

全球傳動科技股份有限公司

財務報告

民國 102 年度及 101 年度

(股票代碼 4540)

公司地址：新北市土城區中山路 91 號

電 話：(02)2268-7211

全球傳動科技股份有限公司

民國 102 年度及 101 年度財務報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師查核報告	4	
四、	資產負債表	5 ~ 6	
五、	損益表	7	
六、	股東權益變動表	8	
七、	現金流量表	9 ~ 10	
八、	財務報表附註	11 ~ 31	
	(一) 公司沿革	11	
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 14	
	(三) 會計變動之理由及其影響	14	
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 20	
	(五) 關係人交易	21	
	(六) 抵(質)押之資產	22	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	22	
	(八) 重大之災害損失	22	
	(九) 重大之期後事項	22	

項	目	頁	次
(十)	其他	23 ~ 25	
(十一)	附註揭露事項	26	
	1. 重大交易事項相關資訊	26	
	2. 轉投資事業相關資訊	26	
	3. 大陸投資資訊	26	
(十二)	營運部門資訊	27 ~ 28	
(十三)	採用 IFRSs 相關事項	29 ~ 31	
九、	重要會計科目明細表	32 ~ 49	



資誠

會計師查核報告

(103)財審報字第 13003479 號

全球傳動科技股份有限公司 公鑒：

全球傳動科技股份有限公司民國 102 年及 101 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達全球傳動科技股份有限公司民國 102 年及 101 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

資誠聯合會計師事務所

支秉鈞

支秉鈞



會計師

張明輝

張明輝



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
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 79059 號

中華民國 103 年 4 月 3 日

全球傳動科技股份有限公司

民國102年及101年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	102年12月31日		101年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 648,460	24	\$ 114,282	8
1120	應收票據淨額	四(二)	13,182	1	13,902	1
1140	應收帳款淨額	四(三)	584,517	22	354,558	23
1160	其他應收款	四(十)	135	-	3,775	-
120X	存貨	四(四)	521,296	19	282,299	19
1250	預付費用		6,216	-	2,963	-
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十)	-	-	401	-
1298	其他流動資產 - 其他		20,124	1	166	-
11XX	流動資產合計		<u>1,793,930</u>	<u>67</u>	<u>772,346</u>	<u>51</u>
基金及投資						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(五)				
	流動		6,000	-	6,000	1
1440	其他金融資產 - 非流動	六	<u>53,505</u>	<u>2</u>	<u>50,000</u>	<u>3</u>
14XX	基金及投資合計		<u>59,505</u>	<u>2</u>	<u>56,000</u>	<u>4</u>
固定資產						
		四(六)及六				
1501	土地		67,027	2	67,027	4
1521	房屋及建築		91,739	3	91,739	6
1531	機器設備		580,723	22	497,175	33
1551	運輸設備		1,192	-	1,192	-
1631	租賃改良		14,655	1	14,655	1
1681	其他設備		<u>122,216</u>	<u>5</u>	<u>105,351</u>	<u>7</u>
15XY	成本及重估增值		877,552	33	777,139	51
15X9	減：累計折舊		(290,438)	(11)	(209,694)	(14)
1670	未完工程及預付設備款		<u>156,289</u>	<u>6</u>	<u>35,418</u>	<u>3</u>
15XX	固定資產淨額		<u>743,403</u>	<u>28</u>	<u>602,863</u>	<u>40</u>
無形資產						
1720	專利權		<u>7,696</u>	<u>-</u>	<u>9,131</u>	<u>-</u>
其他資產						
1820	存出保證金		4,016	-	3,357	-
1830	遞延費用		4,811	-	2,404	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十)	18,391	1	28,740	2
1880	其他資產 - 其他	四(六)及六	44,300	2	44,300	3
18XX	其他資產合計		<u>71,518</u>	<u>3</u>	<u>78,801</u>	<u>5</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,676,052</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,519,141</u>	<u>100</u>

(續次頁)



全球傳動科技股份有限公司
資產負債表
民國102年及101年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	102年12月31日		101年12月31日	
			金	%	金	%
流動負債						
2100	短期借款	四(七)及六	\$ 353,808	13	\$ 244,157	16
2120	應付票據		541,952	20	188,549	13
2140	應付帳款		121,988	5	46,690	3
2170	應付費用		55,683	2	48,128	3
2210	其他應付款項		3,788	-	10,269	1
2260	預收款項		2,179	-	6,071	-
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(八)及六	35,700	1	35,700	2
2286	遞延所得稅負債 - 流動	四(十)	467	-	-	-
2298	其他流動負債 - 其他		147	-	77	-
21XX	流動負債合計		<u>1,115,712</u>	<u>41</u>	<u>579,641</u>	<u>38</u>
長期負債						
2420	長期借款	四(八)及六	154,442	6	187,991	13
2XXX	負債總計		<u>1,270,154</u>	<u>47</u>	<u>767,632</u>	<u>51</u>
股東權益						
股本						
3110	普通股股本	四(十一)	852,780	32	652,780	43
資本公積						
3211	普通股溢價		623,344	23	223,344	14
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		15,442	1	15,442	1
3350	待彌補虧損		(85,668)	(3)	(140,057)	(9)
3XXX	股東權益總計		<u>1,405,898</u>	<u>53</u>	<u>751,509</u>	<u>49</u>
重大承諾事項及或有事項		五及七				
負債及股東權益總計			<u>\$ 2,676,052</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,519,141</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：李清崑



經理人：李進勝



會計主管：陳崇文




 全球傳動科技股份有限公司
 民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	102 年 度			101 年 度			
		金	額	%	金	額	%	
營業收入								
4110	銷貨收入	\$	1,580,051	100	\$	1,063,503	100	
4170	銷貨退回	(	1,387)	-	(	1,793)	-
4190	銷貨折讓	(	1,660)	-	(	311)	-
4000	營業收入合計		1,577,004	100		1,061,399	100	
營業成本								
5110	銷貨成本	(	1,350,278)	(85)	(	1,126,141)	(106)
5910	營業毛利(損)		226,726	15	(	64,742)	(6)
營業費用								
6100	推銷費用	(	49,738)	(3)	(	27,575)	(3)
6200	管理及總務費用	(	58,396)	(4)	(	46,750)	(4)
6300	研究發展費用	(	61,495)	(4)	(	48,683)	(5)
6000	營業費用合計	(	169,629)	(11)	(	123,008)	(12)
6900	營業淨利(損)		57,097	4	(	187,750)	(18)
營業外收入及利益								
7110	利息收入		474	-		348	-	
7122	股利收入		300	-		482	-	
7160	兌換利益		11,118	1		-	-	
7210	租金收入		-	-		165	-	
7480	什項收入		6,705	-		2,501	1	
7100	營業外收入及利益合計		18,597	1		3,496	1	
營業外費用及損失								
7510	利息費用	(	9,162)	(1)	(	6,923)	(1)
7530	處分固定資產損失	(	55)	-	(	328)	-
7560	兌換損失		-	-	(	13,432)	(1)
7880	什項支出		-	-	(	45)	-
7500	營業外費用及損失合計	(	9,217)	(1)	(	20,728)	(2)
7900	繼續營業單位稅前淨利(損)		66,477	4	(	204,982)	(19)
8110	所得稅(費用)利益	四(十)	(12,088)	(1)		31,982	3
9600	本期淨利(損)		\$ 54,389	3	(\$	173,000)	(16)	
稅 前 稅 後 稅 前 稅 後								
基本每股盈餘(虧損)								
9750	本期淨利(損)	四(十三)	\$ 0.97	\$ 0.79	(\$ 3.14)	(\$ 2.65)		

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：李清崑



經理人：李進勝



會計主管：陳崇文



全球傳動科技股份有限公司
股東權益變動表
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 本	普 通 股 溢 價	保 留 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損	合 計
<u>101 年度</u>					
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 652,780	\$ 223,344	\$ 904	\$ 145,398	\$ 1,022,426
100 年度盈餘指撥及分配(註)					
提列法定盈餘公積	-	-	14,538	(14,538)	-
發放現金股利	-	-	-	(97,917)	(97,917)
101 年度淨損	-	-	-	(173,000)	(173,000)
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 652,780</u>	<u>\$ 223,344</u>	<u>\$ 15,442</u>	<u>(\$ 140,057)</u>	<u>\$ 751,509</u>
<u>102 年度</u>					
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 652,780	\$ 223,344	\$ 15,442	(\$ 140,057)	\$ 751,509
現金增資	200,000	400,000	-	-	600,000
102 年度淨利	-	-	-	54,389	54,389
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 852,780</u>	<u>\$ 623,344</u>	<u>\$ 15,442</u>	<u>(\$ 85,668)</u>	<u>\$ 1,405,898</u>

註：民國 101 年度股東會及董事會決議配發之董監酬勞及員工紅利為\$0。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：李清崑



經理人：李進勝



會計主管：陳崇文





全球傳動科技股份有限公司
現金流量表
民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

102 年 度 101 年 度

營業活動之現金流量

本期淨利(損)	\$	54,389	(\$	173,000)
調整項目				
呆帳損失		-		956
存貨呆滯及跌價損失		-		19,323
折舊費用		82,573		80,425
攤銷費用		2,797		2,211
固定資產轉列費用數		858		-
處分固定資產損失		55		328
資產及負債科目之變動				
應收票據淨額		720		8,859
應收帳款	(	229,959)	(	82,915)
其他應收款		3,640		4,833
存貨	(	238,997)		20,044
預付費用	(	3,253)	(	2,267)
遞延所得稅資產負債淨變動數		11,217	(	31,330)
其他流動資產 - 其他	(	19,958)		2,355
應付票據		245,354	(	41,847)
應付帳款		75,298	(	4,422)
應付所得稅		-	(	25,938)
應付費用		7,555		16,588
其他應付款項		-	(	3,131)
預收款項	(	3,892)	(	2,146)
其他流動負債 - 其他		70		77
營業活動之淨現金流出	(	11,533)	(	210,997)

(續次頁)



全球傳動科技股份有限公司
現金流量表
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	102	年	度	101	年	度
<u>投資活動之現金流量</u>						
其他金融資產 - 非流動增加	(\$		3,505)	(\$		50,000)
購置固定資產	(		125,458)	(		134,193)
處分固定資產價款			-			41,559)
存出保證金(增加)減少	(		659)			3,913)
遞延費用增加	(		769)	(		208)
投資活動之淨現金流出	(		130,391)	(		138,929)
<u>融資活動之現金流量</u>						
短期借款增加			109,651)			154,109)
長期借款(減少)增加(含一年內到期之長期借款)	(		33,549)			77,975)
現金增資			600,000)			-)
發放現金股利			-	(		97,917)
融資活動之淨現金流入			676,102)			134,167)
本期現金及約當現金增加(減少)			534,178)	(		215,759)
期初現金及約當現金餘額			114,282)			330,041)
期末現金及約當現金餘額	\$		648,460)	\$		114,282)
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>						
本期支付利息	\$		9,003)	\$		6,741)
本期支付所得稅	\$		935)	\$		25,299)
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>						
購置固定資產	\$		227,026)	\$		144,462)
加：期初應付設備款(表列其他應付款)			10,269)			-)
減：期末應付設備款(表列其他應付款及應付票據)	(		111,837)	(		10,269)
本期支付現金	\$		125,458)	\$		134,193)

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：李清崑



經理人：李進勝



會計主管：陳崇文





單位：新台幣仟元
(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)於民國 99 年 7 月 9 日依中華民國公司法設立，主要經營業務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，截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 560 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (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將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(四) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(五) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(六) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產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. 固定資產依估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。除房屋建築之耐用年限為 15 年，其餘固定資產之耐用年限為 2~12 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或維修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

(七) 無形資產

專利權以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 7~18 年。

(八) 遞延費用

1. 係模具設備，以取得成本及實際支付費用為入帳基礎，按其估計效益年數5年，採平均法攤提。
2. 電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為3年。

(九) 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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十) 退休金

退休金辦法屬確定提撥退休金辦法，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。

(十一) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢、低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債及資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債及資產之變動影響數，列入當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術及研究發展支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 依「所得稅基本稅額條例」規定，本公司於計算所得稅時，除一般所得稅額外，尚需估列基本稅額，如一般所得稅額低於基本稅額時，就其差額估列入帳，列入當期所得稅費用。

(十二) 員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另本公司以經會計師查核之財務報表之淨值，計算員工股票紅利之股數。

(十三) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十四) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十五) 營運部門

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

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定，已於財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

無此情形。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
庫存現金	\$ 366	\$ 460
活期存款	648,094	113,615
支票存款	-	207
	<u>\$ 648,460</u>	<u>\$ 114,282</u>

(二) 應收票據淨額

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
應收票據	\$ 13,182	\$ 13,902

(三) 應收帳款淨額

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
應收帳款	\$ 587,012	\$ 357,053
減：備抵呆帳	(2,495)	(2,495)
	<u>\$ 584,517</u>	<u>\$ 354,558</u>

(四)存貨

			102年12月31日		
			成本	備抵跌價損失	帳面價值
原	物	料	\$ 163,074	(\$ 2,172)	\$ 160,902
在	製	品	340,276	(3,285)	336,991
製	成	品	39,114	(15,711)	23,403
			<u>\$ 542,464</u>	<u>(\$ 21,168)</u>	<u>\$ 521,296</u>

			101年12月31日		
			成本	備抵跌價損失	帳面價值
原	物	料	\$ 125,309	(\$ 2,172)	\$ 123,137
在	製	品	103,286	(3,285)	100,001
製	成	品	74,872	(15,711)	59,161
			<u>\$ 303,467</u>	<u>(\$ 21,168)</u>	<u>\$ 282,299</u>

當期認列之存貨相關費損：

	102年度	101年度
已出售存貨成本	\$ 1,352,563	\$ 1,091,362
跌價損失	-	19,323
下腳收入	(2,285)	(1,262)
閒置產能損失	-	16,718
	<u>\$ 1,350,278</u>	<u>\$ 1,126,141</u>

(五)以成本衡量之金融資產-非流動

	102年12月31日	101年12月31日
非上市櫃公司股票	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 6,000</u>

本公司持有之標的因無活絡市場報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(六) 固定資產

	102年12月31日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土地	\$ 67,027	\$ -	\$ 67,027
房屋及建築	91,739	(16,594)	75,145
機器設備	580,723	(219,206)	361,517
運輸設備	1,192	(978)	214
租賃改良	14,655	(9,770)	4,885
其他設備	122,216	(43,890)	78,326
未完工程及預付設備款	156,289	-	156,289
	<u>\$ 1,033,841</u>	<u>(\$ 290,438)</u>	<u>\$ 743,403</u>

	101年12月31日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土地	\$ 67,027	\$ -	\$ 67,027
房屋及建築	91,739	(10,509)	81,230
機器設備	497,175	(160,912)	336,263
運輸設備	1,192	(947)	245
租賃改良	14,655	(7,880)	6,775
其他設備	105,351	(29,446)	75,905
未完工程及預付設備款	35,418	-	35,418
	<u>\$ 812,557</u>	<u>(\$ 209,694)</u>	<u>\$ 602,863</u>

1. 本公司於民國 99 年購入新北市鶯歌區土地計 2,016.78 坪，合約價款計 \$111,257，其中 1,000.37 坪價款計 \$44,300(帳列「其他資產—其他」)，係屬農業用地，因受法規限制尚未過戶於本公司名下，該筆土地已設定質押予銀行，作為本公司長期借款之擔保。
2. 本公司民國 102 年及 101 年度因固定資產利息資本化金額分別為 \$798 及 \$0。
3. 固定資產提供擔保之情形，請詳「附註六、抵(質)押之資產」說明。

(七) 短期借款

	102年12月31日	101年12月31日
信用借款	\$ 330,808	\$ 214,157
擔保借款	23,000	30,000
	<u>\$ 353,808</u>	<u>\$ 244,157</u>
利率區間	<u>1.26%~2.52%</u>	<u>1.40%~2.50%</u>

(八) 長期借款

銀行別	借款性質	還款方式	102年12月31日	101年12月31日
彰化銀行	擔保借款	自99.11.10起分15年，按月定額攤還本息，寬限期兩年	\$ 48,125	\$ 51,705
彰化銀行	擔保借款	自101.10.18起分5年，按月定額攤還本息	23,245	29,044
玉山銀行	擔保借款	自100.9.30起分7年，按月定額攤還本息	66,983	81,568
玉山銀行	擔保借款	自101.2.9起分7年，按月定額攤還本息	36,685	43,447
玉山銀行	擔保借款	自101.6.29起分7年，按月定額攤還本息	15,104	17,927
			190,142	223,691
減：一年內到期部分			(35,700)	(35,700)
			\$ 154,442	\$ 187,991
利率區間			1.58%~1.84%	1.58%~1.84%

(九) 退休金

自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之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102年及101年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$8,493及\$7,175。

(十) 所得稅費用(利益)及應收退稅款

1. 所得稅費用(利益)與應收退稅款：

	102年度	101年度
稅前淨利(損)依法定稅率計算之應納稅額	\$ 11,301	(\$ 34,847)
永久性差異之所得稅影響數	(111)	(82)
以前年度所得稅低(高)估數	871	(652)
遞延所得稅資產高估數	27	-
備抵評價之所得稅影響數	-	3,599
所得稅費用(利益)	12,088	(31,982)
遞延所得稅資產及負債淨變動數	(11,217)	31,330
扣繳稅款	(45)	(13)
以前年度所得稅(低)高估數	(871)	652
應收退稅款(表列「其他應收款」)	(\$ 45)	(\$ 13)

2. 遞延所得稅(負債)資產：

流動項目：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 3,599	\$ 4,000
備抵遞延所得稅資產-流動	(3,599)	(3,599)
遞延所得稅負債-流動	(467)	-
	<u>(\$ 467)</u>	<u>\$ 401</u>

非流動項目：

遞延所得稅資產	<u>\$ 18,391</u>	<u>\$ 28,740</u>
---------	------------------	------------------

3. 產生遞延所得稅(負債)資產之暫時性差異及所得稅影響數：

	<u>102年12月31日</u>		<u>101年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
流動：				
未實現兌換(利益)損失	(\$ 2,745)	(\$ 467)	\$ 2,361	\$ 401
存貨呆滯及跌價損失	21,168	3,599	21,168	3,599
減：備抵評價		(3,599)		(3,599)
		<u>(\$ 467)</u>		<u>\$ 401</u>
非流動：				
虧損扣抵	108,180	<u>\$ 18,391</u>	169,060	<u>\$ 28,740</u>

4. 截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限所得稅影響數情況如下：

<u>發生年度</u>	<u>申報數</u>	<u>可抵減稅額</u>	<u>尚未抵減稅額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
101年度	<u>\$ 168,901</u>	<u>\$ 28,713</u>	<u>\$ 18,391</u>	111年

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度。

6. 截至民國 102 年及 101 年 12 月 31 日止，本公司未分配盈餘相關資訊如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
87年1月1日以後未分配盈餘		
• 已加徵10%營利事業所得稅	(\$ 140,057)	\$ -
• 未加徵10%營利事業所得稅	<u>54,389</u>	<u>(140,057)</u>
	<u>(\$ 85,668)</u>	<u>(\$ 140,057)</u>

7. 兩稅合一相關資訊：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
(1) 股東可扣抵稅額	<u>\$ 6,829</u>	<u>\$ 5,758</u>
(2) 本公司 102 年度及 101 年度為累積虧損，故無盈餘分配之稅額扣抵比率。		

(十一)股本

截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司額定及實收資本額分別為 \$1,000,000 及 \$852,780，每股面額 10 元。

(十二)保留盈餘及法定盈餘公積

1. 本公司年度總決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，如有餘額，應提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時不在此限。次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，其餘為分派盈餘，應分派員工紅利百分之一至百分之五，董事監察人酬勞應分派百分之一至百分之五，餘額並得加計以前年度之未分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配。
2. 本公司分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。本公司目前處於企業成長階段，未來不乏擴充計畫及資金之需求，每年發放之現金股利最少為股利合計數之百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股及現金外，不得使用之，為發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司於民國 101 年 5 月 2 日，經股東會決議通過民國 100 年度盈餘分派案如下：

	100年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 14,538	
現金股息	97,917	\$ 1.50

本公司於民國 102 年 6 月 22 日股東會決議，因截至民國 101 年 12 月 31 日為累積虧損，故無盈餘可供分派。

本公司於民國 103 年 4 月 3 日，經董事會提議以 102 年度稅後淨利 \$54,389 及資本公積 \$85,668 彌補上年度累積虧損 \$140,057，彌補後之期末累積虧損為 0 元。

上述民國 101 年及 100 年度彌補虧損案及盈餘分配案與本公司民國 102 年 4 月 23 日及 101 年 3 月 30 日之董事會提議並無差異，本公司股東會決議之盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司於民國 102 年及 101 年度之員工紅利及董監酬勞估列金額，係以當年度稅後淨利考量法定盈餘公積等因素後，依章程所定之成數範圍並參酌以往發放成數為基礎估列，因截至民國 102 年及 101 年 12 月 31 日止為累積虧損，故董監酬勞及員工紅利估列金額均為 \$0，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。本公司民國 101 年度員工分紅及董監酬勞如上段所述均未估列，且與實際配發數相符。

(十三) 每股盈餘(虧損)

	102年度				
	金額		加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 66,477	\$ 54,389	68,611	\$ 0.97	\$ 0.79

	101年度				
	金額		加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股虧損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股虧損					
屬於普通股股東之					
本期淨損	(\$204,982)	(\$173,000)	65,278	(\$ 3.14)	(\$ 2.65)

(十四) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	102年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 211,163	\$ 34,809	\$ 245,972
勞健保費用	16,333	2,721	19,054
退休金費用	7,474	1,019	8,493
其他用人費用	12,183	1,856	14,039
折舊費用	74,509	8,064	82,573
攤銷費用	70	2,727	2,797

性質別 \ 功能別	101年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 161,478	\$ 25,755	\$ 187,233
勞健保費用	12,886	1,748	14,634
退休金費用	6,315	860	7,175
其他用人費用	8,215	1,225	9,440
折舊費用	75,102	5,323	80,425
攤銷費用	70	2,141	2,211

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
全球滾珠科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
台灣滾珠工業股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 代付人事費用支出(表列銷貨成本及營業費用)

	102年度	101年度
台灣滾珠	\$ 7,748	\$ 26,145

上述費用係本公司委由台灣滾珠代付本公司員工薪資費用及退休金等而產生。

2. 租金支出

地點	承租標的	出租人	102年度	101年度
土城廠辦	土地、房屋及建築	全球滾珠	\$ 10,320	\$ 10,320
土城廠辦	土地、房屋及建築	台灣滾珠	\$ 7,920	\$ 7,920

租約期間為 13 個月，租金費用由雙方議定每月支付。

3. 重大承諾事項

截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司與台灣滾珠及全球滾珠簽約承租之土城廠辦，未來租金應給付金額計\$18,240。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	102年度	101年度
薪資及獎金	\$ 6,379	\$ 5,506
業務執行費用	1,915	1,617
	\$ 8,294	\$ 7,123

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。

2. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

六、抵(質)押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
其他金融資產-非流動			
定期存款	\$ 50,000	\$ 50,000	樹林廠履約保證金
活期存款	3,505	-	備償戶
固定資產			
土地	67,027	67,027	短期借款、長期借款
房屋及建築	75,145	81,230	短期借款、長期借款
機器設備	206,565	235,995	長期借款
其他資產			
其他資產-其他	44,300	44,300	短期借款、長期借款
合計	<u>\$ 446,542</u>	<u>\$ 478,552</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

1. 本公司因購買機器設備及模具等與部分廠商簽訂合約，預計未來需支付款項為\$46,119。
2. 本公司因建置新廠房與廠商簽訂工程合約，預計未來需支付款項為\$1,020,597。
3. 截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司為購料已開立未使用之信用狀為\$15,098。
4. 截至民國 102 年 12 月 31 日止，公司依租賃契約約定於未來應支付之租金總額及其折現如下：

	<u>102年12月31日</u>	
	<u>應付租金總額</u>	<u>應付租金現值</u>
1~5年	\$ 90,824	\$ 90,824
5年以上	227,320	174,851
	<u>\$ 318,144</u>	<u>\$ 265,675</u>

5. 與關係人間重大承諾及或有事項請參閱附註五(二)3.之說明。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	102年12月31日		
	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 1,303,815	\$ -	\$ 1,303,815
以成本衡量之金融資產	6,000	-	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,267,361	-	1,267,361
101年12月31日			
公平價值			
帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 539,874	\$ -	\$ 539,874
以成本衡量之金融資產	6,000	-	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	761,484	-	761,484

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額、其他應收款、其他金融資產-非流動、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款項。

2. 以成本衡量之金融資產因無活絡市場報價且公平價值無法可衡量，故以成本衡量。
3. 存出保證金及長期借款(含一年內到期部分)因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。

(二)利率風險部位資訊

本公司民國 102 年及 101 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$53,505 及\$50,000；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$543,950 及\$467,848。

(三)財務風險控制及避險策略(含財務避險)

1. 本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。
2. 本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
3. 本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(四)重大財務風險資訊

1. 市場風險

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)	102年12月31日		101年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 19,811	29.81	\$ 12,797	29.034
日幣	10,595	0.2838	5,669	0.3363
歐元	325	41.086	57	38.476
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	3,685	29.81	1,177	29.034
日幣	396	0.2838	-	-

(1)權益類商品投資

本公司投資之金融資產無活絡市場，因不受市場價格變動之影響，則無市場風險。

(2) 應收、付款項

本公司部分之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產部位遠超出負債部位，尤以美金外幣資產佔絕大多數，故若依資產負債表日持有之部位核算，當美金每升值一分，將使 102 年及 101 年 12 月 31 日其公平價值上升 \$1,613 及 \$1,162。

2. 信用風險

(1) 權益類商品投資

本公司從事投資金融資產時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生重大之信用風險。

(2) 應收付款項

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值；應付帳款則無信用風險。

3. 流動性風險

(1) 權益類商品投資

本公司投資之金融資產無活絡市場，故預期具有流動性風險。

(2) 應收、付款項

本公司之應收付款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

(1) 權益類商品投資

本公司投資之金融資產非屬利率型商品，預期不致發生利率變動之現金流量風險。

(2) 應收、付款項

本公司之應收付款項均為一年內到期，預期不致發生重大利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：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：

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			
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價(註 3)
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	以成本衡量之金融資產-非流動	660	\$ 6,000	7%	\$ 8,873

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、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：市價之填寫方法如下：

(1)有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

(2)無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

無此情形。

(三)大陸投資資訊

無此情形。

十二、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

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

(二) 部門資訊之衡量

本公司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：

民國 102 年度：

	單一營運部門	調節及沖銷	總計
外部客戶收入	\$ 1,577,004	\$ -	\$ 1,577,004
內部客戶收入	-	-	-
部門收入	<u>\$ 1,577,004</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,577,004</u>
部門損益	<u>\$ 54,389</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,389</u>
部門損益包含：			
折舊及攤銷	<u>\$ 85,370</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 85,370</u>
利息收入	<u>474</u>	<u>-</u>	<u>474</u>
利息支出	<u>9,162</u>	<u>-</u>	<u>9,162</u>
所得稅費用	<u>(12,088)</u>	<u>-</u>	<u>(12,088)</u>
部門資產	<u>\$ 2,676,052</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,676,052</u>
非流動資產資本支出	<u>\$ 227,795</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 227,795</u>
部門負債	<u>\$ 1,270,154</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,270,154</u>

民國 101 年度：

	單一營運部門	調節及沖銷	總計
外部客戶收入	\$ 1,061,399	\$ -	\$ 1,061,399
內部客戶收入	-	-	-
部門收入	<u>\$ 1,061,399</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,061,399</u>
部門損益	<u>(\$ 173,000)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 173,000)</u>
部門損益包含：			
折舊及攤銷	\$ 82,636	\$ -	\$ 82,636
利息收入	348	-	348
利息支出	6,923	-	6,923
所得稅利益	31,982	-	31,982
部門資產	<u>\$ 1,519,141</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,519,141</u>
非流動資產資本支出	<u>\$ 144,670</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 144,670</u>
部門負債	<u>\$ 767,632</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 767,632</u>

(四) 產品別及勞務別之資訊

本公司民國 102 年及 101 年度收入餘額明細組成如下：

	102年度	101年度
商品銷售收入	\$ 1,555,445	\$ 1,055,906
其他收入	21,559	5,493
合計	<u>\$ 1,577,004</u>	<u>\$ 1,061,399</u>

(五) 地區別資訊

本公司民國 102 年及 101 年度地區別資訊如下：

	102年度		101年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
亞洲	\$ 1,473,537	\$ 800,210	\$ 1,016,731	\$ 658,698
歐洲	66,944	-	26,083	-
其他	36,523	-	18,585	-
合計	<u>\$ 1,577,004</u>	<u>\$ 800,210</u>	<u>\$ 1,061,399</u>	<u>\$ 658,698</u>

(六) 重要客戶資訊

本公司民國 102 年及 101 年度重要客戶資訊如下：

	102年度		101年度	
	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
I公司	\$ 470,313	30	\$ 234,390	22
J公司	322,155	20	178,299	17
K公司	183,644	12	84,680	8

十三、採用 IFRSs 相關事項

依行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（IFRSs）。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一) 採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司財務主管統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成
9. 決定所選用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	進行中
11. 完成編製 IFRSs 民國 2014 年比較財務資訊之編製	進行中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	進行中

- (二) 目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異
- 本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異如下：

1. 金融資產：權益工具

本公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。

2. 員工福利

(1)我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。

(2)我國現行會計準則並無認列退休金以外之長期員工福利之規定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，退休金以外之長期員工福利費用應於服務期間認列。

3. 股份基礎給付

本公司股份基礎給付協議為現金增資保留由員工認購：

現金增資保留給員工認購之股份基礎給付協議依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」規定，上述股份基礎給付協議應於衡量日以權益工具之公允價值，於既得期間認列為費用。

4. 租賃

本公司所簽訂之長期租賃契約為逐年調整之變動租金，依我國現行會計準則規定係依據各期約定之租金認列為各期之費用。惟依國際會計準則第 17 號「租賃」規定，本公司應將契約約定之所有租金於租賃期間按直線法攤銷認列為各期費用。

5. 所得稅

(1)依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。

(2)依我國現行會計準則規定，如有證據顯示遞延所得稅資產之一部分或全部有百分之五十以上之機率不會實現時，使用備抵評價科目以減少遞延所得稅資產。依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍認列。

6. 預付設備款

本公司因購置固定資產而預付之款項，依我國證券發行人財務報告編製準則係表達於「固定資產」。惟依國際財務報導準則規定，依其交易性質應表達於「其他非流動資產」。

7. 固定資產

本公司登記於個人名下之不動產，依我國現行會計準則係表達於「其他資產」；惟依國際財務報導準則規定，依其用途，若係屬於自用則應表達於「不動產、廠房及設備」，若係屬於閒置資產則應表達於「投資性不動產」。

8. 利息(借款成本)資本化

本公司包含於不動產、廠房及設備成本中之利息(借款成本)，我國現行會計準則對於應予資本化之金額與國際會計準則第23號「借款成本」之規定不同，國際會計準則第23號規定專案借款部分，應資本化之借款成本金額係實際借款成本減除將該借款暫作投資所產生之投資收益。

上述之各項差異，部分項目可能因本公司依國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」追溯適用之例外及豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。

全球傳動科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金					
	-台幣現金			\$	300
	-外幣現金	歐元390元；匯率41.086			16
		美金1,344元；匯率29.81			40
		人民幣2,000元；匯率4.92			10
銀行存款					
	-台幣活期存款				561,359
	-外幣活期存款	美金2,494,383元；匯率29.81			74,357
		歐元232,340元；匯率41.086			9,546
		日幣9,970,899元；匯率0.284			2,832
				\$	648,460

(以下空白)

全球傳動科技股份有限公司
應收票據淨額明細表
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
甲公司	\$ 1,691	
乙公司	1,689	
丙公司	1,464	
丁客戶	1,185	
戊客戶	859	
己客戶	705	
其他	<u>5,589</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
應收票據總額	13,182	
減：備抵呆帳	<u>-</u>	
應收票據淨額	<u>\$ 13,182</u>	

註：上開客戶名稱以代號為之者，係因本公司與該客戶有契約約定，不得揭露客戶名稱之故。

(以下空白)

全球傳動科技股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
庚客戶	\$ 236,131	註2
辛客戶	109,656	
壬客戶	72,213	
癸客戶	38,894	
其他	<u>130,118</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
應收帳款總額	587,012	
減：備抵呆帳	(<u>2,495</u>)	
應收帳款淨額	<u>\$ 584,517</u>	

註1:上開客戶名稱以代號為之者，係因本公司與該客戶有契約約定，不得揭露客戶名稱之故。

註2:包含短期借款抵押應收信用狀\$31,439。

(以下空白)

全球傳動科技股份有限公司

存貨明細表

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原物料	\$ 163,074	\$ 159,226	
在製品	340,276	499,505	
製成品	<u>39,114</u>	<u>33,358</u>	
	542,464	\$ <u>692,089</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(<u>21,168</u>)		
	<u>\$ 521,296</u>		

(以下空白)

全球傳動科技股份有限公司
以成本衡量之金融資產-非流動明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保或抵押情形
	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	
銓達精密科技股份有限公司	600	\$ 6,000	60(註)	\$ -	-	\$ -	660	\$ 6,000	無

註：係該公司盈餘轉增資所收到之股票股利。

(以下空白)

全球傳動科技股份有限公司
 固定資產成本變動明細表
 民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形
成本						
土地	\$ 67,027	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 67,027	請詳附註六之說明
房屋及建築	91,739		-	-	91,739	〃
機器設備	497,175	57,191	-	26,357	580,723	〃
運輸設備	1,192	-	-	-	1,192	無
租賃改良	14,655	-	-	-	14,655	〃
其他設備	105,351	2,229	(1,884)	16,520	122,216	〃
未完工程及預付設備款	35,418	167,606	-	(46,735)	156,289	〃
	<u>812,557</u>	<u>\$ 227,026</u>	<u>(\$ 1,884)</u>	<u>(\$ 3,858)</u>	<u>1,033,841</u>	
累計折舊						
房屋及建築	(10,509)	(6,085)	-	-	(16,594)	無
機器設備	(160,912)	(58,294)	-	-	(219,206)	〃
運輸設備	(947)	(31)	-	-	(978)	〃
租賃改良	(7,880)	(1,890)	-	-	(9,770)	〃
其他設備	(29,446)	(16,273)	1,829	-	(43,890)	〃
	<u>(209,694)</u>	<u>(\$ 82,573)</u>	<u>\$ 1,829</u>	<u>\$ -</u>	<u>(290,438)</u>	
	<u>\$ 602,863</u>				<u>\$ 743,403</u>	

註：本期移轉淨減少數係預付設備款轉列研究實驗費\$858及遞延費用\$3,000。

全球傳動科技股份有限公司
專利權變動明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	本期轉入	期末餘額
專利權	\$ 9,131	\$ -	(\$ 1,435)	\$ -	\$ 7,696

(以下空白)

全球傳動科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	借 款 種 類	期 末 餘 額	借 款 期 限	利 率 區 間	抵 押 或 擔 保
彰化銀行土城分行	擔保借款	\$ 23,000	102.09.27~103.09.27	1.59%	土地、房屋及建築
	信用借款	31,439	102.12.04~103.03.02	1.26%	無
	信用借款	30,000	102.10.18~103.01.18	2.09%	無
	信用借款	25,000	102.11.06~103.02.06	2.09%	無
	信用借款	10,000	102.10.30~103.01.30	2.09%	無
	信用借款	17,071	102.07.12~103.03.29	2.09%	無
	信用借款	4,179	102.12.30~103.03.29	1.65%	無
第一銀行土城分行	信用借款	20,000	102.09.05~103.09.05	2.50%	無
	信用借款	20,000	102.05.03~103.05.03	2.50%	無
	信用借款	25,000	102.09.26~103.09.26	2.50%	無
	信用借款	12,646	102.10.04~103.06.11	2.50%	無
	信用借款	6,813	102.10.07~103.01.22	2.48%	無
	信用借款	2,556	102.10.28~103.01.27	2.50%	無
	信用借款	4,643	102.11.19~103.02.24	2.52%	無
萬泰商業銀行	信用借款	16,987	102.09.25~103.01.29	2.32%	無
永豐商業銀行	信用借款	30,000	102.08.01~103.01.31	2.44%	無
玉山銀行土城分行	信用借款	10,000	102.09.12~103.03.11	1.80%	無
	信用借款	5,133	102.11.26~103.06.25	1.80%	無
新光銀行	信用借款	29,422	102.11.28~103.03.28	2.27%	無
合作金庫銀行	信用借款	25,000	102.10.30~103.04.25	2.30%	無
	信用借款	4,919	102.11.28~103.05.27	2.48%	無
		<u>\$ 353,808</u>			

全球傳動科技股份有限公司

應付票據明細表

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
A廠商	\$ 108,049	
B廠商	56,186	
C廠商	52,430	
D廠商	46,183	
E廠商	44,354	
F廠商	39,167	
其他	195,583	每一零星供應商餘額均未超過本科目餘額5%
應付票據總額	<u>\$ 541,952</u>	

註：上開客戶名稱以代號為之者，係因本公司與該客戶有契約約定，不得揭露客戶名稱之故。

全球傳動科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
B廠商	\$ 18,103	
F廠商	13,864	
E廠商	13,700	
D廠商	11,765	
G廠商	8,652	
H廠商	8,490	
其他	47,414	每一零星供應商餘額均未超過本科目餘額5%
應付帳款總額	<u>\$ 121,988</u>	

註：上開客戶名稱以代號為之者，係因本公司與該客戶有契約約定，不得揭露客戶名稱之故。

(以下空白)

全球傳動科技股份有限公司

應付費用明細表

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
應付薪資		\$	32,554		
應付研究實驗費			5,840		
應付勞健保			4,772		
應付包裝費			2,611		
應付退休金			2,345		
應付修繕費			1,067		
其他			6,494		
		\$	55,683		各單獨項目餘額均未超過本科目餘額5%

(以下空白)

全球傳動科技股份有限公司

長期借款明細表

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	借 款 種 類	期 末 餘 額	借 款 期 限	利 率 區 間	抵 押 或 擔 保
彰化銀行土城分行	擔保借款	\$ 48,126	99.11.10~114.11.10	1.84%	土地、房屋及建築
彰化銀行土城分行	擔保借款	23,245	101.10.18~106.10.18	1.84%	機器設備
玉山銀行土城分行	擔保借款	66,983	100.09.30~107.09.30	1.58%	機器設備
玉山銀行土城分行	擔保借款	36,685	101.02.09~108.02.09	1.58%	機器設備
玉山銀行土城分行	擔保借款	15,103	101.06.29~108.06.28	1.58%	機器設備
		190,142			
減：一年內到期部分		(35,700)			
		\$ 154,442			

全球傳動科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	單 位	數 量	金 額	備 註
滑軌組	組	1,491,058	\$ 775,921	
滾珠螺桿	個	727,062	753,091	
滾珠花鍵	組	21,404	29,247	
其他			<u>21,792</u>	
銷貨收入總額			1,580,051	
減：銷貨退回及折讓			(<u>3,047</u>)	
營業收入合計			<u>\$ 1,577,004</u>	

(以下空白)

全球傳動科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初原物料	\$ 125,309	
加：本期購入	699,373	
在製品轉入	1,162	
製成品轉入	21,433	
減：轉列在製品	(494)	
轉列製成品	(16,557)	
轉列費用	(57,350)	
期末原物料	(163,074)	
本期投入原物料	609,802	
直接人工	117,184	
製造費用	828,056	
製造成本	1,555,042	
期初在製品	103,286	
加：本期進貨	7,422	
原料轉入	494	
製成品轉入	1,339	
減：轉列原料	(1,162)	
轉列製成品	(1,647)	
轉列費用	(883)	
出售在製品	(2)	
期末在製品	(340,276)	
製成品成本	1,323,613	
加：期初製成品	74,872	
本期購入	3,669	
原物料轉入	16,557	
在製品轉入	1,647	
減：轉列原物料	(21,433)	
轉列在製品	(1,339)	
轉列費用	(5,911)	
期末製成品	(39,114)	
銷貨成本-製造	1,352,561	
加：在製品出售成本	2	
營業成本	1,352,563	
出售下腳及廢料收入	(2,285)	
營業成本合計	<u>\$ 1,350,278</u>	

全球傳動科技股份有限公司
製造費用明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
加工費	\$ 417,800	
低值易耗品	96,629	
薪資	93,979	
折舊費用	74,509	
其他	145,139	各單獨項目餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>\$ 828,056</u>	

(以下空白)

全球傳動科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 10,735	
廣告費	10,376	
進出口費用	7,204	
運費	6,313	
樣品費	4,698	
旅費	4,356	
其他	6,056	
	<u>\$ 49,738</u>	各單獨項目餘額均未超過本科目餘額5%

(以下空白)

全球傳動科技股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
租金支出	\$ 23,737	
薪資支出	14,984	
勞務費	5,865	
其他	13,810	各單獨項目餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>\$ 58,396</u>	

(以下空白)

全球傳動科技股份有限公司
研發費用明細表
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
研究實驗費	\$ 34,964	
薪資支出	9,090	
折舊費用	5,928	
勞務費	4,566	
其他	6,947	
	\$ 61,495	各單獨項目餘額均未超過本科目餘額5%

(以下空白)