

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
民國一十二年及一十一年第三季

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
(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 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一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一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

本會計師係依照核閱準則2410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一一二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一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：

簡思娟



區耀軍



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一一二年十一月九日

銘寶科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	112.9.30		111.12.31		111.9.30			負債及權益	112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	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))	\$ 549,577	27	660,964	25	856,132	31	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	\$ -	-	8,006	-	-	-	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	2,844	-	-	-	14,692	1	2130 合約負債—流動(附註六(十七))	1,846	-	1,926	-	2,138	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十七))	435,802	22	488,778	19	650,306	23	2170 應付帳款	114,862	6	550,823	21	724,913	26	
1200 其他應收款淨額(附註六(四)及七)	1,375	-	381,840	14	256,114	9	2180 應付帳款—關係人(附註七)	227,709	11	259,331	10	162,072	6	
1310 存貨(附註六(五))	697,200	34	738,905	28	619,461	22	2200 其他應付款(附註七)	275,857	14	121,419	5	87,623	3	
1410 預付款項	46,269	2	45,431	2	43,291	2	2250 負債準備—流動(附註六(十))	87,886	4	117,404	4	138,747	5	
1470 其他流動資產	7,216	-	7,853	-	5,709	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十一))	14,326	1	14,702	1	14,786	1	
	<u>1,740,283</u>	<u>85</u>	<u>2,323,771</u>	<u>88</u>	<u>2,445,705</u>	<u>88</u>	2300 其他流動負債	<u>1,437</u>	<u>-</u>	<u>1,620</u>	<u>-</u>	<u>2,668</u>	<u>-</u>	
非流動資產：								<u>723,923</u>	<u>36</u>	<u>1,075,231</u>	<u>41</u>	<u>1,132,947</u>	<u>41</u>	
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	4,925	1	7,140	-	7,942	-	非流動負債：							
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	167,664	8	158,344	6	159,934	6	2570 遞延所得稅負債	-	-	-	-	3,416	-	
1755 使用權資產(附註六(八))	56,772	3	67,945	3	71,713	3	2580 租賃負債—非流動(附註六(十一))	43,119	2	53,777	2	57,381	2	
1780 無形資產(附註六(九))	1,232	-	3,997	-	4,776	-		<u>43,119</u>	<u>2</u>	<u>53,777</u>	<u>2</u>	<u>60,797</u>	<u>2</u>	
1840 遞延所得稅資產	62,595	3	76,787	3	77,518	3	負債總計	<u>767,042</u>	<u>38</u>	<u>1,129,008</u>	<u>43</u>	<u>1,193,744</u>	<u>43</u>	
1900 其他非流動資產(附註八)	4,201	-	4,201	-	4,201	-	權 益(附註六(十四)及(十五))：							
	<u>297,389</u>	<u>15</u>	<u>318,414</u>	<u>12</u>	<u>326,084</u>	<u>12</u>	3110 普通股股本	676,381	33	680,021	26	683,808	25	
資產總計	<u>\$ 2,037,672</u>	<u>100</u>	<u>2,642,185</u>	<u>100</u>	<u>2,771,789</u>	<u>100</u>	3200 資本公積	372,404	18	379,939	14	387,777	14	
							3300 保留盈餘	225,888	11	465,018	17	531,473	19	
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(260)	-	(588)	-	(1,145)	-	
							3491 員工未賺得酬勞	(3,783)	-	(11,213)	-	(23,868)	(1)	
							權益總計	<u>1,270,630</u>	<u>62</u>	<u>1,513,177</u>	<u>57</u>	<u>1,578,045</u>	<u>57</u>	
							負債及權益總計	<u>\$ 2,037,672</u>	<u>100</u>	<u>2,642,185</u>	<u>100</u>	<u>2,771,789</u>	<u>100</u>	

董事長：翁宗斌



經理人：王昱賢

(請詳閱後附合併財務報告附註)

~4~



會計主管：李書政



鉅寶科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七))	\$ 333,897	100	642,369	100	845,285	100	2,067,107	100
5000 營業成本(附註六(五)、七及十二)	294,969	88	558,179	87	771,525	91	1,747,716	85
營業毛利	38,928	12	84,190	13	73,760	9	319,391	15
營業費用(附註六(十一)、(十二)、(十八)、七及十二)：								
6100 推銷費用	21,482	7	17,166	3	54,722	7	91,637	4
6200 管理費用	17,569	5	28,980	4	57,243	7	82,570	4
6300 研究發展費用	56,962	17	56,303	9	171,977	20	181,041	9
營業費用合計	96,013	29	102,449	16	283,942	34	355,248	17
營業淨損	(57,085)	(17)	(18,259)	(3)	(210,182)	(25)	(35,857)	(2)
營業外收入及支出：								
7010 其他收入	1,203	-	2,144	-	3,559	-	4,745	-
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	4,136	1	26,514	4	9,312	1	30,169	2
7100 利息收入	2,783	1	4,098	1	8,850	1	5,190	-
7510 利息費用(附註六(十一))	(163)	-	(231)	-	(519)	-	(801)	-
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額(附註六(六))	(701)	-	(533)	-	(2,215)	-	(1,764)	-
	7,258	2	31,992	5	18,987	2	37,539	2
7900 稅前淨利(損)	(49,827)	(15)	13,733	2	(191,195)	(23)	1,682	-
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十三))	11,410	3	2,449	-	14,108	1	(1,627)	-
本期淨利(損)	(61,237)	(18)	11,284	2	(205,303)	(24)	3,309	-
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	(8)	-	(155)	-	410	-	(201)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	(2)	-	(31)	-	82	-	(40)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(6)	-	(124)	-	328	-	(161)	-
8300 本期其他綜合損益	(6)	-	(124)	-	328	-	(161)	-
本期綜合損益總額	\$ (61,243)	(18)	11,160	2	(204,975)	(24)	3,148	-
每股盈餘(虧損)(附註六(十六))								
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ (0.91)		0.17		(3.05)		0.05	
9850 稀釋每股盈餘(元)			0.17				0.05	

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



鉅寶科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一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	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	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 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
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 683,808	387,777	147,010	984	383,479	531,473	(1,145)	(23,868)	(25,013)	1,578,045
民國一十二年一月一日餘額	\$ 680,021	379,939	147,010	984	317,024	465,018	(588)	(11,213)	(11,801)	1,513,177
本期淨損	-	-	-	-	(205,303)	(205,303)	-	-	-	(205,303)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	328	-	328	328
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(205,303)	(205,303)	328	-	328	(204,975)
盈餘指撥及分配：										
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(33,827)	(33,827)	-	-	-	(33,827)
分配股東股利(現金)	-	-	-	(396)	396	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易	(3,640)	(7,535)	-	-	-	-	-	7,430	7,430	(3,745)
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 676,381	372,404	147,010	588	78,290	225,888	(260)	(3,783)	(4,043)	1,270,630

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



鉅寶科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (191,195)	1,682
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	47,864	47,657
預期信用損失	3,677	281
利息費用	519	801
利息收入	(8,850)	(5,190)
股份基礎給付酬勞成本	(3,745)	18,599
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	2,215	1,764
處分不動產、廠房及設備利益	-	(13)
收益費損項目合計	<u>41,680</u>	<u>63,899</u>
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	(2,844)	(6,216)
應收帳款減少	49,155	244,586
其他應收款減少	380,983	20,655
存貨減少(增加)	41,705	(6,613)
預付款項(增加)減少	(838)	12,498
其他流動資產減少(增加)	1,001	(1,920)
持有供交易之金融負債減少	(8,006)	-
合約負債(減少)增加	(80)	1,039
應付帳款減少	(467,583)	(323,188)
其他應付款增加(減少)	154,438	(46,161)
負債準備減少	(29,518)	(40,830)
其他流動負債(減少)增加	(183)	1,144
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>118,230</u>	<u>(145,006)</u>
調整項目合計	<u>159,910</u>	<u>(81,107)</u>
營運產生之現金流出	(31,285)	(79,425)
收取之利息	8,476	4,489
支付之利息	(519)	(801)
(支付)退還之所得稅	(362)	21,021
營業活動之淨現金流出	<u>(23,690)</u>	<u>(54,716)</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(41,950)	(53,001)
處分不動產、廠房及設備價款	-	888
存出保證金增加	-	(9)
取得無形資產	(1,296)	(3,200)
投資活動之淨現金流出	<u>(43,246)</u>	<u>(55,322)</u>
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	(11,034)	(11,724)
發放現金股利	(33,827)	(68,419)
籌資活動之淨現金流出	<u>(44,861)</u>	<u>(80,143)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>410</u>	<u>(201)</u>
本期現金及約當現金減少數	<u>(111,387)</u>	<u>(190,382)</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>660,964</u>	<u>1,046,514</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 549,577</u>	<u>856,132</u>

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

~7~



會計主管：李書政



鉅寶科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一二年及一一年第三季
(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。截至民國一二年及一一年九月三十日，仁寶電腦及其子公司對本公司持股比例分別為63%及62%。

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一二年十一月九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

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

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

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

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

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

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

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

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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		
			112.9.30	111.12.31	111.9.30
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。

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一一一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
庫存外幣及零用金	\$ 640	402	283
支票及活期存款	125,937	185,562	168,526
定期存款	423,000	475,000	687,323
	\$ 549,577	660,964	856,132

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)。

(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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
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	\$ 2,844	-	14,692
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ -	8,006	-

合併公司已於附註六(二十)揭露與金融工具相關之流動性風險。

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：

	112.9.30		
	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 1,500	歐元兌美元	112.10.13

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.12.31			
	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 5,500	歐元兌美元	112.2.8~112.4.20
111.9.30			
	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 12,140	歐元兌美元	111.10.6~111.12.15

(三)應收帳款淨額

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收帳款	\$ 442,834	491,989	652,584
減：備抵損失	(7,032)	(3,211)	(2,278)
	\$ 435,802	488,778	650,306

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：

112.9.30				
	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
B等級	\$ 93,708	0.10%	94	否
C等級	262,936	1.00%	2,629	否
D等級	86,190	5.00%	4,309	否
	\$ 442,834		7,032	
111.12.31				
	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
B等級	\$ 189,826	0.10%	190	否
C等級	302,163	1.00%	3,021	否
	\$ 491,989		3,211	

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.9.30			
	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	\$ 3,960	0.00%	-	否
B等級	\$ 467,576	0.10%	468	否
C等級	181,048	1.00%	1,810	否
	\$ 652,584		2,278	

合併公司應收帳款之帳齡分析如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
逾期1~30天	\$ 43,278	54,013	100,596
逾期31~60天	6,795	51,267	63,957
逾期61~90天	-	41,196	136
逾期91~180天	11,008	6,346	9,724
逾期181~270天	85,686	-	-
	\$ 146,767	152,822	174,413

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
期初餘額	\$ 3,211	1,632
減損損失提列數	3,821	646
期末餘額	\$ 7,032	2,278

民國一一二年九月三十日、一一一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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他應收款	\$ 1,387	381,996	256,648
減：備抵損失	(12)	(156)	(534)
	\$ 1,375	381,840	256,114

合併公司逾期其他應收款之帳齡分析如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
逾期1~30天	\$ -	140,261	52,613
逾期31~60天	-	156,140	203
逾期61~90天	-	940	80
逾期91~180天	-	12,286	-
	\$ -	309,627	52,896

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：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
期初餘額	\$ 156	899
減損損失迴轉數	(144)	(365)
期末餘額	<u>\$ 12</u>	<u>534</u>

民國一一二年九月三十日、一一一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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
原 料	\$ 634,329	653,315	584,813
在 製 品	8,910	11,591	-
半 成 品	-	87	6,267
商 品	53,961	73,912	28,381
	<u>\$ 697,200</u>	<u>738,905</u>	<u>619,461</u>

2.合併公司認列營業成本明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
銷貨成本及費用	\$ 311,472	552,945	771,825	1,746,598
存貨跌價及呆滯損 失提列(迴轉)數	(16,503)	5,234	(1,510)	1,118
存貨報廢損失	-	-	1,210	-
	<u>\$ 294,969</u>	<u>558,179</u>	<u>771,525</u>	<u>1,747,716</u>

民國一一二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。民國一一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失，已認列為營業成本。

3.民國一一二年九月三十日、一一一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)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：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
對個別不重大關聯企業之權益之			
期末彙總帳面金額	\$ <u>4,925</u>	<u>7,140</u>	<u>7,942</u>
	<u>112年</u>	<u>111年</u>	<u>112年</u>
	<u>7月至9月</u>	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
歸屬於合併公司之			
份額：			
繼續營業單位本			
期淨損	\$ <u>(701)</u>	<u>(533)</u>	<u>(2,215)</u>
綜合損益總額	\$ <u>(701)</u>	<u>(533)</u>	<u>(1,764)</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

合併公司民國一一二年及一一一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：

	<u>研究設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>機器設備</u>	<u>租賃改良 及其他</u>	<u>預付設備及 未完工程款</u>	<u>總計</u>
成本或認定成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 420,532	16,424	6,946	96,405	643	540,950
增添	28,925	3,017	312	9,696	-	41,950
本期轉入(出)	<u>643</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(643)</u>	<u>-</u>
民國112年9月30日餘額	\$ <u>450,100</u>	<u>19,441</u>	<u>7,258</u>	<u>106,101</u>	<u>-</u>	<u>582,900</u>
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)	<u>1,102</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,570</u>	<u>(5,672)</u>	<u>-</u>
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>
折 舊：						
民國112年1月1日餘額	\$ 304,467	13,723	6,337	58,079	-	382,606
本期折舊	<u>23,662</u>	<u>1,313</u>	<u>233</u>	<u>7,422</u>	<u>-</u>	<u>32,630</u>
民國112年9月30日餘額	\$ <u>328,129</u>	<u>15,036</u>	<u>6,570</u>	<u>65,501</u>	<u>-</u>	<u>415,236</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>
帳面價值：						
民國112年1月1日	<u>\$ 116,065</u>	<u>2,701</u>	<u>609</u>	<u>38,326</u>	<u>643</u>	<u>158,344</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 121,971</u>	<u>4,405</u>	<u>688</u>	<u>40,600</u>	<u>-</u>	<u>167,664</u>
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>

民國一一二年九月三十日、一一一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112年1月1日餘額	\$ 120,453	4,306	124,759
處分及除列	(300)	-	(300)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 120,153</u>	<u>4,306</u>	<u>124,459</u>
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>
使用權資產之折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 54,664	2,150	56,814
本期折舊	10,180	993	11,173
處分及除列	(300)	-	(300)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 64,544</u>	<u>3,143</u>	<u>67,687</u>
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>

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：			
民國112年1月1日	\$ <u>65,789</u>	<u>2,156</u>	<u>67,945</u>
民國112年9月30日	\$ <u>55,609</u>	<u>1,163</u>	<u>56,772</u>
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>

(九)無形資產

合併公司民國一一二年及一一一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：

	<u>電腦軟體</u>
成 本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 13,937
單獨取得	1,296
本期減少	<u>(6,399)</u>
民國112年9月30日餘額	\$ <u>8,834</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 16,683
單獨取得	3,200
本期減少	<u>(4,476)</u>
民國111年9月30日餘額	\$ <u>15,407</u>
攤 銷：	
民國112年1月1日餘額	\$ 9,940
本期攤銷	4,061
本期減少	<u>(6,399)</u>
民國112年9月30日餘額	\$ <u>7,602</u>
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>
帳面價值：	
民國112年1月1日	\$ <u>3,997</u>
民國112年9月30日	\$ <u>1,232</u>
民國111年1月1日	\$ <u>6,810</u>
民國111年9月30日	\$ <u>4,776</u>

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一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1,302千元、1,760千元、4,061千元及5,234千元。

民國一一二年九月三十日、一一一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

	保固準備
民國112年1月1日餘額	\$ 117,404
當期新增之負債準備	6,797
當期迴轉之負債準備	(2,218)
當期使用之負債準備	(34,097)
民國112年9月30日餘額	\$ 87,886
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	(49,089)
民國111年9月30日餘額	\$ 138,747

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。

(十一) 租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動	\$ 14,326	14,702	14,786
非流動	\$ 43,119	53,777	57,381

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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 163	201	519	634
短期租賃之費用	\$ 278	91	856	263
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 26	30	78	75

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於合併現金流量表之金額如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>12,487</u>	<u>12,696</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五年，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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
推銷費用	\$ 273	261	983	813
管理費用	380	508	1,103	1,456
研究發展費用	1,305	1,405	4,075	4,191
合計	\$ <u>1,958</u>	<u>2,174</u>	<u>6,161</u>	<u>6,460</u>

(十三)所得稅

1.所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨(損)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，合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
當期所得稅費用				
(利益)	\$ -	-	(2)	(2,695)
遞延所得稅費用	11,410	2,449	14,110	1,068
所得稅費用(利益)	\$ <u>11,410</u>	<u>2,449</u>	<u>14,108</u>	<u>(1,627)</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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111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>(2)</u>	<u>(31)</u>	<u>82</u>	<u>(40)</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一一〇年度。

(十四) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十四)。

1. 普通股股本

本公司民國一一二年及一一一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	
	<u>普通股</u>	
	112年 1月至9月	111年 1月至9月
1月1日期初餘額	68,002	68,470
註銷限制員工權利新股	<u>(364)</u>	<u>(89)</u>
9月30日期末餘額	<u><u>67,638</u></u>	<u><u>68,381</u></u>

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，增資基準日為民國一一〇年十二月二十日，民國一一二年及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，分別已註銷股本3,640千元及896千元，其減少之資本公積分別為7,535千元及1,856千元，均已辦妥變更登記。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司民國一一二年九月三十日、一一一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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
發行股票溢價	\$ 318,043	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	6,260	21,356	29,194
	\$ 372,404	379,939	387,777

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份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

本公司分別於民國一一二年三月十五日及一一一年三月九日經董事會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度		110年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利				
現金	\$ 0.5	33,827	1.0	68,419

(十五) 股份基礎給付

合併公司於民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(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)

(十六)每股盈餘

合併公司基本每股虧損計算如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
基本每股盈餘(虧損)：				
歸屬於本公司普通股權益				
持有人之淨利(損)	\$ <u>(61,237)</u>	<u>11,284</u>	<u>(205,303)</u>	<u>3,309</u>
普通股加權平均流通在外				
股數(千股)	<u>67,335</u>	<u>66,970</u>	<u>67,335</u>	<u>66,970</u>
基本每股盈餘(虧損)				
(元)	\$ <u>(0.91)</u>	<u>0.17</u>	<u>(3.05)</u>	<u>0.05</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>3,309</u>
普通股加權平均流通在外				
股數(基本)(千股)		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		43
限制員工權利新股		<u>610</u>		<u>687</u>
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>67,700</u>
稀釋每股盈餘(元)		\$ <u>0.17</u>		<u>0.05</u>

本公司發行之限制員工權利新股因其具反稀釋作用，故未列入民國一一二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之稀釋每股盈餘之計算。

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

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
主要地區市場：				
歐 洲	\$ 63,960	194,379	221,703	1,018,323
美 洲	241,502	332,412	511,955	761,724
亞洲及其他	<u>28,435</u>	<u>115,578</u>	<u>111,627</u>	<u>287,060</u>
	<u><u>\$ 333,897</u></u>	<u><u>642,369</u></u>	<u><u>845,285</u></u>	<u><u>2,067,107</u></u>
主要產品/服務 線：				
通信網路產品	\$ 237,625	595,667	642,200	1,971,053
銷售材料收入 及其他	<u>96,272</u>	<u>46,702</u>	<u>203,085</u>	<u>96,054</u>
	<u><u>\$ 333,897</u></u>	<u><u>642,369</u></u>	<u><u>845,285</u></u>	<u><u>2,067,107</u></u>

2.合約餘額

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收帳款	\$ 442,834	491,989	652,584
減：備抵損失	<u>(7,032)</u>	<u>(3,211)</u>	<u>(2,278)</u>
合 計	<u><u>\$ 435,802</u></u>	<u><u>488,778</u></u>	<u><u>650,306</u></u>
合約負債	<u><u>\$ 1,846</u></u>	<u><u>1,926</u></u>	<u><u>2,138</u></u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一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、0千元、80千元及258千元。

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。

本公司民國一一二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日皆為稅前淨損，故無需估列員工及董事酬勞。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額皆為168千元，董事酬勞估列金額皆為17千元，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。

民國一一年度及一〇年度員工酬勞提列金額分別為0千元及4,115千元，董事酬勞提列金額分別為0千元及412千元，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。

(十九)其他利益及損失

合併公司民國一二年及一一年七月一日至九月三十日及一二年及一一年一月一日至九月三十日之其他利益及損失明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
外幣兌換利益(損失) 淨額	\$ 3,066	(6,578)	8,106	(49,617)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 (負債)利益(損失) 淨額	1,070	33,079	1,206	79,773
處分不動產、廠房及 設備利益	-	13	-	13
	\$ 4,136	26,514	9,312	30,169

(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一二年及一一年七月一日至九月三十日及一二年及一一年一月一日至九月三十日分別為243,734千元、419,298千元、566,188千元及1,515,819千元，民國一二年及一一年九月三十日之應收款項之帳面金額為278,399千元及443,753千元，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，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
112年9月30日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 342,571	(342,571)	(342,571)	-	-
其他應付款	275,857	(275,857)	(275,857)	-	-
租賃負債 (含流動及非流動)	57,445	(58,754)	(14,878)	(14,207)	(29,669)
	<u>\$ 675,873</u>	<u>(677,182)</u>	<u>(633,306)</u>	<u>(14,207)</u>	<u>(29,669)</u>
111年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 810,154	(810,154)	(810,154)	-	-
其他應付款	121,419	(121,419)	(121,419)	-	-
租賃負債 (含流動及非流動)	68,479	(70,307)	(15,374)	(14,628)	(40,305)
衍生金融負債					
遠期外匯合約	8,006				
流出		(179,960)	(179,960)	-	-
流入		177,794	177,794	-	-
	<u>\$ 1,008,058</u>	<u>(1,004,046)</u>	<u>(949,113)</u>	<u>(14,628)</u>	<u>(40,305)</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)	72,167	(74,165)	(15,490)	(14,859)	(43,816)
	<u>\$ 1,046,775</u>	<u>(1,048,773)</u>	<u>(990,098)</u>	<u>(14,859)</u>	<u>(43,816)</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

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	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	\$ 11,087	美金/台幣 =32.27	357,777	30,074	美金/台幣 =30.71	923,573	40,104	美金/台幣 =31.85	1,277,312
歐元	2,367	歐元/台幣 =33.91	80,265	9,142	歐元/台幣 =32.72	299,126	13,532	歐元/台幣 =30.76	416,244
金融負債									
貨幣性項目									
美金	11,298	美金/台幣 =32.27	364,586	27,261	美金/台幣 =30.71	837,185	28,454	美金/台幣 =31.85	906,260
歐元	13	歐元/台幣 =33.91	441	307	歐元/台幣 =32.72	10,045	293	歐元/台幣 =30.76	9,013

(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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年及一一一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。

	112.9.30	111.9.30
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ (340)	18,553
貶值5%	340	(18,553)
歐元(相對於新台幣)		
升值5%	3,991	20,812
貶值5%	(3,991)	(20,812)

(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，民國一一二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利益(含已實現及未實現)為3,066千元及8,106千元；民國一一一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)為6,578千元及49,617千元。

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，合併公司民國一一二年一月一日至九月三十日之淨損將減少或增加222千元，民國一一一年一月一日至九月三十日之淨利將增加或減少300千元，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：

	112.9.30				
	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	\$ 2,844	-	2,844	-	2,844
攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 549,577	-	-	-	-
應收帳款淨額	435,802	-	-	-	-
其他應收款淨額	1,375	-	-	-	-
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>990,955</u>				
合計	<u>\$ 993,799</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付帳款(含關係人)	\$ 342,571	-	-	-	-
其他應付款	275,857	-	-	-	-
租賃負債 (含流動及非流動)	57,445	-	-	-	-
合計	<u>\$ 675,873</u>				

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.9.30				
	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)	\$ 886,985	-	-	-	-
其他應付款	87,623	-	-	-	-
租賃負債 (含流動及非流動)	<u>72,167</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,046,775</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)民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(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、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十二)。

(二十三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司民國一一二年及一一一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)。

來自籌資活動之現金流量調節如下：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>112.9.30</u>
租賃負債	<u>\$ 68,479</u>	<u>(11,034)</u>	<u>57,445</u>

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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

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

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
母公司－仁寶電腦	\$ 41,857	85,897	117,863	377,258
其他關係人	-	602	-	1,367
	<u>\$ 41,857</u>	<u>86,499</u>	<u>117,863</u>	<u>378,625</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。出售原料款項已加工完成進貨，惟尚未收款部分帳列其他應收款項下；未加工完成進貨，惟已收款部分帳列其他應付款項下。

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軟體更新服務(於財務報表上沖銷負債準備)、勞務服務及其他支出等，合併公司與關係人產生之相關費用如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
母公司－仁寶電腦	\$ 1,718	-	10,028	445
其他關係人	50	35	75	105
	\$ 1,768	35	10,103	550

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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他應收款	其他關係人－CDE	\$ -	-	13,693
	其他關係人－CVC	-	364,925	187,367
	關聯企業	491	161	472
		\$ 491	365,086	201,532

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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付帳款	母公司－仁寶電腦	\$ 227,709	258,313	160,845
應付帳款	其他關係人	-	1,018	1,227
其他應付款	母公司－仁寶電腦	9	-	-
其他應付款	其他關係人－CDE	32,067	31,413	-
其他應付款	其他關係人－CVC	179,086	-	-
其他應付款	其他關係人	26	18	37
合 計		\$ 438,897	290,762	162,109

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
短期員工福利	\$ 6,837	7,493	23,218	20,081
退職後福利	267	191	658	539
股份基礎給付	438	2,557	1,765	9,117
	\$ 7,542	10,241	25,641	29,737

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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
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	112年7月至9月			111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	-	47,830	47,830	-	56,765	56,765
勞健保費用	-	3,628	3,628	-	4,010	4,010
退休金費用	-	1,958	1,958	-	2,174	2,174
其他員工福利費用	-	1,415	1,415	-	1,776	1,776
折舊費用	1,274	13,201	14,475	671	13,608	14,279
攤銷費用	-	1,302	1,302	-	1,760	1,760

功能別 性質別	112年1月至9月			111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	-	144,632	144,632	-	169,149	169,149
勞健保費用	-	11,834	11,834	-	12,627	12,627
退休金費用	-	6,161	6,161	-	6,460	6,460
其他員工福利費用	-	4,342	4,342	-	5,413	5,413
折舊費用	3,602	40,201	43,803	2,012	40,411	42,423
攤銷費用	-	4,061	4,061	-	5,234	5,234

(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

民國一一二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	117,863	16 %	出貨後90天	-	無顯著不同	應付帳款 (227,709)	(66)%	註

註：進貨金額已考慮去料加工交易之調整。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：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：

民國一一二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%	5,325	(250)	(250)	註1及2
本公司	CBNN	Netherlands	"	7,016	7,016	20	100%	6,297	(92)	(92)	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%	4,925	(22,147)	(2,215)	採用權益法之投資公司

註1：上表以期末匯率(EUR@33.91)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	42.96 %
至寶科技股份有限公司		13,139,637	19.42 %
中華開發優勢創業投資有限合夥		4,119,000	6.08 %
瑞新投資股份有限公司		3,575,000	5.28 %
瑞擎投資股份有限公司		3,575,000	5.28 %

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。