



股票代碼：4540

全球傳動科技股份有限公司
TBI MOTION TECHNOLOGY CO., LTD.

一〇六年度年報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

刊印日期：中華民國一〇七年六月一日

一、 本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：李景怡

職稱：行銷企劃部經理

電話：(02)2689-2689

電子郵件信箱：anita_lee@tbimotion.com.tw

代理發言人姓名：陳崇文

職稱：財務部經理

電話：(02)2689-2689

電子郵件信箱：wen@tbimotion.com.tw

二、 總公司及工廠之地址及電話

總公司：新北市樹林區三多路 123 號

電話：(02)2689-2689

樹林廠：新北市樹林區三多路 123 號

電話：(02)2689-2689

三、 辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：第一金證券股份有限公司股務代理部

網址：<http://www.firstsec.com.tw>

地址：台北市長安東路一段 22 號 5 樓

電話：(02)2563-5711

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師姓名：支秉鈞會計師、徐明釗會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02)2729-6666

網址：<http://www.pwc.tw>

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、 公司網址：<http://www.tbimotion.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	4
一、組織系統	4
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門主管資料	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	11
四、公司治理運作情形	15
五、會計師公費資訊	45
六、更換會計師資訊	46
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職 於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	46
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分 之十股東股權移轉及股權質押變動情形	47
九、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬 關係之資訊	48
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉 投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	48
肆、募資情形	49
一、資本及股份	49
二、公司債辦理情形	53
三、特別股辦理情形	53
四、海外存託憑證之辦理情形	53
五、員工認股權憑證辦理情形	53
六、限制員工權利新股辦理情形	53
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	53
八、資金運用計劃執行情形	53
伍、營運概況	54
一、業務內容	54
二、市場及產銷概況	59
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數	65
四、環保支出資訊	65
五、勞資關係	65
六、重要契約	66
陸、財務概況	68
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	68
二、最近五年度財務分析	72

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	76
四、最近年度財務報表	77
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	77
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響	77
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	122
一、財務狀況	122
二、財務績效	123
三、現金流量之分析與檢討	124
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	124
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	124
六、風險事項分析評估	125
七、其他重要事項	126
捌、特別記載事項	127
一、關係企業相關資料	127
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	127
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	127
四、其他必要補充說明事項	127
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	128

壹、致股東報告書

敬致各位股東：

本公司從事滾珠螺桿及線性滑軌等相關產品領域的製造已 30 年之久，於研發新產品及技術方面不斷尋求推陳出新，在經營團隊的帶領下除鑽研本業的精密轉造級滾珠螺桿廠，更秉持著求新求變的精神，發展尺寸齊全的產品線，除了精密級滾珠螺桿及線性滑軌外，尚有滾珠花鍵、直線傳動平台以及其他傳動元件產品。

一、民國一〇六年度營業報告

本公司一〇六年度營業收入淨額為 2,709,435 仟元，較一〇五年度 1,745,446 仟元成長 55.23%；一〇六年度稅後淨利為 213,472 仟元，稅後每股盈餘為 2.50 元。茲就一〇六年度營業狀況報告如下：

(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元/每股盈餘：元

年度 項目	106 年度	105 年度	增(減)變動	
			金額	比例%
營業收入淨額	2,709,435	1,745,446	963,989	55.23
營業成本	2,034,680	1,435,246	599,434	41.77
營業毛利	674,755	310,200	364,555	117.52
營業費用	331,532	219,241	112,291	51.22
營業利益	343,223	90,959	252,264	277.34
營業外收(支)淨額	(76,402)	(36,354)	(40,048)	110.16
稅前淨利	266,821	54,605	212,216	388.64
所得稅費用(利益)	53,349	8,340	45,009	539.68
稅後淨利	213,472	46,265	167,207	361.41
稅後每股盈餘	2.50	0.54	1.96	362.96

(二)預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目	106 年度實際數	106 年度預算數	達成率%
營業收入淨額	2,709,435	2,153,604	125.81
營業成本	2,034,680	1,698,366	119.80
營業毛利	674,755	455,238	148.22
營業費用	331,532	335,602	98.79
營業利益	343,223	119,636	286.89
營業外收(支)淨額	(76,402)	(31,537)	242.26
稅前淨利	266,821	88,099	302.86

說明：營業收入達成率為 125.81%，且稅前淨利達成率為 302.86%，主要原因係 106 年度市場景氣暢旺，接單與出貨金額較高；另外，受到生產效率提升之影響，整體毛利率亦高於預算預估水準。

(三)財務收支及獲利能力分析

年度 項目		106 年度	105 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	56.27	58.62
	長期資金占固定資產比率(%)	139.41	133.47
獲利能力	資產報酬率(%)	6.16	1.91
	股東權益報酬率(%)	13.13	3.07
	占實收資本比率(%)	營業利益	10.67
		稅前淨利	6.40
	純益率(%)	7.88	2.65
	每股盈餘(元)	2.50	0.54

(四)研究發展狀況

隨著地球環保節能的需求以及科技之改變，高速節能環保的直線傳動元件應用領域逐漸提高，所需之技術層次也高於一般舊有生產技術。本公司技術層次於目前台灣業界屬轉造螺桿之翹楚，而研磨級螺桿與線性滑軌亦名列前茅，研發從業人員均為實務經驗豐富之人員，基礎功夫扎實，穩定性高，且無技術斷層之問題。因此除加強自有技術提升與創新外，更積極研發新產品及開發新技術，並將所開發的技術與產品申請多國專利，而為了因應這瞬息萬變的環境，未來仍將持續投入新產品之研發與製程之改善。

二、一〇六年度營業計畫概要

民國 107 年全球景氣可望持續增溫，本公司今年度之經營方針除了積極拓展歐洲、美洲、日本以及東協地區之市場外，還要提高直接客戶比重，以提升公司整體獲利表現；另外，公司主要係參酌終端客戶之產業分析資料以及客戶預計出貨情形，並依據公司產能規模來預估本年度各項產品之出貨數量，公司預期民國 107 年度滾珠螺桿及線性滑軌產品之出貨數量及金額仍會持續成長，惟匯率波動及原物料價格波動仍是本年度須持續觀察的重點。。

三、未來公司發展策略

本公司仍將以迎合市場需求、創造成本優勢及提升全面品質的經營理念為基礎，配合彈性組織、核心技術及創新的思維，創造與競爭者之差異並強化公司的核心價值，使公司在產品品質及經營績效上都能更加提升。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

目前總體經濟環境已擺脫谷底回復成長趨勢，但受到同業競爭及國際貨幣競貶等不確定因素之影響，將造成經營風險提高，惟本公司將持續開發新產品及開拓新市場，並維持與客戶深厚之合作關係，以期能掌握整體市場需求之成長契機，努力達成既定之營運目標，並以更優良的營運績效及利潤來回饋股東的愛護。

董事長：李清崑



總經理：李進勝



會計主管：陳崇文



貳、公司簡介

一、設立日期

民國 99 年 7 月 9 日

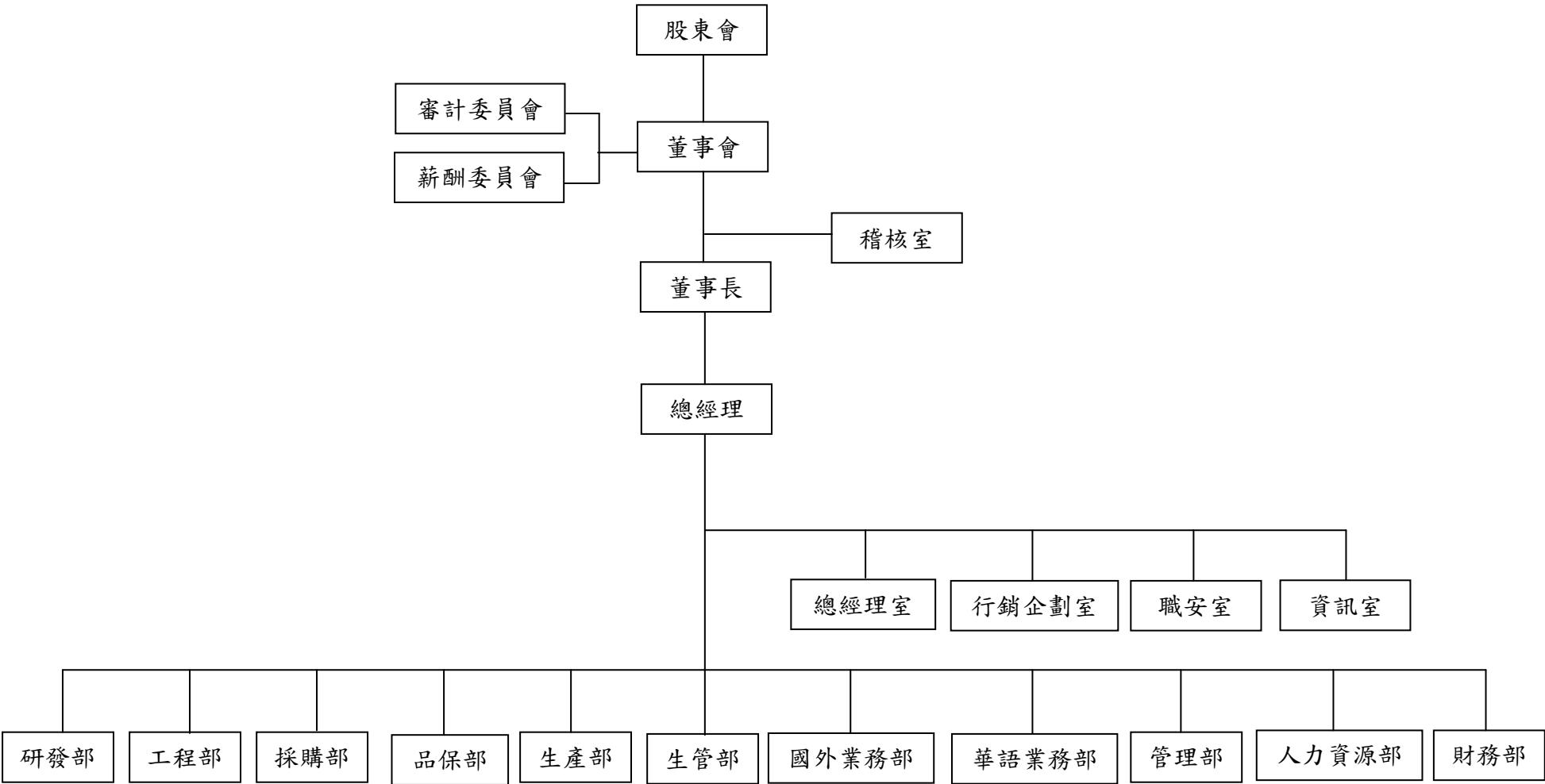
二、公司沿革

民國 99 年	● 於民國 99 年 7 月 9 日正式成立全球傳動科技股份有限公司，設立時實收資本額為新台幣 1,000 仟元。 ● 8 月辦理現金增資新台幣 173,600 仟元，增資後實收資本額為新台幣 174,600 仟元整。 ● 10 月辦理現金增資新台幣 134,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 308,600 仟元整。 ● 12 月發行新股 9,700 仟股，受讓全球滾珠科技股份有限公司分割之滾珠螺桿相關營業，增資後實收資本額為新台幣 405,600 仟元整。 ● 12 月辦理現金增資新台幣 51,550 仟元，增資後實收資本額為新台幣 457,150 仟元整。
民國 100 年	● 4 月辦理現金增資新台幣 135,630 仟元，增資後實收資本額為新台幣 592,780 仟元整。 ● 7 月辦理現金增資新台幣 60,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 652,780 仟元整。 ● 5 月鶯歌新廠落成。
民國 101 年	● 於 3 月 23 日與新北市簽署【樹林產業專用區租賃合約】以因應擴展蓋廠之需求，預計在樹林產業專區投資 10 億元，並將以綠建築及綠能規範，興建 17,000 坪的辦公大樓、企業總部及生產廠房。 ● 於 6 月 19 日經行政院金融監督管理委員會核准股票公開發行。
民國 102 年	● 10 月辦理現金增資新台幣 200,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 852,780 仟元整。
民國 103 年	● 於 11 月 6 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票，並於 11 月 19 日正式開始櫃檯交易。
民國 105 年	● 1 月樹林新廠落成。
民國 106 年	● 單軸機器人系列新產品上市 ● 申請「微小型高導程螺桿與螺帽開發計畫」獲得經濟部工業局核准。
民國 107 年	● 主導申請經濟部 A+企業創新研發淬鍊計畫(整合型研發計畫)「具超薄型複合式感測模組之工具機智慧進給系統預析補償技術開發計畫」經財團法人資訊工業策進會審查通過。

叁、公司治理報告

一、組織系統

1.組織結構



2.各主要部門所營業務

部門	主要職掌
稽核室	● 內部稽核作業規劃與執行。 ● 內部查核作業及追求改善作業計畫。 ● 擬定年度整體稽核計畫。
總經理室	● 公司中長期發展策略的規劃與執行。 ● 制定公司經營理念及品質政策。 ● 年度經營目標規劃及執行。 ● 管理審查確保品質系統之有效性。 ● 公司法律事件之處理。
行銷企劃室	● 公司企業形象規劃與執行。 ● 廣告行銷策略規劃。 ● 市場及同業資訊分析。
資訊室	● 電腦網路與通訊系統之規劃、管理、架設與維護。 ● 電腦及週邊設備、套裝軟體之規劃、評估、管理、調度及維護。 ● 電腦化作業系統自行開發或委外開發之規劃、評估、導入、管理及維護。 ● 資訊管理制度之建立、改善、執行與維護，資訊資源及安全之控管。
研發部	● 產品研究發展和商品化管理作業。 ● 生產技術改善及設計變更管理作業。 ● 智慧財產權保護與專利管理作業。
工程部	● 設備開發。 ● 設備改良及製造。
採購部	● 整合協調業務與生產單位，確保提供客戶最滿意服務。 ● 制訂資材需求計畫。 ● 重大原物料採購作業。
品保部	● 產品品質之測試及檢驗。 ● 提供解決品質問題之方法。 ● 確保公司產品品質優良與穩定。
生產部	● 主要產品生產計畫之規劃及執行 ● 產品存量管制作業。 ● 產品良率控制與提升。
生管部	● 負責生產排程之相關工作。

部門	主要職掌
國外業務部	● 海外地區銷售計畫擬定與執行。 ● 海外地區客戶售後服務及客訴處理。 ● 海外市場廣告行銷策略執行。 ● 海外市場及同業資訊蒐集。
華語業務部	● 華語地區銷售計畫擬定與執行。 ● 華語地區客戶售後服務及客訴處理。 ● 華語市場廣告行銷策略執行。 ● 華語市場及同業資訊蒐集。
管理部	● 固定資產管理作業。 ● 勞工安全衛生管理。 ● 庶務用品之採購與管理。
人力資源部	● 負責公司人事事務及人力資源開發與管理。 ● 員工教育訓練之規劃與執行。
財務部	● 預算編製與資本規劃。 ● 各項財務、帳務、稅務與成本報表規劃。 ● 會計結算報表之編製與分析。 ● 資金之籌措、調度與管理。 ● 辦理董事會及股東會相關事宜。
職安室	● 辦理職業安全衛生教育宣導工作。 ● 辦理環境教育及防災教育工作。 ● 辦理危性機械設備定期檢查申報及自動檢查。 ● 辦理資源回收管理及申報作業。 ● 辦理公司環境防疫消毒業務。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門主管資料

(一) 董事資料

1.董事會成員簡介

107 年 4 月 28 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管或董事		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	德億投資有限公司	—	105.06.27	3 年	99.09.08	5,735,000	6.73%	5,735,000	6.73%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
代表人	中華民國	李清崑	男	105.06.27	-	99.09.08	953,456	1.12%	954,000	1.12%	300,000	0.35%	—	—	積穗國中 台灣滾珠工業(股)公司董事長	全球滾珠科技(股)公司董事長 台灣滾珠工業(股)公司董事長 全美綠能(股)公司董事	總經理	李進勝	兄弟
董事	中華民國	李進勝	男	105.06.27	3 年	99.09.08	3,393,456	3.98%	3,183,456	3.73%	785,000	0.92%	—	—	台北科技大學工管系 EMBA 龍華科技大學機械工程研究所 全球滾珠科技(股)公司總經理	全球滾珠科技(股)公司總經理 台灣滾珠工業(股)公司總經理 全美綠能(股)公司董事長	董事長	李清崑	兄弟
董事	中華民國	德章投資有限公司	—	105.06.27	3 年	99.09.08	2,200,000	2.58%	2,200,000	2.58%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事代表人	中華民國	李福臨	男	105.06.27	-	101.05.02	—	—	—	—	—	—	—	—	龍華科技大學資訊管理系 德章投資有限公司董事	德章投資有限公司董事 陽明精密(股)公司廠長 全美綠能(股)公司董事	董事長 總經理	李清崑 李進勝	叔侄
董事	中華民國	中盈投資開發股份有限公司	—	105.06.27	3 年	103.06.12	2,175,000	2.55%	2,175,000	2.55%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事代表人	中華民國	黃福興	男	105.06.27	-	103.06.12	—	—	—	—	—	—	—	—	美國華盛頓大學企管碩士 國立交通大學海洋運輸學系 中盈投資開發(股)公司副總經理	中盈投資開發(股)公司副總經理 華星光通科技(股)公司董事 啟坤科技(股)公司董事	—	—	—
獨立董事	中華民國	王泊翰	男	105.06.27	3 年	105.06.27	—	—	—	—	—	—	—	—	國立中山大學企業管理系碩士 國立成功大學會計系學士 詳崑聯合會計師事務所所長 勤業眾信聯合會計師事務所經理	詳崑聯合會計師事務所所長 穆拉德加捷生技(股)公司獨立董事 東台精機(股)公司獨立董事 中宇環保工程(股)公司獨立董事 瑞陞財務顧問(股)公司董事 兆萬諮詢有限公司董事 鉅申能源(股)公司監察人	—	—	—
獨立董事	中華民國	簡虹瑤	女	105.06.27	3 年	105.06.27	—	—	—	—	—	—	—	—	國立政治大學會計系學士 安侯建業聯合會計師事務所協理 大聯大控股友尚集團資深經理	裕隆經管企業(股)公司財管部科長	—	—	—
獨立董事	中華民國	王嘉寧	女	107.03.07	3 年	107.03.07	—	—	—	—	—	—	—	—	王嘉寧律師事務所所長 國立台灣大學法律系學士 台北科技大學經營管理 EMBA 碩士	王嘉寧律師事務所所長	—	—	—
獨立董事	中華民國	陳榮輝(註)	男	105.06.27	3 年	103.09.23	—	—	—	—	—	—	—	—	中華大學科技管理研究所管理博士 龍華科技大學企業管理系系主任 龍華科技大學總務處文書組組長	龍華科技大學總務長	—	—	—

註：107 年 1 月 9 日提出辭任書，自最近一次股東會改選後辭任本公司獨立董事職務，故於 107 年 3 月 7 日辭任。

2.董事屬法人股東者，法人股東之主要股東：

(1)法人股東之主要股東

107 年 4 月 28 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
德億投資有限公司	李鄭月娥(25%)、李清崑(25%)、李福裕(25%)、李景怡(25%)
德章投資有限公司	李蘇寶玉(50%)、李山田(37.5%)、李福臨(2.5%)、李谷懷(2.5%)、李素慧(2.5%)、李素寬(2.5%)、李素禎(2.5%)
中盈投資開發股份有限公司	中國鋼鐵股份有限公司(100%)

(2)法人股東之主要股東為法人者其主要股東

106 年 12 月 31 日

法人名稱	法人之主要股東
中國鋼鐵股份有限公司	經濟部(20.00%) 兆豐商銀託管中國鋼鐵從業人員持股信託專戶(4.24%) 運鴻投資股份有限公司(1.58%) 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.32%) 運盈投資股份有限公司(1.01%) 大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.00%) 公務人員退休撫卹基金管理委員會(0.99%) 花旗(台灣)商銀受託管新加坡政府投資專戶(0.97%) 勞工保險基金(0.85%) 富邦人壽保險股份有限公司(0.85%)

3.董事資料

107 年 4 月 28 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任 其他 公開發行 公司 獨立 董事 家數
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 須之 工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
德億投資有限公司 (代表人：李清崑)			✓	✓	✓					✓	✓		✓		0
李進勝			✓		✓					✓	✓		✓	✓	0
德章投資有限公司 (代表人：李福臨)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
中盈投資開發股份有限 公司 (代表人：黃福興)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
王泊翰		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
簡虹瑤		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王嘉寧		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107 年 4 月 28 日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	李進勝	男	99.07.09	3,183,456	3.73%	785,000	0.92%	—	—	台北科技大學工業工程與管理系EMBA 龍華科技大學機械工程研究所 全球滾珠科技(股)公司總經理	全球滾珠科技(股)公司總經理 台灣滾珠工業(股)公司總經理 全美綠能(股)公司董事長	行銷企劃室經理	李景怡	三親等
業務部經理	中華民國	徐盛傑	男	104.07.06	—	—	—	—	—	—	宏國德霖科技大學電子工程系 啟延電子科技股份有限公司總經理	無	—	—	—
研發部經理	中華民國	楊進財	男	99.07.09	5,000	0.01%	—	—	—	—	龍華科技大學機械工程研究所 全球滾珠科技(股)公司研發部經理	無	—	—	—
生產部經理	中華民國	歐旭展	男	99.07.09	29,000	0.03%	8,000	0.01%	—	—	龍華科技大學機械工程系 全球滾珠科技(股)公司生產部副理	無	生管部經理	徐萱瑜	配偶
採購部經理	中華民國	游岳峰	男	99.07.09	100,000	0.12%	—	—	—	—	龍華科技大學機械工程系 全球滾珠科技(股)公司生產部副理	無	—	—	—
工程部經理	中華民國	許芳瑞	男	103.07.01	150,000	0.18%	—	—	—	—	宏國德霖科技大學機械工程科 華銘工業有限公司廠長	無	—	—	—
生管部經理	中華民國	徐萱瑜	女	99.07.09	8,000	0.01%	29,000	0.03%	-	-	龍華科技大學機械工程系 全球滾珠科技(股)公司生管組組長	無	生產部經理	歐旭展	配偶
管理部經理	中華民國	許建順	男	104.08.17	—	—	—	—	—	—	景文科技大學資訊管理系 三和技研股份有限公司管理部課長	無	—	—	—
財務部經理	中華民國	陳崇文	男	101.05.02	1,000	0.00%	—	—	—	—	淡江大學會計系 安侯建業聯合會計師事務所副理	無	—	—	—
品保部副理	中華民國	林志忠	男	105.05.01	—	—	—	—	—	—	台北科技大學機電整合研究所 九堦精密陶屋(股)公司研發工程師	無	—	—	—
資訊室副理	中華民國	趙毓文	男	99.07.09	20,000	0.02%	—	—	—	—	中國文化大學資訊管理研究所肄業 全球滾珠科技(股)公司資訊工程師	無	—	—	—
人力資源部經理	中華民國	曾青輝	男	104.01.20	—	—	—	—	—	—	明新科技大學管理研究所 啟延電子科技(股)公司管理部副理	無	—	—	—
稽核室副理	中華民國	魏宜婷	女	100.10.11	—	—	—	—	—	—	淡江大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所副理	無	—	—	—
行銷企劃室經理	中華民國	李景怡	女	99.07.09	371,000	0.44%	—	—	—	—	中國文化大學企業管理系 全球傳動行銷企劃室副理	無	總經理	李進勝	三親等
職安室經理	中華民國	陳業盛	男	99.07.09	80,000	0.09%	—	—	—	—	龍華科技大學機械工程系 全球滾珠科技(股)公司生產部經理	無	—	—	—

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事（含獨立董事）之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額占稅後 純益之比例		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務報 告內所有公司	
董事長	德億投資有限公司 代表人：李清崑	2,882	2,882	-	-	3,460	3,460	833	833	3.36%	3.36%	2,524	2,524	108	108	-	-	-	-	4.59%	4.59%	-
董事	李進勝																					
董事	德章投資有限公司 代表人：李福臨																					
董事	中盈投資(股)公司 代表人：黃福興																					
獨立 董事	陳榮輝(註)																					
獨立 董事	王泊翰																					
獨立 董事	簡虹瑤																					
*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務（如擔任非屬員工之顧問等）領取之酬金：無。																						

註：該董事已於 107 年 3 月 7 日辭任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	李進勝、德章投資有限公司代表人：李福臨、中盈投資(股)公司代表人：黃福興、陳榮輝、王泊翰、簡虹瑤	李進勝、德章投資有限公司代表人：李福臨、中盈投資(股)公司代表人：黃福興、陳榮輝、王泊翰、簡虹瑤	德章投資有限公司代表人：李福臨、中盈投資(股)公司代表人：黃福興、陳榮輝、王泊翰、簡虹瑤	德章投資有限公司代表人：李福臨、中盈投資(股)公司代表人：黃福興、陳榮輝、王泊翰、簡虹瑤
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	德億投資有限公司代表人：李清崑	德億投資有限公司代表人：李清崑	德億投資有限公司代表人：李清崑、李進勝	德億投資有限公司代表人：李清崑、李進勝
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

(二) 監察人酬金：不適用。

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等 (C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比例（％）		有無領取來自子公司 以外轉投資事業 酬金
		本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有 公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	李進勝	2,162	2,162	108	108	362	362	-	-	-	-	1.23%	1.23%	-

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李進勝	李進勝
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	1 人	1 人

(四) 配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：無。

(五) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

董事、監察人、總經理及副總經理 酬金總額占稅後純益比例	106 年度		105 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事酬金總額占稅後純益比例	3.36%	3.36%	9.65%	9.65%
監察人酬金總額占稅後純益比例	—	—	0.81%	0.81%
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	1.23%	1.23%	4.91%	4.91%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)董事

董事之酬金包括車馬費、業務執行費用及盈餘分配之酬勞，盈餘分配之酬勞依公司章程規定辦理，本公司年度如有獲利，本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥百分之五以下之董事酬勞，董事酬勞分配案應提股東會報告。

(2)總經理

總經理及副總經理之酬金係包括薪資、獎金及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔之責任、績效表現及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之；員工酬勞之分派標準係遵循公司章程，提報董事會並經股東會決議通過後發放。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近年度（106 年度）董事會開會 4 次（A），董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數（B）	委託出 席次數	實際出席率 （%）（B÷A）	備註
董事長	德億投資有限公司 代表人：李清崑	4	—	100%	
董事	李進勝	4	—	100%	
董事	德章投資有限公司 代表人：李福臨	4	—	100%	
董事	中盈投資開發股份有限公司 代表人：黃福興	4	—	100%	
獨立董事	陳榮輝	4	—	100%	於107年3 月7日辭任
獨立董事	王泊翰	4	—	100%	
獨立董事	簡虹瑤	4	—	100%	
獨立董事	王嘉寧	—	—	—	於107年3 月7日選任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

1. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用。
2. 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：本公司獨立董事就 106 年度董事會各項議案，並無提出反對或保留意見。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 本公司已經董事會決議通過依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規範」，董事會之運作皆依「董事會議事規範」辦理，本公司定期召開董事會並全程錄音存證且詳實製作議事錄。
2. 本公司設立薪資報酬委員會及審計委員會，進而強化董事會運作，獨立董事具備專業知識及其獨立性，更能保障股東權益及提升公司價值，達到永續經營之目標。
3. 本公司定期安排董事參與專業進修課程，使董事保持其核心價值及專業優勢與能力。
4. 持續提昇資訊透明度：本公司指定專人負責公司資訊揭露及公司網站訊息更新等。

(二) 審計委員會運作情形：

最近年度（106 年）審計委員會開會 4 次（A），審計委員會運作情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B) (註)	委託出 席次數	實際列席率(%) (B÷A)	備註
獨立董事	陳榮輝	4	—	100%	於107年3月7 日辭任
獨立董事	王泊翰	4	—	100%	
獨立董事	簡虹瑤	4	—	100%	
獨立董事	王嘉寧	—	—	—	於107年3月7 日選任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：106年度審計委員會對重大議案皆全體成員同意通過，無未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，如下表所示。

(一) 證券交易法第14條之5所列事項：

董事會 日期	期別	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委 員會意見之處理
106/3/31	106 年 第一次	105 年度員工酬勞及董事酬勞分配案	決議通過	無
		105 年度營業報告及財務報表	決議通過	無
		105 年度盈餘分配案	決議通過	無
		105 年度內部控制制度聲明書	決議通過	無
		修訂「印信管理辦法」、內部控制制度及內部稽核實施細則	決議通過	無
		修訂「取得或處分資產處理程序」	決議通過	無
		修訂「核決權限表」	決議通過	無
106/6/26	106 年 第二次	106 年財務報表及稅務報表簽證會計師委任及委任報酬案	決議通過	無
		內控控制制度專案審查會計師委任案及委任報酬案	決議通過	無
		修正 106 年內部稽核計畫案	決議通過	無
		修訂「核決權限表」	決議通過	無
		修訂內部控制制度及內部稽核實施細則	決議通過	無
		修訂「企業社會責任實務守則」	決議通過	無
		增訂「公司治理實務守則」	決議通過	無
106/8/11	106 年 第三次	修訂內部控制制度及內部稽核實施細則	決議通過	無
		修正「資金貸與他人辦法」	決議通過	無
106/11/20	106 年 第四次	擬購置機器設備案	決議通過	無
		增添空調設備案	決議通過	無
		105 年 10 月 1 日至 106 年 9 月 3 日內部控制制度聲明書	決議通過	無
		為配合股票初次上市(櫃)，擬辦理現金增資發行新股，並對外公開承銷	決議通過	無

		訂定 107 年內部稽核計畫案	決議通過	無
		修正內部控制制度、內部控制總則及內部稽核實施細則	決議通過	無
		修訂「核決權限表」	決議通過	無
		增訂「暫停及恢復交易作業程序」	決議通過	無
		修訂「子公司監理辦法」	決議通過	無
		修訂「審計委員會組織章程」	決議通過	無
		修訂「董事會議事規範」	決議通過	無
		修訂「獨立董事之職責範疇」	決議通過	無
		修訂「會計制度」	決議通過	無
		修訂「財務報表編製流程作業辦法」	決議通過	無

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。106年度並無上述特殊狀況，本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)本公司簽證會計師必要時會在審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，106年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		為建立良好之公司治理制度並健全公司經營，爰參酌上市上櫃公司治理實務守則與相關法律之規定，訂定本公司「公司治理實務守則」並經董事會決議通過，本公司依照公司治理之精神並執行其相關規範，且已放置公司網站供股東查詢。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司依照公司法及相關法令規定召集股東會，並制定完備的股東會議事規則，本公司委由股務代理機構第一金證券負責處理股務業務，並設有發言人制度，由發言人或代理發言人負責處理投資人之建議或回覆其疑義，另於本公司網站揭露聯繫方式，股東均可反應意見，並獲妥善處理。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司聘有專業股務代理機構，對內部人(董事、經理人及持有股份超過股份總額10%之股東)所持股權之變動情形，均依法令每月申報公開資訊觀測站。另依股務代理機構於公司辦理停止過戶日時，所提供之股東名冊以掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司已建立「關係人交易管理辦法」並依規定辦理，由稽核人員定期查核執行情形。目前雖無子公司，仍訂定「子公司監理辦法」，以建立適當風險控管機制及防火牆。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理與內線交易防範作業辦法」以資遵循，對本公司之董事、經理人、受僱人及其他因身分、職業或控制關係實際知悉本公司內部重大資訊之人，不定期宣導法令之遵循，並依參與重要決議事項，本著以善良管理人之注意、忠實義務、誠實信用原則執行業務。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因																																																
	是	否	摘要說明																																																	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 本公司於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」明訂董事會成員組成應考量多元化，並就公司運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針，包括但不限於性別、年齡及教育背景。本公司落實董事會成員多元化政策，第三屆董事會成員共七席董事(含三席獨立董事)，董事成員中有二名為女性，董事專業知識及技能背景涵蓋產業、財會、技術、管理及法律等多層面並具備執行職務所必須之知識、技能及素養。 本公司落實董事會成員多元化政策之情形： <table><tr><th>多元化核心項目 董事姓名</th><th>經營管理</th><th>領導決策</th><th>產業知識</th><th>財務會計</th><th>法律</th></tr><tr><td>德億投資有限公司 代表人：李清崑</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td></tr><tr><td>李進勝</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td></tr><tr><td>德章投資有限公司 代表人：李福臨</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td></tr><tr><td>中盈投資開發股份有限公司 代表人：黃福興</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td></tr><tr><td>王治翰</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>簡虹瑤</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>王嘉寧</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td></tr></table>	多元化核心項目 董事姓名	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	德億投資有限公司 代表人：李清崑	✓	✓	✓			李進勝	✓	✓	✓			德章投資有限公司 代表人：李福臨	✓	✓	✓			中盈投資開發股份有限公司 代表人：黃福興	✓	✓	✓			王治翰	✓	✓	✓	✓		簡虹瑤	✓	✓	✓	✓		王嘉寧	✓	✓	✓		✓	無重大差異
多元化核心項目 董事姓名	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律																																															
德億投資有限公司 代表人：李清崑	✓	✓	✓																																																	
李進勝	✓	✓	✓																																																	
德章投資有限公司 代表人：李福臨	✓	✓	✓																																																	
中盈投資開發股份有限公司 代表人：黃福興	✓	✓	✓																																																	
王治翰	✓	✓	✓	✓																																																
簡虹瑤	✓	✓	✓	✓																																																
王嘉寧	✓	✓	✓		✓																																															
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(二) 本公司已依法設置薪酬委員會及審計委員會，並依相關法令規定運作，未來將視公司營運情形及相關法令增設其他功能性委員會。	未來將依循上市上櫃公司治理實務守則規定建立相關機制																																																
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		✓	(三) 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，但針對董事出席率及進修時數等追蹤，未來將視實際需求訂定之。	未來將依循上市上櫃公司治理實務守則規定建立相關機制																																																
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司為落實公司治理，評核簽證會計師之獨立性與適任性，財務部每年定期評估會計師之獨立性及適任性，並作成書面紀錄，本公司於106年6月26日及107年1月18日審計委員	無重大差異																																																

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			會及董事會提報簽證會計師獨立性及適任性評估報告，獨立性評估項目請詳【說明一】。經評估，資誠聯合會計師事務所支秉鈞、張明輝及支秉鈞、徐明釗會計師個人資歷符合會計師業務，與本公司或董事間並無直接或間接財務利益關係，會計師之審計、稅務等服務品質及時效均符合標準，更具備實質上的獨立性及適任性，足堪擔任本公司簽證會計師。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司由財務部兼職負責處理公司治理相關事務，並由財務部主管負責督導，其具備相關管理工作經驗達三年以上。主要職責如下： 1. 依法令辦理董事會之會議相關事宜：於董事會議召開前七日通知所有董事出席並提供充分之會議資料，以利董事瞭解議案相關內容；如董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，將給予當事人事前提醒利益迴避；於會後分送各董事會議紀錄。 2. 依法令規定辦理股東會相關事宜：每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊及議事錄；並於修訂公司章程或董監事改選後辦理公司變更登記。 3. 協助董事各項法令及實務守則之遵循：每年定期舉辦董事進修課程，並不定期提供董事執行業務所需資料，以利董事瞭解經營公司有關之最新法規發展；每年至少兩次董事會邀請簽證會計師列席，針對年報、半年報、國際財務報導準則、證管法令及稅務法規更新之影響等與董事與進行溝通交流。 4. 處理投資人關係相關事務：提供股東會資訊、重大訊息公告、財務報表、財務及營業簡報、受邀參與法說會等相關資訊。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司重視利害關係人關係之權益與意見，在日常生活中以各種方式與利害關係人保持互動，設有發言人及代理發言人制度，由發言人統籌對外發言，但對不同主體(包括供應商、投資人及其他利害關係人)公司皆視不同狀況由各專職單位進行回覆及溝通並維持良好關係。另於公司網站設有利害關係人專區，設有聯絡人、聯絡電話及電子郵件等相關資訊，有專人及時回應及妥善處理對於利害關係人所關切之重要企業社會責任等議題，以尊重並維護其應有之權益。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任第一金證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構，協助本公司辦理各項股務事宜。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 1. 財務資訊揭露情形： 本公司建置公開網站，並設立投資人專區，定期更新財務資訊供投資人參考。 本公司網址：www.tbimotion.com.tw。 2. 業務資訊揭露情形： 本公司網站設有公司產品介紹，提供各項產品業務訊息供大眾參考。 3. 公司治理資訊揭露情形： 本公司已將內部稽核之組織及運作、誠信經營守則、公司治理實務守則、背書保證作業程序、取得或處分資產處理程序及資金貸與他人作業程序等重要規章揭露於公司網站。	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二) 1. 指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露： 本公司資訊之蒐集及揭露皆有指派專人負責執行，以掌握公司外部資	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			訊，並不定時透過重大訊息將公司最新及正確資訊揭知大眾。 2. 落實發言人制度： 本公司由行銷企劃室經理李景怡擔任發言人，財務部經理陳崇文擔任代理發言人。 3. 法人說明會檔案放置公司網站： 本公司法人說明會之檔案均放置於公司網站之投資人專區，以利各界查詢。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		(一)員工權益及僱員關懷：本公司成立職工福利委員會統籌辦理職工福利金之籌劃、保管、動用及相關法令所規範之相關事宜，並提供穩定安全工作環境，及勞保、健保、退休金提撥等基本福利外，另享有定期健檢及團體保險，以及完善的員工退休辦法。並辦理各項員工訓練課程，透過良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係，另定期舉辦勞資會議，作為勞方與公司間溝通的橋樑，凡是政策之宣導、員工輔導均採雙向溝通式進行，維護員工權益及和諧之勞資關係。 (二)投資者關係：本公司每年依法召集股東會，給予股東發問及提案之機會；另設有發言人制度處理股東提出之建議或疑義，本公司網站設有投資人專區提供投資者查詢本公司各項相關資訊及不定期受邀參加投資機構所舉辦法說會，強化資訊的透明度，本公司亦依據主管機關之規定辦理資訊公開事宜，提供投資人參考，並以提升營運績效及股東權益報酬率為長期目標。 (三)供應商關係：本公司依據內部控制制度「採購及付款循環」及其相關管理辦法為基本依據，並秉持以誠信為原則，經比較價格、品質、交期配合度及付款條件等建立管理完整的供應	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			鏈，重視供應商在法規遵循、勞動人權、環境保護及企業社會責任上之投入，以期許與供應商共同營造更好的生活環境及關係。 (四)利害關係人之權益：本公司與利害關係人包含往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商及與公司之利益相關者，均保持暢通之溝通管道，利害關係人得與公司溝通、建言或透過公司網站利害關係人專區以維護應有之合法權益。 (五)董事進修之情形：本公司不定期提供董事(含獨立董事)需注意之相關法規資訊及相關單位舉辦之專業知識進修課程資訊，並已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定安排董事(含獨立董事)參加進修課程。有關本公司董事之進修情形係以揭露於「公開資訊觀測站」，另進修情形請詳【說明二】。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司以穩健經營為原則，專注於本業經營，以能控制及承受的風險為前提制定所有經營策略，並由內部稽核單位定期或不定期進行查核，以降低營運可能面臨之風險。 (七)客戶政策之執行情形：本公司秉持客戶至上之原則，設計、生產高品質產品並滿足客戶質與量的需求，保持與客戶暢通的聯繫管道，定期檢討客戶關係維護之情況，並與客戶充分溝通，以維持良好之長期合作關係。 (八)公司為董事購買責任保險之情形：依本公司章程規定，授權董事會得為全體董事於任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其投保相關責任保險；本公司於106年6月26日董事會通過「董事責任保險」續保案，保險公司：國泰世紀產物保險股份有限公司，投保金額：美金200萬元，投保期間：106年7月15日~107年7月15日，以降低並分散董事因失誤行為	

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			造成公司損失。 (九)董事出席董事會狀況：董事會皆已定期召開，董事皆積極參與，且本公司已上網申報董事出席狀況。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施(未列入受評公司者無需填列)：本公司非為公司治理評鑑之受評公司，故不適用。				

【說明一】會計師獨立性評估

壹、獨立性要件審查		
項次	評核內容	是否符合獨立性
01	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	是
02	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此項。	是
03	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	是
04	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是
05	對本公司司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	是
06	會計師或審計小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	是
07	會計師或審計小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	是
08	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	是
09	卸任一年內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是
10	會計師或審計小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	是
11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	是
12	上市櫃公司： 會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。 非上市櫃公司： 會計師並無已連續十年提供本公司審計服務。	是
貳、獨立性運作審查		
項次	評核內容	是否符合獨立性
01	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，已迴避而未承辦。	無左列情事，故不適用。
02	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，亦維持形式上之獨立性。	是
03	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業或聯盟事務所，亦對本公司維持獨立性。	是
04	會計師以正直嚴謹之態度，執行專業之服務。	是
05	會計師於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷。	是
06	會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。	是

參、適任性審查		
01	會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。此會計師事務所最近二年並無訴訟案件涉訟。	是
02	會計師事務所在處理公司審計服務上具有足夠的規模、資源及區域覆蓋率。	是
03	會計師事務所所有明確的品質控管程序，涵蓋的面向包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質控管檢視及對風險的管理。	是
04	會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上已及時通知審計委員會任何顯著的問題及發展。	是

【說明二】本公司董事、財務主管及稽核主管進修情形

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
董事	德億投資有限公司 代表人：李清崑	106年8月1日	公司治理與證券法規	3
		106年8月1日	策略與關鍵績效指標	3
		107年3月26日	公司治理與證券法規	3
董事	李進勝	106年8月1日	公司治理與證券法規	3
		106年8月1日	策略與關鍵績效指標	3
		107年3月26日	公司治理與證券法規	3
董事	德章投資有限公司 代表人：李福臨	106年8月1日	公司治理與證券法規	3
		106年8月1日	策略與關鍵績效指標	3
		107年3月26日	公司治理與證券法規	3
董事	中盈投資開發股份有限公司 代表人：黃福興	106年8月1日	公司治理與證券法規	3
		106年8月1日	策略與關鍵績效指標	3
		107年3月26日	公司治理與證券法規	3
獨立董事	王泊翰	106年11月9日	董監事、會計主管的股權移轉及租稅規劃實務	3
		106年11月30日	公司治理與證券法規	3
		107年3月26日	公司治理與證券法規	3
獨立董事	簡虹瑤	106年8月1日	公司治理與證券法規	3
		106年8月9日	公司治理協會進修	3
		107年3月26日	公司治理與證券法規	3
獨立董事	王嘉寧(註1)	107年3月26日	公司治理與證券法規	3
獨立董事	陳榮輝(註2)	106年8月1日	公司治理與證券法規	3
		106年8月1日	策略與關鍵績效指標	3
財務主管	陳崇文	106年10月23日 106年10月24日	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
稽核主管	魏宜婷	106年7月31日	最新勞動法令實務解析	3
		106年7月31日	公司秘書制度暨公司法全盤修正下之公司治理新制探討	3
		106年8月15日	公司經營權與內部人股權交易之法律遵循	6

註1：已於107年3月7日選任獨立董事。

註2：已於107年3月7日辭任獨立董事。

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)								兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成員 家數	備註
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	王泊翰		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	—
獨立董事	陳榮輝	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	於 107 年 3 月 26 日辭任
獨立董事	簡虹瑤		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	—
獨立董事	王嘉寧		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	於 107 年 3 月 26 日選任

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：105年6月29日至108年6月26日，106年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	王泊翰	3	—	100%	—
委員	陳榮輝	3	—	100%	於107年3月26 日辭任
委員	簡虹瑤	3	—	100%	
委員	王嘉寧	—	—	—	於107年3月26 日選任
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

(五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	✓		(一) 本公司已制定「企業社會責任實務守則」，具體落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及強化相關資訊揭露，以達永續發展之目標。由企業社會責任之兼職單位定期向董事會報告，有鑑於對股東、員工、客戶、供應商及鄉親鄰里等利害關係人之責任與義務，本公司將秉持誠信經營、力求穩健成長、永續發展為目標，致力推動企業社會責任具體實踐，執行並檢討實施情形改進與成效。依據全球永續性報告指南第4版(GRI G4)之核心撰寫，以環境保護、公司治理、社會參與和回饋、員工關懷及供應鏈社會與環境責任管理五項構面指標，詳細的企業社會責任政策落實部分記載於企業社會責任報告書。可參閱本公司網站企業社會責任報告專區。	無重大差異
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓		(二) 本公司於董事會召開時，向董事提及本公司之經營理念，並將於董事進修課程中，安排關於公司治理之課程。本公司定期舉辦員工教育訓練，宣導公司經營理念及企業社會責任的重要性。另本公司透過各項活動方式讓員工共同參與，期望透過相關宣導、教育訓練及獎勵措施將企業社會責任落實於日常管理。	無重大差異
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		(三) 本公司推動企業社會責任係由人力資源部兼職負責執行，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓		告。未來將視需求設置企業社會責任之專職單位。 (四) 本公司設有薪資報酬委員會，協助董事會執行與評估公司董事、經理人等整體薪酬，並定期進行檢視提出修正建議。另，工作規則及績效獎勵辦法明確規範薪酬及獎懲事宜，讓同仁薪酬與公司營運共同成長，符合企業社會責任，本公司定期進行員工績效考核，給予員工明確之獎懲觀念，藉以激勵員工，提昇員工忠誠度。	無重大差異
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(一) 本公司之經營理念「環境保護，和諧共生」，致力於創造並維持一個安全、乾淨的環境，生產的產品嚴格遵守國際環保法規，以保護綠色地球為使命，以提升各項資源之利用效率，注重生產廢棄物的減量化，104年度廢油土回收為49,381公斤，105年度廢油土回收下降至17,105公斤，一年約省323仟元處理費；而為落實水資源管理，在製程上將研磨切割製程之用水，經處理後回收再利用以延長水質壽命，104年度水週期由1次/2個月延長至106年度1次/4個月；對於包裝材料儘量使用對環境衝擊較低或可回收之材質；且土壤檢測均無重金屬污染物排入土壤中，本公司致力於降低對整體環境之衝擊，符合相關法規規定，亦透過全員參與來達成環境保護與企業之永續發展。	無重大差異
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(二) 本公司已取得國際ISO9001品保認證，將產品開發及供應之品質系統，持續落實執行；亦取得溫	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		室氣體排放ISO 14064-1:2006及碳足跡PAS2050:2011之認證，並隨時檢討其執行成效，以持續改進之精神，積極投入能源及資源節約、廢棄物減量及安全衛生管理等，並隨時檢討其執行成效，秉持企業永續發展之經營理念。 (三) 本公司注意溫室氣體效應造成之氣候變遷對環境及營運之衝擊，落實減少水電等能資源及原物料耗用及減廢等管理方案以達到節能減碳目的，並採用教育宣導方式，且全面採用LED節能省電燈泡，增設感應裝置控制開關的啟動、辦公室冷氣空調保持恆溫、設有雨水回收系統、改裝省水設備以節能用水、減少紙張影印，據以推動降低公司營運活動對氣候變遷之影響，持續追求降低產品對環境的衝擊，期望對綠色經濟及減緩氣候變遷能有所貢獻。詳細節能減碳及溫室氣體減量策略落實部分，記載於企業責任報告書。	無重大差異
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司依勞動法規、性別工作平等及其他法規等，訂定員工政策及相關管理辦法，保障員工權益。雇用員工不受性別、年齡、宗教信仰、種族、國籍等影響。本公司落實遵守各類雇用及勞動法規，不採童工或非法勞工，並訂有性騷擾防治措施申訴及懲處辦法，妥適處理員工提出之有關工作場所性騷擾申訴案件，俾建立安全友善之工作環境。	無重大差異
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		(二) 本公司建立勞資雙方良好之溝通管道，以維護勞工權益，且設	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		有「員工意見信箱」，提供員工建言管道，以加強勞資合作關係。 (三) 本公司依相關勞工安全衛生法令規定，提供員工安全並健康之工作環境，定期檢視並維護工作環境之安全與衛生，致力於提升員工之工作安全與健康，以降低工作環境對員工安全與健康之危害。另本公司進用一位具護理師資格之同仁，除日常協助同仁保健諮詢外，亦定期提供健康觀念及疾病預防的衛教宣導。	無重大差異
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		(四) 本公司定期召開勞資會議，建立勞資雙方溝通平台，提昇員工對公司政策的參與度及認同感，形成良性互動模式，相互溝通意見，協商解決問題。	無重大差異
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五) 本公司訓練規畫係依據公司的使命、願景、策略、目標及年度經營績效等而定，提供多元學習管道，鼓勵自主學習，亦同步考量員工個人發展計畫及各階層職能訓練等，且通過評鑑榮獲銅牌(TTQC)等級認證。訓練體系課程： 1.新進人員訓練：針對公司沿革、企業文化與經營理念、工安衛生教育、產品介紹等課程，使新進員工對公司有完整的認識。 2.核心職能訓練：公司每位員工都必須具備的特質或能力，結合核心價值，以落實企業文化。 3.專業職能訓練：依各部門功能	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		別與組織職掌不同而需具備不同的專業知能與技能。 4.管理職能訓練：一個管理階層所需之行為層次，而需具備不同的管理功能，區分為高階、中階及基層主管的管理能力。 5.專案教育訓練：依公司策略發展、高階主管指示、專案推動特性及專案相關單位需求課程，實施特定教育訓練。 本公司透過專業之訓練，以內訓或外訓之方式，達到專業知識及技能之精進，並透過職能導向的學習發展體系，使公司所有階層人員均獲得適當的發展培育，106年度平均每位員工訓練時數為76小時。 (六) 本公司製造與銷售之傳動元件產品主要用於自動化領域，客戶群為企業廠商，非一般終端消費者，較無消費糾紛；針對企業客戶公司係透過與客戶進行業務討論會議，以瞭解客戶對產品的意見及相關問題。另本公司與廠商和客戶間均保持良好溝通管道，並對研發、採購、生產、作業及服務提供透明且有效之客訴處理程序。	無重大差異
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七) 品質，是企業永續經營最重要的關鍵之一，也是本公司對顧客的承諾，本公司對產品之銷售與標示均符合客戶及相關法規之要求，以保障相關權益。	無重大差異
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八) 供應商與本公司來往前，必須通過供應商評鑑方可進行交易，評鑑項目已包含環境及社會層	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		面；另外，本公司亦會針對往來供應商不定期進行稽核，以確保往來供應商無影響環境及社會之情形發生。 (九) 本公司訂有「道德行為準則」及「誠信經營守則」，以達到公司與供應商共同提升企業社會責任的目的，如主要供應商涉及違反企業社會責任政策，本公司將盡速終止或解除契約。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		本公司依據相關法令之規定，將公司營運相關資訊及重大訊息揭露於公開資訊觀測站，並將實施企業社會責任之相關資訊揭露於年報之中。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定企業社會責任實務守則，公司業已致力於企業社會責任之推動，與所訂守則無重大差異。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
1. 環保： 本公司秉持著環境保護與製造並重的永續發展，致力於品質管理外對於污染防治、工業減廢及環境保護亦著力甚深，依本公司所訂定「企業社會責任實務守則」，採取以下環境保護原則：致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用；設立環境管理專責單位或人員，以擬定、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案；以及妥善與永續利用水資源等。				
2. 社區參與： 以實際行動融入社區生活，長期認養羌寮里南側公園，定期清掃、實施消毒及蚊蟲防治，提供社區居民舒適整潔的公共空間，推廣環境保護觀念，以促進環境之永續發展。				
3. 社區關懷： 致力於敦親睦鄰，與當地社區建立良好彼鄰關係，提供社區互助巡守據點，發揮守望相助精神，強化地方治安力量，保障鄰里安全；並邀請里民參加本公司舉辦之中秋晚會及尾牙聯歡等活動，充分發揮本公司關懷社會之經營理念。				
4. 社會公益： 在扶持弱勢族群方面，本公司於重陽節前夕，辦理社區老人關懷活動，發放敬老禮品並提供血壓檢查等服務；並幫助清寒學童，於在地學校設置清寒優秀學生獎學金及營養午餐，以關懷照顧在地學童，讓人才培育不受環境因素所設限，為社會盡一份心力。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
5. 人權：				
本公司已投保意外責任保險及員工團體保險。				
6. 安全衛生：				
本公司遵守職業安全衛生法及相關附屬法規，依規定辦理相關事宜，並落實各項安全衛生業務管理，為提高員工安全衛生意識，凡新到職員工需經安全訓練，才能進入工作崗位作業，在職員工則每年定期安排安全衛生教育訓練，包括：安全生產規定、安全生產知識、危害預防、急救知識等；並定期對廠區進行作業檢測，期許員工能在安全的工作環境下作業。				
7. 產學合作：				
為了有效提升傳動元件產業競爭力，本公司積極投入研發創新，並配合政府多元化的產學合作計畫，期望將理論與實務整合；提供北部區域的高中(職)及大專院校校外實習及暑期實習，讓機械領域的學生有一個職場體驗的環境，並將經驗傳承給學子和產業接軌，並從中募集優秀員工。				
8. 其他：				
本公司創造許多之就業機會，並已成立職工福利委員會、實施退休金制度、辦理各項員工訓練課程及員工團體保險，重視勞工和諧關係。認同企業對於社會責任之影響，努力經營本業，為公司股東及相關利害關係人謀取最大福利。未來，本公司除了專業人才培育外，並積極展現企業責任，落實企業核心價值。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司重視信譽，以誠信正直為永續經營之理念，其中「誠信經營守則」及「道德行為準則」為本公司董事、經理人、受僱人或具有實質控制能力者之行為道德標準及誠信經營理念規範，防止利益衝突不誠信行為發生，並使公司之利害關係人更加瞭解公司上述標準，以資遵循。本公司董事會之議事則係以建立良好治理制度、健全監督功能及強化管理機能為目的，除法令或章程另有規定外，董事會議之進行應依本公司「董事會議事規範」之規定辦理。董事會召開時，議事事務單位(本公司為財務部)應備妥相關資料供與會董事隨時查閱，並視議案內容通知相關部門之人員列席，必要時亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議。	無重大差異
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	✓		(二) 本公司除於「誠信經營守則」及「道德行為準則」明訂禁止不誠信行為外，並不定期向員工宣導落實執行並遵守，且本公司於工作規則中明文規定，不得收受賄絡或佣金，若有假借職權營私舞弊或非法受賄者予以免職。	無重大差異
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓		(三) 本公司誠信經營守則已訂定相關防範措施，並鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為。另為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核各項制度遵循之情形，並向董事會報告。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		(一) 本公司於商業往來之前，均會考量客戶、供應商或其他商業往來對象之合法性及信譽，避免與涉有不誠信行為紀錄者進行交易；另若發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，將停止與其商業往來，並列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。	無重大差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	✓		(二) 本公司所訂之「誠信經營守則」，由財務部為負責推動之兼職單位，負責推動企業誠信經營之相關作業，並定期向董事會報告其執行情形。	無重大差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 本公司訂定「誠信經營守則」，制定防止利益衝突政策，藉以規範同仁所需遵循之企業行為準則，本公司相關內部規章係公佈於公司網站，且進行定期訓練，並有適當陳述管道，若發現或接獲檢舉涉有不誠信或違法行為時，由專責人員處理。	無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 已建立有效之會計制度、內部控制制度以確保誠信經營之落實。 1.會計制度：為落實誠信經營，已建立有效的會計制度。本公司會計制度係遵照證券交易法、公司法、商業會計法、證券發行人財務報告編製準則及國際財務報導準則、國際會計準則等相關法令及原則規範而訂立，並配合公司規章設計，期能符合實際作業需求。 2.內部控制制度：本公司定期修訂內部控制制度，及時因應環境的改變，以調整內部控制制度之設計及執行，提升內部稽核部門的檢查品質及效率，並將修訂後之結果呈報審計委員會及董事	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		會核准。內部稽核每年評估公司風險擬定年度稽核計畫，並依計畫進行查核、出具稽核報告、持續追蹤報告改善情形，並於每年進行內控自評作業。本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，並於審計委員會及董事會中向獨立董事進行稽核業務報告及討論，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。 (五) 本公司經營理念為誠信、品質、專業、創新及合作，除於各辦公地點張貼海報宣示外，另於新進員工教育訓練及員工在職訓練中宣導公司的企業文化及經營理念。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司於「誠信經營守則」及「道德行為準則」訂明檢舉及獎勵制度，並於公司網站建置網頁申訴管道及聯絡信箱（duncan@tbimotion.com.tw），為公司內部及外部人員進行申訴及檢舉之管道，並由專責人員負責後續處理。	無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		(二) 本公司對於所接獲之通報及後續之調查，均採取保密及嚴謹之態度進行，並已明定在內部規章中。	無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 本公司提供正當且獨立之檢舉管道，並對檢舉人身分及檢舉內容確實保密，以維護檢舉人之人身安全。	無重大差異
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司網站已建置專區，且依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務等資訊。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司訂有「誠信經營守則」並落實施行，符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）				
1.本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃公司誠信經營守則或其他商業行為有關法令，以落實誠信經營原則創造永續發展之經營環境。				
2.本公司訂有「內部重大資訊處理與內線交易防範作業辦法」，以建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性；且明定董事、經理人及受僱人於本公司發言系統未正式對外發言前不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司目前已訂有公司治理實務守則、企業社會責任實務守則、誠信經營守則、道德行為準則、審計委員會組織章程、薪資報酬委員會組織章程等相關規章，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

請參閱本公司網站 <http://www.tbimotion.com.tw/> 及公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/>。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

全球傳動科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：107年03月26日

本公司民國 106 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國106年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國107年03月26日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

全球傳動科技股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章



資誠

全球傳動科技股份有限公司
內部控制制度審查報告

後附全球傳動科技股份有限公司民國 107 年 3 月 26 日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故全球傳動科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，全球傳動科技股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；全球傳動科技股份有限公司於民國 107 年 3 月 26 日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務

會計師

許文冠
支秉鈞



行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0950105016 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 6 日

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：

本公司 106 年度至年報刊印日止，因加班超時及個別部門私設公積金，致部份員工未足額受領業務獎金，而經新北市政府依勞動基準法分別依違反勞動基準法第 32 條第 2 項及依勞動基準法第 22 條第 2 項分別處以罰鍰 150 仟元及 20 仟元，就加班超時部分，本公司除依法繳納罰款且增加人力外，對於員工排班及工作時程亦加以控管及加強宣導，並於部份製程導入自動化方式，以改善加班超時之情形，另在私設公積金致員工未足額受領業務獎金方面，除相關公積金均已返還員工外，亦禁止個別部門有此情形。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	類別	決 議
106.03.31	董事會	(1) 通過一〇五年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 (2) 通過一〇五年度營業報告書及財務報表。 (3) 通過一〇五年度盈餘分配案。 (4) 通過一〇五年度內部控制制度聲明書。 (5) 通過一〇六年股東常會召開相關事宜。 (6) 通過一〇六年股東常會受理股東提案權之時間。 (7) 通過修訂「印信管理辦法」、內部控制制度及內部稽核實施細則。 (8) 通過修訂「取得或處分資產處理程序」。 (9) 通過修訂「核決權限表」。 (1) 通過銀行借款額度續約案。
106.06.20	股東常會	(1) 承認一〇五年度營業報告書及財務報表。 (2) 承認一〇五年度盈餘分配案。 (3) 通過修訂「取得或處分資產處理程序」。
106.06.26	董事會	(1) 通過訂定配息基準日。 (2) 通過一〇六年財務報表及稅務報表簽證會計師委任及委任報酬案。 (3) 通過內部控制制度專案審查會計師委任及委任報酬案。 (4) 通過變更公司發言人及代理發言人。 (5) 通過修訂一〇六年內部稽核計畫案。 (6) 通過修訂「核決權限表」。 (7) 通過修訂內部控制制度及內部稽核實施細則。 (8) 通過修訂「企業社會責任實務守則」。 (9) 通過增訂「公司治理實務守則」。 (10) 通過銀行借款額度增修案。
106.08.11	董事會	(1) 通過修訂內部控制制度、內部稽核施行細則。 (2) 通過「資金貸與他人辦法」。 (3) 通過修訂組織架構圖。 (4) 通過銀行借款額度增修案。
106.12.29	董事會	(1) 通過購置機器設備案。 (2) 通過增添工廠空調設備案。 (3) 通過一〇七年度預算案。

日期	類別	決 議
		(4) 通過一〇五年 10 月 1 日至一〇六年 9 月 30 日內部控制制度聲明書。 (5) 通過董申請股票上市(櫃)案。 (6) 通過為配合股票初次上市(櫃)，擬辦理現金增資發行新股，並對外公開承銷。 (7) 通過財務預測資訊案。 (8) 通過與主辦承銷商簽訂「已發行股份配合股票初次上市(櫃)公開承銷協議書」案。 (9) 通過一〇七年內部稽核計畫案。 (10) 通過修訂內部控制制度、內部控制制度總則及內部稽核實施細則。 (11) 通過修訂「核決權限表」。 (12) 通過增訂本公司「暫停及恢復交易作業程序」。 (13) 通過修訂「子公司監理辦法」。 (14) 通過修訂「審計委員會組織章程」。 (15) 通過修訂「董事會議事規範」。 (16) 通過修訂「獨立董事之職責範疇」。 (17) 通過修訂「會計制度」。 (18) 通過修訂「財務報表編製流程作業辦法」。 (19) 通過銀行借款額度增修案。
107.01.18	董事會	(1) 通過一〇七年第一次股東臨時會召開相關事宜。 (2) 通過改選一席獨立董事案。 (3) 通過一〇七年第一次股東臨時會受理股東提名董事候選人處所及時間。 (4) 通過解除新任董事競業禁止限制。 (5) 通過修訂組織架構圖 (6) 通過變更簽證會計師案。
107.02.09	董事會	(1) 通過受理股東會提名結果暨獨立董事候選人資格審查。 (2) 通過增添工廠空調設備案。
107.03.07	股東臨時會	(1) 通過補選一席獨立董事案。 (2) 通過修訂「資金貸與他人辦法」案。 (3) 通過申請股票上市(櫃)案。 (4) 通過初次上市(櫃)現金增資發行新股，擬請原股東全數放棄認購股份提供上市(櫃)公開承銷案。 (5) 通過解除新任董事競業禁止之限制案。
107.03.26	董事會	(1) 通過一〇六年員工酬勞及董事酬勞分配案。 (2) 通過一〇六年度營業報告書及財務報表。 (3) 通過一〇六年度盈餘分配案。 (4) 通過「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。 (5) 通過一〇七年股東常會召開相關事宜。 (6) 通過一〇七年股東常會受理股東提案權之時間。 (7) 通過修訂「薪資報酬委員會組織章程」。 (8) 通過修訂「會計制度」。

日期	類別	決 議
		(9) 通過薪資報酬委員委任案。 (10) 通過財務預測資訊案。
107.05.04	董事會	(1) 通過薪酬委員會審核之董事酬勞及員工酬勞分配案。 (2) 通過銀行借款額度增修案。 (3) 通過修訂一〇七年股東常會召開相關事宜。 (4) 通過修訂本公司內部控制制度總則及內部控制制度。

一〇六年股東常會決議執行情形：

1. 一〇五年度營業報告書及財務報表承認案
執行情形：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
2. 一〇五年度盈餘分配案。
執行情形：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，每股配發現金股利 0.3 元，現金股利發放日為 106 年 8 月 9 日。
3. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。
執行情形：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，依股東會決議執行，並將修訂後之取得或處分資產處理程序揭露於網站。

一〇七年第一次股東臨時會執行情形：

1. 補選一席獨立董事案
執行情形：獨立董事選名單為王嘉寧；當選權重為 46,409,100 股。
2. 修訂「資金貸與他人辦法」案。
執行情形：本案經投票表決後照案通過，依股東臨時會決議執行，並將修訂後之資金貸與他人辦法揭露於網站。
3. 本公司申請股票上市(櫃)案。
執行情形：本案經投票表決後照案通過。
4. 配合本公司初次上市(櫃)現金增資發行新股，擬請原股東全數放棄認購股份提供上市(櫃)公開承銷案。
執行情形：本案經投票表決後照案通過。
5. 解除新任董事競業禁止之限制案。
執行情形：本案經投票表決後照案通過。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士（包含董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	支秉鈞	張明輝	106.01.01~106.06.30	-
資誠聯合會計師事務所	支秉鈞	徐明釗	106.07.01~106.12.31	註

註：106 年 7 月 1 日因配合資誠聯合會計師事務所組織調整，原簽證會計師支秉鈞、張明輝更換為支秉鈞、徐明釗。

單位：新臺幣仟元

公費項目 金額級距		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		V	V
2	2,000 千元（含）~4,000 千元	V		V
3	4,000 千元（含）~6,000 千元			
4	6,000 千元（含）~8,000 千元			
5	8,000 千元（含）~10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
- (三)審計公費較前一年減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	107 年 1 月 18 日經董事會通過			
更換原因及說明	資誠聯合會計師事務所內部組織調整，自民國 106 年 7 月 1 日起由原簽證會計師支秉鈞、張明輝更換為支秉鈞、徐明釗。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況		會計師	委任人
	主動終止委任		不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其 他	
	無	v		
	說明			
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	不適用			

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	支秉鈞、徐明釗
委任之日期	107 年 1 月 18 日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：

係屬會計師事務所內部輪調，故不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	106 年度		107 年度截至 5 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	德億投資有限公司	—	—	—	—
	代表人：李清崑	—	—	—	—
董事	李進勝	(100,000)	—	—	—
董事	德章投資有限公司	—	—	—	—
	代表人：李福臨	—	—	—	—
董事	中盈投資開發(股)公司	—	—	—	—
	代表人：黃福興	—	—	—	—
獨立董事	王泊瀚	—	—	—	—
獨立董事	簡虹瑤	—	—	—	—
獨立董事	王嘉寧(註 1)	—	—	—	—
獨立董事	陳榮輝(註 2)	—	—	—	—
財務部經理	陳崇文	—	—	—	—

註1：107年3月7日選任。

註2：107年3月7日辭任。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：

單位：股；新台幣元

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
李進勝	贈與	106.12.18	李思穎	父女	48,000	45.76
李進勝	贈與	106.12.18	王富美	配偶	52,000	45.76

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無此情形。

九、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

107 年 4 月 28 日單位：股；%

姓 名	本人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間 具有關係人或為配 偶、二親等以內之 親屬關係者，其名 稱或姓名及關係。		備 註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名稱 (或姓名)	關係	
鼎捷投資有限公司	8,120,000	9.52	—	—	—	—	—	—	—
負責人：張俊康	1,000	0.01	—	—	—	—	李進勝 王富美	姻親 姻親	—
德億投資有限公司	5,735,000	6.73	—	—	—	—	—	—	—
代表人：李清崑	954,000	1.12	300,000	0.35	—	—	李進勝 李鄭月娥	兄弟 配偶	—
負責人：李鄭月娥	300,000	0.35	—	—	—	—	李清崑 李進勝	配偶 姻親	—
全球滾珠科技股份有限公司	4,871,475	5.71	—	—	—	—	李進勝	董事	—
負責人：李清崑	954,000	1.12	300,000	0.35	—	—	李進勝 李鄭月娥	兄弟 配偶	—
超揚投資股份有限公司	3,550,000	4.16	—	—	—	—	中盈投資開 發(股)公司	母公司	—
負責人：吳明憲	—	—	—	—	—	—	—	—	—
李進勝	3,183,456	3.73	785,000	0.92	—	—	李清崑 王富美	兄弟 配偶	—
富山國際投資有限公司	3,046,632	3.57	—	—	—	—	—	—	—
負責人：王富美	785,000	0.92	3,183,456	3.73	—	—	李進勝 李清崑	配偶 姻親	—
永豐創業投資股份有限公司	2,269,000	2.66	—	—	—	—	—	—	—
負責人：魏哲弘	—	—	—	—	—	—	—	—	—
德章投資有限公司	2,200,000	2.58	—	—	—	—	—	—	—
負責人暨代表人：李福臨	—	—	—	—	—	—	—	—	—
中盈投資開發股份有限公司	2,175,000	2.55	—	—	—	—	超揚投資(股) 公司	子公司	—
代表人：黃福興	—	—	—	—	—	—	—	—	—
負責人：吳明憲	—	—	—	—	—	—	—	—	—
鼎金傳動科技股份有限公司	1,865,000	2.19	—	—	—	—	—	—	—
負責人：李思穎	562,000	0.66	—	—	—	—	李進勝 王富美	父女 母女	—

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：不適用。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
99年07月	10	20,000	200,000	100	1,000	設立資本 1,000 仟元	無	註 1
99年09月	10	20,000	200,000	17,460	174,600	現金增資 173,600 仟元	無	註 2
99年10月	10	100,000	1,000,000	30,860	308,600	現金增資 134,000 仟元	無	註 3
99年12月	10	100,000	1,000,000	40,560	405,600	分割受讓 97,000 仟元	分割受讓換股	註 4
100年01月	15	100,000	1,000,000	45,715	457,150	現金增資 51,550 仟元	無	註 5
100年04月	20	100,000	1,000,000	59,278	592,780	現金增資 135,630 仟元	無	註 6
100年08月	20	100,000	1,000,000	65,278	652,780	現金增資 60,000 仟元	無	註 7
102年11月	30	100,000	1,000,000	85,278	852,780	現金增資 200,000 仟元	無	註 8

註 1：台北縣政府 99.07.09 北府經登字第 0993099554 號核准。

註 2：台北縣政府 99.09.14 北府經登字第 0993155038 號核准。

註 3：台北縣政府 99.10.14 北府經登字第 0993161605 號核准。

註 4：台北縣政府 99.12.13 北府經登字第 0993174559 號核准。

註 5：台北縣政府 100.01.03 北府經登字第 0993181001 號核准。

註 6：經濟部商業司 100.04.29 經授商字第 10001086670 號核准。

註 7：經濟部商業司 100.08.03 經授商字第 10001175700 號核准。

註 8：經濟部商業司 102.11.13 經授商字第 10201231420 號核准。

2. 股份種類

107 年 4 月 28 日單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	85,278,000	14,722,000	100,000,000	-

(二) 股東結構

107 年 4 月 28 日；單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人 數	—	2	45	2,971	6	2,238
持 有 股 數	—	2,416,000	40,636,575	39,963,424	2,262,001	85,278,000
持 股 比 例	—	2.83%	47.65%	46.87%	2.65%	100.00%

(三) 股權分散情形

107 年 4 月 28 日；單位：人；股；每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	222	51,869	0.06
1,000 至 5,000	1,968	4,037,303	4.73
5,001 至 10,000	350	2,849,685	3.34
10,001 至 15,000	103	1,339,000	1.57
15,001 至 20,000	92	1,734,000	2.03
20,001 至 30,000	67	1,716,869	2.01
30,001 至 40,000	41	1,484,092	1.74
40,001 至 50,000	23	1,061,682	1.25
50,001 至 100,000	69	5,173,750	6.07
100,001 至 200,000	33	5,194,000	6.09
200,001 至 400,000	24	6,897,281	8.09
400,001 至 600,000	11	5,465,806	6.41
600,001 至 800,000	4	3,080,100	3.61
800,001 至 1,000,000	5	4,831,000	5.67
1,000,001 以上	12	40,361,563	47.33
合計	3,024	85,278,000	100.00

(四) 主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

107 年 4 月 28 日；單位：股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
鼎捷投資有限公司	8,120,000	9.52%
德億投資有限公司	5,735,000	6.73%
全球滾珠科技股份有限公司	4,871,475	5.71%
超揚投資股份有限公司	3,550,000	4.16%
李進勝	3,183,456	3.73%
富山國際投資有限公司	3,046,632	3.57%
永豐創業投資股份有限公司	2,269,000	2.66%
德章投資有限公司	2,200,000	2.58%
中盈投資開發股份有限公司	2,175,000	2.55%
鼎金傳動科技股份有限公司	1,865,000	2.19%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：股；新台幣元

項目 \ 年度		105 年	106 年	107 年 5 月 31 日
每股市價 (註 1)	最高	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	最低	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	平均	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
每股淨值	分配前	17.97	20.17	—
	分配後	17.67	註 2	—
每股盈餘 (虧損)	加權平均股數	85,278,000	85,278,000	—
	每股盈餘	0.54	2.50	—
每股股利	現金股利	0.30	1.20(註 2)	—
	無 償 配 股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析 (註 1)	本益比	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	本利比	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	現金股利殖利率	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃

註 1：本公司截至年報刊印日止為未上市（櫃）股票，故無市價可循。

註 2：業經 107 年 3 月 26 日董事會通過，惟截至年報刊印日止，尚未經股東會決議。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之一以上為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥百分之五以下之董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

本公司每年決算如有盈餘，應先完納稅捐，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定應提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額得加計期初未分配盈餘為可供分配盈餘，並得酌予保留後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司為考量未來業務穩定及維持長期財務結構之健全，以創造股東最大利益，前項股東紅利之分配採現金及股票股利平衡政策，盈餘分配以不低於當年度可供分配盈餘之百分之十，惟可供分配盈餘低於實收資本額百分之十時，得決議全數轉入保留盈餘不予分配。盈餘分配時，其中現金股利所占比例以不低於百分之十為原則。

2.執行狀況

本公司經 107 年 3 月 26 日董事會擬議之 106 年度盈餘分配表如下：

全球傳動科技股份有限公司	
盈餘分配表	
一〇六年度	
單位：新台幣元	
期初未分配盈餘	\$ 84,090,246
加：本期淨利（註）	213,472,499
減：提列法定盈餘公積（10%）	(21,347,250)
本期可供分配盈餘	276,215,495
分配項目：	
股東紅利－現金（1.2元／股）	(102,333,600)
期末未分配盈餘	\$ 173,881,895
註：該金額已扣除董事酬勞3,460,000元及員工酬勞8,000,000元。	

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工酬勞及董事酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

- (1) 員工酬勞百分之一以上。
- (2) 董事酬勞百分之五以下。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

若於年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用；若於次年度通過發布財務報告日後有所變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司 107 年 3 月 26 日經董事會決議以現金分派 106 年度之員工酬勞為新台幣 8,000,000 元，董事酬勞為新台幣 3,460,000 元，與認列費用年度估列金額無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

- (1) 本公司 105 年實際以現金分派員工酬勞 840,000 元。
- (2) 本公司 105 年實際以現金分派董事酬勞 810,000 元。
- (3) 上述實際分派金額與認列金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容：生產及銷售滾珠螺桿、線性滑軌、滾珠花鍵及其他產品（包含直線軸承、聯軸器及螺桿支撐座等）。

2. 營業比重

單位:新台幣仟元

產品名稱	106 年度		105 年度	
	金額	%	金額	%
滾珠螺桿	1,491,147	55.04%	947,000	54.26%
線性滑軌	1,113,896	41.11%	730,322	41.84%
滾珠花鍵	92,627	3.42%	59,396	3.40%
其他	11,765	0.43%	8,728	0.50%
合計	2,709,435	100.00%	1,745,446	100.00%

3. 目前之商品（服務）項目

- (1) 滾珠螺桿
- (2) 線性滑軌
- (3) 滾珠花鍵
- (4) 迷你滑軌組（寬版）
- (5) 精密直線傳動平台
- (6) 其他（直線軸承、聯軸器及螺桿支撐座等）

4. 計劃開發之新商品

- (1) 滾柱型線性滑軌
- (2) 交叉滾子
- (3) 工具機系列螺帽
- (4) 鏈帶型線性滑軌
- (5) 靜音型產品
- (6) 微小型螺桿組

(二) 產業概況

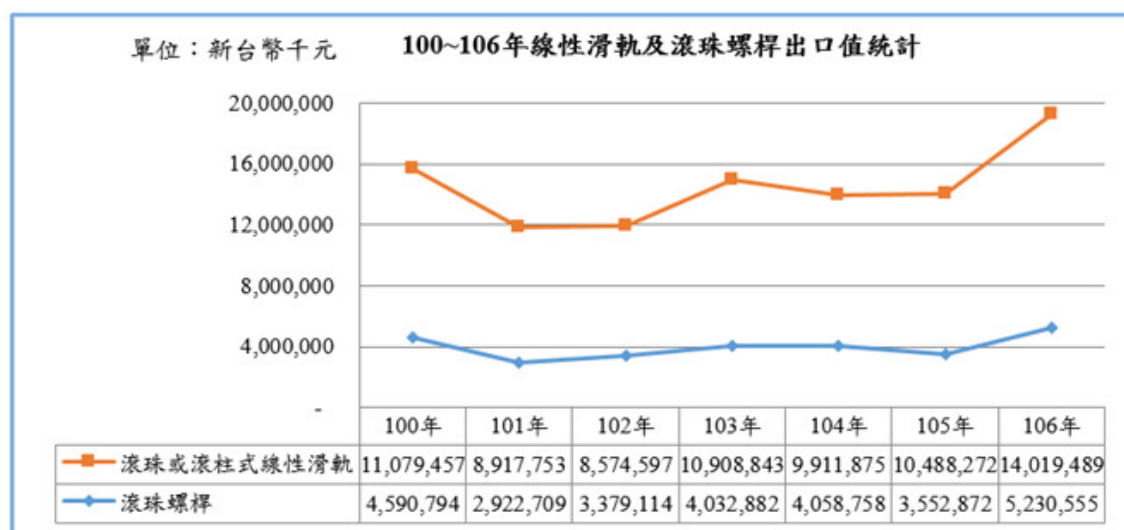
1. 產業現況與發展

本公司為傳動元件產品製造商，所生產線性滑軌、滾珠螺桿及滾珠花鍵等產品，具高技術密集及資本密集之特性，長久以來供應面主要係由日本、德國、美國、瑞士等先進工業國家所控制主導，國外主要廠商有日本之 THK、NSK、IKO、NB、TSUBAKI 及 UNION；德國之 Bosch Rexroth、INA、NEFF；美國 THOMSON；瑞士 Schneeberger 及瑞典之 SKF 等，其產品技術層次較高，亦已具備品牌優勢，國內同業主要有上銀、銀泰、直得、律廷科技及精浚科技等廠商，其中上銀已躋身為世界前三大傳動元件廠商，而台灣滾珠螺桿、線性滑軌等關鍵零組件已具備世界級競爭力，滾珠螺桿之產值已列為全球第二，亦為

全球第三大出口國；滾珠花鍵產品則仍以海外廠商為主，如 THK、IKO，國內廠商目前銀泰、上銀及本公司已開發相關產品。

近年中國為提升設備自主率，對機械設備業推動進口替代政策以扶植當地業者，推動傳動零組件產業之快速成長，但大部分仍屬低價產品，惟大量投入市場後，對整體市場仍將造成衝擊，使價格競爭更趨劇烈，且 105 年通過「機械工業」十三五」品質管制規畫綱要」，其品質管制之總目標為全面提高機械工業產品品質和品質管制水準及中國製造之機械產品於國際知名品牌上實現零的突破，於中國政府持續推動機械業技術提升之情形下，未來對我國本產業競爭力亦將形成威脅。

傳動元件產業於長期發展之下，目前全球線性滑軌與滾珠螺桿廠商數眾多，產業競爭激烈。而對於台灣廠商，其品質長期發展累積之下已具備一定之水準，因國內市場不大，價格與國外大廠相較之下價格較有競爭力，故主要以外銷為主。依據中華民國海關進出口統計資料，線性滑軌與滾珠螺桿之主要外銷區域為中國大陸、南韓、德國、日本、義大利等國家，101 年度線性滑軌及滾珠螺桿出口值均大幅下滑，主要係因歐債風暴及中國大陸市場需求衰退等因素，造成全球經濟景氣低靡，整體製造業均受到國際大環境衝擊而衰退，另加上 101 年下半年日圓貶值之衝擊，對產品外銷造成不利之影響，致外銷訂單銷售值下滑，102 年下半年度以後開始有所改善；104 年因日圓處於弱勢，加上下半年度中國經濟成長趨緩，衝擊整體外銷表現，105 年日圓匯率升值，對產業威脅已開始減弱，且自第四季起，全球經濟溫和成長，帶動海外市場訂單開始成長，其中來自中國之採購快速攀升，帶動外銷訂單上揚，故 105 年度整體外銷金額尚可維持持平，106 年景氣持續呈成長趨勢，滾珠螺桿及線性滑軌之外銷金額分別較 105 年成長 47.22%及 33.67%。



資料來源：中華民國海關出口統計資料。

100~106 年線性滑軌主要出口國家統計資料

單位：新台幣仟元

出口國家	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
中國大陸	6,008,505	4,881,899	5,364,861	6,713,317	5,518,922	6,474,895	8,720,895
德國	1,138,312	964,790	641,690	920,886	978,984	889,903	636,069
南韓	929,444	605,935	612,253	745,332	755,084	605,070	934,379
義大利	650,149	463,586	475,241	637,215	619,586	579,569	684,825
其他	2,353,047	2,001,543	1,480,552	1,892,093	2,039,299	1,938,835	3,043,321
合計	11,079,457	8,917,753	8,574,597	10,908,843	9,911,875	10,488,272	14,019,489

資料來源：中華民國海關出口統計資料。

100~106 年滾珠螺桿主要出口國家統計資料

單位：新台幣千元

出口國家	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
中國大陸	2,053,643	1,134,529	1,566,047	2,005,361	1,897,762	1,770,379	2,915,998
南韓	603,035	347,628	383,737	463,741	509,859	354,908	569,897
日本	513,634	458,249	398,028	419,101	429,284	386,465	429,778
德國	427,248	286,333	296,974	342,724	382,580	294,619	166,065
其他	993,234	695,970	734,328	801,955	839,273	746,501	1,148,817
合計	4,590,794	2,922,709	3,379,114	4,032,882	4,058,758	3,552,872	5,230,555

資料來源：中華民國海關出口統計資料。

2. 產業上、中、下游之關聯性

上游產業：原料供應－合金鋼、不銹鋼、高碳鋼。

加工業－冷抽、鍛造、熱處理、精密切削加工。

物料供應－精密滾珠、滾子、精密射出塑件。

中游產業：精密傳動元件製造、線性滑軌、滾珠螺桿、滾珠花鍵、直線傳動機器人。

支援配合產業：模具設計製造、專用加工機器、控制器、驅動器。

下游產業：半導體產業相關設備、TFT-LCD 面板產業相關設備、生物科技、醫療產業相關設備、連接器產業相關設備、軟硬式印刷電路(PCB、FPC)、汽機車與航太產業相關設備、光學產品產業相關設備、自動化專用機設備產業及其他、IT(硬體)、家電、模具廠、行動電話、工具機相關設備產業、被動元件產業相關設備、綠能環保節能產業、五金公司代理相關產業。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

本公司線性滑軌、滾珠螺桿及滾珠花鍵等產品屬零組件，其下游主要係應用於自動化產業機械、工具機及生產輔助相關設備。

隨各種精密機械設備之發明及資訊科技之進步，過去 60 年間製造業引進具備自動化生產之各式設備，以取代大量人力需求、提高生產效率及產品品質，帶動線性傳動元件產業發展，而近年全球製造業者紛紛投入智慧製造之轉型升級，積極引進各種新科技，讓傳統自動化設備、產線升級為智慧工廠，而相關設備對速度、精度及複合化均有一定程度之要求，故未來線性傳動元件產品之發展趨勢，除在精度、速度、品質上提升，並能依需求作模組化設計，以配合下游設備之需求。

(2) 競爭情形

本公司屬精密線性傳動產業，具高技術密集及資本密集之特性，長久以來由日本、德國、美國及瑞士等先進工業國家所主導，如日本之 THK、NSK，德國之 Bosch Rexroth、INA、美國 THOMSON、瑞士 Schneeberger 及瑞典之 SKF 等，國外大廠長年累積技術資源及品牌，本公司尚不易取得明顯優勢，而國內主要競爭對手為上銀、銀泰、直得等線性傳動元件製造商，其中上銀為全球前三大傳動元件製造商，並跨足自動化設備生產及系統整合，直得主要產品為線性馬達及微型滑軌，與其他廠商產品有所區隔，本公司主要產品與銀泰相似，惟本公司自成立以來，即以自動化設備為目標市場，故滾珠螺桿部分以轉造級螺桿為主，多為標準規格，可事先備貨且生產速度較快，可應付交期較短之訂單需求。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次與研究發展

本公司主要技術團隊具傳動元件產製、研發業務三十年以上相關經驗，產品目標市場為自動化市場，滾珠螺桿主要以發展轉造製程為主，本公司轉造螺桿模具全程自行設計，可配合生產需求對模具進行修正以達到穩定的生產品質，目前已可生產精密級轉造螺桿產品。

2. 研發人員與其學經歷

年度		105年度		106年度		107年5月31日	
學歷		人數	百分比	人數	百分比	人數	百分比
學 歷 分 布	碩士	3	17.65	3	15.00	3	14.29
	大學(專)	8	47.06	12	60.00	13	61.9
	高中(職)	6	35.29	5	25.00	5	23.81
	合計	17	100.00	20	100.00	21	100.00
平均年資(年)		4.52		4.70		4.77	

3. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度
研究發展經費(A)	61,495	92,575	106,106	84,322	112,834
營業收入淨額(B)	1,577,004	1,747,541	1,620,191	1,745,446	2,709,435
研發費用占營業收入比率 (A/B)	3.90%	5.30%	6.55%	4.83%	4.16%

4. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
102 年度	1.迷你型滑軌組（7mm、12mm、15mm） 2.寬版迷你型滑軌組（12~15mm） 3.Y 型螺帽全系列
103 年度	1.NI 型螺帽全系列 2.NU 型螺帽全系列
104 年度	1.一體式旋轉滾珠花鍵螺桿組 RSSY 系列 2.高 Dm-N 值滾珠螺桿 SFY 系列 3.線性滑軌自潤式供油組件系列產品
105 年度	1.單軸機器人 KP 系列 2.滾珠螺桿組 SFH 系列 3.微小型高導程螺帽 1220-0808 系列
106 年度	1.精密研磨一體式雙螺帽 OFU 系列 2.諧波減速機 HD 系列產品 3.確動型交叉滾子導軌系列產品

另本公司於 106 年度申請「微小型高導程螺桿與螺帽開發計畫」，經向經濟部工業局通過並完成執行，取得補助款 1,500 千元，107 年度所主導申請經濟部 A+企業創新研發淬鍊計畫(整合型研發計畫)之「具超薄型複合式感測模組之工具機智慧進給系統預析補償技術開發計畫」案，業經財團法人資訊工業策進會審查通過，目前於執行中。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期發展計劃

專注於自動化市場，螺帽為本公司最具競爭力之產品，近期全力發展螺帽產能，於研發方面，開發適用於自動化市場之規格及功能，強化本公司最具競爭力之產品優勢，提高品牌價值。

2. 中、長期業務發展計畫

以螺桿、螺帽配銷帶動線軌及其他產品之銷售，並持續開發具加工能力之經銷體系，深耕客戶服務，加強客戶之黏著度，另一方面積極開發國內外製造大廠客戶，以提高產品市占率，並積極開發新產品應用，以爭取更多產業客戶。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

銷售區域 \ 年度		106 年度		105 年度	
		金額	比率	金額	比率
外銷	歐洲	104,202	3.84	86,032	4.93
	亞洲	2,144,443	79.15	1,403,843	80.43
	其他	26,800	0.99	33,882	1.94
	小計	2,275,445	83.98	1,523,757	87.30
內銷		433,990	16.02	221,689	12.70
總計		2,709,435	100.00	1,745,446	100.00

2. 市場占有率

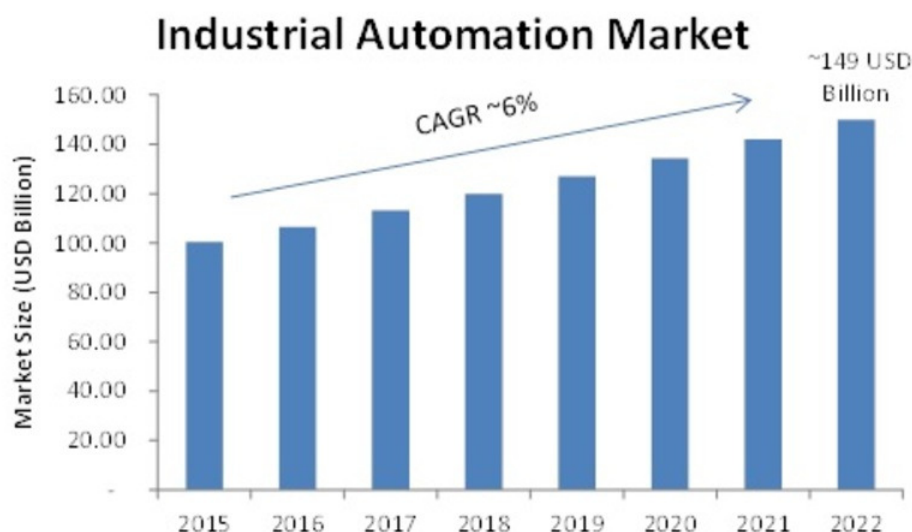
本公司 106 年度滾珠螺桿及線性滑軌之營業收入分別為 1,491,147 千元及 1,113,896 千元，占營收比重分別為 55.04% 及 41.11%，依據經濟部統計處工業產銷存動態調查之產品統計資料，106 年度滾珠螺桿及線性滑軌之銷售值分別為 8,824,698 千元及 20,971,816 千元，依本公司 106 年度各產品之營收推估，本公司滾珠螺桿及線性滑軌之市場占有率分別為 16.90% 及 5.31%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

長期發展之下，全球線性滑軌與滾珠螺桿廠商數眾多，產業競爭激烈，近年中國為提升設備自主率，對機械設備業推動進口替代政策以扶植當地業者，在政策扶植及本身需求推升下，推動傳動零組件產業快速成長，雖大部分屬低價產品，惟大量投入市場後，對整體市場仍將造成衝擊，且依 105 年通過「機械工業」十三五」品質管制規畫綱要」，將全面提高機械工業產品品質和品質管制水準列為主要政策，未來在中國廠商產品品質及技術提昇下，將對原有製造商產生衝擊，產業競爭更趨白熱化。

但隨主要工業國家紛紛推出產業升級政策，積極發展智慧工廠，智慧化生產已成為製造業未來發展趨勢，為配合相關軟體、物聯網技術之進展，在硬體方面，高效率、高精度、高客製化、智慧化之自動設備如工業機器人等需求提高，將可有助於帶動線性傳動元件等關鍵零組件之成長，依英國知名市場分析先驅 MRFR (Market Research Future) 對未來市場預測，估計 2018 年工業自動化市場規模高達近 1,200 億美元，並持續以每年 6% 的比例成長，至 2020 年市場規模將可達近 1,500 億美元，而依 TrendForce 旗下拓璞產業研

究院預估，2020 年智慧製造之市場規模將可超過 3200 億美元，2017 年至 2020 年產值年複合成長率將可達 12.5%。



4. 競爭利基

(1) 產品多樣化、規格齊全

本公司主要產品包含線性滑軌、滾珠螺桿及滾珠花鍵，為機械設備之關鍵性零組件，而依客戶需求條件及目的之不同，規格及性質亦有所差異，本公司標準型線性滑軌尺寸涵蓋15mm~65mm，另可提供7mm~15mm之微小型滑軌，且滑塊部份可選擇是否有法蘭，另可依防塵、自潤等需求加裝相關配件；本公司滾珠螺桿以轉造級螺桿為主，所提供之標準規格為6mm~80mm，亦可提供研磨級螺桿規格為4mm~160mm，螺帽部份則以循環方式區分為內循環、外循環、端蓋式循環，亦可選擇是否具有法蘭；滾珠花鍵標準品外徑為6mm~50mm，可選用實心軸或空心軸，花鍵外筒則有圓筒形、圓法蘭型、方法蘭型、強化防塵法蘭型等選擇，亦已發展出單軸機器人產品，產品線及規格齊全，可提供客戶完整的解決方案，滿足客戶一站購足的需求。

(2) 專業化經營。

本公司之定位係線性傳動元件之精密零組件供應商，自成立以來，即集中資源從事於滾珠螺桿、線性滑軌、滾珠花鍵等線性傳動元件之製造、開發，並採取與下游客戶合作發展模式，達到專業生產及互利之目的。

(3) 精於轉造螺桿生產技術

本公司之滾珠螺桿產品係以轉造製程為優勢，一般而言，轉造螺桿之精密度與研磨級螺桿相較為低，本公司專精於轉造製程，目前已可量產精密轉造級螺桿，可在較短的交期內提供客戶高性價比之產品。

(4) 交期及價格具競爭力

本公司滾珠螺桿之發展係以轉造製程為主，轉造級螺桿具生產速度較快，可大量生產，且成本較低之特性，且除研磨螺桿主要係客製化生產外，本公司所生產線性滑軌、轉造級滾珠螺桿、滾珠花鍵等多屬標準規格產品，可搭配性高，可依需求搭配出貨，速度快，可應付客戶對交期及成本之需求。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

- A. 產業進入障礙高：線性傳動產業屬資本密集、技術密集產業，除需雄厚資金以達經濟規模外，由於市場已發展成熟，國際大廠已掌握大量產品專利，故新產品之推出，需仰賴長期投入產品研發及生產技術，若無堅實之技術為後盾，僅能生產較低階之產品，且需進行專利申請以避免產品侵權，故一般新廠商不易跨入。
- B. 自動化發展趨勢：發展智慧工廠為全球製造業未來趨勢，本公司線性傳動產品主要以自動化設備之關鍵零組件為主要目標市場，產業升級至高階自動化、智能化設備將帶動傳動元件之需求，有助於本公司產品之銷售。
- C. 技術團隊及認證：本公司之技術團隊擁有多多年線性傳動元件設計經驗，且以生產技術為基礎，設有工程部，可針對本公司製程之需求開發專用生產機型，掌控生產技術，並已取得多項品質認證，加上本公司之滾珠螺桿產品係以轉造製程為主，在同樣精度之下，其生產成本較低，生產時程短，可於短期內提供客戶更具成本效益之產品。

(2) 不利因素及因應對策

A. 人才取得、培養不易

因應對策：本公司主要技術為自主開發，因此有一套內部培訓的機制。未來除了持續加強產學的合作，培養年輕的後進，以實現學以致用，並提昇公司各項福利制度，以期能吸引並留住好的人才。

B. 市場以價格競爭為主

因應對策：本公司係以轉造級產品為主，與研磨級產品相較，交期及價格較有競爭力，且本公司於產品研發方面，持續針對利基型市場開發相關產品，如目前已推出之滾珠花鍵產品，目前銷售客戶主要應用於醫療市場，因其市場需求量較少，不易吸引大批競爭者投入開發，惟其毛利相對較高，可降低同業價格競爭之影響。

C.人工成本上升

因應對策：本公司已就生產部分製程開始進行自動化升級，目前螺帽生產部分已開始陸續採用機械手臂進料，除可分擔人力需求，且無需等待停機上、下料時間，有助於產能穩定提升，其餘工段亦已著手研擬自動化升級方案，公司將依評估結果擬定產線升級計畫，開發自動生產系統，以提升生產效率及節省人力成本。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之用途

本公司產品屬設備之關鍵零組件，產品應用廣泛，舉凡自動化工業、產業設備、半導體工業、機器人工業、工具機機械、太陽能設備、醫療級工業、停車設備等，均為本公司產品應用市場。

2.產製過程

(1)轉造螺桿加工流程

素材→進料檢驗→無心磨→檢驗→輓牙→輪廓量測→熱處理→尼拋→布拋→分級→包裝→入庫

(2)研磨螺桿加工流程

素材→進料→旋牙→熱處理→切料→拋光→矯直→修頭尾→鑽中心孔→矯直→外磨→檢驗→內磨→超光→導測→實配→成檢→包裝→出貨

(3)螺帽加工流程

素材→進料→檢驗→外型車→銑→鑽→檢驗→車牙→檢驗→熱處理→檢驗→外徑研磨→內牙研磨→檢驗→雷標→半成品入庫

(4)滑塊製造加工流程

素材加工→進料檢驗Ⅰ→熱處理→進料檢驗Ⅱ→基面磨→成型研磨→膠合→超光→裝配→成品檢驗Ⅲ→包裝→出貨

(5)滑軌製造加工流程

素材進料→進料檢驗Ⅰ→熱處理→扭校→鑽孔→扭校→基面磨→成型研磨→扭校→成品檢驗Ⅱ→包裝→出貨

(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
螺桿素材	中鋼、春源鋼鐵、俊來金屬、榮鋼材料	良好
滑軌素材	中鋼、俊來金屬、韓恩國際	良好
滑塊素材	鉅揚工業、宏剛	良好

(四) 主要進銷貨客戶名單

- 1.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	106 年度				105 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	529,351	19.54%	無	甲公司	359,212	20.58%	無
2	乙公司	481,415	17.77%	無	乙公司	348,846	19.99%	無
3	丙公司	364,874	13.47%	無	丙公司	245,808	14.08%	無
	其他	1,333,795	49.22%		其他	791,580	45.35%	
	銷貨淨額	2,709,435	100.00%		銷貨淨額	1,745,446	100.00%	

增減變動原因：本公司主要客戶皆為經銷商，其營收變化主要係受到終端客戶之影響，本年度因景氣帶動業績成長，故對個別客戶銷售金額亦隨之成長，個別客戶銷售比例尚無重大增減變動。

- 2.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	106 年度				105 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	128,211	16.48%	無	A 公司	106,071	22.89%	無
2	B 公司	84,934	10.92%	無	C 公司	51,254	11.00%	無
3	C 公司	77,409	9.95%	無	B 公司	32,246	6.96%	無
	其他	487,334	62.65%		其他	273,738	59.15%	
	進貨淨額	777,888	100.00%		進貨淨額	463,309	100.00%	

增減變動原因：本年度主要因業績成長之需求，故進貨金額增加，進貨來源分散，個別供應商進貨比例下降。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：仟 PCS；新台幣仟元

生產量值年度 主要商品	106 年度			105 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
滾珠螺桿	1,415	1,386	1,003,826	1,010	989	775,923
線性滑軌	1,786	1,750	980,841	1,196	1,173	657,024
滾珠花鍵	47	45	52,638	25	24	30,164
合計	3,248	3,181	2,037,305	2,231	2,186	1,463,111

變動分析：106 年度業績成長，另設備增加，故產能及產量均較 105 年成長。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟 PCS；新台幣仟元

銷售量值年度 主要商品	106 年度				105 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
滾珠螺桿	270	316,302	1,145	1,174,845	118	153,434	842	793,566
線性滑軌	173	105,504	1,723	1,008,392	89	60,698	1,083	669,624
滾珠花鍵	17	8,707	44	83,920	1	4,759	23	54,637
其他	-	3,477	-	8,288	-	2,798	-	5,930
合計	460	433,990	2,913	2,275,445	208	221,689	1,948	1,523,757

變動分析：106 年度業績大幅成長，加上產能提高所致。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人

年度		105 年度	106 年度	107 年 5 月 31 日
員 工 人 數	直接及間接人員	624	733	869
	管理人員	56	82	96
	業務人員	39	51	54
	研發人員	41	43	47
	合計	760	909	1,066
平均年歲（歲）		30.9	30.4	31.1
平均服務年資（年）		3.22	3.11	3.3
學 歷 分 布 比 率	博士	-	-	-
	碩士	1.58%	2.43%	2.25%
	大專	37.50%	45.14%	43.53%
	高中	55.65%	45.65%	48.87%
	高中以下	5.26%	6.78%	5.35%

註：係依本公司每期末所有在職員工統計，含派遣員工。

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日期止，公司因汙染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因汙染環境所受損失及處分之情形，故不適用。

五、勞資關係

（一）公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施

本公司員工正式到職日起，除依勞基法規定於到職當日投保勞健保等，並額外加保員工團體保險。本公司亦提供員工工作制服及安全鞋，對員工之勞安保障相當重視。此外，並成立職工福利委員會，依規定提撥各項福利金、年節禮金、婚喪喜慶補助、員工子女獎學金補助、生育祝賀金、員工健康檢查、尾牙摸彩等福利措施。

2. 進修、訓練及其實施狀況

本公司相當重視員工在職教育訓練及鼓勵員工進修。除新進人員之職前訓練，依據職能及業務之需求，積極且定期舉辦各式教育訓練課程，於公司內部舉辦或申請外部訓練。此外，本公司也相當重視產學交流，除目前與科技大學進行「雙軌計畫」之產學合作，共同投入成本於人才培育方面，並提供學生優渥的建教條件；再者，經常邀請技職學校學生參訪公司與產線，提供學生多元學習的空間，也為培養國家人才盡一份心力。

3. 退休制度與其實施狀況

本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，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，按月提撥每月薪資 6% 為退休金，存入員工個人之退休金專戶。

4. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司重視勞資關係之和諧，依據各項法令規定確實保障員工應有權益，與員工互動情況良好。上述各項員工權益，本公司均依法令或規定辦理並維護良好，同時主動增加許多員工福利措施，維護勞資雙方相處和諧融洽。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

最近二年度截至年報刊印日止，本公司分別因工傷及薪資、勞退金爭議支付員工和解金 3,900 千元及 79 千元，此外尚無其他勞資爭議。本公司已加強安全宣導及訓練，增加採購相關防護裝備，不定期召開職安會議檢討防護具之配置是否適足及是否確實使用、人員受訓、機具自主檢查及安全宣導情形，職安人員不定期至現場查察是否有違規情形，並獨立設置職安室，建立緊急救護作業流程，估計未來發生勞資糾紛之風險不高。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃	新北市政府經濟發展局	101.03.23~121.03.22	樹林廠土地租賃	(註 1)
長期借款	彰化銀行	101.10.18~106.10.18	擔保借款(註 2)	無
長期借款	上海銀行	104.09.11~107.09.11	信用借款(註 2)	無
長期借款	日盛銀行	104.05.29~106.05.29	信用借款(註 2)	無
長期借款	彰化銀行	105.03.23~120.03.23	擔保借款	無
長期借款	彰化銀行	103.08.07~108.08.07	擔保借款	無
長期借款	彰化銀行	104.12.10~109.12.10	擔保借款	無
長期借款	彰化銀行	105.01.29~110.01.29	擔保借款	無
長期借款	彰化銀行	106.06.19~111.06.19	擔保借款	無
長期借款	玉山銀行	100.09.30~107.09.30	擔保借款	無
長期借款	玉山銀行	101.02.09~108.02.09	擔保借款	無
長期借款	玉山銀行	101.06.29~108.06.29	擔保借款	無
長期借款	玉山銀行	105.12.01~120.12.01	擔保借款	無
長期借款	玉山銀行	105.12.01~115.12.01	擔保借款	無
長期借款	第一銀行	105.03.29~120.03.29	擔保借款	無
長期借款	合作金庫	105.06.29~120.06.29	擔保借款	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術合作	龍華科技大學/劉福興	104.04.30~106.04.30	生醫骨骼支架成型設備關鍵零組件開發	無
技術合作	龍華科技大學/李聯旺	103.09.02~108.09.02	滾珠螺桿驅動之輪型彈跳機器人	無
技術合作	龍華科技大學/李聯旺	104.08.17~109.08.17	多功能下肢步態復健與助走機器裝置	無
技術合作	耀創科技股份有限公司	106.09.08~107.09.08	導軌引動器奈米平台設計與製作	無

註 1：承租人不得轉租或將租賃權之全部或一部轉讓他人；不得違反法令或投資執行計畫書中約定用途之使用；不得要求設定地上權且不得因此向出租人申請賠償。

註 2：已於 106 年還款後終止。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表－國際財務報導準則（個別財務報告）

1. 資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料（註 1）					當年度截至 107年3月31日 財務資料
		102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	
流動資產		1,793,930	1,630,853	1,495,530	1,564,705	1,738,351	1,874,061
以成本衡量之金融資產-非流動		6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	16,100
不動產、廠房及設備（註 2）		766,574	1,367,118	1,880,555	2,071,056	2,078,843	—
無形資產		12,507	10,706	7,898	6,276	6,713	2,051,908
其他資產（註 2）		97,189	305,331	129,014	55,277	104,310	6,189
資產總額		2,676,200	3,320,008	3,518,997	3,703,314	3,934,217	163,149
流動負債	分配前	1,116,115	1,535,021	1,475,074	939,029	4,111,407	1,099,399
	分配後	1,116,115	1,577,660	1,475,074	964,612	註 3	註 3
非流動負債		154,909	281,562	557,693	1,231,790	1,177,630	1,161,442
負債總額	分配前	1,271,024	1,816,583	2,032,767	2,170,819	2,213,833	2,260,841
	分配後	1,271,024	1,859,222	2,032,767	2,196,402	註 3	註 3
歸屬於母公司業主之權益		1,405,176	1,503,425	1,486,230	1,532,495	1,720,384	1,850,566
股本		852,780	852,780	852,780	852,780	852,780	852,780
資本公積		623,344	537,676	537,676	537,676	537,676	537,676
保留盈餘	分配前	(70,948)	112,969	95,774	142,039	450,010	450,010
	分配後	(70,948)	70,330	95,774	116,456	註 3	註 3
其他權益		—	—	—	—	—	10,100
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	1,405,176	1,503,425	1,486,230	1,532,495	1,720,384	1,850,566
	分配後	1,405,176	1,460,786	1,486,230	1,506,912	註 3	註 3

註 1：民國 102 年度依規定無須依據國際財務報導準則編製財務資訊，本公司自 103 年 1 月 1 日起適用國際財務報導準則，上開財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：截至 106 年 12 月 31 日止本公司未曾辦理資產重估價。

註 3：106 年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示分配後金額。

2. 簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘為仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料（註）					當年度截至 107年3月31日 財務資料
	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	
營業收入	1,577,004	1,747,541	1,620,191	1,745,446	2,709,435	745,860
營業毛利	226,424	315,597	267,623	310,200	674,755	250,221
營業損益	56,602	84,189	28,345	90,959	343,223	166,265
營業外收入及支出	9,380	33,730	8,337	(36,354)	(76,402)	(18,952)
稅前淨利	65,982	117,919	36,682	54,605	266,821	147,313
繼續營業部門本期淨利	53,978	98,249	25,444	46,265	213,472	120,082
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利	53,978	98,249	25,444	46,265	213,472	120,082
本期其他綜合損益（稅後淨額）	—	—	—	—	—	—
本期綜合損益總額	53,978	98,249	25,444	46,265	213,472	120,082
每股盈餘	0.79	1.15	0.30	0.54	2.50	1.41

註：民國 102 年度依規定無須依據國際財務報導準則編製財務資訊，本公司自 103 年 1 月 1 日起適用國際財務報導準則，上開財務資料業經會計師查核簽證。

(二) 簡明資產負債表及損益表－我國財務會計準則

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料（註 1）				
		102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度
流動資產		1,793,930	—	—	—	—
基金及投資		59,505	—	—	—	—
固定資產		743,403	—	—	—	—
無形資產		7,696	—	—	—	—
其他資產		71,518	—	—	—	—
資產總額		2,676,052	—	—	—	—
流動負債	分配前	1,115,712	—	—	—	—
	分配後（註 2）	1,115,712	—	—	—	—
長期負債		154,442	—	—	—	—
其他負債		—	—	—	—	—
負債總額	分配前	1,270,154	—	—	—	—
	分配後（註 2）	1,270,154	—	—	—	—
股本		852,780	—	—	—	—
資本公積		623,344	—	—	—	—
保留盈餘	分配前	(70,226)	—	—	—	—
	分配後（註 2）	(70,226)	—	—	—	—
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		—	—	—	—	—
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益 總額	分配前	1,405,898	—	—	—	—
	分配後（註 2）	1,405,898	—	—	—	—

註 1：上開財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：以上各年度之盈餘分配案均經股東會決議。

2. 簡明損益表

單位：除每股盈餘（損失）為新台幣元外，其餘為仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料（註）				
	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度
營業收入	1,577,004	—	—	—	—
營業毛利	226,726	—	—	—	—
營業損益	57,097	—	—	—	—
營業外收入及利益	18,597	—	—	—	—
營業外費用及損失	9,217	—	—	—	—
繼續營業部門稅前損益	66,477	—	—	—	—
繼續營業部門損益	66,477	—	—	—	—
停業部門損益	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—	—
本期損益	54,389	—	—	—	—
每股盈餘	0.79	—	—	—	—

註：上開財務資料業經會計師查核簽證。

（三）最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
102 年度	資誠聯合會計師事務所	支秉鈞、張明輝	無保留意見
103 年度	資誠聯合會計師事務所	支秉鈞、張明輝	無保留意見
104 年度	資誠聯合會計師事務所	支秉鈞、張明輝	無保留意見
105 年度	資誠聯合會計師事務所	支秉鈞、張明輝	無保留意見
106 年度	資誠聯合會計師事務所	支秉鈞、徐明釗	無保留意見

2. 最近五年度更換會計師原因之說明：

106 年因配合資誠聯合會計師事務所內部輪調，支秉鈞、張明輝會計師更換為支秉鈞、徐明釗會計師。

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析－國際財務報導準則（個別財務報告）

項目		年度	最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 107年3月31日
			102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率		47.46	54.72	57.77	58.62	56.27	54.99
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		209.89	130.57	108.69	133.47	139.41	146.79
償債能力 (%)	流動比率		160.79	106.24	101.39	166.63	167.76	170.46
	速動比率		113.51	68.22	54.13	92.81	95.52	91.52
	利息保障倍數		8.26	11.39	3.23	3.01	11.26	29.94
經營能力	應收款項週轉率（次）		3.25	2.61	2.37	2.62	3.96	4.59
	平均收現日數		112	140	154	139	92	80
	存貨週轉率（次）		3.19	2.51	2.07	2.03	2.72	2.36
	應付款項週轉率（次）		3.00	2.11	2.69	3.62	3.89	3.35
	平均銷貨日數		114	145	176	180	134	155
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		2.34	1.66	1.00	0.88	1.31	1.44
	總資產週轉率（次）		0.75	0.58	0.47	0.48	0.71	0.74
獲利能力	資產報酬率（%）		2.96	3.59	1.14	1.91	6.16	12.36
	股東權益報酬率（%）		5.04	6.75	1.70	3.07	13.13	26.90
	稅前純益占實收資本比率（%）		7.80	13.83	4.30	6.40	31.29	69.10
	純益率（%）		3.45	5.62	1.57	2.65	7.88	16.10
	每股盈餘（元）		0.79	1.15	0.30	0.54	2.50	1.41
現金流量	現金流量比率（%）		註 2	1.34	註 2	31.54	77.78	37.40
	現金流量允當比率（%）		註 2	註 2	註 2	註 2	37.57	44.93
	現金再投資比率（%）		註 2	0.87	註 2	10.17	21.28	10.77
槓桿度	營運槓桿度		2.50	2.23	4.82	2.75	1.56	1.29
	財務槓桿度		1.19	1.16	2.39	1.43	1.08	1.03

最近二年度各項財務比率變動增減達 20%，原因分析如下：

1. 利息保障倍數上升：主係市場景氣暢旺，致本公司營運資金增加，且陸續償還銀行借款所致。
2. 應收款項週轉率上升：主係本年度營業收入成長所致。
3. 存貨週轉率上升：主係本年度營業收入成長，銷貨成本增加所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率上升：主係本年度稅後淨利增加所致。
5. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈上升：主係本年度稅後淨利增加所致。
6. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率上升：主係年度市場景氣暢旺，營業收入及獲利成長，來自營業活動之淨現金流量增加所致。
7. 營業槓桿度、財務槓桿度下降：係因本年度營業利益增加所致。

註 1：民國 102 年度依規定無須依據國際財務報導準則編製財務資訊，本公司自 103 年 1 月 1 日起適用國際財務報導準則，上開財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：當年度或最近五年度合計之營業活動現金流量為淨現金流出，故不適用。

註3：計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(二) 財務分析－我國財務會計準則

項目		年度	最近五年度財務分析(註 1)				
			102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度
財務結構(%)	負債占資產比率		47.46	-	-	-	-
	長期資金占固定資產比率		209.89	-	-	-	-
償債能力(%)	流動比率		160.79	-	-	-	-
	速動比率		113.51	-	-	-	-
	利息保障倍數		8.26	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.25	-	-	-	-
	平均收現日數		112	-	-	-	-
	存貨週轉率(次)		3.19	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)		3.00	-	-	-	-
	平均銷貨日數		114	-	-	-	-
	固定資產週轉率(次)		2.34	-	-	-	-
	總資產週轉率(次)		0.75	-	-	-	-
獲利能力	資產報酬率(%)		2.96	-	-	-	-
	股東權益報酬率(%)		5.04	-	-	-	-
	占實收資本 比率(%)	營業利益	6.70	-	-	-	-
		稅前純益	7.80	-	-	-	-
	純益率(%)		3.45	-	-	-	-
現金流量	每股盈餘(元)		0.79	-	-	-	-
	現金流量比率(%)		註 2	-	-	-	-
	現金流量允當比率(%)		註 2	-	-	-	-
槓桿度	現金再投資比率(%)		註 2	-	-	-	-
	營運槓桿度		2.50	-	-	-	-
	財務槓桿度		1.19	-	-	-	-

註 1：民國至 102 年度依規定無須依據國際財務報導準則編製財務資訊，本公司自 103 年 1 月 1 日起適用國際財務報導準則，上開財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：營業活動之現金流量為淨現金流出，故不適用。

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包

括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

全球傳動科技股份有限公司
審計委員會查核報告書

本公司一〇六年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，經本審計委員會依法查核完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

全球傳動科技股份有限公司一〇七年股東常會

全球傳動科技股份有限公司審計委員會

審計委員會召集人： 王泊翰



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 六 日

四、最近年度財務報表及附註或附表：請詳閱第 78 頁至第 121 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：本公司為單一個體，故不適用。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

全球傳動科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

全球傳動科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，以及財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達全球傳動科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 年及 105 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「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認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中華民國會計師職業道德規範，與全球傳動科技股份有限公司保持超然獨立，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，對全球傳動科技股份有限公司民國 106 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。

全球傳動科技股份有限公司民國 106 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

收入認列時點之正確性

有關收入認列之會計政策，請詳財務報表附註四(二十三)；收入認列之說明，請詳財務報表附註六(十六)。

全球傳動科技股份有限公司民國 106 年度營業收入為新台幣 2,709,435 仟元，其銷貨模式主要係經由經銷體系銷售，出貨時商品所有權之重大風險及報酬是否已適當移轉，會導致公司可能在尚未符合銷售商品收入認列條件下認列銷貨收入，由於民國 106 年度上述透過經銷體系之銷貨收入對財務報表具有重大性，因此本會計師將收入認列時點之正確性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對收入認列時點之正確性已執行之因應程序彙列如下：

1. 對於訂單受理及發貨程序相關內部控制進行瞭解，對其設計及執行之有效性執行測試，並自上述交易銷貨明細選樣，驗證已確實取得客戶訂單及銷貨收入認列時點係與交易條件一致。
2. 抽核檢視主要經銷商之銷貨合約及訂單，確認交易條件與銷貨收入認列時點一致，同時檢視當年度及資產負債表日後之銷貨退回，確認有無異常退貨情形。

應收帳款減損評估

事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳財務報表附註四(七)；應收帳款呆帳評估之會計估計及假設不確定性，請詳財務報表附註五(二)；應收帳款之說明，請詳財務報表附註六(三)。

全球傳動科技股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日之應收帳款總額為新台幣 641,650 仟元，備抵呆帳為新台幣 9,435 仟元。備抵呆帳提列政策及應收帳款可回收性涉及管理階層的主觀判斷及估計，考量應收帳款及其備抵呆帳損失對財務報表影響重大，因此本會計師認為應收帳款減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對應收帳款減損評估已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解並測試備抵呆帳提列之內部控制相關程序，並確認公司確實依相關政策執行備抵呆帳評估並經適當核准。
2. 取得帳齡報告，並選樣測試以確認其內容之正確性及完整性。
3. 評估管理階層用以計算備抵呆帳之假設是否合理，並確認該計算得以支持備抵呆帳提列之金額。

4. 比較本年度及以前年度應收帳款帳齡、檢視本年度及以前年度實際發生呆帳金額，以驗證提列金額之合理性。

存貨減損評估

事項說明

有關存貨之會計政策請詳財務報表附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳財務報表附註五(二)；存貨之說明，請詳財務報表附註六(四)。

全球傳動科技股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日之存貨總額為新台幣 790,467 仟元，備抵跌價損失為新台幣 53,898 仟元。存貨淨變現價值的評估涉及管理階層的主觀判斷及估計，因此本會計師認為存貨減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對存貨減損評估已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估存貨跌價損失提列之相關內部控制程序，確認公司確實依相關程序執行存貨跌價及呆滯評估，其提列金額並經適當核准。
2. 檢視存貨庫齡及當年度去化的狀況，以評估存貨跌價及呆滯損失提列金額之合理性。
3. 取得淨變現價值資料，選樣抽核其銷售價格並重新計算，以確認其資料之完整性及正確性。
4. 抽樣比較存貨實際銷售價格與帳面價值，以確認存貨帳面價值未超過淨變現價值。
5. 觀察存貨盤點並瞭解存貨狀況，以評估過時及損毀之存貨，其提列之存貨跌價及呆滯損失是否合理。

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」暨金融監督管理委員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全球傳動科技股份有限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全球傳動科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

全球傳動科技股份有限公司之治理單位(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，惟依照中華民國一般公認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錯誤或舞弊。如不實表達之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。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 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。
2. 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，惟其目的非對全球傳動科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 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。
4. 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，以及使全球傳動科技股份有限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全球傳動科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 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。



資誠

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中華民國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，決定對全球傳動科技股份有限公司民國 106 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

支秉鈞

支秉鈞



會計師

徐明釗

徐明釗



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 6 日

全球傳動科技股份有限公司

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)(七)及八	\$	326,215	8	\$	153,584	4
1150	應收票據淨額			20,020	1		14,225	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		632,215	16		686,393	19
1200	其他應收款			11,091	-		14,619	-
130X	存貨	六(四)		736,569	19		676,638	18
1410	預付款項			12,005	-		18,138	-
1470	其他流動資產			236	-		1,108	-
11XX	流動資產合計			1,738,351	44		1,564,705	42
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(二)		6,000	-		6,000	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		2,078,843	53		2,071,056	56
1780	無形資產	六(六)		6,713	-		6,276	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		2,246	-		1,332	-
1900	其他非流動資產	六(七)及八		102,064	3		53,945	2
15XX	非流動資產合計			2,195,866	56		2,138,609	58
1XXX	資產總計		\$	3,934,217	100	\$	3,703,314	100
負債及權益								
流動負債								
2100	短期借款	六(八)及八	\$	20,852	-	\$	245,851	7
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(九)		64	-		-	-
2150	應付票據			65,799	2		136,536	4
2170	應付帳款			498,278	13		346,362	9
2200	其他應付款	六(十)		260,195	6		133,775	4
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		49,462	1		7,111	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八		67,717	2		63,219	2
2399	其他流動負債－其他			73,836	2		6,175	-
21XX	流動負債合計			1,036,203	26		939,029	26
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)及八		1,177,630	30		1,230,001	33
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		-	-		1,789	-
25XX	非流動負債合計			1,177,630	30		1,231,790	33
2XXX	負債總計			2,213,833	56		2,170,819	59
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		852,780	22		852,780	23
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		537,676	14		537,676	14
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)(二十二)		32,366	1		27,739	1
3350	未分配盈餘			297,562	7		114,300	3
3XXX	權益總計			1,720,384	44		1,532,495	41
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計	九	\$	3,934,217	100	\$	3,703,314	100

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：李清崑



經理人：李進勝



會計主管：陳崇文



全球傳動科技股份有限公司
綜合損益表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度	105 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)	\$ 2,709,435 100	\$ 1,745,446 100
5000 營業成本	六(四)(十) 二)(二十)(二十一)(二十四)及 七	(2,034,680) (75)	(1,435,246) (82)
5900 營業毛利		674,755 25	310,200 18
營業費用	六(十二)(二十)(二十一)(二十四)及七		
6100 推銷費用		(73,601) (3)	(41,347) (3)
6200 管理費用		(145,097) (5)	(93,572) (5)
6300 研究發展費用		(112,834) (4)	(84,322) (5)
6000 營業費用合計		(331,532) (12)	(219,241) (13)
6900 營業利益		343,223 13	90,959 5
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十七)	2,839 -	3,886 -
7020 其他利益及損失	六(九)(十八)	(53,238) (2)	(13,010) (1)
7050 財務成本	六(十九)	(26,003) (1)	(27,230) (1)
7000 營業外收入及支出合計		(76,402) (3)	(36,354) (2)
7900 稅前淨利		266,821 10	54,605 3
7950 所得稅費用	六(二十二)	(53,349) (2)	(8,340) -
8200 本期淨利		\$ 213,472 8	\$ 46,265 3
8500 本期綜合損益總額		\$ 213,472 8	\$ 46,265 3
基本每股盈餘	六(二十三)		
9750 基本每股盈餘		\$ 2.50	\$ 0.54
稀釋每股盈餘	六(二十三)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.50	\$ 0.54

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：李清崑



經理人：李進勝



會計主管：陳崇文



單位：新台幣仟元

附註	普通股	股本	資本公積	法定溢價	保留盈餘	未分配盈餘	權益總額
105年度							
105年1月1日餘額	\$	852,780	\$	537,676	\$	70,579	\$ 1,486,230
104年度盈餘分配及指撥(註一)							
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	2,544	(2,544)	-
本期淨利	-	-	-	-	-	46,265	46,265
105年12月31日餘額	\$	852,780	\$	537,676	\$	114,300	\$ 1,532,495
106年度							
106年1月1日餘額	\$	852,780	\$	537,676	\$	114,300	\$ 1,532,495
105年度盈餘分配及指撥(註二)							
提列法定盈餘公積	六(十五)	-	-	-	4,627	(4,627)	-
發放現金股利	六(十五)	-	-	-	-	(25,583)	(25,583)
本期淨利	-	-	-	-	-	213,472	213,472
106年12月31日餘額	\$	852,780	\$	537,676	\$	297,562	\$ 1,720,384

註一：民國104年度盈餘分配及指撥\$200及員工酬勞\$400，已於綜合損益表中扣除。
 註二：民國105年度盈餘分配及指撥\$810及員工酬勞\$840，已於綜合損益表中扣除。

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：李清崑



總經理人：李進勝



會計主管：陳崇文

全球傳動科技股份有限公司
現金流量表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 266,821	\$ 54,605
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨損失	六(十八) 64	-
呆帳損失提列數	六(三) 4,343	4,571
折舊費用	六(五)(二十) 187,031	153,972
攤銷費用	六(六)(二十) 5,322	4,973
利息費用	六(十九) 26,003	27,230
利息收入	六(十七) (234)	(246)
股利收入	六(十七) (341)	(1,214)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十八) 2,643	1,102
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		
應收票據淨額	(5,795)	(5,629)
應收帳款淨額	49,835	72,972
其他應收款	3,528	7,253
存貨	(59,931)	8,484
預付款項	6,133	(6,121)
其他流動資產	872	558
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	8,345	(71,279)
應付帳款	151,916	196,406
其他應付款	131,176	50,046
其他流動負債	67,662	2,687
營運產生之現金流入	845,393	339,920
支付所得稅	(13,701)	(13,434)
收取之利息	234	246
支付之利息	(26,003)	(30,547)
營業活動之淨現金流入	805,923	296,185
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(五)(二十五) (273,292)	(202,202)
處分不動產、廠房及設備價款	1,365	-
取得無形資產	六(六) (5,759)	(3,351)
受限制金融資產減少	-	10,121
預付設備款增加	(54,341)	(53,359)
存出保證金(增加)減少	(2,026)	1,799
其他非流動資產增加	(1,124)	-
收取之股利	341	1,214
投資活動之淨現金流出	(334,836)	(245,778)
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	(224,999)	(606,855)
舉借長期借款	61,200	1,181,500
償還長期借款	(109,074)	(634,238)
發放現金股利	六(十五) (25,583)	-
籌資活動之淨現金流出	(298,456)	(59,593)
本期現金及約當現金增加(減少)數	172,631	(9,186)
期初現金及約當現金餘額	153,584	162,770
期末現金及約當現金餘額	\$ 326,215	\$ 153,584

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：李清崑



經理人：李連勝



會計主管：陳崇文



全球傳動科技股份有限公司

財務報表附註

民國 106 年度及 105 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

全球傳動科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司主要營業項目為自動化工業精密傳動元件、滾珠螺桿及線性滑軌等製造及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 107 年 3 月 26 日經董事會通過發布。

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 106 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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105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。

(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 107 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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，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：

國際財務報導準則第9號「金融工具」

金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS9」)係採用簡易追溯調整，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

本公司將以成本衡量之金融資產\$6,000，按 IFRS9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$16,100，調增其他權益\$10,100。

(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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1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16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，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，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個別財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

本個別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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 本個別財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 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，或涉及個別財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司財務報告所列之項目，均係以該個別營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個別財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：
 - (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

(六)以成本衡量之金融資產

本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，對於符合交易慣例之投資係採用交易日會計。

(七)放款及應收款

應收帳款係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(八)金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1)發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

(7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

(8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2)以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(九)金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十一)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3年 ～ 45年
機器設備	5年 ～ 16年
運輸設備	6年 ～ 6年
其他設備	3年 ～ 10年

(十二) 租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 無形資產

主要係電腦軟體及專利權，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1 ～ 18 年攤銷。

(十四) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十六) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成

本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十七) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐

機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個別資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

（二十一）股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

（二十二）股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

（二十三）收入認列

本公司製造並銷售自動化工業精密傳動元件、滾珠螺桿及線性滑軌之相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(二十四) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個別財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

1. 應收帳款之呆帳評估

備抵呆帳提列評估過程中，本公司必須運用判斷及估計決定應收帳款之未來可回收性。而其未來可回收性受多項因素影響，如：客戶之財務狀況、本公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。若有對其可回收性產生疑慮時，本公司才需針對該帳款個別評估回收之可能性並提列適當之備抵。此備抵之評估係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於市場產品快速變化，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,595	\$ 396
支票存款及活期存款	324,620	153,188
合計	<u>\$ 326,215</u>	<u>\$ 153,584</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. 本公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，部分銀行存款計\$30,000 因履約保證金用途受限分類為其他非流動資產，請詳附註八。

(二)以成本衡量之金融資產

項 目	106年12月31日	105年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 6,000	\$ 6,000
累計減損	-	-
合計	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 6,000</u>

1. 本公司持有之非上市櫃公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(三)應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	\$ 641,650	\$ 691,485
減：備抵呆帳	(9,435)	(5,092)
	<u>\$ 632,215</u>	<u>\$ 686,393</u>

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
群組1	\$ 267,578	\$ 215,793
群組2	240,610	154,919
群組3	-	-
群組4	-	-
	<u>\$ 508,188</u>	<u>\$ 370,712</u>

群組 1：收款狀況良好之客戶。

群組 2：有延遲付款情形，但經公司催款即會付款之客戶。

群組 3：發生延遲付款情形，且經公司催款後仍不付款，公司已預計採取法律途徑進行催討之客戶。

群組 4：客戶倒閉、法院宣告破產或有其他客觀條件確定無法收回帳款之客戶。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
30天內	\$ 63,803	\$ 155,600
31-90天	60,108	110,102
91-120天	97	28,946
120天以上	19	21,033
	<u>\$ 124,027</u>	<u>\$ 315,681</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為\$9,435 及\$5,092。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

106年			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 5,092	\$ 5,092
提列減損損失	8,903	-	8,903
減損損失迴轉	-	(4,560)	(4,560)
12月31日	<u>\$ 8,903</u>	<u>\$ 532</u>	<u>\$ 9,435</u>
105年			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 521	\$ 521
提列減損損失	-	4,571	4,571
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,092</u>	<u>\$ 5,092</u>

4. 本公司並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 197,310	(\$ 5,530)	\$ 191,780
在製品	481,215	(8,365)	472,850
製成品	111,942	(40,003)	71,939
合計	<u>\$ 790,467</u>	<u>(\$ 53,898)</u>	<u>\$ 736,569</u>

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 164,475	(\$ 3,081)	\$ 161,394
在製品	424,321	(4,660)	419,661
製成品	117,868	(22,285)	95,583
合計	<u>\$ 706,664</u>	<u>(\$ 30,026)</u>	<u>\$ 676,638</u>

當期認列之存貨相關費損：

	106年度	105年度
已出售存貨成本	\$ 2,013,432	\$ 1,431,511
存貨跌價損失	23,872	5,462
存貨盤(盈)損	(418)	867
下腳收入	(2,206)	(2,594)
	<u>\$ 2,034,680</u>	<u>\$ 1,435,246</u>

(五) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>其他</u>	<u>未完工程</u>	<u>合計</u>
106年1月1日							
成本	\$ 111,327	\$ 1,507,055	\$ 834,138	\$ 2,145	\$ 213,097	\$ 22,116	\$ 2,689,878
累計折舊	<u>—</u>	<u>(60,593)</u>	<u>(443,127)</u>	<u>(869)</u>	<u>(114,233)</u>	<u>—</u>	<u>(618,822)</u>
	<u>\$ 111,327</u>	<u>\$ 1,446,462</u>	<u>\$ 391,011</u>	<u>\$ 1,276</u>	<u>\$ 98,864</u>	<u>\$ 22,116</u>	<u>\$ 2,071,056</u>
106年							
1月1日	\$ 111,327	\$ 1,446,462	\$ 391,011	\$ 1,276	\$ 98,864	\$ 22,116	\$ 2,071,056
增添	—	91,231	82,235	1,006	7,997	6,985	189,454
處分-成本	—	—	(4,323)	(754)	(23,911)	—	(28,988)
處分-累計折舊	—	—	2,628	309	22,043	—	24,980
預付設備款移轉	—	4,448	11,405	—	1,186	(7,667)	9,372
折舊費用	<u>—</u>	<u>(55,229)</u>	<u>(97,021)</u>	<u>(420)</u>	<u>(34,361)</u>	<u>—</u>	<u>(187,031)</u>
12月31日	<u>\$ 111,327</u>	<u>\$ 1,486,912</u>	<u>\$ 385,935</u>	<u>\$ 1,417</u>	<u>\$ 71,818</u>	<u>\$ 21,434</u>	<u>\$ 2,078,843</u>
106年12月31日							
成本	\$ 111,327	\$ 1,602,734	\$ 923,455	\$ 2,397	\$ 198,369	\$ 21,434	\$ 2,859,716
累計折舊	<u>—</u>	<u>(115,822)</u>	<u>(537,520)</u>	<u>(980)</u>	<u>(126,551)</u>	<u>—</u>	<u>(780,873)</u>
	<u>\$ 111,327</u>	<u>\$ 1,486,912</u>	<u>\$ 385,935</u>	<u>\$ 1,417</u>	<u>\$ 71,818</u>	<u>\$ 21,434</u>	<u>\$ 2,078,843</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃資產	其他	未完工程	合計
105年1月1日								
成本	\$ 111,327	\$ 97,893	\$ 749,052	\$ 2,145	\$ 14,655	\$ 176,648	\$1,218,244	\$2,369,964
累計折舊	—	(29,050)	(362,776)	(523)	(12,619)	(84,441)	—	(489,409)
	<u>\$ 111,327</u>	<u>\$ 68,843</u>	<u>\$ 386,276</u>	<u>\$ 1,622</u>	<u>\$ 2,036</u>	<u>\$ 92,207</u>	<u>\$1,218,244</u>	<u>\$1,880,555</u>
105年								
1月1日	\$ 111,327	\$ 68,843	\$ 386,276	\$ 1,622	\$ 2,036	\$ 92,207	\$1,218,244	\$1,880,555
增添(註)	—	91,803	32,122	—	—	4,575	101,952	230,452
處分-成本	—	—	(7,688)	—	(14,655)	(3,318)	—	(25,661)
處分-累計折舊	—	—	7,688	—	14,655	2,216	—	24,559
預付設備款移轉	—	1,317,359	60,652	—	—	35,192	(1,298,080)	115,123
折舊費用	—	(31,543)	(88,039)	(346)	(2,036)	(32,008)	—	(153,972)
12月31日	<u>\$ 111,327</u>	<u>\$1,446,462</u>	<u>\$ 391,011</u>	<u>\$ 1,276</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 98,864</u>	<u>\$ 22,116</u>	<u>\$2,071,056</u>
105年12月31日								
成本	\$ 111,327	\$1,507,055	\$ 834,138	\$ 2,145	\$ —	\$ 213,097	\$ 22,116	\$2,689,878
累計折舊	—	(60,593)	(443,127)	(869)	—	(114,233)	—	(618,822)
	<u>\$ 111,327</u>	<u>\$1,446,462</u>	<u>\$ 391,011</u>	<u>\$ 1,276</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 98,864</u>	<u>\$ 22,116</u>	<u>\$2,071,056</u>

註：含利息資本化金額。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	105年度
資本化金額	<u>\$ 3,317</u>
資本化利率區間	1.28%~2.15%

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

3. 本公司取得之土地已於民國 105 年 3 月辦理所有權移轉登記完成且變更為工業用地。

(六) 無形資產

	專利權	電腦軟體	合計
106年1月1日			
成本	\$ 12,000	\$ 15,741	\$ 27,741
累計攤銷	(8,608)	(12,857)	(21,465)
	<u>\$ 3,392</u>	<u>\$ 2,884</u>	<u>\$ 6,276</u>
106年			
1月1日	\$ 3,392	\$ 2,884	\$ 6,276
增添	-	5,759	5,759
攤銷費用	(1,435)	(3,887)	(5,322)
12月31日	<u>\$ 1,957</u>	<u>\$ 4,756</u>	<u>\$ 6,713</u>
106年12月31日			
成本	\$ 12,000	\$ 21,500	\$ 33,500
累計攤銷	(10,043)	(16,744)	(26,787)
	<u>\$ 1,957</u>	<u>\$ 4,756</u>	<u>\$ 6,713</u>
	專利權	電腦軟體	合計
105年1月1日			
成本	\$ 12,000	\$ 12,390	\$ 24,390
累計攤銷	(7,173)	(9,319)	(16,492)
	<u>\$ 4,827</u>	<u>\$ 3,071</u>	<u>\$ 7,898</u>
105年			
1月1日	\$ 4,827	\$ 3,071	\$ 7,898
增添	-	3,351	3,351
攤銷費用	(1,435)	(3,538)	(4,973)
12月31日	<u>\$ 3,392</u>	<u>\$ 2,884</u>	<u>\$ 6,276</u>
105年12月31日			
成本	\$ 12,000	\$ 15,741	\$ 27,741
累計攤銷	(8,608)	(12,857)	(21,465)
	<u>\$ 3,392</u>	<u>\$ 2,884</u>	<u>\$ 6,276</u>

無形資產攤銷明細如下：

	106年度	105年度
營業成本	\$ -	\$ 20
管理費用	3,167	2,459
研究發展費用	2,155	2,494
	<u>\$ 5,322</u>	<u>\$ 4,973</u>

(七) 其他非流動資產

	106年12月31日	105年12月31日
預付設備款	\$ 67,705	\$ 22,736
受限制金融資產	30,000	30,000
存出保證金	3,235	1,209
其他預付費用	1,124	-
	<u>\$ 102,064</u>	<u>\$ 53,945</u>

(八) 短期借款

借款性質	106年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 20,852</u>	1.6%~1.8%	無
借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 245,851</u>	1.6%~1.94%	無

(九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	106年12月31日	105年12月31日
流動項目：		
持有供交易金融負債		
非避險之衍生金融工具	<u>\$ 64</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司持有供交易之金融負債於民國 106 年度認列之淨損失計\$64。

2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

106年12月31日			
衍生金融負債	到期期間	合約金額 (名目本金)	公允價值
流動項目：			
遠期外匯合約			
SELL USD/BUY TWD	107.1.31	USD \$ 300,000	(\$ 64)

3. 本公司簽訂之遠期外匯交易係預售美元之遠期交易，目的係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(十) 其他應付款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付薪資	\$ 154,774	\$ 70,170
應付研究實驗費	44,437	6,580
應付包裝費	16,336	14,060
應付勞健保費	10,766	8,594
應付設備款	2,297	7,052
其他應付費用	31,585	27,319
	<u>\$ 260,195</u>	<u>\$ 133,775</u>

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	106年12月31日
長期銀行借款				
彰化銀行- 擔保借款	自103年8月7日起分5年，按 月定額攤還本息	1.72%	機器設備	7,457
彰化銀行- 擔保借款	自104年12月10日起分5年， 按月定額攤還本息	1.72%	"	11,904
彰化銀行- 擔保借款	自105年1月29日起分5年， 按月定額攤還本息	1.72%	"	12,224
彰化銀行- 擔保借款	自106年6月19日起分5年， 按月定額攤還本息	1.72%	"	37,237
彰化銀行- 擔保借款	自105年3月23日起按月繳息 ，並於108年3月23日起分12 年，按月定額攤還本息	1.66%	房屋及建築	300,000
玉山銀行- 擔保借款	自100年9月30日起分7年， 按月定額攤還本息	1.28%	機器設備	12,086
玉山銀行- 擔保借款	自101年2月9日起分7年，按 月定額攤還本息	1.28%	"	8,525
玉山銀行- 擔保借款	自101年6月29日起分7年， 按月定額攤還本息	1.28%	"	4,239
玉山銀行- 信用借款	自105年12月1日起分10年， 按月定額攤還本息	1.50%	無	36,264
玉山銀行- 擔保借款	自105年12月1日起分15年， 按月定額攤還本息	1.50%	土地、 房屋及建築	103,411
第一銀行- 擔保借款	自105年3月29日按月繳息， 並於107年3月29日起分13年 ，按月定額攤還本息	1.68%	房屋及建築	308,000
合庫銀行- 擔保借款	自105年6月29日起按月繳息 ，並於108年6月29日起分12 年，按月定額攤還本息	1.68%	"	179,000
合庫銀行- 擔保借款	自105年6月29日起按月繳息 ，並於108年6月29日起分12 年，按月定額攤還本息	1.68%	"	225,000
				1,245,347
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(67,717)
				<u>\$ 1,177,630</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	105年12月31日
長期銀行借款				
彰化銀行- 擔保借款	自101年10月18日起分5年， 按月定額攤還本息	1.56%	機器設備	5,187
彰化銀行- 擔保借款	自103年8月7日起分5年，按 月定額攤還本息	1.72%	"	11,829
彰化銀行- 擔保借款	自104年12月10日起分5年， 按月定額攤還本息	1.72%	"	15,737
彰化銀行- 擔保借款	自105年1月29日起分5年， 按月定額攤還本息	1.72%	"	16,052
彰化銀行- 擔保借款	自105年3月23日起按月繳息 ，並於108年3月23日起分12 年，按月定額攤還本息	1.66%	房屋及建築	300,000
玉山銀行- 擔保借款	自100年9月30日起分7年， 按月定額攤還本息	1.28%	機器設備	25,234
玉山銀行- 擔保借款	自101年2月9日起分7年，按 月定額攤還本息	1.28%	"	15,732
玉山銀行- 擔保借款	自101年6月29日起分7年， 按月定額攤還本息	1.28%	"	7,020
玉山銀行- 信用借款	自105年12月1日起分15年， 按月定額攤還本息	1.50%	無	40,000
玉山銀行- 擔保借款	自105年12月1日起分20年， 按月定額攤還本息	1.50%	土地、 房屋及建築	110,000
上海銀行- 信用借款	自104年9月11日起分3年， 按月定額攤還本息	1.82%	無	29,166
第一銀行- 擔保借款	自105年3月29日按月繳息， 並於107年3月29日起分13年 ，按月定額攤還本息	1.68%	房屋及建築	308,000
合庫銀行- 擔保借款	自105年6月29日起按月繳息 ，並於108年6月29日起分12 年，按月定額攤還本息	1.68%	"	179,000
合庫銀行- 擔保借款	自105年6月29日起按月繳息 ，並於108年6月29日起分12 年，按月定額攤還本息	1.68%	"	225,000
日盛銀行- 信用借款	自104年5月29日起分2年， 按月定額攤還本息	2.15%	無	5,263
				1,293,220
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(63,219)
				<u>\$ 1,230,001</u>

民國106年及105年12月31日，本公司尚未動用之借款額度分別為\$1,495,974及\$922,374。

(十二) 退休金

1. 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。
2. 民國 106 年及 105 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$15,943 及\$14,213。

(十三) 股本

民國 106 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$1,000,000，實收資本額為\$852,780，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十四) 資本公積

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百分之十為限。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。

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時不在此限。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘為分派盈餘，餘額並得加計以前年度之未分派盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配。
2. 本公司分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。本公司目前處於企業成長階段，未來不乏擴充計畫及資金之需求，每年發放之現金股利最少為股利合計數之百分之十。
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百分之二十五之部分為限。

4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司分別於民國 107 年 3 月 26 日及 106 年 6 月 20 日經董事會及股東會決議通過民國 106 年及 105 年之盈餘分派案如下：

	106年度		105年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 21,347		\$ 4,627	
現金股利	102,334	\$ 1.2	25,583	0.3
合計	<u>\$ 123,681</u>		<u>\$ 30,210</u>	

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十一)。

(十六) 營業收入

	106年度	105年度
銷貨收入	\$ 2,697,669	\$ 1,736,718
其他	11,766	8,728
	<u>\$ 2,709,435</u>	<u>\$ 1,745,446</u>

(十七) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 232	\$ 242
其他利息收入	2	4
股利收入	341	1,214
補助款收入	2,052	2,387
什項收入	212	39
合計	<u>\$ 2,839</u>	<u>\$ 3,886</u>

(十八) 其他利益及損失

	106年度	105年度
淨外幣兌換損失	(\$ 50,531)	(\$ 11,908)
處分不動產、廠房及設備損失	(2,643)	(1,102)
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失	(64)	-
合計	<u>(\$ 53,238)</u>	<u>(\$ 13,010)</u>

(十九) 財務成本

	106年度	105年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 26,003	\$ 30,547
減：符合要件之資產資本化金額	-	(3,317)
財務成本	<u>\$ 26,003</u>	<u>\$ 27,230</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	106年度	105年度
製成品及在製品存貨之變動		
及耗用之原料及物料	\$ 625,971	\$ 408,308
員工福利費用	613,160	416,621
不動產、廠房及設備折舊費用	187,031	153,972
水電瓦斯費用	43,576	32,715
租金費用	23,792	26,776
運輸費用	7,792	11,559
廣告費用	9,879	7,784
無形資產攤銷費用	5,322	4,973
其他費用	849,689	591,779
營業成本及營業費用	<u>\$ 2,366,212</u>	<u>\$ 1,654,487</u>

(二十一) 員工福利費用

	106年度	105年度
薪資費用	\$ 533,818	\$ 354,088
勞健保費用	39,424	30,106
退休金費用	15,943	14,213
其他用人費用	23,975	18,214
	<u>\$ 613,160</u>	<u>\$ 416,621</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於1%，董事及監察人酬勞不高於5%。
2. 本公司民國106年及105年度員工酬勞估列金額分別為\$8,000及\$840；董監酬勞估列金額分別為\$3,460及\$810，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 民國106年係依該年度之獲利情況，分別以2.87%及1.24%估列。經董事會決議之民國105年度員工酬勞及董監酬勞與民國105年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工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. 所得稅費用組成部分：

	106年度	105年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 52,542	\$ 9,176
未分配盈餘加徵	1,606	2,290
以前年度所得稅低(高)估	1,904	(3,955)
當期所得稅總額	56,052	7,511
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(2,703)	829
所得稅費用	\$ 53,349	\$ 8,340

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 45,360	\$ 9,283
按稅法規定應剔除之費用	4,537	928
按稅法規定免課稅之所得	(58)	(206)
以前年度所得稅低(高)估數	1,904	(3,955)
未分配盈餘加徵10%所得稅	1,606	2,290
所得稅費用	\$ 53,349	\$ 8,340

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	106年度		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
未實現費用	\$ 1,332	\$ 914	\$ 2,246
-遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	(1,789)	1,789	-
合計	(\$ 457)	\$ 2,703	\$ 2,246

	105年度		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
未實現費用	\$ 1,386	(\$ 54)	\$ 1,332
-遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	(1,014)	(775)	(1,789)
合計	\$ 372	(\$ 829)	(\$ 457)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	106年12月31日	105年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 56,716	\$ 30,025

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。

6. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

7. 未分配盈餘相關資訊

	105年12月31日
87年度以後	\$ 114,300

8. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$19,093。
民國 105 年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為 22.70%。

(二十三) 每股盈餘

	106年度		
	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	\$ 213,472	85,278	\$ 2.50
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	213,472	85,278	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	170	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 213,472	85,448	\$ 2.50

	105年度		
	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	\$ 46,265	85,278	\$ 0.54
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	46,265	85,278	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	46	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 46,265	85,324	\$ 0.54

(二十四) 營業租賃

本公司以營業租賃承租公務車及樹林廠土地等，租賃期間介於 1 至 20 年。民國 106 年及 105 年度分別認列\$23,792 及\$26,776 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額，請詳附註九、2 說明。

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備增添數	\$ 189,454	\$ 230,452
加：期初應付設備款及 應付票據	86,135	61,202
減：期末應付設備款及 應付票據	(2,297)	(86,135)
利息資本化金額	-	(3,317)
購置不動產、廠房及設備之 現金支付數	\$ 273,292	\$ 202,202

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司的關係
台灣滾珠工業股份有限公司	其他關係人(本公司董事長與該公司董事長為同一人)
全球滾珠科技股份有限公司	其他關係人(本公司董事長與該公司董事長為同一人)
李清崑	本公司之董事長
李進勝	本公司之總經理

(二) 與關係人間之重大交易事項

租金支出

地點	承租標的	出租人	105年度
土城廠辦	土地、房屋及建築	其他關係人	\$ 1,520

租金費用係由雙方議定每月支付。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 9,699	\$ 7,841
退職後福利	108	108
總計	\$ 9,807	\$ 7,949

(四) 其他

本公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日向金融資產機構借款，由李清崑(本公司董事長)及李進勝(本公司之總經理)擔任連帶保證人，上述關係人提供連帶保證之融資額度分別計\$1,266,199 及\$1,539,071。

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	106年12月31日	105年12月31日	
其他非流動資產			
定期存款	\$ 30,000	\$ 30,000	註一
不動產、廠房及設備			
土地	111,327	111,327	註二、三
房屋及建築	1,486,912	1,446,462	註二、三
機器設備	176,300	159,464	註三
	\$ 1,804,539	\$ 1,747,253	

註一：樹林廠履約保證金。

註二：短期借款。

註三：長期借款。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	106年12月31日	105年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 8,055	\$ 88,958

2. 已簽約但尚未發生之租金支出

	106年12月31日	105年12月31日
1~5年	\$ 112,930	\$ 109,712
5年以上	117,373	134,774
	<u>\$ 230,303</u>	<u>\$ 244,486</u>

3. 本公司為購料已開立未使用之信用狀

	106年12月31日	105年12月31日
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 35,237</u>	<u>\$ 98,547</u>

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。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（包括個別資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為個別資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	106年12月31日	105年12月31日
總借款	\$ 1,266,199	\$ 1,539,071
減：現金及約當現金	(326,215)	(153,584)
債務淨額	939,984	1,385,487
總權益	<u>1,720,384</u>	<u>1,532,495</u>
總資本	<u>\$ 2,660,368</u>	<u>\$ 2,917,982</u>
負債資本比率	<u>35.33%</u>	<u>47.48%</u>

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

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、應收票

據、應收帳款、其他應收款、其他非流動資產－存出保證金、其他非流動資產－受限制金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年或一營業週期內到期之長期借款或及長期借款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。本公司無以公允價值衡量之金融工具。

2. 財務風險管理政策

風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

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：

106年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 21,881	29.785	\$ 651,726
日幣：新台幣	15,877	0.264	4,196
歐元：新台幣	708	35.620	25,219
人民幣：新台幣	2,540	4.567	11,600
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	10,982	0.264	2,903
105年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 18,241	32.255	\$ 588,363
日幣：新台幣	46,189	0.276	12,730
歐元：新台幣	838	33.896	28,405
人民幣：新台幣	16,335	4.620	75,468
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	3,721	0.276	1,026

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 106 年及 105 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$50,531 及 \$11,908。

C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		106年度		
		敏感度分析		
(外幣：功能性貨幣)	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	1%	\$ 5,409	\$	-
日幣：新台幣	1%	35		-
歐元：新台幣	1%	209		-
人民幣：新台幣	1%	96		-
		105年度		
		敏感度分析		
(外幣：功能性貨幣)	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	1%	\$ 4,883	\$	-
日幣：新台幣	1%	106		-
歐元：新台幣	1%	236		-
人民幣：新台幣	1%	626		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	2		-
日幣：新台幣	1%	9		-

價格風險

不適用。

利率風險

A. 本公司之利率風險來自短、長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。

B. 本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。

C. 於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，若借款利率增加或減少 0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 106 年及 105 年度之稅

後淨利將減少或增加\$1,051及\$1,277，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅有信譽良好且近期無重大違約之機構，才會被接納為交易對象。
- B. 於民國 106 年及 105 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標等。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為\$326,215及\$153,584，未動用之借款額度分別為\$1,495,974及\$922,374，預期可產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，並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。

非衍生金融負債：

106年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	五年以上	合計
短期借款	\$ 20,852	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 20,852
應付票據	65,799	-	-	-	65,799
應付帳款	498,278	-	-	-	498,278
其他應付款	260,195	-	-	-	260,195
長期借款(含 一年內到期)	87,809	105,259	351,390	844,306	1,388,764

非衍生金融負債：

105年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	五年以上	合計
短期借款	\$245,851	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 245,851
應付票據	136,536	-	-	-	136,536
應付帳款	346,362	-	-	-	346,362
其他應付款	133,775	-	-	-	133,775
長期借款(含 一年內到期)	94,251	92,417	284,730	956,181	1,427,579

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：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
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）：請詳附表一。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(九)。
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：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

無此情形。

(三) 大陸投資資訊

無此情形。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司營運決策者係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據稅後淨利評估營運部門的表現。衡量的指標係以營收達成率、毛利達成率、營業淨利達成率為評估指標，並每月檢討費用超短支情形，以評估資源耗用之合理性。

(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如下：

106年度	單一營運部門	調節及沖銷	總計
外部收入	\$ 2,709,435	\$ -	\$ 2,709,435
內部部門收入	-	-	-
部門收入	<u>\$ 2,709,435</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,709,435</u>
部門損益	<u>\$ 213,472</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 213,472</u>
部門損益包含：			
折舊及攤銷	192,353	-	192,353
利息收入	234	-	234
利息費用	26,003	-	26,003
所得稅費用	(53,349)	-	(53,349)
部門資產	<u>\$ 3,934,217</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,934,217</u>
部門負債	<u>\$ 2,213,833</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,213,833</u>

105年度	單一營運部門	調節及沖銷	總計
外部收入	\$ 1,745,446	\$ -	\$ 1,745,446
內部部門收入	-	-	-
部門收入	<u>\$ 1,745,446</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,745,446</u>
部門損益	<u>\$ 46,265</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,265</u>
部門損益包含：			
折舊及攤銷	158,945	-	158,945
利息收入	246	-	246
利息費用	27,230	-	27,230
所得稅費用	(8,340)	-	(8,340)
部門資產	<u>\$ 3,703,314</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,703,314</u>
部門負債	<u>\$ 2,170,819</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,170,819</u>

(四) 產品別及勞務別之資訊

請詳附註六、(十六)。

(五) 地區別資訊

本公司民國 106 年及 105 年度地區別資訊如下：

	106年度		105年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 433,990	\$ 2,154,385	\$ 221,689	\$ 2,100,068
亞洲	2,144,443	-	1,403,843	-
歐洲	104,202	-	86,032	-
其他	26,800	-	33,882	-
合計	<u>\$ 2,709,435</u>	<u>\$ 2,154,385</u>	<u>\$ 1,745,446</u>	<u>\$ 2,100,068</u>

(六) 重要客戶資訊

本公司民國 106 年及 105 年度重要客戶資訊如下：

	106年度		105年度	
	收入	百分比(%)	收入	百分比(%)
甲	\$ 529,351	20	\$ 359,212	21
乙	481,415	18	348,846	20
丙	364,874	13	245,808	14
丁	262,036	10	172,542	10

全球傳動科技股份有限公司

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）

民國106年12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	種類科目 以成本衡量 之金融資產- 非流動	股數	期末金額			成本	
					(註3)	持股比例(%)	公允價值	(註4)	
全球傳動科技股份有限公司	益達精密科技股份有限公司	無		753,000	\$	6.60	\$	-	無

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，註釋免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額已調整及扣除累計減損之帳面金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額已調整後成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面金額。

註4：所持有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他約定而受限制使用者，應於表註釋註明提供擔保或質押股數、擔保或質押金額及限制使用情形。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	106 年度	105 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,738,351	1,564,705	173,646	11.10
以成本衡量之金融資產-非流動	6,000	6,000	—	—
不動產、廠房及設備	2,078,843	2,071,056	7,787	0.38
無形資產	6,713	6,276	437	6.96
其他資產	104,310	55,277	49,033	88.70
資產總額	3,934,217	3,703,314	230,903	6.24
流動負債	1,036,203	939,029	97,174	10.35
非流動負債	1,177,630	1,231,790	(54,160)	(4.40)
負債總額	2,213,833	2,170,819	43,014	1.98
歸屬於母公司業主之權益	1,720,384	1,532,495	187,889	12.26
股本	852,780	852,780	—	—
資本公積	537,676	537,676	—	—
保留盈餘	329,928	142,039	187,889	132.28
其他權益	—	—	—	—
庫藏股票	—	—	—	—
非控制權益	—	—	—	—
權益總額	1,720,384	1,532,495	187,889	12.26
針對變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣 10,000 仟元者進行分析說明如下：				
1. 其他資產增加：本公司為了擴充產能購置機器設備，導致106年底預付設備款金額較高，故其他資產餘額大幅增加。				
2. 保留盈餘增加：因市場景氣暢旺，營業收入大幅成長，稅後淨利增加所致。				

二、財務績效

(一) 經營績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	106 年度	105 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	2,709,435	1,745,446	963,989	55.23%
營業成本	2,034,680	1,435,246	599,434	41.77%
營業毛利	674,755	310,200	364,555	117.52%
營業費用	331,532	219,241	112,291	51.22%
營業淨利	343,223	90,959	252,264	277.34%
營業外收入及支出	(76,402)	(36,354)	(40,048)	110.16%
稅前淨利	266,821	54,605	212,216	388.64%
減：所得稅費用	(53,349)	(8,340)	45,009	539.68%
本期淨利	213,472	46,265	167,207	361.41%
本期其他綜合損益（稅後淨額）	-	-	-	-
本期綜合損益總額	213,472	46,265	167,207	361.41%

針對變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣 10,000 仟元者進行分析說明如下：

1. 營業收入增加：106 年度市場景氣暢旺，致接單及出貨大幅提升。
2. 營業成本增加：出貨數量大幅增加，致營業成本提高。
3. 營業毛利增加：出貨數量大增以及調漲售價，致營業毛利大幅增加。
4. 營業費用增加：營業收入及獲利成長，致營業費用隨之增加。
5. 營業淨利增加：主係營業收入成長所致。
6. 營業外收入及支出淨額減少：主係受到匯率波動之影響，本期產生較大的匯兌損失所致。
7. 所得稅費用增加：主要係獲利增加導致所得稅費用隨之提高。
8. 本期淨利增加：主係營業淨利增加所致。

(二) 預期未來一年度銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司依據客戶訂單需求、同業概況及市場規模成長狀況，預期未來一年在銷售數量上較前一年度能有一定之成長幅度，此對公司未來財務有正面之幫助。

三、現金流量之分析與檢討

(一) 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	106 年度	105 年度	差異金額	增(減)比例(%)
營業活動	805,923	296,185	509,738	172.10%
投資活動	(334,836)	(245,778)	(89,058)	36.24%
融資活動	(298,456)	(59,593)	(238,863)	400.82%
現金流量變動情形分析：				
1. 營業活動：106 年度為淨現金流入 805,923 千元，主要係市場景氣暢旺，稅前淨利成長所致。				
2. 投資活動：106 年度為淨現金流出 334,836 千元，主要係公司為了擴充產能，陸續增加資本支出所致。				
3. 融資活動：106 年度為淨現金流出 298,456 千元，主要係公司償還借款所致。				

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司未有流動性不足之情形。

(三) 未來一年(107 年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自營業 活動淨現金流量	預計全年投資及融 資活動淨現金流量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
326,215	469,115	(138,853)	656,477	-	-
未來一年度現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動：主要係公司預計107年度營收成長且毛利率提升，故營業活動為淨現金流入。					
2. 投資活動：主要係公司為了擴充產能，陸續增加資本支出，導致投資活動為淨現金流出。					
3. 融資活動：主要係公司辦理現金增資，用以償還借款以及擴充營運資本，故融資活動為淨現金流入。					
4. 預計未來一年並無現金不足額之情形。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之資金來源及運用情形：無。

(二) 對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

(一) 最近年度轉投資政策：本公司轉投資政策由相關執行部門遵循內部控制「投資循環」及「取得與處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序業經董事會或股東會討論通過。

(二) 轉投資獲利或虧損情形及改善計畫：公司目前尚無轉投資公司，故不適用。

六、未來一年投資計畫：無。

七、風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位:新台幣仟元

風險項目	對公司損益影響			未來因應措施
	科目	106 年度	105 年度	
利率	利息費用	26,003	27,230	本公司之利率風險主要來自於營運產生之負債，為降低利率風險，本公司除隨時注意利率變化之趨勢外，並與銀行保持密切聯繫以適時爭取最佳利率，同時降低負債比率，以降低利率變化對公司之影響。
	利息收入	234	246	
匯率	兌換(損)益—淨額	(50,531)	(11,908)	本公司 106 年度外銷比重達 83.98%，主要外幣資產為美元，匯率變動對本公司損益將產生一定影響。本公司之因應措施除隨時觀察台幣對美元之升值調整外銷報價，並適時調整美元計價之負債部位，使外幣部位自然避險。另外，本公司自 106 年開始亦有操作預售遠期外匯交易以降低匯率波動對本公司損益之影響。
通貨膨脹	—	—	—	截至目前為止，本公司未有因通貨膨脹而對公司損益有重大影響之情事。本公司會注意未來通貨膨脹之情形，適時調整庫存量及產品價格。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 為管理財務風險，本公司並未從事高風險、高槓桿之投資，所從事之衍生性金融商品交易，係為降低匯率變動對本公司獲利之影響，為避險性質，相關風險尚屬有限。
2. 為控管相關交易之進行，公司已依法令規定訂制了內部管理辦法及作業程序，包括「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人辦法」及「背書保證辦法」等，作為從事相關交易之遵循依據。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

107 年度各項研發之總預算預計占營業收入的 3.61%，而未來一年預計研發之新產品如下：

1. 滾柱型線性滑軌
2. 交叉滾子
3. 工具機系列螺帽
4. 鍊帶型線性滑軌
5. 靜音型產品
6. 微小型螺桿組

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司各項業務之執行均朝向符合主管機關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並評估其對公司之影響。最近年度及截至年報刊印日止，並未有因國內外重要政策及法律變動，而對公司財務及業務有影響之情事。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展，以推出符合市場潮流之產品，故目前並無科技改變對公司財務業務對公司財務業務重大影響之情形。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，恪守相關法令規定，積極強化內部管理，厚植經營團隊實力，善盡企業社會責任。本公司設有專責之發言人，負責與社會大眾及投資人間之關係維護、公司形象之樹立，因此，並無危及企業形象之情事發生。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何不良企業形象之相關報導。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止，尚無此情形，故不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：最近年度及年報刊印日止，尚無此情形，故不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中風險：本公司主要原料為鋼材，供應商多為國內廠商，運交方式具有相當彈性，長久配合下已具有深厚之夥伴關係，另同時有多家同性質供應商使本公司得以取得較高之原料供應彈性，且供應商同時備有特殊規格料件與現貨市場料源的靈活調度能力，以確保公司鋼材來源之穩定性，本公司與各供應商夥伴均維持良好之合作關係，並無構成因進貨集中發生料源短缺或中斷之風險。

2. 銷貨集中風險：因本公司終端客戶涵蓋各產業，客戶來源廣泛以降低景氣循環造成之銷貨集中風險；另，公司主要往來客戶均已合作多年，雙方合作關係十分緊密，且公司仍積極拓展歐美及新興市場業務，並開發新市場以分散營運風險，整體而言，本公司並無重大銷貨集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：最近年度及年報刊印日止，尚無此情形，故不適用。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

八、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：無。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

全球傳動科技股份有限公司

TBI MOTION TECHNOLOGY CO., LTD.



董事長：李清崑

