

晟田科技工業股份有限公司  
財務報告暨會計師核閱報告  
民國 110 年及 109 年第三季  
(股票代碼 4541)

公司地址：高雄市路竹區北嶺二路 11 號  
電 話：(07)695-5331

晟田科技工業股份有限公司  
民國 110 年及 109 年第三季財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6 ~ 7
五、	綜合損益表	8
六、	權益變動表	9
七、	現金流量表	10 ~ 11
八、	財務報表附註	12 ~ 42
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 13
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13 ~ 14
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
	(六) 重要會計項目之說明	14 ~ 30
	(七) 關係人交易	31
	(八) 質押之資產	31
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	31

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	31	
(十一)	重大之期後事項	32	
(十二)	其他	32 ~ 41	
(十三)	附註揭露事項	41	
(十四)	部門資訊	41 ~ 42	



資誠

會計師核閱報告

(110)財審報字第 21001944 號

晟田科技工業股份有限公司 公鑒：

## 前言

晟田科技工業股份有限公司民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之資產負債表，民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之權益變動表、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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

## 範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。



資誠

## 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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達晟田科技工業股份有限公司民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之財務狀況，民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

廖阿甚

廖阿甚

會計師

王國華

王國華



前行政院金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號  
前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

中 華 民 國 1 1 0 年 1 1 月 5 日

晟田科技工業股份有限公司

資產負債表

民國110年9月30日及民國109年12月31日、9月30日

(民國110年及109年9月30日之資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110年9月30日		109年12月31日		109年9月30日	
			金	%	金	%	金	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 503,270	13	\$ 262,703	7	\$ 277,671	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(一)及八						
	流動		381,747	10	634,724	16	619,656	15
1140	合約資產—流動	六(十六)	31,558	1	28,729	1	18,287	1
1150	應收票據淨額	六(二)	5,058	-	3,406	-	4,649	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	221,515	6	157,047	4	163,037	4
1200	其他應收款		1,323	-	9,693	-	935	-
1220	本期所得稅資產		810	-	665	-	603	-
130X	存貨	六(三)	357,077	9	375,470	9	377,800	9
1410	預付款項		8,668	-	10,489	-	12,445	-
1479	其他流動資產—其他		20,204	-	2,901	-	208	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,531,230</u>	<u>39</u>	<u>1,485,827</u>	<u>37</u>	<u>1,475,291</u>	<u>36</u>
<b>非流動資產</b>								
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及八	1,942,156	49	2,107,800	52	2,160,964	53
1755	使用權資產	六(五)	392,012	10	401,053	10	404,066	10
1780	無形資產	六(六)	5,009	-	6,542	-	7,338	-
1840	遞延所得稅資產		75,317	2	59,588	1	54,292	1
1915	預付設備款		15,096	-	950	-	615	-
1920	存出保證金		1,771	-	1,298	-	1,298	-
1990	其他非流動資產—其他		3,401	-	4,939	-	4,507	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>2,434,762</u>	<u>61</u>	<u>2,582,170</u>	<u>63</u>	<u>2,633,080</u>	<u>64</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 3,965,992</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,067,997</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,108,371</u>	<u>100</u>

(續次頁)

晟田科技股份有限公司

資產負債表

民國110年9月30日及民國109年12月31日、9月30日

(民國110年及109年9月30日之資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	110年9月30日			109年12月31日			109年9月30日			
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	
<b>流動負債</b>											
2100	短期借款	六(七)及八	\$	190,000	5	\$	390,000	10	\$	390,000	10
2110	應付短期票券	六(八)		50,000	1		60,000	2		50,000	1
2150	應付票據			20,217	1		6,828	-		12,299	-
2170	應付帳款			67,672	2		38,950	1		46,551	1
2200	其他應付款	六(九)		91,560	2		73,887	2		56,201	1
2280	租賃負債—流動			9,744	-		9,642	-		9,608	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)(十一)及八		293,912	7		303,437	7		105,104	3
2399	其他流動負債—其他			2,485	-		749	-		2,452	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>725,590</u>	<u>18</u>		<u>883,493</u>	<u>22</u>		<u>672,215</u>	<u>16</u>
<b>非流動負債</b>											
2530	應付公司債	六(十)及八		600,000	15		600,000	15		781,024	19
2540	長期借款	六(十一)及八		631,015	16		541,627	13		593,307	14
2580	租賃負債—非流動			389,267	10		396,588	10		399,011	10
2640	淨確定福利負債—非流動			29,965	1		29,965	-		32,756	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>1,650,247</u>	<u>42</u>		<u>1,568,180</u>	<u>38</u>		<u>1,806,098</u>	<u>44</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>2,375,837</u>	<u>60</u>		<u>2,451,673</u>	<u>60</u>		<u>2,478,313</u>	<u>60</u>
<b>股本</b>											
3110	普通股股本	六(十三)		676,471	17		676,471	17		676,471	17
<b>資本公積</b>											
3200	資本公積	六(十)(十四)		858,737	21		872,266	21		872,266	21
<b>保留盈餘</b>											
3310	法定盈餘公積	六(十五)		67,587	2		77,098	2		77,098	2
3350	(待彌補虧損)未分配盈餘		(	12,640)	-	(	9,511)	-		4,223	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,590,155</u>	<u>40</u>		<u>1,616,324</u>	<u>40</u>		<u>1,630,058</u>	<u>40</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾 九</b>											
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>3,965,992</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,067,997</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,108,371</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝永昌



經理人：黃寶文



會計主管：曾資晏





晟田科技(股)有限公司  
綜合損益表  
民國110年及109年7月1日至9月30日  
(僅經核閱,未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	110年7月1日 至9月30日		109年7月1日 至9月30日		110年1月1日 至9月30日		109年1月1日 至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十六)	\$ 276,991	100	\$ 186,297	100	\$ 761,343	100	\$ 724,028	100
5000 營業成本	六(三)(六)								
	(二十一)	( 234,069)	( 85)	( 193,135)	( 104)	( 689,805)	( 91)	( 700,576)	( 97)
5900 營業毛利(毛損)		42,922	15	( 6,838)	( 4)	71,538	9	23,452	3
營業費用	六(六)								
	(二十一)								
6100 推銷費用		( 7,192)	( 3)	( 6,956)	( 4)	( 20,332)	( 3)	( 21,521)	( 3)
6200 管理費用		( 14,745)	( 5)	( 14,096)	( 7)	( 42,286)	( 5)	( 43,960)	( 6)
6300 研究發展費用		( 13,659)	( 5)	( 22,036)	( 12)	( 66,012)	( 9)	( 68,458)	( 9)
6000 營業費用合計		( 35,596)	( 13)	( 43,088)	( 23)	( 128,630)	( 17)	( 133,939)	( 18)
6900 營業利益(損失)		7,326	2	( 49,926)	( 27)	( 57,092)	( 8)	( 110,487)	( 15)
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(十七)	711	-	2,710	2	2,487	-	6,500	1
7010 其他收入	六(十八)	23,274	8	15,155	8	68,451	9	29,982	4
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 1,571)	-	( 8,340)	( 4)	( 22,850)	( 3)	( 12,624)	( 2)
7050 財務成本	六(二十)	( 6,275)	( 2)	( 5,295)	( 3)	( 19,365)	( 2)	( 15,627)	( 2)
7000 營業外收入及支出合計		16,139	6	4,230	3	28,723	4	8,231	1
7900 稅前淨利(淨損)		23,465	8	( 45,696)	( 24)	( 28,369)	( 4)	( 102,256)	( 14)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十二)	( 935)	-	13,853	7	15,729	2	37,152	5
8200 本期淨利(淨損)		\$ 22,530	8	\$ ( 31,843)	( 17)	\$ ( 12,640)	( 2)	\$ 65,104	( 9)
8500 本期綜合損益總額		\$ 22,530	8	\$ ( 31,843)	( 17)	\$ ( 12,640)	( 2)	\$ 65,104	( 9)
每股盈餘(虧損)	六(二十三)								
9750 基本		\$ 0.33		\$ ( 0.47)		\$ 0.19		\$ 0.95	
9850 稀釋		\$ 0.31		\$ ( 0.47)		\$ 0.19		\$ 0.95	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝永昌



經理人：黃寶文



會計主管：曾資晏





晟田科技工業股份有限公司

權益變動表

民國110年及109年1月1日至9月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	資本公積					其他	盈餘		庫藏股票	合計
	普通股	發行溢價	庫藏股票	認股權	其他		法定盈餘	未分配盈餘(待彌補虧損)		
<u>109年1月1日至9月30日</u>										
民國109年1月1日餘額	\$694,991	\$855,578	\$12,917	\$12,938	\$5,751	\$70,337	\$124,737	\$-	\$1,777,249	
本期淨損	-	-	-	-	-	-	(65,104)	-	(65,104)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(65,104)	-	(65,104)	
民國108年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	6,761	(6,761)	-	-	
現金股利	六(十五)	-	-	-	-	-	(48,649)	-	(48,649)	
買回可轉換公司債	六(十)	-	35	(35)	-	-	-	-	-	
買回庫藏股票	六(十三)	-	-	-	-	-	-	(33,438)	(33,438)	
註銷庫藏股票	六(十三)	(18,520)	7,881	-	-	-	-	33,438	-	
民國109年9月30日餘額	\$676,471	\$832,779	\$20,833	\$12,903	\$5,751	\$77,098	\$4,223	\$-	\$1,630,058	
<u>110年1月1日至9月30日</u>										
民國110年1月1日餘額	\$676,471	\$832,779	\$20,875	\$12,861	\$5,751	\$77,098	(\$9,511)	\$-	\$1,616,324	
本期淨損	-	-	-	-	-	-	(12,640)	-	(12,640)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(12,640)	-	(12,640)	
法定盈餘公積彌補虧損	六(十五)	-	-	-	-	(9,511)	9,511	-	-	
資本公積配發現金股利	六(十四)	(13,529)	-	-	-	-	-	-	(13,529)	
買回可轉換公司債	六(十)	-	105	(105)	-	-	-	-	-	
民國110年9月30日餘額	\$676,471	\$819,250	\$20,980	\$12,756	\$5,751	\$67,587	(\$12,640)	\$-	\$1,590,155	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝永昌



經理人：黃寶文



會計主管：曾資晏



晟田科技(股)有限公司  
現金流量表  
民國110年及109年1月1日至9月30日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)



單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨損		(\$ 28,369)	(\$ 102,256)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(四)(五)		
	(二十一)	202,054	205,915
攤銷費用	六(六)(二十一)	4,611	5,448
買回公司債利益	六(十九)	( 25 )	( 9 )
利息費用	六(二十)	19,365	15,627
利息收入	六(十七)	( 2,487 )	( 6,500 )
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
合約資產—流動		( 2,829 )	25,893
應收票據		( 1,652 )	4,680
應收帳款		( 64,468 )	213,657
其他應收款		8,370	756
存貨		18,393	( 79,086 )
預付款項		1,821	( 1,370 )
其他流動資產—其他		( 17,303 )	1,832
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		1,096	561
應付帳款		28,722	( 50,156 )
其他應付款		2,105	( 50,126 )
其他流動負債—其他		1,736	529
營運產生之現金流入		171,140	185,395
收取之利息		2,487	6,500
支付之利息		( 13,151 )	( 13,026 )
支付之所得稅		( 145 )	( 2,822 )
營業活動之淨現金流入		160,331	176,047

(續次頁)

晟田科技(實業)股份有限公司  
現金流量表  
民國110年及109年1月1日至9月30日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)



單位：新台幣仟元

附註                      110年1月1日                      109年1月1日  
   至9月30日                      至9月30日

投資活動之現金流量

按攤銷後成本衡量之金融資產—流動減少(增加)		\$	252,977	(\$	315,456)
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)	(	2,119)	(	161,112)
取得無形資產	六(六)	(	905)	(	4,985)
預付設備款增加		(	15,096)		-
存出保證金增加		(	473)		-
其他非流動資產—其他增加		(	635)	(	574)
投資活動之淨現金流入(流出)			<u>233,749</u>	(	<u>482,127</u> )

籌資活動之現金流量

短期借款(減少)增加	六(二十五)	(	200,000)		215,000
應付短期票券(減少)增加	六(二十五)	(	10,000)		50,000
買回公司債	六(二十五)	(	1,454)	(	481)
舉借長期借款	六(二十五)		148,000		126,440
償還長期借款	六(二十五)	(	69,311)	(	88,786)
租賃本金償還	六(二十五)	(	7,219)	(	7,117)
發放現金股利	六(十四)(十五)	(	13,529)	(	48,649)
庫藏股票買回成本			-	(	33,438)
籌資活動之淨現金(流出)流入			<u>(153,513)</u>		<u>212,969</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數			240,567	(	93,111)
期初現金及約當現金餘額			<u>262,703</u>		<u>370,782</u>
期末現金及約當現金餘額		\$	<u>503,270</u>	\$	<u>277,671</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝永昌



經理人：黃寶文



會計主管：曾資晏



晟田科技工業股份有限公司  
財 務 報 表 附 註  
民國 110 年 及 109 年 第 三 季  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

晟田科技工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 80 年 8 月 15 日奉准設立，並於民國 93 年 7 月 12 日為合併基準日申請與鎂家能機械股份有限公司合併，本公司為存續公司。本公司主要營業項目為機械設備、航空器及一般儀器製造業。本公司股票於民國 103 年 7 月 22 日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 110 年 11 月 5 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：



新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

- (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響  
 下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎及新增部分說明如下，餘與民國 109 年度財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一) 遵循聲明

1. 本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本財務報告應併同民國 109 年度財務報告閱讀。

##### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：
  - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)
  - (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請參閱附註五說明。

### (三) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務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。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

### (四) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 109 年度財務報表附註五。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 8,619	\$ 5,799	\$ 14,789
支票存款及活期存款	383,237	256,904	212,882
附買回債券	69,639	-	-
定期存款	41,775	-	50,000
	<u>\$ 503,270</u>	<u>\$ 262,703</u>	<u>\$ 277,671</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 截至民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日，原始到期日超過 3 個月之定期存款及附買回債券(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產—流動」)分別為\$132,435、\$389,376 及\$431,728；其利息收入分別認列於銀行存款利息收入及其他利息收入項下，請參閱附註六、(十七)。
3. 有關本公司將銀行存款提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。

### (二) 應收票據及帳款

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
應收票據	\$ 5,058	\$ 3,406	\$ 4,649
應收帳款	\$ 223,218	\$ 158,750	\$ 164,740
減：備抵損失	( 1,703)	( 1,703)	( 1,703)
	<u>\$ 221,515</u>	<u>\$ 157,047</u>	<u>\$ 163,037</u>



1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	110年9月30日		109年12月31日		109年9月30日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 5,058	\$ 221,601	\$ 3,406	\$ 158,750	\$ 4,649	\$ 164,111
1-30天	-	375	-	-	-	625
31-90天	-	1,242	-	-	-	4
91天以上	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 5,058</u>	<u>\$ 223,218</u>	<u>\$ 3,406</u>	<u>\$ 158,750</u>	<u>\$ 4,649</u>	<u>\$ 164,740</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及應收帳款餘額為\$387,726。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$5,058、\$3,406 及\$4,649；最能代表本公司應收帳款於民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$221,515、\$157,047 及\$163,037。
- 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請參閱附註十二、(二)。
- 本公司並未持有任何的擔保品。

(三) 存貨

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
原料	\$ 110,133	\$ 86,926	\$ 85,485
物料	62,697	76,609	83,767
在製品	95,372	74,817	78,592
製成品	88,875	137,118	129,956
	<u>\$ 357,077</u>	<u>\$ 375,470</u>	<u>\$ 377,800</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 218,431	\$ 173,504
跌價損失	9,097	19,464
其他	6,541	167
	<u>\$ 234,069</u>	<u>\$ 193,135</u>

	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 659,540	\$ 652,607
跌價損失	14,782	39,684
其他	15,483	8,285
	<u>\$ 689,805</u>	<u>\$ 700,576</u>

(四) 不動產、廠房及設備

1. 帳面價值資訊如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
房屋及建築	\$ 1,020,514	\$ 1,058,930	\$ 1,072,194
機器設備	911,835	1,043,141	1,060,603
運輸設備	846	1,127	1,220
辦公設備	4,565	4,095	4,529
其他設備	276	507	728
未完工程及待驗設備	4,120	-	21,690
	<u>\$ 1,942,156</u>	<u>\$ 2,107,800</u>	<u>\$ 2,160,964</u>

2. 本期變動情形如下：

110年1月1日至9月30日

	期初餘額	增添	處分	移轉	期末餘額
<u>成 本</u>					
房屋及建築	\$ 1,354,623	\$ 640	\$ -	\$ -	\$ 1,355,263
機器設備	2,774,849	22,670	-	(1,708)	2,795,811
運輸設備	5,623	-	-	-	5,623
辦公設備	52,894	1,647	(209)	-	54,332
其他設備	4,431	-	-	-	4,431
未完工程及 待驗設備	-	3,170	-	950	4,120
	<u>\$ 4,192,420</u>	<u>\$ 28,127</u>	<u>(\$ 209)</u>	<u>(\$ 758)</u>	<u>\$ 4,219,580</u>
<u>累計折舊</u>					
房屋及建築	(\$ 295,693)	(\$ 39,056)	\$ -	\$ -	(\$ 334,749)
機器設備	(1,731,708)	(152,268)	-	-	(1,883,976)
運輸設備	(4,496)	(281)	-	-	(4,777)
辦公設備	(48,799)	(1,177)	209	-	(49,767)
其他設備	(3,924)	(231)	-	-	(4,155)
	<u>(\$ 2,084,620)</u>	<u>(\$ 193,013)</u>	<u>\$ 209</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,277,424)</u>
	<u>\$ 2,107,800</u>				<u>\$ 1,942,156</u>

109年1月1日至9月30日

	期初餘額	增添	處分	移轉	期末餘額
<b>成 本</b>					
房屋及建築	\$ 1,298,824	\$ 45,705	\$ -	\$ 9,979	\$ 1,354,508
機器設備	2,710,265	24,357	( 435)	6,688	2,740,875
運輸設備	7,503	-	( 1,880)	-	5,623
辦公設備	52,708	300	( 194)	-	52,814
其他設備	4,431	-	-	-	4,431
未完工程及 待驗設備	14,824	15,156	-	( 8,290)	21,690
	<u>\$ 4,088,555</u>	<u>\$ 85,518</u>	<u>(\$ 2,509)</u>	<u>\$ 8,377</u>	<u>\$ 4,179,941</u>
<b>累計折舊</b>					
房屋及建築	(\$ 245,477)	(\$ 36,837)	\$ -	\$ -	(\$ 282,314)
機器設備	( 1,523,753)	( 156,954)	435	-	( 1,680,272)
運輸設備	( 6,002)	( 281)	1,880	-	( 4,403)
辦公設備	( 46,008)	( 2,471)	194	-	( 48,285)
其他設備	( 3,040)	( 663)	-	-	( 3,703)
	<u>(\$ 1,824,280)</u>	<u>(\$ 197,206)</u>	<u>\$ 2,509</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,018,977)</u>
	<u>\$ 2,264,275</u>				<u>\$ 2,160,964</u>

3. 本公司之不動產、廠房及設備均非屬營業租賃之資產。

4. 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日皆無借款成本資本化之情事。

5. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

6. 屬專案補助所購置之設備成本\$3,990，依該設備之估計耐用年限平均認列減少折舊費用，本公司民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日折舊減少金額分別為\$0、\$0、\$0 及\$332。截至民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日止，該專案補助經併同無形資產購置而尚未分攤之遞延收入皆為\$0。

#### (五)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產為土地，租賃合約之期間分別介於民國 96 年到 127 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保及轉租或轉借他人使用外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	<u>\$ 392,012</u>	<u>\$ 401,053</u>	<u>\$ 404,066</u>
	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日	
	折舊費用	折舊費用	
土地	<u>\$ 3,014</u>	<u>\$ 3,014</u>	

	<u>110年1月1日至9月30日</u>	<u>109年1月1日至9月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 9,041	\$ 9,041

3. 本公司於民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產增添分別為 \$0、\$0、\$0 及 \$20,323。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110年7月1日至9月30日</u>	<u>109年7月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,412	\$ 1,446
屬短期租賃合約或低價值 資產租賃之費用	486	434
	<u>110年1月1日至9月30日</u>	<u>109年1月1日至9月30日</u>

<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 4,262	\$ 4,363
屬短期租賃合約或低價值 資產租賃之費用	1,267	1,290

5. 本公司於民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$4,306、\$4,228、\$12,736 及 \$12,765。

6. 租賃延長之選擇權

(1) 本公司租賃合約中屬土地類型之租賃標的，皆包含了本公司可行使之延長選擇權。

(2) 本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

#### (六) 無形資產

1. 帳面價值資訊如下：

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
電腦軟體	\$ 5,009	\$ 6,542	\$ 7,338

2. 本期變動情形如下：

	<u>110年1月1日至9月30日</u>			
	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期攤銷</u>	<u>期末餘額</u>
電腦軟體	\$ 6,542	\$ 905	(\$ 2,438)	\$ 5,009

109年1月1日至9月30日

	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期攤銷</u>	<u>期末餘額</u>
電腦軟體	\$ 7,184	\$ 4,985	(\$ 4,831)	\$ 7,338

3. 屬專案補助所購置之電腦軟體成本\$28,990，依該電腦軟體之估計耐用年限平均認列減少攤銷費用，本公司民國110年及109年7月1日至9月30日暨民國110年及109年1月1日至9月30日攤提減少金額分別為\$0、\$0、\$0及\$2,416。截至民國110年9月30日、109年12月31日及109年9月30日止，該專案補助經併同不動產、廠房及設備購置而尚未分攤之遞延收入皆為\$0。

4. 無形資產之攤銷明細如下：

	<u>110年7月1日至9月30日</u>	<u>109年7月1日至9月30日</u>
營業成本	\$ 645	\$ 667
推銷費用	2	3
管理費用	6	6
研究發展費用	210	136
	<u>\$ 863</u>	<u>\$ 812</u>
	<u>110年1月1日至9月30日</u>	<u>109年1月1日至9月30日</u>
營業成本	\$ 1,935	\$ 1,880
推銷費用	6	7
管理費用	18	19
研究發展費用	479	509
	<u>\$ 2,438</u>	<u>\$ 2,415</u>

(七) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
銀行信用借款	\$ 50,000	\$ 100,000	\$ 240,000
銀行擔保借款	140,000	290,000	150,000
	<u>\$ 190,000</u>	<u>\$ 390,000</u>	<u>\$ 390,000</u>
利率區間	<u>1.04%~1.17%</u>	<u>0.73%~1.17%</u>	<u>0.73%~1.15%</u>

1. 本公司銀行借款認列於損益之利息費用請參閱附註六、(二十)。

2. 上列短期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(八) 應付短期票券

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
商業本票	\$ 50,000	\$ 60,000	\$ 50,000
利率區間	<u>1.10%</u>	<u>1.10%</u>	<u>1.10%~1.15%</u>

上述應付短期票券係由票券金融公司保證發行，於民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日止，本公司均無開立保證票據之情事。

(九) 其他應付款

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
應付薪資	\$ 42,155	\$ 34,939	\$ 34,233
應付設備款	20,987	8,980	3,807
應付獎金	-	5,000	-
應付普通公司債利息	4,290	780	-
其他	24,128	24,188	18,161
	<u>\$ 91,560</u>	<u>\$ 73,887</u>	<u>\$ 56,201</u>

(十) 應付公司債

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
應付公司債		\$ 782,800	\$ 784,300	\$ 784,900
減：應付公司債折價		( 307)	( 2,981)	( 3,876)
		782,493	781,319	781,024
減：一年內到期部分		( 182,493)	( 181,319)	-
		<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 781,024</u>

1. 本公司於民國 108 年 10 月 18 日以面額發行民國 108 年度第一次有擔保普通公司債 \$600,000，其主要發行條款如下：

- (1) 發行總額：\$600,000。
- (2) 發行價格：按票面金額發行，每張 \$100。
- (3) 票面利率：0.78%。
- (4) 付息方式：自發行日起依票面利率每年單利計付息一次。
- (5) 還本方式：到期一次還本。
- (6) 發行期間：5 年(自民國 108 年 10 月 18 日起至民國 113 年 10 月 18 日止)。
- (7) 擔保方式：由臺灣銀行股份有限公司依委任契約履行公司債保證。
- (8) 受託銀行：台新國際商業銀行股份有限公司。

2. 本公司發行國內第四次無擔保轉換公司債

(1) 發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第四次無擔保轉換公司債，發行總額計 \$200,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 105 年 11 月 2 日至 110 年 11 月 2 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 105 年 11 月 2 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。



- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
  - C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。發行時轉換價格訂為每股新台幣 29.6 元。截至民國 110 年 9 月 30 日止，轉換價格調整為每股新台幣 26.9 元。
  - D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求本公司以債券面額加計 3.7971% 之利息補償金將其所持有之轉換公司債買回。
  - E. 當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30% 以上時，或本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
  - F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- (2) 截至民國 110 年 9 月 30 日止，本公司轉換公司債面額計 \$10,100 已轉換為普通股 349 仟股。
- (3) 截至民國 110 年 9 月 30 日止，本公司債券持有人行使賣回權收回並註銷本轉換公司債面額計 \$4,500。
- (4) 截至民國 110 年 9 月 30 日止，本公司自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額計 \$2,600。
- (5) 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計 \$13,957。截至民國 110 年 9 月 30 日止，上述「資本公積－認股權」經轉換為普通股或債權人行使賣回權或本公司自櫃檯買賣中心買回而沖轉後餘額為 \$12,756。另所嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 1.9699%。

### (十一) 長期借款

借款性質	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
銀行信用借款	\$ 72,500	\$ 85,000	\$ 89,167
銀行擔保借款—不動產、廠房及設備	489,934	546,745	609,244
銀行擔保借款—信保基金	180,000	32,000	-
	742,434	663,745	698,411
減：一年內到期部分	( 111,419)	( 122,118)	( 105,104)
	\$ 631,015	\$ 541,627	\$ 593,307
到期日區間	111.1~123.7	111.1~123.7	109.12~122.7
利率區間	0.55%~1.70%	0.55%~1.70%	0.55%~1.70%

1. 本公司銀行借款認列於損益之利息費用請參閱附註六、(二十)。

2. 上列長期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

### (十二) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予二個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年即給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$860、\$959、\$2,577 及 \$3,017。

(3) 本公司於民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$4,879。

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本公司依該退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,373、\$3,450、\$10,013 及 \$10,500。

### (十三)股本

1. 民國 110 年 9 月 30 日，本公司額定資本總額 \$1,500,000，實收資本額為 \$676,471，每股面額新台幣 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	110年	109年
1月1日	67,647	69,499
買回庫藏股註銷	-	(1,852)
9月30日	67,647	67,647

#### 2. 庫藏股

- (1) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (2) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (3) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (4) 本公司為維護公司信用及股東權益，於民國 109 年 3 月 18 日經董事會決議買回 2,000 仟股之本公司股份，並依據相關規定辦理，截至庫藏股執行期間屆滿日止，已買回股份 1,172 仟股，並於民國 109 年 8 月 17 日全數註銷。
- (5) 本公司為維護公司信用及股東權益，於民國 109 年 5 月 27 日經董事會決議買回 1,300 仟股之本公司股份，並依據相關規定辦理，截至庫藏股執行期間屆滿日止，已買回股份 680 仟股，並於民國 109 年 8 月 17 日全數註銷。

### (十四)資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 本公司於民國 110 年 7 月 20 日經股東會決議以資本公積分派每股普通股股利新台幣 0.2 元，股利總計 \$13,529。

#### (十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥 10%法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依相關法令或主管機關之規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，併同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，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。
2. 本公司股利政策如下：  
本公司股利政策係採剩餘股利政策，並以現金股利與股票股利搭配方式發放，將就前項當年度提列後之餘額提撥百分之十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於當年度股利分派總額百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
4. 民國 109 年 6 月 18 日經股東會決議對民國 108 年度之盈餘分派每股普通股股利新台幣 0.7 元，股利總計 \$48,649。
5. 民國 110 年 7 月 20 日經股東會決議民國 109 年度虧損撥補議案，以法定盈餘公積 \$9,511 彌補公司虧損。

#### (十六) 營業收入

1. 本公司之營業收入均為客戶合約收入。客戶合約收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之產品及勞務，收入可細分為下列主要地理區域：

	台灣	日本	其他	合計
110年7月1日至9月30日				
部門收入(外部客戶合約收入)				
航太收入	\$ 93,682	\$ 8,896	\$ 24,106	\$ 126,684
非航太收入	<u>118,512</u>	<u>31,680</u>	<u>115</u>	<u>150,307</u>
	<u>\$ 212,194</u>	<u>\$ 40,576</u>	<u>\$ 24,221</u>	<u>\$ 276,991</u>
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 46,839	\$ 35,307	\$ 18,335	\$ 100,481
隨時間逐步認列之收入	<u>165,355</u>	<u>5,269</u>	<u>5,886</u>	<u>176,510</u>
	<u>\$ 212,194</u>	<u>\$ 40,576</u>	<u>\$ 24,221</u>	<u>\$ 276,991</u>

	台灣	日本	其他	合計
109年7月1日至9月30日				
部門收入(外部客戶合約收入)				
航太收入	\$ 17,228	\$ 12,146	\$ 24,776	\$ 54,150
非航太收入	<u>88,631</u>	<u>43,375</u>	<u>141</u>	<u>132,147</u>
	<u>\$ 105,859</u>	<u>\$ 55,521</u>	<u>\$ 24,917</u>	<u>\$ 186,297</u>
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 34,681	\$ 54,761	\$ 24,300	\$ 113,742
隨時間逐步認列之收入	<u>71,178</u>	<u>760</u>	<u>617</u>	<u>72,555</u>
	<u>\$ 105,859</u>	<u>\$ 55,521</u>	<u>\$ 24,917</u>	<u>\$ 186,297</u>
	台灣	日本	其他	合計
110年1月1日至9月30日				
部門收入(外部客戶合約收入)				
航太收入	\$ 220,078	\$ 25,705	\$ 107,431	\$ 353,214
非航太收入	<u>325,194</u>	<u>81,029</u>	<u>1,906</u>	<u>408,129</u>
	<u>\$ 545,272</u>	<u>\$ 106,734</u>	<u>\$ 109,337</u>	<u>\$ 761,343</u>
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 160,564	\$ 86,654	\$ 101,894	\$ 349,112
隨時間逐步認列之收入	<u>384,708</u>	<u>20,080</u>	<u>7,443</u>	<u>412,231</u>
	<u>\$ 545,272</u>	<u>\$ 106,734</u>	<u>\$ 109,337</u>	<u>\$ 761,343</u>
	台灣	日本	其他	合計
109年1月1日至9月30日				
部門收入(外部客戶合約收入)				
航太收入	\$ 217,116	\$ 51,184	\$ 133,211	\$ 401,511
非航太收入	<u>222,402</u>	<u>98,344</u>	<u>1,771</u>	<u>322,517</u>
	<u>\$ 439,518</u>	<u>\$ 149,528</u>	<u>\$ 134,982</u>	<u>\$ 724,028</u>
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 103,900	\$ 137,915	\$ 128,967	\$ 370,782
隨時間逐步認列之收入	<u>335,618</u>	<u>11,613</u>	<u>6,015</u>	<u>353,246</u>
	<u>\$ 439,518</u>	<u>\$ 149,528</u>	<u>\$ 134,982</u>	<u>\$ 724,028</u>

## 2. 合約資產

本公司認列客戶合約收入相關之合約資產如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日	109年1月1日
合約資產				
— 產品加工合約	<u>\$ 31,558</u>	<u>\$ 28,729</u>	<u>\$ 18,287</u>	<u>\$ 44,180</u>

## (十七) 利息收入

	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日
銀行存款利息	\$ 580	\$ 2,417
其他利息收入	<u>131</u>	<u>293</u>
	<u>\$ 711</u>	<u>\$ 2,710</u>

	<u>110年1月1日至9月30日</u>	<u>109年1月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	\$ 2,095	\$ 6,038
其他利息收入	392	462
	<u>\$ 2,487</u>	<u>\$ 6,500</u>

(十八) 其他收入

	<u>110年7月1日至9月30日</u>	<u>109年7月1日至9月30日</u>
補助款收入(註)	\$ 19,681	\$ 14,770
其他收入—其他	3,593	385
	<u>\$ 23,274</u>	<u>\$ 15,155</u>

	<u>110年1月1日至9月30日</u>	<u>109年1月1日至9月30日</u>
補助款收入(註)	\$ 53,031	\$ 27,050
其他收入—其他	15,420	2,932
	<u>\$ 68,451</u>	<u>\$ 29,982</u>

註：本公司向經濟部申請製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資補貼，於民國110年及109年7月1日至9月30日暨民國110年及109年1月1日至9月30日分別認列政府補貼收入\$19,681、\$12,470、\$53,031及\$24,461，並無尚未達成之條件及其他或有事項。

(十九) 其他利益及損失

	<u>110年7月1日至9月30日</u>	<u>109年7月1日至9月30日</u>
外幣兌換淨損失	(\$ 1,571)	(\$ 8,349)
買回公司債利益	-	9
	<u>(\$ 1,571)</u>	<u>(\$ 8,340)</u>

	<u>110年1月1日至9月30日</u>	<u>109年1月1日至9月30日</u>
外幣兌換淨損失	(\$ 22,875)	(\$ 12,633)
買回公司債利益	25	9
	<u>(\$ 22,850)</u>	<u>(\$ 12,624)</u>

(二十) 財務成本

	<u>110年7月1日至9月30日</u>	<u>109年7月1日至9月30日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 2,805	\$ 2,965
公司債	2,058	884
租賃負債	1,412	1,446
	<u>\$ 6,275</u>	<u>\$ 5,295</u>



	110年1月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日	
利息費用：				
銀行借款	\$	8,940	\$	8,627
公司債		6,163		2,637
租賃負債		4,262		4,363
	\$	<u>19,365</u>	\$	<u>15,627</u>

(二十一)費用性質之額外資訊

	110年7月1日至9月30日			109年7月1日至9月30日		
	屬於營業	屬於營業	合計	屬於營業	屬於營業	合計
	成本者	費用者		成本者	費用者	
員工福利費用						
薪資費用	\$ 64,661	\$ 15,933	\$ 80,594	\$ 50,822	\$ 17,829	\$ 68,651
勞健保費用	6,166	1,472	7,638	6,022	1,811	7,833
退休金費用	3,330	903	4,233	3,283	1,126	4,409
其他員工福利費用	718	147	865	322	79	401
	<u>\$ 74,875</u>	<u>\$ 18,455</u>	<u>\$ 93,330</u>	<u>\$ 60,449</u>	<u>\$ 20,845</u>	<u>\$ 81,294</u>
折舊費用	<u>\$ 65,932</u>	<u>\$ 941</u>	<u>\$ 66,873</u>	<u>\$ 60,705</u>	<u>\$ 7,714</u>	<u>\$ 68,419</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,312</u>	<u>\$ 217</u>	<u>\$ 1,529</u>	<u>\$ 1,257</u>	<u>\$ 442</u>	<u>\$ 1,699</u>
	110年1月1日至9月30日			109年1月1日至9月30日		
	屬於營業	屬於營業	合計	屬於營業	屬於營業	合計
	成本者	費用者		成本者	費用者	
員工福利費用						
薪資費用	\$ 170,477	\$ 51,593	\$ 222,070	\$ 173,610	\$ 57,217	\$ 230,827
勞健保費用	17,497	5,078	22,575	19,236	5,586	24,822
退休金費用	9,482	3,108	12,590	10,097	3,420	13,517
其他員工福利費用	1,748	431	2,179	1,277	294	1,571
	<u>\$ 199,204</u>	<u>\$ 60,210</u>	<u>\$ 259,414</u>	<u>\$ 204,220</u>	<u>\$ 66,517</u>	<u>\$ 270,737</u>
折舊費用	<u>\$ 186,908</u>	<u>\$ 15,146</u>	<u>\$ 202,054</u>	<u>\$ 184,257</u>	<u>\$ 21,658</u>	<u>\$ 205,915</u>
攤銷費用	<u>\$ 3,734</u>	<u>\$ 877</u>	<u>\$ 4,611</u>	<u>\$ 3,995</u>	<u>\$ 1,453</u>	<u>\$ 5,448</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於1%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損(包含調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

2. 民國110年及109年1月1日至9月30日係為虧損，故未估列員工酬勞及董監酬勞。

經董事會決議之民國109年度員工酬勞及董監酬勞與民國109年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)

所得稅費用(利益)組成部分：

	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日
當期所得稅：		
以前年度所得稅高估	\$ _____ -	\$ _____ -
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	_____ 935	( _____ 13,853)
所得稅費用(利益)	\$ _____ 935	(\$ _____ 13,853)
	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
當期所得稅：		
以前年度所得稅高估	\$ _____ -	(\$ _____ 11,604)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	( _____ 15,729)	( _____ 25,548)
所得稅利益	(\$ _____ 15,729)	(\$ _____ 37,152)

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度，尚無稅務行政救濟之情事。

(二十三) 每股盈餘(虧損)

	110年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 22,530	67,647	\$ 0.33
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 22,530	67,647	
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
可轉換公司債	710	6,796	
屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 23,240	74,443	\$ 0.31

<u>109年7月1日至9月30日</u>			
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 31,843)	67,753	(\$ 0.47)
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 31,843)	67,753	
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
可轉換公司債(註)	-	-	
屬於普通股股東之本期淨損			
加潛在普通股之影響	(\$ 31,843)	67,753	(\$ 0.47)
<u>110年1月1日至9月30日</u>			
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 12,640)	67,647	(\$ 0.19)
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 12,640)	67,647	
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
可轉換公司債(註)	-	-	
屬於普通股股東之本期淨損			
加潛在普通股之影響	(\$ 12,640)	67,647	(\$ 0.19)
<u>109年1月1日至9月30日</u>			
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 65,104)	68,588	(\$ 0.95)
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 65,104)	68,588	
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
可轉換公司債(註)	-	-	
屬於普通股股東之本期淨損			
加潛在普通股之影響	(\$ 65,104)	68,588	(\$ 0.95)

註：因可轉換公司債具有反稀釋作用，於計算稀釋每股虧損時，不予列入計算。

(二十四) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 28,127	\$ 85,518
加：期初應付票據	5,788	22,194
期初其他應付款	8,980	67,956
減：期末應付票據	(18,081)	(10,749)
期末其他應付款	(20,987)	(3,807)
期初其他應付款迴轉數	(1,708)	-
本期支付現金	<u>\$ 2,119</u>	<u>\$ 161,112</u>

2. 不影響現金流量之投資活動：

	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
預付設備款轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 950</u>	<u>\$ 8,377</u>

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	110年1月1日	籌資現金 流量之變動	其他非現金之 變動(註)	110年9月30日
短期借款	\$ 390,000	(\$ 200,000)	\$ -	\$ 190,000
應付短期票券	60,000	(10,000)	-	50,000
應付公司債	781,319	(1,454)	2,628	782,493
長期借款	663,745	78,689	-	742,434
租賃負債	<u>406,230</u>	<u>(7,219)</u>	<u>-</u>	<u>399,011</u>
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$ 2,301,294</u>	<u>(\$ 139,984)</u>	<u>\$ 2,628</u>	<u>\$ 2,163,938</u>
	109年1月1日	籌資現金 流量之變動	其他非現金之 變動(註)	109年9月30日
短期借款	\$ 175,000	\$ 215,000	\$ -	\$ 390,000
應付短期票券	-	50,000	-	50,000
應付公司債	778,877	(481)	2,628	781,024
長期借款	660,757	37,654	-	698,411
租賃負債	<u>395,413</u>	<u>(7,117)</u>	<u>20,323</u>	<u>408,619</u>
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$ 2,010,047</u>	<u>\$ 295,056</u>	<u>\$ 22,951</u>	<u>\$ 2,328,054</u>

註：其他非現金之變動為租賃負債之新增、可轉換公司債折價攤銷及買回。

## 七、關係人交易

### 主要管理階層薪酬資訊

	<u>110年7月1日至9月30日</u>	<u>109年7月1日至9月30日</u>
短期員工福利	\$ 2,956	\$ 3,108
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 2,956</u>	<u>\$ 3,108</u>

  

	<u>110年1月1日至9月30日</u>	<u>109年1月1日至9月30日</u>
短期員工福利	\$ 9,617	\$ 10,790
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 9,617</u>	<u>\$ 10,790</u>

短期員工福利包括薪資、職務加給、退職退休金、各種獎金及獎勵金等。

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>	<u>擔保用途</u>
質押活期及定期存款（表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」）	\$ 249,312	\$ 245,348	\$ 187,928	履約保證金、短期借款、普通公司債
不動產、廠房及設備	<u>1,128,017</u>	<u>1,319,486</u>	<u>1,391,846</u>	長期借款、普通公司債
	<u>\$ 1,377,329</u>	<u>\$ 1,564,834</u>	<u>\$ 1,579,774</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無。

### (二)承諾事項

已簽約但尚未實際支付之設備款

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 55,027</u>	<u>\$ 11,165</u>	<u>\$ 11,165</u>

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標係為保障公司繼續經營之能力，以持續提供股東報酬，並維持最佳資本結構。

由於本公司須維持支應擴建與提升廠房及設備所需資本，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畫，以支應未來十二個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用及債務償還等需求。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金。資本總額之計算為資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 110 年度之策略維持與民國 109 年度相同，均係致力平衡整體資本結構。於民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日，本公司之負債資本比率如下：

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
總借款	\$ 1,764,927	\$ 1,895,064	\$ 1,919,435
減：現金及約當現金	( 503,270)	( 262,703)	( 277,671)
債務淨額	1,261,657	1,632,361	1,641,764
總權益	<u>1,590,155</u>	<u>1,616,324</u>	<u>1,630,058</u>
總資本	<u>\$ 2,851,812</u>	<u>\$ 3,248,685</u>	<u>\$ 3,271,822</u>
負債資本比率	<u>44%</u>	<u>50%</u>	<u>50%</u>

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款			
現金及約當現金	\$ 503,270	\$ 262,703	\$ 277,671
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	381,747	634,724	619,656
應收票據	5,058	3,406	4,649
應收帳款	221,515	157,047	163,037
其他應收款	1,323	9,693	935
存出保證金	<u>1,771</u>	<u>1,298</u>	<u>1,298</u>
	<u>\$ 1,114,684</u>	<u>\$ 1,068,871</u>	<u>\$ 1,067,246</u>

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 190,000	\$ 390,000	\$ 390,000
應付短期票券	50,000	60,000	50,000
應付票據	20,217	6,828	12,299
應付帳款	67,672	38,950	46,551
其他應付款	91,560	73,887	56,201
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	782,493	781,319	781,024
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	742,434	663,745	698,411
	<u>\$ 1,944,376</u>	<u>\$ 2,014,729</u>	<u>\$ 2,034,486</u>
租賃負債	<u>\$ 399,011</u>	<u>\$ 406,230</u>	<u>\$ 408,619</u>

## 2. 風險管理政策

本公司管理當局為能有效控管及降低財務風險，致力於辨認、評估並規避市場之不確性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

A. 本公司營運活動涉及跨國係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。

B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	<u>110年9月30日</u>		
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 20,659	27.85	\$ 575,353
日幣：新台幣	627,681	0.25	156,920
<u>金融負債</u> ：無。			

109年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 17,749	28.48	\$ 505,492
日幣：新台幣	394,759	0.28	110,533
<u>金融負債</u> ：無。			

109年9月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 16,875	29.10	\$ 491,063
日幣：新台幣	407,017	0.28	113,965
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	355	29.10	10,331

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國110年及109年7月1日至9月30日暨民國110年及109年1月1日至9月30日認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$1,571、\$8,349、\$22,875及\$12,633。

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

110年1月1日至9月30日				
<u>敏感度分析</u>				
	帳面金額 (新台幣)	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 575,353	2%	\$ 11,507	\$ -
日幣：新台幣	156,920	11%	17,261	-
<u>金融負債</u> ：無。				



109年1月1日至9月30日

敏感度分析

(外幣:功能性貨幣)	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 491,063	3%	\$ 14,732	\$ -
日幣：新台幣	113,965	1%	1,140	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	10,331	3%	310	-

價格風險

本公司未有商品價格風險之暴險。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按淨動利率發行之短期借款及長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少或增加 \$699 及 \$816，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收票據、應收帳款、合約資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。
- B. 為維持應收票據及應收帳款之品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶之風險評估係考量包含該客戶之財務狀況、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，以降低特定客戶之信用風險。

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司用以判定金融資產為信用損失之指標如下：  
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；  
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；  
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；  
(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按授信條件對客戶之應收票據、應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以損失率為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本公司係按應收票據、應收帳款及合約資產之歷史信用損失經驗並考量前瞻性調整建立損失率，以估計備抵損失，民國 110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日之預期損失率如下：

	<u>未逾期</u>	<u>逾期1-30天</u>	<u>逾期31-90天</u>	<u>逾期91天以上</u>
<u>110年9月30日</u>				
預期損失率	0.1%	0.5%	1%	5%
	<u>未逾期</u>	<u>逾期1-30天</u>	<u>逾期31-90天</u>	<u>逾期91天以上</u>
<u>109年12月31日</u>				
預期損失率	0.1%	0.5%	1%	5%
	<u>未逾期</u>	<u>逾期1-30天</u>	<u>逾期31-90天</u>	<u>逾期91天以上</u>
<u>109年9月30日</u>				
預期損失率	0.1%	0.5%	1%	5%

- I. 本公司採簡化作法之應收帳款及合約資產備抵損失變動表如下：

	<u>110年</u>		<u>109年</u>	
	<u>應收帳款</u>		<u>應收帳款</u>	
1月1日	\$	1,703	\$	1,703
提列減損損失		-		-
9月30日	\$	<u>1,703</u>	\$	<u>1,703</u>

### (3) 流動性風險

- A. 本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及銀行存款以及足夠之銀行融資額度等，以確保本公司具有充足之財務彈性。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

	110年9月30日		
	1年內	1至2年內	2年以上
<u>非衍生金融負債:</u>			
短期借款	\$ 190,400	\$ -	\$ -
應付短期票券	50,000	-	-
應付票據	20,217	-	-
應付帳款	67,672	-	-
其他應付款	91,560	-	-
租賃負債	15,308	15,308	468,887
應付公司債及嵌入式衍生工具	183,190	4,290	614,040
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	120,066	232,634	417,254
<u>衍生金融負債:無。</u>			

	109年12月31日		
	1年內	1至2年內	2年以上
<u>非衍生金融負債:</u>			
短期借款	\$ 390,661	\$ -	\$ -
應付短期票券	60,000	-	-
應付票據	6,828	-	-
應付帳款	38,950	-	-
其他應付款	73,887	-	-
租賃負債	15,308	15,308	480,368
應付公司債及嵌入式衍生工具	188,200	780	614,040
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	133,140	156,003	398,567
<u>衍生金融負債:無。</u>			

	109年9月30日		
	1年內	1至2年內	2年以上
<u>非衍生金融負債:</u>			
短期借款	\$ 390,549	\$ -	\$ -
應付短期票券	50,000	-	-
應付票據	12,299	-	-
應付帳款	46,551	-	-
其他應付款	56,201	-	-
租賃負債	15,308	15,308	484,195
應付公司債及嵌入式衍生工具	390	189,190	618,720
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	113,183	177,408	434,134
<u>衍生金融負債:無。</u>			

C. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司發行之可轉換公司債的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司可轉換公司債之嵌入贖回權屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

除下表所列者外，本公司非以公允價值衡量之金融工具（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債、應付普通公司債及長期借款）的帳面金額係公允價值之合理近似值。

	110年9月30日			
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付可轉換公司債	\$ 182,493	\$ -	\$ 182,069	\$ -
		109年12月31日		
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
	金融負債：			
應付可轉換公司債	\$ 181,319	\$ -	\$ 182,457	\$ -
		109年9月30日		
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
	金融負債：			
應付可轉換公司債	\$ 181,024	\$ -	\$ 182,404	\$ -

上述公司債之公允價值以二元樹可轉債評價模型進行評估。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

110年9月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
衍生金融工具(註)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
109年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
衍生金融工具(註)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
109年9月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
衍生金融工具(註)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

註：為本公司發行可轉換公司債之贖回權，請參閱附註六、(十)之說明。

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：  
 針對複雜度較高之金融工具，本公司係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本公司必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二、(三)8.說明。
5. 民國110年及109年1月1日至9月30日無自第三等級轉入及轉出之情形。
6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由會計部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	110年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
衍生金融資產： 可轉換公司債之 贖回權	\$ -	二項式模型	波動率	23.86%~ 32.08%	波動率愈高， 公允價值愈高
	109年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
衍生金融資產： 可轉換公司債之 贖回權	\$ -	二項式模型	波動率	21.02%~ 26.95%	波動率愈高， 公允價值愈高
	109年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
衍生金融資產(負債)： 可轉換公司債之 贖、賣回權	\$ -	二項式模型	波動率	21.02%~ 26.95%	波動率愈高， 公允價值愈高

8. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		110年9月30日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
衍生金融工具	波動率 ±5%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
		109年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
衍生金融工具	波動率 ±5%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
		109年9月30日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
衍生金融工具	波動率 ±5%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

#### (四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行之影響，本公司航太零組件市場需求下降，致營業收入受到影響，本公司業已控制營運支出並持續管理、向經濟部申請製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼，並在半導體相關零組件需求增加下調整產品組合。經評估雖對本公司之財務績效造成影響，但整體營運狀況仍在本公司可掌控範圍。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。
2. 為他人背書保證：無此情事。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情事。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情事。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

無。

#### (三) 大陸投資資訊

無。

#### (四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表一。

### 十四、部門資訊

#### (一) 一般性資訊

本公司主要係加工或製造並銷售航空器零組件、機械設備零組件及一般儀器零組件等相關產品，主要營運決策者係以公司整體營運成果評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本公司為單一應報導部門，本公司營運決策者根據財務報告評估營運部門的表現。營運部門之會計政策與財務報告附註四所述之重大會計政策之彙總說明相同。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊，請參閱資產負債表及綜合損益表。



晟田科技工業股份有限公司

主要股東資訊

民國110年9月30日

附表一

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
士鼎創業投資股份有限公司	5,560,000	8.22%
謝永昌	4,140,389	6.12%
黃寶文	3,708,250	5.48%

- 註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每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（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。
- (2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。