

全球傳動科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國115及114年第1季

地址：新北市樹林區三多路123號

電話：(02)2689-2689

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3~4		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	5		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	6~7		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	8		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	9~10		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	11		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	11		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	11~12		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	13~14		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 之 不 確 定 性 之 主 要 來 源	14		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	14~37		六~二七
	(七) 關 係 人 交 易	38		二八
	(八) 質 抵 押 之 資 產	38		二九
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	38~39		三十
	(十) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十一) 其 他	39~40		三一
	(十二) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	40~41、 43~46、49		三二
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	41、47		三二
	3. 大 陸 投 資 資 訊	48		三二
	(十三) 部 門 資 訊	41~42		三三

會計師核閱報告

全球傳動科技股份有限公司 公鑒：

前 言

全球傳動科技股份有限公司及子公司民國 115 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 年 1 月 1 日至 3 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（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

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

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達全球傳動科技股份有限公司及子公司民國 115 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項

全球傳動科技股份有限公司及子公司民國 114 年第 1 季之合併報表係由其他會計師核閱，並於民國 114 年 5 月 7 日出具無保留結論之核閱報告。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 致 源



陳致源

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

會計師 李 東 峰



李東峰

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 5 年 5 月 8 日

民國 115 年 3 月 31 日及民國 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

		115年3月31日			114年12月31日			114年3月31日		
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產										
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 375,250	5	\$ 677,168	9	\$ 644,514	9			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	-	-	-	-	88	-			
1150	應收票據（附註十七、二二及二九）	663,581	9	603,451	8	397,895	6			
1170	應收帳款淨額（附註十及二二）	1,136,956	15	936,998	12	654,930	9			
130X	存貨淨額（附註十一）	1,615,069	21	1,572,809	21	1,346,047	19			
1410	預付款項	87,210	1	48,552	1	34,975	1			
1460	待出售非流動資產（附註十六及二九）	-	-	-	-	230,564	3			
1470	其他流動資產	41,588	1	32,793	-	28,280	1			
11XX	流動資產總計	3,919,654	52	3,871,771	51	3,337,293	48			
非流動資產										
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）	88,918	1	88,918	1	88,918	1			
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九及二九）	30,000	-	30,000	1	30,000	-			
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及二九）	2,545,730	34	2,553,995	34	2,597,735	37			
1755	使用權資產（附註十四）	809,955	11	769,403	10	737,704	11			
1780	無形資產（附註十五）	16,611	-	16,213	-	29,046	-			
1840	遞延所得稅資產（附註四）	141,822	2	159,565	2	183,838	3			
1900	其他非流動資產	30,180	-	45,271	1	20,463	-			
15XX	非流動資產總計	3,663,216	48	3,663,365	49	3,687,704	52			
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,582,870	100	\$ 7,535,136	100	\$ 7,024,997	100			
負債及權益										
流動負債										
2100	短期借款（附註十七及二九）	\$ 761,254	10	\$ 620,851	8	\$ 500,000	7			
2130	合約負債（附註二二）	5,501	-	5,106	-	2,803	-			
2150	應付票據	27,720	-	32,192	-	21,131	-			
2170	應付帳款	494,265	7	500,926	7	259,360	4			
2200	其他應付款（附註十九）	264,869	3	294,209	4	208,088	3			
2230	本期所得稅負債（附註四）	37,478	1	39,677	1	-	-			
2280	租賃負債－流動（附註十四）	30,911	-	34,769	-	38,285	1			
2320	一年內到期長期負債（附註十七、十八及二九）	352,926	5	343,106	5	444,303	6			
2399	其他流動負債（附註十六）	2,510	-	2,309	-	59,988	1			
21XX	流動負債總計	1,977,434	26	1,873,145	25	1,533,958	22			
非流動負債										
2540	長期借款（附註十七及二九）	1,382,172	18	1,480,700	20	1,431,570	21			
2570	遞延所得稅負債（附註四）	32,619	1	20,830	-	16,946	-			
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	751,441	10	707,508	9	725,386	10			
2600	其他非流動負債	3,124	-	3,675	-	4,902	-			
25XX	非流動負債總計	2,169,356	29	2,212,713	29	2,178,804	31			
2XXX	負債總計	4,146,790	55	4,085,858	54	3,712,762	53			
權益										
3110	普通股股本	1,151,868	15	1,130,767	15	1,091,382	16			
3140	預收股本	-	-	21,101	-	30,023	-			
3200	資本公積	2,267,162	30	2,267,162	30	2,181,566	31			
累積虧損										
3310	法定盈餘公積	51,373	-	51,373	1	177,140	3			
3350	待彌補虧損	(95,964)	(1)	(74,067)	(1)	(202,929)	(3)			
3300	累積虧損總計	(44,591)	(1)	(22,694)	-	(25,789)	-			
3400	其他權益	61,641	1	52,942	1	35,053	-			
3XXX	權益總計	3,436,080	45	3,449,278	46	3,312,235	47			
負債與權益總計										
		\$ 7,582,870	100	\$ 7,535,136	100	\$ 7,024,997	100			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 5 月 8 日核閱報告）

董事長：李清崑

經理人：李進勝

會計主管：沈新鑑

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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二二）	\$ 788,261	100	\$ 471,680	100
5000	營業成本（附註十一及二三）	<u>678,387</u>	<u>86</u>	<u>428,617</u>	<u>91</u>
5900	營業毛利	<u>109,874</u>	<u>14</u>	<u>43,063</u>	<u>9</u>
	營業費用（附註十及二三）				
6100	推銷費用	26,918	3	21,059	4
6200	管理費用	90,986	12	78,224	17
6300	研究發展費用	38,741	5	21,084	5
6450	預期信用減損損失（迴 升利益）	(<u>4,438</u>)	(<u>1</u>)	<u>34,852</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>152,207</u>	<u>19</u>	<u>155,219</u>	<u>33</u>
6900	營業損失	(<u>42,333</u>)	(<u>5</u>)	(<u>112,156</u>)	(<u>24</u>)
	營業外收入及支出（附註二 三）				
7100	利息收入	1,566	-	897	-
7010	其他收入	2,664	-	5,953	1
7020	其他利益及損失	60,953	8	50,797	11
7050	財務成本	(<u>16,420</u>)	(<u>2</u>)	(<u>15,296</u>)	(<u>3</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>48,763</u>	<u>6</u>	<u>42,351</u>	<u>9</u>
7900	稅前淨利（損）	6,430	1	(69,805)	(15)
7950	所得稅費用（附註四及二四）	<u>28,327</u>	<u>4</u>	<u>7,357</u>	<u>1</u>
8200	本期淨損	(<u>21,897</u>)	(<u>3</u>)	(<u>77,162</u>)	(<u>16</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		115年1月1日至3月31日			114年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
8360	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	\$	10,874	1	(\$	5,373)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(	<u>2,175</u>)	<u>-</u>		<u>1,075</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益		<u>8,699</u>	<u>1</u>	(	<u>4,298</u>)	(<u>1</u>)
8500	本期綜合損益總額	(	<u>\$ 13,198</u>)	(<u>2</u>)	(	<u>\$ 81,460</u>)	(<u>17</u>)
	每股虧損 (附註二五)						
9750	基 本	(	<u>\$ 0.19</u>)		(	<u>\$ 0.69</u>)	
9850	稀 釋	(	<u>\$ 0.19</u>)		(	<u>\$ 0.69</u>)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 5 月 8 日核閱報告)

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

合併權益變動表

民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		普通股股本（附註二一）		預 收 股 本 （附註十八）	資 本 公 積 （附註二一）	保 留 盈 餘（累積虧損）（附註二一）			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其 他 權 益		總 計
		股數（仟股）	金 額			法定盈餘公積	未 分 配 盈 餘 （待彌補虧損）	合 計		透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 未實現損益	合 計	
A5	114 年 1 月 1 日餘額	99,614	\$ 996,143	\$ 95,239	\$ 2,097,475	\$ 177,140	(\$ 125,767)	\$ 51,373	\$ 2,948	\$ 36,403	\$ 39,351	\$ 3,279,581
D1	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	-	-	-	-	-	(77,162)	(77,162)	-	-	-	(77,162)
D3	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後 其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(4,298)	-	(4,298)	(4,298)
D5	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合 損益總額	-	-	-	-	-	(77,162)	(77,162)	(4,298)	-	(4,298)	(81,460)
I1	可轉換公司債轉換	9,524	95,239	(65,216)	84,091	-	-	-	-	-	-	114,114
Z1	114 年 3 月 31 日餘額	109,138	\$ 1,091,382	\$ 30,023	\$ 2,181,566	\$ 177,140	(\$ 202,929)	(\$ 25,789)	(\$ 1,350)	\$ 36,403	\$ 35,053	\$ 3,312,235
A5	115 年 1 月 1 日餘額	113,077	\$ 1,130,767	\$ 21,101	\$ 2,267,162	\$ 51,373	(\$ 74,067)	(\$ 22,694)	\$ 16,539	\$ 36,403	\$ 52,942	\$ 3,449,278
D1	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	-	-	-	-	-	(21,897)	(21,897)	-	-	-	(21,897)
D3	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後 其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	8,699	-	8,699	8,699
D5	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合 損益總額	-	-	-	-	-	(21,897)	(21,897)	8,699	-	8,699	(13,198)
I1	可轉換公司債轉換	2,110	21,101	(21,101)	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	115 年 3 月 31 日餘額	115,187	\$ 1,151,868	\$ -	\$ 2,267,162	\$ 51,373	(\$ 95,964)	(\$ 44,591)	\$ 25,238	\$ 36,403	\$ 61,641	\$ 3,436,080

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 5 月 8 日核閱報告）

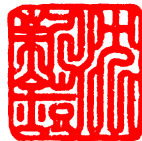
董事長：李清崑



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

合併現金流量表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	\$ 6,430	(\$ 69,805)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	64,461	62,899
A20200	攤銷費用	4,406	6,259
A20300	預期信用減損（回升利益）損失	(4,438)	34,852
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	-	387
A20900	利息費用	16,420	15,296
A22900	租賃修改利益	-	(4)
A21200	利息收入	(1,566)	(897)
A29900	災害損失	-	572
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(60,130)	1,744
A31150	應收帳款	(198,129)	(32,398)
A31200	存 貨	(42,260)	(25,830)
A31230	預付款項	(38,658)	(21,752)
A31240	其他流動資產	(8,200)	(4,895)
A31990	其他非流動資產	41	(64)
A32125	合約負債	395	(315)
A32130	應付票據	(4,472)	(14,326)
A32150	應付帳款	(6,661)	72,094
A32180	其他應付款	(27,702)	(31,080)
A32230	其他流動負債	201	35
A32990	其他非流動負債	(551)	(791)
A33000	營業活動之淨現金流出	(300,413)	(8,019)
A33100	收取之利息	1,566	897
A33300	支付之利息	(16,509)	(14,570)
A33500	支付之所得稅	(3,047)	(68)
AAAA	營運產生之現金流出	(318,403)	(21,760)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 25,039)	(\$ 12,090)
B04500	取得無形資產	(4,763)	(9,642)
B07100	預付設備款增加	(25)	(3,950)
B03800	存出保證金(增加)減少	(779)	704
BBBB	投資活動之淨現金流出	(30,606)	(24,978)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	140,403	50,000
C01600	償還長期借款	(88,708)	(76,504)
C04020	租賃本金償還	(11,009)	(9,668)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	40,686	36,172
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	6,405	(5,146)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(301,918)	(88,056)
E00100	期初現金及約當現金餘額	677,168	732,570
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 375,250	\$ 644,514

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國115年5月8日核閱報告)

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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

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，本公司及由本公司所控制個體(以下簡稱「合併公司」)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。合併公司股票自 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 115 年 5 月 8 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)初次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二)IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」(含 2025 年之修正)	2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	2027 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正

IFRS18 將取代 IAS1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

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

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 合併公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。
- 合併公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若合併公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金流量表中之分類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於現金流量表之單一活動中。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

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

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。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，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表五。

(四) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 114 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司於發展重大會計估計值時，將美國對等關稅措施可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、現金及約當現金

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 948	\$ 1,318	\$ 1,283
活期存款及支票存款	372,467	667,972	517,036
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
定期存款	1,835	7,878	16,648
附買回債券	-	-	109,547
	<u>\$ 375,250</u>	<u>\$ 677,168</u>	<u>\$ 644,514</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值			
衡量			
衍生工具			
—可轉換公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
<u>非流動</u>			
<u>國內投資</u>			
未上市（櫃）股票	<u>\$ 88,918</u>	<u>\$ 88,918</u>	<u>\$ 88,918</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
<u>非流動</u>			
<u>國內投資</u>			
受限制之銀行存款	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二九。

十、應收帳款

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
<u>按攤銷後成本衡量</u>			
總帳面金額	\$ 1,223,682	\$ 1,025,553	\$ 801,971
減：備抵損失	(<u>86,726</u>)	(<u>88,555</u>)	(<u>147,041</u>)
	<u>\$ 1,136,956</u>	<u>\$ 936,998</u>	<u>\$ 654,930</u>

按攤銷後成本衡量之應收帳款

合併公司對商品銷售之主要授信期間為 30~120 天，應收帳款不予計息，合併公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯

示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

115 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 超過180天	合計
預期信用損失率	0.03%	0.03%	2.11%	10.41%	100%	
總帳面金額	\$ 586,882	\$ 149,686	\$ 289,893	\$ 130,407	\$ 66,814	\$1,223,682
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>182</u>)	(<u>46</u>)	(<u>6,105</u>)	(<u>13,579</u>)	(<u>66,814</u>)	(<u>86,726</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 586,700</u>	<u>\$ 149,640</u>	<u>\$ 283,788</u>	<u>\$ 116,828</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,136,956</u>

114 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 超過180天	合計
預期信用損失率	2.78%	0.43%	3.20%	39.96%	-%	
總帳面金額	\$ 531,056	\$ 160,298	\$ 164,474	\$ 169,725	\$ -	\$1,025,553
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>14,769</u>)	(<u>691</u>)	(<u>5,269</u>)	(<u>67,826</u>)	<u>-</u>	(<u>88,555</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 516,287</u>	<u>\$ 159,607</u>	<u>\$ 159,205</u>	<u>\$ 101,899</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 936,998</u>

114 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 超過180天	合計
預期信用損失率	1.80%	2.75%	10.44%	56.27%	100%	
總帳面金額	\$ 259,540	\$ 109,996	\$ 284,685	\$ 87,152	\$ 60,598	\$ 801,971
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>4,677</u>)	(<u>3,020</u>)	(<u>29,707</u>)	(<u>49,039</u>)	(<u>60,598</u>)	(<u>147,041</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 254,863</u>	<u>\$ 106,976</u>	<u>\$ 254,978</u>	<u>\$ 38,113</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 654,930</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 88,555	\$ 109,432
加：本期提列減損損失	-	34,852
減：本期迴轉減損損失	(4,438)	-
外幣換算差額	<u>2,609</u>	<u>2,757</u>
期末餘額	<u>\$ 86,726</u>	<u>\$ 147,041</u>

十一、存 貨

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
製 成 品	\$ 797,930	\$ 726,749	\$ 646,801
在 製 品	642,428	646,112	490,268
原 物 料	174,711	199,948	208,978
	<u>\$ 1,615,069</u>	<u>\$ 1,572,809</u>	<u>\$ 1,346,047</u>

銷貨成本性質如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
已銷售之存貨成本	\$ 664,032	\$ 417,990
存貨跌價損失	14,355	10,627
	<u>\$ 678,387</u>	<u>\$ 428,617</u>

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日	
本 公 司	TBI Motion Technology (USA) LLC. (TBI USA)	自動化工業精密傳動 元件之銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註 1
本 公 司	全傳智能科技股份有限公司 (全傳智能公司)	自動化工業精密傳動 元件之銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註 1
本 公 司	TBI Motion Technology (HK) LTD. (TBI HK)	投資事業	100.00%	100.00%	100.00%	註 1
TBI HK	全傳科技(蘇州)有限公司 (全傳蘇州公司)	自動化工業精密傳動 元件之銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註 1
TBI HK	全傳科技(江蘇)有限公司 (全傳江蘇公司)	自動化工業精密傳動 元件之銷售	100.00%	100.00%	-	註 1 及 2

註 1：115 年及 114 年 3 月 31 日之財務報表係經會計師核閱。

註 2：本公司之子公司 TBI HK 於 114 年 7 月 10 日投資成立子公司－全傳江蘇公司，持有 100%之股權，並自成立日起納入合併財務報表。

十三、不動產、廠房及設備

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	建 造 中 之 不 動 產	合 計
成 本							
115 年 1 月 1 日餘額	\$ 894,994	\$ 1,624,004	\$ 1,624,901	\$ 5,256	\$ 436,783	\$ 92,842	\$ 4,678,780
增 添	-	350	7,047	-	8,086	8,007	23,490
處 分	-	-	(537)	-	-	-	(537)
重 分 類	-	-	1,328	-	2,248	12,278	15,854
淨兌換差額	-	-	4,540	62	998	161	5,761
115 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 894,994</u>	<u>\$ 1,624,354</u>	<u>\$ 1,637,279</u>	<u>\$ 5,318</u>	<u>\$ 448,115</u>	<u>\$ 113,288</u>	<u>\$ 4,723,348</u>
累計折舊及減損							
115 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 526,398	\$ 1,254,356	\$ 4,006	\$ 340,025	\$ -	\$ 2,124,785
處 分	-	-	(537)	-	-	-	(537)
折舊費用	-	12,983	27,812	148	11,383	-	52,326
淨兌換差額	-	-	464	31	549	-	1,044
115 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 539,381</u>	<u>\$ 1,282,095</u>	<u>\$ 4,185</u>	<u>\$ 351,957</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,177,618</u>
115 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 894,994</u>	<u>\$ 1,084,973</u>	<u>\$ 355,184</u>	<u>\$ 1,133</u>	<u>\$ 96,158</u>	<u>\$ 113,288</u>	<u>\$ 2,545,730</u>
成 本							
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 894,994	\$ 1,624,004	\$ 1,618,793	\$ 5,397	\$ 403,236	\$ 77,070	\$ 4,623,494
增 添	-	-	1,458	-	3,295	7,174	11,927
處 分	-	-	(5,256)	-	(751)	-	(6,007)
重 分 類	-	-	17	-	1,999	(333)	1,683
淨兌換差額	-	-	1,032	41	608	-	1,681
114 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 894,994</u>	<u>\$ 1,624,004</u>	<u>\$ 1,616,044</u>	<u>\$ 5,438</u>	<u>\$ 408,387</u>	<u>\$ 83,911</u>	<u>\$ 4,632,778</u>
累計折舊及減損							
114 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 474,481	\$ 1,205,783	\$ 3,724	\$ 304,529	\$ -	\$ 1,988,517
處 分	-	-	(5,256)	-	(751)	-	(6,007)
折舊費用	-	12,984	28,965	138	10,010	-	52,097
淨兌換差額	-	-	160	12	264	-	436
114 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 487,465</u>	<u>\$ 1,229,652</u>	<u>\$ 3,874</u>	<u>\$ 314,052</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,035,043</u>
114 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 894,994</u>	<u>\$ 1,136,539</u>	<u>\$ 386,392</u>	<u>\$ 1,564</u>	<u>\$ 94,335</u>	<u>\$ 83,911</u>	<u>\$ 2,597,735</u>

合併公司部分自有土地及建築物已抵押予金融機構作為取得長短期銀行借款之擔保品，請參閱附註二九。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	2 至 45 年
機器設備	2 至 16 年
運輸設備	2 至 6 年
其他設備	2 至 20 年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
使用權資產帳面金額			
土 地	\$ 776,592	\$ 729,221	\$ 686,434
建 築 物	27,629	33,338	43,243
運輸設備	4,466	5,329	5,769
其他設備	1,268	1,515	2,258
	<u>\$ 809,955</u>	<u>\$ 769,403</u>	<u>\$ 737,704</u>

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
使用權資產之增添	<u>\$ 50,945</u>	<u>\$ 5,436</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 5,279	\$ 4,637
建 築 物	5,745	4,920
運輸設備	863	997
其他設備	248	248
	<u>\$ 12,135</u>	<u>\$ 10,802</u>

除上述增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
租賃負債帳面金額			
流 動	<u>\$ 30,911</u>	<u>\$ 34,769</u>	<u>\$ 38,285</u>
非 流 動	<u>\$ 751,441</u>	<u>\$ 707,508</u>	<u>\$ 725,386</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
土 地	1.62%	1.62%	1.62%
建 築 物	1.69%~4.75%	1.69%~4.75%	1.69%~4.75%
運輸設備	1.69%~1.95%	1.69%~1.95%	1.69%~1.95%
其他設備	1.83%	1.83%	1.83%

(三) 其他租賃資訊

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 757</u>	<u>\$ 843</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 15,047)</u>	<u>(\$ 13,808)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、無形資產

	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>成 本</u>			
115 年 1 月 1 日餘額	\$ 12,000	\$ 69,264	\$ 81,264
新 增	-	4,763	4,763
淨兌換差額	-	48	48
115 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ 74,075</u>	<u>\$ 86,075</u>
<u>累計攤銷</u>			
115 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,924	\$ 53,127	\$ 65,051
攤銷費用	6	4,400	4,406
淨兌換差額	-	7	7
115 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 11,930</u>	<u>\$ 57,534</u>	<u>\$ 69,464</u>
115 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 16,541</u>	<u>\$ 16,611</u>
<u>成 本</u>			
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 12,000	\$ 50,826	\$ 62,826
新 增	-	9,642	9,642
重 分 類	-	1,700	1,700
114 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ 62,168</u>	<u>\$ 74,168</u>
<u>累計攤銷</u>			
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,899	\$ 26,984	\$ 38,883
攤銷費用	6	6,253	6,259
淨兌換差額	-	(20)	(20)
114 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 11,905</u>	<u>\$ 33,217</u>	<u>\$ 45,122</u>
114 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 28,951</u>	<u>\$ 29,046</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體成本	1~10 年
專 利 權	7~18 年

十六、待出售非流動資產

合併公司於 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。

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 230,564</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。

本公司於 113 年 9 月 25 日與買方簽訂鶯歌區不動產金額為 230,564 仟元之買賣契約，出售價款金額為 600,000 仟元係參酌天易不動產估價師聯合事務所報告而定，並於 113 年 12 月 16 日重新簽署出售價款相同之買賣契約，收取第一期款金額為 60,000 仟元（含稅）（帳列其他流動負債）。於 114 年 4 月 10 日完成產權移轉，認列處分損益 363,530 仟元。

十七、借 款

（一）短期借款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	\$ 329,000	\$ 250,000	\$ 500,000
<u>擔保借款（附註二九）</u>			
票據貼現借款（註）	432,254	370,851	-
	<u>\$ 761,254</u>	<u>\$ 620,851</u>	<u>\$ 500,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.70%~1.97%、0.69%~1.95% 及 1.95%。

註：合併公司因應收票據貼現產生之借款，若發票人到期拒絕付款，合併公司負有清償義務，惟在一般情況下，合併公司不預期發票人會拒絕付款。

（二）長期借款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>擔保借款（附註二九）</u>			
銀行借款	\$ 1,173,016	\$ 1,203,545	\$ 1,247,230
減：列為 1 年內到期部分	(126,954)	(122,785)	(128,666)
	<u>1,046,062</u>	<u>1,080,760</u>	<u>1,118,564</u>
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	562,082	620,261	504,621
減：列為 1 年內到期部分	(225,972)	(220,321)	(191,615)
	<u>336,110</u>	<u>399,940</u>	<u>313,006</u>
	<u>\$ 1,382,172</u>	<u>\$ 1,480,700</u>	<u>\$ 1,431,570</u>

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，請參閱附註二九。

長期借款之利率於 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.525%~2.50%、1.53%~2.50% 及 1.43%~2.35%。

十八、應付公司債

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應付公司債	\$ -	\$ -	\$ 124,022
減：一年或一營業週期內到期	-	-	(<u>124,022</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 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：

- (1) 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 仟元，票面利率 0%，發行期間三年，流通期間分別自 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 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。
- (2) 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（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。
- (3) 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。

- (4) 當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，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（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，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。
- (5) 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。
- (6) 截至民國 114 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計 498,900 仟元已轉換為普通股 12,824,864 股，其中 1,467,836 股於民國 115 年 1 月 30 日經董事會決議基準日為民國 115 年 1 月 30 日，於民國 115 年 2 月 25 日完成變更登記。

2 本公司國內第二次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 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 仟元，票面利率 0%，發行期間三年，流通期間分別自 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 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。
- (2) 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（112 年 3 月 13 日）起，至到期日（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。
- (3) 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。

(4) 當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，本公司普通~36~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（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，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。

(5) 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。

(6) 截至民國 114 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計 292,000 仟元已轉換為普通股 8,183,860 股，其中 642,237 股於民國 115 年 1 月 30 日經董事會決議基準日為民國 115 年 1 月 30 日，於民國 115 年 2 月 25 日完成變更登記。

(二) 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」計 49,598 仟元。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」。經分離後主契約債務之有效利率為 1.8053%~1.9797%。

十九、其他應付款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 104,665	\$ 127,898	\$ 100,524
應付勞健保費及退休金	21,904	21,134	16,166
應付設備款	10,056	11,605	10,277
應付包裝費	8,761	15,237	9,903
應付研究實驗費	12,832	14,390	2,098
其他應付費用	106,651	103,945	69,120
	<u>\$ 264,869</u>	<u>\$ 294,209</u>	<u>\$ 208,088</u>

二十、退休金

合併公司中之全球傳動公司及全傳智能公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國之子公司係屬確定提撥退休辦法，依自員工薪資提撥之退休金，相對提撥一定之比例，一併存入退休基金專戶，該專戶係委由當地法定保險機構管理。員工退休時，可由基金專戶領取員工自提儲金及公司相對提撥儲金暨其孳息。

二一、權益

(一) 股本

普通股

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
額定股數（仟股）	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>115,187</u>	<u>113,077</u>	<u>109,138</u>
已發行股本	<u>\$ 1,151,868</u>	<u>\$ 1,130,767</u>	<u>\$ 1,091,382</u>

(二) 資本公積

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 2,241,428	\$ 2,241,428	\$ 2,148,288
已失效認股權	25,734	25,734	25,244
<u>不得作為任何用途</u>			
其他	-	-	8,034
	<u>\$ 2,267,162</u>	<u>\$ 2,267,162</u>	<u>\$ 2,181,566</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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 10%，惟可供分配盈餘低於實收資本額之 10% 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 10% 為原則。

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

本公司於 115 年 3 月 9 日舉行董事會及 114 年 6 月 26 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 114 及 113 年度虧損撥補案如下：

	114年度	113年度
法定盈餘公積彌補虧損	\$ 51,373	\$ 125,767
資本公積彌補虧損	\$ 22,694	\$ -

有關 114 年之盈餘分配案尚待預計於 115 年 6 月 29 日召開之股東常會決議。

二二、營業收入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 788,261	\$ 471,680

(一) 合約餘額

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日	114年1月1日
應收票據	\$ 663,581	\$ 603,451	\$ 397,895	\$ 399,639
應收帳款總額(附註十)	<u>1,223,682</u>	<u>1,025,553</u>	<u>801,971</u>	<u>660,141</u>
	<u>\$ 1,887,263</u>	<u>\$ 1,629,004</u>	<u>\$ 1,199,866</u>	<u>\$ 1,059,780</u>
合約負債－流動				
商品銷貨	<u>\$ 5,501</u>	<u>\$ 5,106</u>	<u>\$ 2,803</u>	<u>\$ 3,118</u>

(二) 客戶合約收入之細分

客戶合約之細分資訊，請參閱附註三三。

二三、淨損

(一) 利息收入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
銀行存款	\$ 1,503	\$ 356
附買回債券	-	475
按攤銷後成本衡量之金融資產	60	60
其他	<u>3</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 1,566</u>	<u>\$ 897</u>

(二) 其他收入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ 237	\$ 117
補助款收入	-	734
其他	<u>2,427</u>	<u>5,102</u>
	<u>\$ 2,664</u>	<u>\$ 5,953</u>

(三) 其他利益及損失

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
金融資產及金融負債損益		
強制透過損益按公允價		
值衡量之金融工具	\$ -	(\$ 387)
淨外幣兌換利益	60,958	51,759
其他	<u>(5)</u>	<u>(575)</u>
	<u>\$ 60,953</u>	<u>(\$ 50,797)</u>

(四) 財務成本

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 13,139	\$ 11,273
租賃負債之利息	3,281	3,297
公司債利息費用	-	726
	<u>\$ 16,420</u>	<u>\$ 15,296</u>

(五) 折舊與攤銷

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 42,472	\$ 45,504
營業費用	21,989	17,395
	<u>\$ 64,461</u>	<u>\$ 62,899</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 636	\$ 432
營業費用	3,770	5,827
	<u>\$ 4,406</u>	<u>\$ 6,259</u>

(六) 員工福利費用

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
薪資費用	\$ 203,804	\$ 148,239
勞健保費用	24,435	16,661
退職後福利	6,467	5,278
其他員工福利	8,372	6,424
員工福利費用合計	<u>\$ 243,078</u>	<u>\$ 176,602</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 181,605	\$ 121,336
營業費用	61,473	55,266
	<u>\$ 243,078</u>	<u>\$ 176,602</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應以當年度獲利狀況提撥 1% 以上作為員工酬勞及不高於 5% 作為董事酬勞，惟公司尚有累積虧損時應予彌補。員工酬勞得以股票或現金方式為之，分派之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。依 113 年 8

月證券交易法之修正，本公司已於 114 年股東會決議通過修正章程，訂明應提撥當年度員工酬勞總額中不低於 5% 為基層員工酬勞，惟 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日為稅前淨損，是以未估列員工酬勞（含基層員工酬勞）及董事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 25	\$ 1,494
以前年度之調整	<u>138</u>	<u>10</u>
	163	1,504
遞延所得稅		
本期產生者	<u>28,164</u>	<u>5,853</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 28,327</u>	<u>\$ 7,357</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司及全傳智能公司分別截至 112 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股虧損

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本期淨損

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
用以計算基本及稀釋每股虧損 之淨損	<u>(\$ 21,897)</u>	<u>(\$ 77,162)</u>

股 數

單位：仟股

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股虧損之普通 股加權平均股數	<u>115,187</u>	<u>111,215</u>
用以計算稀釋每股虧損之普通 股加權平均股數	<u>115,187</u>	<u>111,215</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股虧損時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股虧損。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股虧損時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、資本風險管理

合併公司基於現行營運產業特性、未來公司發展情形，並衡量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需資金、研究發展費用及股利支出等需求，以確保集團內各企業能夠在繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司於115年3月31日及114年12月31日無按公允價值衡量之金融工具。

114年3月31日

	帳面金額	公 第1等級	允 第2等級	價 第3等級	合 計
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融 負債					
－可轉換公司債	\$ 124,022	\$ 171,272	\$ -	\$ -	\$ 171,272

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

115 年 3 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 88,918	\$ 88,918

114 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 88,918	\$ 88,918

114 年 3 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
可轉換公司債	\$ -	\$ 88	\$ -	\$ 88
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 88,918	\$ 88,918

115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

金 融 資 產	<u>透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產</u>	<u>透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產</u>	合 計
期初餘額	\$ -	\$ 88,918	\$ 88,918
期末餘額	\$ -	\$ 88,918	\$ 88,918

114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

金 融 資 產	<u>透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產</u>	<u>透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產</u>	合 計
期初餘額	\$ -	\$ 88,918	\$ 88,918
期末餘額	\$ -	\$ 88,918	\$ 88,918

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

未上市（櫃）權益投資係採市場法評估其公允價值。

市場法係以市場交易之其他類似企業之價值倍數作為評價標的企業之價值判斷參考。其理論依據為，若評價標的企業與市場中已成交之類比企業在營運、市場、管理、技術及產品等各方面皆類似的話，則被評價標的企業之價值應與類比企業相近。

有關屬第 3 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如下：

115年3月31日						
公允價值		評價技術	重大不可觀察輸入值	區間（加權平均）	輸入值與公允價值關係	
非衍生權益工具：						
非上市上櫃公司股票	\$ 88,918	可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	25.62%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低	
114年12月31日						
公允價值		評價技術	重大不可觀察輸入值	區間（加權平均）	輸入值與公允價值關係	
非衍生權益工具：						
非上市上櫃公司股票	\$ 88,918	可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	25.62%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低	
114年3月31日						
公允價值		評價技術	重大不可觀察輸入值	區間（加權平均）	輸入值與公允價值關係	
非衍生權益工具：						
非上市上櫃公司股票	\$ 88,918	可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	21.89%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低	

(三) 金融工具之種類

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ -	\$ 88
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	2,240,149	2,364,525	1,750,653
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
權益工具投資	88,918	88,918	88,918
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債（註2）	3,283,406	3,272,184	2,864,652

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款淨額、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期借款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、權益工具投資、應收票據、應收帳款、應付帳款、租賃負債、應付公司債及借款。合併公司之財務部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險，以監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，合併公司必須恪遵關於整理財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格風險（參閱下述(3)）。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、歐元、人民幣及日元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利（損）增加之金額；當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，其對稅前淨損之影響將為同金額之負數。

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
美 元	(\$ 385)	(\$ 2,875)
歐 元	(245)	(235)
人 民 幣	(602)	(411)
日 元	(320)	(448)

上表所列示外幣對損益之影響主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元、歐元、人民幣及日元計價應收及應付款項公允價值變動。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 31,835	\$ 37,878	\$ 156,195
—金融負債	782,352	742,278	887,693
具現金流量利率風險			
—金融資產	372,467	667,972	517,036
—金融負債	2,496,351	2,444,657	2,251,851

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利（損）將增加／減少 (5,310) 仟元及 (4,337) 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款與變動利率借款之淨部位。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司指派特定人員監督價格風險並評估因應方案。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少皆為 889 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續針對應收帳款之客戶之財務狀況進行評估。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用評等良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。

合併公司之客群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

115年3月31日

	1 年 以 下	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 786,854	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	42,826	31,607	29,448	57,973	860,888
浮動利率工具	<u>329,000</u>	<u>301,549</u>	<u>104,533</u>	<u>256,000</u>	<u>1,073,016</u>
	<u>\$ 1,158,680</u>	<u>\$ 333,156</u>	<u>\$ 133,981</u>	<u>\$ 313,973</u>	<u>\$ 1,933,904</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 42,826</u>	<u>\$ 119,028</u>	<u>\$ 860,888</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

114 年 12 月 31 日

	1 年 以 下	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 827,327	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	46,687	31,673	23,954	58,115	810,015
浮動利率工具	380,177	432,283	408,181	256,000	524,103
	<u>\$ 1,254,191</u>	<u>\$ 463,956</u>	<u>\$ 432,135</u>	<u>\$ 314,115</u>	<u>\$ 1,334,118</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 46,687</u>	<u>\$113,742</u>	<u>\$810,015</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

114 年 3 月 31 日

	1 年 以 下	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 488,579	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	50,767	36,916	24,560	58,649	830,201
浮動利率工具	354,496	333,963	262,662	324,656	664,624
	<u>\$ 893,842</u>	<u>\$ 370,879</u>	<u>\$ 287,222</u>	<u>\$ 383,305</u>	<u>\$ 1,494,825</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 50,767</u>	<u>\$120,125</u>	<u>\$830,201</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
擔保銀行額度			
(每年重新檢視)			
— 已動用金額	\$ 1,173,016	\$ 1,203,544	\$ 1,252,505
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,173,016</u>	<u>1,203,544</u>	<u>1,252,505</u>
無擔保銀行額度			
(每年重新檢視)			
— 已動用金額	891,144	870,261	1,000,717
— 未動用金額	<u>301,831</u>	<u>371,546</u>	<u>579,230</u>
	<u>1,192,975</u>	<u>1,241,807</u>	<u>1,579,947</u>
	<u>\$ 2,365,991</u>	<u>\$ 2,445,351</u>	<u>\$ 2,832,452</u>

二八、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

主要管理階層薪酬

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 5,695	\$ 3,279
退職後福利	33	27
	<u>\$ 5,728</u>	<u>\$ 3,306</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

合併公司下列資產已質抵押作為取得長期銀行借款及履約保證之擔保品：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
質押定存單（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產）	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 30,000
待出售非流動資產	-	-	230,564
應收票據	432,254	370,851	-
不動產、廠房及設備淨額	<u>1,776,975</u>	<u>1,783,710</u>	<u>1,803,915</u>
	<u>\$ 2,239,229</u>	<u>\$ 2,184,561</u>	<u>\$ 2,064,479</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 或有事項

全傳科技（蘇州）有限公司於民國 114 年 2 月 11 日收到侵害商標權糾紛之訴狀，目前已委請上海市方達律師事務所處理，以維護公司權益。寧波市海曙區人民法院於民國 114 年 10 月 15 日判決子公司敗訴，子公司已於民國 114 年 10 月 31 日依法提出上訴。本公司評估一審判決對子公司尚不具約束力，公司相關營運活動均正常進行，財務、業務狀況尚無重大影響。截至財務報告提出日止，依法律意見評

估認為不太可能產生任何重大負債，故本財務報告並未就此訴訟認列負債準備。

(二) 承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 474,329	\$ 26,707	\$ 34,603

2. 合併公司為購料已開立未使用之信用狀

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
已開立未使用之信用狀	\$ 62	\$ -	\$ 6,696

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

115年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,452	32.0080	(美 元：新台幣)	\$		46,476	
日 元		215,681	0.2005	(日 元：新台幣)			43,244	
人 民 幣		12,988	4.6315	(人民幣：新台幣)			60,154	
歐 元		668	36.7060	(歐元：新台幣)			24,520	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		249	32.0080	(美 元：新台幣)			7,970	
日 元		56,221	0.2005	(日 元：新台幣)			11,272	

114 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	3,833	31.4190	(美 元：新台幣)	\$	120,429		
日 元		243,900	0.2007	(日 元：新台幣)		48,951		
人 民 幣		1,613	4.4961	(人 民 幣：新台幣)		7,252		
歐 元		548	36.8740	(歐 元：新台幣)		20,207		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
日 元		57,149	0.2007	(日 元：新台幣)		11,470		

114 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	8,893	33.1960	(美 元：新台幣)	\$	295,212		
日 元		203,571	0.2225	(日 元：新台幣)		45,295		
人 民 幣		8,981	4.5716	(人 民 幣：新台幣)		41,058		
歐 元		654	35.9260	(歐 元：新台幣)		23,496		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		233	33.1960	(美 元：新台幣)		7,735		
日 元		2,333	0.2225	(日 元：新台幣)		519		

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

	115年1月1日至3月31日			114年1月1日至3月31日		
功 能 性 貨 幣	功 能 性 貨 幣	淨 兌 換	功 能 性 貨 幣	功 能 性 貨 幣	淨 兌 換	功 能 性 貨 幣
兌 表 達 貨 幣	兌 表 達 貨 幣	(損) 益	兌 表 達 貨 幣	兌 表 達 貨 幣	(損) 益	兌 表 達 貨 幣
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 65,202	1 (新台幣：新台幣)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 51,759	1 (新台幣：新台幣)
人 民 幣	4.6315 (新台幣：人民幣)	(4,244)	4.5716 (新台幣：人民幣)	4.5716 (新台幣：人民幣)	-	4.5716 (新台幣：人民幣)
		<u>\$ 60,958</u>			<u>\$ 51,759</u>	

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表二。
4. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表一、附表三、附表四及附表七。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司為單一應報導部門。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
來自外部各客戶之收入	<u>\$ 788,261</u>	<u>\$ 471,680</u>
部門損益	<u>\$ 6,430</u>	<u>(\$ 69,805)</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。

(二) 部門總資產與負債

合併公司之資產衡量金額並未提供予營運決策者，故部門衡量資產金額為零。

全球傳動科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 115 年 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之 公 司	貸 與 對 象	往 來 科 目	是否為 關係人	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	實 際 動 支 金 額	利率區間	資 金 貸 與 性 質 (註2)	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註3)	資 金 貸 與 總 限 額 (註3)	備 註
													名	稱 價 值			
0	全球傳動科技股份有 限公司	全傳科技(江蘇) 有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 64,841	\$ 64,841	\$ 55,578	3.264%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 343,608	\$ 1,374,432	-

註1：本公司填0，被投資公司按公司別由1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填字方法如下：

(1) 有業務往來者請填1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填2。

註3：全球傳動科技股份有限公司之資金貸與總額為不逾最近期（民國115年3月31日）財務報表淨值百分之四十為限；對單一企業貸放金額為不逾最近期（民國115年3月31日）財務報表淨值百分之十為限。

註4：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

全球傳動科技股份有限公司及子公司

期末持有之重大有價證券情形

民國 115 年 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持股比例%	市 價	
全球傳動科技股份有 限公司	銓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	\$ 88,918	19.3%	\$ 88,918	—

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：投資子公司相關資訊，請參閱附表五。

全球傳動科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

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		備註
			進（銷）貨	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	
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	銷 貨	(\$ 112,693)	(21%)	銷貨後三個月內	-	-	\$ 131,674	7%	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	銷 貨	(433,736)	(79%)	銷貨後三個月內	-	-	1,828,787	93%	註
全傳科技（蘇州）有限公司	全傳科技（江蘇）有限公司	兄弟公司	銷 貨	(642,208)	(100%)	銷貨後三個月內	-	-	928,159	74%	註
全傳智能科技股份有限公司	全球傳動科技股份有限公司	母 公 司	進 貨	112,693	99%	進貨後三個月內	-	-	(131,674)	(99%)	註
全傳科技（蘇州）有限公司	全球傳動科技股份有限公司	母 公 司	進 貨	433,736	88%	進貨後三個月內	-	-	(1,828,787)	(97%)	註
全傳科技（江蘇）有限公司	全傳科技（蘇州）有限公司	兄弟公司	進 貨	642,208	100%	進貨後三個月內	-	-	(928,159)	(100%)	註

註：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已全數消除。

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 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 115 年 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	備註	
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	\$ 131,674	0.80	\$ -	—	\$ 51,305	註 1	註 2
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	1,828,787	0.24	1,231,816	積極催收	168,900	註 1	註 2
全傳科技(蘇州)有限公司	全傳科技(江蘇)有限公司	兄弟公司	928,159	0.82	-	—	232,861	註 1	註 2

註1：截至 115 年 5 月 8 日止之收回金額。

註2：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已全數消除。

全球傳動科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

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			被投資公司 本期損益	本期認列 投資(損)益	備註
				本期	期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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		3,927,865	100%	\$ 61,028	\$ 7,621	\$ 7,007	註1、2
	TBI Motion Technology (USA) LLC.	美國	自動化工業精密傳動元件之銷售	63,431	63,431		20,000	100%	9,431	(3,472)	(3,398)	註1、2
	TBI Motion Technology (HK) LTD.	香港	投資事業	553,047	553,047		183,800	100%	316,052	57,044	69,909	註1、2

註1：係依被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表及本公司持股比例計算。

註2：轉投資公司間之投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值，於編製合併財務報表時業已全數消除。

民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

本 赴	期 大	期 陸	末 地	累 區	計 投	自 資	台 金	灣 額	匯 核	出 濟	經 准	部 投	審 資	會 金	額 會	依 赴	經 大	濟 陸	部 地	投 區	審 投	會 資	規 限	定 額
					\$ 546,845							\$	790,746					\$	2,061,648					

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區設立公司再投資大陸公司。
- (3) 其他方式。

註3：轉投資公司間之投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值，於編製合併財務報表時業已全數消除。

全球傳動科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重大交易往來情形
民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註 4)	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	全傳智能科技股份有限公司	(1)	銷貨收入	\$ 112,693	依一般銷貨價格及條件辦理	14.30%
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	131,674	依一般銷貨價格及條件辦理	1.74%
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	433,736	依一般銷貨價格及條件辦理	55.02%
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	1,828,787	依一般銷貨價格及條件辦理	24.12%
1	全傳科技(蘇州)有限公司	全傳科技(江蘇)有限公司	(3)	銷貨收入	642,208	依一般銷貨價格及條件辦理	81.47%
1	全傳科技(蘇州)有限公司	全傳科技(江蘇)有限公司	(3)	應收帳款	928,159	依一般銷貨價格及條件辦理	12.24%

註 1：0 代表母公司、子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：1 代表母公司對子公司、2 代表子公司對母公司、3 代表子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產之比率計算，若屬資產負債科目，以期末餘額佔合併總資產及負債之方式計算；若屬損益科目，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已全數消除。