

寶一科技股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告
民國109及108年第3季

地址：台南市新營區新營工業區新工路13巷1號

電話：(06)653-5001

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3~4	-
四、資產負債表	5	-
五、綜合損益表	6	-
六、權益變動表	7	-
七、現金流量表	8~9	-
八、財務報表附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13	五
(六) 重要會計項目之說明	13~31	六~二五
(七) 關係人交易	32	二六
(八) 質抵押之資產	32	二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	32~33	二八
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	33~35	二九~三十
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	35	三一
2. 轉投資事業相關資訊	35	三一
3. 大陸投資資訊	35	三一
4. 主要股東資訊	35~36	三一
(十四) 部門資訊	35	三二

會計師核閱報告

寶一科技股份有限公司 公鑒：

前 言

寶一科技股份有限公司（寶一公司）民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日權益變動表與現金流量表，以及財務報表附註（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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係根據核閱結果對財務報表作成結論。

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。核閱財務報表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，並未發現上開財務報表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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達寶一公司民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30

日之財務績效，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效及
現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 季 珍



會計師 楊 朝 欽



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 109 年 11 月 9 日

民國 109 年 9 月 30 日暨民國 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	109年9月30日 (經核閱)			108年12月31日 (經查核)			108年9月30日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金 (附註六)	\$ 331,874	23		\$ 325,862	22		\$ 294,820	19	
1170	應收帳款淨額 (附註七及十九)	64,960	4		115,935	8		144,337	10	
1200	其他應收款 (附註七)	2,768	-		5,576	-		6,522	-	
130X	存貨 (附註八及二八)	432,567	30		400,351	26		408,271	27	
1410	預付款項 (附註九)	4,096	-		6,181	-		6,571	1	
1479	其他流動資產 (附註十三)	16,223	1		15,047	1		20,046	1	
11XX	流動資產總計	852,488	58		868,952	57		880,567	58	
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備 (附註十、二七及二八)	562,374	38		569,133	38		575,094	37	
1755	使用權資產 (附註十一)	1,064	-		1,697	-		2,154	-	
1780	無形資產 (附註十二及二八)	22,015	2		26,019	2		26,895	2	
1840	遞延所得稅資產	7,439	1		6,317	-		3,394	-	
1990	其他非流動資產 (附註十三)	18,064	1		43,206	3		41,535	3	
15XX	非流動資產總計	610,956	42		646,372	43		649,072	42	
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,463,444	100		\$ 1,515,324	100		\$ 1,529,639	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十四)	\$ 50,000	3		\$ 166,004	11		\$ 150,000	10	
2150	應付票據 (附註十五)	52	-		8	-		215	-	
2170	應付帳款 (附註十五)	11,484	1		67,185	5		74,444	5	
2200	其他應付款 (附註十六)	38,037	3		74,353	5		81,427	6	
2230	本期所得稅負債	-	-		6,070	-		3,424	-	
2280	租賃負債—流動 (附註十一)	786	-		1,086	-		1,327	-	
2322	一年內到期之長期借款 (附註十四及二七)	78,153	5		117,324	8		122,676	8	
2399	其他流動負債 (附註十六及十九)	1,408	-		836	-		4,383	-	
21XX	流動負債總計	179,920	12		432,866	29		437,896	29	
	非流動負債									
2541	長期借款 (附註十四及二七)	393,529	27		145,555	9		154,034	10	
2580	租賃負債—非流動 (附註十一)	289	-		623	-		838	-	
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四)	13,597	1		13,602	1		14,354	1	
2645	存入保證金	-	-		30	-		30	-	
25XX	非流動負債總計	407,415	28		159,810	10		169,256	11	
2XXX	負債總計	587,335	40		592,676	39		607,152	40	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十八)									
	股本									
3110	普通股股本	685,735	47		685,468	45		685,468	45	
3140	預收股本	-	-		267	-		-	-	
3100	股本總計	685,735	47		685,735	45		685,468	45	
	資本公積									
3210	普通股股票溢價	53,007	4		53,007	4		52,815	3	
3271	員工認股權	78	-		78	-		183	-	
3280	其他	179	-		179	-		179	-	
3200	資本公積總計	53,264	4		53,264	4		53,177	3	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	56,137	4		51,677	3		51,677	3	
3350	未分配盈餘	80,973	5		131,972	9		132,165	9	
3300	保留盈餘總計	137,110	9		183,649	12		183,842	12	
3XXX	權益總計	876,109	60		922,648	61		922,487	60	
	負債及權益總計	\$ 1,463,444	100		\$ 1,515,324	100		\$ 1,529,639	100	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：曾國浩



經理人：曾國浩



會計主管：謝舒萍



寶一科技股份有限公司

綜合損益表

民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘(淨損)為新台幣元)

代碼		109年7月1日 至9月30日		108年7月1日 至9月30日		109年1月1日 至9月30日		108年1月1日 至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110	銷貨收入(附註十九)	\$ 73,407	100	\$ 190,521	100	\$ 329,913	100	\$ 599,027	100
5000	營業成本(附註八及二十)	74,457	102	152,046	80	280,153	85	477,688	80
5900	營業毛利(損)	(1,050)	(2)	38,475	20	49,760	15	121,339	20
	營業費用(附註七及二十)								
6100	推銷費用	2,711	4	5,331	3	10,093	3	15,230	2
6200	管理費用	14,025	19	9,789	5	32,767	10	29,191	5
6300	研究發展費用	9,682	13	19,879	10	38,310	12	42,126	7
6000	營業費用合計	26,418	36	34,999	18	81,170	25	86,547	14
6900	營業淨利(損)	(27,468)	(38)	3,476	2	(31,410)	(10)	34,792	6
	營業外收入及支出(附註四及二十)								
7100	利息收入	40	-	226	-	285	-	730	-
7010	其他收入	30	-	30	-	90	-	90	-
7020	其他利益及損失	4,560	6	16,288	9	15,649	5	24,398	4
7050	財務成本	(1,196)	(1)	(1,304)	(1)	(3,451)	(1)	(3,812)	-
7000	營業外收入及支出合計	3,434	5	15,240	8	12,573	4	21,406	4
7900	稅前淨利(損)	(24,034)	(33)	18,716	10	(18,837)	(6)	56,198	10
7950	所得稅費用(利益)(附註四及二一)	(636)	(1)	4,594	3	(3,156)	(1)	11,259	2
8200	本期淨利(損)	(23,398)	(32)	14,122	7	(15,681)	(5)	44,939	8
8500	本期綜合損益總額	(\$ 23,398)	(32)	\$ 14,122	7	(\$ 15,681)	(5)	\$ 44,939	8
	每股盈餘(淨損)(附註二二)								
9750	基本	(\$ 0.34)		\$ 0.21		(\$ 0.23)		\$ 0.66	
9850	稀釋	(0.34)		0.21		(0.23)		0.65	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：曾國浩



經理人：曾國浩



會計主管：謝舒萍



寶一科技股份有限公司

權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

(惟每股股利為新台幣元)

代碼		股 本			保 留 盈 餘		權 益 總 計
		普通股股本	預收股本	資本公積	法 定 盈 餘 公 積	未分配盈餘	
A1	109 年 1 月 1 日餘額	\$ 685,468	\$ 267	\$ 53,264	\$ 51,677	\$ 131,972	\$ 922,648
	108 年度盈餘指撥及分配 (附註十八)						
B1	法定盈餘公積	-	-	-	4,460	(4,460)	-
B5	股東現金股利—每股 0.45 元	-	-	-	-	(30,858)	(30,858)
N1	員工執行認股權 (附註十八)	267	(267)	-	-	-	-
D1	109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨損及綜合損益總額	-	-	-	-	(15,681)	(15,681)
Z1	109 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 685,735</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,264</u>	<u>\$ 56,137</u>	<u>\$ 80,973</u>	<u>\$ 876,109</u>
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 685,438	\$ -	\$ 53,166	\$ 46,899	\$ 126,277	\$ 911,780
	107 年度盈餘指撥及分配 (附註十八)						
B1	法定盈餘公積	-	-	-	4,778	(4,778)	-
B5	股東現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	-	(34,273)	(34,273)
N1	員工執行認股權 (附註十八)	30	-	11	-	-	41
D1	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利及綜合損益總額	-	-	-	-	44,939	44,939
Z1	108 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 685,468</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,177</u>	<u>\$ 51,677</u>	<u>\$ 132,165</u>	<u>\$ 922,487</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：曾國浩



經理人：曾國浩



會計主管：謝舒萍



寶一科技股份有限公司

現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利 (損)	(\$ 18,837)	\$ 56,198
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	57,544	58,559
A20200	攤銷費用	5,969	5,490
A20300	預期信用迴轉利益	(187)	(526)
A20900	財務成本	3,451	3,812
A21200	利息收入	(285)	(730)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	650	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	24,118	11,939
A24100	外幣兌換 (利益) 損失	(1,238)	801
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	-	52
A31150	應收帳款	52,579	(20,510)
A31180	其他應收款	2,827	449
A31200	存 貨	(56,334)	(23,925)
A31230	預付款項	2,085	110
A31240	其他流動資產	(1,176)	(6,739)
A32130	應付票據	44	116
A32150	應付帳款	(55,845)	(3,124)
A32180	其他應付款	(32,845)	4,514
A32230	其他流動負債	572	2,412
A32240	淨確定福利負債—非流動	(5)	(9)
A33000	營運產生 (使用) 之現金	(16,913)	88,889
A33100	收取之利息	266	566
A33300	支付之利息	(3,401)	(3,826)
A33500	支付之所得稅	(4,036)	(12,811)
AAAA	營業活動之淨現金流入 (流出)	(24,084)	72,818

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 31,663)	(\$ 33,219)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	8	-
B03700	存出保證金增加	(511)	(169)
B03800	存出保證金減少	468	557
B04500	購置無形資產	-	(1,237)
B06700	其他非流動資產(增加)減少	855	(1,369)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(30,843)	(35,437)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	370,000	400,000
C00200	短期借款減少	(486,004)	(380,000)
C01600	舉借長期借款	368,000	107,650
C01700	償還長期借款	(159,197)	(77,067)
C04020	租賃負債本金償還	(972)	(1,002)
C03100	存入保證金返還	(30)	-
C04500	發放現金股利	(30,858)	(34,273)
C04800	員工執行認股權	-	41
CCCC	籌資活動之淨現金流入	60,939	15,349
EEEE	本期現金淨增加	6,012	52,730
E00100	期初現金餘額	325,862	242,090
E00200	期末現金餘額	\$ 331,874	\$ 294,820

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：曾國浩



經理人：曾國浩



會計主管：謝舒萍



寶一科技股份有限公司

財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

寶一科技股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於 63 年 10 月，以各型航空、發動機零附件、五金工具之製造、修理、買賣及各型航空合金材料、五金等之買賣為主要業務，並代理前各項有關國內外廠商經銷、投標、報價及各項進出口貿易業務。

本公司股票於 89 年 1 月奉准公開發行，並於 102 年 10 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心興櫃股票買賣，並自 104 年 1 月 27 日起於台灣證券交易所上市買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 109 年 11 月 9 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 5)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本財務報告於董事會提報日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

本財務報告係依歷史成本基礎編製。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

3. 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層將對估計與基本假設持續檢視，其他請參閱 108 年度本財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源說明。

六、現金

	109 年 9 月 30 日	108 年 12 月 31 日	108 年 9 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 50	\$ 50	\$ 50
銀行支票及活期存款	<u>331,824</u>	<u>325,812</u>	<u>294,770</u>
	<u>\$ 331,874</u>	<u>\$ 325,862</u>	<u>\$ 294,820</u>

七、應收帳款及其他應收款

	109 年 9 月 30 日	108 年 12 月 31 日	108 年 9 月 30 日
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 64,960	\$ 116,122	\$ 144,425
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>187</u>	<u>88</u>
	<u>\$ 64,960</u>	<u>\$ 115,935</u>	<u>\$ 144,337</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款	\$ 2,721	\$ 5,548	\$ 6,327
其他	<u>47</u>	<u>28</u>	<u>195</u>
	<u>\$ 2,768</u>	<u>\$ 5,576</u>	<u>\$ 6,522</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 120 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109年9月30日

	未逾 期	逾 期				合 計
		30 天以下	31~180 天	181~360 天	逾期超過 3 6 1 天	
預期信用損失率	0%	0.5%	1%	30%	50%	
總帳面金額	\$ 59,727	\$ 4,741	\$ 415	\$ -	\$ 77	\$ 64,960
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 59,727</u>	<u>\$ 4,741</u>	<u>\$ 415</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 64,960</u>

108年12月31日

	未逾 期	逾 期				合 計
		30 天以下	31~180 天	181~360 天	逾期超過 3 6 1 天	
預期信用損失率	0%	0.5%	1%	30%	50%	
總帳面金額	\$ 95,956	\$ 10,802	\$ 9,281	\$ -	\$ 83	\$ 116,122
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(54)	(92)	-	(41)	(187)
攤銷後成本	<u>\$ 95,956</u>	<u>\$ 10,748</u>	<u>\$ 9,189</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 115,935</u>

108年9月30日

	未逾 期	逾 期				合 計
		30 天以下	31~180 天	181~360 天	逾期超過 3 6 1 天	
預期信用損失率	0%	0.5%	1%	30%	50%	
總帳面金額	\$ 139,472	\$ 3,419	\$ 1,362	\$ 142	\$ 30	\$ 144,425
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(17)	(13)	(43)	(15)	(88)
攤銷後成本	<u>\$ 139,472</u>	<u>\$ 3,402</u>	<u>\$ 1,349</u>	<u>\$ 99</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 144,337</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 187	\$ 614
減：本期迴轉減損損失	(187)	(526)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88</u>

八、存 貨

	109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日
製成品	\$ 154,731	\$ 119,235	\$ 95,962
在製品	74,930	115,423	135,077
原物料	194,168	120,274	125,397
在途存貨	8,738	45,419	51,835
	<u>\$ 432,567</u>	<u>\$ 400,351</u>	<u>\$ 408,271</u>

109年及108年7月1日至9月30日與109年及108年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為74,457千元、152,046千元、279,503千元及477,688千元。銷貨成本包括存貨跌價損失分別為12,942千元、9,712千元、24,118千元及11,939千元。

九、預付款項

	109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日
預付系統維護費	\$ 1,701	\$ 1,602	\$ 1,798
預付保險費	785	2,053	906
預付進口貨物稅費	46	165	434
預付貨款	110	11	-
其他	1,454	2,350	3,433
	<u>\$ 4,096</u>	<u>\$ 6,181</u>	<u>\$ 6,571</u>

十、不動產、廠房及設備

	109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日
土地	\$ 187,155	\$ 187,155	\$ 187,155
房屋及建築	83,540	90,862	93,338
機器設備	186,125	204,131	210,803
模具設備	60,767	48,784	42,968
運輸設備	504	891	1,027
辦公設備	4,374	5,988	6,422
其他設備	39,909	31,322	33,381
	<u>\$ 562,374</u>	<u>\$ 569,133</u>	<u>\$ 575,094</u>

除認列折舊費用外，本公司之不動產、廠房及設備於109年及108年1月1日至9月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
廠房主建物	15至40年
圍牆及隔間工程	3至15年
機器設備	2至15年
模具設備	3至10年
運輸設備	5年
辦公設備	5至6年
其他設備	2至15年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日
使用權資產帳面金額			
房屋及建築	\$ 368	\$ 463	\$ 741
運輸設備	<u>696</u>	<u>1,234</u>	<u>1,413</u>
	<u>\$ 1,064</u>	<u>\$ 1,697</u>	<u>\$ 2,154</u>
	109年 7月1日 至9月30日	108年 7月1日 至9月30日	109年 1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 323</u>
			<u>\$ 881</u>
使用權資產之折舊費用			
房屋及建築	\$ 139	\$ 170	\$ 418
運輸設備	<u>179</u>	<u>179</u>	<u>538</u>
	<u>\$ 318</u>	<u>\$ 349</u>	<u>\$ 956</u>
			<u>\$ 986</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於109年及108年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 786</u>	<u>\$ 1,086</u>	<u>\$ 1,327</u>
非流動	<u>\$ 289</u>	<u>\$ 623</u>	<u>\$ 838</u>

租賃負債之折現率如下：

	109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日
房屋及建築	1.0596%~1.4952%	1.4460%~1.4952%	1.4460%~1.4952%
運輸設備	1.4952%	1.4952%	1.4952%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租上述運輸設備，租賃期間為3年。

本公司亦承租建築物做為宿舍使用，租賃期間為2年。

十二、無形資產

係電腦軟體授權，變動如下：

	金	額
<u>成 本</u>		
108年1月1日餘額	\$	39,455
單獨取得		<u>3,560</u>
108年9月30日餘額	\$	<u>43,015</u>
<u>累計攤銷</u>		
108年1月1日餘額	\$	12,287
攤銷費用		<u>3,833</u>
108年9月30日餘額	\$	<u>16,120</u>
108年9月30日淨額	\$	<u>26,895</u>
<u>成 本</u>		
109年1月1日及9月30日餘額	\$	<u>43,490</u>
<u>累計攤銷</u>		
109年1月1日餘額	\$	17,471
攤銷費用		<u>4,004</u>
109年9月30日餘額	\$	<u>21,475</u>
108年12月31日淨額	\$	<u>26,019</u>
109年9月30日淨額	\$	<u>22,015</u>

上述無形資產係以直線基礎按耐用年數2至10年計提攤銷費用。

十三、其他資產

	109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日
<u>流 動</u>			
留抵稅額	\$ 8,450	\$ 7,806	\$ 7,791
遞延費用	5,580	5,918	5,742
進項稅額	1,917	122	3,113
其 他	<u>276</u>	<u>1,201</u>	<u>3,400</u>
	<u>\$ 16,223</u>	<u>\$ 15,047</u>	<u>\$ 20,046</u>
<u>非 流 動</u>			
預付設備款	\$ 6,938	\$ 29,303	\$ 27,366
存出保證金	1,128	1,085	1,042
其 他	<u>9,998</u>	<u>12,818</u>	<u>13,127</u>
	<u>\$ 18,064</u>	<u>\$ 43,206</u>	<u>\$ 41,535</u>

十四、借 款

(一) 短期借款

	109 年 9 月 30 日	108 年 12 月 31 日	108 年 9 月 30 日
信用借款	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 166,004</u>	<u>\$ 150,000</u>

上述銀行借款之利率於 109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.78%、0.85%~1.10%及 1.05%~1.10%。

(二) 長期借款

	109 年 9 月 30 日	108 年 12 月 31 日	108 年 9 月 30 日
銀行抵押借款(1)	\$ 258,070	\$ 102,475	\$ 114,292
銀行信用借款	<u>213,612</u>	<u>160,404</u>	<u>162,418</u>
	471,682	262,879	276,710
減：列為一年內到期部分	<u>78,153</u>	<u>117,324</u>	<u>122,676</u>
長期借款	<u>\$ 393,529</u>	<u>\$ 145,555</u>	<u>\$ 154,034</u>

1. 本公司為長期借款所提供質抵押擔保情形，參閱附註二七。
2. 上述銀行借款到期日陸續於 119 年 12 月前到期，截至 109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，年利率分別為 0.97%~1.35%、1.255%~1.58%及 1.255%~1.58%。

十五、應付票據及應付帳款

本公司之應付票據及應付帳款皆為營業所產生。

十六、其他負債

	109 年 9 月 30 日	108 年 12 月 31 日	108 年 9 月 30 日
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 13,104	\$ 20,427	\$ 22,790
應付加工費	1,753	12,357	14,104
應付員工及董監事酬勞	4,325	9,139	10,780
應付設備款	2,217	5,758	2,825
應付休假給付	3,887	4,109	4,020
其 他	<u>12,751</u>	<u>22,563</u>	<u>26,908</u>
	<u>\$ 38,037</u>	<u>\$ 74,353</u>	<u>\$ 81,427</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日
其他流動負債			
代收款	\$ 1,194	\$ 600	\$ 651
合約負債(附註十九)	124	125	125
其他	90	111	3,607
	<u>\$ 1,408</u>	<u>\$ 836</u>	<u>\$ 4,383</u>

十七、退職後福利計畫

109年及108年7月1日至9月30日與109年及108年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用，係以108年及107年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為26千元、40千元、79千元及120千元。

十八、權益

(一) 普通股股本

	109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日
額定股數(千股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款股數(千股)	<u>68,574</u>	<u>68,547</u>	<u>68,547</u>
已發行股本	<u>\$ 685,735</u>	<u>\$ 685,468</u>	<u>\$ 685,468</u>
預收股本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 267</u>	<u>\$ -</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動主要係因員工執行認股權所致。

額定股本中發行員工認股權憑證所保留之股本為5,000千股。

預收股本係員工執行認股權，業已辦妥變更登記。

(二) 資本公積

	109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>			
股票發行溢價	\$ 46,119	\$ 46,119	\$ 46,032
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
股票發行溢價	6,888	6,888	6,783
已失效員工認股權	257	179	179
<u>不得作為任何用途</u>			
員工認股權	-	78	183
	<u>\$ 53,264</u>	<u>\$ 53,264</u>	<u>\$ 53,177</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

109年及108年1月1日至9月30日各類資本公積餘額之調節如下：

	普通股股票 溢價	員工認股權	已失效 員工認股權	合計
108年1月1日餘額	\$ 52,792	\$ 195	\$ 179	\$ 53,166
員工執行認股權	23	(12)	-	11
108年9月30日餘額	<u>\$ 52,815</u>	<u>\$ 183</u>	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 53,177</u>
109年1月1日餘額	\$ 53,007	\$ 78	\$ 179	\$ 53,264
已失效員工認股權	-	(78)	78	-
109年9月30日餘額	<u>\$ 53,007</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 257</u>	<u>\$ 53,264</u>

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(五)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司目前產業發展屬成長階段，為考量產業成長之特性、健全公司財務結構並顧及投資人之權益，採股票股利及現

金股利二者平衡股利政策，當公司自外界取得足夠資金支應該年度資金需求時，將就當年度所分配之股利中，至少提撥百分之五十發放現金股利。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 109 年 6 月 22 日及 108 年 6 月 25 日股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$ 4,460	\$ 4,778
現金股利	\$ 30,858	\$ 34,273
每股現金股利（元）	\$ 0.45	\$ 0.5

十九、收 入

	109 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	108 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
客戶合約收入				
商品銷售收入	\$ 73,407	\$ 190,521	\$ 329,913	\$ 599,027

(一) 客戶合約之說明

商品銷售收入

本公司於航太設備產品貿易條件達成或出貨時，認列收入及應收帳款。本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 120 天，合約係於商品移轉且具有無條件收取對價金額之權利時，即認列為應收帳款；惟部分合約，於移轉商品前先向客戶收取部分對價，本公司需承擔後續移轉商品之義務，是以認列為合約負債。

(二) 合約餘額

	109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日	108年 1月1日
應收票據及應收帳款(附註七)	<u>\$ 64,960</u>	<u>\$115,935</u>	<u>\$144,337</u>	<u>\$124,320</u>
合約負債(附註十六)	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 742</u>

(三) 客戶合約收入之細分

本公司之銷貨收入係來自航太設備產品之銷售。

二十、綜合損益

(一) 其他利益及損失

	109年 7月1日 至9月30日	108年 7月1日 至9月30日	109年 1月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日
淨外幣兌換利益(損失)	(\$ 5,413)	(\$ 206)	(\$ 6,804)	\$ 4,699
補助款收入	9,931	14,000	21,658	14,000
其他	<u>42</u>	<u>2,494</u>	<u>795</u>	<u>5,699</u>
	<u>\$ 4,560</u>	<u>\$ 16,288</u>	<u>\$ 15,649</u>	<u>\$ 24,398</u>

(二) 財務成本

	109年 7月1日 至9月30日	108年 7月1日 至9月30日	109年 1月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 1,238	\$ 1,385	\$ 3,625	\$ 4,226
租賃負債之利息	4	8	15	27
減：列入符合要件資產成本 之金額(列入不動 產、廠房及設備與預 付設備款項下)	<u>46</u>	<u>89</u>	<u>189</u>	<u>441</u>
	<u>\$ 1,196</u>	<u>\$ 1,304</u>	<u>\$ 3,451</u>	<u>\$ 3,812</u>

利息資本化相關資訊如下：

	109年 7月1日 至9月30日	108年 7月1日 至9月30日	109年 1月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ 46	\$ 89	\$ 189	\$ 441
利息資本化利率	0.98%~1.05%	1.30%~1.37%	0.98%~1.30%	1.30%~1.46%

(三) 折舊及攤銷

	109年 7月1日 至9月30日	108年 7月1日 至9月30日	109年 1月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 18,138	\$ 19,430	\$ 56,588	\$ 57,573
使用權資產	318	349	956	986
無形資產	1,335	1,330	4,004	3,833
其他非流動資產	<u>540</u>	<u>509</u>	<u>1,965</u>	<u>1,657</u>
	<u>\$ 20,331</u>	<u>\$ 21,618</u>	<u>\$ 63,513</u>	<u>\$ 64,049</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 17,217	\$ 18,510	\$ 53,847	\$ 54,810
營業費用	<u>1,239</u>	<u>1,269</u>	<u>3,697</u>	<u>3,749</u>
	<u>\$ 18,456</u>	<u>\$ 19,779</u>	<u>\$ 57,544</u>	<u>\$ 58,559</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 883	\$ 854	\$ 2,942	\$ 2,565
營業費用	<u>992</u>	<u>985</u>	<u>3,027</u>	<u>2,925</u>
	<u>\$ 1,875</u>	<u>\$ 1,839</u>	<u>\$ 5,969</u>	<u>\$ 5,490</u>

(四) 員工福利費用

	109年 7月1日 至9月30日	108年 7月1日 至9月30日	109年 1月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日
短期員工福利				
薪資	\$ 28,223	\$ 36,461	\$ 88,874	\$ 108,589
員工保險費	3,302	3,492	10,440	10,647
其他	<u>733</u>	<u>1,393</u>	<u>2,591</u>	<u>4,258</u>
	<u>32,258</u>	<u>41,346</u>	<u>101,905</u>	<u>123,494</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	1,655	1,744	5,126	5,202
確定福利計畫(附註十七)	<u>26</u>	<u>40</u>	<u>79</u>	<u>120</u>
	<u>1,681</u>	<u>1,784</u>	<u>5,205</u>	<u>5,322</u>
	<u>\$ 33,939</u>	<u>\$ 43,130</u>	<u>\$ 107,110</u>	<u>\$ 128,816</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 25,316	\$ 32,147	\$ 79,477	\$ 96,394
營業費用	<u>8,623</u>	<u>10,983</u>	<u>27,633</u>	<u>32,422</u>
	<u>\$ 33,939</u>	<u>\$ 43,130</u>	<u>\$ 107,110</u>	<u>\$ 128,816</u>

(五) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 5% 至 10% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 109 年及 108

年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：
估列比例

	109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
員工酬勞	7%	7%
董監事酬勞	3%	3%

金 額

	109 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	108 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
員工酬勞	(\$ 404)	\$ 1,456	\$ -	\$ 4,371
董監事酬勞	(173)	624	-	1,873

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 2 月 21 日及 108 年 2 月 22 日經董事會決議以現金發放如下：

	108 年度	107 年度
員工酬勞	\$ 4,325	\$ 4,536
董監事酬勞	1,854	1,944

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損益

	109 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	108 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
外幣兌換利益總額	\$ 708	\$ 4,394	\$ 12,641	\$ 16,972
外幣兌換損失總額	(6,121)	(4,600)	(19,445)	(12,273)
淨利益(損失)	(\$ 5,413)	(\$ 206)	(\$ 6,804)	\$ 4,699

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	109年 7月1日 至9月30日	108年 7月1日 至9月30日	109年 1月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	(\$ 482)	\$ 3,178	\$ -	\$ 8,069
未分配盈餘加徵	-	-	-	480
以前年度之調整	-	-	(2,034)	249
	<u>(482)</u>	<u>3,178</u>	<u>(2,034)</u>	<u>8,798</u>
遞延所得稅				
本期產生者	(154)	1,416	(1,122)	2,461
認列於損益之所得稅費用 (利益)	<u>(\$ 636)</u>	<u>\$ 4,594</u>	<u>(\$ 3,156)</u>	<u>\$ 11,259</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度以前之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘（淨損）

用以計算每股盈餘（淨損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

	109年 7月1日 至9月30日	108年 7月1日 至9月30日	109年 1月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日
本期淨利（損）	<u>(\$ 23,398)</u>	<u>\$ 14,122</u>	<u>(\$ 15,681)</u>	<u>\$ 44,939</u>

股 數

單位：千股

	109年 7月1日 至9月30日	108年 7月1日 至9月30日	109年 1月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘(淨損)之普通股加權平均股數	68,574	68,547	68,574	68,546
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工認股權	-	13	-	13
員工酬勞	-	229	-	278
用以計算稀釋每股盈餘(淨損)之普通股加權平均股數	<u>68,574</u>	<u>68,789</u>	<u>68,574</u>	<u>68,837</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘(淨損)時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘(淨損)。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘(淨損)時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、股份基礎給付協議

本公司於103年1月給與員工認股權498千單位，每一單位可認購普通股一千股。給與對象包含本公司全職正式員工。認股權之存續期間為6年，憑證持有人於發行屆滿2年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。

員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	109年1月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日	
	單位(千)	加 權 平 均 執行價格(元)	單位(千)	加 權 平 均 執行價格(元)
期初流通在外	19.75	\$ 13.28	49.5	\$ 13.59
本期放棄	(19.75)	-	-	-
本期執行	-	-	3.0	13.59
期末流通在外	-	-	<u>46.5</u>	-
期末可執行	-	-	<u>46.5</u>	-

二四、資本風險管理

本公司進行資本管理係藉由將債務及權益餘額最適化，使資本有效之運用，並確保本公司順利營運，因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計劃，以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及發放股利等需求。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金、應收款項、存出保證金（帳列其他非流動資產）、短期借款、長期借款（含一年內到期）、應付款項及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 金融工具之種類

	109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 400,730	\$ 448,458	\$ 446,721
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	571,255	570,459	582,826

註1：餘額係包含現金、存出保證金（帳列其他非流動資產）、應收款項及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付款項、其他應付款、存入保證金及長期借款（含一年內到期）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應收票據、應付帳款、借款、租賃負債及應付票據。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利（損）或權益減少（增加）之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利（損）或權益之影響將為同金額之正數。

	美 元 貨 幣 之 影 響	
	109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
損 益	(\$ 2,940)	(\$ 3,527)

上述匯率影響主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價之現金、應收及應付款項。

本公司本期對美元匯率敏感度下降，主係美元計價之淨資產減少所致。

(2) 利率風險

因本公司以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日
具現金流量利率 風險			
金融資產	\$ 331,824	\$ 325,812	\$ 294,770
金融負債	509,182	402,879	404,210

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本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。

若利率增加一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司109年及108年1月1日至9月30日之稅前淨損及稅前淨利將分別增加333千元及減少205千元，主因為本公司之變動利率存款及借款之現金流量利率風險之暴險。

本公司於本期對利率之敏感度上升，主因為變動利率淨負債部位增加所致。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於客戶帳款無法回收。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司信用風險顯著集中之應收帳款餘額如下：

	109年9月30日		108年12月31日		108年9月30日	
	金額	%	金額	%	金額	%
A公司	\$ 29,731	46	\$ 29,281	25	\$ 26,283	18
B公司	\$ 6,426	10	\$ 27,104	23	\$ 15,829	11
C公司	\$ 20,952	32	\$ 35,812	31	\$ 61,550	43

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

本公司營運資金及已取得之銀行融資額度足以支應未來營運所需，是以未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日借款利率推導而得。

109年9月30日

	3個月以內	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 49,573	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率工具	2,537	7,564	2,506	-
浮動利率工具	68,251	54,455	334,630	64,277
租賃負債	238	556	290	-
	<u>\$ 120,599</u>	<u>\$ 62,575</u>	<u>\$ 337,426</u>	<u>\$ 64,277</u>

108 年 12 月 31 日

	3 個月以內	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 141,576	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率工具	2,576	13,673	10,086	-
浮動利率工具	178,476	91,577	127,317	11,738
租賃負債	324	800	628	-
	<u>\$ 322,952</u>	<u>\$ 106,050</u>	<u>\$ 138,031</u>	<u>\$ 11,738</u>

108 年 9 月 30 日

	3 個月以內	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 156,116	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率工具	2,585	7,699	12,632	-
浮動利率工具	172,141	93,150	132,456	12,250
租賃負債	354	994	845	-
	<u>\$ 331,196</u>	<u>\$ 101,843</u>	<u>\$ 145,933</u>	<u>\$ 12,250</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	109 年 9 月 30 日	108 年 12 月 31 日	108 年 9 月 30 日
無擔保銀行借款 額度			
已動用金額	\$ 263,612	\$ 326,408	\$ 312,418
未動用金額	569,567	443,996	570,000
	<u>\$ 833,179</u>	<u>\$ 770,404</u>	<u>\$ 882,418</u>
有擔保銀行借款 額度			
已動用金額	\$ 258,070	\$ 102,475	\$ 114,292
未動用金額	80,000	80,000	80,000
	<u>\$ 338,070</u>	<u>\$ 182,475</u>	<u>\$ 194,292</u>

二六、關係人交易

主要管理階層薪酬

	109年 7月1日 至9月30日	108年 7月1日 至9月30日	109年 1月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 1,047	\$ 2,077	\$ 3,817	\$ 6,300
退職後福利	25	25	74	69
	<u>\$ 1,072</u>	<u>\$ 2,102</u>	<u>\$ 3,891</u>	<u>\$ 6,369</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

本公司下列資產（按帳面淨額列示）業經提供為融資借款之擔保品：

	109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日
土地	\$ 187,155	\$ 187,155	\$ 187,155
房屋及建築	72,768	78,275	80,111
機器設備	83,577	130,798	133,697
其他設備	9,653	13,515	14,256
	<u>\$ 353,153</u>	<u>\$ 409,743</u>	<u>\$ 415,219</u>

二八、重大或有事項及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 截至 109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，已承諾購置不動產、廠房及設備及無形資產之金額分別為 0 千元、13,292 千元及 10,377 千元，其中已支付 0 千元、7,576 千元及 675 千元。
- (二) 截至 109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，已訂購尚未進貨之金額分別為 351,089 千元、582,113 千元及 554,703 千元。
- (三) 本公司於 107 年間委託升越科技有限公司開發並製作模具，訂單交貨日為 107 年 10 月 17 日，因升越科技有限公司延遲至 108

年至 109 年間始陸續交貨，本公司依採購訂單條款計算延遲交貨罰款 3,123 千元。升越科技有限公司於 109 年 11 月 6 日對本公司提起民事訴訟，請求給付上述因延遲交貨而扣款之承攬報酬。截至 109 年 11 月 9 日止尚未開庭，惟本公司管理階層判斷，本公司係為維護公司權益，依據採購訂單條款執行，此事件不致造成公司重大損失。

二九、其他事項

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，致營業收入大幅下降。為因應疫情影響，本公司業已向政府申請薪資及營運資金補貼一案，並取得補貼款 19,087 千元（參閱附註二十）。雖國內疫情趨緩且政府陸續政策鬆綁，各國仍採取封閉式管理，全球經濟情勢持續緊縮，消費型態亦發生轉變，隨疫情趨緩及政策鬆綁，本公司預期營運將逐漸恢復正常。截至本財務報告提報後發布日止，本公司仍持續評估該疫情對本公司之經濟影響。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣及新台幣千元

109 年 9 月 30 日

金 融 資 產 外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 10,355	29.1 (美元：新台幣)	\$ 301,331
歐 元	1	34.15 (歐元：新台幣)	40
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	253	29.1 (美元：新台幣)	7,357
歐 元	46	34.15 (歐元：新台幣)	1,582

108年12月31日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 13,953	29.98 (美元：新台幣)	\$ 418,313
歐 元	85	33.59 (歐元：新台幣)	2,856
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 1,086	29.98 (美元：新台幣)	\$ 32,556
歐 元	337	33.59 (歐元：新台幣)	11,315

108年9月30日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 12,618	31.04 (美元：新台幣)	\$ 391,663
歐 元	165	33.95 (歐元：新台幣)	5,596
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	1,256	31.04 (美元：新台幣)	38,975
歐 元	119	33.95 (歐元：新台幣)	4,044

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣 匯 率	109年7月1日至9月30日		108年7月1日至9月30日	
	匯 率	淨 兌 換 (損) 益	匯 率	淨 兌 換 損 失
美 元	29.45 (美元：新台幣)	(\$ 5,477)	31.197 (美元：新台幣)	(\$ 53)
歐 元	34.43 (歐元：新台幣)	64	34.69 (歐元：新台幣)	(153)
		(\$ 5,413)		(\$ 206)

外幣匯率	109年1月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美元	29.817(美元:新台幣)	(\$ 6,985)	31.054(美元:新台幣)	\$ 4,732
歐元	33.52(歐元:新台幣)	181	34.90(歐元:新台幣)	(49)
日圓	0.2774(日圓:新台幣)	-	0.28(日圓:新台幣)	16
		<u>(\$ 6,804)</u>		<u>\$ 4,699</u>

三一、附註揭露事項

除主要股東資訊外，本公司並無其他重大交易事項、轉投資事業及大陸投資資訊等應揭露事項。

主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表一)

三二、部門資訊

本公司營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於本公司之財務資訊，是以為單一營運部門報導。另本公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，109年及108年1月1日至9月30日應報導之部門收入與營運結果暨資產衡量金額可參照109年及108年9月30日之資產負債表及109年及108年7月1日至9月30日以及109年及108年1月1日至9月30日之綜合損益表。

寶一科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 9 月 30 日

附表一

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
曾 國 浩	6,643,285	9.68%
極致投資股份有限公司	6,019,869	8.77%
嘉悉股份有限公司	4,343,000	6.33%
永儲股份有限公司	3,756,127	5.47%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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之普通股達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與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。