

寶一科技股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告  
民國112及111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) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	31~32	二八
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	32	二九
2. 轉投資事業相關資訊	32	二九
3. 大陸投資資訊	32	二九
4. 主要股東資訊	34	二九
(十四) 部門資訊	33	三十

### 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 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表、民國 112 年及 111 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

本會計師係依照核閱準則 2410 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 112 年及 111 年 9 月 30 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效，以及民國 112 年及 111 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 華



王騰華

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 112 年 11 月 6 日

民國 112 年 9 月 30 日及民國 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年9月30日			111年12月31日			111年9月30日		
		產 金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	292,636	19	\$	381,781	28	\$	318,204	24
1170	應收帳款淨額(附註七及十九)		158,286	10		58,045	4		112,712	9
1200	其他應收款(附註七)		6,848	1		3,694	-		15,644	1
1220	本期所得稅資產		738	-		-	-		-	-
130X	存貨(附註八及二七)		508,781	34		367,544	27		336,195	25
1410	預付款項(附註九)		10,610	-		4,526	1		3,450	-
1479	其他流動資產(附註十三)		18,590	1		14,654	1		12,182	1
11XX	流動資產總計		<u>996,489</u>	<u>65</u>		<u>830,244</u>	<u>61</u>		<u>798,387</u>	<u>60</u>
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備(附註十及二六)		472,646	31		470,206	35		471,179	36
1755	使用權資產(附註十一)		1,785	-		1,713	-		1,656	-
1780	無形資產(附註十二)		11,159	1		12,789	1		13,812	1
1840	遞延所得稅資產		12,691	1		10,910	1		14,865	1
1990	其他非流動資產(附註十三)		27,230	2		25,848	2		21,140	2
15XX	非流動資產合計		<u>525,511</u>	<u>35</u>		<u>521,466</u>	<u>39</u>		<u>522,652</u>	<u>40</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,522,000</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,351,710</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,321,039</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十四)	\$	50,000	3	\$	60,000	5	\$	30,000	2
2150	應付票據(附註十五)		335	-		23	-		35	-
2170	應付帳款(附註十五)		130,869	9		44,357	3		57,754	4
2200	其他應付款(附註十六)		71,772	5		61,745	5		46,844	4
2280	租賃負債—流動(附註十一)		1,050	-		975	-		870	-
2322	一年內到期長期借款(附註十四及二六)		73,761	5		59,407	4		59,789	5
2399	其他流動負債(附註十六及十九)		854	-		775	-		756	-
21XX	流動負債總計		<u>328,641</u>	<u>22</u>		<u>227,282</u>	<u>17</u>		<u>196,048</u>	<u>15</u>
	非流動負債									
2541	長期借款(附註十四及二六)		351,411	23		345,886	26		330,433	25
2570	遞延所得稅負債		3,263	-		1,482	-		5,437	-
2580	租賃負債—非流動(附註十一)		744	-		746	-		793	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四)		6,037	-		6,036	-		10,091	1
2645	存入保證金		-	-		30	-		30	-
25XX	非流動負債總計		<u>361,455</u>	<u>23</u>		<u>354,180</u>	<u>26</u>		<u>346,784</u>	<u>26</u>
2XXX	負債總計		<u>690,096</u>	<u>45</u>		<u>581,462</u>	<u>43</u>		<u>542,832</u>	<u>41</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	45		685,735	51		685,735	52
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	未分配盈餘(待彌補虧損)		36,768	2	(	24,888)	(	(	16,929)	(
3300	保留盈餘總計		<u>92,905</u>	<u>6</u>		<u>31,249</u>	<u>2</u>		<u>39,208</u>	<u>3</u>
3XXX	權益總計		<u>831,904</u>	<u>55</u>		<u>770,248</u>	<u>57</u>		<u>778,207</u>	<u>59</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 1,522,000</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,351,710</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,321,039</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。



寶一科技股份有限公司

綜合損益表

民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元，  
惟每股盈餘為新台幣元

代 碼	112年7月1日 至9月30日		111年7月1日 至9月30日		112年1月1日 至9月30日		111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）	\$ 184,224	100	\$ 129,293	100	\$ 511,652	100	\$ 343,358	100
5000	營業成本（附註八及二十）	<u>144,238</u>	<u>78</u>	<u>110,771</u>	<u>86</u>	<u>411,326</u>	<u>80</u>	<u>316,151</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	<u>39,986</u>	<u>22</u>	<u>18,522</u>	<u>14</u>	<u>100,326</u>	<u>20</u>	<u>27,207</u>	<u>8</u>
	營業費用（附註七及二十）								
6100	推銷費用	4,853	3	6,210	5	15,104	3	17,683	5
6200	管理費用	8,844	4	7,304	5	24,177	5	21,621	6
6300	研究發展費用	12,091	7	7,876	6	35,969	7	21,845	7
6450	預期信用減損損失 （迴轉利益）	( <u>56</u> )	-	( <u>82</u> )	-	<u>20</u>	-	<u>105</u>	-
6000	營業費用合計	<u>25,732</u>	<u>14</u>	<u>21,308</u>	<u>16</u>	<u>75,270</u>	<u>15</u>	<u>61,254</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利（損）	<u>14,254</u>	<u>8</u>	( <u>2,786</u> )	( <u>2</u> )	<u>25,056</u>	<u>5</u>	( <u>34,047</u> )	( <u>10</u> )
	營業外收入及支出（附註二十）								
7100	利息收入	2,616	1	475	-	7,219	1	630	-
7010	其他收入	30	-	30	-	90	-	90	-
7020	其他利益及損失	13,741	7	36,330	28	35,513	7	64,517	19
7050	財務成本	( <u>2,105</u> )	( <u>1</u> )	( <u>1,554</u> )	( <u>1</u> )	( <u>6,222</u> )	( <u>1</u> )	( <u>4,261</u> )	( <u>1</u> )
7000	營業外收入及 支出合計	<u>14,282</u>	<u>7</u>	<u>35,281</u>	<u>27</u>	<u>36,600</u>	<u>7</u>	<u>60,976</u>	<u>18</u>
7900	稅前淨利	<u>28,536</u>	<u>15</u>	<u>32,495</u>	<u>25</u>	<u>61,656</u>	<u>12</u>	<u>26,929</u>	<u>8</u>
7950	所得稅費用（附註四及二一）	-	-	-	-	-	-	-	-
8200	本期淨利	<u>28,536</u>	<u>15</u>	<u>32,495</u>	<u>25</u>	<u>61,656</u>	<u>12</u>	<u>26,929</u>	<u>8</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 28,536</u>	<u>15</u>	<u>\$ 32,495</u>	<u>25</u>	<u>\$ 61,656</u>	<u>12</u>	<u>\$ 26,929</u>	<u>8</u>
	每股盈餘（附註二二）								
9750	基 本	\$ 0.42		\$ 0.47		\$ 0.90		\$ 0.39	
9850	稀 釋	0.42		0.47		0.90		0.39	

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼		股 本		保 留 盈 餘		權 益 總 計
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待彌補虧損)	
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 685,735	\$ 53,264	\$ 56,137	(\$ 24,888)	\$ 770,248
D1	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利 及綜合損益總額	-	-	-	61,656	61,656
Z1	112 年 9 月 30 日餘額	\$ 685,735	\$ 53,264	\$ 56,137	\$ 36,768	\$ 831,904
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	\$ 685,735	\$ 53,264	\$ 56,137	(\$ 16,929)	\$ 778,207

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 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	\$ 61,656	\$ 26,929
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	40,639	40,688
A20200	攤銷費用	4,240	4,070
A20300	預期信用減損損失	20	105
A20900	財務成本	6,222	4,261
A21200	利息收入	( 7,219)	( 630)
A23700	存貨跌價損失	7,543	328
A24100	外幣兌換利益	( 3,316)	( 5,805)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	( 96,741)	( 48,990)
A31180	其他應收款	( 2,491)	( 11,001)
A31200	存 貨	( 148,780)	20,455
A31230	預付款項	( 6,253)	824
A31240	其他流動資產	( 3,936)	( 3,395)
A32130	應付票據	312	13
A32150	應付帳款	86,314	36,057
A32180	其他應付款	12,083	4,274
A32230	其他流動負債	79	( 2)
A32240	淨確定福利負債－非流動	<u>1</u>	<u>3</u>
A33000	營運產生(使用)之現金	( 49,627)	68,184
A33100	收取之利息	6,556	149
A33300	支付之利息	( 6,085)	( 4,219)
A33500	收取(支付)之所得稅	( <u>738</u> )	<u>13</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	( <u>49,894</u> )	<u>64,127</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 15,930)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	15,930	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 47,457)	( 28,059)
B03700	存出保證金增加	( 478)	( 27)
B03800	存出保證金減少	82	341
B04500	購置無形資產	( 1,888)	( 1,083)
B06700	其他非流動資產減少	<u>1,457</u>	<u>559</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 48,284)</u>	<u>( 28,269)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	160,000	240,000
C00200	短期借款減少	( 170,000)	( 290,000)
C01600	舉借長期借款	174,700	130,000
C01700	償還長期借款	( 154,821)	( 126,369)
C03100	存入保證金減少	( 30)	-
C04020	租賃負債本金償還	<u>( 816)</u>	<u>( 850)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>9,033</u>	<u>( 47,219)</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨減少	( 89,145)	( 11,361)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>381,781</u>	<u>329,565</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 292,636</u>	<u>\$ 318,204</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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(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 112 年 11 月 6 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) 113 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 (註 1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 3)

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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 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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。

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 111 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. 所得稅費用

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。

#### 存貨之減損重大會計判斷

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

### 六、現金及約當現金

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 50	\$ 50	\$ 50
銀行活期存款	115,101	381,731	318,154
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	177,485	-	-
	<u>\$ 292,636</u>	<u>\$ 381,781</u>	<u>\$ 318,204</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
銀行定期存款	5%~5.3%	-	-

七、應收帳款及其他應收款

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 158,403	\$ 58,142	\$ 112,817
減：備抵損失	117	97	105
	<u>\$ 158,286</u>	<u>\$ 58,045</u>	<u>\$ 112,712</u>
<u>其他應收款</u>			
應收營業稅退稅款	\$ 6,182	\$ 3,590	\$ 3,957
應收補助款	-	-	11,203
其他	666	104	484
	<u>\$ 6,848</u>	<u>\$ 3,694</u>	<u>\$ 15,644</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：

112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	-	0.5%	1%	30%	50%	
總帳面金額	\$ 136,960	\$ 19,921	\$ 1,515	\$ 7	\$ -	\$ 158,403
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 100)	( 15)	( 2)	-	( 117)
攤銷後成本	<u>\$ 136,960</u>	<u>\$ 19,821</u>	<u>\$ 1,500</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 158,286</u>

111年12月31日

	未逾 期	逾 期			逾 期 超 過 3 6 1 天	合 計
		30 天 以 下	31~180 天	181~360 天		
預期信用損失率	-	0.5%	1%	30%	50%	
總帳面金額	\$ 47,413	\$ 2,090	\$ 8,639	\$ -	\$ -	\$ 58,142
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 11)	( 86)	-	-	( 97)
攤銷後成本	<u>\$ 47,413</u>	<u>\$ 2,079</u>	<u>\$ 8,553</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,045</u>

111年9月30日

	未逾 期	逾 期			逾 期 超 過 3 6 1 天	合 計
		30 天 以 下	31~180 天	181~360 天		
預期信用損失率	-	0.5%	1%	30%	50%	
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>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,712</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 97	\$ -
加：本期提列減損損失	20	105
期末餘額	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 105</u>

八、存 貨

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
製成品	\$ 78,392	\$ 76,289	\$ 64,673
在製品	185,047	130,646	95,029
原物料	151,688	133,204	142,688
在途存貨	93,654	27,405	33,805
	<u>\$ 508,781</u>	<u>\$ 367,544</u>	<u>\$ 336,195</u>

銷貨成本性質如下：

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
已銷售之存貨成本	\$ 145,649	\$ 110,661	\$ 408,447	\$ 317,999
存貨跌價損失	109	328	7,543	328
未分攤製造費用	508	636	1,210	2,149
下腳料收入	( 2,028)	( 854)	( 5,874)	( 4,325)
	<u>\$ 144,238</u>	<u>\$ 110,771</u>	<u>\$ 411,326</u>	<u>\$ 316,151</u>

九、預付款項

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
預付貨款	\$ 5,025	\$ 16	\$ 166
預付進口貨物稅費	2,645	55	355
預付系統維護費	937	1,327	1,070
預付保險費	854	2,332	621
其他	1,149	796	1,238
	<u>\$ 10,610</u>	<u>\$ 4,526</u>	<u>\$ 3,450</u>

十、不動產、廠房及設備

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
土地	\$ 187,155	\$ 187,155	\$ 187,155
房屋及建築	66,842	70,439	71,225
機器設備	152,083	146,320	142,481
模具設備	45,158	40,755	43,356
運輸設備	72	-	4
辦公設備	1,237	1,970	2,092
其他設備	20,099	23,567	24,866
	<u>\$ 472,646</u>	<u>\$ 470,206</u>	<u>\$ 471,179</u>

除認列折舊費用外，本公司之不動產、廠房及設備於 112 年及 111 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	3 至 5 年
辦公設備	3 至 5 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

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
使用權資產帳面金額			
房屋及建築	\$ 276	\$ 530	\$ 305
運輸設備	<u>1,509</u>	<u>1,183</u>	<u>1,351</u>
	<u>\$ 1,785</u>	<u>\$ 1,713</u>	<u>\$ 1,656</u>
使用權資產之增添	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日
			<u>\$ 875</u>
使用權資產之折舊費用			111年 1月1日 至9月30日
房屋及建築	\$ 84	\$ 114	\$ 253
運輸設備	<u>216</u>	<u>168</u>	<u>550</u>
	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 282</u>	<u>\$ 803</u>

### (二) 租賃負債

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 1,050</u>	<u>\$ 975</u>	<u>\$ 870</u>
非流動	<u>\$ 744</u>	<u>\$ 746</u>	<u>\$ 793</u>

租賃負債之折現率如下：

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
房屋及建築	1.2864%~ 1.5828%	1.2864%~ 1.5828%	1.0764%~ 1.2864%
運輸設備	1.0356%~ 1.8996%	1.0356%~ 1.1412%	1.0356%~ 1.1412%

### (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：

	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>成 本</u>		
112年1月1日餘額	\$	32,370
新 增		<u>1,888</u>
112年9月30日餘額	\$	<u>34,258</u>
<u>累計攤銷</u>		
112年1月1日餘額	\$	19,581
攤銷費用		<u>3,518</u>
112年9月30日餘額	\$	<u>23,099</u>
112年1月1日淨額	\$	<u>12,789</u>
112年9月30日淨額	\$	<u>11,159</u>
<u>成 本</u>		
111年1月1日餘額	\$	43,589
新 增		1,083
除 列		( <u>11,997</u> )
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		( <u>11,997</u> )
111年9月30日餘額	\$	<u>18,863</u>
111年9月30日淨額	\$	<u>13,812</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

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
<u>流動</u>			
留抵稅額	\$ 10,802	\$ 8,000	\$ 4,521
進項稅額	5,506	790	3,644
遞延費用	2,282	5,864	4,013
其他	-	-	4
	<u>\$ 18,590</u>	<u>\$ 14,654</u>	<u>\$ 12,182</u>
<u>非流動</u>			
預付設備款	\$ 22,656	\$ 19,660	\$ 15,882
存出保證金	1,365	969	947
其他	3,209	5,219	4,311
	<u>\$ 27,230</u>	<u>\$ 25,848</u>	<u>\$ 21,140</u>

### 十四、借 款

#### (一) 短期借款

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
信用借款	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

上述銀行借款之利率於 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.6%~1.75%、1.35%~1.74%及 1.58%。

#### (二) 長期借款

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
銀行抵押借款(1)	\$ 199,813	\$ 168,052	\$ 179,036
銀行信用借款	225,359	237,241	211,186
	425,172	405,293	390,222
減：列為一年內到期部分	73,761	59,407	59,789
長期借款	<u>\$ 351,411</u>	<u>\$ 345,886</u>	<u>\$ 330,433</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 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，年利率分別為 1.78%~2.12%、1.505%~1.975%及 1.53%~1.85%。

## 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

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
<u>其他應付款</u>			
應付薪資及獎金	\$ 21,662	\$ 15,417	\$ 13,705
應付加工費	14,976	14,175	3,703
應付休假給付	4,254	4,063	8,964
應付設備款	3,816	6,002	1,471
其他	27,064	22,088	19,001
	<u>\$ 71,772</u>	<u>\$ 61,745</u>	<u>\$ 46,844</u>
<u>其他流動負債</u>			
代收款	\$ 764	\$ 590	\$ 541
合約負債(附註十九)	-	125	125
其他	90	60	90
	<u>\$ 854</u>	<u>\$ 775</u>	<u>\$ 756</u>

## 十七、退職後福利計畫

112年及111年7月1日至9月30日與112年及111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111年及110年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為21千元、20千元、63千元及57千元。

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

	112年 9月30日	111年 12月31日	111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

	112年 9月30日	111年 12月31日	111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 112 年 6 月 28 日及 111 年 6 月 27 日股東常會分別決議通過 111 及 110 年度盈虧撥補案，因 111 及 110 年度虧損是以並無相關盈餘分派計劃。

## 十九、收 入

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
客戶合約收入				
商品銷售收入	<u>\$ 184,224</u>	<u>\$ 129,293</u>	<u>\$ 511,652</u>	<u>\$ 343,358</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

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日
應收帳款（附註七）	<u>\$ 158,286</u>	<u>\$ 58,045</u>	<u>\$ 112,712</u>	<u>\$ 58,184</u>
合約負債（附註十六）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 125</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

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
銀行存款利息	<u>\$ 2,616</u>	<u>\$ 475</u>	<u>\$ 7,219</u>	<u>\$ 630</u>

### (二) 其他收入

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 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

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
淨外幣兌換利益	\$ 13,693	\$ 25,658	\$ 20,273	\$ 53,094
補助款收入	-	10,638	15,283	10,638
其他	48	34	(43)	785
	<u>\$ 13,741</u>	<u>\$ 36,330</u>	<u>\$ 35,513</u>	<u>\$ 64,517</u>

### (四) 財務成本

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 2,166	\$ 1,637	\$ 6,419	\$ 4,462
租賃負債之利息	6	5	15	13
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）	67	88	212	214
	<u>\$ 2,105</u>	<u>\$ 1,554</u>	<u>\$ 6,222</u>	<u>\$ 4,261</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ 67	\$ 88	\$ 212	\$ 214
利息資本化利率	1.78%~1.90%	1.51%~1.56%	1.51%~1.90%	1.02%~1.56%

### (五) 折舊及攤銷

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 13,627	\$ 12,894	\$ 39,836	\$ 39,849
使用權資產	300	282	803	839
無形資產	1,199	1,130	3,518	3,394
其他非流動資產	248	219	722	676
	<u>\$ 15,374</u>	<u>\$ 14,525</u>	<u>\$ 44,879</u>	<u>\$ 44,758</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 13,238	\$ 12,380	\$ 38,670	\$ 38,324
營業費用	689	796	1,969	2,364
	<u>\$ 13,927</u>	<u>\$ 13,176</u>	<u>\$ 40,639</u>	<u>\$ 40,688</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 567	\$ 604	\$ 1,710	\$ 1,832
營業費用	880	745	2,530	2,238
	<u>\$ 1,447</u>	<u>\$ 1,349</u>	<u>\$ 4,240</u>	<u>\$ 4,070</u>

(六) 員工福利費用

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
短期員工福利				
薪資	\$ 35,492	\$ 25,417	\$ 101,422	\$ 77,091
員工保險費	3,580	2,819	10,463	8,741
其他	<u>1,281</u>	<u>891</u>	<u>3,660</u>	<u>2,830</u>
	<u>40,353</u>	<u>29,127</u>	<u>115,545</u>	<u>88,662</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	1,592	1,327	4,626	4,053
確定福利計畫(附註十七)	<u>21</u>	<u>20</u>	<u>63</u>	<u>57</u>
	<u>1,613</u>	<u>1,347</u>	<u>4,689</u>	<u>4,110</u>
	<u>\$ 41,966</u>	<u>\$ 30,474</u>	<u>\$ 120,234</u>	<u>\$ 92,772</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 29,491	\$ 22,529	\$ 86,027	\$ 68,659
營業費用	<u>12,475</u>	<u>7,945</u>	<u>34,207</u>	<u>24,113</u>
	<u>\$ 41,966</u>	<u>\$ 30,474</u>	<u>\$ 120,234</u>	<u>\$ 92,772</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 1 月 1 日至 9 月 30 日為累積虧損故不列員工酬勞及董事酬勞。112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	112年1月1日 至9月30日
員工酬勞	8%
董事酬勞	3%

金額

	112年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 2,565	\$ 3,305
董事酬勞	962	1,239

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

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 13,693	\$ 25,658	\$ 31,227	\$ 62,541
外幣兌換損失總額	-	-	( 10,954)	( 9,447)
淨利益	<u>\$ 13,693</u>	<u>\$ 25,658</u>	<u>\$ 20,273</u>	<u>\$ 53,094</u>

二一、所得稅

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

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
本期淨利	<u>\$ 28,536</u>	<u>\$ 32,495</u>	<u>\$ 61,656</u>	<u>\$ 26,929</u>

股數

單位：千股

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
用以計算基本及稀釋 每股盈餘之普通股 加權平均股數	68,574	68,574	68,574	68,574
具稀釋作用潛在普通 股之影響：				
員工酬勞	<u>70</u>	<u>-</u>	<u>70</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈 餘之普通股加權平 均股數	<u>68,644</u>	<u>68,574</u>	<u>68,644</u>	<u>68,574</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。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 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工具之帳面金額係公允價值合理之近似值。

#### (二) 金融工具之種類

	112年 9月30日	111年 12月31日	111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)	\$ 452,953	\$ 440,899	\$ 443,550
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量 (註2)	678,148	571,448	524,885

註1：餘額係包含現金及約當現金、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，參閱附註二八。

##### 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，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之減少。

	美 元 貨 幣 之 影 響	
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
損 益	\$ 3,306	\$ 3,741

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未有重大變動。

## (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：

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
具公允價值利率 風險			
金融資產	\$ 177,485	\$ -	\$ -
金融負債	1,794	1,721	1,663
具現金流量利率 風險			
金融資產	115,101	381,731	318,154
金融負債	475,172	465,293	420,222

## 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112年及111年1月1日至9月30日之稅前淨利將分別減少675千元及191千元，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。

本公司信用風險顯著集中之應收帳款餘額如下：

	112年9月30日		111年12月31日		111年9月30日	
	金額	%	金額	%	金額	%
A公司	<u>\$ 57,530</u>	36	<u>\$ 5,917</u>	10	<u>\$ 11,160</u>	10
B公司	<u>\$ 50,491</u>	32	<u>\$ 12,774</u>	22	<u>\$ 39,507</u>	35
C公司	<u>\$ 21,524</u>	14	<u>\$ 20,720</u>	36	<u>\$ 38,616</u>	34
D公司	<u>\$ 13,843</u>	9	<u>\$ 9,189</u>	16	<u>\$ 10,402</u>	9

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當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。

112年9月30日

	3個月以內	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 202,976	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	72,001	59,128	352,677	4,304
租賃負債	<u>298</u>	<u>771</u>	<u>754</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 275,275</u>	<u>\$ 59,899</u>	<u>\$ 353,431</u>	<u>\$ 4,304</u>

111年12月31日

	3個月以內	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 106,155	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	76,706	49,155	348,542	3,804
租賃負債	<u>255</u>	<u>734</u>	<u>750</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 183,116</u>	<u>\$ 49,889</u>	<u>\$ 349,292</u>	<u>\$ 3,804</u>

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
<u>非衍生金融負債</u>				
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	<u>239</u>	<u>644</u>	<u>798</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 151,405</u>	<u>\$ 49,708</u>	<u>\$ 332,851</u>	<u>\$ 4,285</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

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
<u>無擔保銀行借款 額度</u>			
已動用金額	\$ 275,359	\$ 297,241	\$ 241,186
未動用金額	<u>454,000</u>	<u>439,500</u>	<u>468,000</u>
	<u>\$ 729,359</u>	<u>\$ 736,741</u>	<u>\$ 709,186</u>
<u>有擔保銀行借款 額度</u>			
已動用金額	\$ 199,813	\$ 168,052	\$ 179,037
未動用金額	<u>50,000</u>	<u>75,000</u>	<u>60,000</u>
	<u>\$ 249,813</u>	<u>\$ 243,052</u>	<u>\$ 239,037</u>

## 二五、關係人交易

### 主要管理階層薪酬

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 2,594	\$ 1,170	\$ 5,675	\$ 3,525
退職後福利	25	25	74	74
	<u>\$ 2,619</u>	<u>\$ 1,195</u>	<u>\$ 5,749</u>	<u>\$ 3,599</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：

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
土地	\$ 187,155	\$ 187,155	\$ 187,155
房屋及建築	61,200	63,591	64,389
機器設備	84,320	59,100	61,013
其他設備	6,927	8,204	8,705
	<u>\$ 339,602</u>	<u>\$ 318,050</u>	<u>\$ 321,262</u>

## 二七、重大或有事項及未認列之合約承諾

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 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，已承諾購建重大固定資產之金額分別為 70,613 千元、23,986 千元及 9,785 千元，其中已支付 22,134 千元、7,275 千元及 2,936 千元。
- (二) 截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，已訂購尚未進貨之金額分別為 679,760 千元、424,381 千元及 462,851 千元。

## 二八、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

112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	\$ 12,497	32.27 (美元：新台幣)	\$ 403,292
歐 元	47	33.91 (歐元：新台幣)	1,598
日 幣	42,100	0.2162 (日幣：新台幣)	9,102

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>			
美 元	2,251	32.27 (美元：新台幣)	72,652
歐 元	134	33.91 (歐元：新台幣)	4,531

111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	\$ 12,782	30.71 (美元：新台幣)	\$ 392,526
歐 元	170	32.72 (歐元：新台幣)	5,578

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>			
美 元	858	30.71 (美元：新台幣)	26,345
歐 元	95	32.72 (歐元：新台幣)	3,095

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

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣 匯	112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日	
	率	淨 兌 換 ( 損 ) 益	率	淨 兌 換 ( 損 ) 益
美 元	31.684(美元：新台幣)	\$ 13,963	30.404(美元：新台幣)	\$ 25,621
歐 元	34.487(歐元：新台幣)	40	30.623(歐元：新台幣)	45
日 圓	0.2194(日圓：新台幣)	( 310)	0.220(日圓：新台幣)	( 8)
		<u>\$ 13,693</u>		<u>\$ 25,658</u>
外 幣 匯	112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
	率	淨 兌 換 ( 損 ) 益	率	淨 兌 換 ( 損 ) 益
美 元	30.928(美元：新台幣)	\$ 20,480	29.285(美元：新台幣)	\$ 53,091
歐 元	33.52(歐元：新台幣)	84	31.15(歐元：新台幣)	( 19)
日 圓	0.2244(日圓：新台幣)	( 291)	0.229(日圓：新台幣)	22
		<u>\$ 20,273</u>		<u>\$ 53,094</u>

## 二九、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）

### 三十、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，112年及111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112年及111年9月30日之資產負債表及112年及111年7月1日至9月30日以及112年及111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 112 年 9 月 30 日

附表

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 ( 股 )	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%

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。