

寶一科技股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國110及109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	10~12	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	12~13	五
(六) 重要會計項目之說明	13~30	六~二四
(七) 關係人交易	30	二五
(八) 質抵押之資產	30	二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	31	二七
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	31~33	二八~二九
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	33	三十
2. 轉投資事業相關資訊	33	三十
3. 大陸投資資訊	33	三十
4. 主要股東資訊	33, 35	三十
(十四) 部門資訊	33~34	三一

### 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 110 年及 109 年 9 月 30 日之資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表、民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 9 月 30 日之財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效，以及民國 110 年及 109 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 王 騰 葦



王騰葦

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

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 110 年 11 月 5 日

民國 110 年 9 月 30 日 及 民國 109 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	110年9月30日 (經核閱)			109年12月31日 (經查核)			109年9月30日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金 (附註六)	\$ 288,263	22		\$ 366,333	26		\$ 331,874	23	
1170	應收帳款淨額 (附註七及十九)	64,051	5		32,209	2		64,960	4	
1200	其他應收款 (附註七)	10,841	1		1,804	-		2,755	-	
1220	本期所得稅資產	13	-		13	-		13	-	
130X	存貨 (附註八及二七)	374,753	29		423,835	30		432,567	30	
1410	預付款項 (附註九)	4,275	-		4,566	-		4,096	-	
1479	其他流動資產 (附註十三)	10,829	1		12,381	1		16,223	1	
11XX	流動資產總計	<u>753,025</u>	<u>58</u>		<u>841,141</u>	<u>59</u>		<u>852,488</u>	<u>58</u>	
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備 (附註十及二六)	503,543	39		547,799	38		562,374	38	
1755	使用權資產 (附註十一)	983	-		1,880	-		1,064	-	
1780	無形資產 (附註十二及二七)	17,149	1		20,805	1		22,015	2	
1840	遞延所得稅資產	9,728	1		8,271	1		7,439	1	
1990	其他非流動資產 (附註十三)	14,198	1		14,539	1		18,064	1	
15XX	非流動資產合計	<u>545,601</u>	<u>42</u>		<u>593,294</u>	<u>41</u>		<u>610,956</u>	<u>42</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,298,626</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,434,435</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,463,444</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十四)	\$ 50,000	4		\$ 60,000	4		\$ 50,000	3	
2150	應付票據 (附註十五)	41	-		174	-		52	-	
2170	應付帳款 (附註十五)	20,983	2		17,840	1		11,484	1	
2200	其他應付款 (附註十六)	35,182	3		36,763	3		38,037	3	
2280	租賃負債—流動 (附註十一)	759	-		1,182	-		786	-	
2322	一年內到期長期借款 (附註十四及二六)	215,793	17		78,153	6		78,153	5	
2399	其他流動負債 (附註十六及十九)	1,395	-		1,303	-		1,408	-	
21XX	流動負債總計	<u>324,153</u>	<u>26</u>		<u>195,415</u>	<u>14</u>		<u>179,920</u>	<u>12</u>	
	非流動負債									
2541	長期借款 (附註十四及二六)	191,037	14		373,991	26		393,529	27	
2570	遞延所得稅負債	39	-		-	-		-	-	
2580	租賃負債—非流動 (附註十一)	232	-		709	-		289	-	
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四)	11,226	1		11,232	1		13,597	1	
25XX	非流動負債總計	<u>202,534</u>	<u>15</u>		<u>385,932</u>	<u>27</u>		<u>407,415</u>	<u>28</u>	
2XXX	負債總計	<u>526,687</u>	<u>41</u>		<u>581,347</u>	<u>41</u>		<u>587,335</u>	<u>40</u>	
	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	53		685,735	48		685,735	47	
	資本公積									
3210	普通股股票溢價	53,007	4		53,007	3		53,007	4	
3280	其他	257	-		257	-		257	-	
3200	資本公積總計	<u>53,264</u>	<u>4</u>		<u>53,264</u>	<u>3</u>		<u>53,264</u>	<u>4</u>	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	56,137	4		56,137	4		56,137	4	
3350	未分配盈餘 (累積虧損)	( 23,197 )	( 2 )		57,952	4		80,973	5	
3300	保留盈餘總計	<u>32,940</u>	<u>2</u>		<u>114,089</u>	<u>8</u>		<u>137,110</u>	<u>9</u>	
3XXX	權益總計	<u>771,939</u>	<u>59</u>		<u>853,088</u>	<u>59</u>		<u>876,109</u>	<u>60</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 1,298,626</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,434,435</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,463,444</u>	<u>100</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



民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及  
民國 110 年及 109 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  
(惟每股淨損為新台幣元)

代 碼		110年7月1日 至9月30日		109年7月1日 至9月30日		110年1月1日 至9月30日		109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)	\$ 92,040	100	\$ 73,407	100	\$ 255,371	100	\$ 329,913	100
5000	營業成本(附註八及二十)	94,937	103	81,906	112	286,247	112	290,404	88
5900	營業毛利(損)	(2,897)	(3)	(8,499)	(12)	(30,876)	(12)	39,509	12
	營業費用(附註七及二十)								
6100	推銷費用	4,230	5	2,711	4	11,441	4	10,093	3
6200	管理費用	7,248	8	6,576	9	21,940	9	22,516	7
6300	研究發展費用	7,569	8	9,682	13	24,661	10	38,310	12
6000	營業費用合計	19,047	21	18,969	26	58,042	23	70,919	22
6900	營業淨損	(21,944)	(24)	(27,468)	(38)	(88,918)	(35)	(31,410)	(10)
	營業外收入及支出(附註四及二十)								
7100	利息收入	20	-	40	-	73	-	285	-
7010	其他收入	30	-	30	-	90	-	90	-
7020	其他利益及損失	7,978	9	4,560	6	9,918	4	15,649	5
7050	財務成本	(1,203)	(1)	(1,196)	(1)	(3,730)	(1)	(3,451)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	6,825	8	3,434	5	6,351	3	12,573	4
7900	稅前淨損	(15,119)	(16)	(24,034)	(33)	(82,567)	(32)	(18,837)	(6)
7950	所得稅費用(利益)(附註四及二一)	15	-	(636)	(1)	(1,418)	-	(3,156)	(1)
8200	本期淨損	(15,134)	(16)	(23,398)	(32)	(81,149)	(32)	(15,681)	(5)
8500	本期綜合損益總額	(\$ 15,134)	(16)	(\$ 23,398)	(32)	(\$ 81,149)	(32)	(\$ 15,681)	(5)
	每股淨損(附註二二)								
9750	基 本	(\$ 0.22)		(\$ 0.34)		(\$ 1.18)		(\$ 0.23)	
9850	稀 釋	(0.22)		(0.34)		(1.18)		(0.23)	

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





寶一建設股份有限公司



民國 110 年及 109 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
		普通股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘(累積虧損)	
A1	110年1月1日餘額	\$ 685,735	\$ -	\$ 53,264	\$ 56,137	\$ 57,952	\$ 853,088
D1	110年1月1日至9月30日淨損及綜合損益總額	-	-	-	-	( 81,149)	( 81,149)
Z1	110年9月30日餘額	<u>\$ 685,735</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,264</u>	<u>\$ 56,137</u>	<u>(\$ 23,197)</u>	<u>\$ 771,939</u>
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	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>

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





民國 110 年及 109 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		110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 82,567)	(\$ 18,837)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	48,035	57,544
A20200	攤銷費用	4,473	5,969
A20300	預期信用減損迴轉利益	-	( 187)
A20900	財務成本	3,730	3,451
A21200	利息收入	( 73)	( 285)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	( 10)	650
A23700	存貨跌價及呆滯損失	6,813	24,118
A24100	外幣兌換利益	( 328)	( 1,238)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	( 31,631)	52,579
A31180	其他應收款	( 8,961)	2,827
A31200	存 貨	42,269	( 56,334)
A31230	預付款項	291	2,085
A31240	其他流動資產	1,552	( 1,176)
A32130	應付票據	( 133)	44
A32150	應付帳款	3,158	( 55,845)
A32180	其他應付款	( 2,061)	( 32,845)
A32230	其他流動負債	92	572
A32240	淨確定福利負債—非流動	( 6)	( 5)
A33000	營運使用之現金	( 15,357)	( 16,913)
A33100	收取之利息	59	266
A33300	支付之利息	( 3,746)	( 3,401)
A33500	支付之所得稅	-	( 4,036)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 19,044)	( 24,084)

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至9月30日	109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	(\$ 4,389)	(\$ 31,663)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10	8
B03700	存出保證金增加	( 91)	( 511)
B03800	存出保證金減少	167	468
B06700	其他非流動資產減少	<u>1,474</u>	<u>855</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 2,829)</u>	<u>( 30,843)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	170,000	370,000
C00200	短期借款減少	( 180,000)	( 486,004)
C01600	舉借長期借款	14,000	368,000
C01700	償還長期借款	( 59,314)	( 159,197)
C04020	租賃負債本金償還	( 883)	( 972)
C03100	存入保證金返還	-	( 30)
C04500	發放現金股利	-	<u>( 30,858)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>( 56,197)</u>	<u>60,939</u>
EEEE	本期現金淨增加(減少)	( 78,070)	6,012
E00100	期初現金餘額	<u>366,333</u>	<u>325,862</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 288,263</u>	<u>\$ 331,874</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

財務報表附註

民國 110 年及 109 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 110 年 11 月 5 日經董事會通過後發布。

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) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
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 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 4)

註 1：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。

註 2：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 3：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 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本財務報告通過發布日止，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。

(三) 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 )
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 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日(註 4)

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：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本財務報告通過發布日止，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 109 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。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本公司採用之會計政策並未涉及重大會計判斷、估計及假設。

六、現金

	110年 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 50	\$ 50	\$ 50
銀行活期存款	<u>288,213</u>	<u>366,283</u>	<u>331,824</u>
	<u>\$ 288,263</u>	<u>\$ 366,333</u>	<u>\$ 331,874</u>

七、應收帳款及其他應收款

	110年 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 64,051	\$ 32,209	\$ 64,960
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 64,051</u>	<u>\$ 32,209</u>	<u>\$ 64,960</u>
<u>其他應收款</u>			
應收營業稅退稅款	\$ 2,765	\$ 1,799	\$ 2,708
應收補助款	8,057	-	-
其他	<u>19</u>	<u>5</u>	<u>47</u>
	<u>\$ 10,841</u>	<u>\$ 1,804</u>	<u>\$ 2,755</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：

110年9月30日

	未逾期	逾期 30天以下	逾期 31~180天	逾期 181~360天	逾期超過 361天	合計
預期信用損失率	0%	0.5%	1%	30%	50%	
總帳面金額	\$ 55,404	\$ 6,132	\$ 2,515	\$ -	\$ -	\$ 64,051
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 55,404</u>	<u>\$ 6,132</u>	<u>\$ 2,515</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,051</u>

109年12月31日

	未逾期	逾期 30天以下	逾期 31~180天	逾期 181~360天	逾期超過 361天	合計
預期信用損失率	0%	0.5%	1%	30%	50%	
總帳面金額	\$ 29,700	\$ 2,509	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32,209
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 29,700</u>	<u>\$ 2,509</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,209</u>

109年9月30日

	未逾期	逾期 30天以下	逾期 31~180天	逾期 181~360天	逾期超過 361天	合計
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>

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
期初餘額	\$ 187
減：本期迴轉減損損失	( 187 )
期末餘額	<u>\$ -</u>

八、存 貨

	110年 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日
製成品	\$ 117,426	\$ 167,221	\$ 154,731
在製品	68,340	65,828	74,930
原物料	179,987	180,555	194,168
在途存貨	9,000	10,231	8,738
	<u>\$ 374,753</u>	<u>\$ 423,835</u>	<u>\$ 432,567</u>

銷貨成本性質如下：

	110年 7月1日 至9月30日	109年 7月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日	109年 1月1日 至9月30日
已銷售之存貨成本	\$ 92,935	\$ 61,515	\$ 269,268	\$ 255,385
存貨跌價損失	-	12,942	6,813	24,118
未分攤製造費用	2,002	7,449	10,176	10,251
其他	-	-	(10)	650
	<u>\$ 94,937</u>	<u>\$ 81,906</u>	<u>\$ 286,247</u>	<u>\$ 290,404</u>

九、預付款項

	110年 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日
預付系統維護費	\$ 1,336	\$ 1,703	\$ 1,701
預付進口貨物稅費	711	342	46
預付保險費	688	1,773	785
預付貨款	414	-	110
其他	1,126	748	1,454
	<u>\$ 4,275</u>	<u>\$ 4,566</u>	<u>\$ 4,096</u>

十、不動產、廠房及設備

	110年 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日
土地	\$ 187,155	\$ 187,155	\$ 187,155
房屋及建築	76,106	81,116	83,540
機器設備	153,516	176,929	186,125
模具設備	51,459	59,974	60,767
運輸設備	138	400	504
辦公設備	3,022	4,448	4,374
其他設備	32,147	37,777	39,909
	<u>\$ 503,543</u>	<u>\$ 547,799</u>	<u>\$ 562,374</u>

除認列折舊費用外，本公司之不動產、廠房及設備於 110 年及 109 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	2 至 10 年
運輸設備	5 年
辦公設備	2 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，請參閱附註二六。

#### 十一、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	110 年 9 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 9 月 30 日
使用權資產帳面金額			
房屋及建築	\$ 397	\$ 786	\$ 368
運輸設備	586	1,094	696
	<u>\$ 983</u>	<u>\$ 1,880</u>	<u>\$ 1,064</u>
	110 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	109 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
使用權資產之增添			\$ -
			<u>\$ 323</u>
使用權資產之折舊費用			
房屋及建築	\$ 110	\$ 139	\$ 360
運輸設備	170	179	508
	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 318</u>	<u>\$ 868</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 110 年及 109 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

	110年 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 759	\$ 1,182	\$ 786
非流動	\$ 232	\$ 709	\$ 289

租賃負債之折現率如下：

	110年 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日
房屋及建築	1.0596%~1.0764%	1.0596%~1.4460%	1.0596%~1.4952%
運輸設備	1.0764%~1.4952%	1.0764%~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>	
110年1月1日及9月30日餘額	\$ 43,589
<u>累計攤銷</u>	
110年1月1日餘額	\$ 22,784
攤銷費用	3,656
110年9月30日餘額	\$ 26,440
109年12月31日淨額	\$ 20,805
110年9月30日淨額	\$ 17,149
<u>成 本</u>	
109年1月1日及9月30日餘額	\$ 43,490
<u>累計攤銷</u>	
109年1月1日餘額	\$ 17,471
攤銷費用	4,004
109年9月30日餘額	\$ 21,475
109年9月30日淨額	\$ 22,015

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

	110年 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日
<u>流動</u>			
留抵稅額	\$ 6,118	\$ 7,350	\$ 8,450
進項稅額	996	105	1,917
其他	3,715	4,926	5,856
	<u>\$ 10,829</u>	<u>\$ 12,381</u>	<u>\$ 16,223</u>
<u>非流動</u>			
預付設備款	\$ 6,856	\$ 4,830	\$ 6,938
存出保證金	1,021	1,098	1,128
其他	6,321	8,611	9,998
	<u>\$ 14,198</u>	<u>\$ 14,539</u>	<u>\$ 18,064</u>

### 十四、借 款

#### (一) 短期借款

	110年 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日
銀行信用借款	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

上述銀行借款之年利率於 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.8%~1.05%、0.90%~1.00%及 0.78%。

#### (二) 長期借款

	110年 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日
銀行抵押借款(1)	\$ 226,274	\$ 246,796	\$ 258,070
銀行信用借款	180,556	205,348	213,612
	406,830	452,144	471,682
減：列為一年內到期部分	215,793	78,153	78,153
長期借款	<u>\$ 191,037</u>	<u>\$ 373,991</u>	<u>\$ 393,529</u>

1. 本公司為長期借款所提供質抵押擔保情形，參閱附註二六。
2. 上述銀行借款到期日陸續於 119 年 12 月前到期，截至 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，年利率皆為 0.97%~1.35%。

### 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

	110年 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日
<u>其他應付款</u>			
應付薪資及獎金	\$ 13,525	\$ 13,818	\$ 13,104
應付休假給付	3,988	4,150	3,887
應付加工費	1,798	878	1,753
應付員工及董監事酬勞	-	4,325	4,325
應付設備款	1,510	962	2,217
其他	14,361	12,630	12,751
	<u>\$ 35,182</u>	<u>\$ 36,763</u>	<u>\$ 38,037</u>
<u>其他流動負債</u>			
代收款	\$ 1,180	\$ 1,204	\$ 1,194
合約負債(附註十九)	125	39	124
其他	90	60	90
	<u>\$ 1,395</u>	<u>\$ 1,303</u>	<u>\$ 1,408</u>

## 十七、退職後福利計畫

110年及109年7月1日至9月30日與110年及109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109年及108年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為9千元、26千元、27千元及79千元。

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

	110年 9月30日	109年 12月31日	109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>68,574</u>	<u>68,574</u>
已發行股本	<u>\$ 685,735</u>	<u>\$ 685,735</u>	<u>\$ 685,735</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。

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。

(二) 資本公積

	110年 9月30日	109年 12月31日	109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	\$ 46,119
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
股票發行溢價	6,888	6,888	6,888
已失效員工認股權	257	257	257
	<u>\$ 53,264</u>	<u>\$ 53,264</u>	<u>\$ 53,264</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。

(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(七)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 日股東常會，決議通過 108 年度盈餘分配案如下：

	金 額
法定盈餘公積	\$ 4,460
現金股利	\$ 30,858
每股現金股利 (元)	\$ 0.45

本公司於 110 年 8 月 23 日股東常會決議通過 109 年度盈虧撥補案，因 109 年度虧損是以並無相關盈餘分派計畫。

## 十九、收 入

	110 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	109 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
客戶合約收入				
商品銷售收入	\$ 92,040	\$ 73,407	\$ 255,371	\$ 329,913

### (一) 合約餘額

	110 年 9 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 9 月 30 日	109 年 1 月 1 日
應收帳款 (附註七)	\$ 64,051	\$ 32,209	\$ 64,960	\$ 115,935
合約負債 (附註十六)	\$ 125	\$ 39	\$ 124	\$ 125

### (二) 客戶合約收入之細分

本公司之銷貨收入主係來自航太設備產品之銷售。

## 二十、綜合損益

### (一) 利息收入

	110 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	109 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
銀行存款利息	\$ 19	\$ 39	\$ 71	\$ 281
其他收入	1	1	2	4
	\$ 20	\$ 40	\$ 73	\$ 285

### (二) 其他收入

	110 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	109 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
租金收入	\$ 30	\$ 30	\$ 90	\$ 90

### (三) 其他利益及損失

	110年 7月1日 至9月30日	109年 7月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日	109年 1月1日 至9月30日
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 82	(\$ 5,413)	(\$ 6,381)	(\$ 6,804)
補助款收入	7,994	9,931	17,608	21,658
其他	( 98)	42	( 1,309)	795
	<u>\$ 7,978</u>	<u>\$ 4,560</u>	<u>\$ 9,918</u>	<u>\$ 15,649</u>

### (四) 財務成本

	110年 7月1日 至9月30日	109年 7月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日	109年 1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 1,219	\$ 1,238	\$ 3,768	\$ 3,625
租賃負債之利息	3	4	12	15
減：列入符合要件資產成本 之金額	<u>19</u>	<u>46</u>	<u>50</u>	<u>189</u>
	<u>\$ 1,203</u>	<u>\$ 1,196</u>	<u>\$ 3,730</u>	<u>\$ 3,451</u>

利息資本化相關資訊如下：

	110年 7月1日 至9月30日	109年 7月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日	109年 1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ 19	\$ 46	\$ 50	\$ 189
利息資本化利率	1.03%~1.12%	0.98%~1.05%	1.00%~1.14%	0.98%~1.30%

### (五) 折舊及攤銷

	110年 7月1日 至9月30日	109年 7月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日	109年 1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 14,991	\$ 18,138	\$ 47,167	\$ 56,588
使用權資產	280	318	868	956
無形資產	1,118	1,335	3,656	4,004
其他非流動資產	<u>227</u>	<u>540</u>	<u>817</u>	<u>1,965</u>
	<u>\$ 16,616</u>	<u>\$ 20,331</u>	<u>\$ 52,508</u>	<u>\$ 63,513</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 14,457	\$ 17,217	\$ 45,191	\$ 53,847
營業費用	<u>814</u>	<u>1,239</u>	<u>2,844</u>	<u>3,697</u>
	<u>\$ 15,271</u>	<u>\$ 18,456</u>	<u>\$ 48,035</u>	<u>\$ 57,544</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 502	\$ 883	\$ 1,684	\$ 2,942
營業費用	<u>843</u>	<u>992</u>	<u>2,789</u>	<u>3,027</u>
	<u>\$ 1,345</u>	<u>\$ 1,875</u>	<u>\$ 4,473</u>	<u>\$ 5,969</u>

(六) 員工福利費用

	110年 7月1日 至9月30日	109年 7月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日	109年 1月1日 至9月30日
短期員工福利				
薪資	\$ 25,797	\$ 28,223	\$ 79,672	\$ 88,874
員工保險費	3,027	3,302	9,543	10,440
其他	<u>937</u>	<u>733</u>	<u>2,372</u>	<u>2,591</u>
	<u>29,761</u>	<u>32,258</u>	<u>91,587</u>	<u>101,905</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	1,424	1,655	4,396	5,126
確定福利計畫(附註十七)	<u>9</u>	<u>26</u>	<u>27</u>	<u>79</u>
	<u>1,433</u>	<u>1,681</u>	<u>4,423</u>	<u>5,205</u>
	<u>\$ 31,194</u>	<u>\$ 33,939</u>	<u>\$ 96,010</u>	<u>\$107,110</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 23,188	\$ 25,316	\$ 71,173	\$ 79,477
營業費用	<u>8,006</u>	<u>8,623</u>	<u>24,837</u>	<u>27,633</u>
	<u>\$ 31,194</u>	<u>\$ 33,939</u>	<u>\$ 96,010</u>	<u>\$107,110</u>

(七) 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。110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日皆為稅前淨損，故未提列員工酬勞及董監事酬勞。

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。

109 年度為稅前淨損故未提列員工酬勞及董監事酬勞，108 年度員工酬勞及董監事酬勞於 109 年 2 月 21 日經董事會決議以現金發放如下：

	<u>108 年度</u>
員工酬勞	\$ 4,325
董監事酬勞	1,854

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

有關本公司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。

(八) 外幣兌換損益

	110年 7月1日 至9月30日	109年 7月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日	109年 1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 4,731	\$ 708	\$ 13,043	\$ 12,641
外幣兌換損失總額	( <u>4,649</u> )	( <u>6,121</u> )	( <u>19,424</u> )	( <u>19,445</u> )
淨利益(損失)	<u>\$ 82</u>	<u>(\$ 5,413)</u>	<u>(\$ 6,381)</u>	<u>(\$ 6,804)</u>

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：

	110年 7月1日 至9月30日	109年 7月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日	109年 1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ -	(\$ 482)	\$ -	\$ -
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	( <u>2,034</u> )
	<u>-</u>	( <u>482</u> )	<u>-</u>	( <u>2,034</u> )
遞延所得稅				
本期產生者	<u>15</u>	( <u>154</u> )	( <u>1,418</u> )	( <u>1,122</u> )
	<u>\$ 15</u>	<u>(\$ 636)</u>	<u>(\$ 1,418)</u>	<u>(\$ 3,156)</u>

(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、每股淨損

用以計算每股淨損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本期淨損

	110年 7月1日 至9月30日	109年 7月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日	109年 1月1日 至9月30日
本期淨損	<u>(\$ 15,134)</u>	<u>(\$ 23,398)</u>	<u>(\$ 81,149)</u>	<u>(\$ 15,681)</u>

## 股 數

單位：千股

	110年 7月1日 至9月30日	109年 7月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日	109年 1月1日 至9月30日
用以計算基本每股淨 損之普通股加權平 均股數	<u>68,574</u>	<u>68,574</u>	<u>68,574</u>	<u>68,574</u>

109年1月1日至9月30日計算每股淨損時，每股淨損因員工酬勞之潛在普通股列入計算將產生反稀釋作用，故不予列入計算。

### 二三、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。

### 二四、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及負債之帳面金額係公允價值合理之近似值。

#### (二) 金融工具之種類

	110年 9月30日	109年 12月31日	109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)	\$ 364,176	\$ 401,444	\$ 400,717
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	513,036	566,921	571,255

註1：餘額係包含現金、應收款項、其他應收款及存出保證金(帳列其他非流動資產)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，參閱附註二九。

##### 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美元升值 1% 時，將使稅前淨損增加之金額；當新台幣相對於美元貶值 1% 時，其對稅前淨損之影響將為同金額之減少。

	美 元 貨 幣 之 影 響	
	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
損 失	\$ 3,192	\$ 2,940

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上升，主係美元計價之淨資產增加所致。

## (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：

	110年 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日
具現金流量利率 風險			
金融資產	\$ 288,213	\$ 366,283	\$ 331,824
金融負債	454,330	472,144	509,182

另本公司評估持有之固定利率借款及租賃負債，其公允價值利率風險並不重大。

### 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。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨損將分別增加 311 千元及 333 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。

## 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。本公司信用風險顯著集中之應收帳款餘額如下：

	110 年 9 月 30 日		109 年 12 月 31 日		109 年 9 月 30 日	
	金額	%	金額	%	金額	%
A 公司	<u>\$ 25,697</u>	40	<u>\$ 2,477</u>	8	<u>\$ 20,952</u>	32
B 公司	<u>\$ 15,532</u>	24	<u>\$ 8,091</u>	25	<u>\$ 6,426</u>	10
C 公司	<u>\$ 12,548</u>	20	<u>\$ 15,140</u>	47	<u>\$ 29,731</u>	46

## 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。

110年9月30日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 56,206	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率工具	2,505	-	-	-
浮動利率工具	68,791	197,844	162,873	33,078
租賃負債	<u>284</u>	<u>480</u>	<u>233</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 127,786</u>	<u>\$ 198,324</u>	<u>\$ 163,106</u>	<u>\$ 33,078</u>

109年12月31日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 54,777	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率工具	32,529	7,540	-	-
浮動利率工具	48,201	54,306	324,407	56,447
租賃負債	<u>314</u>	<u>882</u>	<u>713</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 135,821</u>	<u>\$ 62,728</u>	<u>\$ 325,120</u>	<u>\$ 56,447</u>

109年9月30日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
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	<u>238</u>	<u>556</u>	<u>290</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 120,599</u>	<u>\$ 62,575</u>	<u>\$ 337,426</u>	<u>\$ 64,277</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

	110年 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日
無擔保銀行借款 額度			
已動用金額	\$ 230,556	\$ 265,348	\$ 263,612
未動用金額	<u>481,097</u>	<u>562,449</u>	<u>569,567</u>
	<u>\$ 711,653</u>	<u>\$ 827,797</u>	<u>\$ 833,179</u>
有擔保銀行借款 額度			
已動用金額	\$ 226,274	\$ 246,796	\$ 258,070
未動用金額	<u>80,000</u>	<u>94,000</u>	<u>80,000</u>
	<u>\$ 306,274</u>	<u>\$ 340,796</u>	<u>\$ 338,070</u>

二五、關係人交易

主要管理階層薪酬

	110年 7月1日 至9月30日	109年 7月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日	109年 1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 1,112	\$ 1,047	\$ 3,458	\$ 3,817
退職後福利	<u>25</u>	<u>25</u>	<u>74</u>	<u>74</u>
	<u>\$ 1,137</u>	<u>\$ 1,072</u>	<u>\$ 3,532</u>	<u>\$ 3,891</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。

二六、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：

	110年 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日
土地	\$ 187,155	\$ 187,155	\$ 187,155
房屋及建築	67,577	70,919	72,768
機器設備	85,512	81,599	83,577
其他設備	<u>15,808</u>	<u>9,167</u>	<u>9,653</u>
	<u>\$ 356,052</u>	<u>\$ 348,840</u>	<u>\$ 353,153</u>

## 二七、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 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，已訂購尚未進貨之金額分別為 106,080 千元、156,168 千元及 351,089 千元。
- (二) 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。本案於 110 年 9 月 13 日經台南地方法院（109 年度訴字第 1711 號）判決，本公司應返還升越科技有限公司判定費 608 千元（帳列代收款）以及逾期違約金 180 千元並自 109 年 11 月 11 日起至清償日止加計 5% 利息費用。本公司已於 110 年 9 月 24 日就判決中逾期違約金計算錯誤部分聲請更正判決，目前法院尚未回覆更正結果。

## 二八、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，並於 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日取得補貼款 9,614 千元。雖國內疫情趨緩且政府陸續政策鬆綁，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。截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估該疫情對本公司之經濟影響。



## 二九、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

### 110年9月30日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 11,882	27.85 (美元：新台幣)	\$ 330,920
歐 元	122	32.32 (歐元：新台幣)	3,955
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	420	27.85 (美元：新台幣)	11,711

### 109年12月31日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 10,178	28.48 (美元：新台幣)	\$ 289,873
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	395	28.48 (美元：新台幣)	11,242

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

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣 匯	110年7月1日至9月30日		109年7月1日至9月30日	
	率	淨 兌 換 ( 損 ) 益	率	淨 兌 換 ( 損 ) 益
美 元	27.86 (美元：新台幣)	\$ 187	29.45 (美元：新台幣)	(\$ 5,477)
歐 元	32.85 (歐元：新台幣)	( 107)	34.43 (歐元：新台幣)	64
日 元	0.253 (日元：新台幣)	2	0.278 (日元：新台幣)	-
		<u>\$ 82</u>		<u>(\$ 5,413)</u>
外 幣 匯	110年1月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日	
	率	淨 兌 換 ( 損 ) 益	率	淨 兌 換 ( 損 ) 益
美 元	28.07 (美元：新台幣)	(\$ 6,168)	29.817 (美元：新台幣)	(\$ 6,985)
歐 元	33.59 (歐元：新台幣)	( 215)	33.52 (歐元：新台幣)	181
日 圓	0.2589 (日圓：新台幣)	2	0.2774 (日圓：新台幣)	-
		<u>(\$ 6,381)</u>		<u>(\$ 6,804)</u>

### 三十、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）

### 三一、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，110年及109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110年及109年9月30日之資產負債表及110年及109年7月1日至9月30日以及110年及109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 110 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%

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。