

寶一科技股份有限公司

財務報告暨會計師查核報告
民國112及111年度

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、會計師查核報告	3~5	-
四、資產負債表	6	-
五、綜合損益表	7~8	-
六、權益變動表	9	-
七、現金流量表	10~11	-
八、財務報告附註		
(一) 公司沿革	12	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~13	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~22	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22	五
(六) 重要會計項目之說明	22~43, 46	六~二四
(七) 關係人交易	43	二五
(八) 質抵押之資產	43	二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	43~44	二七
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	44~45	二八
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	45	二九
2. 轉投資事業相關資訊	45	二九
3. 大陸投資資訊	45	二九
4. 主要股東資訊	45, 47	二九
(十四) 部門資訊	45	三十
九、重要會計項目明細表	48~58	-

會計師查核報告

寶一科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

寶一科技股份有限公司（寶一公司）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達寶一公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與寶一公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對寶一公司民國 112 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對寶一公司民國 112 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

主要外銷客戶收入認列

寶一公司民國 112 年度來自主要外銷客戶之銷貨收入計新台幣 390,519 千

元，占銷貨收入總額之 57%，對財務報表影響係屬重大，又收入是否真實發生，係審計準則所預設之顯著風險，因此，本會計師將其列為本年度之關鍵查核事項。

收入認列之會計政策揭露資訊，參閱財務報表附註四。本會計師針對上述來自該主要外銷客戶之銷貨收入執行以下查核程序：

- 一、瞭解及評估收入認列內部控制制度之設計及執行有效性。
- 二、自本年度該主要外銷客戶之收入明細，抽樣核對商品交運相關文件，以確認寶一公司業已滿足履約義務且商品控制權確實移轉。
- 三、執行收款測試，以確認銷貨交易之真實性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估寶一公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算寶一公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

寶一公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對寶一公司內部控制之有效性表示意見。

三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使寶一公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致寶一公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對寶一公司民國 112 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 王 騰 謹



王騰謹

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

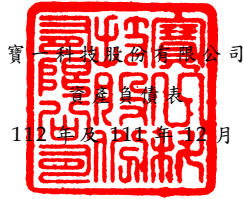
會計師 楊 朝 欽



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 1 1 3 年 2 月 2 3 日



寶一科技股份有限公司

資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 248,464	17	\$ 381,781	28
1170	應收帳款淨額(附註四、七及十九)	136,557	9	58,045	4
1200	其他應收款(附註四及七)	6,953	1	3,694	-
1220	本期所得稅資產(附註二一)	1,019	-	-	-
130X	存貨(附註四、八及二七)	545,132	36	367,544	27
1410	預付款項(附註九)	8,643	-	4,526	1
1479	其他流動資產(附註十三)	21,411	1	14,654	1
11XX	流動資產總計	<u>968,179</u>	<u>64</u>	<u>830,244</u>	<u>61</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十及二六)	496,607	33	470,206	35
1755	使用權資產(附註四及十一)	2,097	-	1,713	-
1780	無形資產(附註四及十二)	10,030	1	12,789	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	9,428	-	10,910	1
1990	其他非流動資產(附註四及十三)	29,938	2	25,848	2
15XX	非流動資產總計	<u>548,100</u>	<u>36</u>	<u>521,466</u>	<u>39</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,516,279</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,351,710</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十四)	\$ 108,442	7	\$ 60,000	5
2150	應付票據(附註十五)	102	-	23	-
2170	應付帳款(附註十五)	83,859	6	44,357	3
2200	其他應付款(附註十六)	83,740	6	61,745	5
2280	租賃負債-流動(附註四及十一)	1,175	-	975	-
2322	一年內到期長期借款(附註十四及二六)	65,605	4	59,407	4
2399	其他流動負債(附註十六及十九)	876	-	775	-
21XX	流動負債總計	<u>343,799</u>	<u>23</u>	<u>227,282</u>	<u>17</u>
	非流動負債				
2541	長期借款(附註十四及二六)	335,106	22	345,886	26
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	-	-	1,482	-
2580	租賃負債-非流動(附註四及十一)	933	-	746	-
2640	淨確定福利負債(附註四及十七)	6,130	-	6,036	-
2645	存入保證金	30	-	30	-
25XX	非流動負債總計	<u>342,199</u>	<u>22</u>	<u>354,180</u>	<u>26</u>
2XXX	負債總計	<u>685,998</u>	<u>45</u>	<u>581,462</u>	<u>43</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註十八)				
3110	普通股股本	685,735	45	685,735	51
3200	資本公積	53,264	4	53,264	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	56,137	4	56,137	4
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	35,145	2	(24,888)	(2)
3300	保留盈餘總計	<u>91,282</u>	<u>6</u>	<u>31,249</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計	<u>830,281</u>	<u>55</u>	<u>770,248</u>	<u>57</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,516,279</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,351,710</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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，
惟每股盈餘為新台幣元

代碼	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入（附註四及十九）	\$ 683,831	100	\$ 449,536	100
5000 營業成本（附註八及二十）	<u>550,091</u>	<u>80</u>	<u>397,754</u>	<u>88</u>
5900 營業毛利	<u>133,740</u>	<u>20</u>	<u>51,782</u>	<u>12</u>
營業費用（附註七及二十）				
6100 推銷費用	20,300	3	22,493	5
6200 管理費用	31,397	5	28,891	7
6300 研究發展費用	45,078	7	28,748	6
6450 預期信用減損損失（迴轉利益）	(<u>23</u>)	<u>-</u>	<u>97</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>96,752</u>	<u>15</u>	<u>80,229</u>	<u>18</u>
6900 營業淨利（損）	<u>36,988</u>	<u>5</u>	(<u>28,447</u>)	(<u>6</u>)
營業外收入及支出（附註四及二十）				
7100 利息收入	9,803	2	1,147	-
7010 其他收入	120	-	120	-
7020 其他利益及損失	22,043	3	52,008	11
7050 財務成本	(<u>8,328</u>)	(<u>1</u>)	(<u>5,913</u>)	(<u>1</u>)
7000 營業外收入及支出合計	<u>23,638</u>	<u>4</u>	<u>47,362</u>	<u>10</u>
7900 稅前淨利	60,626	9	18,915	4
7950 所得稅費用（附註四及二一）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8200 本年度淨利	<u>60,626</u>	<u>9</u>	<u>18,915</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 七)	(\$ 593)	-	\$ 55	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(593)	-	55	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 60,033</u>	<u>9</u>	<u>\$ 18,970</u>	<u>4</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	\$ 0.88		\$ 0.28	
9850	稀 釋	0.88		0.28	

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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年度淨利	-	-	-	18,915	18,915
D3	111年度稅後其他綜合 損益	-	-	-	55	55
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	18,970	18,970
Z1	111年12月31日餘額	685,735	53,264	56,137	(24,888)	770,248
D1	112年度淨利	-	-	-	60,626	60,626
D3	112年度稅後其他綜合 損益	-	-	-	(593)	(593)
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	60,033	60,033
Z1	112年12月31日餘額	\$ 685,735	\$ 53,264	\$ 56,137	\$ 35,145	\$ 830,281

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 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 60,626	\$ 18,915
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	55,065	53,857
A20200	攤銷費用	5,601	5,362
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(23)	97
A20900	財務成本	8,328	5,913
A21200	利息收入	(9,803)	(1,147)
A23700	存貨跌價損失	14,634	-
A24100	外幣兌換損失	4,063	112
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(83,576)	(182)
A31180	其他應收款	(2,982)	4
A31200	存 貨	(192,222)	(10,566)
A31230	預付款項	(4,348)	(274)
A31240	其他流動資產	(6,757)	(5,867)
A32130	應付票據	79	1
A32150	應付帳款	40,484	23,132
A32180	其他應付款	12,515	14,624
A32230	其他流動負債	101	17
A32240	淨確定福利負債	(499)	(3,997)
A33000	營運產生（使用）之現金	(98,714)	100,001
A33100	收取之利息	9,526	1,046
A33300	支付之利息	(8,272)	(5,803)
A33500	退還（支付）之所得稅	(1,019)	13
AAAA	營業活動之淨現金流入（流出）	(98,479)	95,257
	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	(75,967)	(39,241)
B03700	存出保證金增加	(739)	(93)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
B03800	存出保證金減少	\$ 302	\$ 385
B04500	購置無形資產	(1,888)	(1,173)
B06700	其他非流動資產	723	(506)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(77,569)	(40,628)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	308,442	310,000
C00200	短期借款減少	(260,000)	(330,000)
C01600	舉借長期借款	274,700	230,000
C01700	償還長期借款	(279,282)	(211,298)
C03000	存入保證金增加	30	-
C03100	存入保證金增加	(30)	-
C04020	租賃負債本金償還	(1,129)	(1,115)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	42,731	(2,413)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少) 數	(133,317)	52,216
E00100	年初現金及約當現金餘額	381,781	329,565
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 248,464	\$ 381,781

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 12 月 31 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 113 年 2 月 23 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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則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 IFRS 會計準則

<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，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

除按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為

第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及在途存貨。存貨係以

成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下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。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(七) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(八) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任

一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益亦納入金融資產與金融負債原始認列金額。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融

資產以收取合約現金流量；及

B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金（帳列其他非流動資產））於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期

信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過授信天數，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各

履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自航太設備產品之銷售。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，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十一) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。

(十二) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十三) 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。

與收益有關之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相關成本之減少／其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，則於其可收取之期間認列於損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

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。

本公司於發展重大會計估計值時，將可能之影響，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。

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 50	\$ 50
銀行支票及活期存款	94,889	381,731
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	153,525	-
	<u>\$ 248,464</u>	<u>\$ 381,781</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行定期存款	5.12%~5.45%	-

七、應收帳款及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 136,631	\$ 58,142
減：備抵損失	<u>74</u>	<u>97</u>
	<u>\$ 136,557</u>	<u>\$ 58,045</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 6,572	\$ 3,590
其 他	<u>381</u>	<u>104</u>
	<u>\$ 6,953</u>	<u>\$ 3,694</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：

112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	-	0.5%	1%	30%	50%	
總帳面金額	\$ 123,244	\$ 12,390	\$ 990	\$ 7	\$ -	\$ 136,631
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	-	(62)	(10)	(2)	-	(74)
攤銷後成本	<u>\$ 123,244</u>	<u>\$ 12,328</u>	<u>\$ 980</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 136,557</u>

111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	-	0.5%	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>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 97	\$ -
加：本年度提列減損損失	-	97
減：本年度迴轉減損損失	(23)	-
年底餘額	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 97</u>

八、存貨

	112年12月31日	111年12月31日
製成品	\$ 102,220	\$ 76,289
在製品	200,013	130,646
原物料	202,377	133,204
在途存貨	40,522	27,405
	<u>\$ 545,132</u>	<u>\$ 367,544</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售存貨成本	\$ 541,429	\$ 402,070
存貨跌價損失	14,634	-
未分攤製造費用	1,719	2,740
下腳收入	(7,691)	(7,056)
	<u>\$ 550,091</u>	<u>\$ 397,754</u>

九、預付款項

	112年12月31日	111年12月31日
預付貨款	\$ 3,111	\$ 16
預付保險費	2,609	2,332
預付進口貨物稅費	1,294	55
預付系統維護費	702	1,327
其他	927	796
	<u>\$ 8,643</u>	<u>\$ 4,526</u>

十、不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備兩年度變動表詳附表一。

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

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
使用權資產帳面金額		
房屋及建築	\$ 192	\$ 530
運輸設備	<u>1,905</u>	<u>1,183</u>
	<u>\$ 2,097</u>	<u>\$ 1,713</u>
	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 1,516</u>	<u>\$ 1,493</u>
使用權資產之折舊費用		
房屋及建築	\$ 337	\$ 431
運輸設備	<u>795</u>	<u>669</u>
	<u>\$ 1,132</u>	<u>\$ 1,100</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 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 1,175</u>	<u>\$ 975</u>
非流動	<u>\$ 933</u>	<u>\$ 746</u>

租賃負債之折現率如下：

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

	金 額
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 43,589
新 增	1,173
除 列	(<u>12,392</u>)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 32,370</u>
<u>累計攤銷</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 27,466
攤銷費用	4,507
除 列	(<u>12,392</u>)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 19,581</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 12,789</u>
<u>成 本</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 32,370
新 增	<u>1,888</u>
112 年 12 月 31 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>4,647</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 24,228</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 10,030</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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
留抵稅額	\$ 16,875	\$ 8,000
進項稅額	2,580	790
遞延費用	<u>1,956</u>	<u>5,864</u>
	<u>\$ 21,411</u>	<u>\$ 14,654</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 24,759	\$ 19,660
存出保證金	1,406	969
其他	<u>3,773</u>	<u>5,219</u>
	<u>\$ 29,938</u>	<u>\$ 25,848</u>

十四、借 款

(一) 短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行信用借款	<u>\$ 108,442</u>	<u>\$ 60,000</u>

上述銀行借款之利率於112年及111年12月31日分別為1.6%~1.9437%及1.35%~1.74%。

(二) 長期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行抵押借款(1)	\$ 183,836	\$ 168,052
銀行信用借款	<u>216,875</u>	<u>237,241</u>
	400,711	405,293
減：列為一年內到期部分	<u>65,605</u>	<u>59,407</u>
長期借款	<u>\$ 335,106</u>	<u>\$ 345,886</u>

1. 本公司為銀行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年及111年12月31日止，年利率分別為1.795%~2.12%及1.505%~1.975%。

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發生。

十六、其他負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 22,111	\$ 15,417
應付加工費	16,212	14,175
應付設備款	15,468	6,002
應付休假給付	4,207	4,063
其 他	<u>25,742</u>	<u>22,088</u>
	<u>\$ 83,740</u>	<u>\$ 61,745</u>
<u>其他流動負債</u>		
代收 款	\$ 816	\$ 590
合約負債 (附註十九)	-	125
其 他	<u>60</u>	<u>60</u>
	<u>\$ 876</u>	<u>\$ 775</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 7,703	\$ 10,276
計畫資產公允價值	(<u>1,573</u>)	(<u>4,240</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 6,130</u>	<u>\$ 6,036</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
111年1月1日	\$ 11,920	(\$ 1,832)	\$ 10,088
服務成本			
利息費用(收入)	89	(14)	75
認列於損益	89	(14)	75
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(145)	(145)
精算利益—財務假設變 動	(875)	-	(875)
精算損失—經驗調整	965	-	965
認列於其他綜合損益	90	(145)	(55)
雇主提撥	-	(4,072)	(4,072)
福利支付	(1,823)	1,823	-
112年1月1日	10,276	(4,240)	6,036
服務成本			
利息費用(收入)	119	(35)	84
認列於損益	119	(35)	84
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(5)	(5)
精算損失—財務假設變 動	102	-	102
精算損失—經驗調整	496	-	496
認列於其他綜合損益	598	(5)	593
雇主提撥	-	(583)	(583)
福利支付	(3,290)	3,290	-
112年12月31日	\$ 7,703	(\$ 1,573)	\$ 6,130

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，

兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率	1.300%	1.400%
薪資預期增加率	2.125%	2.125%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>256</u>)	(\$ <u>339</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 267</u>	<u>\$ 354</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 259</u>	<u>\$ 343</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 250</u>)	(<u>\$ 330</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 72</u>
確定福利義務平均到期期間	14年	15年

十八、權益

(一) 股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(千股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<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>
已發行股本	<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12月31日	111年12月31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
已失效員工認股權	<u>257</u>	<u>257</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，但法定盈餘公積提列總額已達本公司實收資本時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；就當年度決算之盈餘，依上開規定提列之餘額至少提撥百分之五十分派股東股利，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 年及 110 年度虧損撥補案，因 111 年及 110 年度虧損是以並無相關盈餘分派計畫。

本公司 113 年 2 月 23 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 3,514</u>
現金股利	<u>\$ 20,572</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.3

十九、收 入

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
客戶合約收入		
商品銷售收入	<u>\$ 683,831</u>	<u>\$ 449,536</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 12月31日	111年 12月31日	111年 1月1日
應收帳款(附註七)	<u>\$ 136,557</u>	<u>\$ 58,045</u>	<u>\$ 58,184</u>
合約負債			
預收貨款(附註十六)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 125</u>

(三) 客戶合約收入之細分

本公司之銷貨收入主係來自航太設備產品之銷售。

二十、稅前淨利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	<u>\$ 9,793</u>	<u>\$ 1,143</u>
其他收入	<u>10</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 9,803</u>	<u>\$ 1,147</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 120</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
補助款收入	<u>\$ 15,283</u>	<u>\$ 10,652</u>
淨外幣兌換利益	<u>3,491</u>	<u>40,528</u>
廠商遲延交貨賠償收入	<u>3,320</u>	<u>-</u>
其他	<u>(51)</u>	<u>828</u>
	<u>\$ 22,043</u>	<u>\$ 52,008</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	<u>\$ 8,661</u>	<u>\$ 6,191</u>
租賃負債之利息	<u>23</u>	<u>18</u>
減：列入符合要件資產 成本之金額(列 入不動產、廠房 及設備及預付設 備款項下)	<u>356</u>	<u>296</u>
	<u>\$ 8,328</u>	<u>\$ 5,913</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年度	111年度
利息資本化金額	\$ 356	\$ 296
利息資本化利率	1.51%~1.9%	1.02%~1.58%

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 53,933	\$ 52,757
使用權資產	1,132	1,100
無形資產	4,647	4,507
其他非流動資產	954	855
	<u>\$ 60,666</u>	<u>\$ 59,219</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 52,371	\$ 50,757
營業費用	2,694	3,100
	<u>\$ 55,065</u>	<u>\$ 53,857</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,265	\$ 2,376
營業費用	3,336	2,986
	<u>\$ 5,601</u>	<u>\$ 5,362</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利		
薪資	\$ 133,261	\$ 103,937
員工保險費	14,160	11,702
其他	4,828	4,214
	<u>152,249</u>	<u>119,853</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	6,242	5,455
確定福利計畫（附註十七）	84	75
	<u>6,326</u>	<u>5,530</u>
	<u>\$ 158,575</u>	<u>\$ 125,383</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 115,038	\$ 92,874
營業費用	43,537	32,509
	<u>\$ 158,575</u>	<u>\$ 125,383</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。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。111 年度為累積虧損，是以未估列員工酬勞及董事酬勞。112 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 113 年 1 月 22 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>
員工酬勞	8%
董監事酬勞	3%

金額

	<u>112 年度</u>	
	現	金
員工酬勞	<u>\$ 3,212</u>	
董監事酬勞	<u>\$ 1,205</u>	

依規定揭露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

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 37,947	\$ 71,351
外幣兌換損失總額	(<u>34,456</u>)	(<u>30,823</u>)
淨利益	<u>\$ 3,491</u>	<u>\$ 40,528</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 60,626</u>	<u>\$ 18,915</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 12,125	\$ 3,783
稅上不可減除之費損	20	134
稅上無需加計之收益	(177)	(1,436)
未認列之可減除暫時性差異	(1,542)	(2,399)
未認列之虧損扣抵	(9,848)	(82)
投資抵減	(578)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二) 本期所得稅資產

	112年12月31日
本期所得稅資產	
應收退稅款	<u>\$ 1,019</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 6,710	\$ 20	\$ 6,730
未實現兌換損失	-	1,438	1,438
應付休假給付	813	28	841
虧損扣抵	2,997	(2,993)	4
其他	390	25	415
	<u>\$ 10,910</u>	<u>(\$ 1,482)</u>	<u>\$ 9,428</u>
遞延所得稅負債			
未實現兌換利益	<u>\$ 1,482</u>	<u>(\$ 1,482)</u>	<u>\$ -</u>

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 6,203	\$ 507	\$ 6,710
未實現兌換差額	2,267	(2,267)	-
應付休假給付	829	(16)	813
虧損扣抵	-	2,997	2,997
其他	129	261	390
	<u>\$ 9,428</u>	<u>\$ 1,482</u>	<u>\$ 10,910</u>
遞延所得稅負債			
未實現兌換利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,482</u>	<u>\$ 1,482</u>

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之虧損扣抵及可減除暫時性差異金額

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
虧損扣抵		
119 年度到期	\$ -	\$ 51,263
120 年度到期	96,801	109,332
121 年度到期	14,555	-
	<u>\$ 111,356</u>	<u>\$ 160,595</u>
可減除暫時性差異		
備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>\$ 13,127</u>	<u>\$ 20,837</u>

(五) 未使用虧損扣抵相關資訊

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
虧損扣抵		
109 年度	\$ -	\$ 51,263
110 年度	96,801	109,742
111 年度	14,573	14,576
	<u>\$ 111,374</u>	<u>\$ 175,581</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度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：

本年度淨利

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
本年度淨利	<u>\$ 60,626</u>	<u>\$ 18,915</u>

股 數

單位：千股

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
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
具稀釋作用潛在普通股之影響員 工酬勞	<u>68</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>68,642</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、債務償還及股利支出等需求。

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值之金融工具

本公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、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

<u>金 融 資 產</u>	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	\$ 386,808	\$ 440,899
<u>金 融 負 債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	676,884	571,448

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、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、應付帳款、應付票據及借款。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，並將其年底之換算以匯率變動 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負數。

	112年度	111年度
損 益	\$ 2,929	\$ 3,662

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及約當現金、應收及應付款項。

本公司於本年度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

因本公司主係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曝險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 153,525	\$ -
金融負債	2,108	1,721

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
具現金流量利率風 險		
金融資產	\$ 94,811	\$ 381,731
金融負債	509,153	465,293

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 及 111 年度之稅前淨利將分別減少 1,036 千元及 209 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，分散於不同地理區域。本公司信用風險顯著集中之應收帳款餘額如下：

	<u>112年12月31日</u>		<u>111年12月31日</u>	
	金 額	%	金 額	%
A 公 司	<u>\$ 44,079</u>	32	<u>\$ 5,917</u>	10
B 公 司	<u>\$ 43,120</u>	32	<u>\$ 12,774</u>	22
C 公 司	<u>\$ 21,248</u>	16	<u>\$ 20,720</u>	36
D 公 司	<u>\$ 10,562</u>	8	<u>\$ 9,189</u>	16

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借款利率推導而得。

112 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	\$ 167,731	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	118,875	62,421	337,044	3,816
租賃負債	337	863	947	-
	<u>\$ 286,943</u>	<u>\$ 63,284</u>	<u>\$ 337,991</u>	<u>\$ 3,816</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	255	734	750	-
	<u>\$ 183,116</u>	<u>\$ 49,889</u>	<u>\$ 349,292</u>	<u>\$ 3,804</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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
無擔保銀行借款額 度		
已動用金額	\$ 325,317	\$ 297,241
未動用金額	<u>476,558</u>	<u>439,500</u>
	<u>\$ 801,875</u>	<u>\$ 736,741</u>
有擔保銀行借款額 度		
已動用金額	\$ 183,836	\$ 168,052
未動用金額	<u>87,000</u>	<u>75,000</u>
	<u>\$ 270,836</u>	<u>\$ 243,052</u>

二五、關係人交易

主要管理階層薪酬

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 6,756	\$ 4,690
退職後福利	<u>99</u>	<u>99</u>
	<u>\$ 6,855</u>	<u>\$ 4,789</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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
土地	\$ 187,155	\$ 187,155
房屋及建築	60,402	63,591
機器設備	81,318	59,100
其他設備	<u>6,502</u>	<u>8,204</u>
	<u>\$ 335,377</u>	<u>\$ 318,050</u>

二七、重大或有負債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 年及 111 年 12 月 31 日，已承諾購建重大固定資產之金額分別為 74,269 千元及 23,986 千元，其中已支付 24,575 千

元及 7,275 千元。

(二) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，已訂購尚未進貨之金額分別為 534,112 千元及 424,381 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 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	\$ 11,533	30.705 (美元：新台幣)	\$ 354,128
歐 元	58	33.98 (歐元：新台幣)	1,979
日 幣	6,750	0.2172 (日幣：新台幣)	1,466
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	1,996	30.705 (美元：新台幣)	61,274
歐 元	104	33.98 (歐元：新台幣)	3,533

111 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	\$ 12,782	30.71 (美元：新台幣)	\$ 392,526
歐 元	170	32.72 (歐元：新台幣)	5,578
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	857,879	30.71 (美元：新台幣)	26,345
歐 元	95	32.72 (歐元：新台幣)	3,095

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	112年度		111年度	
	匯率	淨兌換 (損) 益	匯率	淨兌換 利 益
美元	31.155(美元:新台幣)	\$ 3,590	29.805(美元:新台幣)	\$ 40,158
歐元	33.7(歐元:新台幣)	93	31.36(歐元:新台幣)	277
日圓	0.2221(日圓:新台幣)	(<u>192</u>)	0.2275(日圓:新台幣)	<u>93</u>
		<u>\$ 3,491</u>		<u>\$ 40,528</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。（附表二）

三十、部門資訊

(一) 部門收入與營運結果暨資產及負債

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，是以 112 及 111 年度應報導之部門收入與營運結果暨資產衡量金額可參照 112 及 111 年度之資產負債表及綜合損益表。

(二) 地區別資訊：本公司並無國外營運機構。

(三) 主要客戶資訊

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
甲集團	\$ 390,519	57	\$ 292,296	65
乙公司	193,392	28	60,360	13
丙公司	64,673	9	69,894	16

寶一科技股份有限公司

不動產、廠房及設備變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

	土	地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合	計						
成 本																
111 年 1 月 1 日餘額	\$	187,155	\$	201,597	\$	711,381	\$	114,181	\$	3,008	\$	13,968	\$	103,489	\$	1,334,779
增 添		-		414		25,867		4,722		-		982		593		32,578
處分及報廢		-		-	(	386,670)	(	29,524)	(	2,923)	(	7,137)	(	47,116)	(	473,370)
111 年 12 月 31 日餘額	\$	187,155	\$	202,011	\$	350,578	\$	89,379	\$	85	\$	7,813	\$	56,966	\$	893,987
累計折舊																
111 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	126,753	\$	565,260	\$	64,806	\$	2,925	\$	11,368	\$	73,282	\$	844,394
折舊費用		-		4,819		25,668		13,342		83		1,612		7,233		52,757
處分及報廢		-		-	(	386,670)	(	29,524)	(	2,923)	(	7,137)	(	47,116)	(	473,370)
111 年 12 月 31 日餘額	\$	-	\$	131,572	\$	204,258	\$	48,624	\$	85	\$	5,843	\$	33,399	\$	423,781
111 年 12 月 31 日淨額	\$	187,155	\$	70,439	\$	146,320	\$	40,755	\$	-	\$	1,970	\$	23,567	\$	470,206
成 本																
112 年 1 月 1 日餘額	\$	187,155	\$	202,011	\$	350,578	\$	89,379	\$	85	\$	7,813	\$	56,966	\$	893,987
增 添		-		579		56,103		20,369		86		-		3,197		80,334
112 年 12 月 31 日餘額	\$	187,155	\$	202,590	\$	406,681	\$	109,748	\$	171	\$	7,813	\$	60,163	\$	974,321
累計折舊																
112 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	131,572	\$	204,258	\$	48,624	\$	85	\$	5,843	\$	33,399	\$	423,781
折舊費用		-		4,824		24,645		17,118		20		866		6,460		53,933
112 年 12 月 31 日餘額	\$	-	\$	136,396	\$	228,903	\$	65,742	\$	105	\$	6,709	\$	39,859	\$	477,714
112 年 12 月 31 日淨額	\$	187,155	\$	66,194	\$	177,778	\$	44,006	\$	66	\$	1,104	\$	20,304	\$	496,607

寶一科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表二

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。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		表一
應收帳款淨額明細表		表二
存貨明細表		表三
預付款項明細表		附註九
其他流動資產明細表		附註十三
不動產、廠房及設備變動明細表		附表一
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附表一
無形資產變動明細表		附註十二
遞延所得稅資產明細表		附註二一
其他非流動資產明細表		附註十三
短期借款明細表		表四
應付帳款明細表		表五
其他應付款明細表		附註十六
長期借款明細表		表六
損益項目明細表		
營業收入明細表		表七
營業成本明細表		表八
營業費用明細表		表九
本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		表十

寶一科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

表一

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

項	目	金	額
庫存現金及零用金		\$	50
銀行存款			
銀行支票及活期存款(註1)			94,889
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)			
銀行定期存款(註2)			<u>153,525</u>
			<u>\$ 248,464</u>

註1：包括新台幣 24,786 千元、美元 2,234,646.14 元 (US\$1 = NT\$30.705)、歐元 638.52 元 (EUR\$1 = NT\$33.98) 及日圓 6,750,294 元 (JPY\$1 = NT\$0.2172)。

註2：包括美元 5,000,000 元 (US\$1 = NT\$30.705)。

寶一科技股份有限公司
 應收帳款淨額明細表
 民國 112 年 12 月 31 日

表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
A 公 司	\$ 44,079
B 公 司	43,120
C 公 司	21,248
D 公 司	10,562
其他（註）	<u>17,622</u>
	136,631
減：備抵損失	<u>74</u>
	<u><u>\$ 136,557</u></u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

寶一科技股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

表三

單位：新台幣千元

項	目	成	本	市	價 (註)
製	成 品	\$	102,220	\$	122,158
在	製 品		200,013		229,365
原	物 料		202,377		202,972
在	途 存 貨		<u>40,522</u>		<u>40,522</u>
		\$	<u>545,132</u>	\$	<u>594,422</u>

註：市價基礎參閱附註四。

寶一科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

表四

單位：新台幣千元

名 稱	契 約 期 限	利 率 區 間 (%)	金 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
信用借款					
玉山商業銀行	112.10.31~113.01.30	1.6	\$ 30,000	\$ 100,000	無
兆豐國際商業銀行	112.11.27~113.02.23	1.68	50,000	100,000	無
兆豐國際商業銀行	112.12.15~113.03.14	1.68	20,000	100,000	無
中國信託商業銀行	112.12.21~113.06.18	1.9437	<u>8,442</u>	100,000	無
			<u>\$ 108,442</u>		

寶一科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

表五

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
A 公 司	購 料 款	\$ 30,392
B 公 司	購 料 款	9,368
C 公 司	購 料 款	8,434
D 公 司	購 料 款	4,656
其他（註）		<u>31,009</u>
		<u>\$ 83,859</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

寶一科技股份有限公司

長期借款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

表六

單位：新台幣千元

債權人	摘要	金額			契約期間	年利率(%)	抵押或擔保	備註
		一年內到期	一年後到期	合計				
玉山商業銀行	中期信用借款	\$ 10,057	\$ 6,818	\$ 16,875	111.08.26~114.08.26	2	無	自 111 年 8 月起，每月為 1 期，共分 36 期本息平均攤還，每期償還 858 千元
彰化銀行	中期抵押借款	14,400	37,600	52,000	109.08.10~116.08.10	1.78	房屋及建築	自 109 年 9 月起，每月為 1 期，共分 84 期平均攤還本息，第 1~83 期每月還本 1,200 千元，第 84 期還本 400 千元
	中期抵押借款	14,400	37,600	52,000	109.08.24~116.08.24	1.78	房屋及建築	自 109 年 9 月起，每月為 1 期，共分 84 期平均攤還本息，第 1~83 期每月還本 1,200 千元，第 84 期還本 400 千元
	中期抵押借款	10,008	10,818	20,826	112.01.19~115.01.19	1.83	房屋及建築	自 112 年 1 月起，每月為 1 期，共分 36 期平均攤還本息，第 1~35 期每月還本 834 千元，第 84 期還本 810 千元
	中期抵押借款	6,672	9,992	16,664	112.06.19~115.06.19	1.83	房屋及建築	自 112 年 6 月起，每月為 1 期，共分 36 期平均攤還本息，第 1~35 期每月還本 556 千元，第 84 期還本 540 千元
	中期抵押借款	461	-	461	108.01.18~113.01.18	1.93	機器設備	自 108 年 1 月起，每月為 1 期，共分 60 期平均攤還本息
	中期抵押借款	2,800	4,200	7,000	110.06.01~115.06.01	1.93	機器設備	自 110 年 6 月起，每月為 1 期，共分 60 期平均攤還本息
	中期抵押借款	4,940	16,878	21,818	112.05.18~117.05.18	1.93	機器設備	自 112 年 5 月起，每月為 1 期，共分 60 期平均攤還本息
	中期信用借款	-	100,000	100,000	112.03.24~114.03.24	1.95	無	自 112 年 3 月起，每月支付利息，共分 24 期，到期一次還本
華南銀行	中期抵押借款	1,867	11,200	13,067	104.12.10~119.12.10	2.12	房屋及建築	自 105 年 1 月起，每月為 1 期，共分 180 期平均攤還本金，每期償還 156 千元
	中期信用借款	-	70,000	70,000	112.12.12~114.12.11	1.795	無	自 112 年 12 月起，每月支付利息，共分 24 期，到期一次還本
	中期信用借款	-	30,000	30,000	112.12.26~114.12.25	1.795	無	自 112 年 12 月起，每月支付利息，共分 24 期，到期一次還本
		<u>\$ 65,605</u>	<u>\$ 335,106</u>	<u>\$ 400,711</u>				

寶一科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 年度

表七

單位：新台幣千元

項	目	數 量 (件)	金 額
航太組件		200,949	\$ 683,365
其 他		31	956
			<u>684,321</u>
減:銷貨退回及折讓			490
			<u><u>\$ 683,831</u></u>

寶一科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年度

表八

單位：新台幣千元

項 目	金 額
年初原物料	\$ 133,204
年初在途原物料	27,405
加：本年度進料	450,290
存貨跌價回升利益	5,037
減：年底原物料	(202,377)
年底在途原物料	(40,522)
轉列費用	(17,743)
直接原物料耗用	355,294
直接人工	95,855
製造費用	213,499
製造成本	664,648
加：年初在製品	130,646
減：年底在製品	(200,013)
存貨跌價損失	(3,773)
出售在製品	(50)
其 他	(327)
製成品成本	591,131
加：年初製成品	76,289
減：年底製成品	(102,220)
存貨跌價損失	(15,898)
其 他	(6,204)
銷貨成本合計	543,098
加：出售在製品	50
存貨跌價損失	14,634
減：下腳收入	(7,691)
	<u>\$ 550,091</u>

寶一科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年度

表九

單位：新台幣千元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	預 期 信 用 減 損 損 失	合 計
薪 資	\$ 3,051	\$ 12,959	\$ 21,005	\$ -	\$ 37,015
研 究 費	-	-	12,906	-	12,906
進 出 口 費 用	9,938	-	-	-	9,938
水 電 瓦 斯 費	1,371	2,751	4,112	-	8,234
產 物 保 險 費	2,493	114	6	-	2,613
各 項 攤 提	188	2,602	546	-	3,336
勞 務 費	-	2,828	80	-	2,908
折 舊	241	1,729	724	-	2,694
預 期 信 用 迴 轉 利 益	-	-	-	(23)	(23)
其 他 (註)	<u>3,018</u>	<u>8,414</u>	<u>5,699</u>	<u>-</u>	<u>17,131</u>
	<u>\$ 20,300</u>	<u>\$ 31,397</u>	<u>\$ 45,078</u>	<u>(\$ 23)</u>	<u>\$ 96,752</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額 5%。

寶一科技股份有限公司
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

表十

單位：新台幣千元

	112 年度			111 年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
員工福利						
薪資	\$ 96,246	\$ 35,360	\$ 131,606	\$ 76,615	\$ 26,982	\$ 103,597
勞健保費	10,562	3,598	14,160	8,757	2,945	11,702
退休金	4,644	1,682	6,326	4,140	1,390	5,530
董事酬金	-	1,655	1,655	-	340	340
其他	3,586	1,242	4,828	3,362	852	4,214
	<u>\$ 115,038</u>	<u>\$ 43,537</u>	<u>\$ 158,575</u>	<u>\$ 92,874</u>	<u>\$ 32,509</u>	<u>\$ 125,383</u>
折舊	\$ 52,371	\$ 2,694	\$ 55,065	\$ 50,757	\$ 3,100	\$ 53,857
攤銷	2,265	3,336	5,601	2,376	2,986	5,362

註：本年度及前一年度員工人數分別為 222 人及 200 人，其中未兼任員工之董事人數本年度為 6 人，前一年度為 5 人。

- (1) 本年度平均員工福利費用 726 千元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』/『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。前一年度平均員工福利費用 641 千元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』/『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
- (2) 本年度平均員工薪資費用 609 千元（本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。前一年度平均員工薪資費用 531 千元（前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形 15%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用）。
- (4) 本公司已設立審計委員會，無監察人。
- (5) 公司薪資報酬政策如下：（包含董事、經理人及員工）。
 - A. 本公司董事之酬勞係依公司章程第 21 條規定，就當年度獲利提撥不高於 3% 之金額，做為董事酬勞之總額，且考量公司營運成果及參酌其對公司績效之貢獻度，由本公司薪資報酬委員會評估及訂定標準，再提送董事會通過後辦理。
 - B. 總經理及副總經理給付酬勞之政策，係依照本公司「經理人薪資報酬政策及制度」及該職位於同業市場中之薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標之貢獻度給付酬金，由人事單位擬定後提交薪資報酬委員會審議及董事會決議。
 - C. 員工之薪酬包含薪資及獎金。

	新進核薪	調薪
直接人員	由用人單位主管依同業平均薪資水準提出建議並呈副總經理核准辦理。	績效優異之員工，每年得由用人單位主管提出調薪建議，並會簽管理處主管及呈送總經理核准後辦理。
間接人員	由管理處主管依同業平均薪資水準提出建議並呈總經理核准辦理。	

- D. 公司主要薪酬原則會連結職責與績效成果表現，與經營績效具有正向關聯性，並依據法令規定揭露給付金額，未來風險應屬有限。

社團法人高雄市會計師公會會員印鑑證明書 高市公證字第057 號

(1) 王騰華

會員姓名：

(2) 楊朝欽

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：高雄市成功二路88號3樓

事務所電話：5301888



事務所統一編號：94998251

會員證書字號：(1)高市會證字第1078號

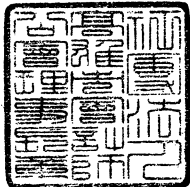
委託人統一編號：04431804

(2)台省會證字第4578號

印鑑證明書用途：辦理寶一科技股份有限公司112年度（自民國112年1月1日至112年12月31日止）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	王騰華	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	楊朝欽	存會印鑑 (二)	

理事長：



對人：王惇惠

中華民國

113

月

23

日

