

全球傳動科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 108 年度及 107 年度
(股票代碼 4540)

公司地址：新北市樹林區三多路 123 號
電 話：(02)2689-2689

全球傳動科技股份有限公司
民國 108 年度及 107 年度個體財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11
六、	個體權益變動表	12
七、	個體現金流量表	13
八、	個體財務報表附註	14 ~ 55
	(一) 公司沿革	14
	(二) 通過財務報告之日期及程序	14
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14 ~ 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 24
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24 ~ 25
	(六) 重要會計科目之說明	25 ~ 44
	(七) 關係人交易	45
	(八) 質押之資產	45
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	45 ~ 46

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	46
(十一)	重大之期後事項	46
(十二)	其他	46 ~ 54
(十三)	附註揭露事項	54 ~ 55
(十四)	營運部門資訊	55
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金	明細表一
	應收帳款	明細表二
	存貨	明細表三
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動	明細表四
	使用權資產變動明細表	明細表五
	應付票據	明細表六
	應付帳款	明細表七
	租賃負債	明細表八
	營業收入	明細表九
	營業成本	明細表十
	製造費用	明細表十一
	推銷費用	明細表十二
	管理費用	明細表十三
	研發費用	明細表十四
	本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總	明細表十五

會計師查核報告

(109)財審報字第 19004666 號

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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 108 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 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

收入認列時點之正確性

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十九)；收入認列之說明，請詳個體財務報表附註六(二十)。

全球傳動科技股份有限公司民國 108 年度營業收入為新台幣 2,107,866 仟元，其銷貨模式主要係經由經銷體系銷售，出貨時商品之控制是否已適當移轉，會導致公司可能在尚未符合銷售商品收入認列條件下認列銷貨收入，由於民國 108 年度上述透過經銷體系之銷貨收入對個體財務報表具有重大性，因此本會計師將收入認列時點之正確性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對收入認列時點之正確性已執行之因應程序彙列如下：

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

應收帳款減損評估

事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳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)；應收帳款之說明，請詳個體財務報表附註六(四)。

全球傳動科技股份有限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民國 108 年 12 月 31 日之存貨總額為新台幣 1,193,299 仟元，備抵跌價損失為新台幣 49,891 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. 依對全球傳動科技股份有限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之合理性，包括判斷過時陳舊存貨項目之合理性及會計估計方法之一致性。
2. 檢視存貨庫齡及當年度去化的狀況，以評估存貨跌價及呆滯損失提列金額之合理性。
3. 取得淨變現價值資料，選樣抽核其銷售價格並重新計算，以確認其資料之完整性及正確性。
4. 抽樣比較存貨實際銷售價格與帳面價值，以確認存貨帳面價值未超過淨變現價值。
5. 觀察存貨盤點並瞭解存貨狀況，以評估過時及損毀之存貨，其提列之存貨跌價及呆滯損失是否合理。

管理階層與治理單位對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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估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 108 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

徐明釗

徐明釗



會計師

邱昭賢

邱昭賢



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

金管證審字第 1020049451 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 4 日



全球傳動科技股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	669,406 12	\$	877,753 15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)				
	動			33,814 1		354,885 6
1150	應收票據淨額	六(四)		10,281 -		33,648 1
1170	應收帳款淨額	六(四)		707,864 13		946,755 17
1200	其他應收款			8,958 -		13,586 -
130X	存貨	六(五)		1,143,408 21		1,231,734 21
1410	預付款項			14,277 -		13,886 -
1470	其他流動資產			1,711 -		430 -
11XX	流動資產合計			2,589,719 47		3,472,677 60
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)				
	之金融資產—非流動			12,950 -		12,180 -
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及八				
	流動			30,000 -		30,000 -
1550	採用權益法之投資	六(九)		30,032 1		- -
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		2,146,171 39		2,193,727 38
1755	使用權資產	六(七)		647,073 12		- -
1780	無形資產	六(八)		20,725 -		7,694 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		10,414 -		2,460 -
1900	其他非流動資產	六(十)		64,291 1		93,526 2
15XX	非流動資產合計			2,961,656 53		2,339,587 40
1XXX	資產總計		\$	5,551,375 100	\$	5,812,264 100

(續次頁)

全球傳動科技股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2130	合約負債—流動	六(二十)	\$	12,188 -	\$	20,255 -
2150	應付票據			31,043 1		47,762 1
2170	應付帳款			267,578 5		550,233 10
2200	其他應付款	六(十三)		187,772 4		314,262 6
2230	本期所得稅負債	六(二十六)		292 -		137,157 2
2280	租賃負債—流動	六(七)		17,450 -		- -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)、七及八		185,009 3		116,352 2
2399	其他流動負債—其他			497 -		178 -
21XX	流動負債合計			<u>701,829 13</u>		<u>1,186,199 21</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十四)、七及八		1,111,467 20		1,109,893 19
2580	租賃負債—非流動	六(七)		631,528 11		- -
2600	其他非流動負債			200 -		200 -
25XX	非流動負債合計			<u>1,743,195 31</u>		<u>1,110,093 19</u>
2XXX	負債總計			<u>2,445,024 44</u>		<u>2,296,292 40</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十七)		966,780 17		966,780 16
資本公積						
3200	資本公積	六(十八)		1,693,883 31		1,693,883 29
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十九)		115,867 2		53,713 1
3350	未分配盈餘			323,714 6		795,416 14
其他權益						
3400	其他權益	六(二)(九)		6,107 -		6,180 -
3XXX	權益總計			<u>3,106,351 56</u>		<u>3,515,972 60</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計	九	\$	<u>5,551,375 100</u>	\$	<u>5,812,264 100</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：陳崇文



全球傳動科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年及107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	108 年 度	107 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十)	\$ 2,107,866 100	\$ 3,418,356 100
5000 營業成本	六(五)(六)(七)(十五)(二十四)(二十五)(二十八)	(1,723,859) (82)	(2,220,742) (65)
5900 營業毛利		384,007 18	1,197,614 35
營業費用	六(六)(七)(八)(十五)(二十四)(二十五)(二十八)		
6100 推銷費用		(86,319) (4)	(101,707) (3)
6200 管理費用		(203,825) (10)	(205,824) (6)
6300 研究發展費用		(105,518) (5)	(122,655) (3)
6450 預期信用減損(損失)利益		(22,672) (1)	1,494 -
6000 營業費用合計		(418,334) (20)	(428,692) (12)
6900 營業(損失)利益		(34,327) (2)	768,922 23
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二)(三)(二十一)	16,125 1	17,808 -
7020 其他利益及損失	六(十二)(二十二)	(18,623) (1)	21,041 1
7050 財務成本	六(七)(十一)(十四)(二十三)	(27,492) (1)	(22,819) (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	六(九)	(5) -	- -
7000 營業外收入及支出合計		(29,995) (1)	16,030 -
7900 稅前(淨損)淨利		(64,322) (3)	784,952 23
7950 所得稅利益(費用)	六(二十六)	2,815 -	(163,417) (5)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 61,507) (3)	\$ 621,535 18
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(二)	\$ 770 -	(\$ 3,920) -
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(九)	(1,053) -	- -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	210 -	- -
8500 本期綜合損益總額		(\$ 61,580) (3)	\$ 617,615 18
基本每股(虧損)盈餘	六(二十七)		
9750 基本每股(虧損)盈餘		(\$ 0.64)	\$ 6.93
稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十七)		
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$ 0.64)	\$ 6.92

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：陳崇文





全球傳動科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 108 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 64,322)	\$ 784,952
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十四) 249,971	201,964
攤銷費用	六(二十四) 20,626	6,239
預期信用減損損失(利益)數	十二(二) 22,672	(1,494)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二十二) -	2,024
利息費用	六(二十三) 27,492	22,819
利息收入	六(二十一) (5,333)	(2,954)
股利收入	六(二十一) (380)	(1,139)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十二) (21)	661
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	5	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	23,367	(13,628)
應收帳款淨額	216,219	(313,046)
其他應收款	4,626	(2,495)
存貨	88,326	(495,165)
預付款項	(391)	(1,881)
其他流動資產	(1,281)	(194)
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	-	(2,088)
合約負債	(8,067)	20,255
應付票據	(16,719)	(18,037)
應付帳款	(282,655)	51,955
其他應付款	(135,507)	49,439
其他流動負債	319	(73,658)
營運產生之現金流入	138,947	214,529
收取之利息	5,333	2,954
收取之股利	380	1,139
支付之利息	(23,294)	(22,819)
支付所得稅	(141,794)	(75,936)
營業活動之淨現金(流出)流入	(20,428)	119,867
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(354,885)
取得不動產、廠房及設備	六(二十九) (63,223)	(213,409)
處分不動產、廠房及設備價款	428	55
取得無形資產	六(八) (15,199)	(7,220)
預付設備款增加	(97,015)	(112,944)
存出保證金增加	(2,266)	(4,017)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	321,071	-
其他非流動資產減少(增加)	5,152	(4,028)
取得採用權益法之投資	(31,090)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	117,858	(696,448)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(三十) -	(20,852)
舉借長期借款	六(三十) 627,690	50,000
償還長期借款	六(三十) (557,459)	(69,102)
其他非流動負債增加	-	200
發放現金股利	六(十九) (348,041)	(102,334)
現金增資	六(十七) -	1,270,207
租賃本金償還	六(七) (27,967)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(305,777)	1,128,119
本期現金及約當現金(減少)增加數	(208,347)	551,538
期初現金及約當現金餘額	877,753	326,215
期末現金及約當現金餘額	\$ 669,406	\$ 877,753

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：陳崇文



全球傳動科技股份有限公司
個 體 財 務 報 告 附 註
民國 108 年度及 107 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 109 年 3 月 24 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，

將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產\$258,263，並調增租賃負債\$258,263。

3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

(1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。

(2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。

(3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為\$575。

(4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。

(5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。

4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其加權平均利率為 1.62%。

5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	263,986
減：屬短期租賃之豁免	(	623)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額		263,363
本公司初次適用日之增額借款利率		1.62%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$	<u>258,263</u>

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影

響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110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111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及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。

外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等

交易產生之換算差額認列為當期損益。

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

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。

(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須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資

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. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業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。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

7. 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。

(十四)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3年 ~ 45年
機器設備	5年 ~ 16年
運輸設備	6年 ~ 6年
其他設備	2年 ~ 10年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產／租賃負債

民國 108 年度適用

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。

(十六) 租賃資產／營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

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

(十七) 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) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 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。

(二十二) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十四) 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。

(二十五) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十六) 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），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。

(二十七)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。

(二十八)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。

(二十九)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。

(三十)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。

(三十一)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及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

1. 應收帳款之減損評估

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

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,369	\$ 890
支票存款及活期存款	667,037	876,863
合計	<u>\$ 669,406</u>	<u>\$ 877,753</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 108 年及 107 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)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 6,000	\$ 6,000
評價調整	6,950	6,180
合計	<u>\$ 12,950</u>	<u>\$ 12,180</u>

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值為\$12,950 及\$12,180。

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：

	108年度	107年度
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>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	\$ 770	(\$ 3,920)
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 380	\$ 1,139

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 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為\$12,950 及\$12,180。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
定期存款	\$ 33,814	\$ 354,885
非流動項目：		
質押定期存款	30,000	30,000
合計	\$ 63,814	\$ 384,885

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 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$63,814 及\$384,885。
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 108 年及 107 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\$1,106 及\$2,064。
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)。

(四) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 10,281	\$ 33,648
應收帳款	\$ 738,477	\$ 954,696
減：備抵損失	(30,613)	(7,941)
	\$ 707,864	\$ 946,755

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 304,976	\$ 10,281	\$ 512,326	\$ 33,648
已逾期				
30天內	136,973	-	146,910	-
31-90天	204,727	-	208,399	-
91-180天	52,274	-	79,120	-
181以上	8,914	-	-	-
	\$ 707,864	\$ 10,281	\$ 946,755	\$ 33,648

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 108 年及 107 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 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$652,235。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為\$10,281 及\$33,648；最能代表本公司應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為\$707,864 及\$946,755。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

108年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 306,451	(\$ 5,119)	\$ 301,332
在製品	630,125	(7,743)	622,382
製成品	256,723	(37,029)	219,694
合計	<u>\$ 1,193,299</u>	<u>(\$ 49,891)</u>	<u>\$ 1,143,408</u>

107年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 335,372	(\$ 4,830)	\$ 330,542
在製品	589,623	(7,306)	582,317
製成品	353,815	(34,940)	318,875
合計	<u>\$ 1,278,810</u>	<u>(\$ 47,076)</u>	<u>\$ 1,231,734</u>

當期認列之存貨相關費損：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 1,721,507	\$ 2,230,707
存貨跌價損失(回升利益)	2,815 (	6,822)
存貨盤損(盈)	1,312 (	160)
下腳收入	(1,775)	(2,983)
	<u>\$ 1,723,859</u>	<u>\$ 2,220,742</u>

本公司於民國 107 年度出清呆滯庫存迴轉已認列之存貨跌價損失，而認列為銷貨成本減少。

(六) 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
108年1月1日							
成本	\$ 111,327	\$ 1,645,982	\$1,050,002	\$ 4,143	\$ 198,571	\$ 26,516	\$ 3,036,541
累計折舊	—	(173,534)	(528,821)	(1,585)	(138,874)	—	(842,814)
	<u>\$ 111,327</u>	<u>\$ 1,472,448</u>	<u>\$ 521,181</u>	<u>\$ 2,558</u>	<u>\$ 59,697</u>	<u>\$ 26,516</u>	<u>\$ 2,193,727</u>
108年							
1月1日	\$ 111,327	\$ 1,472,448	\$ 521,181	\$ 2,558	\$ 59,697	\$ 26,516	\$ 2,193,727
增添	—	13,333	7,764	—	16,038	35,105	72,240
處分-成本	—	—	—	(256)	(3,366)	—	(3,622)
處分-累計折舊	—	—	—	228	2,987	—	3,215
預付設備款移轉	—	46,813	90,086	—	26,966	(58,959)	104,906
折舊費用	—	(65,356)	(125,793)	(674)	(32,472)	—	(224,295)
12月31日	<u>\$ 111,327</u>	<u>\$ 1,467,238</u>	<u>\$ 493,238</u>	<u>\$ 1,856</u>	<u>\$ 69,850</u>	<u>\$ 2,662</u>	<u>\$ 2,146,171</u>
108年12月31日							
成本	\$ 111,327	\$ 1,706,128	\$1,147,852	\$ 3,887	\$ 238,209	\$ 2,662	\$ 3,210,065
累計折舊	—	(238,890)	(654,614)	(2,031)	(168,359)	—	(1,063,894)
	<u>\$ 111,327</u>	<u>\$ 1,467,238</u>	<u>\$ 493,238</u>	<u>\$ 1,856</u>	<u>\$ 69,850</u>	<u>\$ 2,662</u>	<u>\$ 2,146,171</u>

	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
107年1月1日							
成本	\$ 111,327	\$ 1,602,734	\$ 923,455	\$ 2,397	\$ 198,369	\$ 21,434	\$ 2,859,716
累計折舊	—	(115,822)	(537,520)	(980)	(126,551)	—	(780,873)
	<u>\$ 111,327</u>	<u>\$ 1,486,912</u>	<u>\$ 385,935</u>	<u>\$ 1,417</u>	<u>\$ 71,818</u>	<u>\$ 21,434</u>	<u>\$ 2,078,843</u>
107年							
1月1日	\$ 111,327	\$ 1,486,912	\$ 385,935	\$ 1,417	\$ 71,818	\$ 21,434	\$ 2,078,843
增添	—	3,027	150,823	1,841	12,281	50,065	218,037
處分-成本	—	—	(121,626)	(95)	(19,018)	—	(140,739)
處分-累計折舊	—	—	120,928	95	19,000	—	140,023
預付設備款移轉	—	40,221	97,350	—	6,939	(44,983)	99,527
折舊費用	—	(57,712)	(112,229)	(700)	(31,323)	—	(201,964)
12月31日	<u>\$ 111,327</u>	<u>\$ 1,472,448</u>	<u>\$ 521,181</u>	<u>\$ 2,558</u>	<u>\$ 59,697</u>	<u>\$ 26,516</u>	<u>\$ 2,193,727</u>
107年12月31日							
成本	\$ 111,327	\$ 1,645,982	\$1,050,002	\$ 4,143	\$ 198,571	\$ 26,516	\$ 3,036,541
累計折舊	—	(173,534)	(528,821)	(1,585)	(138,874)	—	(842,814)
	<u>\$ 111,327</u>	<u>\$ 1,472,448</u>	<u>\$ 521,181</u>	<u>\$ 2,558</u>	<u>\$ 59,697</u>	<u>\$ 26,516</u>	<u>\$ 2,193,727</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。

(七)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

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 3 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：

	108年12月31日	108年度
	帳面金額	折舊費用
土地	\$ 637,930	\$ 18,436
房屋及建築	977	1,465
運輸設備（公務車）	6,529	3,989
其他設備	1,637	1,786
	<u>\$ 647,073</u>	<u>\$ 25,676</u>

3. 本公司於民國 108 年度使用權資產之增添為\$414,486。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 4,198
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 2,152</u>

5. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$27,967。

6. 租賃延長之選擇權

- (1) 本公司租賃合約中屬土地類型之租賃標的，包含了本公司可行使之延長選擇權，於租賃合約中簽訂該條款係為提高本公司營運靈活之管理。
- (2) 本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。
- (3) 基於行使延長選擇權之評估，使民國 108 年 12 月 31 日之使用權資產及租賃負債皆增加\$412,094。

(八) 無形資產

	專利權	電腦軟體	合計
108年1月1日			
成本	\$ 12,000	\$ 28,720	\$ 40,720
累計攤銷	(10,849)	(22,177)	(33,026)
	<u>\$ 1,151</u>	<u>\$ 6,543</u>	<u>\$ 7,694</u>
108年			
1月1日	\$ 1,151	\$ 6,543	\$ 7,694
增添	-	15,199	15,199
預付設備款移轉	-	18,458	18,458
攤銷費用	(474)	(20,152)	(20,626)
12月31日	<u>\$ 677</u>	<u>\$ 20,048</u>	<u>\$ 20,725</u>
108年12月31日			
成本	\$ 12,000	\$ 62,377	\$ 74,377
累計攤銷	(11,323)	(42,329)	(53,652)
	<u>\$ 677</u>	<u>\$ 20,048</u>	<u>\$ 20,725</u>
	專利權	電腦軟體	合計
107年1月1日			
成本	\$ 12,000	\$ 21,500	\$ 33,500
累計攤銷	(10,043)	(16,744)	(26,787)
	<u>\$ 1,957</u>	<u>\$ 4,756</u>	<u>\$ 6,713</u>
107年			
1月1日	\$ 1,957	\$ 4,756	\$ 6,713
增添	-	7,220	7,220
攤銷費用	(806)	(5,433)	(6,239)
12月31日	<u>\$ 1,151</u>	<u>\$ 6,543</u>	<u>\$ 7,694</u>
107年12月31日			
成本	\$ 12,000	\$ 28,720	\$ 40,720
累計攤銷	(10,849)	(22,177)	(33,026)
	<u>\$ 1,151</u>	<u>\$ 6,543</u>	<u>\$ 7,694</u>

無形資產攤銷明細如下：

	108年度	107年度
推銷費用	\$ 13	\$ 14
管理費用	18,833	3,644
研究發展費用	1,780	2,581
	<u>\$ 20,626</u>	<u>\$ 6,239</u>

(九) 採用權益法之投資

	108年
1月1日	\$ -
增加採用權益法之投資	31,090
採用權益法之投資損益份額	(5)
其他權益變動	(1,053)
12月31日	<u>\$ 30,032</u>

	108年12月31日
TBI MOTION TECHNOLOGY(USA)LLC	<u>\$ 30,032</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四、(三)。

(十) 其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
預付設備款	\$ 54,773	\$ 81,122
存出保證金	9,518	7,252
其他預付費用	-	5,152
	<u>\$ 64,291</u>	<u>\$ 93,526</u>

(十一) 短期借款

於民國 108 年及 107 年度認列於損益之利息費用為\$82 及\$86。

(十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債認列於(損)益及其他綜合損益之明細如下：

	108年度	107年度
認列於損益之淨損益：		
持有供交易之金融負債		
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,024)</u>

(十三) 其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 76,658	\$ 186,059
應付設備款	15,942	6,925
應付勞健保費	9,706	14,705
應付包裝費	9,491	19,158
應付研究實驗費	5,242	21,953
其他應付費用	70,733	65,462
	<u>\$ 187,772</u>	<u>\$ 314,262</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	108年12月31日
長期銀行借款				
彰化銀行- 擔保借款	自104年12月10日起分5年， 按月定額攤還本息	1.72%	機器設備	\$ 4,037
彰化銀行- 擔保借款	自105年1月29日起分5年，按 月定額攤還本息	1.72%	"	4,369
彰化銀行- 擔保借款	自106年6月19日起分5年，按 月定額攤還本息	1.72%	"	21,043
彰化銀行- 擔保借款	自105年3月23日起按月繳息 ，並於108年3月23日起分12 年，按月定額攤還本息	1.66%	房屋及建築	282,948
玉山銀行- 信用借款	自105年12月1日起分10年， 按月定額攤還本息	1.50%	無	28,623
玉山銀行- 擔保借款	自105年12月1日起分15年， 按月定額攤還本息	1.50%	土地、 房屋及建築	89,933
第一銀行- 擔保借款	自105年3月29日按月繳息， 並於107年3月29日起分13年 ，按月定額攤還本息	1.68%	房屋及建築	270,348
合庫銀行- 擔保借款	自105年6月29日起按月繳息 ，並於108年6月29日起分12 年，按月定額攤還本息	1.73%	"	172,259
合庫銀行- 擔保借款	自105年6月29日起按月繳息 ，並於108年6月29日起分12 年，按月定額攤還本息	1.73%	"	216,527
日盛銀行- 信用借款	自107年6月1日起按月繳息， 並於107年12月1日起分19月 ，按月定額攤還本息	1.60%	無	17,500
上海土城- 信用借款	自108年4月23日起分三年， 按月定額攤還本息	1.55%	"	38,889
永豐板橋- 信用借款	自108年10月24日起分三年， 按月定額攤還本息	1.50%	"	50,000
永豐板橋- 信用借款	自108年11月1日起分三年， 按月定額攤還本息	1.50%	"	100,000
				1,296,476
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(185,009)
				<u>\$ 1,111,467</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	107年12月31日
長期銀行借款				
彰化銀行- 擔保借款	自103年8月7日起分5年，按 月定額攤還本息	1.72%	機器設備	\$ 3,008
彰化銀行- 擔保借款	自104年12月10日起分5年， 按月定額攤還本息	1.72%	"	8,004
彰化銀行- 擔保借款	自105年1月29日起分5年，按 月定額攤還本息	1.72%	"	8,657
彰化銀行- 擔保借款	自106年6月19日起分5年，按 月定額攤還本息	1.72%	"	29,210
彰化銀行- 擔保借款	自105年3月23日起按月繳息 ，並於108年3月23日起分12 年，按月定額攤還本息	1.66%	房屋及建築	300,000
玉山銀行- 擔保借款	自101年2月9日起分7年，按 月定額攤還本息	1.28%	機器設備	1,226
玉山銀行- 擔保借款	自101年6月29日起分7年，按 月定額攤還本息	1.28%	"	1,658
玉山銀行- 信用借款	自105年12月1日起分10年， 按月定額攤還本息	1.50%	無	32,472
玉山銀行- 擔保借款	自105年12月1日起分15年， 按月定額攤還本息	1.50%	土地、 房屋及建築	96,723
第一銀行- 擔保借款	自105年3月29日按月繳息， 並於107年3月29日起分13年 ，按月定額攤還本息	1.68%	房屋及建築	293,787
合庫銀行- 擔保借款	自105年6月29日起按月繳息 ，並於108年6月29日起分12 年，按月定額攤還本息	1.68%	"	179,000
合庫銀行- 擔保借款	自105年6月29日起按月繳息 ，並於108年6月29日起分12 年，按月定額攤還本息	1.68%	"	225,000
日盛銀行- 信用借款	自107年6月1日起按月繳息， 並於107年12月1日起分19月 ，按月定額攤還本息	1.60%	無	47,500
				1,226,245
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(116,352)
				<u>\$ 1,109,893</u>

1. 於民國108年及107年度認列於損益之利息費用為\$23,212及\$22,733。
2. 民國108年及107年12月31日，本公司尚未動用之借款額度分別為\$1,258,273及\$1,069,960。
3. 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) 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 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$20,091 及 \$21,876。

(十六) 股份基礎給付

1. 民國 107 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	既得條件
現金增資保留員工認購	107.8.1	1,114(註)	立即既得

註：原本保留員工認購股數計 1,710 仟股，員工實際認購股數計 1,114 仟股。

上述股份基礎給付協議中係以權益交割。

2. 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
現金增資保留員工認購	107.8.1	\$115.72	\$94.8	49.48%	9天	-	0.41%	\$20.92

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	107年度
權益交割	\$ 23,305

(十七) 股本

1. 本公司於民國 107 年 7 月 2 日經董事會決議通過初次上市前現金增資發行普通股 11,400 仟股，每股面額為 \$10，並依競拍加權平均價及公開申購價，總計 \$1,246,902 業已全數收足，上開增資案於民國 107 年 8 月完成變更登記。
2. 民國 108 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$3,000,000，實收資本額為 \$966,780，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
3. 本公司為因應未來組織規劃及業務拓展，於民國 108 年 6 月 27 日經股東會決議通過修訂公司章程，將額定資本額由 \$1,000,000 變更為

\$3,000,000，每股面額皆為10元，已於民國108年8月2日變更登記完成。

4. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	107年
1月1日	85,278
現金增資	11,400
12月31日	96,678

(十八) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十九) 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108年6月27日經股東會決議通過民國107年之盈餘分派案如下：

	107年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 62,154	
現金股利	348,041	\$ 3.6
合計	<u>\$ 410,195</u>	

6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六、(二十五)。

(二十)營業收入

	108年度	107年度
客戶合約之收入	<u>\$ 2,107,866</u>	<u>\$ 3,418,356</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：

108年度	滾珠螺桿	線性滑軌	滾珠花鍵	其他	合計
外部客戶合約 收入	<u>\$1,337,343</u>	<u>\$ 552,921</u>	<u>\$173,755</u>	<u>\$43,847</u>	<u>\$ 2,107,866</u>

107年度	滾珠螺桿	線性滑軌	滾珠花鍵	其他	合計
外部客戶合約 收入	<u>\$1,921,655</u>	<u>\$1,259,305</u>	<u>\$181,004</u>	<u>\$56,392</u>	<u>\$ 3,418,356</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：

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
合約負債-預收款項	<u>\$ 12,188</u>	<u>\$ 20,255</u>	<u>\$ 73,500</u>

(1) 合約資產及合約負債的重大變動

無此情形。

(2) 期初合約負債本期認列收入

	108年度	107年度
合約負債期初餘額本期 認列收入		
預收款項	<u>\$ 18,635</u>	<u>\$ 72,118</u>

(二十一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 4,152	\$ 845
按攤銷後成本衡量之		
金融資產利息收入	1,106	2,064
押金設算息	75	45
補助款收入	7,005	13,383
股利收入	380	1,139
租金收入	-	322
其他收入	3,407	10
合計	<u>\$ 16,125</u>	<u>\$ 17,808</u>

(二十二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換(損失)利益	(\$ 18,494)	\$ 23,735
處分不動產、廠房及設備		
利益(損失)	21 (	661)
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產損失	- (	2,024)
其他損失	(150)	(9)
合計	<u>(\$ 18,623)</u>	<u>\$ 21,041</u>

(二十三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息費用	\$ 23,294	\$ 22,819
租賃負債	4,198	-
財務成本	<u>\$ 27,492</u>	<u>\$ 22,819</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	108年度	107年度
製成品及在製品存貨之變動		
及耗用之原料及物料	\$ 561,481	\$ 451,319
員工福利費用	507,356	780,652
不動產、廠房及設備折舊費用	224,295	201,964
使用權資產折舊費用	25,676	-
無形資產攤銷費用	20,626	6,239
水電瓦斯費用	40,288	50,761
廣告費用	23,301	19,408
運輸費用	5,293	8,881
營業租賃租金費用	2,202	26,860
其他費用	709,003	1,104,844
預期信用減損損失(利益)	22,672	(1,494)
營業成本及營業費用	\$ 2,142,193	\$ 2,649,434

(二十五) 員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$ 413,212	\$ 674,858
勞健保費用	50,619	53,916
退休金費用	20,091	21,876
其他用人費用	23,434	30,002
	\$ 507,356	\$ 780,652

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥 1%以上為員工酬勞，5%以下之董事酬勞。
2. 本公司民國 107 年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為 \$13,000 及 \$5,000，前述金額帳列薪資費用。
3. 民國 108 年度係為當期虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ 154,652
未分配盈餘加徵	3,886	8,979
以前年度所得稅低估	1,043	-
當期所得稅總額	4,929	163,631
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(7,744)	182
稅率改變之影響	-	(396)
遞延所得稅總額	(7,744)	(214)
所得稅(利益)費用	(\$ 2,815)	\$ 163,417

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
國外營運機構換算差額	\$ 210	\$ -

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨(損)利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 12,865)	\$ 156,990
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	5,188	(1,928)
按稅法規定應剔除之費用	9	-
按稅法規定免課稅之所得	(76)	(228)
以前年度所得稅低估數	1,043	-
未分配盈餘加徵所得稅	3,886	8,979
稅法修正影響數	-	(396)
所得稅(利益)費用	(\$ 2,815)	\$ 163,417

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：

	108年度			
	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	\$ 2,460	\$ 1,874	\$ -	\$ 4,334
國外營運機構兌換差額	-	-	210	210
課稅損失	-	5,870	-	5,870
合計	<u>\$ 2,460</u>	<u>\$ 7,744</u>	<u>\$ 210</u>	<u>\$ 10,414</u>

	107年度		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
未實現兌換損失	\$ 2,246	\$ 214	\$ 2,460
合計	<u>\$ 2,246</u>	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 2,460</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 73,016</u>	<u>\$ 47,076</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 106 年度。

6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十七) 每股(虧損)盈餘

	108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>(\$ 61,507)</u>	<u>96,678</u>	<u>(\$ 0.64)</u>
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(61,507)	96,678	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	45	
屬於普通股股東之本期淨損加 潛在普通股之影響	<u>(\$ 61,507)</u>	<u>96,723</u>	<u>(\$ 0.64)</u>

	107年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 621,533	89,630	\$ 6.93
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	621,533	89,630	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	239	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 621,533	89,869	\$ 6.92

(二十八) 營業租賃

民國 107 年度適用

本公司以營業租賃承租公務車及樹林廠土地等，租賃期間介於 3 至 20 年。民國 107 年度認列\$26,860 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額，請詳附註九、(二)之說明。

(二十九) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備增添數	\$ 72,240	\$ 218,037
加：期初應付設備款及應付 票據	6,925	2,297
減：期末應付設備款	(15,942)	(6,925)
本期支付現金	\$ 63,223	\$ 213,409

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款	來自籌資活動之負債總額
108年1月1日	\$ -	\$ 1,226,245	\$ 1,226,245
籌資現金流量之變動	-	70,230	70,230
108年12月31日	\$ -	\$ 1,296,475	\$ 1,296,475
	短期借款	長期借款	來自籌資活動之負債總額
107年1月1日	\$ 20,852	\$ 1,245,347	\$ 1,266,199
籌資現金流量之變動	(20,852)	(19,102)	(39,954)
107年12月31日	\$ -	\$ 1,226,245	\$ 1,226,245

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>
李清崑	本公司之董事長
李進勝	本公司之總經理

(二)主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 8,315	\$ 13,215
退職後福利	108	108
總計	<u>\$ 8,423</u>	<u>\$ 13,323</u>

(三)其他

本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日向金融資產機構借款，由李清崑(本公司董事長)及李進勝(本公司之總經理)擔任連帶保證人，上述關係人提供連帶保證之融資額度分別計為\$1,296,476 及\$1,226,245。

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	
按攤銷後成本衡量之金融資產			
定期存款	\$ 30,000	\$ 30,000	註一
不動產、廠房及設備			
土地	111,327	111,327	註二
房屋及建築	1,467,238	1,472,448	註二
機器設備	63,349	119,072	註二
	<u>\$ 1,671,914</u>	<u>\$ 1,732,847</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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 19,867</u>	<u>\$ 17,977</u>

(二) 已簽約但尚未發生之租金支出

民國 107 年度適用

	107年12月31日
1~5年	\$ 118,288
5年以上	145,698
	<u>\$ 263,986</u>

(三) 本公司為購料已開立未使用之信用狀

	108年12月31日	107年12月31日
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 13,830</u>	<u>\$ 38,760</u>

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一) 資本管理

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

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	108年12月31日	107年12月31日
總借款	\$ 1,296,476	\$ 1,226,245
減：現金及約當現金	(669,406)	(877,753)
債務淨額	627,070	348,492
總權益	3,106,351	3,515,972
總資本	<u>\$ 3,733,421</u>	<u>\$ 3,864,464</u>
負債資本比率	<u>16.80%</u>	<u>9.02%</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107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		
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	\$ 12,950	\$ 12,180
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	669,406	877,753
按攤銷後成本衡量之金融資產	63,814	384,885
應收票據	10,281	33,648
應收帳款	707,864	946,755
其他應收款	8,958	13,586
存出保證金	9,518	7,252
	<u>\$ 1,482,791</u>	<u>\$ 2,276,059</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	31,043	47,762
應付帳款	267,578	550,233
其他應付帳款	187,772	314,262
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	1,296,476	1,226,245
	<u>\$ 1,782,869</u>	<u>\$ 2,138,502</u>
租賃負債	<u>\$ 648,978</u>	<u>\$ -</u>

2. 風險管理政策

(1) 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。

(2) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六、(十二)。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六、(十二)。
- 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：

108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	\$ 12,792	30.036	\$ 384,221
日幣：新台幣	67,200	0.2764	18,574
歐元：新台幣	849	33.654	28,572
人民幣：新台幣	105,925	4.312	456,749

金融負債

貨幣性項目

日幣：新台幣	8,769	0.2764	2,424
--------	-------	--------	-------

107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	\$ 40,000	30.709	\$ 1,228,360
日幣：新台幣	34,444	0.2782	9,582
歐元：新台幣	1,501	35.206	52,844
人民幣：新台幣	4,694	4.471	20,987

金融負債

貨幣性項目

日幣：新台幣	19,035	0.2782	5,296
--------	--------	--------	-------

- C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 108 年及 107 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(\$18,494)及\$23,735。

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

108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%	\$ 3,068	\$	-
日幣：新台幣	1%	148		-
歐元：新台幣	1%	228		-
人民幣：新台幣	1%	3,648		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
日幣：新台幣	1%	19		-
107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%	\$ 9,827	\$	-
日幣：新台幣	1%	77		-
歐元：新台幣	1%	423		-
人民幣：新台幣	1%	168		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
日幣：新台幣	1%	42		-
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 108 年及 107 年度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增加或減少 \$104 及 \$97。

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 108 年及 107 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 108 年及 107 年度之稅後淨利將分別減少或增加\$10,372 及 \$9,810，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。
- 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣、損失率法如下：

108年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.03%	\$ 305,060	(\$ 84)
30天內	0.04%~50%	140,417	(3,444)
31-90天	0.06%~50%	208,605	(3,878)
91-180天	0.12%~50%	60,610	(8,336)
181天以上	20.19%~100%	23,785	(14,871)
合計		<u>\$ 738,477</u>	<u>(\$ 30,613)</u>
107年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.03%	\$ 512,467	(\$ 141)
30天內	0.04%~50%	147,923	(1,013)
31-90天	0.06%~50%	210,668	(2,269)
91-180天	0.12%~50%	79,881	(761)
181天以上	20.19%~100%	3,757	(3,757)
合計		<u>\$ 954,696</u>	<u>(\$ 7,941)</u>

G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年度
1月1日	\$ 7,941
減損損失提列	22,672
12月31日	<u>\$ 30,613</u>
	107年度
1月1日_IAS 39	\$ 9,435
適用新準則調整數	-
1月1日_IFRS 9	9,435
減損損失迴轉	(1,494)
12月31日	<u>\$ 7,941</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 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為\$669,406 及

\$877,753，未動用之借款額度分別為\$1,258,273及\$1,069,960，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：

108年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	五年以上	合計
應付票據	\$ 31,043	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 31,043
應付帳款	267,578	-	-	-	267,578
其他應付款	187,772	-	-	-	187,772
租賃負債	27,888	23,016	63,057	799,571	913,532
長期借款(含一年內到期)	204,668	180,859	366,506	645,158	1,397,191

非衍生金融負債：

107年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	五年以上	合計
應付票據	\$ 47,762	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 47,762
應付帳款	550,233	-	-	-	550,233
其他應付款	314,262	-	-	-	314,262
長期借款(含一年內到期)	135,799	138,024	324,292	748,818	1,346,933

4. 本公司原將存款期間超過三個月之質押定期存款分類為其他金融資產，帳列「其他非流動資產」，惟考量金融工具之種類，本期將該等定期存款表列至「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」，並將前期會計科目一併重分類以茲比較。此重分類對 107 年每股盈餘並無影響，對民國 107 年 12 月 31 日之總資產及總負債亦無影響。

(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、應收票據、

應收帳款、其他應收款、短期借款、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：

108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	\$ -	\$ -	\$ 12,950	\$ 12,950
107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	\$ -	\$ -	\$ 12,180	\$ 12,180

- (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：

- A. 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。
- B. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

4. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由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。
7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108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	\$ 12,950	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流 通性折價	23.61%	缺乏市場流通性 折價愈高，公 允價值愈低

	107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	\$ 12,180	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流 通性折價	29.48%	缺乏市場流通性 折價愈高，公 允價值愈低

8. 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：

		108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%	\$ -	\$ -	\$ 130	(\$ 130)	

		107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%	\$ -	\$ -	\$ 122	(\$ 122)	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百

分之二十以上：無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(十二)。
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：無此情形。

(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):請詳附表二。

(三) 大陸投資資訊

無此情形。

十四、營運部門資訊

不適用。

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	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
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	759,000	\$ 12,950	6.60	\$ 12,950	無

全球傳動科技股份有限公司
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）
民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	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	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額	損益	損益	
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	\$ -	1,000,000	100.00	\$ 30,032	(\$ 5)	(\$ 5)	

全球傳動科技股份有限公司
現金及約當現金
民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	2,369
活期存款					
- 台幣支票存款					10
- 台幣活期存款					316,480
- 外幣活期存款					
	美元	5,366,134 元	* 30.036		176,662
	歐元	379,570 元	* 33.654		12,774
	人民幣	31,081,218 元	* 4.3116		151,468
	日幣	34,886,327 元	* 0.2764		9,643
				\$	<u>669,406</u>

(以下空白)

全球傳動科技股份有限公司
應收帳款
民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
A公司	\$ 147,408	
B公司	112,513	
C公司	85,118	
D公司	48,586	
E公司	48,361	
F公司	39,736	
其他	256,755	每一零星客戶餘額均未超過科目餘額5%
應收帳款總額	738,477	
減：備抵呆帳	(30,613)	
應收帳款淨額	<u>\$ 707,864</u>	

註：上開客戶名稱以代號為之，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
存貨
民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原物料	\$ 306,451	\$ 305,739	
在製品	630,125	770,783	
製成品	256,723	287,109	
	1,193,299	\$ 1,363,631	
減：備抵存貨跌價及呆帳損失 (	49,891)		
	\$ 1,143,408		

（以下空白）

全球傳動科技股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或質 押情形	備註
	股 數 (仟股)	帳面金額	股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	帳面金額		
銓達精密科技股份有限公司	759	\$ 6,000	-	\$ -	-	\$ -	759	\$ 6,000	無	
評價調整		6,180		770		-		6,950		
合計		<u>\$12,180</u>		<u>\$ 770</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$12,950</u>		

全球傳動科技股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
成本					
土地	\$ -	\$ 656,366	\$ -	\$ 656,366	
房屋	-	2,442	-	2,442	
運輸設備	-	10,518	-	10,518	
其他資產	-	3,423	-	3,423	
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 672,749</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 672,749</u>	
累計折舊					
土地	\$ -	(\$ 18,436)	\$ -	(\$ 18,436)	
房屋	-	(1,465)	-	(1,465)	
運輸設備	-	(3,989)	-	(3,989)	
其他資產	-	(1,786)	-	(1,786)	
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 25,676)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 25,676)</u>	

註：含民國108年1月1日首次適用IFRS16採修正式追溯增加\$258,263，及民國108年新簽訂租賃合約\$414,485。

全球傳動科技股份有限公司
應付票據
民國 108 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
A廠商	\$ 21,948	
B廠商	3,602	
C廠商	1,670	
其他	3,823	每一零星客戶餘額均未超過科目餘額5%
應付票據淨額	<u>\$ 31,043</u>	

註：上開客戶名稱以代號為之，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
應付帳款
民國 108 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
A廠商	\$ 42,306	
B廠商	16,131	
其他	209,141	每一零星客戶餘額均未超過科目餘額5%
應付帳款淨額	<u>\$ 267,578</u>	

註：上開客戶名稱以代號為之，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
租賃負債
民國 108 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	租賃期間	折現率	金 額	備 註
土地、房屋及建築物等	租賃之土地等	1 年內	1.62%	\$ 17,450	
"	"	1至2年內	"	12,998	
"	"	2至5年內	"	33,857	
"	"	5年以上	"	584,673	
				648,978	
減：租賃負債-流動				(17,450)	
				<u>\$ 631,528</u>	

全球傳動科技股份有限公司

營業收入

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>單</u>	<u>位</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
滾珠螺桿		個		1,371,888		\$	1,341,968		
線性滑軌		組		875,553			558,295		
滾珠花鍵		組		82,028			180,951		
其他							50,114		
銷貨收入總額							2,131,328		
減：銷貨退回及折讓						(	23,462)		
營業收入合計						\$	2,107,866		

(以下空白)

全球傳動科技股份有限公司
營業成本
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註	
	金	額	備	註
期初原物料	\$	335,372		
加：本期購入		509,709		
減：轉列費用	(	68,105)		
期末原物料	(	306,451)		
本期投入原物料		470,525		
直接人工		229,405		
製造費用		933,403		
製造成本		1,633,333		
期初在製品		589,623		
加：本期進貨		53,043		
減：期末在製品	(	630,125)		
轉列費用	(	10,603)		
製成品成本		1,635,271		
加：期初製成品		353,815		
本期購入		1,051		
減：轉列費用	(	10,595)		
期末製成品	(	256,723)		
營業成本		1,722,819		
出售下腳及廢料收入	(	1,775)		
存貨跌價損失		2,815		
營業成本總計	\$	1,723,859		

全球傳動科技股份有限公司

製造費用

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
加工成本	\$ 361,292	
薪資支出	75,326	
低值易耗品	116,261	
折舊費用	181,545	
其他	198,979	各單獨項目餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>\$ 933,403</u>	

(以下空白)

全球傳動科技股份有限公司

推銷費用

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 28,084	
廣告費	21,204	
進出口費用	8,615	
旅費	7,003	
其他	21,413	各單獨項目餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>\$ 86,319</u>	

(以下空白)

全球傳動科技股份有限公司
管理費用
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 54,163	
折舊費用	43,182	
各項攤提	18,833	
其他	87,647	各單獨項目餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>\$ 203,825</u>	

（以下空白）

全球傳動科技股份有限公司

研發費用

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
研究實驗費	\$ 44,770	
折舊費用	22,737	
薪資支出	26,234	
其他	11,777	各單獨項目餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>\$ 105,518</u>	

(以下空白)

全球傳動科技股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 304,731	\$ 108,481	\$ 413,212	\$ 504,159	\$ 164,559	\$ 668,718
勞健保費用	41,378	9,241	50,619	46,115	7,801	53,916
退休金費用	16,859	3,232	20,091	19,246	2,630	21,876
董事酬金	-	1,230	1,230	-	6,140	6,140
其他員工福利費用	16,830	6,604	23,434	25,150	4,852	30,002
合計	379,798	128,788	508,586	594,670	185,982	780,652
折舊費用	181,545	68,426	249,971	155,269	46,695	201,964
攤銷費用	-	20,626	20,626	-	6,239	6,239

- 註：
- 截至民國108年及107年12月31日止，本公司員工人數分別為1,030及1,086人，其中未兼任員工之董事人數皆為2人。
 - 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - 本年度平均員工福利費用\$494。
前一年度平均員工福利費用\$714。
 - 本年度平均員工薪資費用\$402。
前一年度平均員工薪資費用\$617。
 - 平均員工薪資費用調整變動情形34.85%

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

會員姓名：
(1)徐明釗
(2)邱昭賢

北市財證字第

1090984號

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(02)2729-6666

事務所統一編號：03932533

會員證書字號：
(1)北市會證字第 3944 號

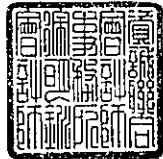
委託人統一編號：29168533

(2)北市會證字第 3476 號

印鑑證明書用途：辦理 全球傳動科技股份有限公司

108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至

108 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證

簽名式（一）	徐明釗	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	邱昭賢	存會印鑑（二）	

理事長：



核對人：



中華民國

109

年

2

月

4

日

YURU