

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
民國一一四年及一一三年第一季

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	8～11
(四)重大會計政策之彙總說明	11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12～28
(七)關係人交易	28～30
(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	31
(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
(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.)

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一一四年及一一三年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三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：

黃更佳



區耀軍



證券主管機關：金管證審字第1130332775號

核准簽證文號：金管證六字第0940129108號

民國一一四年五月八日

單位：新台幣千元

		114.3.31		113.12.31		113.3.31				114.3.31		113.12.31		113.3.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	負債及權益		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))	\$ 527,759	36	520,103	34	462,970	30	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－						
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及(十七))	177,214	12	196,185	13	218,580	14		流動(附註六(二))	\$ 148	-	-	-	442	-
1200	其他應收款淨額(附註六(四)及七)	931	-	19,548	1	2,723	-	2130	合約負債－流動(附註六(十七))	111,967	8	26,339	2	1,846	-
1310	存貨(附註六(五))	512,094	35	527,178	34	529,162	35	2170	應付帳款	82,147	5	115,108	7	59,951	4
1410	預付款項	61,430	4	65,282	4	44,875	3	2180	應付帳款－關係人(附註七)	108,310	7	223,168	15	95,987	7
1470	其他流動資產	2,520	-	2,133	-	5,803	1	2200	其他應付款(附註七)	99,787	7	75,753	5	125,516	8
		1,281,948	87	1,330,429	86	1,264,113	83	2250	負債準備－流動(附註六(十))	82,636	6	84,086	5	80,669	5
非流動資產：								2280	租賃負債－流動(附註六(十一))	7,290	-	13,928	1	14,410	1
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	6,187	1	6,784	-	2,902	-	2300	其他流動負債	9,769	1	2,276	-	1,302	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	120,679	8	124,520	8	149,174	10			502,054	34	540,658	35	380,123	25
1755	使用權資產(附註六(八))	18,234	1	39,915	3	51,325	3	非流動負債：							
1780	無形資產(附註六(九))	1,625	-	1,972	-	605	-	2570	遞延所得稅負債	119	-	-	-	874	-
1840	遞延所得稅資產	38,144	3	38,144	3	56,996	4	2580	租賃負債－非流動(附註六(十一))	11,286	1	26,683	2	37,595	2
1900	其他非流動資產(附註八)	2,591	-	4,341	-	4,201	-			11,405	1	26,683	2	38,469	2
		187,460	13	215,676	14	265,203	17		負債總計	513,459	35	567,341	37	418,592	27
								權 益(附註六(十四)及(十五))：							
								3110	普通股股本	673,357	46	673,357	43	676,381	44
								3200	資本公積	366,459	25	366,459	24	372,404	25
								3300	保留盈餘	(84,145)	(6)	(60,856)	(4)	64,240	4
								3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	278	-	(196)	-	(113)	-
								3491	員工未賺得酬勞	-	-	-	-	(2,188)	-
									權益總計	955,949	65	978,764	63	1,110,724	73
資產總計		\$ 1,469,408	100	1,546,105	100	1,529,316	100	負債及權益總計		\$ 1,469,408	100	1,546,105	100	1,529,316	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：李書政

鉅寶科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	114年1月至3月		113年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七))	\$ 169,744	100	225,459	100
5000 營業成本(附註六(五)、七及十二)	109,605	65	183,012	81
營業毛利	60,139	35	42,447	19
營業費用(附註六(九)、(十一)、(十二)、七及十二)：				
6100 推銷費用	22,310	13	21,273	9
6200 管理費用	12,434	7	15,631	7
6300 研究發展費用	52,051	31	51,841	23
6450 預期信用減損迴轉利益(附註六(三)及(四))	(1,565)	(1)	(1,008)	-
營業費用合計	85,230	50	87,737	39
營業淨損	(25,091)	(15)	(45,290)	(20)
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註七)	446	-	1,169	-
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	(250)	-	2,056	1
7100 利息收入	2,295	1	1,976	1
7510 利息費用(附註六(十一))	(92)	-	(153)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損失之份額(附註六(六))	(597)	-	(600)	-
	1,802	1	4,448	2
7900 稅前淨損	(23,289)	(14)	(40,842)	(18)
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	-	-	-	-
本期淨損	(23,289)	(14)	(40,842)	(18)
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	593	1	107	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	119	-	22	-
後續可能重分類至損益之項目合計	474	1	85	-
8300 本期其他綜合損益	474	1	85	-
本期綜合損益總額	\$ (22,815)	(13)	\$ (40,757)	(18)
每股虧損(附註六(十六))				
9750 基本每股虧損(單位：新台幣元)	\$ (0.35)		\$ (0.61)	
9850 稀釋每股虧損(單位：新台幣元)	\$ (0.35)		\$ (0.61)	

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



銘寶科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘				其他權益項目			
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	累積虧損	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	權益總額
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 676,381	372,404	147,010	588	(42,516)	105,082	(198)	(3,010)	(3,208)	1,150,659
本期淨損	-	-	-	-	(40,842)	(40,842)	-	-	-	(40,842)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	85	-	85	85
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(40,842)	(40,842)	85	-	85	(40,757)
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	822	822	822
民國一〇三年三月三十一日餘額	\$ 676,381	372,404	147,010	588	(83,358)	64,240	(113)	(2,188)	(2,301)	1,110,724
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 673,357	366,459	104,494	588	(165,938)	(60,856)	(196)	-	(196)	978,764
本期淨損	-	-	-	-	(23,289)	(23,289)	-	-	-	(23,289)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	474	-	474	474
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(23,289)	(23,289)	474	-	474	(22,815)
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 673,357	366,459	104,494	588	(189,227)	(84,145)	278	-	278	955,949

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



~6~

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

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	114年1月至3月	113年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (23,289)	(40,842)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	14,569	15,558
預期信用減損迴轉利益	(1,565)	(1,008)
利息費用	92	153
利息收入	(2,295)	(1,976)
股份基礎給付酬勞成本	-	822
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	597	600
租賃修改利益	(362)	-
收益費損項目合計	11,036	14,149
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減少	-	4,373
應收帳款減少	20,537	183,398
其他應收款減少(增加)	18,702	(237)
存貨減少	15,084	83,140
預付款項減少	3,852	3,493
其他流動資產增加	(200)	(134)
持有供交易之金融負債增加	148	442
合約負債增加	85,628	-
應付帳款減少	(147,819)	(34,329)
其他應付款增加(減少)	24,034	(61,430)
負債準備(減少)增加	(1,450)	71
其他流動負債增加(減少)	7,493	(2,818)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	26,009	175,969
調整項目合計	37,045	190,118
營運產生之現金流入	13,756	149,276
收取之利息	2,209	2,038
支付之利息	(92)	(153)
支付之所得稅	(187)	(188)
營業活動之淨現金流入	15,686	150,973
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(8,387)	(987)
存出保證金減少	1,750	28
取得無形資產	(184)	(284)
投資活動之淨現金流出	(6,821)	(1,243)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(1,802)	(3,807)
籌資活動之淨現金流出	(1,802)	(3,807)
匯率變動對現金及約當現金之影響	593	107
本期現金及約當現金增加數	7,656	146,030
期初現金及約當現金餘額	520,103	316,940
期末現金及約當現金餘額	\$ 527,759	462,970

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
民國一一四年及一一三年第一季
(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。截至民國一一四年及一一三年三月三十一日，仁寶電腦及其子公司對本公司持股比例皆為63%。

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一一四年五月八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

合併公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第4.1節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定

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：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號 「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027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)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則會計準則之年度改善	本次修正內容如下： 1. IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」 對首次適用避險會計進行修訂，以處理IFRS 1第B6段與IFRS 9「金融工具」對避險會計規定用語之不一致。 2. IFRS 7「金融工具：揭露」 該修訂處理IFRS 7與IFRS 13「公允價值衡量」用語不一致可能存在的混淆。 3. IFRS 9「金融工具」 • 承租人租賃負債之除列 修正規定闡明，若係除列租賃負債，應依IFRS 9之金融負債除列規定處理；即租賃負債之帳面金額與所支付對價之差額認列為損益。然而，修改租賃負債時，應依IFRS 16「租賃」之租賃修改規定處理。 • 交易價格 該修訂要求企業於原始認列不含重大財務組成部分之應收帳款時應依IFRS 15「客戶合約之收入」衡量，以消除IFRS 9與IFRS 15間對應收帳款原始衡量之衝突。 4. IFRS 10「合併財務報表」 闡明IFRS 10實質代理人之判定。 5. IAS 7「現金流量表」 刪除IAS 7第37段中「成本法」之用語，避免適用上之混淆。	2026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

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第3.1及3.3節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「仰賴大自然電力合約」

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會計準則」)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一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三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		
			114.3.31	113.12.31	113.3.31
本公司	Compal Broadband Networks	寬頻網路產品及相關零	100 %	100 %	100 %
	Belgium BVBA (CBNB)	組件之進出口業務及技術支持與諮詢服務			
本公司	Compal Broadband Networks	"	100 %	100 %	100 %
	Netherlands B.V. (CBNN)				

(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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一三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一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
庫存外幣及零用金	\$ 321	320	545
支票及活期存款	77,438	68,972	112,425
定期存款	450,000	450,811	350,000
	<u>\$ 527,759</u>	<u>520,103</u>	<u>462,970</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)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融負債

1.明細如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ 148	-	129
換匯交易合約	-	-	313
	<u>\$ 148</u>	<u>-</u>	<u>442</u>

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：

		114.3.31		
		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 200		歐元兌美元	114.5.6

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113.3.31				
<u>合約金額(千元)</u>		<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>	
衍生性金融負債				
遠期外匯合約：				
賣出遠期外匯	USD 737	美元兌台幣	113.4.9~113.4.30	
換匯交易合約：				
貨幣交換	USD 600	美元兌台幣	113.4.11	

(三)應收帳款淨額

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應收帳款	\$ 177,691	222,414	244,410
減：備抵損失	(477)	(26,229)	(25,830)
	<u>\$ 177,214</u>	<u>196,185</u>	<u>218,580</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：

114.3.31				
	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
B等級	\$ 168,362	0.10%	168	否
C等級	3,950	1.00%	40	否
D等級	5,379	5.00%	269	是
	<u>\$ 177,691</u>		<u>477</u>	
113.12.31				
	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	\$ 191,483	0.10%	193	否
C等級	4,378	1.67%	43	否
D等級	590	5.08%	30	否
E等級	25,963	100%	25,963	是
	<u>\$ 222,414</u>		<u>26,229</u>	

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.3.31			
	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
B等級	\$ 115,975	0.10%	116	否
C等級	63,011	1.00%	630	否
E等級	65,424	38.34%	25,084	是
	<u>\$ 244,410</u>		<u>25,830</u>	

合併公司逾期應收帳款之帳齡分析如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
逾期1~30天	\$ 9,063	1,877	12,869
逾期31~60天	302	2,236	8,667
逾期91~180天	1,690	31,880	-
逾期181~270天	25,667	3,854	1,188
逾期360天	-	25,963	64,924
	<u>\$ 36,722</u>	<u>65,810</u>	<u>87,648</u>

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
期初餘額	\$ 26,229	26,841
減損損失迴轉數	(1,566)	(1,011)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(24,186)	-
期末餘額	<u>\$ 477</u>	<u>25,830</u>

民國一一四年三月三十一日、一一三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

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
其他應收款	\$ 994	19,610	2,784
減：備抵損失	(63)	(62)	(61)
	<u>\$ 931</u>	<u>19,548</u>	<u>2,723</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>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
逾期31~60天	\$ 4,460	21	-
逾期91~180天	22	-	-
逾期181~270天	<u>-</u>	<u>696</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,482</u>	<u>717</u>	<u>-</u>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	<u>114年 1月至3月</u>	<u>113年 1月至3月</u>
期初餘額	\$ 62	58
減損損失提列數	<u>1</u>	<u>3</u>
期末餘額	<u>\$ 63</u>	<u>61</u>

民國一一四年三月三十一日、一一三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>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
原料	\$ 489,495	506,529	517,197
在製品及半成品	1,421	1,204	353
商品	<u>21,178</u>	<u>19,445</u>	<u>11,612</u>
	<u>\$ 512,094</u>	<u>527,178</u>	<u>529,162</u>

2.合併公司認列營業成本明細如下：

	<u>114年 1月至3月</u>	<u>113年 1月至3月</u>
銷貨成本及費用	<u>\$ 109,605</u>	<u>183,012</u>

3.民國一一四年三月三十一日、一一三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。

(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>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之			
期末彙總帳面金額	<u>\$ 6,187</u>	<u>6,784</u>	<u>2,902</u>

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	\$ <u>(597)</u>	<u>(600)</u>
綜合損益總額	\$ <u>(597)</u>	<u>(600)</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

合併公司民國一一四年及一一三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	總 計
成本或認定成本：					
民國114年1月1日餘額	\$ 376,121	24,225	1,650	68,184	470,180
增添	<u>5,835</u>	<u>2,027</u>	<u>-</u>	<u>525</u>	<u>8,387</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 381,956</u>	<u>26,252</u>	<u>1,650</u>	<u>68,709</u>	<u>478,567</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 450,100	22,587	7,259	103,179	583,125
增添	<u>987</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>987</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 451,087</u>	<u>22,587</u>	<u>7,259</u>	<u>103,179</u>	<u>584,112</u>
折 舊：					
民國114年1月1日餘額	\$ 276,592	18,813	1,305	48,950	345,660
本期折舊	<u>9,557</u>	<u>802</u>	<u>52</u>	<u>1,817</u>	<u>12,228</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 286,149</u>	<u>19,615</u>	<u>1,357</u>	<u>50,767</u>	<u>357,888</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 335,978	15,723	6,644	65,202	423,547
本期折舊	<u>7,950</u>	<u>780</u>	<u>68</u>	<u>2,593</u>	<u>11,391</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 343,928</u>	<u>16,503</u>	<u>6,712</u>	<u>67,795</u>	<u>434,938</u>
帳面價值：					
民國114年1月1日	<u>\$ 99,529</u>	<u>5,412</u>	<u>345</u>	<u>19,234</u>	<u>124,520</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 95,807</u>	<u>6,637</u>	<u>293</u>	<u>17,942</u>	<u>120,679</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 114,122</u>	<u>6,864</u>	<u>615</u>	<u>37,977</u>	<u>159,578</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 107,159</u>	<u>6,084</u>	<u>547</u>	<u>35,384</u>	<u>149,174</u>

民國一一四年三月三十一日、一一三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)

(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：

	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：			
民國114年1月1日餘額	\$ 118,479	2,151	120,630
處分及除列	<u>(59,928)</u>	<u>-</u>	<u>(59,928)</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 58,551</u>	<u>2,151</u>	<u>60,702</u>
民國113年1月1日餘額 (即民國113年3月31日餘額)	<u>\$ 119,916</u>	<u>6,457</u>	<u>126,373</u>
使用權資產之折舊：			
民國114年1月1日餘額	\$ 80,177	538	80,715
本期折舊	1,676	134	1,810
處分及除列	<u>(40,057)</u>	<u>-</u>	<u>(40,057)</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 41,796</u>	<u>672</u>	<u>42,468</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 67,744	3,474	71,218
本期折舊	<u>3,365</u>	<u>465</u>	<u>3,830</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 71,109</u>	<u>3,939</u>	<u>75,048</u>
帳面價值：			
民國114年1月1日	<u>\$ 38,302</u>	<u>1,613</u>	<u>39,915</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 16,755</u>	<u>1,479</u>	<u>18,234</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 52,172</u>	<u>2,983</u>	<u>55,155</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 48,807</u>	<u>2,518</u>	<u>51,325</u>

(九)無形資產

合併公司民國一一四年及一一三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：

	<u>電腦軟體</u>
成 本：	
民國114年1月1日餘額	\$ 3,164
單獨取得	184
本期減少	<u>(662)</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 2,686</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 3,099
單獨取得	284
本期減少	<u>(1,917)</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 1,466</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114年1月1日餘額	\$ 1,192
本期攤銷	531
本期減少	<u>(662)</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 1,061</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 2,441
本期攤銷	337
本期減少	<u>(1,917)</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 861</u>
帳面價值：	
民國114年1月1日	<u>\$ 1,972</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 1,625</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 658</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 605</u>

民國一一四年三月三十一日、一一三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。

(十)負債準備

	<u>保固準備</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 84,086
當期新增之負債準備	1,283
當期迴轉之負債準備	(1,016)
當期使用之負債準備	<u>(1,717)</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 82,636</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 80,598
當期新增之負債準備	2,312
當期迴轉之負債準備	(1,229)
當期使用之負債準備	<u>(1,012)</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 80,669</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：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
流動	\$ <u>7,290</u>	<u>13,928</u>	<u>14,410</u>
非流動	\$ <u>11,286</u>	<u>26,683</u>	<u>37,595</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：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>92</u>	<u>153</u>
短期租賃之費用	\$ <u>7</u>	<u>46</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>18</u>	<u>26</u>

認列於合併現金流量表之金額如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,919</u>	<u>4,032</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：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
推銷費用	\$ 256	283
管理費用	230	283
研究發展費用	<u>706</u>	<u>1,187</u>
合 計	\$ <u>1,192</u>	<u>1,753</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明細如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
當期所得稅費用	\$ -	-

2.合併公司認列於其他綜合損益項下之所得稅費用明細如下：

	114年 1月至3月	113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	\$ 119	22

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一一一年度。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一四年及一一三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一一三年度合併財務報告附註六(十四)。

1.資本公積

本公司民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日之資本公積餘額內容如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
發行股票溢價	\$ 318,043	318,043	318,043
員工認股權	48,101	48,101	48,101
發行限制員工權利新股	-	-	6,260
採權益法認列關聯企業股權			
淨值之變動數	315	315	-
	\$ 366,459	366,459	372,404

2.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。

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。

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與已提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

3. 盈餘分配(虧損撥補)

本公司民國一一三年度及一一二年度為累積虧損，分別於民國一一四年三月十一日及民國一一三年三月八日經董事會決議，不擬配發股利。

本公司於民國一一四年三月十一日經董事會擬議，分別以特別盈餘公積588千元、法定盈餘公積104,494千元及資本公積60,856千元彌補虧損，前述虧損撥補案尚待股東常會決議。

本公司於民國一一三年六月二十四日經股東會決議，以法定盈餘公積42,516千元彌補累積虧損。

(十五) 股份基礎給付

合併公司於民國一一四年及一一三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一一三年度合併財務報告附註六(十五)。

(十六) 每股虧損

合併公司基本每股虧損計算如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
基本每股虧損：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	\$ <u>(23,289)</u>	<u>(40,842)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>67,336</u>	<u>67,336</u>
基本每股虧損(元)	\$ <u>(0.35)</u>	<u>(0.61)</u>
稀釋每股虧損：		
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>67,336</u>	<u>67,336</u>
稀釋每股虧損(元)	\$ <u>(0.35)</u>	<u>(0.61)</u>

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日因稅後淨損，潛在普通股皆不具稀釋作用。

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

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
主要地區市場：		
美 國	\$ 99,118	41,427
台 灣	27,991	54,532
比 利 時	18,062	27,266
德 國	13,964	51,212
其 他	10,609	51,022
合 計	<u>\$ 169,744</u>	<u>225,459</u>
主要產品/服務線：		
通訊網路產品	\$ 114,283	180,021
銷售材料收入及其他	55,461	45,438
	<u>\$ 169,744</u>	<u>225,459</u>

2.合約餘額

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應收帳款	\$ 177,691	222,414	244,410
減：備抵損失	(477)	(26,229)	(25,830)
合 計	<u>\$ 177,214</u>	<u>196,185</u>	<u>218,580</u>
合約負債	<u>\$ 111,967</u>	<u>26,339</u>	<u>1,846</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額皆為0千元。

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。

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日皆為稅前淨損，故無需估列員工及董事酬勞。

本公司民國一一三年度及一一二年度均為稅前淨損，故無配發員工酬勞及董事酬勞。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)其他利益及損失

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
外幣兌換利益淨額	\$ 2,941	7,186
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失 淨額	(148)	(5,130)
租賃修改利益	362	-
其他	(3,405)	-
其他利益及損失淨額	<u>\$ (250)</u>	<u>2,056</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一一三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一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日分別為133,171千元及187,556千元，分別佔營業收入78%及83%。民國一一四年及一一三年三月三十一日之應收款項之帳面金額分別為129,774千元及168,159千元，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。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	超過2年
114年3月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人) \$	190,457	(190,457)	(190,457)	-	-
其他應付款(含關係人)	99,787	(99,787)	(99,787)	-	-
租賃負債(含流動及非 流動)	18,576	(19,028)	(7,574)	(7,574)	(3,880)
衍生金融負債					
遠期外匯合約：	148				
流 出		(7,194)	(7,194)	-	-
流 入		7,055	7,055	-	-
	\$ 308,968	(309,411)	(297,957)	(7,574)	(3,880)
113年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人) \$	338,276	(338,276)	(338,276)	-	-
其他應付款(含關係人)	75,753	(75,753)	(75,753)	-	-
租賃負債(含流動及非 流動)	40,611	(41,495)	(14,432)	(14,432)	(12,631)
	\$ 454,640	(455,524)	(428,461)	(14,432)	(12,631)
113年3月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人) \$	155,938	(155,938)	(155,938)	-	-
其他應付款(含關係人)	125,516	(125,516)	(125,516)	-	-
租賃負債(含流動及非 流動)	52,005	(53,087)	(14,918)	(14,577)	(23,592)
衍生金融負債					
遠期外匯合約：	129				
流 出		(23,596)	(23,596)	-	-
流 入		23,533	23,533	-	-
換匯交易合約：	313				
流 出		(19,200)	(19,200)	-	-
流 入		19,174	19,174	-	-
	\$ 333,901	(334,630)	(296,461)	(14,577)	(23,592)

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

	114.3.31			113.12.31			113.3.31		
	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	\$ 4,104	美金/台幣 =33.205	136,273	11,306	美金/台幣 =32.785	370,667	5,625	美金/台幣 =32	180,000
歐元	1,262	歐元/台幣 =35.97	45,394	1,309	歐元/台幣 =34.14	44,689	2,410	歐元/台幣 =34.46	83,049
金融負債									
貨幣性項目									
美金	9,347	美金/台幣 =33.205	310,367	10,438	美金/台幣 =32.785	342,210	1,692	美金/台幣 = 32	54,144

(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)、其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一四年及一一三年一月一日至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，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之稅前淨損之影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

	114.3.31	113.3.31
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ (8,705)	6,293
貶值5%	8,705	(6,293)
歐元(相對於新台幣)		
升值5%	2,270	4,152
貶值5%	(2,270)	(4,152)

(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，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益淨額(含已實現及未實現)分別為2,941千元及7,186千元。

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，合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之淨損將減少或增加48千元及70千元，主要係因合併公司之變動利率銀行活期存款。

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：

		114.3.31			
		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	\$ 527,759	-	-	-	-
應收帳款淨額	177,214	-	-	-	-
其他應收款淨額	931	-	-	-	-
其他非流動資產 (存出保證金)	2,091	-	-	-	-
其他非流動資產 (質押定存)	500	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 708,495</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生金融負債	\$ 148	-	148	-	148
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付帳款(含關係人)	190,457	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	99,787	-	-	-	-
租賃負債 (含流動及非流動)	18,576	-	-	-	-
小 計	<u>308,820</u>				
合 計	<u>\$ 308,968</u>				

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113.12.31					
	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	\$ 520,103	-	-	-	-
應收帳款淨額	196,185	-	-	-	-
其他應收款淨額	19,548	-	-	-	-
其他非流動資產 (存出保證金)	3,841	-	-	-	-
其他非流動資產 (質押定存)	500	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 740,177</u>				
按攤銷後成本衡量之 金融負債：					
應付帳款(含關係人)	\$ 338,276	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	75,753	-	-	-	-
租賃負債 (含流動及非流動)	40,611	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 454,640</u>				
113.3.31					
	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	\$ 462,970	-	-	-	-
應收帳款淨額	218,580	-	-	-	-
其他應收款淨額	2,723	-	-	-	-
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	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 688,474</u>				
透過損益按公允價值衡量 之金融負債：					
衍生金融負債	\$ 442	-	442	-	442
按攤銷後成本衡量之 金融負債：					
應付帳款(含關係人)	155,938	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	125,516	-	-	-	-
租賃負債 (含流動及非流動)	52,005	-	-	-	-
小 計	<u>333,459</u>				
合 計	<u>\$ 333,901</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)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)民國一一四年及一一三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。

(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一一三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、政策及程序與民國一一三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一一三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一一三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

合併公司民國一一四年及一一三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(八)。

來自籌資活動之現金流量調節如下：

	<u>114.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>114.3.31</u>
			<u>本期新增</u>	<u>本期減少</u>	
租賃負債	\$ <u>40,611</u>	<u>(1,802)</u>	<u>-</u>	<u>(20,233)</u>	<u>18,576</u>
	<u>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>113.3.31</u>
			<u>本期新增</u>	<u>本期減少</u>	
租賃負債	\$ <u>55,812</u>	<u>(3,807)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>52,005</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。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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)	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

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
母公司－仁寶電腦	\$ <u>7,983</u>	<u>44,184</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。

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：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
母公司－仁寶電腦	\$ 349	5,804
其他關係人	<u>25</u>	<u>25</u>
	\$ <u>374</u>	<u>5,829</u>

3.租金收入

合併公司出租辦公室及機器設備予關聯企業，係參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂租賃合約，租金逐月收取。民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日產生之租金收入分別為390千元及656千元。

鉅寶科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.應收關係人款項

合併公司因上述交易及代關係人墊款產生之其他應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	114.3.31	113.12.31	113.3.31
其他應收款	其他關係人—CVC	\$ -	18,705	-
"	關聯企業	266	266	-
合 計		<u>\$ 266</u>	<u>18,971</u>	<u>-</u>

5.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	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應付帳款	母公司—仁寶電腦	\$ 108,310	223,168	95,987
其他應付款	其他關係人—CDE	33,421	33,421	34,024
其他應付款	其他關係人—CVC	33,992	-	41,879
其他應付款	關聯企業	26	26	26
合 計		<u>\$ 175,749</u>	<u>256,615</u>	<u>171,916</u>

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
短期員工福利	\$ 5,458	9,615
退職後福利	216	241
股份基礎給付	-	432
	<u>\$ 5,674</u>	<u>10,288</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)。

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	114.3.31	113.12.31	113.3.31
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

截至民國一一四年三月三十一日止，合併公司已簽訂尚未支付之技術服務合約款項為美金3,750千元(約新台幣124,519千元)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：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	114年1月至3月			113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	-	33,664	33,664	-	40,909	40,909
勞健保費用	-	2,475	2,475	-	3,668	3,668
退休金費用	-	1,192	1,192	-	1,753	1,753
其他員工福利費用	-	782	782	-	1,236	1,236
折舊費用	1,156	12,882	14,038	1,270	13,951	15,221
攤銷費用	-	531	531	-	337	337

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一四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.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.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：無。
- 5.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。
- 6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一四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			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%	5,156	(86)	(86)	註1及2
本公司	CBNN	Netherlands	"	7,016	7,016	20	100%	6,488	(93)	(93)	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	16,300	16,300	1,630	9.59%	6,187	(6,221)	(597)	採用權益法 之投資公司

註1：上表除被投資公司本期損益以平均匯率(EUR@34.22)換算為台幣外，餘以期末匯率(EUR@35.97)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。

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。