

寶一科技股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國115年及114年度第1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	-
四、資產負債表	4	-
六、綜合損益表	5	-
六、權益變動表	6	-
七、現金流量表	7~8	-
八、財務報告附註		
(一) 公司沿革	9	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~11	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11~12	五
(六) 重要會計項目之說明	12~29, 33	六~二四
(七) 關係人交易	29~30	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
(十四) 部門資訊	32	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 115 年及 114 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

範 圍

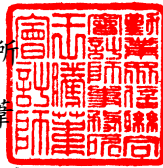
本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

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 115 年及 114 年 3 月 31 日之財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 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

會計師 廖 鴻 儒

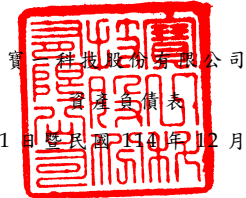


廖鴻儒

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 115 年 5 月 11 日



寶一科技股份有限公司

資產負債表

民國 115 年 3 月 31 日暨民國 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	115年3月31日		114年12月31日		114年3月31日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 201,023	10	\$ 178,598	8	\$ 118,778	6
1170	應收帳款淨額（附註七及十九）	178,957	8	170,872	8	218,205	10
1200	其他應收款（附註七）	8,127	-	9,261	-	8,010	1
1220	本期所得稅資產	10	-	-	-	54	-
130X	存貨（附註八及二七）	714,589	33	730,812	34	681,245	32
1410	預付款項（附註九）	4,724	-	3,525	-	6,886	-
1479	其他流動資產（附註十三）	22,612	1	18,834	1	25,641	1
11XX	流動資產總計	<u>1,130,042</u>	<u>52</u>	<u>1,111,902</u>	<u>51</u>	<u>1,058,819</u>	<u>50</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備（附註十、二六及二七）	1,006,629	47	1,019,144	47	1,003,274	48
1755	使用權資產（附註十一）	2,584	-	1,806	-	2,242	-
1780	無形資產（附註十二）	5,456	-	6,073	-	7,119	-
1840	遞延所得稅資產	12,740	1	18,865	1	15,006	1
1990	其他非流動資產（附註十三）	9,928	-	11,578	1	25,399	1
15XX	非流動資產合計	<u>1,037,337</u>	<u>48</u>	<u>1,057,466</u>	<u>49</u>	<u>1,053,040</u>	<u>50</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,167,379</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,169,368</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,111,859</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十四及二六）	\$ 300,000	14	\$ 230,000	11	\$ 120,000	6
2150	應付票據（附註十五）	14	-	21	-	11	-
2170	應付帳款（附註十五）	73,900	3	81,516	4	96,554	5
2200	其他應付款（附註十六）	75,449	3	91,326	4	93,359	4
2230	當期所得稅負債	-	-	-	-	135	-
2280	租賃負債－流動（附註十一）	1,165	-	1,070	-	1,123	-
2322	一年內到期長期借款（附註十四及二六）	100,808	5	97,483	4	114,214	5
2399	其他流動負債（附註十六及十九）	1,917	-	22,153	1	1,374	-
21XX	流動負債總計	<u>553,253</u>	<u>25</u>	<u>523,569</u>	<u>24</u>	<u>426,770</u>	<u>20</u>
	非流動負債						
2541	長期借款（附註十四及二六）	681,477	32	739,472	34	744,221	36
2570	遞延所得稅負債	825	-	698	-	879	-
2580	租賃負債－非流動（附註十一）	1,443	-	757	-	1,137	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四）	3,918	-	3,921	-	5,558	-
25XX	非流動負債總計	<u>687,663</u>	<u>32</u>	<u>744,848</u>	<u>34</u>	<u>751,795</u>	<u>36</u>
2XXX	負債總計	<u>1,240,916</u>	<u>57</u>	<u>1,268,417</u>	<u>58</u>	<u>1,178,565</u>	<u>56</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	32	685,735	32	685,735	32
3200	資本公積	53,264	3	53,264	2	53,264	3
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	69,877	3	69,877	3	59,651	3
3350	未分配盈餘	117,587	5	92,075	5	134,644	6
3300	保留盈餘總計	<u>187,464</u>	<u>8</u>	<u>161,952</u>	<u>8</u>	<u>194,295</u>	<u>9</u>
3XXX	權益總計	<u>926,463</u>	<u>43</u>	<u>900,951</u>	<u>42</u>	<u>933,294</u>	<u>44</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 2,167,379</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,169,368</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,111,859</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：林宜禎



寶一科技股份有限公司

綜合損益表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣千元

惟每股盈餘為新台幣元

代 碼	115年1月1日至3月31日			114年1月1日至3月31日		
	金	額	%	金	額	%
4110 銷貨收入（附註十九）	\$	234,428	100	\$	253,356	100
5000 營業成本（附註八及二十）		<u>175,198</u>	<u>75</u>		<u>196,781</u>	<u>78</u>
5900 營業毛利		<u>59,230</u>	<u>25</u>		<u>56,575</u>	<u>22</u>
營業費用（附註七及二十）						
6100 推銷費用		5,845	2		5,819	2
6200 管理費用		9,454	4		9,923	4
6300 研究發展費用		13,032	6		13,749	5
6450 預期信用減損損失（迴轉利 益）		<u>458</u>	<u>-</u>		<u>(17)</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計		<u>28,789</u>	<u>12</u>		<u>29,474</u>	<u>11</u>
6900 營業淨利		<u>30,441</u>	<u>13</u>		<u>27,101</u>	<u>11</u>
營業外收入及支出（附註二十）						
7100 利息收入		388	-		622	-
7010 其他收入		30	-		30	-
7020 其他利益及損失		6,412	3		4,722	2
7050 財務成本		<u>(5,508)</u>	<u>(2)</u>		<u>(5,091)</u>	<u>(2)</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>1,322</u>	<u>1</u>		<u>283</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利		31,763	14		27,384	11
7950 所得稅費用（附註四及二一）		<u>6,251</u>	<u>3</u>		<u>6,059</u>	<u>2</u>
8200 本期淨利		<u>25,512</u>	<u>11</u>		<u>21,325</u>	<u>9</u>
8500 本期綜合損益總額	\$	<u>25,512</u>	<u>11</u>	\$	<u>21,325</u>	<u>9</u>
每股盈餘（附註二二）						
9750 基 本	\$	0.37		\$	0.31	
9850 稀 釋		0.37			0.31	

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：林宜禎



寶一科技股份有限公司

權益變動表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 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	
A1	115 年 1 月 1 日餘額	\$685,735	\$ 53,264	\$ 69,877	\$ 92,075	\$900,951
D1	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利及綜 合損益總額	-	-	-	25,512	25,512
Z1	115 年 3 月 31 日餘 額	<u>\$685,735</u>	<u>\$ 53,264</u>	<u>\$ 69,877</u>	<u>\$117,587</u>	<u>\$926,463</u>
A1	114 年 1 月 1 日餘額	\$685,735	\$ 53,264	\$ 59,651	\$113,319	\$911,969
D1	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利及綜 合損益總額	-	-	-	21,325	21,325
Z1	114 年 3 月 31 日餘 額	<u>\$685,735</u>	<u>\$ 53,264</u>	<u>\$ 59,651</u>	<u>\$134,644</u>	<u>\$933,294</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：林宜禎



寶一科技股份有限公司

現金流量表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 31,763	\$ 27,384
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	20,955	19,774
A20200	攤銷費用	1,564	1,470
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	458	(17)
A20900	財務成本	5,508	5,091
A21200	利息收入	(388)	(622)
A23700	存貨跌價損失	7,478	7,118
A24100	外幣兌換利益	(2,647)	(2,487)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	(6,194)	(94,129)
A31180	其他應收款	1,386	27
A31200	存 貨	8,745	25,713
A31230	預付款項	(1,589)	(2,030)
A31240	其他流動資產	(3,778)	(2,956)
A32130	應付票據	(7)	(26)
A32150	應付帳款	(7,324)	(30,606)
A32180	其他應付款	(3,754)	(16,636)
A32230	其他流動負債	(20,236)	(4,070)
A32240	淨確定福利負債－非流動	(3)	7
A33000	營運產生（使用）之現金	31,937	(66,995)
A33100	收取之利息	136	563
A33300	支付之利息	(5,401)	(5,078)
A33500	退還（支付）之所得稅	(9)	35
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>26,663</u>	<u>(71,475)</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(19,176)	(30,309)
B03700	存出保證金增加	(27)	(117)
B03800	存出保證金減少	145	148
B04500	購置無形資產	(517)	(147)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
B06800	其他非流動資產減少(增加)	\$ 381	(\$ 957)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(19,194)	(31,382)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	300,000	120,000
C00200	短期借款減少	(230,000)	(100,000)
C01600	舉借長期借款	200,000	110,000
C01700	償還長期借款	(254,670)	(130,427)
C04020	租賃負債本金償還	(374)	(357)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	14,956	(784)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)	22,425	(103,641)
E00100	期初現金及約當現金餘額	178,598	222,419
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 201,023	\$ 118,778

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：林宜禎



寶一科技股份有限公司

財務報告附註

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 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 115 年 5 月 11 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) 初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) 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 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」(含 2025 年之修正)	2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	2027 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：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 本公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。本公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對本公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 本公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。
- 本公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若本公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金

流量表中之分類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於現金流量表之單一活動中。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估各號準則、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 IFRS 會計準則揭露資訊。

(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 114 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。

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。

請參閱 114 年度財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 50	\$ 50	\$ 50
銀行支票及活期存款	168,978	178,548	102,125
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	31,995	-	16,603
	<u>\$ 201,023</u>	<u>\$ 178,598</u>	<u>\$ 118,778</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
銀行定期存款	3.58%~3.72%	-	4.27%

七、應收帳款及其他應收款

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 180,456	\$ 171,913	\$ 218,302
減：備抵損失	1,499	1,041	97
	<u>\$ 178,957</u>	<u>\$ 170,872</u>	<u>\$ 218,205</u>
<u>其他應收款</u>			
應收營業稅退稅款	\$ 7,831	\$ 9,217	\$ 7,781
其 他	296	44	229
	<u>\$ 8,127</u>	<u>\$ 9,261</u>	<u>\$ 8,010</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：

115 年 3 月 31 日

	交易對象未有違約跡象			交易對象已有違約跡象	合計
	未逾期	逾期30天以下	逾期31~180天		
預期信用損失率	0.05%	0.3%	3.42%~44.38%	60%~100%	
總帳面金額	\$162,911	\$ 15,266	\$ 80	\$ 2,199	\$180,456
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(79)	(42)	(21)	(1,357)	(1,499)
攤銷後成本	<u>\$162,832</u>	<u>\$ 15,224</u>	<u>\$ 59</u>	<u>\$ 842</u>	<u>\$178,957</u>

114 年 12 月 31 日

	交易對象未有違約跡象			交易對象已有違約跡象	合計
	未逾期	逾期30天以下	逾期31~180天		
預期信用損失率	-	0.5%	1%~45%	-	
總帳面金額	\$149,101	\$ 18,953	\$ 3,859	\$ -	\$171,913
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(15)	(1,026)	-	(1,041)
攤銷後成本	<u>\$149,101</u>	<u>\$ 18,938</u>	<u>\$ 2,833</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$170,872</u>

114 年 3 月 31 日

	交易對象未有違約跡象			交易對象已有違約跡象	合計
	未逾期	逾期30天以下	逾期31~180天		
預期信用損失率	-	0.5%	1%	-	
總帳面金額	\$188,328	\$ 29,171	\$ 803	\$ -	\$218,302
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(89)	(8)	-	(97)
攤銷後成本	<u>\$188,328</u>	<u>\$ 29,082</u>	<u>\$ 795</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$218,205</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 1,041	\$ 114
本期提列（迴轉）	458	(17)
期末餘額	<u>\$ 1,499</u>	<u>\$ 97</u>

八、存 貨

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
製 成 品	\$ 123,154	\$ 131,198	\$ 142,772
在 製 品	174,508	187,437	198,997
原 物 料	374,123	352,492	266,807
在途存貨	<u>42,804</u>	<u>59,685</u>	<u>72,669</u>
	<u>\$ 714,589</u>	<u>\$ 730,812</u>	<u>\$ 681,245</u>

銷貨成本性質如下：

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
已銷售之存貨成本	\$ 168,917	\$ 192,725
存貨跌價損失	7,478	7,118
下腳料收入	(1,197)	(3,062)
	<u>\$ 175,198</u>	<u>\$ 196,781</u>

九、預付款項

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
預付保險費	\$ 1,550	\$ 2,179	\$ 1,822
預付進口貨物稅費	300	264	1,906
預付系統維護費	19	212	1,878
其 他	<u>2,855</u>	<u>870</u>	<u>1,280</u>
	<u>\$ 4,724</u>	<u>\$ 3,525</u>	<u>\$ 6,886</u>

十、不動產、廠房及設備

本公司之不動產、廠房及設備均屬自用，兩期變動詳附表。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	5 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	2 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

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
使用權資產帳面金額			
房屋及建築	\$ 1,360	\$ 321	\$ 878
運輸設備	<u>1,224</u>	<u>1,485</u>	<u>1,364</u>
	<u>\$ 2,584</u>	<u>\$ 1,806</u>	<u>\$ 2,242</u>
使用權資產之增添	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
	<u>\$ 1,140</u>	<u>\$ -</u>	
使用權資產之折舊費用			
房屋及建築	\$ 101	\$ 95	
運輸設備	<u>261</u>	<u>254</u>	
	<u>\$ 362</u>	<u>\$ 349</u>	

(二) 租賃負債

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 1,165</u>	<u>\$ 1,070</u>	<u>\$ 1,123</u>
非流動	<u>\$ 1,443</u>	<u>\$ 757</u>	<u>\$ 1,137</u>

租賃負債之折現率如下：

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
房屋及建築	1.9908%～ 2.0808%	1.9908%	1.8792%～ 1.9908%
運輸設備	1.8924%～ 2.2944%	1.8924%～ 2.2944%	1.1412%～ 1.9500%

(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 3~5 年。

十二、無形資產

係電腦軟體授權，變動如下：

	金 額
<u>成 本</u>	
115 年 1 月 1 日餘額	\$ 33,342
新 增	517
115 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 33,859</u>
<u>累計攤銷</u>	
115 年 1 月 1 日餘額	\$ 27,269
攤銷費用	1,134
115 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 28,403</u>
115 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 6,073</u>
115 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 5,456</u>
<u>成 本</u>	
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 31,110
新 增	147
114 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 31,257</u>
<u>累計攤銷</u>	
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 23,159
攤銷費用	979
114 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 24,138</u>
114 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 7,119</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

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
<u>流 動</u>			
留抵稅額	\$ 14,838	\$ 16,172	\$ 15,920
進項稅額	6,606	1,489	8,455
其 他	<u>1,168</u>	<u>1,173</u>	<u>1,266</u>
	<u>\$ 22,612</u>	<u>\$ 18,834</u>	<u>\$ 25,641</u>
<u>非 流 動</u>			
預付設備款	\$ 5,130	\$ 6,241	\$ 20,829
存出保證金	1,592	1,710	1,569
其 他	<u>3,206</u>	<u>3,627</u>	<u>3,001</u>
	<u>\$ 9,928</u>	<u>\$ 11,578</u>	<u>\$ 25,399</u>

十四、借 款

(一) 短期借款

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
銀行抵押借款（附註二六）	\$ -	\$ 30,000	\$ -
信用借款	<u>300,000</u>	<u>200,000</u>	<u>120,000</u>
	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 230,000</u>	<u>\$ 120,000</u>

上述短期借款利率如下：

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
銀行擔保借款	-	1.9%	-
銀行信用借款	1.8%~2.11%	1.8%~1.85%	1.8%~1.975%

(二) 長期借款

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
銀行抵押借款（附註二六）	\$ 710,589	\$ 757,471	\$ 802,858
銀行信用借款	<u>71,696</u>	<u>79,484</u>	<u>55,577</u>
	782,285	836,955	858,435
減：列為一年內到期部分	<u>100,808</u>	<u>97,483</u>	<u>114,214</u>
長期借款	<u>\$ 681,477</u>	<u>\$ 739,472</u>	<u>\$ 744,221</u>

上述銀行借款到期日陸續於 113 年 12 月前到期，截至 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，年利率分別為 1.955%~2.25%、1.955%~2.25%及 1.905%~2.5%。

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

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
<u>其他應付款</u>			
應付薪資及獎金	\$ 18,979	\$ 17,598	\$ 15,436
應付加工費	14,663	13,447	11,833
應付員工及董事酬勞	9,224	14,514	16,057
應付休假給付	5,393	5,246	5,074
應付設備款	4,475	16,684	16,333
其 他	22,715	23,837	28,626
	<u>\$ 75,449</u>	<u>\$ 91,326</u>	<u>\$ 93,359</u>
<u>其他流動負債</u>			
代收 款	\$ 987	\$ 21,131	\$ 998
合約負債	715	577	128
其 他	215	445	248
	<u>\$ 1,917</u>	<u>\$ 22,153</u>	<u>\$ 1,374</u>

十七、退職後福利計畫

115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用，係以 114 年及 113 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算。

十八、權 益

(一) 普通股股本

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 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

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 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	\$ 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，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。

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

本公司於 115 年 3 月 9 日舉行董事會及 114 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 114 年及 113 年度盈餘分配案如下：

	114 年度	113 年度
法定盈餘公積	\$ 3,698	\$ 10,226
現金股利	\$ 24,001	\$ 48,001
每股現金股利（元）	\$ 0.35	\$ 0.7

有關 114 年度之盈餘分配案，尚待預計於 115 年 6 月召開之股東常會決議。

十九、收入

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 234,428	\$ 253,356

(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

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日
應收帳款（附註七）	\$ 178,957	\$ 170,872	\$ 218,205	\$ 121,413
合約負債（帳列其他流動負債）	\$ 715	\$ 577	\$ 128	\$ 128

(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

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
銀行存款利息	\$ 388	\$ 622

(二) 其他收入

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
租金收入	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 30</u>

(三) 其他利益及損失

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
淨外幣兌換利益	\$ 5,725	\$ 3,789
補助款收入	583	3,000
其 他	<u>104</u>	<u>(2,067)</u>
	<u>\$ 6,412</u>	<u>\$ 4,722</u>

(四) 財務成本

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
銀行借款利息	\$ 5,551	\$ 5,235
租賃負債之利息	16	11
減：列入符合要件資產 成本之金額（列 入不動產、廠房 及設備與預付設 備款項下）	<u>59</u>	<u>155</u>
	<u>\$ 5,508</u>	<u>\$ 5,091</u>

利息資本化相關資訊如下：

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
利息資本化金額	\$ 59	\$ 155
利息資本化利率	1.78%~2.23%	1.97%~2.29%

(五) 折舊及攤銷

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
不動產、廠房及設備	\$ 20,593	\$ 19,425
使用權資產	362	349
無形資產	1,134	979
其他流動及非流動資產	<u>430</u>	<u>491</u>
	<u>\$ 22,519</u>	<u>\$ 21,244</u>

(接次頁)

(承前頁)

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 20,054	\$ 18,833
營業費用	901	941
	<u>\$ 20,955</u>	<u>\$ 19,774</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 569	\$ 555
營業費用	995	915
	<u>\$ 1,564</u>	<u>\$ 1,470</u>

(六) 員工福利費用

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期員工福利		
薪 資	\$ 44,672	\$ 41,552
員工保險費	4,021	4,122
董事酬金	1,231	1,083
其 他	1,034	1,722
	<u>50,958</u>	<u>48,479</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	1,726	1,678
確定福利計畫（附註十七）	14	22
	<u>1,740</u>	<u>1,700</u>
	<u>\$ 52,698</u>	<u>\$ 50,179</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 38,223	\$ 35,945
營業費用	14,475	14,234
	<u>\$ 52,698</u>	<u>\$ 50,179</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。依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司預計於 114 年股東會決議通過修正章程，訂明以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益提撥之員工酬勞中，應包括不低於 2% 之前述

稅前利益數額為基層員工酬勞。115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞（含基層員工酬勞）及董事酬勞如下：
估列比例

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
員工酬勞	8%	8%
董事酬勞	3%	3%

金 額

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
員工酬勞	\$ 2,855	\$ 2,462
董事酬勞	\$ 1,071	\$ 923

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。

114 及 113 年度員工酬勞及董事酬勞於 115 年 3 月 9 日及 114 年 2 月 21 日經董事會決議如下：

金 額

	114 年度		113 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	3,853	\$	9,216
董事酬勞	\$	1,445	\$	3,456

114 及 113 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 114 及 113 年度財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，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

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
外幣兌換利益總額	\$ 10,771	\$ 7,508
外幣兌換損失總額	(5,046)	(3,719)
淨 利 益	\$ 5,725	\$ 3,789

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
當期所得稅		
以前年度之調整	\$ -	\$ 135
遞延所得稅		
本期產生者	6,251	5,924
認列於損益之所得稅費用	\$ 6,251	\$ 6,059

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 113 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

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
本期淨利	\$ 25,512	\$ 21,325

股 數

單位：千股

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 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
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	156	178
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	68,730	68,752

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

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	\$ 381,868	\$ 351,224	\$ 338,781
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量 (註 2)	1,231,648	1,239,818	1,168,389

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（帳列其他流動負債）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、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	
	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
損 益	\$ 2,531	\$ 2,003

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：

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
具公允價值利率 風險			
金融資產	\$ 31,995	\$ -	\$ 16,603
金融負債	302,608	201,827	102,260
具現金流量利率 風險			
金融資產	168,978	178,548	102,125
金融負債	782,285	866,955	878,435

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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少 383 千元及 485 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：

	115年3月31日		114年12月31日		114年3月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%
A 公 司	<u>\$ 56,602</u>	31	<u>\$ 45,235</u>	26	<u>\$ 44,283</u>	20
B 公 司	<u>\$ 42,756</u>	24	<u>\$ 36,213</u>	21	<u>\$ 45,001</u>	21
C 公 司	<u>\$ 26,932</u>	15	<u>\$ 63,582</u>	37	<u>\$ 84,882</u>	39

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。

115年3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	\$ 149,363	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	28,895	87,903	449,738	285,336
固定利率工具	201,155	100,079	-	-
租賃負債	374	831	1,481	-
	<u>\$ 379,787</u>	<u>\$ 188,813</u>	<u>\$ 451,219</u>	<u>\$ 285,336</u>

114 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	\$ 172,863	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	59,333	85,790	519,550	296,119
固定利率工具	200,554	-	-	-
租賃負債	314	781	765	-
	<u>\$ 433,064</u>	<u>\$ 86,571</u>	<u>\$ 520,315</u>	<u>\$ 296,119</u>

114 年 3 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	\$ 189,924	\$ 30	\$ -	\$ -
浮動利率工具	55,200	96,906	522,934	306,039
固定利率工具	100,273	-	-	-
租賃負債	289	866	1,150	-
	<u>\$ 345,686</u>	<u>\$ 97,802</u>	<u>\$ 524,084</u>	<u>\$ 306,039</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

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
無擔保銀行借款額 度			
已動用金額	\$ 371,696	\$ 279,484	\$ 175,578
未動用金額	<u>272,700</u>	<u>368,160</u>	<u>530,000</u>
	<u>\$ 644,396</u>	<u>\$ 647,644</u>	<u>\$ 705,578</u>
有擔保銀行借款額 度			
已動用金額	\$ 710,589	\$ 787,471	\$ 802,857
未動用金額	<u>723,640</u>	<u>663,640</u>	<u>384,594</u>
	<u>\$ 1,434,229</u>	<u>\$ 1,451,111</u>	<u>\$ 1,187,451</u>

二五、關係人交易

主要管理階層薪酬

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期員工福利	\$ 3,169	\$ 2,794
退職後福利	<u>26</u>	<u>25</u>
	<u>\$ 3,195</u>	<u>\$ 2,819</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：

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
土 地	\$ 582,570	\$ 582,570	\$ 582,570
房屋及建築	55,536	56,491	59,355
機器設備	197,669	204,567	137,639
其他設備	21,002	21,661	11,705
模具設備	741	783	-
待驗設備	-	-	5,598
	<u>\$ 857,518</u>	<u>\$ 866,072</u>	<u>\$ 796,867</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 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，已承諾購建重大固定資產之金額分別為 14,246 千元、26,064 千元及 52,312 千元，其中已支付 5,115 千元、10,346 千元及 25,808 千元。
- (二) 截至 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，已訂購尚未進貨之金額分別為 492,201 千元、982,897 千元及 569,091 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

115 年 3 月 31 日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 9,234	31.995 (美元：新台幣)	\$ 295,450
歐 元	42	36.71 (歐元：新台幣)	1,550
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	1,325	31.995 (美元：新台幣)	42,378
歐 元	155	36.71 (歐元：新台幣)	5,703

114 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	\$ 9,674	31.43 (美元：新台幣)	\$ 304,040
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	2,537	31.43 (美元：新台幣)	79,737
歐 元	66	36.9 (歐元：新台幣)	2,435

114 年 3 月 31 日

金 融 資 產 外 幣 匯 率 帳 面 金 額

貨幣性項目

美 元	\$	8,156	33.205	\$	270,819
			(美元：新台幣)		
歐 元		87	35.97		3,140
			(歐元：新台幣)		

金 融 負 債

貨幣性項目

美 元		2,123	33.205		70,488
			(美元：新台幣)		
歐 元		203	35.97		7,296
			(歐元：新台幣)		

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

<u>115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>				<u>114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>			
外 幣 匯 率	淨 利	兌 換 益	匯 率	淨 利	兌 換 益	匯 率	淨 利
美 元	31.631(美元：新台幣)	\$ 5,716	32.895(美元：新台幣)	\$ 3,696			
歐 元	37.04(歐元：新台幣)	9	34.59(歐元：新台幣)	94			
日 圓	0.202(日圓：新台幣)	-	0.216(日圓：新台幣)	(1)			
		<u>\$ 5,725</u>			<u>\$ 3,789</u>		

二九、附註揭露事項

本公司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。

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，115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應報導之部門收入與營運結果暨資產衡量金額可參照 115 年及 114 年 3 月 31 日之資產負債表及 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益表。

寶一科技股份有限公司

不動產、廠房及設備變動表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表

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	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
<u>成 本</u>									
115 年 1 月 1 日餘額	\$ 582,570	\$ 210,696	\$ 598,906	\$ 124,631	\$ 171	\$ 9,966	\$ 91,923	\$ 6,887	\$ 1,625,750
增 添	-	-	423	5,789	-	-	1,375	491	8,078
重 分 類	-	706	-	-	-	-	6,566	(7,272)	-
115 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 582,570</u>	<u>\$ 211,402</u>	<u>\$ 599,329</u>	<u>\$ 130,420</u>	<u>\$ 171</u>	<u>\$ 9,966</u>	<u>\$ 99,864</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 1,633,828</u>
<u>累計折舊</u>									
115 年 1 月 1 日餘額	\$	\$ 147,323	\$ 299,008	\$ 99,369	\$ 160	\$ 8,011	\$ 52,735	\$ -	\$ 606,606
折舊費用	-	1,464	12,759	3,509	7	192	2,662	-	20,593
115 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 148,787</u>	<u>\$ 311,767</u>	<u>\$ 102,878</u>	<u>\$ 167</u>	<u>\$ 8,203</u>	<u>\$ 55,397</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 627,199</u>
115 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 582,570</u>	<u>\$ 63,373</u>	<u>\$ 299,898</u>	<u>\$ 25,262</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 1,955</u>	<u>\$ 39,188</u>	<u>\$ 6,887</u>	<u>\$ 1,019,144</u>
115 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 582,570</u>	<u>\$ 62,615</u>	<u>\$ 287,562</u>	<u>\$ 27,542</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 1,763</u>	<u>\$ 44,467</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 1,006,629</u>
<u>成 本</u>									
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 582,570	\$ 207,939	\$ 501,449	\$ 115,711	\$ 171	\$ 8,193	\$ 67,837	\$ 900	\$ 1,484,770
增 添	-	-	56,265	1,188	-	390	980	5,602	64,425
114 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 582,570</u>	<u>\$ 207,939</u>	<u>\$ 557,714</u>	<u>\$ 116,899</u>	<u>\$ 171</u>	<u>\$ 8,583</u>	<u>\$ 68,817</u>	<u>\$ 6,502</u>	<u>\$ 1,549,195</u>
<u>累計折舊</u>									
114 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 141,470	\$ 251,269	\$ 83,086	\$ 132	\$ 7,363	\$ 43,176	\$ -	\$ 526,496
折舊費用	-	1,422	11,470	4,209	7	158	2,159	-	19,425
114 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 142,892</u>	<u>\$ 262,739</u>	<u>\$ 87,295</u>	<u>\$ 139</u>	<u>\$ 7,521</u>	<u>\$ 45,335</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 545,921</u>
114 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 582,570</u>	<u>\$ 65,047</u>	<u>\$ 294,975</u>	<u>\$ 29,604</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 1,062</u>	<u>\$ 23,482</u>	<u>\$ 6,502</u>	<u>\$ 1,003,274</u>