

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

一一二年度年報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://www.tbimotion.com.tw>

刊印日期：中華民國一一三年六月七日

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：江文隆

職稱：經營管理中心協理

電話：(02)2689-2689

電子郵件信箱：tbimotion\_IR@tbimotion.com.tw

代理發言人姓名：沈新鎧

職稱：財務部經理

電話：(02)2689-2689

電子郵件信箱：vincentshen@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：台北市大安區安和路一段 27 號 6 樓

電話：(02)5581-9939

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、邱昭賢會計師

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

<b>壹、致股東報告書</b> .....	1
<b>貳、公司簡介</b> .....	4
一、設立日期 .....	4
二、公司沿革 .....	4
<b>參、公司治理報告</b> .....	6
一、組織系統 .....	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門主管資料 .....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....	13
四、公司治理運作情形 .....	18
五、會計師公費資訊 .....	50
六、更換會計師資訊 .....	50
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 .....	50
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 .....	51
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 .....	52
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 .....	53
<b>肆、募資情形</b> .....	54
一、資本及股份 .....	54
二、公司債辦理情形 .....	59
三、特別股辦理情形 .....	62
四、海外存託憑證之辦理情形 .....	62
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	62
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	62
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	62
八、資金運用計劃執行情形 .....	62
<b>伍、營運概況</b> .....	63
一、業務內容 .....	63
二、市場及產銷概況 .....	69
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數 .....	75

四、環保支出資訊.....	75
五、勞資關係.....	75
六、資通安全管理.....	76
七、重要契約.....	78
<b>陸、財務概況.....</b>	<b>79</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	79
二、最近五年度財務分析.....	84
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	88
四、最近年度財務報表.....	89
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	89
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.....	89
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>218</b>
一、財務狀況.....	218
二、財務績效.....	219
三、現金流量之分析與檢討.....	220
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	220
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.....	220
六、未來一年投資計畫.....	221
七、風險事項分析評估.....	222
八、其他重要事項.....	224
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>225</b>
一、關係企業相關資料：.....	225
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	226
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.....	226
四、其他必要補充說明事項.....	226
<b>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.....</b>	<b>227</b>

## 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、旋轉式螺桿花鍵以及其他傳動元件產品。

### 一、民國一一二年度營業報告

本公司一一二年度營業收入淨額為 2,571,194 仟元，較一一一年度 3,374,243 仟元下滑 23.8%；一一二年度稅後淨損為 103,612 仟元，稅後每股虧損為 1.09 元。茲就一一二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

項目	年度	112 年度	111 年度	增(減)變動	
				金額	比例%
營業收入淨額		2,571,194	3,374,243	(803,049)	(23.80)
營業成本		2,153,100	2,436,720	(283,620)	(11.64)
營業毛利		418,094	937,523	(519,429)	(55.40)
營業費用		488,986	559,723	(70,737)	(12.64)
營業(損失)利益		(70,892)	377,800	(448,692)	(118.76)
營業外收(支)淨額		(76,903)	13,418	(90,321)	(673.13)
稅前淨(損)利		(147,795)	391,218	(539,013)	(137.78)
所得稅(利益)費用		(44,183)	107,207	(151,390)	(141.21)
稅後淨(損)利		(103,612)	284,011	(387,623)	(136.48)
稅後每股(虧損)盈餘		(1.09)	3.02	(4.11)	(136.09)

(二)預算執行情形單位：新台幣仟元

項目	112 年度實際數	112 年度預算數	達成率%
營業收入淨額	2,571,194	3,673,210	70.00
營業成本	2,153,100	2,675,040	80.49
營業毛利	418,094	998,170	41.89
營業費用	488,986	545,656	89.61
營業(損失)利益	(70,892)	452,514	(15.67)
營業外收(支)淨額	(76,903)	(90,000)	85.45
稅前淨(損)利	(147,795)	362,514	(40.77)

說明：營收達成率為 70%，主要原因係 112 年受高通膨、高利率、中國景氣不振影響，加上疫情餘波、烏俄戰爭及以巴衝突造成的供應鏈動盪，國際市場需求下滑，因而影響營收金額，並因此導致 112 年度為稅前損失。

### (三)財務收支及獲利能力分析

項目		年度	112 年度	111 年度
		財務結構	負債占資產比率(%)	58.00%
長期資金占固定資產比率(%)	230.21%		223.39%	
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.59%)	4.36%	
	股東權益報酬率(%)	(3.08%)	8.44%	
	占實收資本比率(%)	營業利益	(7.45%)	40.12%
		稅前淨利	(15.53%)	41.54%
	純益率(%)	(4.03%)	8.42%	
每股盈餘(元)	(1.09)	3.02		

### (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、一一三年度營業計畫概要

民國 113 年度之經營方針積極拓展歐洲、美洲、日本以及東協地區之市場外，並規畫藉由子公司增加直接客戶銷售比重，進而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 113 年度因應 5G 設備及電動車的需求，出貨數量及金額將會持續成長，後續發展與升息及匯率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

目前總體經濟環境受到高利率、高通膨與中國疫後經濟表現不如預期之影響，整體產業需求趨緩，因此，短期內有可能受到同業競爭或是國際貨幣競貶及利率升息等不確定因素之影響，造成經營風險提高，惟本公司將持續開發利基型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：沈新鎧



## 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	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> <li>● 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。</li> <li>● 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。</li> <li>● 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。</li> <li>● 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。</li> </ul>
民國 100 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> <li>● 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。</li> <li>● 5 月鶯歌新廠落成。</li> </ul>
民國 101 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> <li>● 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。</li> </ul>
民國 102 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> </ul>
民國 103 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> </ul>
民國 105 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 1 月樹林新廠落成。</li> </ul>
民國 106 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 單軸機器人系列新產品上市</li> <li>● 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。</li> </ul>
民國 107 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> <li>● 於 6 月 21 日經臺灣證券交易所股份有限公司核准上市，並於 8 月 15 日股票正式開始掛牌上市交易；增資掛牌後實收資本額為新台幣 966,780 仟元整。</li> </ul>
民國 109 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 中國蘇州子公司正式營運。</li> <li>● 美國子公司成立。</li> </ul>

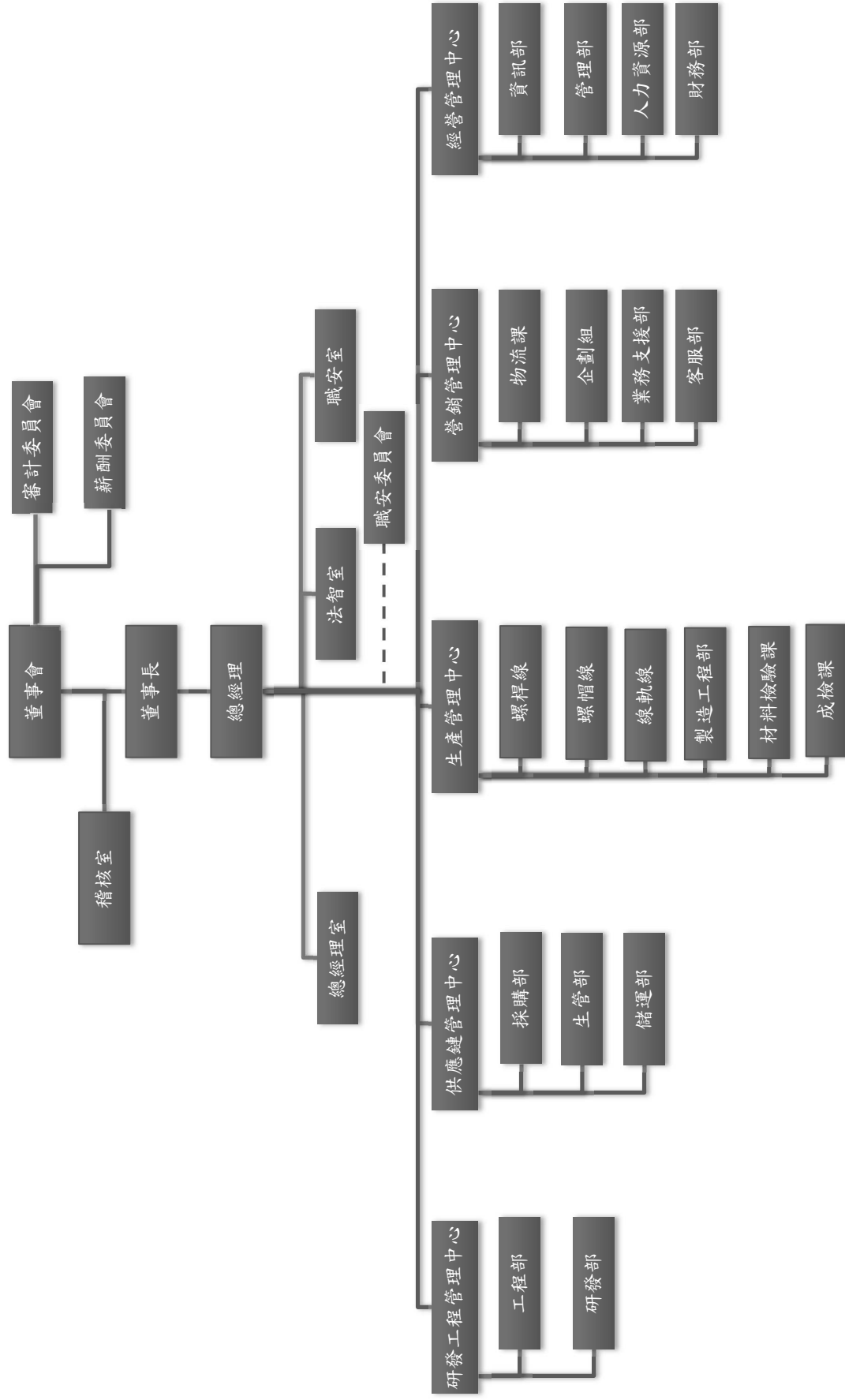


民國 110 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 臺灣子公司正式營運。</li> <li>● 簽約購置桃園大溪土地及廠房。</li> </ul>
民國 111 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 鶯歌廠房整修完工。</li> <li>● 桃園大溪廠房逐步動工整修。</li> </ul>
民國 112 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 榮獲台灣精品獎：高導程靜音型滾珠螺桿 SFJ。</li> <li>● 榮獲台灣精品獎：滾珠鏈帶滑塊滑軌組 GR 系列。</li> <li>● 榮獲 1111 人力銀行 2023 幸福企業票選金獎。</li> <li>● 榮獲 2023 國家人才發展獎。</li> </ul>

# 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	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 內部稽核作業規劃與執行。</li> <li>● 內部查核作業及追求改善作業計畫。</li> <li>● 擬定年度整體稽核計畫。</li> </ul>
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司中長期發展策略的規劃與執行。</li> <li>● 制定公司經營理念及品質政策。</li> <li>● 年度經營目標規劃及執行。</li> <li>● 管理審查確保品質系統之有效性。</li> </ul>
法智室	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司法務相關業務，包含國內外法規之遵循、合約、專利及智慧財產權之管理、案件訴訟等。</li> <li>● 營業秘密規劃與保護。</li> </ul>
職安室	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 辦理職業安全衛生教育宣導工作。</li> <li>● 辦理環境教育及防災教育工作。</li> <li>● 辦理危性機械設備定期檢查申報及自動檢查。</li> <li>● 定期向政府機關申報。</li> <li>● 辦理資源回收管理及申報作業。</li> <li>● 辦理公司環境防疫消毒業務。</li> </ul>
工程部	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 設備開發作業專案管理。</li> <li>● 設備校正及改良工作。</li> </ul>
研發部	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 產品研究發展和商品化管理作業。</li> <li>● 生產技術改善及設計變更管理作業。</li> <li>● 智慧財產權保護與專利管理作業。</li> </ul>
採購部	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 供應鏈廠商考核及管理。</li> <li>● 制定資材需求計畫及重大原物料採購作業。</li> </ul>
生管部	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 整合協調營銷管理中心與生產管理中心。</li> <li>● 安排生產排程之相關工作。</li> </ul>

部門	主要職掌
生產管理 中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 各產線主要產品生產計畫之規劃及執行。</li> <li>● 各產線產品存量管制作業。</li> <li>● 各產線產品良率控制與提升。</li> <li>● 產品品質之測試及檢驗。</li> <li>● 提供解決品質問題之方法。</li> <li>● 確保公司產品品質優良與穩定。</li> </ul>
營銷管理 中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司企業形象規劃與執行。</li> <li>● 廣告行銷策略規劃。</li> <li>● 市場及同業資訊收集與分析。</li> <li>● 銷售計畫擬定與執行。</li> <li>● 客戶售後服務及客訴處理。</li> <li>● 市場廣告行銷策略執行。</li> </ul>
管理部	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 固定資產管理作業。</li> <li>● 總務事項及各項庶務制度之建立與維護。</li> </ul>
資訊部	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 資訊設備、網路、通訊系統之軟硬體規劃、管理、架設與維護。</li> <li>● 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。</li> <li>● 整合資訊技術及企業資訊系統，與公司資訊相關軟硬體資源之管理及維護。</li> </ul>
人力資源部	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 處理人事事務及人力資源開發與管理。</li> <li>● 員工教育訓練之規劃與執行。</li> </ul>
財務部	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 各項財務、會計、稅務與成本事項之管理及分析。</li> <li>● 預算編製與資本規劃。</li> <li>● 資金之籌措、調度與管理。</li> <li>● 辦理董事會及股東會相關事宜。</li> </ul>

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

113年4月29日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別年 齡	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 數		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		備 註	
							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	德德投資 有限公司	-	111.06.27	3年	99.09.08	5,735,000	6.09%	5,735,000	6.03%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
代表人	中華民國	李清崑	男 73歲	111.06.27	-	99.09.08	128,687	0.14%	128,687	0.14%	-	-	-	-	積穩中 全球滾珠科技(股)公司董事長	全球滾珠科技(股)公司董事 長 雷山國際投資(股)公司監察 人	總經理	李連勝	兄弟	-
董事	中華民國	全美綠能 (股)公司	-	111.06.27	3年	111.06.27	1,092,107	1.16%	1,092,107	1.15%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事 代表人	中華民國	李連勝	男 65歲	111.06.27	-	111.06.27	2,603,456	2.76%	2,603,456	2.74%	1,474,478	1.55%	-	-	台北科技大學工管系EMBA 龍華科技大學機械工程研究所碩士 全球滾珠科技(股)公司總經理	全美綠能(股)公司董事長	董事長	李連勝	兄弟	-
董事	中華民國	德章投資 有限公司	-	111.06.27	3年	99.09.08	2,200,000	2.34%	2,200,000	2.31%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事 代表人	中華民國	李福臨	男 48歲	111.06.27	-	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 台灣滾珠工業(股)公司董事 長	董事長 總經理	李清崑 李連勝	叔姪	-
董事	中華民國	葉俊彥	男 58歲	111.06.27	3年	111.06.27	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣科技大學高階管理博士班(肆) 國立台灣大學管理財金組碩士班 私立輔仁大學會計系學士 安基生技新藥(股)公司財務長 時碩工業(股)公司財務長 碩天科技(股)公司財務長	-	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	劉怡麟	男 53歲	111.06.27	3年	108.06.27	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台北科技大學工業工程與管理系 博士 台北科技大學工管系EMBA 新加坡商惠普租賃股份有限公司台灣 分公司業務經理 台灣歐力士股份有限公司營業協理	台灣歐力士股份有限公司營業 協理	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	方中禮	男 66歲	111.06.27	3年	111.06.27	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台北科技大學管理學院工業工程 與管理組博士班(肆) 國立台北科技大學管理學院工業工程 與管理EMBA專班碩士班 國立臺北工業專科學校五年制電機工 程科	縱橫公關顧問(股)公司董事 長 合縱(股)公司監察人	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	周正宜	男 48歲	111.06.27	3年	111.06.27	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台北科技大學管理學院工業工程 與管理EMBA專班碩士班 國立政治大學跨領域科技管理碩士班 國立台北科技大學電機工程學系學士班	振翔智財(股)公司總經理 振翔法律事務所執行長	-	-	-	-

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

113年4月29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%)
全美綠能(股)公司	李進勝(29.64%)、王富美(29.64%)、李思穎(20.36%)、李權祐(20.36%)
德章投資有限公司	李山田(37.5%)、李福臨(12.5%)、李谷懷(12.5%)、李素慧(12.5%)、李素寬(12.5%)、李心悅(12.5%)

### 3.董事資料

113 年 4 月 29 日

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 獨立 董事 家數	
	條件	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	11		12
德億投資有限公司 (代表人：李清崑)			✓	✓	✓	✓				✓		✓	✓			✓	0
全美綠能(股)公司 (代表人：李進勝)			✓	✓	✓					✓		✓	✓			✓	0
德章投資有限公司 (代表人：李福臨)			✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
葉俊彥			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉怡麟			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
方中禮		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
周正宜		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12)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

113年4月29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(學)經歷	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			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	李進勝	男	99.07.09	2,603,456	2.74%	1,474,478	1.55%	—	—	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碩士 全球滾珠科技(股)公司總經理	全美綠能(股)公司董事長	—	—	—	
經營管理中心協理	中華民國	江文隆	男	112.05.11	1,000	—	—	—	—	—	中原大學會計學碩士 志信國際股份有限公司財務長、會計主管、發言人、公司治理主管、經營企劃室主管	無	—	—	—	
營銷管理中心協理	中華民國	劉素妙	女	110.09.06	—	—	—	—	—	—	致理科技大學國貿系 億光電子(股)公司業務後勤管理處處長	無	—	—	—	
生產部經理	中華民國	賴文信	男	112.10.01	—	—	—	—	—	—	中正大學機械工程研究所碩士 台北科大工業工程與管理系碩士 弘如企業有限公司總經理室協理	無	—	—	—	
工程部經理	中華民國	許芳瑞	男	103.07.01	92,000	0.10%	—	—	—	—	宏國德霖科技大學機械工程科 華銘工業有限公司廠長	無	—	—	—	
採購部經理	中華民國	徐萱瑜	女	109.04.01	8,000	0.01%	—	—	—	—	龍華科技大學機械工程系 全球滾珠科技(股)公司生管組組長	無	—	—	—	
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	沈新鎰	男	112.11.08	—	—	—	—	—	—	實踐大學會計系 日益能源科技股份有限公司稽核室資深經理	無	—	—	—	
資訊部經理	中華民國	謝青敬	男	111.12.15	—	—	—	—	—	—	麻州大學 computer science(計算機科學) 業泓科技股份有限公司資訊部經理	無	—	—	—	
人力資源部經理	中華民國	蘇龍昇	男	108.08.16	—	—	—	—	—	—	國立台灣師範大學科技應用與人力資源發展學系人力資源發展班碩士 嘉聯益科技(股)公司人力資源處副理	無	—	—	—	
稽核室課長	中華民國	孫延靜	男	113.03.12	—	—	—	—	—	—	開南大學會計系 大中國國際聯合會計師事務所副理	無	—	—	—	
職安室經理	中華民國	陳業盛	男	99.07.09	38,000	0.03%	—	—	—	—	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				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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金								
		報酬(A)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		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	現金紅利金額	股票紅利金額	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	3,001	3,001	0	0	471	471	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3.35%)	(3.35%)	無
董事	全美綠能(股)公司 代表人：李進勝	0	0	0	0	25	25	4,440	4,440	108	108	0	0	0	0	0	0	(0.02%)	(4.41%)	無
董事	德章投資有限公司 代表人：李福臨	0	0	0	0	20	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.02%)	(0.02%)	無
董事	葉俊彥	0	0	0	0	25	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.02%)	(0.02%)	無
獨立董事	劉怡麟	600	600	0	0	65	65	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.06%)	(0.06%)	無
獨立董事	方中禮	600	600	0	0	65	65	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.06%)	(0.06%)	無
獨立董事	周正宜	600	600	0	0	65	65	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.06%)	(0.06%)	無

\*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。

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	全美綠能(股)公司代表人：李進勝、德章投資有限公司代表人：李福臨、葉俊彥、方中禮、周正宜	全美綠能(股)公司代表人：李進勝、德章投資有限公司代表人：李福臨、葉俊彥、方中禮、周正宜	德章投資有限公司代表人：李福臨、葉俊彥、方中禮、周正宜	德章投資有限公司代表人：李福臨、葉俊彥、方中禮、周正宜
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、全美綠能(股)公司代表人：李進勝	德億投資有限公司代表人：李清崑、全美綠能(股)公司代表人：李進勝
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

(二) 監察人酬金：不適用。

(三) 總經理及財務主管之酬金

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(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(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	
總經理	李進勝	2,550	2,550	108	108	1,890	1,890	0	0	0	0	(4.39%)	(4.39%)	無
財務協理	江文隆(註1)	1,200	1,200	73	73	260	260	0	0	0	0	(1.48%)	(1.48%)	無
財務經理	陳崇文(註2)	570	570	72	72	669	669	0	0	0	0	(1.27%)	(1.27%)	無
財務經理	沈新鑑(註3)	443	443	24	24	0	0	0	0	0	0	(0.45%)	(0.45%)	無

註1：112年5月11日就任，112年11月8日辭任。

註2：112年5月11日辭任。

註3：112年11月8日就任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及財務主管酬金級距	總經理及財務主管姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	註 1	註 1
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)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	4 人	4 人

註1：江文隆、陳崇文、沈新鑑。

(四) 前五位酬金最高主管之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(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(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		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	股票金額	現金金額	財務報告內所有公司	股票金額	現金金額		本公司
總經理	李進勝	2,550	2,550	108	108	1,890	1,890	0	0	0	0	0	(4.39%)	(4.39%)	無
工程部经理	許芳端	1,439	1,439	87	87	961	961	0	0	0	0	0	(2.40%)	(2.40%)	無
營銷管理中心協理	劉素妙	1,590	1,590	95	95	523	523	0	0	0	0	0	(2.13%)	(2.13%)	無
資訊部经理	謝青歡	1,273	1,273	79	79	462	462	0	0	0	0	0	(1.75%)	(1.75%)	無
採購部经理	徐萱瑜	1,101	1,101	66	66	586	586	0	0	0	0	0	(1.69%)	(1.69%)	無

(五) 配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：112年度為稅前淨損，未提列員工酬勞，故不適用。

(六) 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	112 年度		111 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	(5.34%)	(5.34%)	3.36%	3.36%
監察人酬金總額占稅後純益比例	—	—	—	—
總經理及財務主管酬金總額占稅後純益比例	(7.59%)	(7.59%)	2.97%	2.97%

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，盈餘分配之酬勞依本公司章程第十八條之規定辦理，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。

本公司整體董事會、功能性委員會及個別董事成員之績效，每年依「董事會自我評鑑或同儕評鑑」執行一次評估，評估項目包含對公司營運的參與程度、專業及進修、內部控制管理等。

(2) 總經理

總經理及財務主管之酬金係包括薪資、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，評估指標包含但不限於營收成長比率、內部管理品質、企業理念實踐、人才培育、集團策略推行及技術創新等；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（112 年度）董事會開會 5 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	5	—	100%	
董事	全美綠能(股)公司 代表人：李進勝	5	—	100%	
董事	德章投資有限公司 代表人：李福臨	4	1	80%	
董事	葉俊彥	5	—	100%	
獨立董事	劉怡麟	5	—	100%	
獨立董事	方中禮	5	—	100%	
獨立董事	周正宜	5	—	100%	

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 112 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、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行 一次	112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日	董事會	董事會內部 評估	對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等面向。
		個別董事 成員	董事成員自 估(或同儕) 評估	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等面向。

每三年執行一次	110年1月1日 至 110年12月31日	董事會	委任外部專業機構評估 (註)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 董事會專業職能 <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 董事會組成多元性</li> <li>■ 董事進修情況</li> </ul> </li> <li>● 董事會決策效能 <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 董事參與會議程度</li> <li>■ 董事對公司營運掌握度</li> <li>■ 風險管理情形</li> </ul> </li> <li>● 對內部控制之重視程度 <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 內部守則之制定與執行</li> <li>■ 內部稽核之督導</li> <li>■ 溝通管道之流暢</li> <li>■ 利害關係之揭露與迴避</li> </ul> </li> <li>● 對企業社會責任之態度 <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 對投資人之資訊揭露</li> <li>■ 永續發展作為</li> </ul> </li> </ul>
---------	-----------------------------	-----	-------------------	---

註：110年委請「社團法人臺灣誠正經營暨防弊鑑識學會」執行董事會效能評估，該學會執行委員已於報告中出具獨立性聲明，效能評估報告日期為111年3月23日，評估方式為公司提供所需文件及回覆評估問卷，再由學會進行書面審查，並至公司實地訪評。評估後學會提供建議如下：

- 一、為提升董事會多元化，建議增加獨立董事或外部董事
- 二、為提升董事會議事效率，建議於董事會議召開前，依據議案的複雜度提供更充分的資料予未參與日常營運之董事，並建議除正式之董事會外，增加與各董事溝通頻率
- 三、為有效控管企業風險，建議針對各項議案除進行效益評估外，應由提出單位或專責部門執行風險評估
- 四、為有利企業永續發展，建議建置人才培育與發展計畫
- 五、為鼓勵內部檢舉人之檢舉意願，建議明定受理檢舉案件之規理規範
- 六、為達成公司治理持續進步之目標，建議成立永續專責單位，定期於董事會提出報告

四、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：

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，建立良好之公司治理制度，健全審計監督功能及強化管理機能；審計委員會旨在協助董事會執行其監督職責，其職權如下：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度

2. 內部控制制度有效性之考核
3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序
4. 涉及董事自身利害關係之事項
5. 重大之資產或衍生性商品交易
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免
10. 年度財務報告及半年度財務報告之審查
11. 重大投資績效之檢視
12. 訂定與執行風險管理政策之監督
13. 其他公司或主管機關規定之重大事項

最近年度（112年）審計委員會開會5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	劉怡麟	5	—	100%	
獨立董事	方中禮	5	—	100%	
獨立董事	周正宜	5	—	100%	

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：112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
112/2/22	112年 第一次	擬與韓國 TANHAY 客戶合資投資成立海外孫公司案	決議通過	無
		本公司擬施作大溪廠區改善工程案	決議通過	無
		本公司「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	決議通過	無
		擬修正本公司內部控制制度案	決議通過	無
		本公司一一一年度董事酬勞及員工酬勞擬議分配案	決議通過	無



112/3/22	112 年 第二次	本公司一一一年度營業報告書及財務報告案	決議通過	無
		擬具本公司一一一年度盈餘分配案	決議通過	無
		本公司擬購置機器設備案	決議通過	無
		本公司截至 111 年 12 月 31 日止因業務往來超過正常授信期間 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款，擬認定為非屬資金貸與性質案	決議通過	無
		擬修訂本公司「取得或處分資產管理程序」案	決議通過	無
		擬修訂子公司全傳智能科技股份有限公司「取得或處分資產管理程序」案	決議通過	無
		簽證會計師、其事務所及事務所關係企業得向本公司及子公司提供非認證服務預先核准案	決議通過	無
112/5/11	112 年 第三次	本公司民國 112 年財務報表及稅表簽證會計師委任及委任報酬案	決議通過	無
		本公司民國 112 年第 1 季財務報表案	決議通過	無
		本公司截至 112 年 03 月 31 日止因業務往來超過正常授信期間 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款，擬認定為非屬資金貸與性質案	決議通過	無
		本公司國內第一次有擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債轉換增資發新股相關事宜案	決議通過	無
		擬變更本公司財務主管、會計主管及發言人案	決議通過	無
112/8/10	112 年 第四次	擬修正本公司內部控制制度案	決議通過	無
		本公司民國 112 年第二季財務報表案	決議通過	無
		擬增訂本公司「公司債作業辦法」案	決議通過	無
		本公司截至 112 年 06 月 30 日止因業務往來超過正常授信期間 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款，擬認定為非屬資金貸與性質案	決議通過	無
112/11/8	112 年 第五次	訂定本公司 113 年內部稽核計畫案	決議通過	無
		訂定子公司 2024 年內部稽核計畫案	決議通過	無
		擬變更本公司財務主管、會計主管案	決議通過	無
		本公司民國 112 年第三季財務報表案	決議通過	無
		呈報本公司民國 113 年度預算案	決議通過	無
		擬修正本公司「內部重大資訊處理作業辦法」案	決議通過	無
		本公司截至 112 年 09 月 30 日止因業務往來超過正常授信期間 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款，擬認定為非屬資金貸與性質案	決議通過	無
		處分本公司鶯歌廠不動產案	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。112 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，112 年度並無上述特殊狀況。本公司審計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。且訂定「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																																																	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	✓		<p>(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，第五屆董事會成員共七席董事(含三席獨立董事)，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。</p> <p>本公司落實董事會成員多元化政策之情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>多元化核心項目</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> </thead> <tbody> <tr> <td>德德投資有限公司 代表人：李清崑</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>全美綠能(股)公司 代表人：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>葉俊彥</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> </tr> <tr> <td>劉怡麟</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> </tr> <tr> <td>方中禮</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>周正宜</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td>√</td> </tr> </tbody> </table>	多元化核心項目	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	德德投資有限公司 代表人：李清崑	√	√	√			全美綠能(股)公司 代表人：李進勝	√	√	√			德章投資有限公司 代表人：李福臨	√	√	√			葉俊彥	√	√	√	√		劉怡麟	√	√	√	√		方中禮	√	√	√		√	周正宜	√	√	√		√	無重大差異
多元化核心項目	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律																																															
德德投資有限公司 代表人：李清崑	√	√	√																																																	
全美綠能(股)公司 代表人：李進勝	√	√	√																																																	
德章投資有限公司 代表人：李福臨	√	√	√																																																	
葉俊彥	√	√	√	√																																																
劉怡麟	√	√	√	√																																																
方中禮	√	√	√		√																																															
周正宜	√	√	√		√																																															
<p>(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？</p>		✓	<p>(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。</p>	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																																																
<p>(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	✓		<p>(三) 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，本公司於108年5月8日訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑」管理辦法，每年應至少評估一次，評估結果應於次年度第一季結束前完成。</p>	無重大差異																																																
<p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	✓		<p>(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，財務部每年參考審計品質指標(AQIs)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111年3月23日及112年3月22日審計委員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徐明釗、邱昭賢及支秉鈞、邱昭賢會</p>	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	
			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、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		<p>本公司於民國一一二年五月十一日經董事會任命經營管理中心江文隆協理擔任公司治理主管，為負責公司治理事務之最高主管。本公司公司治理主管具備公開發行公司財務之主管職務經驗達三年以上，並依法令規定完成專業進修，相關進修資訊請參閱本年報第31頁。本公司公司治理主管主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包	✓		本公司重視利害關係人之權益與意見，在	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	
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?			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。	
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。	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) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	<p>2. 落實發言人制度： 本公司由經營管理中心江文隆協理擔任發言人。</p> <p>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。</p> <p>(三) 本公司因子公司部分資訊系統與母公司不相容，並未於期限內提早公告，目前財務報告及各月營運情形，均於法定期限內完成公告及申報。</p>	無重大差異
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）？	✓		<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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</p>	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	
			<p>及付款條件等建立管理完整的供應鏈，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。</p> <p>(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。</p> <p>(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】。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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112年8月10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，續保期間至113年7月15日止，以降低並</p>	



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	
			分散董事因失誤行為造成公司損失。 (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)：本公司治理評鑑結果於上市公司排名級距為81%~100%，本公司將陸續依照評鑑指引加強治理單位效能，如治理單位主管之設立等。				

【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、公司治理主管、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	112年10月5日	永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹	3
		112年10月19日	反托拉斯法下之聯合壟斷法律風險	3
董事	全美綠能股份有限公司 代表人：李進勝	112年3月27日	企業韌性臺灣競爭力	3
		112年10月6日	企業吹哨者保護及檢舉制度之建立	3
董事	德章投資有限公司 代表人：李福臨	112年11月8日	公司經營權之爭與商業事件審理法之介紹	3
		112年11月9日	企業財務報表舞弊案例探討	3
董事	葉俊彥	112年6月2日	傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承	3
		112年10月4日	2024年經濟展望及產業趨勢	3
獨立董事	劉怡麟	112年6月2日	傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承	3
		112年7月7日 112年7月9日	ESG永續策略管理師法國 AFNOR 國際證照領袖班	3
		112年7月14日 112年7月16日	ESG永續策略管理師法國 AFNOR 國際證照領袖班	3
獨立董事	方中禮	112年6月2日	傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承	3
		112年9月19日	董事會如何運用OKR提昇公司治理效能	3
獨立董事	周正宜	112年10月4日	非財會背景董監事如何審查財務報告	3
		112年10月4日	2024年經濟展及產業趨勢	3
公司治理主管	江文隆	112年7月13日	上市公司永續發展行動方案宣導會	3
		112年9月4日	第十四屆台北公司治理論壇	6
		112年11月3日	上市櫃公司-洞悉衍生性金融市場，邁向企業永續研討會	3
財務主管	沈新鎧	112年12月21日 112年12月22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	112年04月13日 112年05月06日	內稽人員核心知識技能系列：內部稽核之業務知識	25

(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

身分別	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、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	劉怡麟			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	方中禮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	周正宜			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-

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) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 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：111年6月27日至114年6月26日，112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	劉怡麟	3	—	100%	—
委員	方中禮	3	—	100%	—
委員	周正宜	3	—	100%	—

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) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司推動企業社會責任係由人力資源部兼職負責執行。有訂定環安衛政策，為響應社會公益，且為了推廣綠色環保概念，為有效持續推動及管理各項環安衛工作，落實遵守環安衛守規義務及相關要求，以響應國際及政府致力推動的環保行動。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司已制定「永續發展實務守則」，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。風險評估範圍涵蓋持股比達50%(含)以上或依國際會計準則規定具有控制力之子公司，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業責任報告書。可參閱本公司網站企業社會責任報告專區。	無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		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；亦取得環境管理系統認證ISO14001:2015及職業安全衛生管理系統認證ISO45001:2018，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。	無重大差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物	✓		本公司之經營理念「環境保護，和諧共生」，對於推動環境保護，本公司秉持企業應有之社會責任，在追求企業利益	無重大差異

料？		<p>及股東權益的過程，對於生態環境保護與資源節能、提升綠能，我們從無怠懈，也期許自己成為綠能貢獻的一份子，與國際環保接軌，提升企業價值；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；107年增設800RT高性能離心式冰水主機，提升冰機效能由平均1.49KW/RT改善至0.99KW/RT，年用電量4,563,870kw降至3,032,370kw節能率33.56%，並獲得政府節能績效保證專案示範推廣補助500萬元；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。</p>	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓	<p>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，據以降低公司營運活動受氣候變遷之影響，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。</p>	無重大差異

<p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量,並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?</p>	<p>✓</p>	<p>本公司秉持與地球環境共存之信念,持續不斷的推動節能及溫室氣體減量措施,積極著重於電力節用措施,檢討廠內能源耗用情形,並配合政府再生能源政策,架立太陽能電板,積極配合綠電政策,以達到增加環保再生能源及環境遮陽降溫等校過。此外,將依最近一期112年為基準年,計畫113年用電量較基準年減少1-2%之目標,積極全面展開節能方案。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>四、社會議題 (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?</p>	<p>✓</p>	<p>本公司依勞動法規、性別工作平法及其他法規等,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。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?</p>	<p>✓</p>	<p>本公司訂定完善的員工福利措施與退休制度,同時在公司章程明定員工酬勞提撥比例,將經營績效或成果反映於員工薪酬。 本公司依據「勞工退休金條例」,訂定確定提撥之退休辦法,適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分,每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶,員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國112年,本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為26,389千元。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>(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?</p>	<p>✓</p>	<p>本公司依照ISO 14001:2015與ISO 45001:2018及TOSHMS (CNS 45001)標準的要求建立、實施、維持和持續改進環安衛管理系統,包括所需的過程及其相互作用。本公司通過SGS</p>	<p>無重大差異</p>



		<p>驗證，並取得ISO 45001(效期為112年1月8日至115年1月8日)證書。</p> <p>本公司業已設置職業安全衛生委員會，致力於管理廠內各項安全衛生有關事項，降低職業危害發生之機率，創造友善安全的職場環境。委員會共有21名委員，包含8名勞方代表，佔總人數比例超過1/3，會議每季召開一次。</p> <p>每半年進行廠區作業環境測定，檢測作業委託合格機構執行，若作業環境檢測數據有異常，職安室均會研擬硬體改善方案或行政管理作業。勞工作業環境測定報告由職安室統一歸檔留存，作為後續勞工特殊健康檢查之依據及各單位主管派工之參考，預防職業疾病發生。</p> <p>新進員工皆安排安全衛生教育訓練，在職員工提供定期安全衛生教育訓練課程，內容包含安全生產規定、安全生產知識、危害預防、急救知識，並提供健康促進活動講座，對於從事生產性機械或設備、車輛系營建機械、高空工作車、捲揚機等機械操作等特種作業勞工，另外提供特種作業訓練並取得資格證後，方允許操作特種設備。</p> <p>設置緊急應變組織，規範各項危機之應對流程及方案，每年皆針對不同危機狀況進行演練，增加員工的危機處理能力及緊急應變意識。另設置Line職安訊息交流區，群組中包含直接單位班長級以上主管、及間接單位課長級以上主管，職安室接到訊息後會直接前往確認並做立即處理，降低災害擴大及損傷之風險。</p> <p>每年舉行員工健康檢查，到檢率為100%，除一般勞工健康檢查項目外，另增加腹部超音波及糖化血色素，此外，對於從事噪音及粉塵作業之員工提供特殊健康檢查。</p> <p>健康照護措施：</p> <p>a、呼吸防護具密合度檢測 - 安排帶呼吸防護具的同仁進行相關衛教資訊及密合度檢測共6人</p> <p>b、職醫門診服務 - 每月定期辦理員</p>	
--	--	--	--

		<p>工關懷面談</p> <p>c、母性健康保護管理 - 針對妊娠及哺乳中的同仁進行相關衛教諮詢</p> <p>d、聽力保護計畫 - 每年定期舉辦聽力檢查及聽力保護講座</p> <p>e、配工復工管理 - 配復工範圍包含職災骨骼肌肉危害、母性保護等。設有承攬商管理辦法，要求承攬商在入廠作業前應填寫相關文件，並確認已針對所屬員工進行職業安全教育訓練與宣達事項。以此確保所有進入全球傳動廠區之員工及工作者皆具有足夠之專業安全意識與訓練。</p> <p>民國112年度本公司無重大職災或火災情事。</p>	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓	<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>3.專業職能訓練：依各部門功能別與組織職掌不同而需具備不同的專業知能與技能。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>	無重大差異

			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，112年度平均每位員工訓練時數為28小時。	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司為機械零組件，非終端消費方，產品於國際上有相關規範，本公司秉持專業、誠信及正直原則，期許能提供客戶滿意的產品及服務，而制定相關客訴程序，妥善判斷客訴責任歸屬及解決問題，且設計於定期精進相關措施以防止問題產生，並針對客戶、行銷及標示議題，另會與客戶簽訂NDA協議，以保障雙方之權益。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司與主要供應商往來皆有訂定合約，並定期稽核，對於違反社會責任及對環境有顯著影響者，得依據合約內容解除或終止合約。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司已訂定永續發展實務守則。公司企業社會責任運作情形與自身訂定之上市上櫃公司永續發展實務守則，並無重大差異情形。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定永續發展實務守則，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。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
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「永續發展實務守則」，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。

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。

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓		<p>(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。</p>	無重大差異
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	✓		<p>(二) 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。</p>	無重大差異
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓		<p>(三) 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。</p>	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	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p> <p>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會核准。內部稽核每年評估公司</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

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？	✓		<p>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，並於審計委員會議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。</p> <p>(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。</p>	無重大差異
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p>	✓		<p>(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 (roger.su@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。</p>	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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(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
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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？</p>	✓		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、公司永續發展實務守則、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：113年03月12日

本公司民國112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112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113年03月12日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，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

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：

本公司本年度未有此情形。

(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
112.02.22	董事會	(1) 擬與韓國 TANHAY 客戶合資投資成立海外孫公司案。 (2) 本公司擬施作大溪廠區改善工程案。
112.03.22	董事會	(1) 本公司「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 (2) 擬修正本公司內部控制制度案。 (3) 本公司一一一年度董事酬勞及員工酬勞擬議分配案。 (4) 本公司一一一年度營業報告書及財務報告案。 (5) 擬具本公司一一一年度盈餘分配案。 (6) 本公司擬購置機器設備案。 (7) 本公司截至 111 年 12 月 31 日止因業務往來超過正常授信期間 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款，擬認定為非屬資金貸與性質案。 (8) 擬修訂本公司「取得或處分資產管理程序」案。 (9) 擬修訂子公司全傳智能科技股份有限公司「取得或處分資產管理程序」案。 (10) 簽證會計師、其事務所及事務所關係企業得向本公司及子公司提供非認證服務預先核准案。
112.05.11	董事會	(1) 本公司民國 112 年財務報表及稅表簽證會計師委任及委任報酬案。 (2) 本公司民國 112 年第 1 季財務報表案。 (3) 本公司截至 112 年 03 月 31 日止因業務往來超過正常授信期間 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款，擬認定為非屬資金貸與性質案。 (4) 本公司國內第一次有擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債轉換增資發新股相關事宜案。 (5) 擬變更本公司財務主管、會計主管及發言人案。
112.06.27	股東常會	(1) 一一一年度營業報告書及財務報表案。 (2) 一一一年度盈餘分配案。 (3) 修訂本公司「資金貸與他人辦法」案。 (4) 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
112.08.10	董事會	(1) 擬修正本公司內部控制制度案。 (2) 本公司民國 112 年第二季財務報表案。 (3) 擬增訂本公司「公司債作業辦法」案。 (4) 本公司截至 112 年 06 月 30 日止因業務往來超過正常授信期間 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款，擬認定為非屬資金貸與性質案。

112.11.8	董事會	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 訂定本公司 113 年內部稽核計畫案。</li> <li>(2) 訂定子公司 2024 年內部稽核計畫案。</li> <li>(3) 擬變更本公司財務主管、會計主管案。</li> <li>(4) 本公司民國 112 年第三季財務報表案。</li> <li>(5) 呈報本公司民國 113 年度預算案。</li> <li>(6) 擬修正本公司「內部重大資訊處理作業辦法」案。</li> <li>(7) 本公司截至 112 年 09 月 30 日止因業務往來超過正常授信期間 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款，擬認定為非屬資金貸與性質案。</li> <li>(8) 處分本公司鶯歌廠不動產案。</li> </ul>
113.03.12	董事會	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 通過本公司「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>(2) 通過修正本公司核決權限表案。</li> <li>(3) 通過本公司一一二年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>(4) 通過本公司一一二年度盈虧撥補案。</li> <li>(5) 通過本公司截至 112 年 12 月 31 日止因業務往來超過正常授信期間 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款，擬認定為非屬資金貸與性質案。</li> <li>(6) 通過本公司內部稽核主管異動案。</li> <li>(7) 通過修訂本公司「審計委員會組織章程」案。</li> <li>(8) 通過修訂本公司「董事會議事規範」案。</li> <li>(9) 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>(10) 通過本公司民國 113 年財務報表及稅務報表簽證會計師委任及委任報酬案。</li> <li>(11) 通過本公司一一三年股東常會召開時間、地點及議程案。</li> <li>(12) 通過本公司一一三年股東常會受理股東提案權之時間。</li> <li>(13) 通過本公司代理發言人異動案。</li> <li>(14) 通過本公司與板信商業銀行借款額度新增案。</li> </ul>
113.05.6	董事會	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 本公司民國 113 年第 1 季財務報表案。</li> <li>(2) 通過截至 113 年 3 月 31 日止因業務往來超過正常授信期間 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款，擬認定為非屬資金貸與性質。</li> <li>(3) 擬修訂子公司全傳科技(蘇州)有限公司「取得或處分資產管理程序」案。</li> <li>(4) 辦理美國子公司 TBI MOTION TECHNOLOGY(USA) LLC 增資案。</li> <li>(5) 制定吹哨者舉報及保護辦法案。</li> </ul>

一一二年股東常會決議執行情形：

1. 一一一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. 一一一年度盈餘分配案。

執行情形：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。普通股現金股利141,267千元於民國一一二年九月二十八日發放，發放金額與股東會決議通過金額一致。

(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、公司治理主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	陳崇文	101.5.2	112.5.11	辭任
會計主管	陳崇文	101.5.2	112.5.11	辭任
財務主管	江文隆	112.5.11	112.11.8	職務調整
會計主管	江文隆	112.5.11	112.11.8	職務調整
公司治理主管	江文隆	112.5.11	不適用	不適用
財務主管	沈新鎧	112.11.8	不適用	不適用
會計主管	沈新鎧	112.11.8	不適用	不適用
內部稽核主管	魏宜婷	100.10.11	113.3.12	辭任
內部稽核主管	孫延靜	113.3.12	不適用	不適用

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	邱昭賢	112.01.01~112.12.31	

單位：新臺幣仟元

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
金額級距				
1	低於 2,000 千元			
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	V	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：

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費	合計
資誠聯合會計師事務所	支秉鈞	2,630	2,958 (移轉訂價、ESG 報告書、稅簽、變更登記等服務)	5,588
	邱昭賢			

- (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：無。

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	112 年度		113 年度截至 4 月 29 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	全美綠能(股)公司	—	—	—	—
	代表人：李進勝	—	—	—	—
董事	德章投資有限公司	—	—	—	—
	代表人：李福臨	—	—	—	—
董事	葉俊彥	—	—	—	—
獨立董事	劉怡麟	—	—	—	—
獨立董事	方中禮	—	—	—	—
獨立董事	周正宜	—	—	—	—

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無此情形。

(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

113年4月29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	
鼎捷投資股份有限公司	6,950,000	7.30	—	—	—	—	—	—	—
負責人：李權祐	1,045,892	1.10	—	—	—	—	李進勝 王富美	父子 母子	—
德億投資有限公司	5,735,000	6.03	—	—	—	—	—	—	—
代表人：李清崑	128,687	0.14	—	—	—	—	李進勝 李鄭月娥	兄弟 配偶	—
負責人：李鄭月娥	—	—	—	—	—	—	李清崑 李進勝	配偶 姻親	—
富邦人壽保險股份有限公司	4,459,000	4.69	—	—	—	—	—	—	—
負責人：林福星	—	—	—	—	—	—	—	—	—
超揚投資股份有限公司	3,279,000	3.45	—	—	—	—	中盈投資開發(股)公司	母公司	—
負責人：吳俊輝	—	—	—	—	—	—	—	—	—
全球滾珠科技股份有限公司	3,001,303	3.15	—	—	—	—	—	—	—
負責人：李清崑	128,687	0.14	—	—	—	—	李進勝 李鄭月娥	兄弟 配偶	—
李進勝	2,603,456	2.74	—	—	—	—	李清崑	兄弟	—
德章投資有限公司	2,200,000	2.31	—	—	—	—	—	—	—
負責人暨代表人：李福臨	—	—	—	—	—	—	李谷懷	兄弟	—
中盈投資開發股份有限公司	1,975,000	2.08	—	—	—	—	超揚投資(股)公司	子公司	—
負責人：吳俊輝	—	—	—	—	—	—	—	—	—
李谷懷	1,966,271	2.07	—	—	—	—	李福臨	兄弟	—
鼎金傳動科技股份有限公司	1,950,000	2.05	—	—	—	—	—	—	—
負責人：王邱錦	—	—	—	—	—	—	李進勝	姻親	—



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
107年08月	94.80	100,000	1,000,000	96,678	966,780	現金增資 114,000 仟元	無	註 9
109年09月	10	300,000	3,000,000	94,178	941,780	註銷庫藏股減資 25,000 仟元	無	註 10
112年04月	10	300,000	3,000,000	95,105	951,048	可轉換公司債轉 9,268 仟元	無	註 11
112年06月	10	300,000	3,000,000	95,159	951,588	可轉換公司債轉 540 仟元	無	註 12

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。

註 9：經濟部商業司 107.08.21 經授商字第 10701104540 號核准。

註 10：經濟部商業司 109.09.29 經授商字第 10901177260 號核准。

註 11：經濟部商業司 112.05.31 經授商字第 11230091580 號核准。

註 12：經濟部商業司 112.08.29 經授商字第 11230166600 號核准。

## 2. 股份種類

113年4月29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	95,158,828	204,841,172	300,000,000	-

3. 總括申報制度相關資訊：無此情形。

## (二) 股東結構

113年4月29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 及外人	合計
人 數	—	7	30	8,066	33	8,136
持 有 股 數	—	7,320,152	31,063,107	54,411,836	2,363,733	95,158,828
持 股 比 例	—	7.69%	32.64%	57.18%	2.48%	100.00%

## (三) 股權分散情形

113年4月29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	739	106,536	0.11%
1,000 至 5,000	5,816	11,740,210	12.34%
5,001 至 10,000	785	6,159,304	6.47%
10,001 至 15,000	233	2,996,499	3.15%
15,001 至 20,000	184	3,404,001	3.58%
20,001 至 30,000	154	3,984,305	4.19%
30,001 至 40,000	71	5,250,400	5.52%
40,001 至 50,000	19	2,766,687	2.91%
50,001 至 100,000	14	4,038,900	4.24%
100,001 至 200,000	56	1,990,002	2.09%
200,001 至 400,000	38	1,769,280	1.86%
400,001 至 600,000	4	2,214,456	2.33%
600,001 至 800,000	1	650,000	0.68%
800,001 至 1,000,000	5	4,742,044	4.98%
1,000,001 以上	17	43,346,204	45.55%
合計	8,136	95,158,828	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：

113年4月29日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
鼎捷投資有限公司		6,950,000	7.30%
德億投資有限公司		5,735,000	6.03%
富邦人壽保險股份有限公司		4,459,000	4.69%
超揚投資股份有限公司		3,279,000	3.45%
全球滾珠科技股份有限公司		3,001,303	3.15%
李進勝		2,603,456	2.74%
德章投資有限公司		2,200,000	2.31%
中盈投資開發股份有限公司		1,975,000	2.08%
李谷懷		1,966,271	2.07%
鼎金傳動科技股份有限公司		1,950,000	2.05%

(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		111年	112年	113年 3月31日
	每股市價 (註1)	最高		50.90	45.4
最低			31.25	30.1	31.35
平均			42.34	36.96	33.46
每股淨值	分配前		36.87	34.25	32.53
	分配後		35.37	未分配(註5)	—
每股盈餘 (虧損)	加權平均股數		97,402 仟股	94,946 仟股	95,159 仟股
	每股盈餘(虧損)		2.94	(1.09)	(1.71)
每股股利	現金股利		1.4845	—	—
	無償配股	—	—	—	—
	—	—	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註2)		14.40	—	—
	本利比(註3)		28.52	—	—
	現金股利殖利率(註4)		3.51%	—	—

註1：資料來源為臺灣證交所網站。

註2：本益比=當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註3：本利比=當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註4：現金股利殖利率=每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註5：業經113年3月12日董事會通過，擬不分配盈餘，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 113 年 3 月 12 日董事會擬議之 112 年度虧損撥補表如下：

### 全球傳動科技股份有限公司

#### 虧損撥補表

一一二年度

	單位：新台幣元
期初未分配盈餘	\$ 464,496,723
減：本期淨損	<u>(103,612,016)</u>
期末未分配盈餘	<u>\$ 360,884,707</u>

(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：已分派。
- (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：不適用。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債辦理情形

### (一) 公司債資料

公司債種類	國內第一次有擔保轉換公司債	國內第二次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	111/10/24	111/12/12
面額	新臺幣 100,000 元	新臺幣 100,000 元
發行價格	依面額之發行	依面額發行
總額	新臺幣 500,000,000 元	新臺幣 300,000,000 元
利率	票面利率：0%	票面利率：0%
期限	3 年期 到期日：114/10/24	3 年期 到期日：114/12/12
保證機構	第一商業銀行股份有限公司	不適用
受託人	台北富邦商業銀行股份有限公司	台北富邦商業銀行股份有限公司
承銷機構	凱基證券	凱基證券
簽證律師	不適用	不適用
簽證會計師	不適用	不適用
償還方法	除本轉換公司債之持有人轉換為本公司普通股，或本公司提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。	除本轉換公司債之持有人轉換為本公司普通股，或本公司提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。
未償還本金	新臺幣 499,900,000 元	新臺幣 263,800,000 元
贖回或提前清償之條款	一、債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日(112 年 1 月 25 日)起，至到期日(114 年 10 月 24 日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司向本公司之股務代理機構請求將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票。	一、債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日(112 年 3 月 13 日)起，至到期日(114 年 12 月 12 日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司向本公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有

<p>二、本轉換公司債發行滿三個月後翌日(112年1月25日)起至發行期間屆滿前四十日(114年9月15日)止，若本公司普通股在證交所之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。</p> <p>三、本轉換公司債發行滿三個月翌日(112年1月25日)起至發行期間屆滿前四十日(114年9月15日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或</p>	<p>之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票。</p> <p>二、本轉換公司債發行滿三個月後翌日(112年3月13日)起至發行期間屆滿前四十日(114年11月2日)止，若本公司普通股在證交所之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。</p> <p>三、本轉換公司債發行滿三個月翌日(112年3月13日)起至發行期間屆滿前四十日(114年11月2日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所</p>
---	---



	<p>其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回該債券持有人之本轉換公司債，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。</p> <p>四、若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑）者，本公司於債券收回基準日後五個營業日內，將其所持有之本轉換公司債依債券面額以現金收回。</p> <p>五、若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。</p>	<p>載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回該債券持有人之本轉換公司債，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。</p> <p>四、若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑）者，本公司於債券收回基準日後五個營業日內，將其所持有之本轉換公司債依債券面額以現金收回。</p> <p>五、若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。</p>
限制條款	無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	無
附 其 他 權 利	<p>截至年報刊印日止已轉換普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額</p>	<p>已轉換普通股金額： 新臺幣 100,000 元</p>
	發行及轉換辦法	<p>詳公開資訊觀測站-投資專區-債信專區</p>
發行及轉換、交換或認股辦法、	<p>本次所發行之國內有擔保轉換公司債若於今年度全數轉換，股本稀釋</p>	<p>本次所發行之國內無擔保轉換公司債若於今年度全數轉換，股本稀釋</p>

發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	比率約為 11.9%	比率約為 7.28%
交換標的委託保管機構名稱	不適用	不適用

(二) 轉換公司債資料

公司債種類		國內第一次有擔保轉換公司債		國內第二次無擔保轉換公司債	
年度	項目	112 年度	當年度截至 3 月 31 日	112 年度	當年度截至 3 月 31 日
		轉換公司債市價	最高 116 元	114 元	120 元
	最低	103.5 元	103.95 元	100.6 元	101.25 元
	平均	108 元	111.85 元	107.29 元	109.37 元
轉換價格		38.9 元	38.9 元	35.5 元	35.5 元
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		111 年 10 月 24 日發行 40.5 元		111 年 12 月 12 日發行 37 元	
履行轉換義務方式		發行新股		發行新股	

(三) 交換公司債資料：無。

(四) 總括申報發行公司債資料：無。

(五) 附認股權公司債資料：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	112 度		111 年度	
	金額	%	金額	%
滾珠螺桿	1,664,486	64.74%	2,079,621	61.63%
線性滑軌	737,874	28.70%	1,032,875	30.61%
滾珠花鍵	138,212	5.37%	217,514	6.45%
其他	30,622	1.19%	44,233	1.31%
合計	2,571,194	100.00%	3,374,243	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) 智慧型螺桿組
- (2) 鏈帶型線性滑軌
- (3) 靜音型產品
- (4) 微小型螺桿組

## (二) 產業概況

### 1. 產業現況與發展

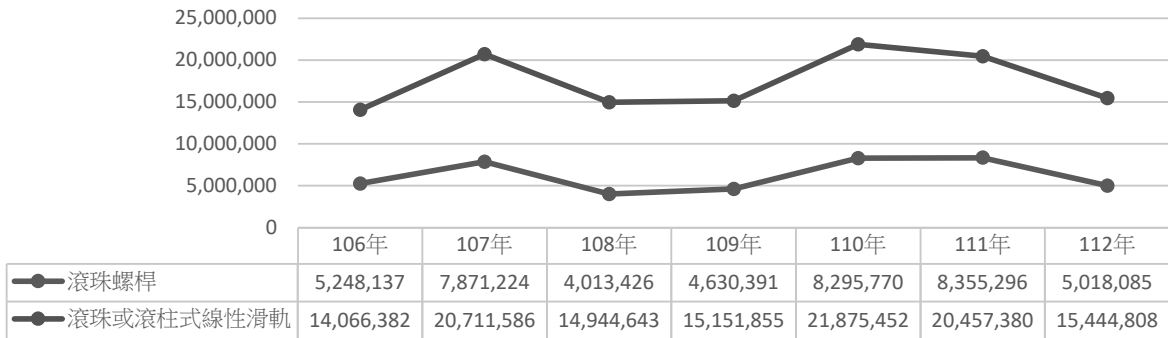
本公司為傳動元件產品製造商，所生產線性滑軌、滾珠螺桿及滾珠花鍵等產品，具高技術密集及資本密集之特性，長久以來供應面主要係由日本、德國、美國、瑞士等先進工業國家所控制主導，國外主要廠商有日本之 THK、NSK、IKO、NB、TSUBAKI 及 UNION；德國之 Bosch Rexroth、INA、NEFF；美國 THOMSON；瑞士 Schneeberger 及瑞典之 SKF 等，其產品技術層次較高，亦已具備品牌優勢，國內同業主要有上銀、銀泰、直得、律廷科技及精浚科技等廠商，其中上銀已躋身為世界前三大傳動元件廠商，而台灣滾珠螺桿、線性滑軌等關鍵零組件已具備世界級競爭力，滾珠螺桿之產值已列為全球第二，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、荷蘭、印度、南韓、德國、日本、義大利等國家。106 年全球經濟溫和成長，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，107 年景氣持續呈成長趨勢，滾珠螺桿及線性滑軌之外銷金額皆較 106 年增加，108 年度因國際貿易情勢摩擦，國際市場整體呈現觀望狀態，導致資本支出等投資計畫大幅減少，109 年雖受疫情影響，惟我國進出口值表現仍優於預期；110 年因受國際景氣回升，及生產製造的自動化需求提高，帶動我國出口值提升；111 年度雖然受到因新冠肺炎停工影響，但隨著新能源應用相關產業成長，其出口值僅較 110 年度微幅下滑；112 年受高通膨、高利率、中國景氣不振影響，加上疫情餘波、烏俄戰爭及以巴衝突造成的供應鏈動盪，國際市場需求下滑，致使我國出口值較去年同期減少。

## 106~112年線性滑軌及滾珠螺桿出口值統計

單位:新台幣千元



資料來源：中華民國海關出口統計資料。

## 106~112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	106年	107年	108年	109年	110年	111年	112年
中國大陸	8,745,237	12,431,798	9,755,109	11,011,496	14,928,712	13,232,457	10,108,808
荷蘭	515,098	1,226,055	932,953	885,432	1,567,312	1,250,015	1,041,942
義大利	684,825	1,071,731	613,305	487,452	1,085,382	887,437	760,084
印度	392,933	724,245	398,397	350,890	564,171	754,579	653,804
其他	3,728,289	5,257,757	3,244,879	2,416,585	3,729,875	4,332,892	2,880,170
合計	14,066,382	20,711,586	14,944,643	15,151,855	21,875,452	20,457,380	15,444,808

資料來源：中華民國海關出口統計資料。

## 106~112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	106年	107年	108年	109年	110年	111年	112年
中國大陸	2,928,000	4,446,117	2,057,474	3,165,959	5,851,503	5,064,617	2,751,205
印度	297,450	550,537	238,376	194,999	376,201	607,418	495,992
南韓	570,336	545,417	273,193	250,823	466,268	509,915	330,032
日本	432,081	787,028	434,084	238,103	474,065	479,706	295,421
其他	1,020,270	1,542,125	1,010,299	780,507	1,127,733	1,693,640	1,145,435
合計	5,248,137	7,871,224	4,013,426	4,630,391	8,295,770	8,355,296	5,018,085

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		111年度		112年度		113年4月30日	
學歷		人數	百分比	人數	百分比	人數	百分比
學歷 分布	碩士	7	14.00	9	16.98	9	17.65
	大學(專)	33	66.00	33	62.27	32	62.75
	高中(職)	10	20.00	11	20.75	10	19.60
	合計	50	100.00	53	100.00	51	100.00
平均年資(年)		7.11		6.85		7.29	

#### 3. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
研究發展經費(A)	105,518	82,511	87,378	86,749	83,811
營業收入淨額(B)	2,107,866	2,740,221	3,285,319	3,374,243	2,571,194
研發費用占營業收入比率 (A/B)	5.01%	3.01%	2.66%	2.57%	3.26%

#### 4.最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
108 年度	1.智慧滾珠螺桿進給系統
109 年度	1.靜音型滾珠鍊帶滑軌組系列產品 2.靜音型滾柱鍊帶滑軌組系列產品
110 年度	1.TH 迷你滑軌組系列
111 年度	1.研磨花鍵系列產品 2.J 型螺帽系列產品.
112 年度	1.微小性線性滑軌

#### (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；%

年度 銷售區域		112 年度		111 年度	
		金額	比率	金額	比率
外 銷	歐洲	115,191	4.48%	138,909	4.11%
	亞洲	2,104,721	81.86%	2,720,229	80.62%
	其他	92,455	3.59%	43,891	1.30%
	小計	2,312,367	89.93%	2,903,029	86.03%
內銷		258,827	10.07%	471,214	13.97%
總計		2,571,194	100.00%	3,374,243	100.00%

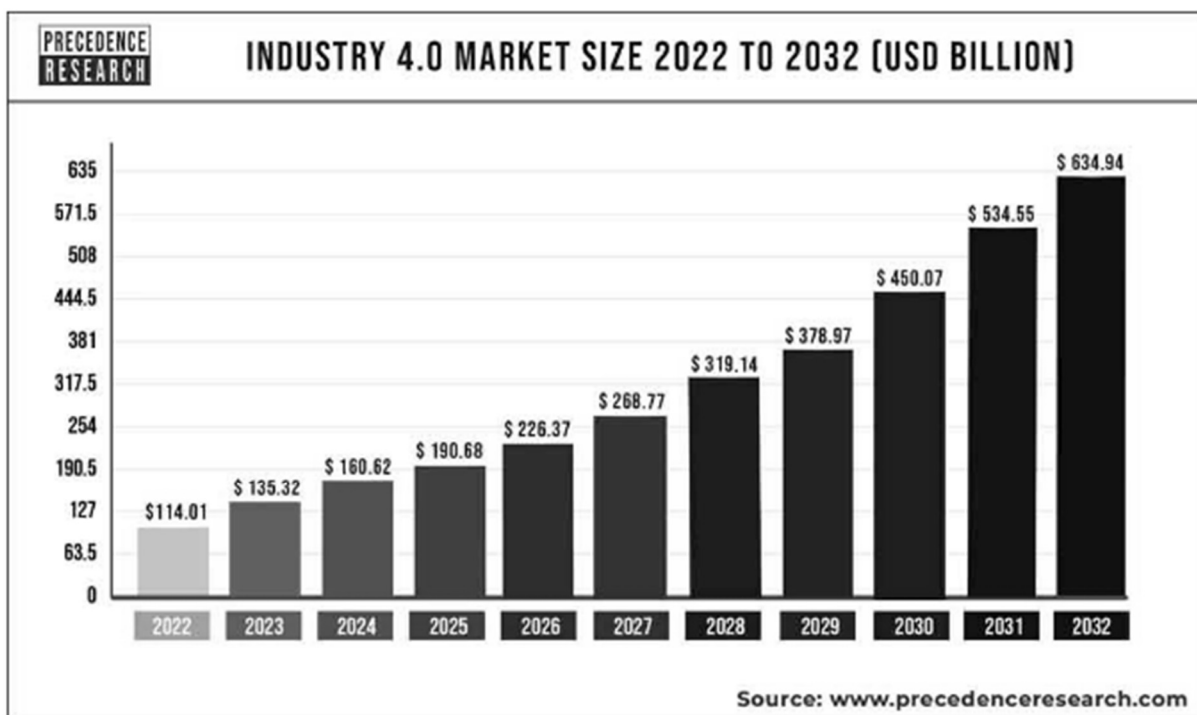
#### 2. 市場占有率

本公司 112 年度滾珠螺桿及線性滑軌之營業收入分別為 1,664,486 千元及 737,874 千元，占營收比重分別為 64.74%及 28.70%，依據經濟部統計處工業產銷存動態調查之產品統計資料，112 年度滾珠螺桿及線性滑軌之銷售值分別為 7,602,137 千元及 18,321,104 千元，依本公司 112 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 21.89%及 4.03%。

#### 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 Precedence Research 對未來市場預測，估計 2024 年工業自動化市場規模高達 1,606 億美元，並持續以每年成長，至 2032 年市場規模將可達近 6,350 億美元，根據 TrendForce 研究顯示企業積極布局節能減碳，短期將促使導入自動化奠定智動基礎的方式越發受到產業重視，催動相關技術開發加速，帶動全球智慧製造市場規模至 2026 年達 6,200 億美元。



#### 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，轉造螺桿之精密程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	112 年度				111 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	乙	506,669	19.71%	無	乙	485,874	14.40%	無
2	丙	334,230	13.00%	無	丙	426,726	12.65%	無
3	丁	315,264	12.26%	無	丁	412,512	12.23%	無
4	己	253,295	9.85%	無	甲	384,282	11.39%	無
	其他	1,161,736	45.18%		其他	1,664,849	49.33%	
	銷貨淨額	2,571,194	100%		銷貨淨額	3,374,243	100%	

增減變動原因：本公司主要客戶主要為經銷商，其營收變化主要係受到終端客戶之影響，本年度因高通膨、高利率、中國景氣不振影響，加上疫情餘波、烏俄戰爭及以巴衝突造成的供應鏈動盪，國際市場需求下滑，故本年度對部份個別客戶銷售金額與去年度持平，對大部份個別客戶銷售比例下滑。

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	112 年度				111 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	135,370	12.43%	無	A 公司	203,089	11.59%	無
2	其他	953,319	87.57%		其他	1,549,834	88.41%	
	進貨淨額	1,088,689	100.00%		進貨淨額	1,752,923	100.00%	

增減變動原因：因本年度營收與去年度大幅下滑，故進貨較去年同期減少。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：仟 PCS；新台幣仟元

生產量值 / 主要商品	112 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
滾珠螺桿	3,160	2,127	1,609,511	3,129	2,821	2,245,528
線性滑軌	3,535	2,534	966,053	3,500	2,915	1,122,869
滾珠花鍵	232	211	329,333	230	225	399,227
合計	6,928	4,872	2,904,897	6,859	5,961	3,767,624

變動分析：112 年度業績衰退，故產量及產值較 111 年減少。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟 PCS；新台幣仟元

銷售量值 / 主要商品	112 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
滾珠螺桿	129	176,116	1,568	1,488,370	252	323,608	1,568	1,756,013
線性滑軌	104	56,791	1,762	681,083	178	122,803	1,804	910,072
滾珠花鍵	1	22,211	85	116,001	4	20,692	84	196,822
其他	-	3,709	-	26,913	-	4,111	-	40,122
合計	234	258,827	3,415	2,312,367	434	471,214	3,456	2,903,029

變動分析：112 年度業績衰退所致。

### 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		111 年度	112 年度	113 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接及間接人員	1,130	702	616
	管理人員	118	108	98
	業務人員	17	17	17
	研發人員	50	53	51
	合計	1,315	880	782
平均年歲（歲）		32.10	40.44	36.19
平均服務年資（年）		3.54	5.33	5.45
學 歷 分 布 比 率	博士			
	碩士	2.58%	3.90%	4.22%
	大專	47.46%	46.80%	48.72%
	高中	44.56%	44.30%	42.07%
	高中以下	5.40%	5.00%	4.99%

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，本公司並無因重大工傷及薪資、勞退金爭議及其他勞資爭議而支付員工和解金。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、資通安全管理

強化資通安全管理：

資通安全管理策略與架構

### (一)、資通安全風險管理架構

#### 1、企業資訊安全治理

本公司為維護資訊安全，指派資訊部課長為資安專責主管及資訊部系統管理人員為資安執行人員，負責執行資訊作業安全管理規劃，建置與維護資訊安全管理體系，統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核，每年乙次向董事會彙報資安管理成效及資安策略方向。

#### 2、資通安全風險與因應措施：

本公司特別重視資安與網路風險之防範，故建構了一套完整的多層次防禦網，由外而內包含防火牆、入侵偵測、防毒系統、弱點掃描及修補程式管理等，並定期委由資安廠商進行滲透測試，以確保持續提升資安防禦能力。

### (二)、資訊安全政策

本公司的資訊安全政策是以

- 1、建立符合法規與客戶需求之資訊安全管理規範。
- 2、透過全員認知，達成資訊安全人人有責的共識。
- 3、保護公司與客戶資訊的機密性、完整性與可用性。
- 4、提供安全的生產環境，確保公司業務之永續營運。



並以防毒、防駭、防漏三大資安防護主軸為目標，建立防火牆、入侵偵測、防毒系統及諸多內控系統，以提升公司在防禦外部攻擊以及確保內部機密資訊防護的能力。

### (三)、具體管理方案

本公司高度重視資訊安全，為確保公司機密及個人資料之安全，管理方案分為資訊安全管理措施、設備管理及災害復原：

1、資訊安全管理措施：確保資料、系統、設備及網路安全，保障使用者之權益，針對下列事項，訂定資訊安全計畫實施：

- a. 人員管理依據職能使用者分別賦予不同存取權限，如有離職或調職狀況將取消原有權限。
- b. 定期執行社交工程演練、定期舉辦資訊安全教育訓練、定期公告並宣導資訊安全，提升員工資安意識。
- c. 定期對網路進行弱點偵測掃描與滲透測試。
- d. 防毒軟體安裝。
- e. 架設防火牆。
- f. 不得使用未經授權及來路不明之軟/硬體。

2、設備管理：

- a. 電腦資料及設備均設定保管單位/人員。
- b. 儲存設備報廢前將先抹除機密性、敏感性資料及版權軟體。

3、災害復原：預防在於發生天災、人為疏失或惡意破壞造成資訊系統損害時，能以復原機制快速回復至正常的營運水準，並採取必要的步驟來保證資源、員工和業務流程能及時地繼續運行，以確保降低資料損失風險及復原空窗期，故定期每年二次演練此計畫，確保資料是否能確實復原並恢復系統正常之運作

### (四)、投入資通安全管理之資源

資訊安全已為公司營運重要議題，對應資安管理事項及投入之資源方案如下：

- 1、專責人力：設有專職之主管及執行成員一員，負責公司資訊安全規劃、技術導入與相關的稽核事項，以維護及持續強化資訊安全。
- 2、教育訓練：所有新進員工到職前皆完成資訊安全教育訓練課程；全體員工皆完成每年至少乙次資訊安全教育訓練及半年乙次社交工程釣魚郵件測試。
- 3、資安公告：每月發佈資安公告，傳達資安防護重要規定與注意事項。
- 4、民國 112 年投入之資安經費有弱掃及滲透測試、網路安全設備、防毒相關軟硬體及虛擬私人網路與相關帳號權限管理系統等設備。

### (五)、重大資訊安全事件：

- 1、本公司目前無重大資安事件導致營業損害之情事。
- 2、將持續落實資安管理政策目標，並會定期實施復原計劃演練，保護公司重要系統與資料安全，維護保障股東及投資人權益。

七、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	105.03.23~120.03.23	擔保借款	無
長期借款	彰化銀行	111.01.27~131.01.27	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	信用借款	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

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。

## 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

### 1. 簡明合併資產負債表

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 113年3月31 財務資料
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
流動資產		2,619,751	3,297,695	3,678,170	4,142,452	4,086,030	3,642,999
按攤銷後成本衡量之金融資產-非 流動		30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產-非流動		12,950	15,603	95,404	96,305	94,594	94,594
不動產、廠房及設備（註2）		2,793,244	2,677,478	2,654,032	3,686,617	3,408,436	3,455,897
無形資產		20,725	27,625	25,219	25,403	27,813	31,628
其他資產（註2）		74,705	68,336	345,553	74,563	114,148	245,332
資產總額		5,551,375	6,116,737	6,828,378	8,055,340	7,761,021	7,500,450
流動負債	分配前	701,829	1,010,623	1,594,289	1,273,221	1,382,977	1,265,931
	分配後	701,829	935,281	1,471,858	1,131,954	註3	—
非流動負債		1,743,195	2,046,993	1,978,517	3,309,569	3,118,607	3,139,124
負債總額	分配前	2,445,024	3,057,616	3,572,806	4,582,790	4,501,584	4,405,055
	分配後	2,445,024	2,982,274	3,450,375	4,441,523	註3	—
歸屬於母公司業主之權益		3,106,351	3,059,121	3,255,572	3,472,550	3,259,437	3,095,395
股本		966,780	941,780	941,780	941,780	951,588	951,588
資本公積		1,693,883	1,650,733	1,650,733	1,700,331	1,724,900	1,724,900
保留盈餘	分配前	439,581	459,367	621,325	782,904	538,025	375,296
	分配後	439,581	384,025	498,894	641,637	註3	—
其他權益		6,107	7,241	41,734	47,535	44,924	43,611
庫藏股票		—	—	—			
非控制權益		—	—	—			
權益總額	分配前	3,106,351	3,059,121	3,255,572	3,472,550	3,259,437	3,095,395
	分配後	3,106,351	2,983,779	3,133,141	3,331,283	註3	—

註1：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112年12月31日止本公司未曾辦理資產重估價。

註3：112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. 簡明合併綜合損益表

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 113年3月31日 財務資料
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
營業收入		2,107,866	2,740,221	3,285,319	3,374,243	2,571,194	589,741
營業毛利		384,007	599,527	850,758	937,523	418,094	124,888
營業損益		(34,332)	185,695	341,555	377,800	(70,892)	(324,452)
營業外收入及支出		(29,990)	(55,272)	(15,702)	13,418	(76,903)	41,949
稅前淨利(損)		(64,322)	130,423	325,853	391,218	(147,795)	(282,503)
繼續營業部門本期淨利		(61,507)	91,424	237,300	284,011	(103,612)	(162,729)
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利		(61,507)	91,424	237,300	284,011	(103,612)	(162,729)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(73)	1,134	34,493	5,801	(2,611)	(1,313)
本期綜合損益總額		(61,580)	92,558	271,793	289,812	(106,223)	(164,042)
每股盈餘		(0.64)	0.96	2.52	3.02	(1.09)	(1.71)

註：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。

### 3. 簡明個體資產負債表

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流動資產		2,589,719	3,245,011	3,457,035	3,923,469	4,178,175
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動		30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		12,950	15,603	95,404	96,305	94,594
採用權益法之投資		30,032	53,442	220,680	225,799	116,664
不動產、廠房及設備 (註 2)		2,793,244	2,676,654	2,629,276	3,655,676	3,362,549
無形資產		20,725	27,625	25,219	24,039	26,930
其他資產 (註 2)		74,705	67,788	314,550	48,052	104,910
資產總額		5,551,375	6,116,123	6,772,164	8,003,340	7,913,822
流動負債	分配前	701,829	1,010,009	1,549,033	1,229,161	1,339,276
	分配後	701,829	934,667	1,426,602	1,087,894	註 3
非流動負債		1,743,195	2,046,993	1,967,559	3,301,629	3,315,109
負債總額	分配前	2,445,024	3,057,002	3,516,592	4,530,790	4,654,385
	分配後	2,445,024	2,981,660	3,394,161	4,389,523	註 3
歸屬於母公司業主之權益		3,106,351	3,059,121	3,255,572	3,472,550	3,259,437
股本		966,780	941,780	941,780	941,780	951,588
資本公積		1,693,883	1,650,733	1,650,733	1,700,331	1,724,900
保留盈餘	分配前	439,581	459,367	621,325	782,904	538,025
	分配後	439,581	384,025	498,894	641,637	註 3
其他權益		6,107	7,241	41,734	47,535	44,924
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	3,106,351	3,059,121	3,255,572	3,472,550	3,259,437
	分配後	3,106,351	2,983,779	3,133,141	3,331,283	註 3

註 1：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 112 年 12 月 31 日止本公司未曾辦理資產重估價。

註 3：112 年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示分配後金額。

#### 4. 簡明個體綜合損益表

項目	年度	最近五年度財務資料 (註)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入		2,107,866	2,764,588	3,248,927	3,689,632	2,958,659
營業毛利		384,007	590,669	736,793	803,383	517,089
營業損益		(34,327)	194,799	244,280	319,626	98,850
營業外收入及支出		(29,995)	(64,400)	58,553	54,402	(267,425)
稅前淨利(損)		(64,322)	130,399	302,833	374,028	(168,575)
繼續營業部門本期淨利		(61,507)	91,424	237,300	284,011	(103,612)
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利		(61,507)	91,424	237,300	284,011	(103,612)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(73)	1,134	34,493	5,801	(2,611)
本期綜合損益總額		(61,580)	92,558	271,793	289,812	(106,223)
每股盈餘		(0.64)	0.96	2.52	3.02	(1.09)

註：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) 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
108 年度	資誠聯合會計師事務所	徐明釗、邱昭賢	無保留意見
109 年度	資誠聯合會計師事務所	徐明釗、邱昭賢	無保留意見
110 年度	資誠聯合會計師事務所	徐明釗、邱昭賢	無保留意見
111 年度	資誠聯合會計師事務所	支秉鈞、邱昭賢	無保留意見
112 年度	資誠聯合會計師事務所	支秉鈞、邱昭賢	無保留意見

2. 最近五年度更換會計師原因之說明：

111 年度因配合資誠聯合會計師事務所內部輪調，徐明釗、邱昭賢會計師更換為支秉鈞、邱昭賢會計師。

## 二、最近五年度財務分析

### 財務分析－國際財務報導準則（合併財務報告）

項目		年度	最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 113年3月31日
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	44.04	49.99	52.32	56.89	58.00	58.73	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	225.96	249.52	259.99	223.39	230.21	230.21	
償債 能力 (%)	流動比率	369.00	326.30	230.71	325.35	295.45	295.45	
	速動比率	204.04	208.70	101.46	124.63	119.90	119.90	
	利息保障倍數	(1.34)	5.03	11.28	8.67	(1.08)	(14.08)	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.42	2.76	3.06	3.45	2.65	2.60	
	平均收現日數	151	132.21	119.47	105.80	137.74	140.38	
	存貨週轉率(次)	1.38	1.76	1.48	1.05	0.82	1.16	
	應付款項週轉率(次)	3.85	5.24	3.56	3.74	5.63	24.48	
	平均銷貨日數	264	207.72	245.87	347.62	445.12	314.66	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.97	1.31	1.62	1.34	0.89	0.86	
	總資產週轉率(次)	0.37	0.47	0.51	0.45	0.33	0.31	
獲利 能力	資產報酬率(%)	(0.70)	2.01	4.06	4.36	(0.59)	(1.94)	
	股東權益報酬率(%)	(1.86)	2.97	7.52	8.44	(3.08)	(5.12)	
	稅前純益占實收資本比率(%)	(6.45)	13.85	34.60	41.54	(15.53)	(29.69)	
	純益率(%)	(2.92)	3.34	7.22	8.42	(4.03)	(27.59)	
	基本每股盈餘(元)	(0.64)	0.96	2.52	3.02	(1.09)	(1.71)	
	稀釋每股盈餘(元)(註 4)	(0.64)	0.96	2.51	2.94	(1.09)	(1.71)	
現金 流量	現金流量比率(%)	(註 2)	19.62	14.50	2.91	(註 2)	16.08	
	現金流量允當比率(%)	38.12	75.14	54.79	13.26	3.88	13.51	
	現金再投資比率(%)	(註 2)	3.11	2.32	(註 2)	(註 2)	2.57	
槓桿 度	營運槓桿度	(6.88)	2.40	1.78	1.72	(3.20)	0.77	
	財務槓桿度	0.56	1.21	1.10	1.16	0.50	0.95	
最近二年度各項財務比率變動增減達 20%，原因分析如下：								
1. 利息保障倍數下降：主係本年度營運情況衰退，致本公司為營業淨損所致。								
2. 應收款項週轉率、存貨週轉率、不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率下降：營運下降導致收入、成本及淨利下降所致。								
3. 應付帳款週轉率上升：主要係第四季市場需求下降，本公司進貨減少，致期末應付帳款減少所致。								



4. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘下降：主係本年度營運情況衰退所致。
5. 現金流量允當比率下降：主係因本期為營業現金淨流出所致。
6. 營運槓桿度、財務槓桿度下降：主係本年度營運情況衰退所致。

註1：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)。

註4：按各年度流通在外加權平均股數計算之每股盈餘。

財務分析－國際財務報導準則（個體財務報告）

項目		年度	最近五年度財務分析(註 1)				
			108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率		44.04	49.98	51.93	56.61	58.81
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		225.96	249.62	259.79	224.62	240.96
償債能力 (%)	流動比率		369.00	321.29	223.17	319.20	311.97
	速動比率		204.04	207.58	125.63	212.47	247.67
	利息保障倍數		(1.34)	5.02	10.63	8.44	(1.39)
經營能力	應收款項週轉率（次）		2.43	2.86	3.99	1.85	1.09
	平均收現日數		150	128	91.58	197.30	334.86
	存貨週轉率（次）		1.39	1.81	1.84	1.93	2.10
	應付款項週轉率（次）		3.85	5.31	4.34	4.53	6.78
	平均銷貨日數		262	202	198.57	189.12	173.81
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		0.97	1.32	1.60	1.47	1.03
	總資產週轉率（次）		0.37	0.47	0.50	0.50	0.37
獲利能力	資產報酬率（%）		(0.70)	2.01	4.07	4.39	(0.59)
	股東權益報酬率（%）		(1.86)	2.97	7.52	8.44	(3.08)
	稅前純益占實收資本比率(%)		(6.65)	13.85	32.16	39.72	10.39
	純益率（%）		(2.92)	3.31	7.30	7.70	(3.50)
	基本每股盈餘（元）		(0.64)	0.96	2.52	3.02	(1.09)
	稀釋每股盈餘（元）(註 4)		(0.64)	0.96	2.51	2.94	(1.09)
現金流量	現金流量比率（%）		(註 2)	20.49	6.97	(註 2)	(註 2)
	現金流量允當比率（%）		41.70	77.07	59.62	12.56	(註 2)
	現金再投資比率（%）		(註 2)	3.25	0.49	(註 2)	(註 2)
槓桿度	營運槓桿度		(6.88)	2.32	2.06	1.95	3.77
	財務槓桿度		0.56	1.20	1.15	1.19	3.50
最近二年度各項財務比率變動增減達 20%，原因分析如下：							
1.利息保障倍數下降：主係本年度營運情況衰退，致本公司為營業淨損所致。							
2.應收款項週轉率、不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率下降：營運下降導致收入下降所致。							
3.應付帳款週轉率上升：主要係第四季市場需求下降，本公司進貨減少，致期末應付帳款減少所致。							
4.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘下降：主係本年度營運情況衰退所致。							
5.營運槓桿度、財務槓桿度上升：主係本年度營運情況衰退，營業利益減少及利息費用增加所致。							

註1：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)。

註4：按各年度流通在外加權平均股數計算之每股盈餘。

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

董事會造具本公司一一二年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案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一一三年股東常會

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： 劉怡麟



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 二 日

- 四、最近年度財務報表及附註或附表：請詳閱第 90 頁至第 152 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：請詳閱第 153 頁至第 217 頁。
- 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達全球傳動科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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個體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 112 年度個體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 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 應收帳款減損評估

### 事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳個體財務報表附註四(九)；應收帳款減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；應收帳款之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

全球傳動科技股份有限公司及其子公司管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理當局定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款減損評估係依國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之相關規定，採用簡化作法評估預期信用損失，管理當局根據資產負債表日及歷史過往之個別客戶之逾期期間、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。預期信用損失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，考量應收帳款及其預期信用減損損失對個體財務報表影響重大，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. 評估及測試銷貨循環中與應收帳款攸關之內部控制之有效性，包含客戶交易信用額度之核准及逾期應收帳款之管理。
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損失之假設是否合理，並確認該計算得以支持預期信用損失提列之金額。
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預期信用損失金額，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個體財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(六)。

全球傳動科技股份有限公司及其子公司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. 依對全球傳動科技股份有限公司及其子公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵評價所採用提列政策與程序，包括判斷過時陳舊存貨項目及會計估計方法。
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。
3. 取得淨變現價值資料，選樣抽核其銷售價格並重新計算。

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。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，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。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體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個體財務報表使用者注意個體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. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於全球傳動科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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 112 年度個體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

邱昭賢

邱昭賢



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 1020049451 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	220,866	3	\$	268,736	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			-	-		220	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)					1,000	-
	動			-	-			
1170	應收帳款淨額	六(五)		15,959	-		13,436	-
1180	應收帳款—關係人淨額	七		2,848,511	36		2,314,678	29
1200	其他應收款			205	-		13,194	-
1210	其他應收款—關係人	七		742	-		374	-
130X	存貨	六(六)		843,438	11		1,300,041	16
1410	預付款項			17,701	-		11,790	-
1460	待出售非流動資產淨額	六(十二)及八		230,564	3		-	-
1470	其他流動資產			189	-		-	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>4,178,175</u>	<u>53</u>		<u>3,923,469</u>	<u>49</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			94,594	1		96,305	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八						
	流動			30,000	-		30,000	1
1550	採用權益法之投資	六(七)		116,664	2		225,799	3
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		2,728,434	35		3,015,816	38
1755	使用權資產	六(九)		634,115	8		639,860	8
1780	無形資產	六(十)		26,930	-		24,039	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		87,838	1		24,245	-
1900	其他非流動資產	六(十一)		17,072	-		23,807	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>3,735,647</u>	<u>47</u>		<u>4,079,871</u>	<u>51</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>7,913,822</u>	<u>100</u>	\$	<u>8,003,340</u>	<u>100</u>

(續次頁)

全球傳動科技股份有限公司  
個體負債及權益表  
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十三)及七	\$	670,000	9	\$	10,000	-
2130	合約負債—流動	六(二十一)		691	-		1,497	-
2150	應付票據			4,078	-		3,327	-
2170	應付帳款			139,539	2		610,122	8
2200	其他應付款	六(十四)		229,989	3		364,032	5
2220	其他應付款項—關係人	七		-	-		168	-
2230	本期所得稅負債	六(二十八)		34,174	-		68,727	1
2280	租賃負債—流動	六(九)		24,667	-		18,256	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)、七及八		236,058	3		151,816	2
2399	其他流動負債—其他			80	-		1,216	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,339,276</u>	<u>17</u>		<u>1,229,161</u>	<u>16</u>
<b>非流動負債</b>								
2530	應付公司債	六(十六)		737,855	9		758,628	9
2540	長期借款	六(十五)、七及八		1,746,565	22		1,886,496	24
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		712	-		19,594	-
2580	租賃負債—非流動	六(九)		628,510	8		636,580	8
2600	其他非流動負債	六(七)		201,467	3		331	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>3,315,109</u>	<u>42</u>		<u>3,301,629</u>	<u>41</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>4,654,385</u>	<u>59</u>		<u>4,530,790</u>	<u>57</u>
<b>權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)		951,588	12		941,780	12
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)		1,724,900	22		1,700,331	21
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)		177,140	2		148,739	2
3350	未分配盈餘			360,885	5		634,165	8
其他權益								
3400	其他權益	六(三)		44,924	-		47,535	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>3,259,437</u>	<u>41</u>		<u>3,472,550</u>	<u>43</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>7,913,822</u>	<u>100</u>	\$	<u>8,003,340</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李清崑



經理人：李進勝



會計主管：沈新鎧



全球傳動科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 2,958,659	100	\$ 3,689,632	100		
5000 營業成本	六(六)(八)(九)(十)(二十六)(二十七)	(2,441,570)	(83)	(2,886,249)	(78)		
5900 營業毛利		517,089	17	803,383	22		
5910 未實現銷貨利益	六(七)及七	(123,412)	(4)	(47,137)	(1)		
5950 營業毛利淨額		393,677	13	756,246	21		
營業費用	六(八)(九)(十)(十七)(二十六)(二十七)						
6100 推銷費用		(41,947)	(1)	(36,088)	(1)		
6200 管理費用		(239,921)	(8)	(280,345)	(8)		
6300 研究發展費用		(83,811)	(3)	(86,749)	(2)		
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	70,852	2	(33,438)	(1)		
6000 營業費用合計		(294,827)	(10)	(436,620)	(12)		
6900 營業利益		98,850	3	319,626	9		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(四)(二十二)及七	1,820	-	1,422	-		
7010 其他收入	六(三)(二十三)及七	28,367	1	14,394	-		
7020 其他利益及損失	六(二十四)	(41,258)	(2)	42,715	1		
7050 財務成本	六(九)(十三)(十五)(二十五)(六(七))	70,620	(2)	(50,260)	(1)		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(185,734)	(6)	46,131	1		
7000 營業外收入及支出合計		(267,425)	(9)	54,402	1		
7900 稅前(淨損)淨利		(168,575)	(6)	374,028	10		
7950 所得稅利益(費用)	六(二十八)	64,963	2	(90,017)	(2)		
8200 本期(淨損)淨利		\$ 103,612	(4)	\$ 284,011	8		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	(1,711)	-	901	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,711)	-	901	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(七)	(1,125)	-	6,125	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	225	-	(1,225)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(900)	-	4,900	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(2,611)	-	5,801	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 106,223	(4)	\$ 289,812	8		
基本每股(虧損)盈餘	六(二十九)						
9750 基本每股(虧損)盈餘		\$ 1.09		\$ 3.02			
稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十九)						
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		\$ 1.09		\$ 2.94			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李清昆



經理人：李進勝



會計主管：沈新鎧





全球傳動科技股份有限公司  
 個體財務報表  
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣千元

附註	普通股	股本	公積金	法定盈餘公積	未分配盈餘	其他盈餘	其他	權益						
								國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他金融資產按公允價值衡量之損益	其他綜合損益	權益總額			
111年														
	\$ 941,780	\$ 1,650,733	\$ 125,009	\$ 496,316	\$ 1,155	\$ 42,889	\$ 3,255,572							
本期淨利	-	-	-	284,011	-	-	284,011							
本期其他綜合損益	-	-	-	-	4,900	901	5,801							
本期綜合損益總額	-	-	-	284,011	4,900	901	289,812							
110年度盈餘分配與指撥														
提列法定盈餘公積	-	-	23,730	(23,730)	-	-	-							
發放現金股利	-	-	-	(122,432)	-	-	(122,432)							
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	49,598	-	-	-	-	49,598							
111年12月31日餘額	\$ 941,780	\$ 1,700,331	\$ 148,739	\$ 634,165	\$ 3,745	\$ 43,790	\$ 3,472,550							
112年														
112年1月1日餘額	\$ 941,780	\$ 1,700,331	\$ 148,739	\$ 634,165	\$ 3,745	\$ 43,790	\$ 3,472,550							
本期淨損	-	-	-	(103,612)	-	-	(103,612)							
本期其他綜合損益	-	-	-	-	900	(1,711)	(2,611)							
本期綜合損益總額	-	-	-	(103,612)	900	(1,711)	(106,223)							
111年度盈餘分配與指撥														
提列法定盈餘公積	-	-	28,401	(28,401)	-	-	-							
發放現金股利	-	-	-	(141,267)	-	-	(141,267)							
可轉換公司債轉換	9,808	24,569	-	-	-	-	34,377							
112年12月31日餘額	\$ 951,588	\$ 1,724,900	\$ 177,140	\$ 360,885	\$ 2,845	\$ 42,079	\$ 3,259,437							

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：李清崑



經理人：李進勝



會計主管：沈新鏗

全球傳動科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 168,575)	\$ 374,028
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十六) 248,273	233,227
攤銷費用	六(二十六) 25,169	23,665
預期信用減損(利益)損失	六(二十六)及 十二(二) ( 70,852 )	33,438
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損 失(利益)	六(二十四) 220 (	20 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(八)(二十四) ( 291 ) (	131 )
租約修改利益	六(二十四) - (	1 )
利息費用	六(二十五) 70,620	50,260
利息收入	六(二十二) ( 1,820 ) (	1,422 )
股利收入	六(三)(二十三) ( 4,632 ) (	3,860 )
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資損失之份額	185,734 (	46,131 )
未實現銷貨利益	123,412	47,137
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	-	14,349
應收帳款	68,329	259,172
應收帳款-關係人	( 533,833 ) (	1,245,234 )
其他應收款	12,989	6,521
其他應收款-關係人	( 368 ) (	44 )
存貨	456,603	195,660
預付款項	( 5,911 )	3,418
其他流動資產	( 189 )	119
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	( 806 ) (	3,566 )
應付票據	751	270
應付帳款	( 470,583 ) (	48,046 )
其他應付款	( 121,411 )	90,329
其他應付費用-關係人	( 168 )	168
其他流動負債	( 1,136 )	679
營運產生之現金流出	( 188,475 ) (	16,015 )
收取之利息	1,820	1,422
支付之利息	( 57,016 ) (	48,368 )
收取之股利	4,632	3,860
支付所得稅	( 51,840 ) (	74,660 )
營業活動之淨現金流出	( 290,879 ) (	133,761 )

(續次頁)

全球傳動科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註

112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
---------------------	---------------------

投資活動之現金流量

處分(取得)攤銷後成本衡量之金融資產	\$	1,000	(\$	1,000)	
取得不動產、廠房及設備		六(三十)	(	174,439)	
處分不動產、廠房及設備價款		576		526	
取得無形資產		六(十)	(	26,730)	
存出保證金減少(增加)		3,589	(	2,132)	
預付設備款增加		(	1,796)	(	17,579)
其他應收款-關係人減少		七	-	50,008	
投資活動之淨現金流出		(	197,800)	(	893,683)

籌資活動之現金流量

短期借款增加(減少)		六(三十一)		660,000	(	380,000)
舉借長期借款		六(三十一)		108,150		720,590
償還長期借款		六(三十一)	(	163,839)	(	193,776)
存入保證金增加				-		131
發放現金股利		六(二十)	(	141,267)	(	122,432)
租賃本金償還		六(三十一)	(	22,235)	(	20,582)
發行可轉換公司債		六(十六)		-		806,134
籌資活動之淨現金流入				440,809		810,065
本期現金及約當現金減少數			(	47,870)	(	217,379)
期初現金及約當現金餘額		六(一)		268,736		486,115
期末現金及約當現金餘額		六(一)	\$	220,866	\$	268,736

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李清崑



經理人：李進勝



會計主管：沈新鎧



全球傳動科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國112年度及111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。本公司股票自民國107年8月15日起於臺灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國113年3月12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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體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

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包含衍生工具)。

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，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，或涉及個體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。本個體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。

1. 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。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

## (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。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (九) 應收帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款。

2. 屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊（包括前瞻性者）後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一) 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。

## (十二) 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需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

## (十三) 待出售非流動資產

當非流動資產之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

## (十四) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
5. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

## (十五) 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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	2年 ~ 45年
機器設備	2年 ~ 16年
運輸設備	5年 ~ 6年
其他設備	2年 ~ 20年

#### (十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
  - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
 後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
  - (3) 發生之任何原始直接成本；及
 後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (二十一) 應付可轉換公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。

5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分（包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」）按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

## (二十二) 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. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董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，則按會計估計值變動處理。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。

## (二十三) 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）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，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。

#### (二十四) 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。

#### (二十五) 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。

#### (二十六) 收入認列

##### 商品銷售

1. 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，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶。客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

#### (二十七) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## (二十八) 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

本公司編製本個體財務報告時，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值及假設。所作出之重大會計估計值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) 重要會計估計值及假設

#### 1. 應收帳款之減損評估

應收帳款之減損評估過程中，本公司就包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包含前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。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，本公司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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,006	\$ 1,308
支票存款及活期存款	219,860	267,428
合計	<u>\$ 220,866</u>	<u>\$ 268,736</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 112 年及 111 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「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
發行可轉債之買回權	\$ -	\$ 220

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
發行可轉債之買回權	(\$ 220)	\$ 20

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 52,515	\$ 52,515
評價調整	42,079	43,790
合計	\$ 94,594	\$ 96,305

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$94,594 及 \$96,305。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之</u>		
<u>權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之		
公允價值變動	(\$ 1,711)	\$ 901
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 4,632	\$ 3,860

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$94,594 及 \$96,305。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊，請詳附註十二、(三)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動項目：		
定期存款	\$ -	\$ 1,000
非流動項目：		
質押定期存款	30,000	30,000
合計	\$ 30,000	\$ 31,000

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$30,000 及 \$31,000。
2. 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。
3. 民國 112 年及 111 年度按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之利息收入分別為 \$203 及 \$84。
4. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
5. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$ 27,959	\$ 170,798
減：備抵損失	(12,000)	(157,362)
	<u>\$ 15,959</u>	<u>\$ 13,436</u>
催收款(表列其他非流動資產)	\$ 74,510	\$ -
減：備抵損失	(74,510)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款係已委外催收或進行債務訴訟之帳款餘額。

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	應收帳款	應收帳款
未逾期	\$ 14,903	\$ 12,874
已逾期		
30天內	238	562
31-90天	818	-
91-180天	-	-
181以上	-	-
	<u>\$ 15,959</u>	<u>\$ 13,436</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$320,395。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$15,959 及\$13,436。
- 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 295,323	(\$ 55,806)	\$ 239,517
在製品	479,814	(53,350)	426,464
製成品	249,816	(72,359)	177,457
合計	<u>\$ 1,024,953</u>	<u>(\$ 181,515)</u>	<u>\$ 843,438</u>

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 340,226	(\$ 24,131)	\$ 316,095
在製品	579,308	( 26,855)	552,453
製成品	496,504	( 65,011)	431,493
合計	<u>\$ 1,416,038</u>	<u>(\$ 115,997)</u>	<u>\$ 1,300,041</u>

當期認列之存貨相關費損：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 2,377,590	\$ 2,854,278
存貨跌價損失	65,518	34,981
存貨盤損	1,330	1,034
下腳收入	( 2,868)	( 4,044)
	<u>\$ 2,441,570</u>	<u>\$ 2,886,249</u>

(七)採用權益法之投資

	112年	111年
1月1日	\$ 225,799	\$ 220,680
採用權益法之投資損益份額	( 185,734)	46,131
順流未實現銷貨利益	( 123,412)	( 47,137)
其他權益變動	( 1,125)	6,125
加：採權益法之投資貸餘(帳列「2600-其他非流動負債」)	201,136	-
12月31日	<u>\$ 116,664</u>	<u>\$ 225,799</u>

1. 採用權益法之投資明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
子公司：		
TBI MOTION TECHNOLOGY (USA) LLC.	\$ 6,575	\$ 11,091
TBI MOTION TECHNOLOGY (HK) LTD.	-	171,707
全傳智能科技股份有限公司	110,089	43,001
	<u>116,664</u>	<u>225,799</u>
減：TBI MOTION TECHNOLOGY (HK) LTD.		
採權益法之投資貸餘(帳列「2600-其他非流動負債」)	( 201,136)	-
	<u>(\$ 84,472)</u>	<u>\$ 225,799</u>

2. 民國 112 年及 111 年度採用權益法認列之子公司損益之份額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子公司：		
TBI MOTION TECHNOLOGY (USA) LLC.	(\$ 4,848)	(\$ 9,413)
TBI MOTION TECHNOLOGY (HK) LTD.	( 247,554)	13,878
全傳智能科技股份有限公司	<u>66,668</u>	<u>41,666</u>
	<u>(\$ 185,734)</u>	<u>\$ 46,131</u>

3. 有關本公司之子公司資訊，請參考本公司民國 112 年度合併財務報表附註四、(三)。

(八)不動產、廠房及設備

	土地 供自用	房屋及建築 供自用	機器設備 供自用	運輸設備 供自用	其他 供自用	未完工程 供自用	合計
112年1月1日							
成本	\$ 1,006,321	\$ 1,820,521	\$ 1,421,554	\$ 3,142	\$ 345,265	\$ 76,944	\$ 4,673,747
累計折舊	-	(436,807)	(970,641)	(2,779)	(247,704)	-	(1,657,931)
	<u>\$ 1,006,321</u>	<u>\$ 1,383,714</u>	<u>\$ 450,913</u>	<u>\$ 363</u>	<u>\$ 97,561</u>	<u>\$ 76,944</u>	<u>\$ 3,015,816</u>
112年							
1月1日	\$ 1,006,321	\$ 1,383,714	\$ 450,913	\$ 363	\$ 97,561	\$ 76,944	\$ 3,015,816
增添	-	1,409	40,824	342	20,393	98,839	161,807
處分-成本	-	(302)	(251)	-	(4,693)	-	(5,246)
處分-累計折舊	-	302	56	-	4,603	-	4,961
重分類至待出售 非流動資產	(111,327)	(118,350)	-	-	(887)	-	(230,564)
重分類	-	6,074	43,360	-	5,886	(51,708)	3,612
折舊費用	-	(68,378)	(116,703)	(386)	(36,485)	-	(221,952)
12月31日	<u>\$ 894,994</u>	<u>\$ 1,204,469</u>	<u>\$ 418,199</u>	<u>\$ 319</u>	<u>\$ 86,378</u>	<u>\$ 124,075</u>	<u>\$ 2,728,434</u>
112年12月31日							
成本	\$ 894,994	\$ 1,624,004	\$ 1,505,487	\$ 3,484	\$ 365,964	\$ 124,075	\$ 4,518,008
累計折舊	-	(419,535)	(1,087,288)	(3,165)	(279,586)	-	(1,789,574)
	<u>\$ 894,994</u>	<u>\$ 1,204,469</u>	<u>\$ 418,199</u>	<u>\$ 319</u>	<u>\$ 86,378</u>	<u>\$ 124,075</u>	<u>\$ 2,728,434</u>



	土地		房屋及建築		機器設備		運輸設備		其他		未完工程		合計
	供自用		供自用		供自用		供自用		供自用		供自用		
111年1月1日													
成本	\$ 111,327	\$ 1,708,294	\$ 1,300,725	\$ 3,142	\$ 324,855	\$ 42,748	\$ 3,491,091						
累計折舊	-	(372,230)	(869,179)	(2,342)	(236,805)	-	(1,480,556)						
	<u>\$ 111,327</u>	<u>\$ 1,336,064</u>	<u>\$ 431,546</u>	<u>\$ 800</u>	<u>\$ 88,050</u>	<u>\$ 42,748</u>	<u>\$ 2,010,535</u>						
111年													
1月1日	\$ 111,327	\$ 1,336,064	\$ 431,546	\$ 800	\$ 88,050	\$ 42,748	\$ 2,010,535						
增添	713,524	77,597	60,836	-	36,190	50,182	938,329						
處分-成本	-	1	(3,910)	-	(27,453)	-	(31,362)						
處分-累計折舊	-	(1)	3,910	-	27,058	-	30,967						
預付土地款移轉	181,470	-	-	-	-	-	181,470						
預付設備款移轉	-	34,629	63,903	-	11,674	(15,986)	94,220						
折舊費用	-	(64,576)	(105,372)	(437)	(37,958)	-	(208,343)						
12月31日	<u>\$ 1,006,321</u>	<u>\$ 1,383,714</u>	<u>\$ 450,913</u>	<u>\$ 363</u>	<u>\$ 97,561</u>	<u>\$ 76,944</u>	<u>\$ 3,015,816</u>						
111年12月31日													
成本	\$ 1,006,321	\$ 1,820,521	\$ 1,421,554	\$ 3,142	\$ 345,265	\$ 76,944	\$ 4,673,747						
累計折舊	-	(436,807)	(970,641)	(2,779)	(247,704)	-	(1,657,931)						
	<u>\$ 1,006,321</u>	<u>\$ 1,383,714</u>	<u>\$ 450,913</u>	<u>\$ 363</u>	<u>\$ 97,561</u>	<u>\$ 76,944</u>	<u>\$ 3,015,816</u>						

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、房屋及建築、公務車及電話系統，租賃合約之期間通常介於 2 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 616,909	\$ 630,208
房屋及建築	5,100	4,569
運輸設備(公務車)	5,168	4,030
其他設備	6,938	1,053
	<u>\$ 634,115</u>	<u>\$ 639,860</u>

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 16,056	\$ 16,056
房屋及建築	3,860	3,860
運輸設備(公務車)	3,430	3,975
其他設備	2,975	993
	<u>\$ 26,321</u>	<u>\$ 24,884</u>

3. 本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為\$20,576 及 \$46,285。

4. 與租賃合約有關之損(益)項目資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 10,563	\$ 10,708
屬短期租賃合約之費用	260	67
租賃修改損(益)	-	( 1)

5. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$33,058 及 \$31,357。

(十) 無形資產

	專利權	電腦軟體	合計
112年1月1日			
成本	\$ 12,000	\$ 80,556	\$ 92,556
累計攤銷	( 11,848)	( 56,669)	( 68,517)
	<u>\$ 152</u>	<u>\$ 23,887</u>	<u>\$ 24,039</u>
112年			
1月1日	\$ 152	\$ 23,887	\$ 24,039
增添	-	26,730	26,730
預付設備款移轉	-	1,330	1,330
攤銷費用	( 25)	( 25,144)	( 25,169)
12月31日	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 26,803</u>	<u>\$ 26,930</u>
112年12月31日			
成本	\$ 12,000	\$ 108,616	\$ 120,616
累計攤銷	( 11,873)	( 81,813)	( 93,686)
	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 26,803</u>	<u>\$ 26,930</u>
	專利權	電腦軟體	合計
111年1月1日			
成本	\$ 12,000	\$ 111,996	\$ 123,996
累計攤銷	( 11,823)	( 86,954)	( 98,777)
	<u>\$ 177</u>	<u>\$ 25,042</u>	<u>\$ 25,219</u>
111年			
1月1日	\$ 177	\$ 25,042	\$ 25,219
增添	-	54	54
預付設備款移轉	-	22,431	22,431
攤銷費用	( 25)	( 23,640)	( 23,665)
12月31日	<u>\$ 152</u>	<u>\$ 23,887</u>	<u>\$ 24,039</u>
111年12月31日			
成本	\$ 12,000	\$ 80,556	\$ 92,556
累計攤銷	( 11,848)	( 56,669)	( 68,517)
	<u>\$ 152</u>	<u>\$ 23,887</u>	<u>\$ 24,039</u>

無形資產攤銷明細如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 3,058	\$ 573
推銷費用	117	239
管理費用	20,986	20,604
研究發展費用	1,008	2,249
	<u>\$ 25,169</u>	<u>\$ 23,665</u>

(十一) 其他非流動資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預付設備款	\$ 8,347	\$ 11,493
存出保證金	8,725	12,314
	<u>\$ 17,072</u>	<u>\$ 23,807</u>

(十二) 待出售非流動資產

本公司於民國 112 年 11 月 8 日業經董事會決議處分鶯歌區不動產，並將相關之資產轉列為待出售非流動資產，預計 113 年底前完成處分。

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 230,564	\$ -

該待出售非流動資產以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低者重新衡量，並未產生減損損失，其提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十三) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 670,000	1.65-1.85%	無
<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 10,000	1.515%	無

於民國 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用請詳六、(二十五)。

(十四) 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 125,727	\$ 166,248
應付勞健保費	14,823	39,524
應付修繕費	9,756	12,788
應付設備款	4,013	16,645
應付水電瓦斯費	3,180	4,688
應付研究實驗費	2,681	3,287
其他應付費用	69,809	120,852
	<u>\$ 229,989</u>	<u>\$ 364,032</u>

(十五) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自105年3月23日起至131年1月26日止，依約定條件償還。	2.03%-2.2%	土地、房屋及建築	\$ 1,362,867
信用借款	自105年12月1日起至120年10月15日止，依約定條件償還。	1.3%-2.23%	無	619,756
				<u>1,982,623</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>236,058</u> )
				<u>\$ 1,746,565</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自105年3月23日起至131年1月26日止，依約定條件償還。	1.73%-2.08%	土地、房屋及建築	\$ 1,448,322
信用借款	自105年12月1日起至120年10月15日止，依約定條件償還。	1.18%-1.78%	無	589,990
				<u>2,038,312</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>151,816</u> )
				<u>\$ 1,886,496</u>

1. 於民國 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用請詳六、(二十五)。

2. 上述向金融資產機構之借款，係由關係人擔任連帶保證人，請詳附註七之說明。

(十六) 應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
應付公司債	\$ 763,700	\$ 800,000
減：應付公司債折價	( <u>25,845</u> )	( <u>41,372</u> )
	737,855	758,628
減：一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	-	-
	<u>\$ 737,855</u>	<u>\$ 758,628</u>

1. 本公司發行之國內可轉換公司債

(1) 本公司國內第一次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

A. 經主管機關核准募集及發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行總額計\$500,000，票面利率0%，發行期間三年，流通期間分別自民國111年10月24日至114年10月24日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。第一次轉換公司債於民國111年

10月24日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日(民國112年1月25日)起，至到期日(民國114年10月24日)止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
  - C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。本轉換公司債之轉換價格為每股新台幣40.5元，因配發普通股現金股利，依國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法第11條規定調整，自112年9月13日起，轉換價格由每股新台幣40.5元調整為新台幣38.9元。
  - D. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日(民國112年1月25日)起至發行期間屆滿前四十日(民國114年9月15日)止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格30%時，或本轉換公司債發行滿三個月翌日(民國112年1月25日)起至發行期間屆滿前四十日(民國114年9月15日)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
  - E. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
  - F. 於民國112年12月31日止，本轉換公司債面額計\$100已轉換為普通股2,469股。
- (2)本公司國內第二次無擔保轉換公司債之發行條件如下：
- A. 經主管機關核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額計\$300,000，票面利率0%，發行期間三年，流通期間分別自民國111年12月12日至114年12月12日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。第二次轉換公司債於民國111年12月12日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
  - B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日(民國112年3月13日)起，至到期日(民國114年12月12日)止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。本轉換公司債之轉換價格為每股新台幣 37 元，因配發普通股現金股利，依國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第 11 條規定調整，自 112 年 9 月 13 日起，轉換價格由每股新台幣 37 元調整為新台幣 35.5 元。
- D. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日(民國 112 年 3 月 13 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 114 年 11 月 2 日)止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%時，或本轉換公司債發行滿三個月翌日(民國 112 年 3 月 13 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 114 年 11 月 2 日)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- E. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- F. 於民國 112 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計\$36,200 已轉換為普通股 978,359 股。
2. 本公司於發行第一次及第二次可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」共計\$49,598。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率分別為 1.8053%、1.9797%。

#### (十七) 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 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$26,389 及\$28,107。

## (十八)股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$3,000,000，分為 300,000 仟股，實收資本額為 \$951,588，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：（單位：股）

	112年	111年
1月1日	94,178,000	94,178,000
公司債轉換	980,828	-
12月31日	<u>95,158,828</u>	<u>94,178,000</u>

### 2. 公司債轉換

本公司於民國 111 年度發行之有擔保及無擔保可轉換公司債截至民國 112 年 12 月 31 日，因行使轉換權而發行普通股 980,828 股，已全數辦理變更登記完竣。

## (十九)資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。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。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度之資本公積變動如下：

	112年			
	發行溢價	員工認股權	認股權	合計
1月1日	\$ 1,625,489	\$ 25,244	\$ 49,598	\$ 1,700,331
行使可轉換公司債 轉換股票權	26,455	-	( 1,886)	24,569
12月31日	<u>\$ 1,651,944</u>	<u>\$ 25,244</u>	<u>\$ 47,712</u>	<u>\$ 1,724,900</u>

	111年			
	發行溢價	員工認股權	認股權	合計
1月1日	\$ 1,625,489	\$ 25,244	\$ -	\$ 1,650,733
公司債發行時之認股權	-	-	49,598	49,598
12月31日	<u>\$ 1,625,489</u>	<u>\$ 25,244</u>	<u>\$ 49,598</u>	<u>\$ 1,700,331</u>

## (二十)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先完納稅捐，彌補已往年度虧損，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。

2. 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。
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. 本公司於 112 年 6 月 27 日經股東會決議通過民國 111 年度之盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 28,401	
現金股利	141,267	\$ 1.5
合計	<u>\$ 169,668</u>	

#### (二十一)營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	<u>\$ 2,958,659</u>	<u>\$ 3,689,632</u>

##### 1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品：

	112年度	滾珠螺桿	線性滑軌	滾珠花鍵	其他	合計
客戶合約	<u>\$ 2,040,267</u>	<u>\$ 557,879</u>	<u>\$ 234,096</u>	<u>\$ 126,417</u>	<u>\$ 2,958,659</u>	
	111年度	滾珠螺桿	線性滑軌	滾珠花鍵	其他	合計
客戶合約	<u>\$ 2,304,008</u>	<u>\$ 1,112,227</u>	<u>\$ 216,937</u>	<u>\$ 56,460</u>	<u>\$ 3,689,632</u>	

##### 2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債-預收款項	<u>\$ 691</u>	<u>\$ 1,497</u>	<u>\$ 5,063</u>

期初合約負債本期認列收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入		
預收款項	\$ 912	\$ 3,660

(二十二) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ 1,517	\$ 794
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	203	84
其他利息收入	100	544
	<u>\$ 1,820</u>	<u>\$ 1,422</u>

(二十三) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 2,486	\$ 4,864
股利收入	4,632	3,860
補助款收入	16,942	238
其他收入－其他	4,307	5,432
	<u>\$ 28,367</u>	<u>\$ 14,394</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換(損失)利益	(\$ 41,248)	\$ 42,580
處分不動產、廠房及設備利益	291	131
租賃修改利益	-	1
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(損失)利益	( 220)	20
其他損益	( 81)	( 17)
	<u>(\$ 41,258)</u>	<u>\$ 42,715</u>

(二十五) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行借款利息費用	\$ 46,452	\$ 37,660
租賃負債利息費用	10,563	10,708
公司債利息費用	13,604	1,892
其他	1	-
	<u>\$ 70,620</u>	<u>\$ 50,260</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工福利費用	\$ 758,032	\$ 840,405
不動產、廠房及設備折舊費用	221,952	208,343
使用權資產折舊費用	26,321	24,884
無形資產攤銷費用	25,169	23,665
營業租賃租金費用	260	67
預期信用減損(利益)損失	( 70,852)	33,438
	<u>\$ 960,882</u>	<u>\$ 1,130,802</u>

(二十七) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資費用	\$ 628,587	\$ 709,057
勞健保費用	75,056	71,209
退休金費用	26,389	28,107
其他用人費用	28,000	32,032
	<u>\$ 758,032</u>	<u>\$ 840,405</u>

1. 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，其發放對象得包括符合董事會所訂條件之控制或從屬公司員工；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。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$0 及\$14,000；董事酬勞估列金額分別為\$0 及\$4,000，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 民國 112 年係虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。
4. 經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞金額與民國 111 年度財務報告認列之金額一致，皆以現金全數配發。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用

(1) 所得稅(利益)費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 33,764	\$ 94,342
未分配盈餘加徵	536	4,557
以前年度所得稅高估	(17,013)	(643)
當期所得稅總額	<u>17,287</u>	<u>98,256</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(82,250)	(8,239)
遞延所得稅總額	(82,250)	(8,239)
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 64,963)</u>	<u>\$ 90,017</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年度	111年度
國外營運機構換算差額	<u>\$ 225</u>	<u>(\$ 1,225)</u>

2. 所得稅(利益)費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 33,715)	\$ 74,806
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	13,104	11,740
迴轉遞延所得稅資產未認列暫時性差異	(15,102)	-
按法令規定不得認列項目影響數	1,487	-
按稅法規定免課稅之所得	(14,260)	(443)
以前年度所得稅高估數	(17,013)	(643)
未分配盈餘加徵所得稅	536	4,557
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 64,963)</u>	<u>\$ 90,017</u>

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：

	112年度			
	1月1日	認列於損益	認列於 其他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現費用	\$ 2,630	\$ 376	\$ -	\$ 3,006
未實現銷貨毛利	18,179	24,682	-	42,861
國外投資損失影響數	3,436	33,670	-	37,106
未實現兌換損失	-	4,865	-	4,865
小計	<u>24,245</u>	<u>63,593</u>	<u>-</u>	<u>87,838</u>
-遞延所得稅負債：				
國外投資利益影響數	(\$ 16,811)	\$ 16,811	\$ -	\$ -
未實現兌換利益	(1,846)	1,846	-	-
國外營運機構兌換差額	(937)	-	225	(712)
小計	<u>(19,594)</u>	<u>18,657</u>	<u>225</u>	<u>(712)</u>
合計	<u>\$ 4,651</u>	<u>\$ 82,250</u>	<u>\$ 225</u>	<u>\$ 87,126</u>

	111年度			
	1月1日	認列於		12月31日
		認列於損益	其他綜合淨利	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現費用	\$ 2,195	\$ 435	\$ -	\$ 2,630
未實現銷貨毛利	8,752	9,427	-	18,179
國外投資損失影響數	1,098	2,338	-	3,436
國外營運機構兌換差額	288	-	(288)	-
小計	<u>12,333</u>	<u>12,200</u>	<u>(288)</u>	<u>24,245</u>
		111年度		
-遞延所得稅負債：				
國外投資利益影響數	(\$ 13,531)	(\$ 3,280)	\$ -	(\$ 16,811)
未實現兌換利益	(1,165)	(681)	-	(1,846)
國外營運機構兌換差額	-	-	(937)	(937)
小計	<u>(14,696)</u>	<u>(3,961)</u>	<u>(937)</u>	<u>(19,594)</u>
合計	<u>(\$ 2,363)</u>	<u>\$ 8,239</u>	<u>(\$ 1,225)</u>	<u>\$ 4,651</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 238,516</u>	<u>\$ 248,504</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十九) 每股(虧損)盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 103,612)</u>	<u>94,946</u>	<u>(\$ 1.09)</u>
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 103,612)	94,946	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	-	
可轉換公司債	-	-	
屬於普通股股東之本期淨損加 潛在普通股之影響	<u>(\$ 103,612)</u>	<u>94,946</u>	<u>(\$ 1.09)</u>

	111年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 284,011	94,178	\$ 3.02
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 284,011	94,178	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	446	
可轉換公司債	1,872	2,778	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 285,883	97,402	\$ 2.94

(三十) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備增添數	\$ 161,807	\$ 938,329
加：期初應付設備款	16,645	1,768
減：期末應付設備款	(4,013)	(16,645)
本期支付現金	\$ 174,439	\$ 923,452

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	112年度	111年度
可轉換公司債轉換成股本	\$ 34,377	\$ -

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

	112年1月1日	現金流量之變動	非現金之變動	112年12月31日
短期借款	\$ 10,000	\$ 660,000	\$ -	\$ 670,000
長期借款	2,038,312	(55,689)	-	1,982,623
租賃負債	654,836	(22,235)	20,576	653,177
存入保證金	331	-	-	331
來自籌資活動 之負債總額	\$ 2,703,479	\$ 582,076	\$ 41,152	\$ 3,326,707

	<u>111年1月1日</u>	<u>現金流量之變動</u>	<u>非現金之變動</u>	<u>111年12月31日</u>
短期借款	\$ 390,000	(\$ 380,000)	\$ -	\$ 10,000
長期借款	1,511,498	526,814	-	2,038,312
租賃負債	629,416	( 20,582)	46,002	654,836
存入保證金	<u>200</u>	<u>131</u>	<u>-</u>	<u>331</u>
來自籌資活動 之負債總額	<u>\$ 5,062,228</u>	<u>\$ 252,726</u>	<u>\$ 184,008</u>	<u>\$ 5,406,958</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司的關係</u>
TBI MOTION TECHNOLOGY (USA) LLC. (TBI USA)	子公司
TBI MOTION TECHNOLOGY (HK) LTD. (TBI HK)	子公司
全傳智能科技股份有限公司(註) (全傳智能)	子公司
全傳科技(蘇州)有限公司(全傳蘇州)	子公司
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

#### 1. 銷貨

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品銷售：		
子公司		
全傳蘇州	\$ 2,306,789	\$ 2,690,038
全傳智能	581,920	843,145
TBI USA	<u>14,269</u>	<u>7,467</u>
	<u>\$ 2,902,978</u>	<u>\$ 3,540,650</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
技術服務收入(表列「7010其他收入」)：		
子公司		
全傳蘇州	<u>\$ 2,106</u>	<u>\$ 2,939</u>

(1) 商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

(2) 技術服務收入係按合約約定以服務時數計算收取。

## 2. 租金收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入：		
子公司		
全傳智能	\$ 1,575	\$ 1,575

本公司出租樹林廠辦予全傳智能，租賃合約之期間為1年，付款期間按月付款。

## 3. 應收關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款：		
全傳蘇州	\$ 2,683,891	\$ 1,952,245
全傳智能	158,330	361,983
TBI USA	6,290	450
小計	<u>2,848,511</u>	<u>2,314,678</u>
其他應收款：		
全傳蘇州	717	219
全傳智能	25	155
小計	<u>742</u>	<u>374</u>
合計	<u>\$ 2,849,253</u>	<u>\$ 2,315,052</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵損失。其他應收款主係為代收款。

## 4. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他應付款：		
全傳智能	\$ -	\$ 168

其他應付款主係為代付款。

## 5. 財產交易

### (1) 處分其他資產

	<u>112年度</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
其他收入：		
子公司		
全傳智能	\$ 20	\$ -



	111年度	
	處分價款	處分(損)益
其他收入：		
子公司		
全傳智能	\$ 1,190	\$ 1,190

#### 6. 資金貸與關係人

##### (1) 利息收入

	112年度	111年度
全傳智能	\$ -	\$ 492

民國 110 年 12 月 29 日對關係人之放款 \$50,000，為期 1 年按月償還，民國 110 年之利息按年利率 2% 收取。已於民國 111 年 6 月還款。

##### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 9,316	\$ 13,053
退職後福利	108	108
總計	\$ 9,424	\$ 13,161

##### (四) 其他

本公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日向金融資產機構借款，由李清崑(本公司董事長)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為 \$2,652,623 及 \$2,048,312。

#### 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
	112年12月31日	111年12月31日	
按攤銷後成本衡量之金融資產			
質押定期存款	\$ 30,000	\$ 30,000	註一
不動產、廠房及設備			
土地	894,994	1,006,321	註二
房屋及建築	942,595	969,534	註二
待出售非流動資產	230,564	-	註二
	\$ 2,098,153	\$ 2,005,855	

註一：樹林廠履約保證金。

註二：長期借款。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 11,346	\$ 40,629

### (二)本公司為購料已開立未使用之信用狀

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
已開立未使用之信用狀	\$ 24,434	\$ 35,264

## 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 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
總借款	\$ 2,652,623	\$ 2,048,312
減：現金及約當現金	( 220,866 )	( 268,736 )
債務淨額	2,431,757	1,779,576
總權益	3,259,437	3,472,550
總資本	\$ 5,691,194	\$ 5,252,126
負債資本比率	<u>42.73%</u>	<u>33.88%</u>

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 220
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 94,594	\$ 96,305
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 220,866	\$ 268,736
按攤銷後成本衡量之金融資產	30,000	31,000
應收帳款(含關係人)	2,864,470	2,328,114
其他應收款(含關係人)	947	13,568
存出保證金	8,725	12,314
	<u>\$ 3,219,602</u>	<u>\$ 2,750,257</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 670,000	\$ 10,000
應付票據	4,078	3,327
應付帳款	139,539	610,122
其他應付款	229,989	364,200
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	1,982,623	2,038,312
存入保證金	331	331
	<u>\$ 3,026,560</u>	<u>\$ 3,026,292</u>
租賃負債	<u>\$ 653,177</u>	<u>\$ 654,836</u>

### 2. 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內各營運單位密切合作，以負責辨認、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. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	112年12月31日		
	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	\$ 3,874	30.7080	\$ 118,963
日幣：新台幣	13,390	0.2172	2,908
歐元：新台幣	18	34.0070	612
人民幣：新台幣	626,255	4.3265	2,709,492
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	2,898	0.2172	629
美金：新台幣	10	30.7080	307
<u>非貨幣性項目(註)</u>			
美金：新台幣	6,336	30.7080	194,561

註：係採權益法之投資

(外幣：功能性貨幣)	111年12月31日		
	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	\$ 3,182	30.7250	\$ 97,767
日幣：新台幣	183,632	0.2326	42,713
歐元：新台幣	62	32.7530	2,031
人民幣：新台幣	461,564	4.4118	2,036,328
<u>非貨幣性項目(註)</u>			
美金：新台幣	5,949	30.7250	182,798
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	171,041	0.2326	39,784
美金：新台幣	2	30.7250	61

註：係採權益法之投資

- C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$41,248)及\$42,580。
- D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

(外幣：功能性貨幣)	112年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 952	\$ -
日幣：新台幣	1%	23	-
歐元：新台幣	1%	5	-
人民幣：新台幣	1%	21,676	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	1%	( 5)	-
美金：新台幣	1%	( 2)	-
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	-	1,556
	111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%	\$ 782	\$ -
日幣：新台幣	1%	342	-
歐元：新台幣	1%	16	-
人民幣：新台幣	1%	16,291	-
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	-	1,462
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	1%	( 318)	-
美金：新台幣	1%	( 0.49)	-

#### 價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$0 及 \$2；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別減少或增加 \$756 及 \$770。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長短期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年及 111 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別增加或減少 \$21,221 及 \$16,386，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

#### (2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信譽良好且近期無重大違約記錄之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。
- C. 本公司按信用風險管理程序，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- D. 本公司按地理區域、客戶評等及貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣、損失率法為基礎估計預期信用損失。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
  - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

F. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣、損失率法如下：

112年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	催收款	備抵損失
未逾期	0.03%	\$ 14,911	\$ -	(\$ 8)
30天內	0.03%	238	-	-
31-90天	0.03%	818	-	-
91-180天	14.16%~99.76%	-	-	-
181天以上	100%	11,992	-	( 11,992)
個別評估	100%	-	74,510	( 74,510)
合計		<u>\$ 27,959</u>	<u>\$ 74,510</u>	<u>(\$ 86,510)</u>

111年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	催收款	備抵損失
未逾期	0.03%	\$ 12,878	\$ -	(\$ 4)
30天內	0.04%~14.71%	562	-	-
31-90天	0.06%~30.57%	-	-	-
91-180天	0.12%~63.12%	-	-	-
181天以上(註)	100%	157,358	-	( 157,358)
合計		<u>\$ 170,798</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 157,362)</u>

註：其中\$77,949之應收帳款已提列100%備抵損失，本公司正進行追索之法律程序以保全債權之權利。

G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年		
	應收帳款	催收款	合計
1月1日	\$ 157,362	\$ -	\$ 157,362
減損損失迴轉	( 70,852)	-	( 70,852)
重分類	( 74,510)	74,510	-
12月31日	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ 74,510</u>	<u>\$ 86,510</u>
	111年		
	應收帳款	催收款	合計
1月1日	\$ 123,924	\$ -	\$ 123,924
減損損失提列	33,438	-	33,438
12月31日	<u>\$ 157,362</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 157,362</u>

### (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 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$220,866 及 \$268,736，未動用之借款額度分別為 \$1,436,957 及 \$1,901,685，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：

112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	\$ 670,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 670,000
應付票據	4,078	-	-	-	4,078
應付帳款	139,539	-	-	-	139,539
其他應付款	229,989	-	-	-	229,989
租賃負債	35,031	25,520	68,477	741,389	870,417
長期借款(含一年內到期)	272,106	328,536	741,568	860,203	2,202,413

非衍生金融負債：

111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	\$ 10,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,000
應付票據	3,327	-	-	-	3,327
應付帳款	610,122	-	-	-	610,122
其他應付款	364,200	-	-	-	364,200
租賃負債	28,654	25,237	67,489	763,686	885,066
長期借款(含一年內到期)	185,116	241,688	819,762	1,009,430	2,255,996

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。



第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之遠期外匯合約的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 本公司非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、長期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 94,594	\$ 94,594
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ -	\$ 220	\$ -	\$ 220
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	96,305	96,305
合計	\$ -	\$ 220	\$ 96,305	\$ 96,525

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

4. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	112年		111年	
	透過其他綜合損益按 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	
1月1日	\$	96,305	\$	95,404
認列於其他綜合損益之 利益或損失				
帳列透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益工 具投資未實現評價損益	(	1,711)		901
12月31日	\$	94,594	\$	96,305

6. 民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門委託外部專業鑑價機構進行金融工具之獨立公允價值驗證。

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

	112年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公 司股票	\$ 94,594	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流 通性折價	19.54%	缺乏市場流通性 折價愈高，公 允價值愈低
	111年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公 司股票	\$ 96,305	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流 通性折價	21.68%	缺乏市場流通性 折價愈高，公 允價值愈低

9. 本公司財務部所委託之外部專業鑑價機構，經該機構審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		112年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ -	\$ -	\$ 946	(\$ 946)	
		111年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ -	\$ -	\$ 963	(\$ 963)	

### 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：請詳附表二。
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：請詳附表三。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
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：請詳附表四。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表七。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

十四、營運部門資訊

不適用。

全球傳動科技股份有限公司及子公司  
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112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)	帳列科目		期末		備註	
				股數	帳面金額 (註3)	持股比例(%)	公允價值		
	全球傳動科技股份有限公司	鉅達精密科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,860,000	\$ 94,594	19.30	\$ 94,594	註4

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」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，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：有價證券未有提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用。

全球傳動科技股份有限公司及子公司

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

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	
			金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
全球傳動科技股份有限公司	全傳科技(蘇州)有限公司	子公司	(\$ 2,306,789)	(77.97%)	120天以內	係依一般銷貨及收帳條件與非關進貨價格及條件辦理	係依一般銷貨及收帳條件與非關進貨價格及條件辦理	\$ 2,683,891	93.70%	
全球傳動科技股份有限公司	全傳智能科技股份有限公司	子公司	( 581,920)	(19.67%)	120天以內	係依一般銷貨及收帳條件與非關進貨價格及條件辦理	係依一般銷貨及收帳條件與非關進貨價格及條件辦理	158,330	5.53%	

註：交易往來金額佔個體營收或資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔個體總應收(付)票據、帳款比率之方式計算；若屬損益項目者，以累積金額佔個體總進(銷)貨比率之方式計算。

全球傳動科技股份有限公司及子公司

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

民國112年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
全球傳動科技股份有限公司	全傳科技(蘇州)有限公司	子公司	\$ 2,683,891	1.00	\$ 2,299,508	積極催收	\$	356,727	
全球傳動科技股份有限公司	全傳智能科技股份有限公司	子公司	158,330	2.24	-	-		69,320	

全球傳動科技股份有限公司及子公司  
 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

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)		交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
0		全球傳動科技股份有限公司	全傳科技(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	2,306,789	係依一般銷貨價格及條件辦理	89.72%
0		全球傳動科技股份有限公司	全傳科技(蘇州)有限公司	1	應收帳款	2,683,891	"	34.58%
0		全球傳動科技股份有限公司	全傳智能科技股份有限公司	1	銷貨收入	581,920	"	22.63%
0		全球傳動科技股份有限公司	全傳智能科技股份有限公司	1	應收帳款	158,330	"	2.04%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。



全球傳動科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有 比率	帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底					
全球傳動科技股份有限公司	TBI Motion Technology (USA) LLC.	美國	自動化工業精密傳 動元件之銷售	\$ 31,090	\$ 31,090	100%	\$ 6,575	\$ 4,848	\$ 4,848	註2
全球傳動科技股份有限公司	TBI Motion Technology (HK) LTD.	香港	海外企業之投資控 股	170,630	170,630	100%	( 201,136)	( 247,554)	( 247,554)	註3
全球傳動科技股份有限公司	全傳智能科技股份有限公司	台灣	自動化工業精密傳 動元件之銷售	2,000	2,000	100%	110,089	66,668	66,668	註4
							\$ (84,472)	\$ (185,734)	\$ (185,734)	

註1：依權益法認列之被投資公司。

註2：本期認列之投資損益排除順流交易之未實現銷貨損失\$265。

註3：本期認列之投資損益排除順流交易之未實現銷貨利益\$124,097。

註4：本期認列之投資損益排除順流交易之未實現銷貨損失\$420。

全球傳動科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積		本期匯出或收回投資金額	收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	投資金額									
全傳科技(蘇州)有限公司	自動化工業精密傳動元件之銷售	\$ 164,428	註1	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 164,428	(\$ 247,552)	100%	(\$ 247,552)	(\$ 207,261)	\$ -	註2、6
全球傳動科技股份有限公司		\$ 164,428												
	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 164,428												
														備註
														註4

註1：透過轉投資第三地區TBI Motion Technology (HK) LTD. 再投資大陸。

註2：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告認列損益。

註3：期末投資帳面價值係揭露投資公司帳列之投資損益及長期股權投資餘額。

註4：依97年8月29日經濟部投資審議會公告修正之「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，投資人(非屬個人及中小企業)對大陸投資累計金額上限為淨額或合併淨值之60%取其較高者。

註5：本表相關數字應以新台幣列示，資產及負債科目：人民幣以兌換新台幣RMB\$1：NTD\$4.3265計算；美金以兌換新台幣USD\$1：NTD\$30.708計算。

損益科目：人民幣以兌換新台幣RMB\$1：NTD\$4.3941計算；美金以兌換新台幣USD\$1：NTD\$30.1784計算。

註6：本期認列之投資損益排除匯流交易之未實現銷貨利益\$124,097。

全球傳動科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項  
民國112年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通		技術服務收入	
	金額	%	金額	%	金額	%	期末餘額	最高餘額	期末餘額	利率區間		當期利息
全傳科技(蘇州)有限公司	\$ 2,306,789	77.97%	\$ -	-	\$ 2,683,891	93.70%	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ 2,106

註：交易往來金額佔個體營收或資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔個體總應收(付)票據、帳款比率之方式計算；若屬損益項目者，以累積金額佔個體總進(銷)貨比率之方式計算。

全球傳動科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表八

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
鼎捷投資股份有限公司	6,950,000	7.30%
德億投資有限公司	5,735,000	6.02%

全球傳動科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：全球傳動科技股份有限公司

負責人：李清崑



中華民國 113 年 3 月 12 日

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及子公司(以下簡稱「全球傳動集團」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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，上開合併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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達全球傳動集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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合併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，與全球傳動集團保持超然獨立，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，對全球傳動集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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。

全球傳動集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 應收帳款減損評估

### 事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十)；應收帳款減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；應收帳款之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(五)。

全球傳動集團管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理當局定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款減損評估係依國際財務報導準則第9號「金融工具」之相關規定，採用簡化作法評估預期信用損失，管理當局根據資產負債表日及歷史過往之個別客戶之逾期期間、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。預期信用損失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，考量應收帳款及其預期信用減損損失對合併財務報表影響重大，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. 評估及測試銷貨循環中與應收帳款攸關之內部控制之有效性，包含客戶交易信用額度之核准及逾期應收帳款之管理。
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損失之假設是否合理，並確認該計算得以支持預期信用損失提列之金額。
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預期信用損失金額，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合併財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(六)。

全球傳動集團民國 112 年 12 月 31 日之存貨總額為新台幣 2,642,251 仟元，備抵跌價損失為新台幣 260,579 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. 依對全球傳動集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵評價所採用提列政策與程序，包括判斷過時陳舊存貨項目及會計估計方法。
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。
3. 取得淨變現價值資料，選樣抽核其銷售價格並重新計算。
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。

#### **其他事項 - 個體財務報表**

全球傳動科技股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估全球傳動集團繼續經營之能力、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集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

全球傳動集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併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，以及使全球傳動集團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合併財務報表使用者注意合併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集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表之查核意見。

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，決定對全球傳動集團民國 112 年度合併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

邱昭賢

邱昭賢



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 1020049451 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 日

全球傳動科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	612,044	8	\$	698,793	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			-	-		220	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(四)						
	動			-	-		1,000	-
1150	應收票據淨額	六(五)		171,031	2		10,510	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		644,091	8		867,614	11
1200	其他應收款			319	-		81	-
1220	本期所得稅資產	六(二十七)		-	-		5,838	-
130X	存貨	六(六)		2,381,672	31		2,468,216	30
1410	預付款項			46,120	1		87,456	1
1460	待出售非流動資產淨額	六(十一)及八		230,564	3		-	-
1470	其他流動資產			189	-		2,724	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>4,086,030</u>	<u>53</u>		<u>4,142,452</u>	<u>51</u>
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－非流動			94,594	1		96,305	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(四)及八						
	流動			30,000	1		30,000	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		2,770,488	36		3,036,028	38
1755	使用權資產	六(八)		637,948	8		650,589	8
1780	無形資產	六(九)		27,813	-		25,403	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		88,831	1		24,389	-
1900	其他非流動資產	六(十)		25,317	-		50,174	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>3,674,991</u>	<u>47</u>		<u>3,912,888</u>	<u>49</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>7,761,021</u>	<u>100</u>	\$	<u>8,055,340</u>	<u>100</u>

(續次頁)

全球傳動科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十二)及七	\$	670,000	9	\$	10,000	-
2130	合約負債—流動	六(二十)		3,681	-		5,452	-
2150	應付票據			4,078	-		3,327	-
2170	應付帳款			142,395	2		615,104	8
2200	其他應付款	六(十三)		247,882	3		381,865	5
2230	本期所得稅負債	六(二十七)		51,496	1		79,299	1
2280	租賃負債—流動	六(八)		27,278	-		24,582	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)、七及八		236,058	3		151,816	2
2399	其他流動負債—其他			109	-		1,776	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,382,977</u>	<u>18</u>		<u>1,273,221</u>	<u>16</u>
<b>非流動負債</b>								
2530	應付公司債	六(十五)		737,855	10		758,628	10
2540	長期借款	六(十四)、七及八		1,746,565	22		1,886,496	23
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		712	-		19,730	-
2580	租賃負債—非流動	六(八)		628,949	8		639,972	8
2600	其他非流動負債			4,526	-		4,743	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>3,118,607</u>	<u>40</u>		<u>3,309,569</u>	<u>41</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>4,501,584</u>	<u>58</u>		<u>4,582,790</u>	<u>57</u>
<b>權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)		951,588	12		941,780	12
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)		1,724,900	22		1,700,331	21
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)		177,140	2		148,739	2
3350	未分配盈餘			360,885	5		634,165	8
其他權益								
3400	其他權益			44,924	1		47,535	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>3,259,437</u>	<u>42</u>		<u>3,472,550</u>	<u>43</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>3,259,437</u>	<u>42</u>		<u>3,472,550</u>	<u>43</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>7,761,021</u>	<u>100</u>	\$	<u>8,055,340</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李清崑



經理人：李進勝



會計主管：沈新鎧



全球傳動科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十)	\$ 2,571,194	100	\$ 3,374,243	100		
5000 營業成本	六(六)(七)(八)(九)(十六)(二十五)(二十六)	( 2,153,100)	( 84)	( 2,436,720)	( 72)		
5900 營業毛利		418,094	16	937,523	28		
營業費用	六(七)(八)(九)(十六)(二十五)(二十六)及十二(二)						
6100 推銷費用		( 97,214)	( 4)	( 94,177)	( 3)		
6200 管理費用		( 310,909)	( 12)	( 348,757)	( 10)		
6300 研究發展費用		( 83,811)	( 3)	( 86,749)	( 3)		
6450 預期信用減損利益(損失)		2,948	-	( 30,040)	( 1)		
6000 營業費用合計		( 488,986)	( 19)	( 559,723)	( 17)		
6900 營業(損失)利益		( 70,892)	( 3)	377,800	11		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(四)(二十一)	5,872	-	3,033	-		
7010 其他收入	六(二十二)	25,026	1	9,097	-		
7020 其他利益及損失	六(二)(二十三)	( 36,786)	( 1)	52,269	2		
7050 財務成本	六(八)(十二)(十四)(十五)(二十四)	( 71,015)	( 3)	( 50,981)	( 1)		
7000 營業外收入及支出合計		( 76,903)	( 3)	13,418	1		
7900 稅前(淨損)淨利		( 147,795)	( 6)	391,218	12		
7950 所得稅利益(費用)	六(二十七)	44,183	2	( 107,207)	( 3)		
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 103,612)	( 4)	\$ 284,011	9		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	(\$ 1,711)	-	\$ 901	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		( 1,711)	-	901	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		( 1,125)	-	6,125	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	225	-	( 1,225)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 900)	-	4,900	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2,611)	-	\$ 5,801	-		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 106,223)	( 4)	\$ 289,812	9		
淨(損)利歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$ 103,612)	( 4)	\$ 284,011	9		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$ 106,223)	( 4)	\$ 289,812	9		
基本每股(虧損)盈餘	六(二十八)						
9750 基本每股(虧損)盈餘		(\$ 1.09)		\$ 3.02			
稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十八)						
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$ 1.09)		\$ 2.94			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李清崑



經理人：李進勝



會計主管：沈新鎧



全球傳動科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國112年12月31日



單位：新台幣千元

	歸屬於母 公 司 業 主 之 權 益			其他權益	總權益
	普通股本	公積金	盈餘		
111年					
111年1月1日餘額	\$ 941,780	\$ 1,650,733	\$ 496,316	\$ 42,889	\$ 3,255,572
本期淨利	-	-	284,011	-	284,011
本期其他綜合損益	-	-	-	901	5,801
本期綜合損益總額	-	-	284,011	901	289,812
110年度盈餘分配與指撥					
提列法定盈餘公積	-	23,730	( 23,730)	-	-
發放現金股利	-	-	( 122,432)	-	( 122,432)
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 941,780	\$ 1,700,331	\$ 634,165	\$ 43,790	\$ 3,472,550
112年					
112年1月1日餘額	\$ 941,780	\$ 1,700,331	\$ 634,165	\$ 43,790	\$ 3,472,550
本期淨損	-	-	( 103,612)	-	( 103,612)
本期其他綜合損益	-	-	-	( 900)	( 2,611)
本期綜合損益總額	-	-	( 103,612)	( 900)	( 106,223)
111年度盈餘分配與指撥					
提列法定盈餘公積	-	28,401	( 28,401)	-	-
發放現金股利	-	-	( 141,267)	-	( 141,267)
可轉換公司債轉換	9,808	24,569	-	-	34,377
112年12月31日餘額	\$ 951,588	\$ 1,724,900	\$ 360,885	\$ 42,079	\$ 3,259,437

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：李清崑



經理人：李進勝



會計主管：沈新鏗

全球傳動科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 147,795)	\$ 391,218
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十五)	272,320	246,648
攤銷費用	六(二十五)	25,646	23,929
預期信用減損(利益)損失	六(二十五)	( 2,948)	30,040
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	六(二十三)	220	( 20)
利息費用	六(二十四)	71,015	50,981
利息收入	六(二十一)	( 5,872)	( 3,033)
股利收入	六(三)(二十二)	( 4,632)	( 3,860)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三)	( 291)	( 131)
租約修改利益	六(二十三)	-	( 1)
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		( 160,521)	22,752
應收帳款		227,566	( 148,236)
其他應收款		( 238)	19,634
存貨		86,544	( 512,460)
預付款項		41,336	17,436
其他流動資產		2,535	( 2,605)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		( 1,771)	389
應付票據		751	( 270)
應付帳款		( 472,709)	( 64,774)
其他應付款		( 121,499)	103,179
其他流動負債		( 1,667)	( 3,106)
營運產生之現金(流出)流入		( 192,010)	167,710
收取之利息		5,872	3,033
支付之利息		( 57,410)	( 49,089)
收取之股利		4,632	3,860
支付所得稅		( 61,044)	( 88,520)
營業活動之淨現金(流出)流入		( 299,960)	36,994

(續次頁)

全球傳動科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註

112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
---------------------	---------------------

投資活動之現金流量

處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產	\$	1,000	(\$	1,000)
處分不動產、廠房及設備價款		576		526
取得不動產、廠房及設備		六(二十九)	(	186,943)
取得無形資產		六(九)	(	26,730)
預付設備款增加		(	606)	(
存出保證金減少(增加)		3,084	(	2,595)
投資活動之淨現金流出		(	209,619)	(
				960,104)

籌資活動之現金流量

短期借款增加(減少)	六(三十)	660,000	(	380,000)
舉借長期借款	六(三十)	108,150		720,590
償還長期借款	六(三十)	(	163,839)	(
租賃本金償還	六(三十)	(	38,439)	(
存入保證金(減少)增加		(	217)	4,543
發放現金股利	六(十九)	(	141,267)	(
發行可轉換公司債	六(十五)	-		806,134
籌資活動之淨現金流入		424,388		802,203
匯率變動對現金及約當現金之影響		(	1,558)	7,534
本期現金及約當現金減少數		(	86,749)	(
期初現金及約當現金餘額	六(一)	698,793		812,166
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$	612,044	\$
				698,793

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李清崑



經理人：李進勝



會計主管：沈新鎧





全球傳動科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 112 年度及 111 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，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)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。本集團股票自民國 107 年 8 月 15 日起於臺灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 3 月 12 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併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

本合併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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團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，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

(5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年12月31日	111年12月31日	
全球傳動科技股份有限公司	TBI Motion Technology (USA) LLC.	自動化工業精密傳動元件之銷售	100%	100%	無
全球傳動科技股份有限公司	全傳智能科技股份有限公司	自動化工業精密傳動元件之銷售	100%	100%	無
全球傳動科技股份有限公司	TBI Motion Technology (HK) LTD.	海外企業之投資控股	100%	100%	無
TBI Motion Technology (HK) LTD.	全傳科技(蘇州)有限公司	自動化工業精密傳動元件之銷售	100%	100%	無

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之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。本合併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。

1. 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。

## 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

### (五) 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。

本集團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。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

### (六) 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。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

## (十二) 金融資產之除列

當本集團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。

## (十三) 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需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

## (十四) 待出售非流動資產

當非流動資產之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

## (十五) 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集團，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. 本集團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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	2年 ~ 45年
機器設備	2年 ~ 16年
運輸設備	4年 ~ 6年
其他設備	2年 ~ 20年

#### (十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
  - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
  - (3) 發生之任何原始直接成本；及後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十七) 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。

#### (十八) 非金融資產減損

本集團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。

#### (十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而



發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (二十一) 應付可轉換公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

#### (二十二) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十三) 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. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董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，則按會計估計值變動處理。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日收盤價。

## (二十四) 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. 本集團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），亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
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。

#### (二十五)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。

#### (二十六)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。

#### (二十七)收入認列

##### 商品銷售

1. 本集團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，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

#### (二十八)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

#### (二十九)營運部門

本集團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

本集團編製本合併財務報告時，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值及假設。所作出之重大會計估計值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) 重要會計估計值及假設

1. 應收帳款之減損評估

應收帳款之減損評估過程中，本集團就包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包含前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。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，故本集團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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,193	\$ 1,776
支票存款及活期存款	610,851	697,017
合計	<u>\$ 612,044</u>	<u>\$ 698,793</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團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. 本集團民國 112 年及 111 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「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
發行可轉債之買回權		<u>\$ -</u>	<u>\$ 220</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
發行可轉債之買回權	(\$ <u>220</u> )	\$ <u>20</u>

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊，請詳附註十二、(三)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 52,515	\$ 52,515
評價調整	<u>42,079</u>	<u>43,790</u>
合計	<u>\$ 94,594</u>	<u>\$ 96,305</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$94,594 及\$96,305。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ <u>1,711</u> )	\$ <u>901</u>
認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者	<u>\$ 4,632</u>	<u>\$ 3,860</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$94,594 及\$96,305。

4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊，請詳附註十二、(三)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動項目：		
定期存款	\$ -	\$ 1,000
非流動項目：		
質押定期存款	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
合計	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 31,000</u>

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$30,000 及\$31,000。
2. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團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。
3. 民國 112 年及 111 年度按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之利息收入為\$203 及\$84。
4. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
5. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收票據及帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據	\$ 171,031	\$ 10,510
應收帳款	\$ 727,172	\$ 1,029,248
減：備抵損失	( 83,081)	( 161,634)
	<u>\$ 644,091</u>	<u>\$ 867,614</u>
催收款(表列其他非流動資產)	\$ 74,510	\$ -
減：備抵損失	( 74,510)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款係已委外催收或進行債務訴訟之帳款餘額。

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>112年12月31日</u>		<u>111年12月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 228,253	\$ 171,031	\$ 339,641	\$ 10,510
已逾期				
30天內	109,918	-	220,694	-
31-90天	158,851	-	215,540	-
91-180天	147,069	-	87,384	-
181天以上	-	-	4,355	-
	<u>\$ 644,091</u>	<u>\$ 171,031</u>	<u>\$ 867,614</u>	<u>\$ 10,510</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$785,522。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為 \$171,031 及 \$10,510；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為 \$644,091 及 \$867,614。

4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 382,990	(\$ 55,962)	\$ 327,028
在製品	487,334	( 53,359)	433,975
製成品	1,771,927	( 151,258)	1,620,669
合計	<u>\$ 2,642,251</u>	<u>(\$ 260,579)</u>	<u>\$ 2,381,672</u>
	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 358,094	(\$ 24,132)	\$ 333,962
在製品	589,483	( 26,857)	562,626
製成品	1,654,284	( 82,656)	1,571,628
合計	<u>\$ 2,601,861</u>	<u>(\$ 133,645)</u>	<u>\$ 2,468,216</u>

當期認列之存貨相關費損：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 2,026,727	\$ 2,388,264
存貨跌價損失	127,886	52,677
存貨盤損(盈)	1,355	( 177)
下腳收入	( 2,868)	( 4,044)
	<u>\$ 2,153,100</u>	<u>\$ 2,436,720</u>

(七) 不動產、廠房及設備

	土地		房屋及建築		機器設備		運輸設備		其他		未完工程		合計
	供自用		供自用		供自用		供自用		供自用		供自用		
112年1月1日													
成本	\$ 1,006,321		\$ 1,820,521	\$ 1,431,128	\$ 4,904	\$ 356,576	\$ 76,944	\$ 4,696,394					
累計折舊	-	(436,807)	(971,374)	(2,815)	(249,370)	-	(1,660,366)						
	<u>\$ 1,006,321</u>	<u>\$ 1,383,714</u>	<u>\$ 459,754</u>	<u>\$ 2,089</u>	<u>\$ 107,206</u>	<u>\$ 76,944</u>	<u>\$ 3,036,028</u>						
112年													
1月1日	\$ 1,006,321	\$ 1,383,714	\$ 459,754	\$ 2,089	\$ 107,206	\$ 76,944	\$ 3,036,028						
增添	-	1,409	50,847	1,026	22,337	98,839	174,458						
處分-成本	-	(302)	(251)	-	(5,573)	-	(6,126)						
處分-累計折舊	-	302	56	-	5,483	-	5,841						
重分類至待出售													
非流動資產	(111,327)	(118,350)	-	-	(887)	-	(230,564)						
重分類	-	6,075	43,359	-	23,322	(51,707)	21,049						
折舊費用	-	(68,379)	(118,432)	(963)	(41,565)	-	(229,339)						
淨兌換差額	-	-	(296)	(35)	(528)	-	(859)						
12月31日	<u>\$ 894,994</u>	<u>\$ 1,204,469</u>	<u>\$ 435,037</u>	<u>\$ 2,117</u>	<u>\$ 109,795</u>	<u>\$ 124,076</u>	<u>\$ 2,770,488</u>						
112年12月31日													
成本	\$ 894,994	\$ 1,624,004	\$ 1,524,764	\$ 5,886	\$ 395,200	\$ 124,076	\$ 4,568,924						
累計折舊	-	(419,535)	(1,089,727)	(3,769)	(285,405)	-	(1,798,436)						
	<u>\$ 894,994</u>	<u>\$ 1,204,469</u>	<u>\$ 435,037</u>	<u>\$ 2,117</u>	<u>\$ 109,795</u>	<u>\$ 124,076</u>	<u>\$ 2,770,488</u>						



	土地		房屋及建築		機器設備		運輸設備		其他		未完工程		合計
	供自用		供自用		供自用		供自用		供自用		供自用		
111年1月1日													
成本	\$ 111,327		\$ 1,708,294		\$ 1,301,552		\$ 3,142		\$ 327,213		\$ 42,748		\$ 3,494,276
累計折舊	-		(372,230)		(869,260)		(2,342)		(237,291)		-		(1,481,123)
	<u>\$ 111,327</u>		<u>\$ 1,336,064</u>		<u>\$ 432,292</u>		<u>\$ 800</u>		<u>\$ 89,922</u>		<u>\$ 42,748</u>		<u>\$ 2,013,153</u>
111年													
1月1日	\$ 111,327		\$ 1,336,064		\$ 432,292		\$ 800		\$ 89,922		\$ 42,748		\$ 2,013,153
增添	713,524		77,597		69,583		1,762		41,486		50,182		954,134
處分-成本	-		1		(3,910)		-		(27,453)		-		(31,362)
處分-累計折舊	-		(1)		3,910		-		27,058		-		30,967
預付土地款移轉	181,470		-		-		-		-		-		181,470
預付設備款移轉	-		34,629		63,903		-		15,330		(15,986)		97,876
折舊費用	-		(64,576)		(106,041)		(473)		(39,159)		-		(210,249)
淨兌換差額	-		-		17		-		22		-		39
12月31日	<u>\$ 1,006,321</u>		<u>\$ 1,383,714</u>		<u>\$ 459,754</u>		<u>\$ 2,089</u>		<u>\$ 107,206</u>		<u>\$ 76,944</u>		<u>\$ 3,036,028</u>
111年12月31日													
成本	\$ 1,006,321		\$ 1,820,521		\$ 1,431,128		\$ 4,904		\$ 356,576		\$ 76,944		\$ 4,696,394
累計折舊	-		(436,807)		(971,374)		(2,815)		(249,370)		-		(1,660,366)
	<u>\$ 1,006,321</u>		<u>\$ 1,383,714</u>		<u>\$ 459,754</u>		<u>\$ 2,089</u>		<u>\$ 107,206</u>		<u>\$ 76,944</u>		<u>\$ 3,036,028</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

#### (八)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋及建築、公務車及電話系統，租賃合約之期間通常介於 2 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 616,909	\$ 630,208
房屋及建築	7,396	12,610
運輸設備（公務車）	6,704	6,718
其他設備	6,939	1,053
	<u>\$ 637,948</u>	<u>\$ 650,589</u>

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 16,056	\$ 16,056
房屋及建築	18,273	13,426
運輸設備（公務車）	5,678	5,924
其他設備	2,974	993
	<u>\$ 42,981</u>	<u>\$ 36,399</u>

3. 本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為 \$30,296 及 \$46,285。

4. 與租賃合約有關之損(益)項目資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 10,958	\$ 11,429
屬短期租賃合約之費用	4,967	6,254
租約修改損(益)	-	( 1)

5. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$54,364 及 \$50,539。

(九) 無形資產

	<u>專利權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>合計</u>
112年1月1日			
成本	\$ 12,000	\$ 82,256	\$ 94,256
累計攤銷	( 11,848)	( 57,005)	( 68,853)
	<u>\$ 152</u>	<u>\$ 25,251</u>	<u>\$ 25,403</u>
112年			
1月1日	\$ 152	\$ 25,251	\$ 25,403
增添	-	26,730	26,730
處分-成本	-	( 10)	( 10)
處分-攤銷	-	10	10
預付設備款移轉	-	1,330	1,330
攤銷費用	( 25)	( 25,621)	( 25,646)
淨兌換差額	-	( 4)	( 4)
12月31日	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 27,686</u>	<u>\$ 27,813</u>
112年12月31日			
成本	\$ 12,000	\$ 110,306	\$ 122,306
累計攤銷	( 11,873)	( 82,620)	( 94,493)
	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 27,686</u>	<u>\$ 27,813</u>
	<u>專利權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>合計</u>
111年1月1日			
成本	\$ 12,000	\$ 111,996	\$ 123,996
累計攤銷	( 11,823)	( 86,954)	( 98,777)
	<u>\$ 177</u>	<u>\$ 25,042</u>	<u>\$ 25,219</u>
111年			
1月1日	\$ 177	\$ 25,042	\$ 25,219
增添	-	54	54
處分-成本	-	( 53,853)	( 53,853)
處分-攤銷	-	53,853	53,853
預付設備款移轉	-	24,059	24,059
攤銷費用	( 25)	( 23,904)	( 23,929)
12月31日	<u>\$ 152</u>	<u>\$ 25,251</u>	<u>\$ 25,403</u>
111年12月31日			
成本	\$ 12,000	\$ 82,256	\$ 94,256
累計攤銷	( 11,848)	( 57,005)	( 68,853)
	<u>\$ 152</u>	<u>\$ 25,251</u>	<u>\$ 25,403</u>

無形資產攤銷明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$ 3,086	\$ 575
推銷費用	117	239
管理費用	21,435	20,866
研究發展費用	<u>1,008</u>	<u>2,249</u>
	<u>\$ 25,646</u>	<u>\$ 23,929</u>

(十) 其他非流動資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預付設備款	\$ 11,739	\$ 33,512
存出保證金	<u>13,578</u>	<u>16,662</u>
	<u>\$ 25,317</u>	<u>\$ 50,174</u>

(十一) 待出售非流動資產

本集團於民國 112 年 11 月 8 日業經董事會決議處分鶯歌區不動產，並將相關之資產轉列為待出售非流動資產，預計 113 年底前完成處分。

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ <u>230,564</u>	\$ <u>-</u>

該待出售非流動資產以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低者重新衡量後，並未產生減損損失，其提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十二) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 670,000</u>	1.65-1.85%	無
<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 10,000</u>	1.515%	無

於民國 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用請詳六、(二十四)。

(十三) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 139,486	\$ 180,171
應付勞健保費	15,070	39,754
應付設備款	4,200	16,685
應付研究實驗費	2,681	3,287
應付包裝費	1,781	13,633
其他應付費用	84,664	128,335
	<u>\$ 247,882</u>	<u>\$ 381,865</u>

(十四) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自105年3月23日起至131年1月26日止，依約定條件償還。	2.03%-2.2%	土地、房屋及建築	\$ 1,362,867
信用借款	自105年12月1日起至120年10月15日止，依約定條件償還。	1.3%-2.23%	無	<u>619,756</u>
				1,982,623
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>236,058</u> )
				<u>\$ 1,746,565</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自105年3月23日起至131年1月26日止，依約定條件償還。	1.73%-2.08%	土地、房屋及建築	\$ 1,448,322
信用借款	自105年12月1日起至120年10月15日止，依約定條件償還。	1.18%-1.78%	無	<u>589,990</u>
				2,038,312
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>151,816</u> )
				<u>\$ 1,886,496</u>

1. 於民國 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用請詳六、(二十四)。
2. 上述向金融資產機構之借款，係由關係人擔任連帶保證人，請詳附註七之說明。

(十五) 應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
應付公司債	\$ 763,700	\$ 800,000
減：應付公司債折價	( 25,845)	( 41,372)
	737,855	758,628
減：一年或一營業週期內到期或執行賣回 權公司債	-	-
	<u>\$ 737,855</u>	<u>\$ 758,628</u>

1. 本公司發行之國內可轉換公司債

(1) 本公司國內第一次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 經主管機關核准募集及發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行總額計\$500,000，票面利率0%，發行期間三年，流通期間分別自民國111年10月24日至114年10月24日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。第一次轉換公司債於民國111年10月24日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日(民國112年1月25日)起，至到期日(民國114年10月24日)止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。本轉換公司債發行時之轉換價格為每股新台幣40.5元，因配發普通股現金股利，依國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法第11條規定調整，自112年9月13日起，轉換價格由每股新台幣40.5元調整為新台幣38.9元。
- D. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日(民國112年1月25日)起至發行期間屆滿前四十日(民國114年9月15日)止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格30%時，或本轉換公司債發行滿三個月翌日(民國112年1月25日)起至發行期間屆滿前四十日(民國114年9月15日)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後

任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。

- E. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- F. 於民國 112 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計\$100 已轉換為普通股 2,469 股。

(2)本公司國內第二次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 經主管機關核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額計\$300,000，票面利率 0%，發行期間三年，流通期間分別自民國 111 年 12 月 12 日至 114 年 12 月 12 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。第二次轉換公司債於民國 111 年 12 月 12 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日(民國 112 年 3 月 13 日)起，至到期日(民國 114 年 12 月 12 日)止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。本轉換公司債發行時之轉換價格為每股新台幣 37 元，因配發普通股現金股利，依國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第 11 條規定調整，自 112 年 9 月 13 日起，轉換價格由每股新台幣 37 元調整為新台幣 35.5 元。
- D. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日(民國 112 年 3 月 13 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 114 年 11 月 2 日)止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%時，或本轉換公司債發行滿三個月翌日(民國 112 年 3 月 13 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 114 年 11 月 2 日)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- E. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

F. 於民國 112 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計 \$36,200 已轉換為普通股 978,359 股。

2. 本集團於發行第一次及第二次可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計 \$49,598。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 1.8053%~1.9797%。

#### (十六) 退休金

1. 本集團依據「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。本集團依據就員工選擇適用「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 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$27,408 及 \$29,022。

#### (十七) 股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$3,000,000，分為 300,000 仟股，實收資本額為 \$951,588，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：股)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日	94,178,000	94,178,000
公司債轉換	<u>980,828</u>	<u>-</u>
12月31日	<u><u>95,158,828</u></u>	<u><u>94,178,000</u></u>

#### 2. 公司債轉換

本公司於民國 111 年度發行之有擔保及無擔保可轉換公司債截至民國 112 年 12 月 31 日，因行使轉換權而發行普通股 980,828 股，已全數辦理變更登記完竣。

#### (十八) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開



資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。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。

2. 本公司民國 112 年及 111 年度之資本公積變動如下：

	112年			
	發行溢價	員工認股權	認股權	合計
1月1日	\$ 1,625,489	\$ 25,244	\$ 49,598	\$ 1,700,331
行使可轉換公司債 轉換股票權	26,455	-	( 1,886)	24,569
12月31日	<u>\$ 1,651,944</u>	<u>\$ 25,244</u>	<u>\$ 47,712</u>	<u>\$ 1,724,900</u>
	111年			
	發行溢價	員工認股權	認股權	合計
1月1日	\$ 1,625,489	\$ 25,244	\$ -	\$ 1,650,733
公司債發行時之認股權	-	-	49,598	49,598
12月31日	<u>\$ 1,625,489</u>	<u>\$ 25,244</u>	<u>\$ 49,598</u>	<u>\$ 1,700,331</u>

#### (十九) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先完納稅捐，彌補已往年度虧損，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。
2. 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。
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. 本公司於民國 112 年 6 月 27 日經股東會決議通過民國 111 年度之盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 28,401	
現金股利	141,267	\$ 1.5
合計	<u>\$ 169,668</u>	

(二十)營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	<u>\$ 2,571,194</u>	<u>\$ 3,374,243</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品：

112年度	滾珠螺桿	線性滑軌	滾珠花鍵	其他	合計
客戶合約收入	<u>\$ 1,664,486</u>	<u>\$ 737,874</u>	<u>\$ 138,212</u>	<u>\$ 30,622</u>	<u>\$ 2,571,194</u>

111年度	滾珠螺桿	線性滑軌	滾珠花鍵	其他	合計
客戶合約收入	<u>\$ 2,079,621</u>	<u>\$ 1,032,875</u>	<u>\$ 217,514</u>	<u>\$ 44,233</u>	<u>\$ 3,374,243</u>

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債-預收款項	<u>\$ 3,681</u>	<u>\$ 5,452</u>	<u>\$ 5,063</u>

期初合約負債本期認列收入

	112年度	111年度
合約負債期初餘額本期認列收入		
預收款項	<u>\$ 4,812</u>	<u>\$ 3,660</u>

(二十一)利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 5,400	\$ 2,897
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	203	84
其他利息收入	269	52
	<u>\$ 5,872</u>	<u>\$ 3,033</u>

(二十二) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
補助款收入	\$ 16,942	\$ 238
股利收入	4,632	3,860
租金收入	963	3,329
其他收入－其他	2,489	1,670
	<u>\$ 25,026</u>	<u>\$ 9,097</u>

(二十三) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換(損失)利益	(\$ 36,770)	\$ 52,147
處分不動產、廠房及設備利益	291	131
租賃修改利益	-	1
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(損失)利益	( 220)	20
其他損失	( 87)	( 30)
	<u>(\$ 36,786)</u>	<u>\$ 52,269</u>

(二十四) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行借款利息費用	\$ 46,452	\$ 37,660
租賃負債利息費用	10,958	11,429
公司債利息費用	13,604	1,892
其他	1	-
	<u>\$ 71,015</u>	<u>\$ 50,981</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工福利費用	\$ 824,411	\$ 909,883
不動產、廠房及設備折舊費用	229,339	210,249
使用權資產折舊費用	42,981	36,399
無形資產攤銷費用	25,646	23,929
營業租賃租金費用	4,967	6,254
預期信用減損(利益)損失	( 2,948)	30,040
	<u>\$ 1,124,396</u>	<u>\$ 1,216,754</u>

(二十六) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資費用	\$ 680,736	\$ 768,916
勞健保費用	84,195	77,256
退休金費用	27,408	29,022
其他用人費用	32,072	34,689
	<u>\$ 824,411</u>	<u>\$ 909,883</u>

1. 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，其發放對象得包括符合董事會所訂條件之控制或從屬公司員工；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。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為 \$0 及 \$14,000；董事酬勞估列金額分別為 \$0 及 \$4,000，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 民國 112 年度係虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。
4. 經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞金額與民國 111 年度財務報告認列之金額一致，並已全數以現金發放。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用組成部分：

- (1) 所得稅(利益)費用組成部分：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 51,277	\$ 109,772
未分配盈餘加徵	536	4,557
以前年度所得稅(高)低估	( 12,761)	1,125
當期所得稅總額	<u>39,052</u>	<u>115,454</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 83,235)	( 8,247)
遞延所得稅總額	<u>( 83,235)</u>	<u>( 8,247)</u>
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 44,183)</u>	<u>\$ 107,207</u>

## (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年度	111年度
國外營運機構換算差額	\$ 225	(\$ 1,225)

## 2. 所得稅(利益)費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨(損)利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 77,908)	\$ 90,371
按法令規定不得認列項目影響數	4,090	30
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	27,836	11,872
迴轉遞延所得稅資產未認列暫時性差異	( 15,233)	-
按稅法規定免課稅之所得	( 14,260)	( 772)
以前年度所得稅(高)低估數	( 12,761)	1,125
最低稅負制之所得稅影響數	25	24
未分配盈餘加徵所得稅	536	4,557
課稅損失未認列遞延所得稅資產	43,492	-
所得稅(利益)費用	(\$ 44,183)	\$ 107,207

## 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：

	112年度			
	1月1日	認列於損益	認列於 其他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現費用	\$ 2,774	\$ 372	\$ -	\$ 3,146
未實現銷貨毛利	18,179	24,682	-	42,861
未實現兌換損失	-	5,718	-	5,718
國外投資損失影響數	3,436	33,670	-	37,106
小計	\$24,389	\$ 64,442	\$ -	\$ 88,831
-遞延所得稅負債：				
國外投資利益影響數	(\$16,811)	\$ 16,811	\$ -	\$ -
未實現兌換利益	( 1,982)	1,982	-	-
國外營運機構兌換差額	( 937)	-	225	( 712)
小計	( 19,730)	18,793	225	( 712)
合計	\$ 4,659	\$ 83,235	\$ 225	\$ 88,119

	111年度			
	認列於			
	1月1日	認列於損益	其他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現費用	\$ 2,195	\$ 579	\$ -	\$ 2,774
未實現銷貨毛利	8,752	9,427	-	18,179
國外投資損失影響數	1,098	2,338	-	3,436
國外營運機構兌換差額	<u>288</u>	<u>-</u>	<u>(288)</u>	<u>-</u>
小計	<u>\$12,333</u>	<u>\$ 12,344</u>	<u>(\$ 288)</u>	<u>\$ 24,389</u>
-遞延所得稅負債：				
國外投資利益影響數	(\$13,531)	(\$ 3,280)	\$ -	(\$ 16,811)
未實現兌換利益	( 1,165)	( 817)	-	( 1,982)
國外營運機構兌換差額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(937)</u>	<u>(937)</u>
小計	<u>( 14,696)</u>	<u>( 4,097)</u>	<u>(937)</u>	<u>( 19,730)</u>
合計	<u>(\$ 2,363)</u>	<u>\$ 8,247</u>	<u>(\$ 1,225)</u>	<u>\$ 4,659</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 317,244</u>	<u>\$ 270,263</u>

5. 本公司及全傳智能之營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國110年度。

(二十八) 每股(虧損)盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 103,612)	94,946	(\$ 1.09)
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 103,612)	94,946	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	-	
可轉換公司債	<u>-</u>	<u>-</u>	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨損加潛在普通股之影響	<u>(\$ 103,612)</u>	<u>94,946</u>	<u>(\$ 1.09)</u>

	111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>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 284,011	94,178	\$ 3.02
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 284,011	94,178	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	446	
可轉換公司債	1,872	2,778	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 285,883	97,402	\$ 2.94

(二十九) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備增添數	\$ 174,458	\$ 954,134
加：期初應付設備款	16,685	1,768
減：期末應付設備款	(4,200)	(16,685)
本期支付現金	\$ 186,943	\$ 939,217

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	112年度	111年度
可轉換公司債轉換成股本	\$ 34,377	\$ -

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	112年1月1日	現金流量之變動	非現金之變動	112年12月31日
短期借款	\$ 10,000	\$ 660,000	\$ -	\$ 670,000
長期借款	2,038,312	(55,689)	-	1,982,623
租賃負債	664,554	(38,439)	30,112	656,227
存入保證金	4,743	(217)	-	4,526
來自籌資活動 之負債總額	\$ 2,717,609	\$ 565,655	\$ 30,112	\$ 3,313,376

	111年1月1日	現金流量之變動	非現金之變動	111年12月31日
短期借款	\$ 390,000	(\$ 380,000)	\$ -	\$ 10,000
長期借款	1,511,498	526,814	-	2,038,312
租賃負債	652,734	( 32,856)	44,676	664,554
存入保證金	200	4,543	-	4,743
來自籌資活動 之負債總額	<u>\$ 2,554,432</u>	<u>\$ 118,501</u>	<u>\$ 44,676</u>	<u>\$ 2,717,609</u>

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團的關係
李清崑	本集團之董事長
李進勝	本集團之總經理

### (二) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 9,316	\$ 13,053
退職後福利	108	108
總計	<u>\$ 9,424</u>	<u>\$ 13,161</u>

### (三) 其他

本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日向金融資產機構借款，由李清崑及李進勝擔任連帶保證人，上述關係人提供連帶保證之融資金額分別計為 \$2,652,623 及 \$2,048,312。

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
按攤銷後成本衡量之金融資產			
質押定期存款	\$ 30,000	\$ 30,000	註一
不動產、廠房及設備			
土地	894,994	1,006,321	註二
房屋及建築	942,595	969,534	註二
待出售非流動資產	230,564	-	註二
	<u>\$ 2,098,153</u>	<u>\$ 2,005,855</u>	

註一：樹林廠履約保證金。

註二：長期借款。



## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 11,346	\$ 40,629

### (二)本集團為購料已開立未使用之信用狀

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
已開立未使用之信用狀	\$ 24,434	\$ 35,264

## 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

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，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，本集團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。本集團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（包括合併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。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
總借款	\$ 2,652,623	\$ 2,048,312
減：現金及約當現金	( 612,044)	( 698,793)
債務淨額	2,040,579	1,349,519
總權益	3,259,437	3,472,550
總資本	\$ 5,300,016	\$ 4,822,069
負債資本比率	<u>38.50%</u>	<u>27.99%</u>

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 220
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 94,594	\$ 96,305
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 612,044	\$ 698,793
按攤銷後成本衡量之金融資產	30,000	31,000
應收票據	171,031	10,510
應收帳款	644,091	867,614
其他應收款	319	81
存出保證金	13,578	16,662
	<u>\$ 1,565,657</u>	<u>\$ 1,721,185</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 670,000	\$ 10,000
應付票據	4,078	3,327
應付帳款	142,395	615,104
其他應付款	247,882	381,865
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	1,982,623	2,038,312
存入保證金	4,526	4,743
	<u>\$ 3,051,504</u>	<u>\$ 3,053,351</u>
租賃負債	<u>\$ 656,227</u>	<u>\$ 664,554</u>

### 2. 風險管理政策

風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、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. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團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：

112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	\$ 3,669	30.7080	\$ 112,668
日幣：新台幣	13,390	0.2172	2,908
歐元：新台幣	18	34.0070	612
人民幣：新台幣	5,917	4.3265	25,600
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	2,898	0.217	629
美金：新台幣	10	30.7080	307
111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	\$ 3,182	30.7250	\$ 97,767
日幣：新台幣	183,632	0.2326	42,713
歐元：新台幣	62	32.7530	2,031
人民幣：新台幣	461,564	4.4118	2,036,328
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	171,041	0.2326	39,784
美金：新台幣	2	30.7250	61

- B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$36,770)及\$52,147。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		112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%	\$ 901	\$	-
日幣：新台幣	1%	23		-
歐元：新台幣	1%	5		-
人民幣：新台幣	1%	205		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
日幣：新台幣	1%	( 5)		-
美元：新台幣	1%	( 2)		-
		111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%	\$ 782	\$	-
日幣：新台幣	1%	342		-
歐元：新台幣	1%	16		-
人民幣：新台幣	1%	16,291		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
日幣：新台幣	1%	( 318)		-
美金：新台幣	1%	( 0.49)		-

#### 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$0 及 \$2；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別減少或增加 \$756 及 \$770。

## 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年及 111 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$21,221 及 \$16,386，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

## (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信譽良好且近期無重大違約記錄之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。
- C. 本集團按信用風險管理程序，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- D. 本集團按地理區域、客戶評等及貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣、損失率法為基礎估計預期信用損失。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
  - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
  - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團對已發生違約之金融資產會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷。

G. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及催收款的備抵損失，民國112年及111年12月31日之準備矩陣、損失率法如下：

112年12月31日	預期損失率	應收帳款	催收款	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.03%	\$ 228,321	\$ -	\$ 228,321	(\$ 68)
30天內	0.03%	109,954	-	109,954	( 36)
31-90天	0.03%-1.3%	160,152	-	160,152	( 1,301)
91-180天	6.29%-99.76%	169,317	-	169,317	( 22,248)
181天以上	100%	59,428	-	59,428	( 59,428)
個別評估	100%	-	74,510	74,510	( 74,510)
合計				<u>\$ 801,682</u>	<u>(\$ 157,591)</u>
111年12月31日	預期損失率	應收帳款	催收款	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.03%	\$ 339,735	\$ -	\$ 339,735	(\$ 94)
30天內	0.04%-14.71%	223,535	-	223,535	( 2,841)
31-90天	0.06%-30.57%	215,669	-	215,669	( 129)
91-180天	0.12%-63.12%	87,489	-	87,489	( 105)
181天以上(註)	100%	162,820	-	162,820	( 158,465)
合計				<u>\$ 1,029,248</u>	<u>(\$ 161,634)</u>

註：其中\$77,949之應收帳款已提列100%備抵損失，本集團正進行追索之法律程序以保全債權之權利。

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年		
	應收帳款	催收款	合計
1月1日	\$ 161,634	\$ -	\$ 161,634
迴轉減損損失	( 2,948)	-	( 2,948)
重分類	( 74,510)	74,510	-
匯率影響數	( 1,095)	-	( 1,095)
12月31日	<u>\$ 83,081</u>	<u>\$ 74,510</u>	<u>\$ 157,591</u>
	111年		
	應收帳款	催收款	合計
1月1日	\$ 128,752	\$ -	\$ 128,752
提列減損損失	30,040	-	30,040
匯率影響數	2,842	-	2,842
12月31日	<u>\$ 161,634</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 161,634</u>

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團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，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測

考量集團之債務融資計畫、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，將轉撥回集團財務部。集團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 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位分別為 \$612,044 及 \$698,793，未動用之借款額度分別為 \$1,436,957 及 \$1,901,685，預期可產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團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：

112年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	合計
短期借款	\$ 670,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 670,000
應付票據	4,078	-	-	-	4,078
應付帳款	142,395	-	-	-	142,395
其他應付款	247,882	-	-	-	247,882
租賃負債	37,855	25,901	68,540	741,389	873,685
長期借款(含一年內到期)	272,106	328,536	741,568	860,203	2,202,413

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	合計
短期借款	\$ 10,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,000
應付票據	3,327	-	-	-	3,327
應付帳款	615,104	-	-	-	615,104
其他應付款	381,865	-	-	-	381,865
租賃負債	30,826	25,905	67,511	763,686	887,928
長期借款(含一年內到期)	185,116	241,688	819,762	1,009,430	2,255,996

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 本集團非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、預、短期借款、長期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。
3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,594</u>	<u>\$ 94,594</u>
111年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動				
衍生工具	\$ -	\$ 220	\$ -	\$ 220
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>96,305</u>	<u>96,305</u>
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 220</u>	<u>\$ 96,305</u>	<u>\$ 96,525</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

4. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。



5. 下表列示第三等級之變動：

	112年		111年	
	透過其他綜合損益按 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	
1月1日	\$	96,305	\$	95,404
認列於其他綜合損益之 利益或損失				
帳列透過其他綜合損益 按公允價值衡量之權 益工具投資未實現評 價損益	(	1,711)		901
12月31日	\$	94,594	\$	96,305

6. 民國 112 年及 111 年度無第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門委託外部專業鑑價機構進行金融工具之獨立公允價值驗證。

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

	112年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公 司股票	\$ 94,594	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流 通性折價	19.54%	缺乏市場流通性 折價愈高，公 允價值愈低
	111年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公 司股票	\$ 96,305	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流 通性折價	21.68%	缺乏市場流通性 折價愈高，公 允價值愈低

9. 本集團財務部所委託之外部專業鑑價機構，經該機構審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		112年12月31日				
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ -	\$ -	\$ 946	(\$ 946)

		111年12月31日				
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場流通性折價	±1%	\$ -	\$ -	\$ 963	(\$ 963)

### 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：請詳附表二。
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：請詳附表三。
9. 從事衍生工具交易：詳附註六(二)。
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：請詳附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表七。

(四) 主要股東資訊

對本公司持股比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：請詳附表八。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且集團營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團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：

<u>112年度</u>	<u>單一營運部門</u>	<u>調節及沖銷</u>	<u>總計</u>
外部收入	\$ 2,571,194	\$ -	\$ 2,571,194
內部部門收入	<u>2,902,842</u>	<u>( 2,902,842)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 5,474,036</u>	<u>(\$ 2,902,842)</u>	<u>\$ 2,571,194</u>
部門損益	<u>(\$ 103,612)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 103,612)</u>
部門損益包含：			
折舊及攤銷	<u>\$ 297,966</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 297,966</u>
利息收入	<u>5,872</u>	<u>-</u>	<u>5,872</u>
利息費用	<u>71,015</u>	<u>-</u>	<u>71,015</u>
所得稅費用	<u>44,183</u>	<u>-</u>	<u>44,183</u>
部門資產	<u>\$ 10,941,392</u>	<u>(\$ 3,180,371)</u>	<u>\$ 7,761,021</u>
部門負債	<u>\$ 7,552,121</u>	<u>(\$ 3,050,537)</u>	<u>\$ 4,501,584</u>

111年度	單一營運部門	調節及沖銷	總計
外部收入	\$ 3,374,243	\$ -	\$ 3,374,243
內部部門收入	3,540,650	( 3,540,650)	-
部門收入	\$ 6,914,893	(\$ 3,540,650)	\$ 3,374,243
部門損益	\$ 330,142	(\$ 46,131)	\$ 284,011
部門損益包含：			
折舊及攤銷	\$ 270,577	\$ -	\$ 270,577
利息收入	3,525	( 492)	3,033
利息費用	51,473	( 492)	50,981
所得稅費用	107,207	-	107,207
部門資產	\$ 10,687,385	(\$ 2,632,045)	\$ 8,055,340
部門負債	\$ 6,898,141	(\$ 2,315,351)	\$ 4,582,790

#### (四) 部門損益之調節資訊

1. 本集團僅有單一應報導部門，提供主要營運決策者之外部收入及損益資訊，與合併綜合損益表內之金額，採用一致之衡量方式，且本集團應報導部門淨利為稅後淨利，無需調節。
2. 本集團僅有單一應報導部門，提供主要營運決策者之總資產及總負債金額，與合併資產負債表之資產及負債，採用一致之衡量方式，且本集團應報導部門資產及負債等於總資產及總負債，無需調節。

#### (五) 產品別及勞務別之資訊

請詳附註六、(二十)

#### (六) 地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 258,827	\$ 3,401,615	\$ 471,214	\$ 3,692,502
亞洲	2,104,721	46,373	2,720,229	53,030
歐洲	115,191	-	138,909	-
其他	92,455	-	43,891	-
合計	\$ 2,571,194	\$ 3,447,988	\$ 3,374,243	\$ 3,745,532

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 112 年及 111 年度重要客戶資訊如下：

	112年度			111年度	
	收入	百分比(%)		收入	百分比(%)
乙	\$ 506,669	20%	乙	\$ 485,874	14%
丙	334,230	13%	丙	426,726	13%
丁	315,264	12%	丁	412,512	12%
戊	253,295	10%	甲	384,282	11%

全球傳動科技股份有限公司及子公司  
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112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)	帳列科目			期 末		備註
				股 數	帳面金額 (註3)	持股比例(%)	公允價值		
	全球傳動科技股份有限公司	鈺達精密科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產-非流動	3,860,000	\$ 94,594	19.30	\$ 94,594	註4

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」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，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：有價證券未有提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用。

全球傳動科技股份有限公司及子公司

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

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		
			金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
全球傳動科技股份有限公司	全傳科技(蘇州)有限公司	子公司	\$ 2,306,789	(77.97%)	120天以內	係依一般銷貨及收帳條件與非關進貨價格及條件辦理	係依一般銷貨及收帳條件與非關進貨價格及條件辦理	\$ 2,683,891	93.70%	
全球傳動科技股份有限公司	全傳智能科技股份有限公司	子公司	( 581,920)	(19.67%)	120天以內	係依一般銷貨及收帳條件與非關進貨價格及條件辦理	係依一般銷貨及收帳條件與非關進貨價格及條件辦理	158,330	5.53%	

註：交易往來金額佔個體營收或資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔個體總應收(付)票據、帳款比率之方式計算；若屬損益項目者，以累積金額佔個體總進(銷)貨比率之方式計算。

全球傳動科技股份有限公司及子公司

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

民國112年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
全球傳動科技股份有限公司	全傳科技(蘇州)有限公司	子公司	\$ 2,683,891	1.00	\$ 2,299,508	積極催收	\$	356,727	
全球傳動科技股份有限公司	全傳智能科技股份有限公司	子公司	158,330	2.24	-	-		69,320	



全球傳動科技股份有限公司及子公司  
 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

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)		交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
0		全球傳動科技股份有限公司	全傳科技(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	2,306,789	係依一般銷貨價格及條件辦理	89.72%
0		全球傳動科技股份有限公司	全傳科技(蘇州)有限公司	1	應收帳款	2,683,891	"	34.58%
0		全球傳動科技股份有限公司	全傳智能科技股份有限公司	1	銷貨收入	581,920	"	22.63%
0		全球傳動科技股份有限公司	全傳智能科技股份有限公司	1	應收帳款	158,330	"	2.04%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

全球傳動科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有 比率	帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底					
全球傳動科技股份有限公司	TBI Motion Technology (USA) LLC.	美國	自動化工業精密傳動元件之銷售	\$ 31,090	\$ 31,090	100%	\$ 6,575	\$ 4,848	( \$ 4,848 )	註2
全球傳動科技股份有限公司	TBI Motion Technology (HK) LTD.	香港	海外企業之投資控股	170,630	170,630	100%	( 201,136 )	( 247,554 )	( 247,554 )	註3
全球傳動科技股份有限公司	全傳智能科技股份有限公司	台灣	自動化工業精密傳動元件之銷售	2,000	2,000	100%	110,089	66,668	66,668	註4
							<u>\$ (84,472)</u>	<u>\$ (185,734)</u>	<u>\$ (185,734)</u>	

註1：依權益法認列之被投資公司。

註2：本期認列之投資損益排除順流交易之未實現銷貨損失\$265。

註3：本期認列之投資損益排除順流交易之未實現銷貨利益\$124,097。

註4：本期認列之投資損益排除順流交易之未實現銷貨損失\$420。

全球傳動科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積		本期匯出或收回投資金額	收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	投資金額									
全傳科技(蘇州)有限公司	自動化工業精密傳動元件之銷售	\$ 164,428	註1	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 164,428	(\$ 247,552)	100%	(\$ 247,552)	(\$ 207,261)	\$ -	註2、6
全球傳動科技股份有限公司		\$ 164,428												
	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 164,428												
			依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額											註4

註1：透過轉投資第三地區TBI Motion Technology (HK) LTD. 再投資大陸。

註2：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告認列損益。

註3：期末投資帳面價值係揭露投資公司帳列之投資損益及長期股權投資餘額。

註4：依97年8月29日經濟部投資審議會公告修正之「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，投資人(非屬個人及中小企業)對大陸投資累計金額上限為淨額或合併淨值之60%取其較高者。

註5：本表相關數字應以新台幣列示，資產及負債科目：人民幣以兌換新台幣RMB\$1：NTD\$4.3265計算；美金以兌換新台幣USD\$1：NTD\$30.708計算。

損益科目：人民幣以兌換新台幣RMB\$1：NTD\$4.3941計算；美金以兌換新台幣USD\$1：NTD\$30.1784計算。

註6：本期認列之投資損益排除匯流交易之未實現銷貨利益\$124,097。

全球傳動科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項  
民國112年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通		技術服務收入	
	金額	%	金額	%	金額	%	期末餘額	目的	最高餘額	利率區間		當期利息
全傳科技(蘇州)有限公司	\$ 2,306,789	77.97%	\$ -	-	\$ 2,683,891	93.70%	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ 2,106

註：交易往來金額佔個體營收或資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔個體總應收(付)票據、帳款比率之方式計算；若屬損益項目者，以累積金額佔個體總進(銷)貨比率之方式計算。

全球傳動科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表八

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
鼎捷投資股份有限公司	6,950,000	7.30%
德億投資有限公司	5,735,000	6.02%

## 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	112 年度	111 年度	差異	
				金額	%
流動資產		4,086,030	4,142,452	(56,422)	(1.36%)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		94,594	96,305	(1,711)	(1.78%)
不動產、廠房及設備		2,770,488	3,036,028	(265,540)	(8.75%)
使用權資產		637,948	650,589	(12,641)	(1.94%)
無形資產		27,813	25,403	2,410	9.49%
其他資產		144,148	104,563	39,585	37.86%
資產總額		7,761,021	8,055,340	(294,319)	(3.65%)
流動負債		1,382,977	1,273,221	109,756	8.62%
非流動負債		3,118,607	3,309,569	(190,962)	(5.77%)
負債總額		4,501,584	4,582,790	(81,206)	(1.77%)
歸屬於母公司業主之權益		3,259,437	3,472,550	(213,113)	(6.14%)
股本		951,588	941,780	9,808	1.04%
資本公積		1,724,900	1,700,331	24,569	1.44%
保留盈餘		538,025	782,904	(244,879)	(31.28%)
其他權益		44,924	47,535	(2,611)	(5.49%)
庫藏股票		-	-		
非控制權益		-	-		
權益總額		3,259,437	3,472,550	(213,113)	(6.14%)
<p>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：</p> <p>1. 其他資產增加：主要係本年度營運虧損認列遞延所得稅資產增加所致。</p> <p>3. 保留盈餘減少：主要係本年度營運虧損及發放111年度現金股利所致。</p>					

## 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	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	2,571,194	3,374,243	(803,049)	(23.80%)
營業成本	2,153,100	2,436,720	(283,620)	(11.64%)
營業毛利	418,094	937,523	(519,429)	(55.40%)
營業費用	488,986	559,723	(70,737)	(12.64%)
營業淨(損)利	(70,892)	377,800	(448,692)	(118.76%)
營業外收入及支出	(76,903)	13,418	(90,321)	(673.13%)
稅前淨利	(147,795)	391,218	(539,013)	(137.78%)
所得稅利益(費用)	44,183	(107,207)	151,390	(141.21%)
本期淨(損)利	(103,612)	284,011	(387,623)	(73.27%)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,611)	5,801	(8,412)	(145.01%)
本期綜合損益總額	(106,223)	289,812	(396,035)	(136.65%)

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. 營業收入減少：112年度市場需求下降，致出貨大幅減少。
2. 營業毛利減少：因市場景氣下滑，本年度出貨量減少所致。
3. 營業淨損增加：主係營業收入大幅減少所致。
4. 營業外收入及支出淨額減少：主要係匯兌損益受到匯率波動影響所致。
5. 所得稅利益增加：主要係因本期認列未實現銷貨毛利所致。
6. 本期其他綜合損益 (稅後淨額) 減少：主要係因匯率波動本年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額為損失所致。

### (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	112 年度	111 年度	差異金額	增(減)比例(%)
營業活動		(299,960)	36,994	(336,954)	(910.83%)
投資活動		(209,619)	(960,104)	750,485	78.17%
融資活動		424,388	802,203	(377,815)	(47.10%)
現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動：淨現金流出增加主要係市場景氣萎縮及本期淨損所致。					
2. 投資活動：淨現金流出減少主要係公司減少購置不動產、廠房及設備所致。					
3. 融資活動：淨現金流入減少主要係上期發行公司債及購置不動產增加長期借款所致，本期無此情事。					

(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(113 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
612,044	484,112	12,946	1,109,102	-	-
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113年度市場景氣回升，庫存去化增加，故營業活動為淨現金流入。					
2. 投資及融資活動：主要係公司預計出售不動產及長期借款還款，致投資及融資活動淨現金流入。					
3. 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

單位：新台幣仟元

被投資公司	主要營業項目	112 年度獲利 (虧損)金額	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
TBI Motion Technology (USA) LLC.	自動化工業精密 傳動元件之銷售	(4,848)	歐美市場需 求下滑	(註 1)
TBI Motion Technology (HK) LTD.	海外企業之投資 控股	(247,554)	被投資公司 虧損而產生 投資損失	(註 2)
全傳智能科技 股份有限公司	自動化工業精密 傳動元件之銷售	66,668	亞太市場需 求穩定	無
全傳科技(蘇州) 有限公司	自動化工業精密 傳動元件之銷售	(247,552)	大陸市場需 求下滑	(註 2)

註 1：通過有針對性的參加行業展覽、定期拜訪跨國集團客戶、直接客戶，戰略性地專注於發展一線直接客戶，特別是在自動化、醫療、汽車等行業中。

註 2：以滿足新興市場需求為目的，整合銷售通路，開發異業合作及產品集成專案，以專利技術優勢，創造品牌長期價值，提升市佔率。

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	112 年度	111 年度	
利率	利息費用	71,015	50,981	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	5,872	3,033	
匯率	兌換(損)益 — 淨額	(36,770)	52,147	本公司 112 年度外銷比重達 89.93%，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：

113 年度各項研發之總預算預計占營業收入的 1.87%，而未來一年預計研發之新產品如下：

1. 智慧型螺桿組
2. 鍊帶型線性滑軌
3. 靜音型產品
4. 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：

為因應科技變化，資安防禦體系佈建將強化端點偵測回應、網路異常流量監控、入侵偵測防護、完整系統備份及資安監控平台等部分，在管理面及技術面增加防禦縱深，以降低資安風險；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：

1. 資訊系統損害風險：資訊系統可能因發生天災、人為疏失或惡意破壞資訊系統而遭受損害，本公司因應上述風險，訂定有資訊安全管理辦法及資訊系統災害復原演練計畫等規劃，以能事前有效降低資訊系統損害風險，以及事後能快速反應以保護公司營運之資源及效能，並降低系統完全復原之空窗期。
2. 公司因應措施：資訊系統遭受損害時，本公司依照相關管理辦法，備有損害隔離辦法及損害復原系統，並馬上啟用備份資料庫。

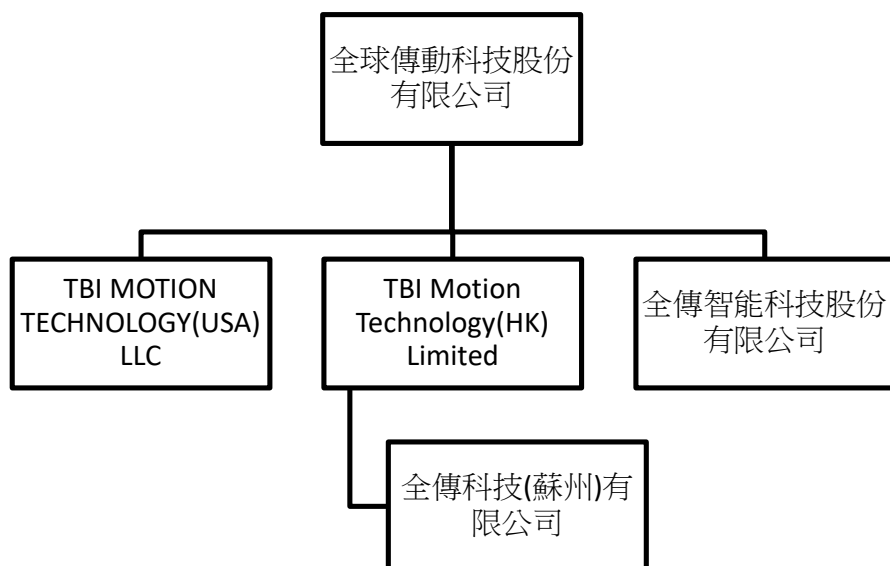
八、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖



##### 2.關係企業基本資料

基準日 112.12.31

關係企業名稱	設立日期	主要營業或生產項目	所在地	實收資本額	所持股權百分比
TBI MOTION TECHNOLOGY(USA) LLC	108.09.25	自動化工業精密傳動元件之銷售	美國	美金 100 萬元	100%
TBI Motion Technology(HK) Limited	109.04.10	海外企業之投資控股	香港	美金 600 萬元	100%
全傳科技(蘇州)有限公司	109.05.21	自動化工業精密傳動元件之銷售	中國	美金 580 萬元	100%
全傳智能科技股份有限公司	109.02.18	自動化工業精密傳動元件之技術整合及開發	台灣	台幣 3,927 萬元	100%

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：線性滑軌及滾珠螺感等傳動元件經銷及服務。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

基準日 112.12.31

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例
TBI MOTION TECHNOLOGY(USA) LLC	董事	全球傳動科技股份有限公司	美金 100 萬元	100%
TBI Motion Technology(HK) Limited	董事	全球傳動科技股份有限公司	美金 600 萬元	100%
全傳科技(蘇州)有限公司	董事	TBI Motion Technology(HK) Limited	美金 580 萬元	100%
全傳智能科技股份有限公司	董事	全球傳動科技股份有限公司	3,927,865 股	100%

6. 各關係企業營運概況

基準日 112.12.31 單位：新台幣千元/美金元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
TBI MOTION TECHNOLOGY(USA) LLC	美金 100 萬元	14,194	6,343	7,851	22,375	(4,814)	(4,848)	
TBI Motion Technology(HK) Limited	美金 600 萬元	11,894	-	11,894	-	(2)	(247,554)	
全傳科技(蘇州)有限公司	美金 580 萬元	2,711,332	2,705,563	5,769	1,808,420	(244,707)	(247,552)	
全傳智能科技(股)公司	台幣 3,927 萬元	295,918	185,830	110,088	684,583	75,913	66,668	

(二)關係企業合併報表：請詳閱第 153 頁至第 217 頁。

(三)關係報告書：不適用。

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





