，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(七) 不動產、廠房及設備

合併公司民國一一一年及一一〇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111年1月1日餘額	\$ 372,091	13,152	6,318	85,726	5,121	482,408
增添	44,742	2,425	224	5,059	551	53,001
處分及除列	(2,398)	-	-	(1,140)	-	(3,538)
本期轉入(出)	1,102	-	-	4,570	(5,672)	-
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 415,537</u>	<u>15,577</u>	<u>6,542</u>	<u>94,215</u>	<u>-</u>	<u>531,871</u>

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	研究設備	模具設備	機器設備	租賃改良及其他	預付設備及未完工程款	總計
民國110年1月1日餘額	\$ 300,292	13,152	6,425	72,845	-	392,714
增添	39,159	-	-	1,128	11,718	52,005
處分及除列	-	-	-	(379)	-	(379)
本期轉入(出)	115	-	-	-	(115)	-
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 339,566</u>	<u>13,152</u>	<u>6,425</u>	<u>73,594</u>	<u>11,603</u>	<u>444,340</u>
折舊：						
民國111年1月1日餘額	\$ 274,735	12,845	6,201	50,366	-	344,147
本期折舊	23,986	469	91	5,907	-	30,453
處分及除列	(2,398)	-	-	(265)	-	(2,663)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 296,323</u>	<u>13,314</u>	<u>6,292</u>	<u>56,008</u>	<u>-</u>	<u>371,937</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 251,745	12,625	6,244	45,846	-	316,460
本期折舊	16,437	166	48	3,776	-	20,427
處分及除列	-	-	-	(376)	-	(376)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 268,182</u>	<u>12,791</u>	<u>6,292</u>	<u>49,246</u>	<u>-</u>	<u>336,511</u>
帳面價值：						
民國111年1月1日	<u>\$ 97,356</u>	<u>307</u>	<u>117</u>	<u>35,360</u>	<u>5,121</u>	<u>138,261</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 119,214</u>	<u>2,263</u>	<u>250</u>	<u>38,207</u>	<u>-</u>	<u>159,934</u>
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9月30日	<u>\$ 71,384</u>	<u>361</u>	<u>133</u>	<u>24,348</u>	<u>11,603</u>	<u>107,829</u>

民國一一一年九月三十日、一一〇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。

(八)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111年1月1日餘額	\$ 120,203	7,039	127,242
本期增添	480	-	480
處分及除列	(304)	-	(304)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 120,379</u>	<u>7,039</u>	<u>127,418</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110年1月1日餘額	\$ 41,252	6,183	47,435
本期增添	79,023	4,305	83,328
處分及除列	(286)	(3,450)	(3,736)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 119,989</u>	<u>7,038</u>	<u>127,027</u>
使用權資產之折舊：			
民國111年1月1日餘額	\$ 41,229	2,810	44,039
本期折舊	10,294	1,676	11,970
處分及除列	(304)	-	(304)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 51,219</u>	<u>4,486</u>	<u>55,705</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 27,668	3,967	31,635
本期折舊	10,414	1,734	12,148
處分及除列	(286)	(3,450)	(3,736)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 37,796</u>	<u>2,251</u>	<u>40,047</u>
帳面價值：			
民國111年1月1日	<u>\$ 78,974</u>	<u>4,229</u>	<u>83,203</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 69,160</u>	<u>2,553</u>	<u>71,713</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 13,584</u>	<u>2,216</u>	<u>15,800</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 82,193</u>	<u>4,787</u>	<u>86,980</u>

(九)無形資產

合併公司民國一一一年及一一〇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：

成 本：	電腦軟體
民國111年1月1日餘額	\$ 16,683
單獨取得	3,200
本期減少	(4,476)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 15,407</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 40,892
單獨取得	4,699
本期減少	(29,407)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 16,184</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111年1月1日餘額	\$ 9,873
本期攤銷	5,234
本期減少	<u>(4,476)</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 10,631</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 31,838
本期攤銷	6,226
本期減少	<u>(29,407)</u>
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 8,657</u>
帳面價值：	
民國111年1月1日	<u>\$ 6,810</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 4,776</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 9,054</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 7,527</u>

民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇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1,760千元、1,548千元、5,234千元及6,226千元。

民國一一一年九月三十日、一一〇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。

(十)負債準備

	<u>保固準備</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 179,577
當期新增之負債準備	12,895
當期迴轉之負債準備	(4,636)
當期使用之負債準備	<u>(49,089)</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 138,747</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 200,850
當期新增之負債準備	15,000
當期迴轉之負債準備	(3,078)
當期使用之負債準備	<u>(28,532)</u>
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 184,240</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)

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流動	\$ <u>14,786</u>	<u>15,253</u>	<u>15,419</u>
非流動	\$ <u>57,381</u>	<u>68,158</u>	<u>71,664</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>201</u>	<u>100</u>	<u>634</u>	<u>178</u>
短期租賃之費用	\$ <u>91</u>	<u>94</u>	<u>263</u>	<u>280</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>30</u>	<u>20</u>	<u>75</u>	<u>54</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	111年 1月至9月	110年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>12,696</u>	<u>12,724</u>

合併公司承租房屋、停車位及運輸設備之租賃期間通常為一至六年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

另，合併公司承租其他設備及停車位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。

(十二)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：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
推銷費用	\$ 261	248	813	653
管理費用	508	467	1,456	1,576
研究發展費用	<u>1,405</u>	<u>1,331</u>	<u>4,191</u>	<u>3,823</u>
	\$ <u>2,174</u>	<u>2,046</u>	<u>6,460</u>	<u>6,052</u>

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)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：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
當期所得稅損失				
(利益)	\$ <u>2,449</u>	<u>(602)</u>	<u>(1,627)</u>	<u>3,070</u>

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：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110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>(31)</u>	<u>(59)</u>	<u>(40)</u>	<u>(187)</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一〇八年度。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(十四)。

1.普通股股本

本公司民國一一一年及一一〇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	
	111年 1月至9月	110年 1月至9月
1月1日期初餘額	68,470	66,967
員工認股權執行	-	3
註銷限制員工權利新股	(89)	-
9月30日期末餘額	<u>68,381</u>	<u>66,970</u>

本公司民國一一〇年一月一日至九月三十日員工認股權憑證申請認購之股本金額為30千元。截至民國一一〇年十二月三十一日止，員工認股權已全數執行完畢，其累計已認購股本為26,722千元。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度無償發行限制員工權利新股15,000千元。民國一一一年一月一日至九月三十日因部分獲配限制員工權利新股之員工未達既得條件，已註銷股本896千元，其減少之資本公積為1,856千元，業已辦妥變更登記。

2. 資本公積

本公司民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日之資本公積餘額內容如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 310,482	310,482	310,482
員工認股權	48,101	48,101	48,101
發行限制員工權利新股	<u>29,194</u>	<u>31,050</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 387,777</u>	<u>389,633</u>	<u>358,583</u>

本公司於民國一一〇年八月三十日經股東常會決議，以資本公積發放現金20,091千元(每股0.3元)。

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，將股東股息及紅利、資本公積或法定盈餘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

本公司分別於民國一一一年三月九日經董事會決議民國一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一一〇年八月三十日經股東常會決議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>110年度</u>		<u>109年度</u>	
	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>
分派予普通股業主之股利				
現金	\$ 1.0	<u>68,419</u>	0.7	<u>46,879</u>

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五) 股份基礎給付

合併公司於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(十五)。

(十六) 每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110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>11,284</u>	<u>15,585</u>	<u>3,309</u>	<u>29,566</u>
普通股加權平均流通在				
外股數(千股)	<u>66,970</u>	<u>66,970</u>	<u>66,970</u>	<u>66,970</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.17</u>	<u>0.23</u>	<u>0.05</u>	<u>0.44</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權				
益持有人之淨利	\$ <u>11,284</u>	<u>15,585</u>	<u>3,309</u>	<u>29,566</u>
普通股加權平均流通在				
外股數(基本)(千股)	66,970	66,970	66,970	66,970
具稀釋作用之潛在普通				
股之影響(千股)：				
員工酬勞	7	133	43	177
限制員工權利新股	610	-	687	-
普通股加權平均流通在				
外股數(千股)				
(調整稀釋性潛在普				
通股影響數後)	<u>67,587</u>	<u>67,103</u>	<u>67,700</u>	<u>67,147</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.17</u>	<u>0.23</u>	<u>0.05</u>	<u>0.44</u>

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
主要地區市場：				
歐 洲	\$ 194,379	556,372	1,018,323	1,441,464
美 洲	332,412	103,901	761,724	622,479
亞洲及其他	<u>115,578</u>	<u>67,548</u>	<u>287,060</u>	<u>154,949</u>
	<u>\$ 642,369</u>	<u>727,821</u>	<u>2,067,107</u>	<u>2,218,892</u>
主要產品/服務 線：				
通信網路產品	\$ 595,667	695,118	1,971,053	2,129,407
銷售材料收入 及其他	<u>46,702</u>	<u>32,703</u>	<u>96,054</u>	<u>89,485</u>
	<u>\$ 642,369</u>	<u>727,821</u>	<u>2,067,107</u>	<u>2,218,892</u>

2.合約餘額

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收帳款	\$ 652,584	897,170	882,320
減：備抵損失	<u>(2,278)</u>	<u>(1,632)</u>	<u>(1,908)</u>
合 計	<u>\$ 650,306</u>	<u>895,538</u>	<u>880,412</u>
合約負債	<u>\$ 2,138</u>	<u>1,099</u>	<u>2,677</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇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、5,602千元、258千元及21,107千元。

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

(十八)員工及董事酬勞

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

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為168千元、1,684千元、168千元及3,667千元，董事酬勞估列金額分別為17千元、169千元、17千元及367千元，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。

民國一一〇年度及一〇九年度員工及董事酬勞估列與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)其他利益及損失

合併公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之其他利益及損失明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
外幣兌換損失淨額	\$ (6,578)	(17,577)	(49,617)	(58,830)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產負債淨利益	33,079	7,312	79,773	19,752
處分不動產、廠房及設備 利益	13	-	13	-
	<u>\$ 26,514</u>	<u>(10,265)</u>	<u>30,169</u>	<u>(39,078)</u>

(二十)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一一〇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。

(2)信用風險集中情況

估合併公司營業收入10%以上客戶之銷售金額於民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日分別為419,298千元、425,996千元、1,515,819千元及1,534,899千元，民國一一一年及一一〇年九月三十日之應收款項之帳面金額分別為443,753千元及584,036千元，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估該等客戶之財務狀況。

(3)應收款項之信用風險

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

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，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>
111年9月30日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人) \$	886,985	(886,985)	(886,985)	-	-
其他應付款	87,623	(87,623)	(87,623)	-	-
租賃負債 (含流動及非流動)	<u>72,167</u>	<u>(74,165)</u>	<u>(15,490)</u>	<u>(14,859)</u>	<u>(43,816)</u>
	<u>\$ 1,046,775</u>	<u>(1,048,773)</u>	<u>(990,098)</u>	<u>(14,859)</u>	<u>(43,816)</u>
110年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人) \$	1,210,173	(1,210,173)	(1,210,173)	-	-
其他應付款	133,784	(133,784)	(133,784)	-	-
租賃負債 (含流動及非流動)	<u>83,411</u>	<u>(86,035)</u>	<u>(16,076)</u>	<u>(15,241)</u>	<u>(54,718)</u>
	<u>\$ 1,427,368</u>	<u>(1,429,992)</u>	<u>(1,360,033)</u>	<u>(15,241)</u>	<u>(54,718)</u>
110年9月30日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人) \$	950,413	(950,413)	(950,413)	-	-
其他應付款	192,503	(192,503)	(192,503)	-	-
租賃負債 (含流動及非流動)	<u>87,083</u>	<u>(89,932)</u>	<u>(16,281)</u>	<u>(15,273)</u>	<u>(58,378)</u>
	<u>\$ 1,229,999</u>	<u>(1,232,848)</u>	<u>(1,159,197)</u>	<u>(15,273)</u>	<u>(58,378)</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

	111.9.30			110.12.31			110.9.30		
	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	\$ 40,104	美金/台幣 =31.85	1,277,312	25,935	美金/台幣 =27.68	717,881	30,265	美金/台幣 =27.795	841,216
歐元	13,532	歐元/台幣 =30.76	416,244	30,954	歐元/台幣 =31.32	969,479	26,011	歐元/台幣 =32.43	843,537
金融負債									
貨幣性項目									
美金	28,454	美金/台幣 =31.85	906,260	44,243	美金/台幣 =27.68	1,224,646	34,818	美金/台幣 =27.795	967,766

(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、短期借款、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。於民國一一一年及一一〇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，民國一一一年及一一〇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。

	111.9.30	110.9.30
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ 18,553	(6,328)
貶值5%	(18,553)	6,328
歐元(相對於新台幣)		
升值5%	20,812	42,177
貶值5%	(20,812)	(42,177)

(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，民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為6,578千元、17,577千元、49,617千元及58,830千元。

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，合併公司民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日之淨利將增加或減少300千元及1,363千元，主要係因合併公司之變動利率活期存款。

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：

	111.9.30				
	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：					
衍生金融資產	\$ 14,692	-	14,692	-	14,692
攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	856,132	-	-	-	-
應收帳款淨額	650,306	-	-	-	-
其他應收款淨額	256,114	-	-	-	-
其他非流動資產 (存出保證金)	3,701	-	-	-	-
其他非流動資產 (質押定存)	500	-	-	-	-
小計	<u>1,766,753</u>				
合計	<u>\$ 1,781,445</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付帳款(含關係人)	\$ 886,985	-	-	-	-
其他應付款	87,623	-	-	-	-
租賃負債 (含流動及非流動)	72,167	-	-	-	-
小計	<u>1,046,775</u>				
合計	<u>\$ 1,046,775</u>				

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
衍生金融資產	\$ 8,476	-	8,476	-	8,476
攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	1,046,514	-	-	-	-
應收帳款淨額	895,538	-	-	-	-
其他應收款淨額	275,703	-	-	-	-
其他非流動資產 (存出保證金)	3,692	-	-	-	-
其他非流動資產 (質押定存)	500	-	-	-	-
小計	2,221,947				
合計	<u>\$ 2,230,423</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付帳款(含關係人)	\$ 1,210,173	-	-	-	-
其他應付款	133,784	-	-	-	-
租賃負債 (含流動及非流動)	83,411	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,427,368</u>				

	110.9.30				
	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：					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 5,902	-	5,902	-	5,902
攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	1,160,670	-	-	-	-
應收帳款淨額	880,412	-	-	-	-
其他應收款淨額	273,311	-	-	-	-
其他非流動資產 (存出保證金)	3,692	-	-	-	-
其他非流動資產 (質押定存)	500	-	-	-	-
小計	2,318,585				
合計	<u>\$ 2,324,487</u>				

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付帳款(含關係人)	\$ 950,413	-	-	-	-
其他應付款	192,503	-	-	-	-
租賃負債 (含流動及非流動)	<u>87,083</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,229,999</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)民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日公允價值等級間並無任何移轉。

(二十一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註附註六(二十一)所揭露者無重大變動。

(二十二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度合併財務報告附註附註六(二十二)。

(二十三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司民國一一一年及一一〇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，請詳附註附註六(八)。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

來自籌資活動之現金流量調節如下：

	111.1.1	現金流量	非現金 之變動 本期新增	111.9.30
租賃負債	\$ 83,411	(11,724)	480	72,167
			非現金 之變動 本期新增	
租賃負債	\$ 15,967	(12,212)	83,328	87,083

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
仁寶(越南)有限公司(CVC)	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
星瑞半導體股份有限公司(星瑞)	本公司之關聯企業

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 加工費及進貨

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
母公司－仁寶電腦	\$ 85,897	183,130	377,258	497,946
其他關係人	602	-	1,367	896
	\$ 86,499	183,130	378,625	498,842

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：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
母公司－仁寶電腦	\$ -	218	445	2,223
關聯企業－星瑞	-	2,840	-	2,840
其他關係人	35	37	105	112
	<u>\$ 35</u>	<u>3,095</u>	<u>550</u>	<u>5,175</u>

3.應收關係人款項

合併公司因上述交易及代關係人代墊款項產生之應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.9.30	110.12.31	110.9.30
其他應收款	其他關係人－CDE	\$ 13,693	182,739	191,269
	其他關係人－CVC	187,367	57	-
	關聯企業	472	51	476
		<u>\$ 201,532</u>	<u>182,847</u>	<u>191,745</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	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應付帳款	母公司－仁寶電腦	\$ 160,845	540,542	350,439
應付帳款	其他關係人	1,227	59	-
其他應付款	其他關係人	37	35	39
	關聯企業	-	-	889
合計		<u>\$ 162,109</u>	<u>540,636</u>	<u>351,367</u>

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
短期員工福利	\$ 7,493	7,551	20,081	20,258
退職後福利	191	173	539	517
股份基礎給付	2,557	-	9,117	-
	<u>\$ 10,241</u>	<u>7,724</u>	<u>29,737</u>	<u>20,775</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(十五)。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.9.30	110.12.31	110.9.30
其他非流動資產－受限 制資產－定期存款	海關先放後稅之 擔保			
		\$ 500	500	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	111年7月至9月			110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	-	56,765	56,765	-	56,439	56,439
勞健保費用	-	4,010	4,010	-	4,069	4,069
退休金費用	-	2,174	2,174	-	2,046	2,046
其他員工福利費用	-	1,776	1,776	-	1,753	1,753
折舊費用	671	13,608	14,279	682	10,583	11,265
攤銷費用	-	1,760	1,760	-	1,548	1,548

功能別 性質別	111年1月至9月			110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	-	169,149	169,149	-	156,867	156,867
勞健保費用	-	12,627	12,627	-	12,010	12,010
退休金費用	-	6,460	6,460	-	6,052	6,052
其他員工福利費用	-	5,413	5,413	-	5,168	5,168
折舊費用	2,012	40,411	42,423	2,045	30,530	32,575
攤銷費用	-	5,234	5,234	-	6,226	6,226

(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、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一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	377,258	22 %	出貨後90天	-	無顯著不同	應付帳款 (160,845)	(18)%	

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	CVC	仁寶電腦之子公司	187,367 註2	-	12,742	加強催收	-	-	

註1：係截至民國一一年十一月四日之資料。

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%	5,140	(175)	(175)	註1及2
本公司	CBNN	Netherlands	"	7,016	7,016	20	100%	5,802	(113)	(113)	註1及2
本公司	星瑞	臺灣	微機電系統(MEMS)麥克風技術產品之研發	10,000	10,000	1,000	10%	7,942	(17,637)	(1,764)	採用權益法之投資公司

註1：上表以期末匯率(EUR@30.76)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。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	42.49 %
至寶科技股份有限公司		13,139,637	19.21 %
中華開發優勢創業投資有限合夥		4,119,000	6.02 %
瑞新投資股份有限公司		3,575,000	5.22 %
瑞擎投資股份有限公司		3,575,000	5.22 %

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。