

寶一科技股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告
民國111及110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、財務報告附註		
(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	11~12	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不 確定性之主要來源	12	五
(六) 重要會計項目之說明	12~29	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	30	二七
(十) 其 他	30~32	二八~二九
(十一) 附註揭露事項		
1. 主要股東資訊	32, 34	三十
(十二) 部門資訊	32~33	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 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表、民國 111 年及 110 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，本會計師之責任係依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 111 年及 110 年 9 月 30 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效，以及民國 111 年及 110 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 111 年 11 月 7 日

民國 111 年 9 月 30 日 暨 民國 110 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111年9月30日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年9月30日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金 (附註六)	\$	318,204	24	\$	329,565	25	\$	288,263	22
1170	應收帳款淨額 (附註七及十九)		112,712	9		58,184	5		64,051	5
1200	其他應收款 (附註七)		15,644	1		3,597	-		10,841	1
1220	本期所得稅資產		-	-		13	-		13	-
130X	存貨 (附註八)		336,195	25		356,978	28		374,753	29
1410	預付款項 (附註九)		3,450	-		4,274	-		4,275	-
1479	其他流動資產 (附註十三)		12,182	1		8,787	1		10,829	1
11XX	流動資產總計		<u>798,387</u>	<u>60</u>		<u>761,398</u>	<u>59</u>		<u>753,025</u>	<u>58</u>
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備 (附註十、二六及二七)		471,179	36		490,385	38		503,543	39
1755	使用權資產 (附註十一)		1,656	-		1,320	-		983	-
1780	無形資產 (附註十二)		13,812	1		16,123	1		17,149	1
1840	遞延所得稅資產		14,865	1		9,428	1		9,728	1
1990	其他非流動資產 (附註十三)		21,140	2		16,373	1		14,198	1
15XX	非流動資產總計		<u>522,652</u>	<u>40</u>		<u>533,629</u>	<u>41</u>		<u>545,601</u>	<u>42</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>1,321,039</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,295,027</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,298,626</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十四)	\$	30,000	2	\$	80,000	6	\$	50,000	4
2150	應付票據 (附註十五)		35	-		22	-		41	-
2170	應付帳款 (附註十五)		57,754	4		21,336	2		20,983	2
2200	其他應付款 (附註十六)		46,844	4		43,599	3		35,182	3
2280	租賃負債—流動 (附註十一)		870	-		752	-		759	-
2322	一年內到期長期借款 (附註十四及二六)		59,789	5		60,039	5		215,793	17
2399	其他流動負債 (附註十六及十九)		756	-		758	-		1,395	-
21XX	流動負債總計		<u>196,048</u>	<u>15</u>		<u>206,506</u>	<u>16</u>		<u>324,153</u>	<u>26</u>
	非流動負債									
2541	長期借款 (附註十四及二六)		330,433	25		326,552	25		191,037	14
2570	遞延所得稅負債		5,437	-		-	-		39	-
2580	租賃負債—非流動 (附註十一)		793	-		573	-		232	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四)		10,091	1		10,088	1		11,226	1
2645	存入保證金		30	-		30	-		-	-
25XX	非流動負債總計		<u>346,784</u>	<u>26</u>		<u>337,243</u>	<u>26</u>		<u>202,534</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計		<u>542,832</u>	<u>41</u>		<u>543,749</u>	<u>42</u>		<u>526,687</u>	<u>41</u>
	權益 (附註十八)									
3110	普通股股本		685,735	52		685,735	53		685,735	53
3200	資本公積		53,264	4		53,264	4		53,264	4
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		56,137	4		56,137	4		56,137	4
3350	待彌補虧損	(16,929)	(1)	(43,858)	(3)	(23,197)	(2)
3300	保留盈餘總計		<u>39,208</u>	<u>3</u>		<u>12,279</u>	<u>1</u>		<u>32,940</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計		<u>778,207</u>	<u>59</u>		<u>751,278</u>	<u>58</u>		<u>771,939</u>	<u>59</u>
	負債與權益總計	\$	<u>1,321,039</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,295,027</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,298,626</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

綜合損益表

民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及

民國 111 年及 110 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(虧損)為新台幣元

代 碼		111年7月1日 至9月30日		110年7月1日 至9月30日		111年1月1日 至9月30日		110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)	\$ 129,293	100	\$ 92,040	100	\$ 343,358	100	\$ 255,371	100
5000	營業成本(附註八及二十)	<u>110,771</u>	<u>86</u>	<u>94,937</u>	<u>103</u>	<u>316,151</u>	<u>92</u>	<u>286,247</u>	<u>112</u>
5900	營業毛利(損)	<u>18,522</u>	<u>14</u>	<u>(2,897)</u>	<u>(3)</u>	<u>27,207</u>	<u>8</u>	<u>(30,876)</u>	<u>(12)</u>
	營業費用(附註七及二十)								
6100	推銷費用	6,210	5	4,230	5	17,683	5	11,441	4
6200	管理費用	7,304	5	7,248	8	21,621	6	21,940	9
6300	研究發展費用	7,876	6	7,569	8	21,845	7	24,661	10
6450	預期信用減損損失 (迴轉利益)	<u>(82)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>105</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>21,308</u>	<u>16</u>	<u>19,047</u>	<u>21</u>	<u>61,254</u>	<u>18</u>	<u>58,042</u>	<u>23</u>
6900	營業淨損	<u>(2,786)</u>	<u>(2)</u>	<u>(21,944)</u>	<u>(24)</u>	<u>(34,047)</u>	<u>(10)</u>	<u>(88,918)</u>	<u>(35)</u>
	營業外收入及支出(附註 四及二十)								
7100	利息收入	475	-	20	-	630	-	73	-
7010	其他收入	30	-	30	-	90	-	90	-
7020	其他利益及損失	36,330	28	7,978	9	64,517	19	9,918	4
7050	財務成本	<u>(1,554)</u>	<u>(1)</u>	<u>(1,203)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,261)</u>	<u>(1)</u>	<u>(3,730)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支 出合計	<u>35,281</u>	<u>27</u>	<u>6,825</u>	<u>8</u>	<u>60,976</u>	<u>18</u>	<u>6,351</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利(損)	<u>32,495</u>	<u>25</u>	<u>(15,119)</u>	<u>(16)</u>	<u>26,929</u>	<u>8</u>	<u>(82,567)</u>	<u>(32)</u>
7950	所得稅費用(利益)(附註 四及二一)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,418)</u>	<u>-</u>
8200	本期淨利(損)	<u>32,495</u>	<u>25</u>	<u>(15,134)</u>	<u>(16)</u>	<u>26,929</u>	<u>8</u>	<u>(81,149)</u>	<u>(32)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 32,495</u>	<u>25</u>	<u>(\$ 15,134)</u>	<u>(16)</u>	<u>\$ 26,929</u>	<u>8</u>	<u>(\$ 81,149)</u>	<u>(32)</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二 二)								
9750	基 本	\$ 0.47		(\$ 0.22)		\$ 0.39		(\$ 1.18)	
9850	稀 釋	0.47		(0.22)		0.39		(1.18)	

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 111 年及 110 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		普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘		權益總計
				法定盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 685,735	\$ 53,264	\$ 56,137	(\$ 43,858)	\$ 751,278
D1	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利及綜合損益總額	-	-	-	26,929	26,929
Z1	111 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 685,735</u>	<u>\$ 53,264</u>	<u>\$ 56,137</u>	<u>(\$ 16,929)</u>	<u>\$ 778,207</u>
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>\$ 53,264</u>	<u>\$ 56,137</u>	<u>(\$ 23,197)</u>	<u>\$ 771,939</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 111 年及 110 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		111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	110 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)	\$ 26,929	(\$ 82,567)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	40,688	48,035
A20200	攤銷費用	4,070	4,473
A20300	預期信用減損損失	105	-
A20900	財務成本	4,261	3,730
A21200	利息收入	(630)	(73)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(10)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	328	6,813
A24100	外幣兌換利益	(5,805)	(328)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	(48,990)	(31,631)
A31180	其他應收款	(11,001)	(8,961)
A31200	存 貨	20,455	42,269
A31230	預付款項	824	291
A31240	其他流動資產	(3,395)	1,552
A32130	應付票據	13	(133)
A32150	應付帳款	36,057	3,158
A32180	其他應付款	4,274	(2,061)
A32230	其他流動負債	(2)	92
A32240	淨確定福利負債—非流動	3	(6)
A33000	營運產生(使用)之現金	68,184	(15,357)
A33100	收取之利息	149	59
A33300	支付之利息	(4,219)	(3,746)
A33500	收取之所得稅	13	-
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	64,127	(19,044)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至9月30日	110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	(\$ 28,059)	(\$ 4,389)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	10
B03700	存出保證金增加	(27)	(91)
B03800	存出保證金減少	341	167
B04500	購置無形資產	(1,083)	-
B06700	其他非流動資產減少	559	1,474
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(28,269)</u>	<u>(2,829)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	240,000	170,000
C00200	短期借款減少	(290,000)	(180,000)
C01600	舉借長期借款	130,000	14,000
C01700	償還長期借款	(126,369)	(59,314)
C04020	租賃負債本金償還	(850)	(883)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(47,219)</u>	<u>(56,197)</u>
EEEE	本期現金淨減少	(11,361)	(78,070)
E00100	期初現金餘額	<u>329,565</u>	<u>366,333</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 318,204</u>	<u>\$ 288,263</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

財務報告附註

民國 111 年及 110 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 111 年 11 月 7 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) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
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 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修

正。

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：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，本公司仍持續評估上述準則、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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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 110 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

	111年 9月30日	110年 12月31日	110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	318,154	329,515	288,213
	<u>\$ 318,204</u>	<u>\$ 329,565</u>	<u>\$ 288,263</u>

七、應收帳款及其他應收款

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 112,817	\$ 58,184	\$ 64,051
減：備抵損失	105	-	-
	<u>\$ 112,712</u>	<u>\$ 58,184</u>	<u>\$ 64,051</u>
<u>其他應收款</u>			
應收營業稅退稅款	\$ 3,957	\$ 3,504	\$ 2,765
應收補助款	11,203	-	8,057
其 他	484	93	19
	<u>\$ 15,644</u>	<u>\$ 3,597</u>	<u>\$ 10,841</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：

111年9月30日

	未逾 期	逾 30天 以下	逾 31~180 天	合 計
總帳面金額	\$ 95,460	\$ 13,764	\$ 3,593	\$ 112,817
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	-	(69)	(36)	(105)
攤銷後成本	<u>\$ 95,460</u>	<u>\$ 13,695</u>	<u>\$ 3,557</u>	<u>\$ 112,712</u>

110年12月31日

	未逾 期	逾 30天以下	逾 31~180天	合 計
總帳面金額	\$ 56,259	\$ 617	\$ 1,308	\$ 58,184
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 56,259</u>	<u>\$ 617</u>	<u>\$ 1,308</u>	<u>\$ 58,184</u>

110年9月30日

	未逾 期	逾 30天以下	逾 31~180天	合 計
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>\$ 64,051</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ -
加：本期提列減損損失	105
期末餘額	<u>\$ 105</u>

八、存 貨

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
製成品	\$ 64,673	\$ 110,956	\$ 117,426
在製品	95,029	65,327	68,340
原物料	142,688	169,442	179,987
在途存貨	<u>33,805</u>	<u>11,253</u>	<u>9,000</u>
	<u>\$ 336,195</u>	<u>\$ 356,978</u>	<u>\$ 374,753</u>

銷貨成本性質如下：

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
已銷售之存貨成本	\$ 110,661	\$ 92,935	\$ 317,999	\$ 269,268
存貨跌價損失	328	-	328	6,813
未分攤製造費用	636	2,002	2,149	10,176
下腳料收入	(<u>854</u>)	-	(<u>4,325</u>)	(<u>10</u>)
	<u>\$ 110,771</u>	<u>\$ 94,937</u>	<u>\$ 316,151</u>	<u>\$ 286,247</u>

九、預付款項

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
預付系統維護費	\$ 1,070	\$ 1,375	\$ 1,336
預付保險費	621	1,869	688
其他	1,759	1,030	2,251
	<u>\$ 3,450</u>	<u>\$ 4,274</u>	<u>\$ 4,275</u>

十、不動產、廠房及設備

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
土地	\$ 187,155	\$ 187,155	\$ 187,155
房屋及建築	71,225	74,844	76,106
機器設備	142,481	146,121	153,516
模具設備	43,356	49,375	51,459
運輸設備	4	83	138
辦公設備	2,092	2,600	3,022
其他設備	24,866	30,207	32,147
	<u>\$ 471,179</u>	<u>\$ 490,385</u>	<u>\$ 503,543</u>

除認列折舊費用外，本公司之不動產、廠房及設備於 111 年及 110 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

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
使用權資產帳面金額			
房屋及建築	\$ 305	\$ 286	\$ 397
運輸設備	<u>1,351</u>	<u>1,034</u>	<u>586</u>
	<u>\$ 1,656</u>	<u>\$ 1,320</u>	<u>\$ 983</u>
	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 1,175</u>
			<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用			
房屋及建築	\$ 114	\$ 110	\$ 337
運輸設備	<u>168</u>	<u>170</u>	<u>502</u>
	<u>\$ 282</u>	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 839</u>
			<u>\$ 868</u>

(二) 租賃負債

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 870</u>	<u>\$ 752</u>	<u>\$ 759</u>
非流動	<u>\$ 793</u>	<u>\$ 573</u>	<u>\$ 232</u>

租賃負債之折現率如下：

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
房屋及建築	1.0764%~1.2864%	1.0596%~1.4952%	1.0596%~1.0764%
運輸設備	1.0356%~1.1412%	1.0356%~1.4952%	1.0764%~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>		
111年1月1日餘額	\$	43,589
新 增		1,083
除 列	(11,997)
111年9月30日餘額	\$	<u>32,675</u>
<u>累計攤銷</u>		
111年1月1日餘額	\$	27,466
攤銷費用		3,394
除 列	(11,997)
111年9月30日餘額	\$	<u>18,863</u>
110年12月31日淨額	\$	<u>16,123</u>
111年9月30日淨額	\$	<u>13,812</u>
<u>成 本</u>		
110年1月1日及9月30日餘額	\$	<u>43,589</u>
<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	\$	<u>26,440</u>
110年9月30日淨額	\$	<u>17,149</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

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
<u>流 動</u>			
留抵稅額	\$ 4,521	\$ 4,843	\$ 6,118
遞延費用	4,013	3,834	3,715
其 他	3,648	110	996
	<u>\$ 12,182</u>	<u>\$ 8,787</u>	<u>\$ 10,829</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
非流動			
預付設備款	\$ 15,882	\$ 9,566	\$ 6,856
存出保證金	947	1,261	1,021
其他	4,311	5,546	6,321
	<u>\$ 21,140</u>	<u>\$ 16,373</u>	<u>\$ 14,198</u>

十四、借 款

(一) 短期借款

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
銀行信用借款	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

上述銀行借款之利率於111年9月30日暨110年12月31日及9月30日分別為1.58%、0.8%~1.0%及0.8%~1.05%。

(二) 長期借款

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
銀行抵押借款(1)	\$ 179,036	\$ 214,299	\$ 226,274
銀行信用借款	<u>211,186</u>	<u>172,292</u>	<u>180,556</u>
	390,222	386,591	406,830
減：列為一年內到期部分	<u>59,789</u>	<u>60,039</u>	<u>215,793</u>
長期借款	<u>\$ 330,433</u>	<u>\$ 326,552</u>	<u>\$ 191,037</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111年9月30日暨110年12月31日及9月30日止，年利率分別為1.53%~1.85%、0.97%~1.35%及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

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
<u>其他應付款</u>			
應付薪資及獎金	\$ 13,705	\$ 14,495	\$ 13,525
應付休假給付	3,703	4,147	3,988
應付加工費	8,964	6,243	1,798
應付設備款	1,471	2,571	1,510
其 他	<u>19,001</u>	<u>16,143</u>	<u>14,361</u>
	<u>\$ 46,844</u>	<u>\$ 43,599</u>	<u>\$ 35,182</u>
<u>其他流動負債</u>			
代收 款	\$ 541	\$ 573	\$ 1,180
合約負債 (附註十九)	125	125	125
其 他	<u>90</u>	<u>60</u>	<u>90</u>
	<u>\$ 756</u>	<u>\$ 758</u>	<u>\$ 1,395</u>

十七、退職後福利計畫

111年及110年7月1日至9月30日與111年及110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110年及109年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為20千元、9千元、57千元及27千元。

十八、權 益

(一) 普通股股本

	111年 9月30日	110年 12月31日	110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。

(二) 資本公積

	111年 9月30日	110年 12月31日	110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	\$ 53,007	\$ 53,007	\$ 53,007
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事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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 111 年 6 月 27 日及 110 年 8 月 23 日股東常會分別決議通過 110 及 109 年度盈虧撥補案，因 110 及 109 年度虧損是以並無相關盈餘分派計劃。

十九、收 入

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
商品銷售收入	<u>\$ 129,293</u>	<u>\$ 92,040</u>	<u>\$ 343,358</u>	<u>\$ 255,371</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷售收入

本公司依照與客戶議定之交易條件於航太零組件交運時或運抵客戶指定地點時，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

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日	110年 1月1日
應收帳款（附註七）	<u>\$ 112,712</u>	<u>\$ 58,184</u>	<u>\$ 64,051</u>	<u>\$ 32,209</u>
合約負債（附註十六）	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 39</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) 利息收入

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
銀行存款利息	\$ 475	\$ 19	\$ 630	\$ 71
其他收入	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 475</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 630</u>	<u>\$ 73</u>

(二) 其他收入

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
租金收入	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 90</u>

(三) 其他利益及損失

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 25,658	\$ 82	\$ 53,094	(\$ 6,381)
補助款收入(附註二八)	10,638	7,994	10,638	17,608
其他	34	(98)	785	(1,309)
	<u>\$ 36,330</u>	<u>\$ 7,978</u>	<u>\$ 64,517</u>	<u>\$ 9,918</u>

(四) 財務成本

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 1,637	\$ 1,219	\$ 4,462	\$ 3,768
租賃負債之利息	5	3	13	12
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)	88	19	214	50
	<u>\$ 1,554</u>	<u>\$ 1,203</u>	<u>\$ 4,261</u>	<u>\$ 3,730</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ 88	\$ 19	\$ 214	\$ 50
利息資本化利率	1.51%~1.56%	1.03%~1.12%	1.02%~1.56%	1.00%~1.14%

(五) 折舊及攤銷

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 12,894	\$ 14,991	\$ 39,849	\$ 47,167
使用權資產	282	280	839	868
無形資產	1,130	1,118	3,394	3,656
其他非流動資產	219	227	676	817
	<u>\$ 14,525</u>	<u>\$ 16,616</u>	<u>\$ 44,758</u>	<u>\$ 52,508</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 12,380	\$ 14,457	\$ 38,324	\$ 45,191
營業費用	796	814	2,364	2,844
	<u>\$ 13,176</u>	<u>\$ 15,271</u>	<u>\$ 40,688</u>	<u>\$ 48,035</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 604	\$ 502	\$ 1,832	\$ 1,684
營業費用	<u>745</u>	<u>843</u>	<u>2,238</u>	<u>2,789</u>
	<u>\$ 1,349</u>	<u>\$ 1,345</u>	<u>\$ 4,070</u>	<u>\$ 4,473</u>

(六) 員工福利費用

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
短期員工福利				
薪資	\$ 25,417	\$ 25,797	\$ 77,091	\$ 79,672
員工保險費	2,819	3,027	8,741	9,543
其他	<u>891</u>	<u>937</u>	<u>2,830</u>	<u>2,372</u>
	<u>29,127</u>	<u>29,761</u>	<u>88,662</u>	<u>91,587</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	1,327	1,424	4,053	4,396
確定福利計畫(附註十七)	<u>20</u>	<u>9</u>	<u>57</u>	<u>27</u>
	<u>1,347</u>	<u>1,433</u>	<u>4,110</u>	<u>4,423</u>
	<u>\$ 30,474</u>	<u>\$ 31,194</u>	<u>\$ 92,772</u>	<u>\$ 96,010</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 22,529	\$ 23,188	\$ 68,659	\$ 71,173
營業費用	<u>7,945</u>	<u>8,006</u>	<u>24,113</u>	<u>24,837</u>
	<u>\$ 30,474</u>	<u>\$ 31,194</u>	<u>\$ 92,772</u>	<u>\$ 96,010</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5%至 10%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。111年及 110年 1月 1日至 9月 30日與 110年及 109年度皆為累積虧損，是以未估列員工酬勞及董事酬勞。

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。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，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

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 25,658	\$ 4,731	\$ 62,541	\$ 13,043
外幣兌換損失總額	-	(4,649)	(9,447)	(19,424)
淨利益(損失)	<u>\$ 25,658</u>	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 53,094</u>	<u>(\$ 6,381)</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益之主要組成項目如下：

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
遞延所得稅 本期產生者	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,418)</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 109 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(虧損)

用以計算每股盈餘(虧損)之淨利(損)及普通股加權平均股數如下：

本期淨利(損)

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
本期淨利(損)	<u>\$ 32,495</u>	<u>(\$ 15,134)</u>	<u>\$ 26,929</u>	<u>(\$ 81,149)</u>

股 數

單位：千股

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
用以計算基本及稀釋 每股盈餘(虧損)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>

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

本公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金、應收款項、其他應收款（不含應收營業稅退稅款）、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

	111年 9月30日	110年 12月31日	110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）	\$ 443,550	\$ 389,103	\$ 361,411
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	524,885	531,578	513,036

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（不含應收營業稅退稅款）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、長期借款（含一年內到期）及存入保證金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。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨損增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨損之影響將為同金額之負數。

	美 元 貨 幣 之 影 響	
	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
損 益	\$ 3,741	\$ 3,192

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：

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
具現金流量利率 風險			
金融資產	\$ 318,154	\$ 329,515	\$ 288,213
金融負債	420,222	466,591	454,330

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨損將分別增加 191 千元及 311 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下降，主因為變動利率淨負債部位減少所致。

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。本公司信用風險顯著集中之應收帳款餘額如下：

	111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日	
	金額	%	金額	%	金額	%
A公司	<u>\$ 39,507</u>	35	<u>\$ 18,737</u>	32	<u>\$ 25,697</u>	40
B公司	<u>\$ 38,616</u>	34	<u>\$ 14,868</u>	26	<u>\$ 12,548</u>	20
C公司	<u>\$ 11,160</u>	10	<u>\$ 13,080</u>	22	<u>\$ 15,532</u>	24

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。

111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	\$ 104,633	\$ -	\$ 30	\$ -
浮動利率工具	46,533	49,064	332,023	4,285
租賃負債	239	644	798	-
	<u>\$ 151,405</u>	<u>\$ 49,708</u>	<u>\$ 332,851</u>	<u>\$ 4,285</u>

110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	\$ 64,957	\$ -	\$ 30	\$ -
浮動利率工具	98,784	45,170	307,246	25,328
租賃負債	281	480	579	-
	<u>\$ 164,022</u>	<u>\$ 45,650</u>	<u>\$ 307,855</u>	<u>\$ 25,328</u>

110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	\$ 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	284	480	233	-
	<u>\$ 127,786</u>	<u>\$ 198,324</u>	<u>\$ 163,106</u>	<u>\$ 33,078</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

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
無擔保銀行借款 額度			
已動用金額	\$ 241,186	\$ 252,292	\$ 230,556
未動用金額	468,000	465,500	481,097
	<u>\$ 709,186</u>	<u>\$ 717,792</u>	<u>\$ 711,653</u>
有擔保銀行借款 額度			
已動用金額	\$ 179,037	\$ 214,299	\$ 226,274
未動用金額	60,000	50,000	80,000
	<u>\$ 239,037</u>	<u>\$ 264,299</u>	<u>\$ 306,274</u>

二五、關係人交易

主要管理階層薪酬

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 1,170	\$ 1,112	\$ 3,525	\$ 3,458
退職後福利	25	25	74	74
	<u>\$ 1,195</u>	<u>\$ 1,137</u>	<u>\$ 3,599</u>	<u>\$ 3,532</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：

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
土地	\$ 187,155	\$ 187,155	\$ 187,155
房屋及建築	64,389	66,780	67,577
機器設備	61,013	83,206	85,512
其他設備	8,705	15,048	15,808
	<u>\$ 321,262</u>	<u>\$ 352,189</u>	<u>\$ 356,052</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 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，已承諾購建重大固定資產之金額分別為 9,785 千元、0 千元、0 千元，其中已支付 2,936 千元、0 千元及 0 千元。

(二) 截至 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，已訂購尚未進貨之金額分別為 462,851 千元、110,335 千元及 106,080 千元。

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（參閱附註二十）。雖疫情導致本公司獲利受影響，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

111 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	\$ 12,877	31.75 (美元：新台幣)	\$ 408,832
歐 元	192	31.26 (歐元：新台幣)	6,005
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	1,094	31.75 (美元：新台幣)	34,726
歐 元	29	31.26 (歐元：新台幣)	912

110 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	\$ 12,756	27.68 (美元：新台幣)	\$ 353,098
歐 元	139	31.32 (歐元：新台幣)	4,347
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	299	27.68 (美元：新台幣)	8,287
歐 元	67	31.32 (歐元：新台幣)	2,104

110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	\$ 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

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日	
	匯率	淨兌換 (損)益	匯率	淨兌換 (損)益
美元	30.404(美元：新台幣)	\$ 25,621	27.86(美元：新台幣)	\$ 187
歐元	30.623(歐元：新台幣)	45	32.85(歐元：新台幣)	(107)
日圓	0.220(日圓：新台幣)	(8)	0.253(日元：新台幣)	2
		<u>\$ 25,658</u>		<u>\$ 82</u>
外幣	111年1月1日至9月30日		110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	29.285(美元：新台幣)	\$ 53,091	28.07(美元：新台幣)	(\$ 6,168)
歐元	31.15(歐元：新台幣)	(19)	33.59(歐元：新台幣)	(215)
日圓	0.229(日圓：新台幣)	22	0.2589(日圓：新台幣)	2
		<u>\$ 53,094</u>		<u>(\$ 6,381)</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）

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，111年及110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 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產負債表及 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及 111 年及 110 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 111 年 9 月 30 日

附表

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。