

**HIWIN®**

股票代號：2049  
年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

# **2018年報**

## ***Annual Report***

**上銀科技股份有限公司**  
**HIWIN TECHNOLOGIES CORP.**

2019年6月11日 出刊

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：廖克皇

職稱：助理總經理

電話：(04)2359-4510 Ext.1332

E-MAIL：leoliao@hiwin.tw

代理發言人：吳月琴

職稱：副總經理

電話：(04)2359-4510 Ext.1301

E-MAIL：moonwu@hiwin.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址、電話

總公司：台中市南屯區精科路 7 號

電話：(04)2359-4510

分公司：嘉義縣大林鎮大埔美園區五路 14 號

電話：(05)295-5285

工一廠：台中市工業區 37 路 46 號

電話：(04)2359-4510

工二廠：台中市工業區 6 路 3 號

電話：(04)2350-2610

潭子廠：台中市潭子區潭興路二段 36 巷 83 號

電話：(04)2357-5150

雲科廠：雲林縣斗六市雲科路三段 128 號

電話：(05)551-3399

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市承德路三段 210 號 B1

電話：(02)2586-5859

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師：顏曉芳、曾棟鋆

事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台中市台灣大道二段 218 號 27 樓

電 話：(04)2328-0055

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.hiwin.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
一、2018年營業報告.....	2
二、2019年營業計畫概要.....	3
貳、公司簡介.....	5
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	11
二、董事及主要經理人資料.....	12
三、公司治理運作情形.....	21
四、會計師資訊.....	49
五、更換會計師資訊.....	50
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	50
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	50
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	52
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	53
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	54
二、公司債辦理情形.....	57
三、特別股辦理情形.....	57
四、海外存託憑證辦理情形.....	57
五、員工認股權憑證辦理情形.....	57
六、限制員工權利新股辦理情形.....	57
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	57
八、資金運用計畫執行情形.....	57
伍、營運概況	
一、業務內容.....	58
二、市場及產銷概況.....	67
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	70
四、環保支出資訊.....	70
五、勞資關係.....	72
六、重要契約.....	75
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	76
二、最近五年度財務分析.....	79
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	82
四、最近年度財務報告暨會計師查核報告.....	83
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	83
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，列明其對本公司財務狀況之影響.....	83
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	84
二、財務績效.....	85
三、現金流量.....	86
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	86
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	86
六、風險事項分析.....	87
七、其他重要事項.....	90
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	91
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	94
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	94
四、其他必要補充說明事項.....	94
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第36條第2項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	94
附錄	
一、最近年度財務報告暨會計師查核報告.....	95
二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	171

# 壹、致股東報告書

敬致各位股東：

2018 年上銀科技合併營收 293.3 億元，年成長 38.6%，再創歷史新高，此成績遠優於國內整體製造業產值的 6.5%。2018 上半年景氣延續去年的穩定成長，自動化、半導體、面板、智慧型手機、汽車及新能源等產業皆積極擴產，全球關鍵零組件供不應求，上銀憑藉持續在海內外擴充產能，以及製程優化的效益，在全球市場嚴重缺貨的關鍵時刻，一躍成為知名汽車業、半導體大廠及各關鍵產業的重要合作夥伴，展現「十年鑄一劍」持續耕耘的成果。

2018 在幾個主要市場都繳出亮眼的成績單。德國子公司成立 25 周年，年營收首次突破 1 億歐元，並擴大對國際氣動元件大廠做全球供應；在保守的日本市場則已超越數家知名同業，更成功救援數家日本著名半導體設備廠的缺料危機，躍升為日本當地第二大線性傳動產品供應商。中國子公司一期廠房落成後大幅提升產能、快速供應大陸市場，並已成立機電整合團隊，為中國轉型智慧製造的需求做好準備；美國子公司則搭上製造業回流美國之潮流，配合新廠開出之產能，相信在 2019 年會有更好的成績。

因應快速成長的智慧製造及智慧自動化需求，上銀積極擴建全球生產及研發基地，雲林科技園區及大埔美新廠產能陸續加入；日本子公司及陸聯精密已分別在神戶及新竹縣鳳山工業區購置土地，將可擴大產能及售服能量；義大利及韓國則持續積極評估擴廠，為 HIWIN 邁向世界第一領導品牌做好基礎建設。

在研發創新及公司經營績效方面持續獲得國內外肯定。有機器人心臟之稱的諧波減速機，上銀是全球第三家量產且符合國際標準的廠商；i4.0BS 智慧滾珠螺桿展現智慧監測與壽命預測功能，並榮獲亞洲商會 2018 國際創新獎。上銀連續 19 年獲得經濟部台灣精品「金、銀質獎」，連續三年獲得公司治理評鑑上市公司排名前 5% 的肯定；榮獲財團法人台灣永續能源研究基金會「台灣企業永續獎-綜合績效獎 TOP50」等 5 項大獎及 BSI 英國標準協會「永續傑出獎」；自 2007 至 2018 連續 12 年獲選「天下企業公民獎」。這些獎項都是上銀團隊長期在研發及經營上努力不懈的成果之一。

上銀在 CSR 的投入持續以教育為主軸，創辦「上銀機械碩士論文獎」與「上銀優秀機械博士論文獎」，激發兩岸四地大學機械領域的師生熱烈參與，培育未來優秀的機械人才；上銀主導推動的「自動化工程師證照考試」與「機器人工程師證照考試」，致力於提高機械工程與智慧自動化領域的專業水平；「JIMTOF 大學生見學團」，啟發年輕人對精密機械的創新思維；「上銀智慧機器手」實作競賽，則給予對機器人有熱情的青年學子一個發揮創意的最佳舞台。上銀與中興大學及農會共同推動的「大臺中荔枝加值保鮮關鍵技術」計畫已成功推廣至日本市場，為台灣農業的加值盡一份心力。

展望 2019 年，因中美貿易戰持續延燒、歐洲經濟仍疲軟、大陸成長動能放緩，IMF 預估全球經濟成長率僅 3.5%，是近三年來最低的數據；雖然面對嚴峻環境的考驗，但智慧製造及智慧自動化需求仍強烈，也是全球製造業轉型的重要時刻，對於擁有高精密智慧機械和機電整合產品的 HIWIN 是挑戰和機會並存的一年，我們期望也有信心成為智慧製造的領航者，提供機電整合 Total Solution，滿足全球客戶智慧製造需求，協同客戶走向產業升級的未來。期待所有股東、政府機構、銀行團在新的一年，繼續給我們支持與指教，在此充滿不確定性的一年，上銀全體同仁必定全力以赴，為 HIWIN 30 年、超越 10 億美元大型企業的下一個里程碑邁進！

2018 年營業計畫實施成果如下：

## 一、2018 年營業報告

### (一)營業計畫實施成果

2018 年合併財務報表營收為 29,333,129 仟元，較 2017 年 21,164,764 仟元增加 39%；營業利益為 6,419,195 仟元，較 2017 年 3,345,101 仟元增加 92%；稅前淨利為 6,095,960 仟元，較 2017 年 2,812,135 仟元增加 217%；歸屬於母公司業主之稅後純益為 5,392,257 仟元，較 2017 年 2,738,019 仟元增加 197%，每股盈餘 18.44 元，較 2017 年 9.49 元增加 94%。

### (二)財務收支及獲利能力分析

#### 1、財務收支狀況

單位：仟元

項目	2018 年財簽數	
	金額	百分比%
營業收入淨額	29,333,129	100
營業成本	17,703,549	60
營業毛利	11,629,580	40
營業費用	5,210,385	18
營業利益	6,419,195	22
營業外支出淨額	(323,235)	(1)
稅後純益	4,890,423	17
歸屬於母公司業主之稅後純益	5,392,257	19

註：本表係合併之財務報表，本公司 2017 年度未公開財務預測，故無預算達成情形之揭露。

#### 2、獲利能力分析

項目	2018 年
資產報酬率 (%)	11.59
股東權益報酬率 (%)	23.83
營業利益佔實收資本比率 (%)	213.57
稅前純益佔實收資本比率 (%)	202.82
純益率 (%)	16.67
每股盈餘 (元)	18.44

### (三)研究發展狀況

1、2018 年度 R&D 經費佔營業額 5%，提出專利申請 238 項，獲頒專利證書 207 項，截至 2018 年底累計已取得而仍在有效期內的專利有 1,724 項。

2、2018 年度名列經濟部智慧財產局專利百大排行本國法人部分：

- (1)專利申請第 65 名。
- (2)發明專利公告發證第 72 名。
- (3)專利公告發證第 47 名。

研發成果在金屬鋼鐵及精密機械領域仍是全台首屈一指，繼續保有王座地位。

- 3、內視鏡扶持機器手臂 MTG-H100 系列及微型滾珠螺桿 Super Z 系列分別榮獲經濟部第二十七屆台灣精品獎【金質獎】及【銀質獎】。i4.0BS 智慧滾珠螺桿榮獲產品類 2018 國際創新獎(International Innovation Award)。
- 4、研發成果：
  - (1) 次世代智慧型滾珠螺桿原型品開發完成。
  - (2) 新循環滾珠螺桿(Super Z) type1 全規格量產完成。
  - (3) 第 3 代冷卻式滾珠螺桿開發完成。
  - (4) 超微小型線軌完成原型開發。
  - (5) 覆蓋帶式滾柱線性滑軌完成開發及量產。
  - (6) 抗扭矩型線性滑軌全系列完成開發。
  - (7) DATORKER 諧波減速機完成開發及量產。
  - (8) 並聯式機器手臂 RD403-110-GB、RD403-1100-PR-GB 取得 CE 認證及食品級認證。
  - (9) 關節式機器手臂 RT610 系列產品量產。
  - (10) 關節式機器手臂 RA605-710-GB 取得 CE 認證。
  - (11) EFEM 晶圓傳輸模組通過 SEMI S2 認證。
  - (12) 單臂型晶舟盒手臂完成原型機開發。
  - (13) 面板手臂完成原型機開發。
  - (14) RAS series 單支撐式 Torque Motor 迴轉工作台完成開發及量產。
  - (15) 內視鏡扶持機器手臂持續開發及量產。

## 二、2019 年營業計畫概要

### (一)經營方針

- 1、發展智慧製造的關鍵產品，為客戶轉型智慧製造提供服務。
- 2、加速廠內製造智慧自動化，提升競爭力。
- 3、整合行銷，提供元件、次系統、系統的機電整合 total solution 服務。
- 4、持續布局全球，擴充產能，快速提供服務。

### (二)預期銷售數量及其依據

- 1、上銀 2019 年預期銷售情形如下：

單位:仟支

產品別	銷售量
滾珠螺桿	2,400
線性滑軌	27,000
工業機器人	3,000
合計	32,400

- 2、依據

上述銷售數量係依據全球經濟趨勢、各產業經營環境、市場供需和競爭狀況，同時分析現有客戶群的業務發展性和潛在客戶開發的進度，並且考量產銷平衡等諸多因素之基礎下，預估上銀 2019 年度產品之銷售數量。

### (三)重要之產銷政策

- 1、加速智動化生產，產線靈活應用，達到提高效率、降低成本、高品質及高穩定度。
- 2、持續深耕全球，重點市場布局產能，就近供貨與服務。
- 3、機電整合行銷，合作夥伴生態系統(Partner Ecosystem)的緊密結盟。
- 4、建立重要產業供應鏈的穩固夥伴關係。

### (四)未來公司發展策略

- 1、機電整合，提供 Total Solution，為產業、客戶智慧製造領航。
- 2、強化工業機器人軟硬體競爭力，為產業提供模組化的解決方案。
- 3、持續研發高附加價值產品，拓展新的應用領域。
- 4、以核心技術延伸發展多元化新產品，拓展半導體、新能源、醫療、5G、汽車等產業之佈局。

### (五)受到外部競爭環境、法規環境與總體經營環境之影響

展望 2019 年，因中美貿易戰、大陸經濟放緩、歐洲成長疲軟及英國可能無協議脫歐的衝擊，國際貨幣基金組織 (IMF) 預估 2019 年全球經濟成長率為 3.5%，較 2018 年下跌 0.4%，為近 3 年來最低的數據。大陸主要受中美貿易戰影響、內需市場成長未如預期，預估 2019 年經濟成長率 6.3%，較 2018 年下滑。在歐洲方面，因為德國、法國與義大利等歐洲主要國家消費與投資疲弱，無力扮演拉抬區域成長的火車頭角色，2019 年的經濟成長率約落在 1.4-1.6%，較 2018 年走緩。日本則因奧運投入眾多基礎建設，但是受貿易戰及汽車關稅影響，可能會削弱 TPP 帶來的成長推力，2019 年預估經濟成長率為 1.3%。美國經濟雖仍在擴張且大力推動製造業回流，但研究機構多認為 2019 年美國經濟成長將較 2018 年趨緩，經濟成長率約落在 2.3-2.5%。印度產業景氣持續看好，成長趨勢強，但仍要等總統大選結果才能真正看出影響。至於越南及其他東協國家的經濟雖預期能小幅成長，但仍會受到各國大選結果和世界貿易情況不穩定的因素影響。

在競爭環境方面，因過去兩年零組件的市場熱絡、供不應求，競爭對手紛紛大舉設廠或擴充產能，也吸引不少新進廠商投入直線傳動產品的製造，在景氣趨緩時皆會使競爭加劇，形成供過於求及低價競爭的不利結果。美中貿易戰的影響更是將使大陸加速產業的轉型升級，大陸廠商近年來大舉併購國外知名大廠，藉此快速獲得技術及專利，當其製造順利轉型升級及質量提升後，將成為上銀最強勁的競爭對手，也將對全球產業帶來重要質變。

2019 年雖然充滿挑戰，但也是可能獲取極大成果的關鍵時刻。HIWIN 長期以來持續精進廠內自動化及智慧製造，研究開發高附加價值的創新產品，我們擁有最完整的機電整合產品和智慧自動化所需的各種關鍵零組件、次系統件及系統件，我們所提供的產品、服務及整體解決方案已成為客戶產業升級、走向智慧自動化的工業 4.0 最佳夥伴。因此在面對市場的快速變化及劇烈變動的環境，我們有信心能面對更嚴峻的挑戰，讓 HIWIN 品牌在全球穩定紮根，向世界第一的目標邁進。

上銀科技股份有限公司  
董事長 卓永財 敬上

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

1989年 ●10月設立。

### 二、公司沿革

1992年 ●設立美國子公司。

●通過英國SGS公司ISO9001認證。



1993年 ●收購HOLZER成立德國子公司。

●獲重要科技事業核准。

●精密滾珠螺桿獲頒第一屆國家產品形象獎【銀質獎】。



1996年 ●合併元銀精密工業公司。

1997年 ●通過德國TUV公司ISO14001認證。



1999年 ●線性軸承獲頒第七屆國家產品形象獎【金質獎】。

●與美國PARKER HANNIFIN策略聯盟。

●設立日本子公司。



2000年 ●德國上銀公司轉投資瑞士上銀公司。

●第八屆經濟部產業科技發展獎【優等獎】。

●第一屆經濟部工業精銳獎。

●線性滑軌獲選第八屆台灣精品獎。

●經濟部智財局本國法人專利公告發證前百大排名第79名。



2001年 ●德國上銀公司轉投資捷克上銀公司。

●高速化滾珠螺桿獲頒第九屆國家產品形象獎【銀質獎】。

●天下雜誌2001年「製造業1000大」排名第816名。

2002年 ●自潤式線性滑軌獲頒第十屆國家產品形象獎【銀質獎】。

●第11屆經濟部國家發明獎法人組【金牌獎】。

●榮獲台灣精品傑出推廣獎。

●經濟部智財局本國法人專利公告發證前百大排名第65名。

●天下雜誌2002年「製造業1000大」排名第855名。

●通過德國TUV公司OHSAS 18001職安衛認證。



2003年 ●精密線性模組獲頒第十一屆國家產品形象獎【金質獎】。

●購置雲科廠地15,332坪，並興建第一期廠房。

●天下雜誌2003年「製造業1000大」排名第734名。

2004年 ●榮獲經濟部第12屆產業科技發展獎【傑出獎】。

●承租雲林科技園區土地並持續擴建新廠房且依序投入生產。









●設立東京研發中心。

●舉辦第一屆「上銀機械碩士論文獎」。

●天下雜誌2004年「製造業1000大」排名第603名。





- 2005年
- 榮獲經濟部國貿局第二屆台灣優良品牌獎。
  - 全電式射出成型機滾珠螺桿榮獲經濟部第十三屆國家產品形象【金質獎】。
  - 天下雜誌評選為「全國最佳企業公民」。
  - 經濟部智財局本國法人專利公告發證前百大排名第79名。
  - 天下雜誌2005年「製造業1000大」排名第552名。
- 2006年
- 台中市政府規劃「精密機械科技創新園區」共有500多家競爭，本公司榮獲評比第一名，獲第一優先核配售土地12,665坪。
  - 榮獲經濟部國貿局第三屆台灣優良品牌獎。
  - 高速靜音化滾珠螺桿榮獲第十四屆台灣精品獎【銀質獎】。
  - 美國芝加哥新廠落成啟用。
  - 經濟部智財局本國法人專利公告發證前百大排名第40名。
  - 天下雜誌2006年「製造業1000大」排名第513名。
- 2007年
- 榮獲天下雜誌評選為企業公民之中堅企業第4名。
  - 經濟部推動工具機「旗艦企業發展計畫」中，列為優先推動目標公司。
  - 全球營運及研發總部(精密機械科技創新園區)動土。
  - 潭子廠購買新廠地並動工擴建新廠房。
  - 獲得世界最大半導體設備廠商美國APPLIED MATERIALS (應用材料公司) ISAT認證成為合格供應商。
  - 經濟部智財局本國法人專利公告發證前百大排名第32名。
  - 德國子公司標得鄰地暨廠房約二千多平方公尺，將與舊廠整併擴增產能。
  - 高剛性滾柱型線性滑軌榮獲經濟部第十五屆台灣精品獎【銀質獎】。
  - 天下雜誌2007年「製造業1000大」排名第440名
- 2008年
- 榮獲天下雜誌評選為企業公民之中堅企業第3名。
  - 登記申購嘉義縣「大埔美精密機械園區」土地31,827坪。
  - 環保潤滑模組榮獲經濟部第十六屆台灣精品獎【金質獎】。
  - 榮獲經濟部智慧財產局2008年國家發明創作獎之企業貢獻獎。
  - 舉辦第一屆「上銀智慧機器手競賽」。
  - 經濟部智慧財產局2008年度「本國法人專利公告發證前百大排名」第36名。
  - 通過臺灣職業安全衛生管理系統 ( TOSHMS ) 認證。
  - 天下雜誌2008年「製造業1000大」排名第380名
- 2009年
- 榮獲天下雜誌評選為企業公民之中堅企業第3名。
  - 節能傳動模組R1系列榮獲經濟部第十七屆台灣精品獎【金質獎】。
  - 股票掛牌上市。
  - 榮獲2009年經濟部國貿局台灣優良品牌獎。
  - 卓董事長榮獲國家發明獎個人組金牌獎。
  - 獲國防部頒發國防訓儲績優廠商。
  - 上銀科技20週年慶。
  - 轉投資以色列控制器頂尖廠MegaFabs Motion Systems LTD。
  - 經濟部智慧財產局2009年度「本國法人專利公告發明百大排名」第33名。
  - 天下雜誌2009年「製造業1000大」排名第471名

- 2010年
- 增購嘉義縣「大埔美精密機械園區」土地29,514坪，總申購面積合計為45,286坪。
  - 環保傳動模組SK系列榮獲經濟部第十八屆台灣精品獎【金質獎】。
  - 經濟部智慧財產局2010年度「本國法人專利公告發明百大排名」第59名。
  - 行政院頒發2010年度第二回【創造就業貢獻獎】。
  - 行政院國軍退除役官兵輔導委員會頒發【協助榮民就業優良企業】。
  - 台中市政府頒發【創造就業貢獻獎】。
  - 經濟部頒發2010年度全國工業區『公共區域認養設施』綠美化【第一名】。
  - 天下雜誌2010年「製造業1000大」排名第313名
  - 榮獲天下雜誌評選為企業公民之中堅企業第2名。
- 2011年
- 行政院頒發2011年度第一回【創造就業貢獻獎】。
  - C1系列滾珠螺桿榮獲經濟部第十九屆台灣精品獎【金質獎】。
  - 榮獲經濟部國貿局台灣百大品牌獎
  - 榮獲台灣玉山科技協會第一屆【玉山創新獎】
  - 榮獲經濟部第一屆【綠色典範獎】
  - 榮獲經濟部遴選2011年【台灣創新企業10強】
  - 經濟部第一屆【國家產業創新獎】- 卓越企業獎
  - 行政院勞委會職訓局【TTQS訓練品質評核】台灣訓練品質認證『銀牌獎』
  - 舉辦第一屆「上銀優秀機械博士論文獎」
  - 卓董事長榮獲中華民國科技管理學會【科技管理獎章】
  - 卓董事長榮獲經理人月刊2011年【Super MVP 經理人】
  - 卓董事長榮獲國立高雄第一科技大學頒發「名譽工學博士」學位
  - 卓董事長獲聘大連理工大學「名譽教授」
  - 經濟部智慧財產局2011年度「本國法人發明專利公告發證百大排名」第33名
  - 天下雜誌2011年「製造業1000大」排名第223名。
- 2012年
- 內政部表揚【國軍兵員徵補績優單位】企業界第一名
  - 英國標準協會BSI【組織溫室氣體排放盤查】ISO14064-1認證
  - 英國標準協會BSI【滾珠螺桿產品碳足跡盤查】PAS 2050認證
  - 天下雜誌評選2009-2011「營運績效五十強」第一名
  - 上銀科技公司落實「無災害工時紀錄」成效卓著，榮獲行政院勞委會表揚肯定。
  - 榮獲天下雜誌評選為企業公民之大型企業第21名
  - 高DN節能重負荷滾珠螺桿RD系列榮獲經濟部第二十屆台灣精品獎【金質獎】。
  - 全球營運總部與研發中心，落成啟用。
  - 榮獲富士比雜誌 2012亞洲最佳200企業（10億美金以下）。
  - 榮獲經濟部遴選2012年台灣創新企業20強。
  - 行政院勞委會職訓局【TTQS訓練品質評核】台灣訓練品質認證『金牌獎』
  - 卓董事長獲頒國立中正大學「名譽管理學博士」學位
  - 天下雜誌2012年「製造業1000大」排名第257名。
  - 卓董事長榮獲中華民國企業經理人協會頒發第6屆國家卓越成就獎
  - 屈岳陵資深協理榮獲第30屆國家傑出研發經理人獎。
  - 營運總部獲頒績優健康職場-台中市樂群健康獎。

- 2013年
- 榮獲第一屆經濟部「卓越中堅企業獎」。
  - 交叉滾柱軸承CRB系列榮獲經濟部第二十一屆台灣精品獎【金質獎】。
  - 榮獲台灣訓練品質認證TTQS金牌獎。
  - 通過國際醫療ISO13485認證。
  - 榮獲英國SGS認證公司頒發【品質永續獎】。
  - 榮獲經濟部遴選2013年台灣創新企業20強。
  - 卓永財董事長榮獲淡江大學傑出校友的殊榮，獲頒【金鷹獎】。
  - 啟動MA計劃，培育國際行銷業務人才。
  - 與台中高工，台灣科大共同簽訂產學攜手合作計劃，培育未來將才。
  - 新竹六家國小卓永統紀念圖書館於2013年12月舉行捐贈簽約儀式。
  - 首次發行企業社會責任CSR報告書。
  - 設立新加坡子公司、韓國子公司及義大利孫公司。
  - 天下雜誌2013年「製造業1000大」排名第259名。



- 2014年
- 切線外循環滾珠螺桿Super T系列，榮獲經濟部第二十二屆台灣精品獎【金質獎】。
  - TPS持續導入改善。
  - 榮登富比士(Forbes)2014年全球創新成長百大企業第50名。
  - 入選美國Nasdaq機器人指數型基金(Robo-Stox) 權重第一的成分股。
  - 設立清大聯合研發中心。
  - 設立HIWIN-MPEI莫斯科精密機電工程研究中心。
  - 與研華公司進行策略聯盟。
  - 德國子公司舉行歐芬堡第二廠區奠基典禮。
  - 榮獲經濟部遴選2014年台灣創新企業20強。
  - 下肢肌力訓練機通過歐盟醫療器材CE認證。
  - 設立中國蘇州子公司。
  - 舉行卓永統紀念圖書館奠基典禮。
  - 榮獲台灣企業永續獎與社會共融獎。
  - 獲選為研發替代役最愛企業之一。
  - 通過台灣智慧財產管理規範認證 ( TIPS ) 。
  - 天下雜誌2014年「製造業1000大」排名第227名。



- 2015年
- 取得陸聯精密股份有限公司48%股權。
  - 通過ISO 50001能源管理系統驗證。
  - 榮登富比士(Forbes)2015年全球創新成長百大企業第37名。
  - 下肢肌力訓練機MRG-P100，榮獲經濟部第二十三屆台灣精品獎【金質獎】。
  - 蔡惠卿總經理榮登富比士雜誌 ( Forbes Asia ) 亞洲最有影響力的50位商業女性 (2015 ASIA' s 50 POWER BUSINESSWOMEN)之一，是台灣唯一上榜者。
  - 2013-2014 企業社會責任(CSR)報告書，通過AA1000之認證。
  - 榮獲TCSA台灣企業永續獎金獎與創新成長獎。
  - 榮獲天下企業公民獎-大型企業第31名。
  - 與中國醫藥大學合作設立聯合研發中心。



- 榮獲經濟部遴選2015年台灣創新企業20強。
- 啟動「精科二廠」新建工程。
- 舉行台中精密機械園區員工宿舍動土典禮。
- 卓永財董事長榮獲國立清華大學頒授名譽哲學博士暨台灣科技大學頒授名譽工學博士等殊榮。
- 天下雜誌2015年「製造業1000大」排名第220名。



2016年

- 榮獲日本經濟新聞評選為「全球上市企業綜合成長力百大」第5名。
- 中國子公司舉行新廠奠基典禮。
- 榮獲第二屆公司治理評鑑上市公司排名前5%佳績。
- 單軸機器人模組(HM系列)榮獲德國iF及Red Dot雙項國際設計大獎。
- 並聯式機器手臂Delta Robot，榮獲經濟部第二十四屆台灣精品獎【銀質獎】。
- 卓永財董事長榮登哈佛商業評論2015年台灣執行長50強中排名第25名之殊榮。
- 與秀傳亞洲遠距微創手術中心簽署『內視鏡扶持機器手臂』手術訓練課程與推廣合作備忘錄。
- 卓永財董事長榮獲中國醫藥大學頒授名譽理學博士殊榮。
- CNC迴轉工作台通過歐盟CE認證。
- 上銀、鈺創簽署合作備忘錄。
- 上銀、大銀、智動全球簽署合作備忘錄。
- 榮獲經濟部標準檢驗局「第17屆全國標準化獎」。
- 德國子公司第二廠區新廠落成啟用。
- 榮獲TCSA「台灣企業永續獎」、「企業永續獎單項績效-人才發展獎」及「台灣TOP50企業永續報告獎-金獎」。
- 上銀、西門子簽署合作備忘錄。
- 嘉義大埔美精密機械園區新廠奠基典禮。
- 下肢康復機器人通過「SNQ國家品質標章」認證並榮獲「國家生技醫療品質獎-銅獎」。
- 蔡惠卿總經理獲頒李國鼎管理獎章。
- 吳月琴助理總經理獲選優秀會計人。
- 廖克皇執行協理榮獲國家傑出財務經理人獎。
- 陳琮仁協理榮獲國家傑出生產經理人獎。
- 榮獲天下企業公民獎-大型企業第14名。



2017年

- 與中興大學及太平區農會簽署大台中外銷荔枝栽培模式與增值保鮮關鍵技術。
- 晶圓機器人Wafer Robot，榮獲經濟部第二十五屆台灣精品獎【銀質獎】。
- 榮獲第三屆公司治理評鑑上市公司排名前5%佳績。
- 天下雜誌2016年「製造業1000大」排名第201名。
- 「沐浴水療系統」取得TFDA上市許可證。
- 榮獲日本經濟新聞評選為ASIA 300指數1年內市值總額增加率179%，排行第1名。
- 電動夾爪榮獲2017年日本優良設計獎 ( Good Design Award ) 。
- 榮獲BSI英國標準協會頒發「永續實踐獎」。
- 舉行中國子公司新廠啟用典禮。
- 舉行卓永統紀念圖書館啟用典禮。
- 抗扭矩具覆蓋帶線性滑軌CG系列，榮獲經濟部第二十六屆台灣精品獎【銀質獎】。



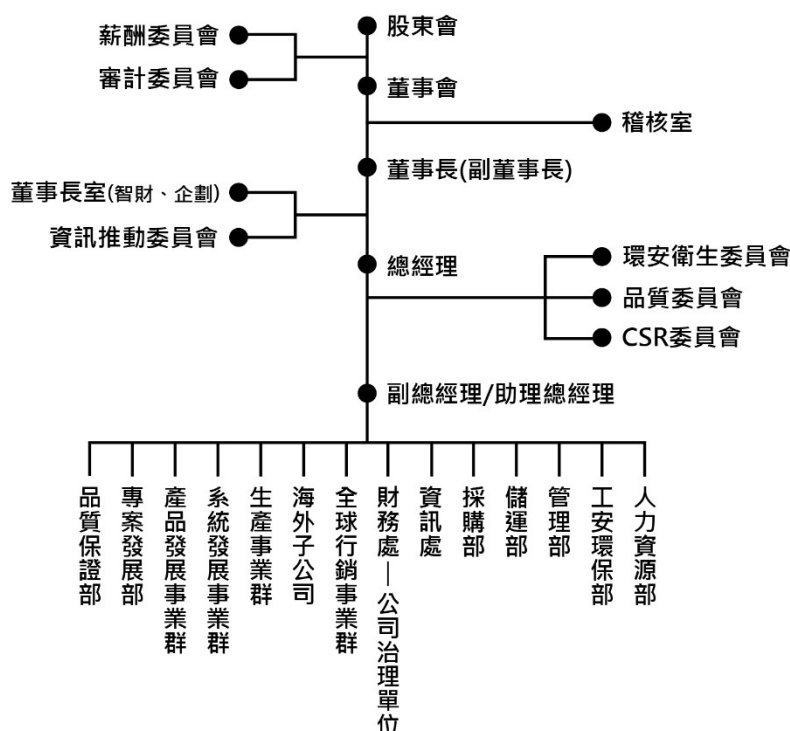
- 連續第四年取得台灣智慧財產管理規範TIPS認證。
  - 榮獲TCSA「企業永續報告類-電子資訊製造業組-金獎」。
  - 卓永財董事長榮獲第四屆國家智榮獎典範獎。
  - 蔡惠卿總經理榮獲第三十五屆國家傑出總經理獎。
- 2018年
- 榮獲第四屆公司治理評鑑上市公司排名前5%佳績。
  - 天下雜誌2017年「製造業1000大」排名第163名。
  - 今周刊2018年「兩岸三地1000大」市值排名第534名。
  - 內視鏡扶持機器手臂MTG-H100系列，榮獲第27屆台灣精品獎【金質獎】。
  - 微型滾珠螺桿Super Z系列，榮獲第27屆台灣精品獎【銀質獎】。
  - 通過台灣智慧財產管理規範TIPS認證。
  - 晶圓移載模組EFEM榮獲SEMI S2國際安規認證。
  - 智慧螺桿i4.0BS，榮獲2018年國際創新獎。
  - 榮獲TCSA台灣企業永續獎「台灣企業永續獎-綜合績效獎TOP50」、  
「企業永續獎單項績效-創新成長獎」、「企業永續獎單項績效-性別平等獎」、「企業  
永續獎單項績效-人才發展獎」及「企業永續報告類-電子資訊製造業組-金獎」。
  - 榮獲BSI英國標準協會頒發「永續傑出獎」。
  - 榮獲日本住友重工品質評鑑A級滿分。
  - 德國子公司榮獲HELLER頒發最佳供應商獎。
  - 上銀、韓國京畿道簽署合作備忘錄。
  - 榮獲內政部替代役績優單位獎。
  - HIWIN集團卓永財總裁榮登哈佛商業評論2018年台灣執行長第8強。
  - HIWIN集團卓永財總裁獲頒勤益科技大學榮譽教授。
  - 江賀筌資深經理獲選優秀會計人。
  - 台灣設計展中與王策先生合作，HIWIN機器手臂展現「兩手三壺」沖泡技術能力。
  - 於臺中世界花卉博覽會中贊助地表最大機械花「聆聽花開的聲音」的關鍵模組。
  - 上銀機器人與國立台灣交響樂團、舞空術合作，展演「花森什麼事」舞台劇。
  - 上銀機器人與台灣藝術大學跨領域整合，展演「DaDa的夢想音符」、「島嶼時光」舞  
台劇。
  - 與中興大學、太平區農會共同推動執行「大臺中荔枝加值保鮮關鍵技術」計畫，並前往  
日本東京舉辦「臺中美荔推介會」，為台灣農業盡一份心力。
- 2019年
- 第3代冷卻式滾珠螺桿榮獲2019年第14屆工具機「研究發展創新產品」競賽數值控制工  
具機關鍵零組件類-優等獎。
  - 通過職業安全衛生管理系統ISO 45001國際標準驗證。
  - 榮獲天下雜誌「2000大企業」製造業最佳營運績效50強排名第9名。
  - 天下雜誌2018年「製造業1000大」排名第124名。



## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織架構



#### (二)各主要部門所營業務

- **稽核室**  
公司經營風險評估，以及常態稽核。
- **董事長室**  
公司經營目標之訂定及各項重大計劃之推動，經營績效之評核與分析，活動企劃，品牌管理，國外採購，法務管理，智慧財產權之管理。
- **人力資源部**  
人力資源之規劃、管理，選才、育才、留才之執行與教育訓練。
- **工安環保部**  
專責環保安全與衛生業務，以及勞工安全衛生與廠區安全管理。
- **管理部**  
總務事項與各項庶務管理制度之建立與維護。
- **財務處**  
預算分析及資本規劃，財務、會計與稅務事項及相關之專案計劃，以及海外子公司及轉投資公司之評估及管理。
- **採購部**  
生產設備、原物料之國內採購。
- **儲運部**  
原物料及半成品、成品之倉儲管理及產品裝運作業。
- **資訊處**  
資訊軟體系統之規劃、分析與開發，維護資訊網路系統之安全與運作。
- **全球行銷事業群**  
行銷管理、市場調查、新產品規劃、市場拓展、客戶服務。
- **海外子公司**  
行銷管理、市場調查、新產品規劃、市場拓展、客戶服務、產品後段加工製造。
- **生產事業群**  
滾珠螺桿、線性滑軌、線性軸承、特殊軸承、減速機及機器人等產品之製造。
- **系統發展事業群**  
各項設備之開發、設計組裝與維修保養，系統產品之研究發展與製造，廠區電力系統之保養維護。
- **產品發展事業群**  
新產品與次系統產品之研究發展，圖面設計以及客戶技術諮詢。
- **專案發展部**  
重大新產品與設備研發與專案之規劃與執行。
- **品質保證部**  
產品品質系統之建立、執行與稽核，品質管理相關事項。

## 二、董事及主要經理人資料

### (一)董事資料

2019年4月30日

單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	台灣	卓永財	男	20160628	3年	19890926	13,535,572	5.03%	13,453,495	4.48%	1,120,992	0.37%	-	-	美國舊金山大學公共行政碩士 高雄第一科技大學名譽工學博士 中正大學名譽管理學博士 台灣科技大學名譽工學博士 清華大學名譽哲學博士 中國醫藥大學名譽理學博士	上銀科技(股)公司總執行長 擔任董事長職位： -美國上銀公司(法人代表人) -德國上銀公司(法人代表人) -日本上銀公司(法人代表人) -新加坡上銀公司(法人代表人) -韓國上銀公司(法人代表人) -中國上銀公司(法人代表人) -大銀微系統(股)公司(法人代表人) -上銀光電(股)公司(法人代表人) -陸聯精密(股)公司 -大銀投資(股)公司 -上銀科技教育基金會 成大創業投資(股)公司監察人	董事	卓文恆	父子
副董事長	台灣	陳進財	男	20160628	3年	19891203	3,902,436	1.45%	4,180,956	1.39%	2,909,355	0.97%	-	-	美國舊金山大學公共行政碩士 淡江大學會計研究所碩士	穩懋半導體(股)公司董事長 擔任獨立董事職位： -同欣電子工業(股)公司 -景碩科技(股)公司 擔任董事職位： -聯茂電子(股)公司 -台北金融大樓(股)公司 -三商美邦人壽保險(股)公司法人代表人 英穩達科技(股)公司監察人	-	-	-
董事	台灣	蔡惠卿	女	20160628	3年	19890926	4,350,649	1.62%	4,372,885	1.45%	-	-	-	-	美國菲立普大學組織心理學博士	上銀科技(股)公司總經理 HIWIN Healthcare Corp.董事長 擔任董事職位： -美國上銀公司 -中國上銀公司 -大銀投資(股)公司 -陸聯精密(股)公司(法人代表人) -上銀科技教育基金會	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	台灣	李訓欽	男	20160628	3年	19891203	12,380,116	4.60%	7,394,267	2.46%	303,263	0.10%	-	-	美國柏克萊加州大學高階經營研究班結業 逢甲大學EMBA企業高峰班結業	擔任董事長職位： -政捷企業有限公司 -甄強有限公司 -奈強有限公司 -詠強投資有限公司 上銀光電(股)公司董事 大銀微系統(股)公司法人董事代表人	-	-	-
董事	台灣	卓文恆	男	20160628	3年	19930816	5,931,765	2.20%	6,112,237	2.03%	-	-	-	-	美國加州多明尼肯大學企管碩士	上銀科技(股)公司執行副總經理 擔任董事長職位： -大銀企業管理(股)公司 -義大利上銀公司(法人代表人) 擔任副董事長職位： -上銀光電(股)公司 -陸聯精密(股)公司 擔任董事職位： -美國上銀公司 -日本上銀公司 -新加坡上銀公司 -韓國上銀公司 -大銀投資(股)公司 -上銀科技教育基金會	董事長	卓永財	父子
董事	台灣	三幸投資(股)公司	-	20160628	3年	20040630	3,075,561	1.14%	4,011,651	1.33%	-	-	-	-	-	東鋼工業(股)公司董事 台灣鐵塔(股)公司董事	-	-	-
		代表人： 黃友三	男			20070625	-	-	-	-	1,116,415	0.37%	-	-	-	昇利鋼鐵公司董事長	-	-	-
獨立董事	台灣	姜正和	男	20160628	3年	20080624	-	-	-	-	209,049	0.07%	-	-	政治大學行政管理碩士	本公司審計委員會、薪酬委員會召集人	-	-	-
獨立董事	台灣	陳晴慧	女	20160628	3年	20160628	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學法學院商學系畢	本公司審計委員會、薪酬委員會委員	-	-	-
獨立董事	台灣	涂莉銘	女	20170628	2年	20170628	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理學系畢	本公司審計委員會、薪酬委員會委員	-	-	-



## 1、法人股東之主要股東

2019年4月30日

法人股東名稱	三幸投資(股)公司之持股前十名股東	
	名稱	持股比例
三幸投資股份有限公司	黃靖貽	25%
	黃一倉	25%
	黃明倉	25%
	黃筱瑜	25%

## 2、董事資料

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長：卓永財			✓							✓		✓	✓	0
副董事長：陳進財			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
董事：蔡惠卿			✓				✓			✓	✓	✓	✓	0
董事：李訓欽			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事：卓文恆			✓							✓		✓	✓	0
董事：三幸投資(股)公司 法人代表：黃友三			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
獨立董事：姜正和			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事：陳晴慧			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事：涂莉銘			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2019年4月30日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	就任日期(註1)	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長兼任總執行長	台灣	卓永財	男	20111228	13,453,495	4.48%	1,120,992	0.37%	-	-	美國舊金山大學公共行政碩士 高雄第一科技大學名譽工學博士 中正大學名譽管理學博士 台灣科技大學名譽工學博士 清華大學名譽哲學博士 中國醫藥大學名譽理學博士	擔任董事長職位： -美國上銀公司(法人代表人) -德國上銀公司(法人代表人) -日本上銀公司(法人代表人) -新加坡上銀公司(法人代表人) -韓國上銀公司(法人代表人) -中國上銀公司(法人代表人) -大銀微系統(股)公司(法人代表人) -上銀光電(股)公司(法人代表人) -陸聯精密(股)公司 -大銀投資(股)公司 -上銀科技教育基金會 成大創業投資(股)公司監察人	執行副總經理	卓文恆	父子
總經理	台灣	蔡惠卿	女	20080701	4,372,885	1.45%	-	-	-	-	美國菲立普大學組織心理學博士	HIWIN Healthcare Corp.董事長 擔任董事職位： -美國上銀公司 -中國上銀公司 -大銀投資(股)公司 -陸聯精密(股)公司(法人代表人) -上銀科技教育基金會	-	-	-
董事長室 執行副總經理	台灣	卓文恆	男	20150201	6,112,237	2.03%	-	-	-	-	美國加州多明尼肯大學企管碩士	擔任董事長職位： -大銀企業管理(股)公司 -義大利上銀公司(法人代表人) 擔任副董事長職位： -上銀光電(股)公司 -陸聯精密(股)公司 擔任董事職位： -美國上銀公司 -日本上銀公司 -新加坡上銀公司 -韓國上銀公司 -大銀投資(股)公司 -上銀科技教育基金會	董事長	卓永財	父子
財務處資深副總經理	台灣	林翊鳳	女	20170801	424,809	0.14%	-	-	-	-	美國加州多明尼肯大學企管碩士	陸聯精密(股)公司法人董事代表人 擔任監察人職位： -日本上銀公司 -韓國上銀公司 -中國上銀公司	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	就任日期(註1)	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長室副總經理	台灣	宋賢德	男	20130513	12,000	0.00%	-	-	-	-	台北工專動機科畢	陸聯精密(股)公司法人董事代表人兼總經理 英國 MATRIX 公司法人董事代表人	-	-	-
行銷事業群副總經理	台灣	彭彥祺	女	20150201	19,709	0.01%	-	-	-	-	美國南加大電腦資訊工程碩士	中國上銀公司總經理	-	-	-
財務處副總經理	台灣	吳月琴	女	20170801	260,487	0.09%	-	-	-	-	逢甲大學經營管理所碩士	上銀光電(股)公司法人董事代表人 上銀科技教育基金會董事	-	-	-
財務處助理總經理	台灣	廖克皇	男	20170801	31,548	0.01%	-	-	-	-	中興大學會研所碩士	上銀光電(股)公司監察人 大銀微系統(股)公司法人董事代表人	-	-	-
董事長室助理總經理	台灣	屈岳陵	男	20150201	43,946	0.01%	7,233	0.00%	-	-	成功大學航太所博士	-	-	-	-
董事長室助理總經理	台灣	吳俊良	男	20180201	23,340	0.01%	-	-	-	-	清華大學工業工程所碩士	-	-	-	-
系統發展事業處助理總經理	台灣	王福清	男	20190301	60,437	0.02%	-	-	-	-	中正大學機械所博士	-	-	-	-
董事長室資深協理	台灣	楊創堡	男	20190101	6,191	0.00%	21	0.00%	-	-	中興大學機械所碩士	義大利上銀公司總經理	-	-	-
董事長室資深協理	台灣	黃崑弘	男	20190326	19,343	0.01%	6,670	0.00%	-	-	紐約理工學院 MBA 商學管理所碩士	日本上銀公司董事及總經理	-	-	-
董事長室協理	台灣	邱士榮	男	20110701	24,361	0.01%	5,048,077	1.68%	-	-	美國麻州大學企管碩士	美國上銀公司董事及總經理	-	-	-
董事長室協理	台灣	陳宏明	男	20180601	3,106	0.00%	-	-	-	-	台灣大學會計系畢	中國上銀公司副總經理	-	-	-
生產事業群資深協理	台灣	李文彬	男	20180701	12,385	0.00%	-	-	-	-	逢甲大學機械所碩士	-	-	-	-
生產事業群協理	台灣	吳文加	男	20170701	4,774	0.00%	-	-	-	-	台灣大學機械所碩士	-	-	-	-
生產事業群協理	台灣	林致孝	男	20170701	7,064	0.00%	5,735	0.00%	-	-	中興大學機械所碩士	-	-	-	-
系統發展事業處協理	台灣	江明俊	男	20190216	52,040	0.02%	5,184	0.00%	-	-	雲林科技大學企管所碩士	-	-	-	-
業務部協理	台灣	張坤耀	男	20070401	7,269	0.00%	-	-	-	-	美國南加大機械所碩士	-	-	-	-
業務部協理	台灣	于明德	男	20180510	-	-	-	-	-	-	美國華盛頓州立大學機械所碩士	-	-	-	-
資訊處協理	台灣	張永明	男	20160326	-	-	-	-	-	-	東海大學資工所碩士	-	-	-	-
專案發展部協理	台灣	董成偉	男	20170701	3,053	0.00%	-	-	-	-	中山大學資管所碩士	-	-	-	-
品質保證部門協理	台灣	周逸修	男	20180322	-	-	-	-	-	-	東海大學工管所碩士	-	-	-	-

註1：係目前職稱之就任日期。

註2：係為年報刊印日止在任者。

### (三)最近年度支付董事及主要經理人酬金

#### 1、董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註4)
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)(註1)		薪資、獎金及特支費等(E)(註2)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註3)				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
董事長	卓永財	-	-	-	-	61,546	61,546	14,001	15,955	1.40%	1.44%	24,902	24,902	-	-	13,638	-	13,638	-	2.12%	2.15%	16,290		
副董事長	陳進財	-	-	-	-	41,031	41,031	240	240	0.77%	0.77%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.77%	0.77%	-		
董事	蔡惠卿	-	-	-	-	20,515	20,515	143	143	0.38%	0.38%	22,198	22,198	110	110	7,435	-	7,435	-	0.93%	0.93%	-		
董事	李訓欽	-	-	-	-	20,515	20,515	120	120	0.38%	0.38%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.38%	0.38%	10		
董事	卓文恆	-	-	-	-	20,515	20,515	120	145	0.38%	0.38%	13,841	13,841	72	72	7,435	-	7,435	-	0.78%	0.78%	-		
董事	三幸投資(股)公司 代表人：黃友三	-	-	-	-	20,515	20,515	120	120	0.38%	0.38%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.38%	0.38%	-		
獨立董事	姜正和	-	-	-	-	20,515	20,515	120	120	0.38%	0.38%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.38%	0.38%	-		
獨立董事	陳晴慧	-	-	-	-	20,515	20,515	120	120	0.38%	0.38%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.38%	0.38%	-		
獨立董事	涂莉銘	-	-	-	-	20,515	20,515	120	120	0.38%	0.38%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.38%	0.38%	-		

註1：包含配車成本新台幣13,619仟元，不包含專屬司機年收入新台幣1,394仟元。

註2：包含配車成本新台幣10,830仟元，不包含專屬司機年收入新台幣1,367仟元。

註3：截至年報刊印日止本次員工酬勞分配名單尚未決定，故依往年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註4：董事長卓永財擔任大銀微系統(股)公司總執行長所支領之薪酬。

2、總執行長、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註1)		員工酬勞金額(D)(註2)				A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外 轉投資事業酬金(註3)
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告內 所有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長兼任 總執行長	卓永財	34,216	36,513	814	814	77,015	78,238	51,747	-	51,747	-	3.04%	3.10%	16,787
總經理	蔡惠卿													
董事長室 執行副總經理	卓文恆													
財務處 資深副總經理	林翊鳳													
董事長室 副總經理	宋賢德													
行銷事業群 副總經理	彭彥祺													
財務處 副總經理	吳月琴													
董事長室 助理總經理	屈岳陵													
財務處 助理總經理	廖克皇													
董事長室 助理總經理(註4)	吳俊良													

註1：包含配車成本新台幣16,036仟元，不包含專屬司機年收入新台幣1,367仟元。

註2：2018年提撥員工酬勞為新台幣492,363仟元，截至年報刊印日止，本次員工酬勞配發名單尚未決定，故依往年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註3：董事長卓永財擔任大銀微系統(股)公司總執行長所支領之薪酬。

註4：吳俊良於2018.02.01就任。

### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	本公司所有轉投資事業
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 ( 含 ) ~ 5,000,000 元 ( 不含 )		
5,000,000 元 ( 含 ) ~ 10,000,000 元 ( 不含 )	屈岳陵、廖克皇、吳俊良	屈岳陵、廖克皇、吳俊良
10,000,000 元 ( 含 ) ~ 15,000,000 元 ( 不含 )	林翊鳳、宋賢德、吳月琴	林翊鳳、宋賢德、吳月琴
15,000,000 元 ( 含 ) ~ 30,000,000 元 ( 不含 )	蔡惠卿、卓文恆、彭彥祺	蔡惠卿、卓文恆、彭彥祺
30,000,000 元 ( 含 ) ~ 50,000,000 元 ( 不含 )	卓永財	
50,000,000 元 ( 含 ) ~ 100,000,000 元 ( 不含 )		卓永財
100,000,000 元以上		
總計	10 人	10 人

3、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

2019年4月30日

單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	董事長兼任總執行長	卓永財				
總經理	蔡惠卿					
董事長室執行副總經理	卓文恆					
財務處資深副總經理	林翊鳳					
董事長室副總經理	宋賢德					
行銷事業群副總經理	彭彥祺					
財務處副總經理	吳月琴					
財務處助理總經理	廖克皇					
董事長室助理總經理	屈岳陵					
董事長室助理總經理	吳俊良					
系統發展事業處助理總經理	王福清					
董事長室資深協理	楊創堡		-	72,180	72,180	1.34%
董事長室資深協理	黃崑弘					
董事長室協理	邱士榮					
董事長室協理	陳宏明					
生產事業群資深協理	李文彬					
生產事業群協理	吳文加					
生產事業群協理	林致孝					
系統發展事業處協理	江明俊					
業務部協理	張坤耀					
業務部協理	于明德					
資訊處協理	張永明					
專案發展部協理	董成偉					
品質保證部門協理	周逸修					

註1：2018年提撥員工酬勞為新台幣492,363仟元，截至年報刊印日止，本次員工酬勞配發名單尚未決定，故依往年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註2：係為年報刊印日止在任者。

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

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

職稱	項目	酬金總額占稅後純益比例			
		2018 年度		2017 年度	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事		6.51%	6.54%	7.10%	7.15%
總執行長、總經理及副總經理		3.04%	3.10%	4.37%	4.47%

註：1.2018年歸屬於母公司稅後淨利5,392,257仟元

2.2017年歸屬於母公司稅後淨利2,738,019仟元

- (1) 本公司於2019年3月26日董事會通過提撥2018年員工酬勞新台幣492,363仟元及董監事酬勞新台幣246,182仟元，分別佔2018年稅後盈餘之9.13%及4.56%，截至年報刊印日止本次員工酬勞分配名單尚未決定，此係暫估擬議配發數。
- (2) 董事酬金總額含括兼任員工領取相關酬金部分，因此，與總執行長、總經理及副總經理酬金總額之計算有重複之處。

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

根據本公司章程規定，於年度決算如有盈餘時，應先提撥應繳稅款，彌補歷年虧損，次提10%為法定盈餘公積，再依法提列特別盈餘公積，其餘額派付股息6%(含)以下，如尚有盈餘，董事會依據公司營利狀況，並參照擴充規劃及獲利能力，兼顧資本適足率，擬具股東股利分派議案，提請股東會決議，總執行長、總經理及副總經理其員工酬勞及薪資係依董事會決議通過之經理人薪酬作業辦法辦理。

## 三、公司治理運作情形

### (一)董事會運作情形

- 1、2018年度董事會開會 8 次(A)，全體董事之董事會實際出席率為：63 / 72=87.5%，各別董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
董事長	卓永財	8	0	100.0%	
副董事長	陳進財	5	3	62.5%	
董事	蔡惠卿	6	2	75.0%	
董事	李訓欽	7	1	87.5%	
董事	卓文恆	7	1	87.5%	
董事	三幸投資(股)公司 代表人：黃友三	7	1	87.5%	
獨立董事	姜正和	7	1	87.5%	
獨立董事	陳晴慧	8	0	100.0%	
獨立董事	涂莉銘	8	0	100.0%	

其他應記載事項：

- 一、證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第14條之3規定。有關證券交易法第14條之5所列事項之說明，請參閱本年報審計委員會運作情形。
- 二、除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- 三、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

2018.06.27 董事會：

議案內容：解除經理人競業禁止限制案

利益迴避董事：卓永財、蔡惠卿、卓文恆

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第206條之規定，除卓永財、蔡惠卿、卓文恆董事，需迴避不得參與表決解除經理人競業禁止限制外，其餘出席董事無異議照案通過。

2018.07.16 董事會：

議案內容：現金增資經理人認股案

利益迴避董事：卓永財、蔡惠卿、卓文恆



利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，除卓永財、蔡惠卿、卓文恆董事，需迴避不得參與表決現金增資經理人認股外，其餘出席董事無異議照案通過。

2019.05.06 董事會：

議案內容：解除董事及其代表人競業禁止之限制案

利益迴避董事：卓永財、陳進財、李訓欽、蔡惠卿、卓文恆、三幸投資(股)公司代表人黃友三

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，除卓永財、陳進財、李訓欽、蔡惠卿、卓文恆、三幸投資(股)公司代表人黃友三董事，需迴避不得參與解除董事及其代表人競業禁止之限制案外，其餘出席董事無異議照案通過。

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

1. 加強董事會多元化之目標

本公司注重董事會成員之多元化，除除性別平等之多元化外，選擇董事成員時亦依經營管理能力、危機處理能力、財務會計專業...等多個面向考量提名董事，以符合公司董事會多元化之政策，董事會成員中任一性別皆達 1/3。

2. 執行情形評估

本公司秉持資訊透明之態度，將董事會重要決議公布於公司資訊觀測站或公司網站供投資人查詢，每年度原則上舉辦三次法人說明會供投資人獲取公司相關資訊，增加投資人對本公司之認同，因 2018 年因辦理現金增資之緘默期影響，僅辦理法人說明會兩次。

## (二) 審計委員會運作情形

目前審計委員會由3位獨立董事組成，負責執行審核公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等，其主要職權事項如下：

- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 年度財務報告及半年度財務報告。
- (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

2018年度審計委員會審議事項主要包括下列：

- (1) 財務報表稽核及會計政策與程序。
- (2) 重大衍生性商品交易。
- (3) 重大資金貸與背書或保證。
- (4) 募集或發行有價證券。
- (5) 法規遵循。
- (6) 防止舞弊計劃及舞弊調查。
- (7) 公司風險管理。
- (8) 簽證會計師資歷、獨立性及適任性。
- (9) 簽證會計師之委任及報酬。

2018年審計委員會開會 5 次(A) ，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	姜正和	4	1	80%	
獨立董事	陳晴慧	5	0	100%	
獨立董事	涂莉銘	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、證券交易法第 14 條之 5 所列事項（請參閱本年報三、公司治理運作情形之股東會及董事會之重要決議）：均經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，送交董事會決議通過，無未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之情形。

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

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

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一) 內部稽核部門除不定期將稽核報告送交各獨立董事審核外，稽核主管亦會針對稽核重大發現於董事會上向各董事成員報告。獨立董事與內部稽核主管每年至少召開兩次會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告；若遇重大事項則隨時召開會議。

(二) 會計師依據審計準則公報第三十九號「與受查者治理單位之溝通」及證券期貨局 2004 年 3 月 11 日發布之台財證六字第 0930105373 號函規定，於規劃階段及完成階段每季就本公司合併報表（年度並包含個體財務報表）查核或核閱之治理事項，彙列資訊與審計委員會進行書面或當面溝通。

(三) 獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，稽核主管針對稽核事項及重大發現於審計委員會及董事會中向獨立董事及董事報告，2018 年度截至年報刊印日止之溝通情況如下，溝通情形亦列於公司網站：

[http://www.hiwin.com.tw/stock/Independent\\_directors\\_communicate.aspx](http://www.hiwin.com.tw/stock/Independent_directors_communicate.aspx)

獨立董事與內部稽核主管：

日期	溝通重點
2019.03.26 第一屆第十三次	1.向獨立董事報告稽核重點及結果 2.出具本公司 2018 年度內部控制制度聲明書
2018.12.11 第一屆第十次	1.向獨立董事報告稽核重點及結果 2.向獨立董事報告子公司查核結果
2018.08.09 第一屆第九次	1.向獨立董事報告稽核重點及結果
2018.03.22 第一屆第八次	1.向獨立董事報告稽核重點及結果 2.出具本公司 2017 年度內部控制制度聲明書

獨立董事與簽證會計師：

日期	溝通重點
2019.03.26 第一屆第十三次	1.會計師就 2018 年度合併財務報告結果進行說明，並針對查核發現進行討論 2.會計師就內部控制查核結果向獨立董事報告 3.IFRSs 公報修訂及新法令向獨立董事報告 4.會計師針對獨立董事提出之問題進行討論及溝通
2018.12.11 第一屆第十次	1.關鍵查核事項報告 2.會計師針對獨立董事提出之問題進行討論及溝通
2018.08.09 第一屆第九次	1.會計師就 2018 上半年合併財務報表查核結果進行說明，並針對查核發現進行討論 2.會計師就新法令及會計原則向獨立董事報告 3.會計師針對獨立董事提出之問題進行討論及溝通

2018.03.22 第一屆第八次	1.會計師就 2017 年度合併財務報告結果進行說明，並針對查核發現進行討論 2.會計師就內部控制查核結果向獨立董事報告 3.IFRSs 公報修訂向獨立董事報告 4.會計師針對獨立董事提出之問題進行討論及溝通
----------------------	---

(四)本公司定期召開審計委員會，視情況邀請會計師、稽核主管列席並視需要亦邀請相關主管列席。

**(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司公司治理實務守則差異情形及原因：**

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務 守則 差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則。	V		本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，其運作與本公司訂定之守則無重大差異，本公司並依相關規定辦理並持續推動公司治理之運作。	無。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	V	(一) 本公司已訂定相關內部作業程序，責成有關部門處理股東建議或糾紛等相關事宜，本公司並設有發言人制度，由專人回覆股東建議、疑義、糾紛及訴訟等相關問題。並於公司網站設置專區設有專人專用信箱處理員工、供應商、客戶及股東等相關事宜。股東提出之建議與權益問題會由本公司專責單位負責處理 (二) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形。 (三) 本公司已依法令規定，建立子公司管理辦法、資金貸與及背書保證作業程序等相關內部控制制度及防火牆機制。 (四) 本公司已訂定「防範內線交易暨內部重大資訊處理作業程序」，明訂禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券；另本公司「公司治理實務守則」第37條亦已規定，董事會成員應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權，本公司稽核部門並不定期抽查執行上述程序是否符合規定，亦已加強董事及經理人有關防範內線交易之宣導。	無。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬定多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	V	(一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」，守則中載明董事會成員組成應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養等多元話方針，本公司亦依守則確實執行，本公司董事會9名董事成員中包含3席女性董事；除性別平等之多元化外，選擇董事成員時亦會評估董事成員經營管理能力、危機處理能力、財務會計專業...等多個面向之能力，以符合及落實公司董事結構多元化之政策。 (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，目前尚無設置其他功能性委員會。 (三) 本公司雖尚未訂定董事會績效評估辦法，惟每年度仍會針對董事會之運作績效做一討論及提出建議改善之方向，未來擬訂定績效評估辦法，並將持續依該辦法每年定期評估董事會之績效。 (四) 本公司依上市上櫃治理實務守則，每年度請簽證會計師回覆「獨立性評估問卷」，董事會並定期評估簽證會計師之獨立性及適任性(註)；本公司簽證會計師並未擔任本公司之董事或獨立董事、未有直接或重大間接財務利益、且非為本公司之股東，亦未在	無。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			本公司支薪，簽證會計師之獨立性經評估無虞。本公司2018年會計師績效評估已完成，並經2018.12.11審計委員會及2018.12.11董事會審議通過，以落實公司治理及提升董事會的功能，會計師績效評估結果已列於公司網站。2018及2019年度會計師查核公費已分別經本公司2018.3.22及2018.12.11董事會決議通過。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>為推動公司治理並有效發揮董事會職能，本公司依「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第20、22條規定，於2019.3.26董事會通過於財務處轄下設置專職之公司治理單位，公司治理人員並由財務處林翊鳳資深副總經理兼任，其具備公開發行公司從事財務、股務或議事等管理工作經驗達三年以上，資格符合規定，綜理公司治理相關事務，主要職責如下：</p> <p>(一) 負責提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等公司治理相關事項。</p> <p>(二) 董事會前徵詢各董事意見以規劃及擬訂議程，並至少會前7日通知所有董事出席並提供相關會議資料，讓董事事先瞭解相關議題的內容。</p> <p>(三) 每年在法令規定期限前登記股東會日期，製作並依法申報開會通知、議事手冊及議事錄，並於修訂章程或改選董事後辦理變更登記。</p> <p>(四) 為確保董事會成員即時獲悉公司重大訊息，公司發布重大訊息後即時通知董事會成員，並安排董事參加財務、業務等專業知識進修課程。</p> <p>(五) 不定期召集會計師、獨立董事、稽核財會主管之溝通會議，以落實內稽內控制度，溝通會議紀錄詳見公司網頁。</p> <p>(六) 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。</p> <p>(七) 複核及設計規劃公司整體內控制度，確保公司治理的管理措施以保持效率與彈性，另跨部門協調相關事宜。</p> <p>(八) 2018年度辦理相關董事會及股東會相關事宜均順利完成，並已將業務推展情形列於2019.3.26之董事會議案，主要執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 協助董事及獨立董事執行職務、提供所需資料及安排其進修。</li> <li>2. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事項，如報告公司治理狀況及負責董事會重要決議之重大訊息發布事宜等。</li> <li>3. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事先提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</li> <li>4. 依法辦理股會日期登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊及議事錄。</li> </ol> <p>以上2018年度均已順利執行完成。</p> <p>(九) 公司治理人員2018年度參與證交所開辦之發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班共計16小時。</p>	無。
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		<p>(一) 本公司視不同狀況，責成有關部門與利害關係人溝通，公司網站並已設有「利害關係人專區」提供客戶、供應商、媒體及員工等聯繫公司之管道；本公司並設有發言人制度，由專人處理法人及投資人相關問題。</p> <p>(二) 本公司網站設有「利害關係人專區」已設置問卷供關係人提出建議或問題，本公司之專人得妥適回應其所關切之重要社會責任議題。本公司另設有發言</p>	無。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務 守則 差異情形 及原因												
	是	否	摘要說明													
			人制度、網站等多並設置股東專欄信箱及投資人關係信箱，對於業務管理及營運項目都設定對應的窗口。此外於利害關係人專區，若本公司利害關係人有相關建議、疑義或申訴事宜，可利用本專區所提供之信箱聯絡本公司董事長、總經理、獨立董事或稽核室或與利害關係連絡專責窗口，建立有效及順暢之溝通管道。													
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司舉行股東會相關事務均委由專業股務代辦機構，本年度係委請元大證券(股)公司辦理。	無。												
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V  V		(一) 本公司已於公司網站設有中、英文「投資人專區」，揭露財務業務及公司治理資訊，並依照相關法令規定，按時於金管會所指定之路徑申報相關訊息。 (二) 本公司設有中、英文網頁，並責成有關部門負責蒐集相關資訊置於公司網站，本公司依規定設有發言人制度，設有發言人及代理發言人，由專人處理法人及投資人相關問題，公司網站亦有電話及EMAIL聯絡之方式。 本公司原則上每年於5月、8月及11月召開共三次法人說明會，並依規定將法人說明會資訊及影片公告於公司網站及公開資訊觀測站。2018年度分別於5月及11月召開法人說明會(原訂8月份召開之法說會因辦理現金增資之緘默期故無辦理)。	無。												
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊?是，說明如下： (一) 營運績效方面： 本公司為落實公司治理，除已建立有效之內部控制制度，落實辦理自行檢查作業外，並設置獨立董事，借重獨立董事之專業經驗，增加團隊之實務經驗，以強化董事會職能，為保障股東權益及提升資訊透明度，另一方面，本公司已依相關規定建立公開資訊申報作業，使股東及利害關係人能充分瞭解公司之財務業務狀況以及實施公司治理之情形。 另外，本公司為強化公司治理，除強化公司中、英文網頁供投資人能即時掌握公司資訊外，亦建立利害關係人平台，供利害關係人即時反應意見予本公司，讓本公司得儘速處理並加以改進，本公司並於第二屆至第四屆公司治理評鑑連續榮獲上市公司前5%排名之殊榮。 (二) 有關環保支出資訊、勞資關係(員工權益及僱員關懷)之說明： 請參閱本年報第伍之四、五點說明。 (三) 投資者關係： 本公司秉持公平公開原則對待所有股東，每年均依公司法及相關法令之規定召集股東會，且依相關規定通知股東出席股東會，亦給予股東充分發問或提案之機會，以達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料；另本公司為確保股東對重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，除即時公開公司各項重大資訊、發布中、英文重大訊息，並設有發言人及代理發言人處理股東建議及疑慮，即時回應法人及投資人之問題，讓其更瞭解本公司之營運成果及經營狀況。 (四) 尊重利害關係人權益： 本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，在與往來銀行、員工、消費者及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並已於本公司網站設置「利害關係人專區」供各利害關係人即時聯絡公司，本公司並尊重及維護其應有合法權益。公司內部並設有argon信箱[董事長交流頻道]、hope信箱[總經理溝通平台]及help信箱[人資回饋平台]，鼓勵同仁或利害關係人表達意見或舉報違規情事，有助公司成長與發展。 2018年處理事件統計表：																
<table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>管理制度</th> <th>員工福利</th> <th>性別平等</th> <th>完成件數</th> <th>完成度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>13</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>13</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>					年度	管理制度	員工福利	性別平等	完成件數	完成度	2018	13	0	0	13	100%
年度	管理制度	員工福利	性別平等	完成件數	完成度											
2018	13	0	0	13	100%											

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

(五) 強化公司治理及保障投資人權益

本公司為降低風險及分散董事及經理人因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險，已於公司章程第二十五條訂定於董事任期內得就其業務執行範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險，本公司並於2019年3月26日董事會通過為董事續保責任險案，投保情形如下：

投保對象	保險公司	投保金額	投保期間
全體董事及經理人	美商安達產物保險股份有限公司	美金500萬元 (約新台幣152,500仟元)	2019/3/27~ 2020/3/26

(六) 本公司2018年度董事參加公司治理相關課程及法令，列示如下：

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
董事長	卓永財	2018/09/04	公司治理與證券法規	3
		2018/05/22	董監事必須瞭解的公司法修正趨勢解析	3
副董事長	陳進財	2018/03/05	電子投票百分百暨公司價值提升論壇	6
		2018/01/08	數位轉型—從強化董事會 位能力做起	3
董事	李訓欽	2018/06/01	透視財務報表隱藏的關鍵訊息	3
		2018/05/15	董監事所需瞭解的企業創新、資訊科技與競爭優勢	3
董事	卓文恆	2018/11/21	第 屆華人家族企業論壇	3
		2018/03/27	董事會及股東會應注意事項	3
董事	蔡惠卿	2018/07/03	2018 董事學會年會	3
		2018/03/29	公司治理與企業社會責任發展趨勢和典範實務	3
董事	三幸投資(股)公司 代表人：黃友三	2018/12/20	董事與監察人(含獨立)實務進階研討 一洗錢防制與法令遵循	3
		2018/12/20	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會一財報不實案董監事法律責任	3
獨立董事	姜正和	2018/05/22	董事決策如何避免背信與非常規交易	3
		2018/05/18	董事如何善盡「注意義務」	3
獨立董事	陳晴慧	2018/05/29	董 決策如何避免背信與非常規交易	3
		2018/05/18	董事如何善盡「注意義務」	3
獨立董事	涂莉銘	2018/05/29	董事決策如何避免背信與非常規交易	3
		2018/05/18	董事如何善盡「注意義務」	3

(七) 本公司2018年度財務主管及稽核主管參加公司治理相關課程及法令，列示如下：

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
財務部助理總經理 (財務主管)	林翊鳳	2018/08/16- 08/17	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
經理(稽核主管)	陳世崇	2018/10/29	企業成本節約與競爭策略之稽核管控實務	6
		2018/12/03	內稽人員如何偵防企業舞弊與大數據分析之應用實務	6

(八) 集團公司財會稽核相關人員取得國內外相關證照情形：

中華民國會計師執照(CPA) 9人、美國會計師執照(US CPA) 3人、其他國家會計師執照4人、國際內部稽核師執照(CIA) 2人(稽核主管具CIA執照)。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

(九) 董事多元化

本公司董事會成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，現行董事會9名董事成員中包含3席女性董事，女性董事佔董事成員比率33.3%，選擇董事成員時亦評估董事成員之經營管理能力、危機處理能力、財務會計專業...等多個面向，以落實本公司董事成員多元化之政策，落實情形如下：

董事姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡(歲)			產業經驗		專業能力		
				50 以下	61-70	71 以上	銀行	資產管理	會計	法律	風險管理
卓永財	中華民國	男				√	√	√	√	√	√
陳進財	中華民國	男				√			√	√	√
蔡惠卿	中華民國	女	√		√			√		√	√
李訓欽	中華民國	男			√			√			√
卓文恆	中華民國	男	√	√				√			√
三幸投資(股)公司法人代表:黃友三	中華民國	男				√		√			√
姜正和	中華民國	男			√		√		√		√
陳晴慧	中華民國	女			√		√		√		√
涂莉銘	中華民國	女			√		√		√		√

董事姓名	營運判斷	會計及財務	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
卓永財	√	√	√	√	√	√	√	√
陳進財	√	√	√	√	√	√	√	√
蔡惠卿	√		√	√	√	√	√	√
李訓欽	√		√	√		√	√	√
卓文恆	√	√	√	√	√	√	√	
三幸投資(股)公司法人代表:黃友三	√	√		√	√		√	√
姜正和		√			√	√		
陳晴慧		√			√	√	√	
涂莉銘		√			√	√	√	

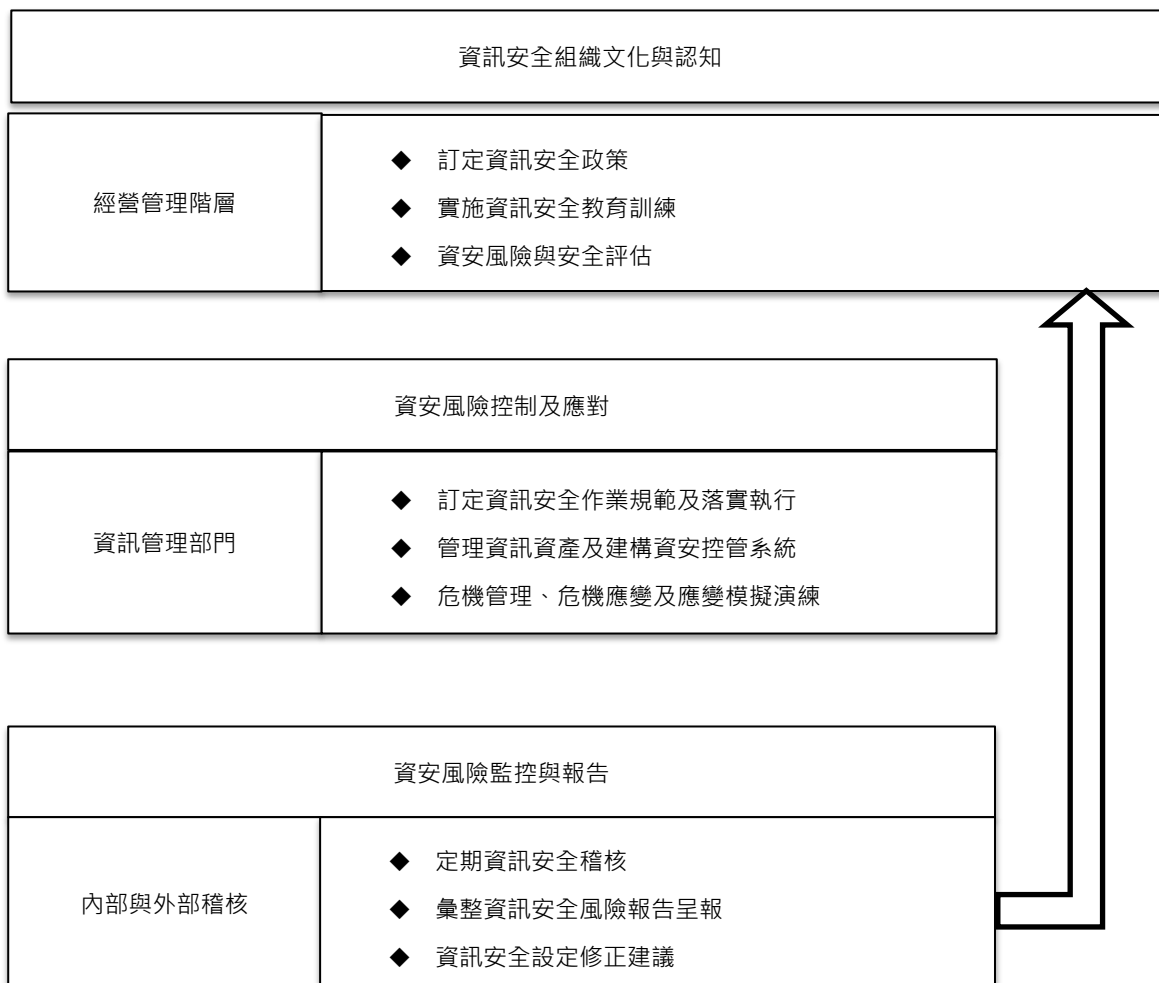
(十) 本公司對資訊公開及揭露特別重視，定期或不定期會於公開資訊觀測站或公司網站揭露公司相關資訊，2018年度並同時發布中、英文重大訊息各43則，讓投資人更即時能獲知公司營運之狀況及重要資訊。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	

(十一)本公司已建置資訊安全風險管理架構如下：



另已訂定資訊安全政策及具體管理方案：





評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>本公司充分了解資訊安全攸關公司現在與未來的競爭優勢，為提升整體資訊安全意識及建立各項安全管理行動準則，特依本公司營運與管理目標及法律或法規之要求，建立資訊安全政策，用以確保本公司資訊安全管理系統能落實執行、有效運作並持續進行，以維護公司內各項資訊資產的機密性、完整性及可用性並藉由全體員工的共同努力，達成以下目標：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬訂資訊安全作業規範，明訂安全管理目標與作業要點，並落實推動。</li> <li>2. 建立身分認證與存取權限控管等安全措施，並加強各項內外部資訊發佈流程控管與覆核，以防止機密資料外洩、錯誤或被竊改。</li> <li>3. 建立跨部門之資訊安全組織，制訂、推動、實施及評估改進資訊安全管理事項，確保本公司具備可供業務持續運作之資訊化環境。</li> <li>4. 辦理資訊安全教育訓練，強化員工對資訊安全之認知與遵循。</li> <li>5. 建立並執行資訊安全風險評估機制，確保資訊安全管理之有效性與即時性。</li> <li>6. 實施資訊安全內部稽核制度，確保資訊安全管理之落實執行。</li> <li>7. 定期檢視並持續改善公司的資訊安全管理系統。</li> </ol> <p>妥善控管公司的資料、系統、設備及網路的安全是對公司、股東、員工、客戶及供應商最佳利益的保障，為此本公司除持續強化資訊安全保護的能力，並提昇員工對資訊安全保護的正確觀念與警覺性，降低資訊作業相關風險外，也要求委外服務廠商與訪客等皆應遵守相關安全管理規範之執行，任何危及資訊安全之行為，無論任何人，本公司將視情節輕重追究其民事、刑事及行政責任或依公司相關規定進行議處，展現本公司捍衛資訊安全的決心。本公司並針對資訊安全目標訂定下列規範要點及管理方案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 資訊安全組織。</li> <li>2. 人員安全管理及資訊安全教育訓練。</li> <li>3. 電腦系統安全管理。</li> <li>4. 網路安全管理。</li> <li>5. 系統存取控制。</li> <li>6. 應用系統開發及維護安全管理。</li> <li>7. 資產安全分級管理。</li> <li>8. 實體及環境安全管理。</li> <li>9. 業務永續運作計畫之規劃與管理。</li> </ol> <p>若違反本公司資訊安全規定，本公司當將都將訴諸適當之處置程序或法律行動，另本公司所有員工應瞭解於工作期間所有取得之資訊皆為公司之資產，如未經允許，禁止做任何其他未經授權之使用。</p> <p>九、請就台灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施？</p> <p>證券交易所公司治理中心公布第五屆公司治理評鑑，本公司列為上市公司排名6%-20%，可見在落實公司治理上之努力已獲肯定，僅就未得分項目列舉說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 五月底前召開股東常會：本公司正積極進行評估是否於5月提前召開股東會。</li> <li>2. 會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告：於會計師研議中，此為公司中期努力之目標。</li> <li>3. 自願公告財務預測資訊：本公司暫無自願公告年度財務預測資料之計劃。</li> <li>2. 年報自願揭露個別董事酬金：基於個人資料保護，暫不揭露，未來會再評估揭露之。</li> <li>3. 公司與員工簽訂團體協約：本公司未成立職業公會，尚不需依團體協約法規範簽訂團體協約，倘若公會成立，將依法規執行。</li> <li>4. 董事績效評估辦法：本公司擬於2019年度訂定董事會績效評估辦法，目前已著手搜集相關資料。</li> </ol>			

註：會計師獨立性及適任性評估標準

項次	評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1	會計師與本公司是否有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2	會計師與本公司或其董事間是否有融資或保證行為	否	是
3	會計師與本公司是否有密切之商業關係	否	是
4	會計師與本公司是否有潛在之僱傭關係	否	是

項次	評估項目	評估結果	是否符合獨立性
5	是否存在與查核案件有關之或有公費	否	是
6	會計師目前或最近兩年內是否擔任本公司之董事、經理人、股東或對審計案件有重大影響之職務	否	是
7	宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
8	是否對本公司所提供之非審計服務會直接影響審計案件之重要項目	否	是
9	會計師是否擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突	否	是
10	會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員存在有親屬關係	否	是
11	卸任一年以內之共同執業會計師是否擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	否	是
12	會計師是否收受本公司或其董事、經理人價值重大之餽贈或禮物	否	是
13	會計師是否為本公司之同仁提供董事、經理人或相當等職務之服務	否	是
14	會計師是否提供以下非審計業務(除職業道德規範公報第10號規範所規範之例外情形)： (一) 記帳服務 (二) 評價服務 (三) 稅務服務 (四) 內部稽核服務 (五) 短期人員派遣服務 (六) 招募高階管理人員 (七) 公司理財服務	否	是
15	會計師是否定期參與本公司股東會，並於必要時列席審計委員會及董事會	是	不適用
16	會計師是否提供本公司相關教育訓練	是	不適用
17	本公司財務報表未被主管機關糾正	是	不適用

評估結論：勤業眾信聯合會計師事務所顏曉芳會計師與曾棟望會計師符合本公司獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。

#### (四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

##### 1、薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註2)	
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 相關科 系之公 私立大 專院校 講師以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計師 或其他 與公司 業務所 需之國 家考試 及格領 有證書 之專門 職業及 技術人 員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	姜正和			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓
獨立董事	陳晴慧			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓
獨立董事	涂莉銘			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

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

註 2：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

## 2、薪資報酬委員會職責

為協助董事會執行與定期評估檢討公司董事、經理人之薪資報酬之政策、制度、標準與結構。且薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並應將所提建議提交董事會討論。

- (1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
- (3) 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並評估是否提出修正建議。

## 3、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 2018 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
召集人	姜正和	3	0	100.0%	
委員	陳晴慧	3	0	100.0%	
委員	涂莉銘	3	0	100.0%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(3) 薪資報酬委員會最近一年開會日期、議案內容、決議結果以及公司對薪酬報酬委員會意見之處理如下：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第三屆第四次 2018.3.22	2018年員工酬勞及董事酬勞提撥案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第三屆第五次 2018.5.10	中國子公司副總經理年薪案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第三屆第六次 2018.7.16	2018年度現金增資經理人認股案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席且不需利益迴避董事同意通過
第三屆第七次 2019.3.26	2018年員工酬勞及董事酬勞提撥案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵及懲戒制度？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司實踐企業社會責任的理念主要聚焦在“教育”的議題上，已參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本公司「企業社會責任實務守則」，並置於公司網站；相關單位除即時更新企業社會責任相關資訊外，並不定期召集舉行會議並檢討現行措施、提出改善方案，執行情形尚屬良好。</p> <p>(二) 本公司定期舉辦同仁健康促進活動、志工培訓活動、及新人社會責任與環保訓練，並參與公益活動以形塑員工社會責任之意識。自2010年起並每兩年舉辦一次大學生JIMTOF見學團，希望青年學子在參訪中能獲得他國精密機械產業的特長，並提升大學生國際能見度與涉取國際精密機械研發技術，讓國內青年學子未來能更積極投入機械相關產業，與日、德等精密機械科技一較長短，成為帶動台灣機械產業升級與推向國際的重要動力；另外為更精進企業社會責任報告書之揭露內容，亦請外部專家至公司輔導，讓相關單位之負責人對社會責任多一分認識及撰寫時更完整揭露相關資訊。另外落實誠信經營涵蓋之食安、法安、金安及資安等，2018年度本公司共舉辦相關課程計362班次，參與訓練計9,248人次，共7,095小時。</p> <p>(三) 本公司於總經理下設置CSR委員會以推動企業社會責任，委員會成員包含董事長室、管理部、工安環保部、人力資源部、財務處及企劃組人員，總經理負責訂定本公司社會責任願景，相關單位不定期召集舉行會議，並定期將當年度執行計劃及成果經委員會討論通過後列為董事會報告議案，一年度至少報告1次，2018年度執行成果及2019年計劃已列入2019.5.6之董事會報告。CSR委員會並會關注有關教育、經濟、環境及社會弱勢之議題，其主要執掌如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>負責擬訂企業社會責任相關制度、政策與推動計畫。</li> <li>企業社會責任報告書製作之協辦及審定。</li> <li>定期檢討企業社會責任政策及制度並召開會議追蹤各項計畫執行進度。</li> <li>其他與企業社會責任相關事項之審定或備查。</li> <li>各功能組織與利害關係人持續溝通與互動，做好企業社會責任的各項重大性議題管理。</li> <li>詳細說明請參見本公司2018年企業社會責任報告書。</li> </ol> <p>(四) 本公司及子公司依職務的相對貢獻度訂定薪等薪級表，給予合理的薪資報酬，於規劃調薪及升遷時皆以制度化之程序透明且公開的辦理，公司並定期舉辦調薪及獎金分配之說明會，讓所有同仁瞭解薪資報酬政策；為鼓勵員工努力創造經營成果，提撥一定比例的獲利盈餘作為員工分紅的基礎，與同仁共享盈餘成果，檢視各項薪資和福利制度，以達成吸引、留任優秀人才的薪酬「外部競爭力」，並由「薪酬委員會」定期檢視薪酬制度之合理性。為了讓員工能與公司共同成長，上銀積極為員工量身規畫工作所需專業訓練，讓員工能保持新知且將所學運用在工作中，所有正式員工皆定期進行考核機制，新進人員於新進一個月、三個月皆有新人考核，在職員工每季則定期檢視工作狀況，一年共有四次季考核及一次年終考核，時時檢視工作流程持</p>	無。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>續改善，提升績效而獲拔擢，2018年共晉升954名員工。</p> <p>依據本公司章程規定，本公司於年度決算如有獲利時，應提撥1.員工酬勞不低於百分之一，2.董事酬勞不高於百分之四。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，董事酬勞之發放以現金為之。</p> <p>此外，主管得視員工參與企業社會責任相關活動之投入及配合度，於績效評核中給予適度正面表列獎勵；本公司亦訂有獎懲管理辦法、提案改善機制及工作場所騷擾和虐待防治措施、申訴及懲戒辦法，及時獎勵功績，警惕違法，讓行為準則及獎懲標準有所遵循。</p> <p>另不定期舉辦與企業社會責任相關之教育訓練，並將成果作為個人績效及升遷評估項目之一，為提升訓練效果，公司並有訂定獎懲制度，確保上述教育訓練及宣導有效。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司致力開發及使用具環保概念之綠色產品材料及包材，並加強垃圾分類及資源回收，減少資源浪費。亦藉由系統推行及能源盤查診斷，以有效管理能源使用情形，宣導公司節能，2018及2017年度制定之減量計劃節省91萬度及122萬度電，即分別減少482公噸及646公噸二氧化碳排放。除上述策略外，亦推行各項單據之無紙化減少紙張浪費，並於營運總部屋頂加裝太陽能模組，響應政府推動之綠色能源政策，降低公司營運對自然環境的衝擊。2018年度總用水量約為77.15萬噸，為提升使用效率與減少水資源浪費，設立水回收再利用設施，回收水占整體用水達6.6%。詳細說明請參見本公司2018年企業社會責任報告書。</p> <p>(二) 本公司設置專責單位工安環保部及環保專責人員負責空污、廢水、廢棄物等相關業務，委託專業處理機構處理生產過程中所產生之廢棄物，對員工進行規劃與安排工安、環境管理相關訓練課程，確保落實本公司之政策，本公司已於1997年通過ISO14000環境管理系統，並依據ISO14064-1(組織層級溫室氣體排放盤查)與PAS 2050(產品碳足跡)規範，進行「2010年組織溫室氣體排放盤查」及「滾珠螺桿產品碳足跡盤查」，並取得英國標準協會(BSI) ISO14064-1與PAS 2050證書。本公司推動碳管理相關作業已歷有時日，徹底瞭解本公司於「碳」及「溫室氣體」的實際產生量，進而訂定改善措施，以求達成二氧化碳排放減量之目標，以展現本公司對於環境保護之決心，本公司以每年降低5%~10%之二氧化碳排放為目標。</p> <p>(三) 1. 本公司因應氣候變遷之策略如下：  A. 空氣與水污染之預防與控制  B. 廢棄物減量及回收  C. 溫室氣體減量  D. 節約水及化學用品等資源  E. 增加使用節能產品  F. 建立碳足跡  G. 避免使用有害及有毒物質  並已將上述策略列入本公司風險管理程序。  2. 本公司溫室氣體盤查如下：2018年直接排放量7,261公噸CO<sub>2</sub>-e、間接排放124,163公噸CO<sub>2</sub>-e，合計131424公噸CO<sub>2</sub>-e；2017年直接排放量5,895公噸CO<sub>2</sub>-e、間接排放110,222公噸</p>	無。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>CO2-e，合計116,117公噸CO2-e。以上數據皆已經第三方驗證單位英國標準協會BSI公司到廠進行數據之驗證。</p> <p>3. 本公司2019年度預計將持續推動數項能源管理行動計畫，預計投入936萬元經費，可節省330萬度電，年節省電費金額約924萬元，並達成直接減碳量1,832公噸CO2-e。上銀光電2019年度預計建置486仟瓦太陽能系統併入台電供電系統，可節省68萬度電，減碳432公噸CO2-e。</p> <p>4. 本公司致力於傳統污染物減量，響應政府節能減碳政策，經由經濟部能源局能源預算，獲得經濟部工業局遴選為ISO 50001能源管理系統的企業集團示範輔導由台灣綠色生產力基金會依國際標準，協助輔導上銀營運總部導入能源管理系統，由德國萊因(TUV)公司檢視上銀營運總部的運作現況後，順利通過ISO 50001能源管理系統驗證，每年度並依循管理系統制度(PDCA)確實管控。</p> <p>ISO 50001驗證日期為2018.1.15，證書有效期限至2021.1.14。</p> <p>5. 基於企業社會責任及永續經營之目標，全體員工共同推動國際標準 ISO 50001:2011 能源管理系統，我們承諾之能源政策：</p> <p>A. 遵守能源相關法規，優先採購節能產品。</p> <p>B. 提高能源使用效率，持續改善能源績效。</p> <p>C. 審查能源目標標的，確保資訊資源取得。</p> <p>D. 落實能源管理系統，全員參與節能減碳。</p> <p>E. 創造企業能源價值，建構永續企業文化。</p> <p>6. 上銀科技2018年通過ISO14001驗證，依循環環境安全衛生政策，本公司將致力在研發、產品製造及服務、原物料使用、廢棄等決策過程中融合環安衛保護觀念，並持續進行改善，善盡污染防治、廢棄物減量，節約能源以及勞工安全衛生保護之責任，為此本公司向所有員工、客戶、協力廠商及社會大眾承諾做到：</p> <p>A. 教育員工，提升員工環安衛保護意識及活動參與，並持續對員工、廠商、客戶進行環安衛議題上溝通及諮詢。</p> <p>B. 遵守政府環安衛法令規章及其他要求事項。</p> <p>C. 加強污染預防工作並主動持續進行改善。</p> <p>D. 安全合法處理廢棄物並持續進行工業減廢。</p> <p>E. 自願對溫室氣體盤查與控管或減量並保護天然資源，節約能源使用。</p> <p>ISO 14001驗證日期為2019.2.20，證書有效期限至2021.1.28。</p>	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<p>(一) 本公司為保障勞工權益，參考國際人權公約，制訂保障人權政策如下：</p> <p>1. 性別平等及母性健康保護：不因性別而給予差別性薪資待遇、福利保護與晉升機會，另尊重兩性平等，訂定性騷擾防治處理要點；依循勞基法及性平法規範女性勞工之平等工作權、產假、陪產假及育嬰假等權利，並於妊娠期調整工時與站別。</p>	無。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之記錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	V	V	<p>2. 禁用童工：不雇用未滿16歲童工從事工作並依循勞基法令對待不足18歲員，訂定【工作規則】。</p> <p>3. 身障平等：與一般人員有相同職涯發展途徑及薪資福利。</p> <p>4. 國際移工保障：合法薪資待遇及請休假管理。</p> <p>5. 合理工時：依循勞基法相關法令，訂定公司工時政策與合法工資給付。</p> <p>6. 訂定【工作規則】、【騷擾防治法】、【出勤請假管理辦法】、【同仁托嬰補助辦法】、【員工團體保險法】、【特休假管理辦法】等辦法。</p> <p>(二) 本公司設有員工申訴信箱，此外採取勞資雙向溝通協調方式，定期召開勞資會議協調勞資關係及討論促進勞資合作、勞動條件、籌劃勞工福利等事宜，故開廠至今勞資關係和諧，迄無重大勞資糾紛發生。</p> <p>(三) 本公司已通過ISO45001/OHSAS 18001/TOSHMS職安衛管理系統驗證，每年度並聘請專業機構進行外部稽核，維持管理系統運作。此外，本公司定期實施員工安全衛生訓練、舉辦消防演練、實施作業環境危害控制評估，並提供適當充足之防護工作，以維護員工健康安全。</p> <p>ISO 45001驗證日期為2019.3.7，證書有效期限至2022.3.6。</p> <p>為貫徹執行環安衛政策，本公司建立系統化的制度管理（ISO45001、OHSAS18001及TOSHMS），透過計劃、執行、檢查、行動（PDCA）的管理精神，從研發、產品製造及服務、原物料使用、廢氣等融合環安衛保護觀念，藉由組織會議、教育訓練及員工參與等活動，積極推動各項目標管理方案持續進行改善，善盡環安衛保護之決心。運作方式說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 各廠區皆設置專責之職業安全衛生管理單位及人員，負責擬訂職業安全衛生管理計畫，推動工作環境及作業危害風險辨識、評估與控制等各項安全衛生管理事項，實施機械設備、作業前自動檢查及作業環境監測，持續改善安全衛生設施，營造安全、健康、舒適、友善的工作環境。</li> <li>2. 對於機台設備在設計或進行採購前必須符合必要之安全衛生規範，並透過變更管理制度，由專責安全衛生人員審核評估，在進廠前必須符合安全衛生規範後始可使用。</li> <li>3. 所有廠區每季定期舉行職業安全衛生委員會會議，透過會議檢討及改善相關安全衛生議題，且依各項作業風險採取預防措施，例如機械設備管理、承攬商管理、化學品安全管理、個人防護具要求及安全稽核管理等。此外也定期進行緊急應變演練，藉以將員工與公司資產損失及因災害產生之社會與環境衝擊降至最低。</li> <li>4. 依法設置特約醫師與雇用專責護理人員，從事臨廠健康服務，規劃實施勞工健康教育、健康促進與衛生指導，辦理工作相關傷病之防治、健康諮詢與急救及緊急處置，並定期辦理各項健康促進活動，例如健康飲食、心靈舒壓、中醫養生、健康健走活動等課程，以滿足員工的健康需求。另外依據不同年齡層定期辦理健康檢查及特殊作業健康檢查，以有效評估及追蹤員工健康狀況。</li> <li>5. 每半年進行作業環境監測，包含法規所定義的物理性及化學性因子，如照明、二氧化碳濃度、噪音、法規規定之特殊化學物質濃度等。經監測有</li> </ol>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>發生異常現象時，廠區工安人員將進行評估及改善，以確保危害因子暴露風險降低至可接受的範圍，以維護作業人員健康。</p> <p>6. 除了對於工作環境及職場健康方面，在人因工程方面也進行與改善，包括：簡易堆高機、提供真空吸引工具、油壓推車、手推車等改善外，並進行人員配工以及正確搬運姿勢教育訓練及宣導。</p> <p>7. 2018 年執行情形如下：</p> <p>A. 上銀科技各廠區失能傷害共 17 件，未發生重大職災，除強化人員教育訓練及稽核訓練落實度外，同步盤查高風險機台，高風險機台已完成改善 49 處。</p> <p>*2016~2018 年度未有承攬商發生職業災害事件。</p> <p>B. 蔡惠卿總經理帶領高階層主管，推行安全文化工安區域聯防活動，由各部門主管帶領同仁參與區域聯防，2018 年共計發掘 1,363 件風險並進行改善，2019 年度將持續推動改善活動。</p> <p>C. 聘僱專責職業衛生護理人員與特約職業醫學科專科醫師，定期駐診提供醫療、健康諮詢、個案管理、緊急傷病救護、體檢異常關懷等相關保健服務，2018 年共計 2,626 人次。</p> <p>D. 提供舒適、隱密、安全的集哺乳空間，並適時給予關懷及支持，另提供相關衛教訊息，以提升持續哺育之意願。</p> <p>E. 為即早發現危害健康及潛在致病因子舉辦在職員工健檢服務，並推動相關慢性病防治及癌症篩檢等活動。依據員工健康檢查結果進行分析與追蹤管理，並透過前後測問卷調查、數據追蹤監測，瞭解個別健康問題，進行個別指導，2018 年多數員工經過指導後，共有 74.1% 的高血壓族群員工改善高血壓情形。</p> <p>(四) 本公司除定期召開勞資會議與員工進行雙向溝通外，每月初召開月會，由高階主管向全體員工報告公司業務及營運狀況，同時設有董事長、總經理及人資部等問題反應信箱，建立多元溝通管道，營造良好溝通環境。</p> <p>(五) 本公司設有完善的職涯發展訓練體系，訓練主題涵蓋職場核心職能建立、各領域不同層級之專業知識技能、領導管理與人文素養等，培育員工完整職能。</p> <p>(六) 本公司製造、銷售之傳動控制與系統產品為工業產品，透過對客戶提供完整的技術支援及產品售後服務，期與客戶共同成長，公司網站並設置利害關係人專區，供消費者即時回饋意見或申訴，本公司則回覆其問題以保護其權益。</p> <p>(七) 本公司產品銷往全球市場，必須符合各國之環保規定，本公司與供應商共同確保符合上述規定，同時並提升與輔導供應商品質、環境之意識及能力，共同承擔雙方應有的企業社會責任。</p> <p>(八) 目前公司與供應商來往，皆會請供應商填具「新供應商評估調查表」，調查表上即列明社會責任及其過去對環境影響之問題，除請廠商詳實回覆外，亦做為本公司是否與該供應商往來之評估依據。</p> <p>(九) 1. 本公司除了提供高科技、高品質、高性價比的產品外，也秉持著「製造不是目的，是為了滿足人類的需求」的理念，致力於提供多元化的服務。上銀不僅規範公司所有同仁，也鼓勵體系上的供應</p>



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>商，在提供良好品質、交期的同時，也應共同善盡保護環境的責任，包括勞動現況遵守國家法令政策、原物料配合禁用衝突地區礦產、禁用有害物質(如歐盟RoSH)，同時簽署無衝突礦產聲明書，並於採購合約加列供應夥伴勞動人權管理項目，避免與減少對上銀科技整體營運上的可能危害與風險，確保利害關係人的權益，以及提供良善就業環境等，進而提升雙方的競爭力。2018年查核有3家供應商違反勞動法令，後續加強供應商行為準則宣導，要求供應商全面符合法令規定。</p> <p>2. 本公司訂購主要設備時，訂明若廠商對環境保護有顯著影響時，將會再評估是否與其繼續交易。若與供應商交易，雙方須簽訂買賣合約書，合約書明訂企業社會責任條款：甲乙雙方應遵守企業社會責任之政策，對於企業營運之方式應符合道德、法律及公眾要求之標準，並應考量其對社會和自然環境所造成之影響，任一方如涉及違反企業社會責任之政策時，他方得隨時終止或解除合約。</p> <p>3. 本公司訂有具體供應商管理政策，視供應商為長期配合夥伴，透過營運時緊密配合模式，共同追求企業永續經營與相互成長，對於新供應商之選定除了依其價格、品質、交期列為評核項目，並加上環境安全管理、勞動人權及財務評估項目進行評核，其調查結果顯示新供應夥伴100%通過該評核，2018年共291家新進供應商加入上銀科技供應鏈體系。</p> <p>4. 本公司一向重視員工的安全衛生及舒適的工作環境，也希望上下游廠商一起努力，在安全衛生及環保上共同建立業界的標竿。為能保障承攬商及同仁之安全、健康及設施維護，特訂定承攬商安全衛生環保協議組織管理辦法，加入家數已達182家，目前持續宣導中，必要時公司也會提供協助，期望共同努力降低危害風險的可能性。</p> <p>5. 透過供應商評鑑及企業社會責任問卷分析，調查項目分別為產品品質、產品供應價格、售後服務、交貨準時率、供應商所在地、彈性配合度、遵守公司機密合約、供應商存貨政策、環境安全管理、勞動人權及財務評估等進行評核，唯有通過評核，才能成為本公司合格的供應商。針對供應鏈環安衛管理，有3家供應商未符合相關職安法規，後續列為重點輔導對象，2018年新增環境衝擊評估，評分結果平均為8分(滿分10分)，有25家對於顯著環境考量面/危害鑑別與風險評估未有合法之管理措施，後續將持續輔導供應商。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊?</p>	V		<p>(一) 1. 本公司於網站設有企業社會責任專區，依據相關法令將公司企業責任相關資訊公開於公開資訊觀測站及公司網站，並於年報中揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。</p> <p>2. 本公司定期發行企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之相關情形，網址如下： csr.hiwin.tw</p> <p>3. 上銀科技結合企業核心能力與社會公益，積極投入精密機械領域人才培育，營造學習型社會；上銀科技志工團主要以教育及社會服務為主軸，藉由公司資源與員工的主動參與，提供當地社區教育與社會公益性服務，善盡企業社會責任。本公司2018年度各項企業社會責任之具體推動計劃與</p> <p>無。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>實施成效簡述如下(細節參閱本公司企業社會責任報告書)：</p> <p><u>社會公益-</u></p> <p>A. 2018年共媒合四家社福團體（雲林聲暉、瑪利亞、伊甸、喜憨兒）承製中秋月餅，共5,291盒，以提供弱勢族群就業及職業訓練的機會。</p> <p>B. 「聆聽花開的聲音」大型裝置藝術是地表最大的機械花，以「共創」模式進行實體整合上銀科技、大銀微系統、台灣昕諾飛、大振豐洋傘、亞洲大學人工智慧學院...等12個在地單位結合藝術、人文與科技，以697朵火紅色機械花組成；此作品透過機械裝置、多點控制、環控系統、表演思考、九聲道音響，得以模擬植物的動態。「機械花」打開了一種藝術、科技與產業共創的可能性，也代表跨產業、跨世代的成功案例，多家企業共同打造令人眼睛為之一亮的精湛工藝作品，也藉此展現上銀科技製作精密機械實力。</p> <p>C. 上銀科技每年贊助財團法人公益平台文化基金會經費新台幣200萬元，蔡惠卿總經理擔任公益平台基金會董事職務，適時給予協助與建言。</p> <p>D. 上銀科技每年贊助經費新台幣100萬元支持惠明盲校教育扶助計畫，用愛去支持每一位孩子的生命，幫助惠明落實學生均衡之適性學習發展，安全無礙校園、專業成長教師、社區學校共融之辦學理念，豐富學習能量，提供人文、自然、美學、創意的永續經營環境。</p> <p><u>產學合作-</u></p> <p>A. 上銀科技對於「人才教育發展」不遺餘力，每年除自行辦理「上銀科技機械碩博士論文獎」、「上銀智慧機器手實作競賽」、「上銀科技教育基金會JIMTOF見習團」及主導「自動化工程師與機器人工程師認證」等教育活動外，更積極參與政府推動的多元產學合作計畫，如產學攜手合作計畫、產業學院計畫、產業技師人才培育、產學訓計畫等。為鼓勵更多青年學子及早投入精密機械領域學習，2017年響應政府「五專產業核心技能培育計畫」，期許技職教育能落實扎根。</p> <p>B. 2012年起上銀科技與學校共合作20個產學專班計畫，每年平均進用150位實習生，現行廠內實習學生共有360位，每年實習契約期滿繼續留任服務之比例為60~70%，繼續升學學生於研究所學位取得後也爭取上銀工作機會，能獲得學生青睞主要除了薪資福利制度外，更重要是學生感受到上銀科技於實習期間對其栽培的用心與真心。</p> <p><u>社區關懷-</u></p> <p>財團法人上銀科技教育基金會於2012年6月成立上銀科技志工團，主要以教育及社會服務為主軸。宗旨是藉由公司支援與員工參與，對內為公司員工提供關懷、支持性服務，對外參與教育與社會公益性服務，善盡企業社會責任。2018年參與人次共1,008人次，服務時數計3,024小時。</p> <p><u>愛心捐款-</u></p> <p>A. 上銀科技教育基金會支持弱勢族群工作機會及實際增加社福團體愛心收入，十方啟能中心總收入77仟元。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			B. 花蓮地震的援助：2018.2.6花蓮深夜發生地震，花蓮市震度7級並造成嚴重的災情，本公司第一時間捐款新台幣500萬元，表達上銀科技的關懷與支持，同時並呼籲企業界及社會大眾共同伸出援手，盡己之能協助救災，讓災民早日重建家園。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本公司之「企業社會責任實務守則」，實際運作與所訂之守則無重大差異。另外在全體同仁的努力下，不論是公司治理、節能環保及致力社會公益等相關利害關係人權利方面，並受到各界諸多肯定。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、自 2004 年起每年斥資千萬舉辦『上銀機械碩士論文獎』，至年報刊印日止，已舉辦至第 15 屆，主要是鼓勵年輕學子投入機械工程領域的研發與創新，為國家與企業培育更多優秀的人才，藉以促進及提升國內青年學子對於機械產業之研究興趣及水準，並吸收更多優秀人才進入機械產業中。</li> <li>2、自 2008 年起舉辦「上銀智慧機器手」實作競賽，至年報刊印日止，已舉辦 11 屆，為未來機器人產業之人才與技術奠基。</li> <li>3、HIWIN 為台灣機械產業人才把關，自 2009 年起協助『台灣智慧自動化與機器人協會 TAIROA』推動「自動化工程師」證照考試，動員全國機械相關大學院校老師與企業菁英 500 人參與命題與審題。至年報刊印日止，已完成 20 屆考試。因應世界主要國家發展趨勢，機器人為智慧製造發展必要基礎，自 2016 年起協助『台灣智慧自動化與機器人協會 TAIROA』推動「機器人工程師」證照考試，已完成第 6 屆考試。</li> <li>4、2009 年成立「財團法人上銀科技教育基金會」，藉由各項教育與獎助活動，以促進我國工業水準之提升為宗旨。</li> <li>5、自 2010 年起，由財團法人上銀科技教育基金會舉辦「大學生 JIMTOF 見學團」，藉以激發機械學子們專注於精密機械之研習與擴展國際視野，進而提升台灣機械工業技術之創新。本活動針對國內機械相關科系大學生進行初選與複選，至多遴選 32 名國內各大學院校機械工程、自動化及電機相關科系大學二～三級的同學前往日本參訪兩年一度的工具機大展(JIMTOF)，及安排參觀日本指標性大廠。</li> <li>6、自 2011 年起委託大陸中國機械工程學會辦理『上銀優秀機械博士論文獎』，目的是要提升兩岸三地華人精密機械與製造技術的水準，加強高層次創造性人才的培育工作，提高兩岸機械工程與智慧自動化領域博士生教育的品質，激發並鼓勵青年學子投入該領域的研發及創意應用。至年報刊印日止，已舉辦至第 8 屆，未來將持續辦理。</li> <li>7、本公司多年來致力於產官學合作與學校教育，為善盡企業社會責任，本公司與卓董事長共同捐贈新竹六家國小一複合型圖書館，預計設有網路圖書功能、閱覽室及大會堂演講廳等，使師生們得方便利用圖書館，培養小朋友閱讀習慣、國際觀與因應全球化的基礎能力。卓永統紀念圖書館已於 2017 年 11 月啟用，佔地 1,865 平方米（約 564 坪），為一棟五層樓的建築物，1-2 樓以兒童圖書為主並設有故事劇場區、大樹閱覽區與多媒體互動教學區；3 樓是成人閱覽室並備有國外的報紙、雜誌，讓市民與全球接軌；4 樓階梯式大會堂演講廳，可同時容納 200 人；5 樓為會議室與研究室；5 樓頂規劃為環保能源區包括風力發電、太陽能的實體學習園地，總樓層面積為 2,735 平方米（約 827 坪），歷時 5 年，總耗資經費約 1.6 億元，卓永統紀念圖書館的興建，主要是讓母校學生有更好的閱讀習慣、國際觀與因應全球化的基礎能力，同時將開放給社區民眾來使用，讓社區居民有更佳的交流學習空間。</li> <li>8、上銀科技自 2015 年起每年贊助經費 100 萬元的 4 年計劃，支持清華大學「旭日計畫」（經濟弱勢招生），提供大學四年新台幣 40 萬元的獎學金，讓這些學子無後顧之憂可以努力向學，以「教育」來翻轉世代的命運。旭日招生計畫，考量申請者的成長歷程與學習動機，並優先錄取在逆境中積極向上的經濟弱勢學生，學生入學後即分流至提供名額的各學系就讀。每年旭日計畫管道學生皆為 40 名，2018 學年起擴大旭日計畫(非旭日組)，將有超過 30 名經濟弱勢新生入學，經濟弱勢新生比例約 3.5%。</li> <li>9、2018 年 2 月花蓮強震，本公司第一時間捐助新台幣 500 萬元至花蓮縣社會救助金專戶，表達對災區的關懷與支持。</li> <li>10、2018 年執行實績如下：企業社會責任投入金額為 109,879 仟元，其中包含四大項：人才培育 37,990 仟元、產學合作 20,908 仟元、社區關懷 26,008 仟元與公益贊助 824,903 仟元；健康講座參與人次，共 2,483 人次；健康照護人次，共 4,780 人次；訓練發展時數，共 14 萬小時；新供應商 100%通過人權及勞動調查評鑑；持續辦理產學攜手合作計畫，2015 年～2017 年共有 470 位學生到上銀科技實習；HIWIN 業師赴高職或科大授課分享產業趨勢及產品技術應用共 97 人次。</li> <li>11、財團法人台灣永續能源研究基金會主辦之「2018 TCSA 台灣企業永續獎」，榮獲 TCSA 台灣企業永續獎「台灣企業永續獎-綜合績效獎 TOP50」、「企業永續獎單項績效-創新成長獎」、「企業永續獎單項績效-性別平等獎」、「企業永續獎單項績效-人才發展獎」及「企業永續報告類-電子資訊製造業組-金獎」。</li> <li>12、推動綠能建設：太陽能是再生利用最豐富的能源，使用過程不會產生溫室氣體導致溫室效應加劇，上銀科技 2016 年於營運總部已先行設置 50KW 太陽能發電，並與電力公司線路並聯投入發電中，其投入建置經費為 395 萬。因此於 2017 年又陸續規劃設置太陽能發電系統，並分階段於 2018 年開始動工興建設置完成 486KW 發電量，2019 年更陸續規劃設置太陽能發電系統，並分階段開始動工興建設置，訂定目標預計至 2021 年總共要設置 2,844KW 發電容量。訂定目標預計至 2021 年總共要設置 1,600KW 發電容量。目標管理績效與展望規劃如下：</li> </ol>			

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

環境管理目標	管理績效	展望與規劃	達成
綠能建設	再生能源、太陽能發電系統設置	短期目標：2018年底完成486KW太陽能發電發包簽約，陸續施工建置中，預計2019年6月份與電力公司線路並聯投入綠能發電，其投入建置經費為新台幣3,255萬	持續進行中
		中期目標：預計2019第二季及第三季完成評估設置811KW之太陽能發電，於第三季及第四季分別完成發包簽約建置	持續進行中
		長期目標：持續規劃設置太陽能發電，初步會勘評估可再設置1,497KW，結合已設置完成50KW，總計設置2,844KW太陽能發電之綠能	規劃中

13、CSR委員會將經濟、社會及環境面討論之重大議題、與關係人間討論之議題、本公司執行內容及頻率每年至少一次報告至董事會，2018年度各類別與利害關係人溝通情形與對應措施如下：

利害關係人	關注重大主題	溝通平台/方式	對應措施
01 員工	勞僱關係 職業安全衛生 智慧機械	<ul style="list-style-type: none"> <li>勞工代表參加會議</li> <li>利害關係人專區</li> <li>申訴信箱(董事長、總經理、人力資源部專用信箱)</li> <li>企業社會責任報告書</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>健全的薪資福利、退休制度、勞保、健保及額外團體保險等</li> <li>多元化的員工溝通管道，照顧員工身心靈健康的各種機制</li> <li>定期辦理各項教育訓練、讀書會、演講及學位進修，2018年共165,893小時</li> <li>勞資會議2018年共召開20次</li> </ul>
02 股東	職業安全衛生 社經法規 智慧機械 人才培育	<ul style="list-style-type: none"> <li>年度股東會</li> <li>參與公共政策等相關會議</li> <li>公文往來</li> <li>法人說明會</li> <li>利害關係人專區、媒體新聞</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>至少每季召開一次董事會議，2018年共召開8次，以審核企業經營績效和討論重要策略議題</li> <li>藉由董事會高層檢討各項可能之重大風險擬定營運計劃，透過內部作業流程嚴密管控，持續改善</li> <li>公司相關重要決議即時公佈於台灣證券交易所之公開資訊觀測站，2018年共發布中、英文重大訊息各43則</li> <li>隱私及營業機密內部控制</li> <li>2018年法人說明會2次、股東會1次</li> </ul>
03 客戶	環保法規 顧客的健康與安全 行銷標示 客戶隱私 智慧機械	<ul style="list-style-type: none"> <li>年度客戶滿意度調查</li> <li>網頁更新/3D網站建置</li> <li>客戶關係管理軟體</li> <li>產品推展/展覽</li> <li>利害關係人專區</li> <li>行動APP</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>透過客戶調查和經常性的拜訪、交流，提供優質的售前與售後服務</li> <li>藉由網頁更新，連結子公司網站以及3D網站建置，讓客戶快速瞭解產品、服務訊息</li> <li>透過軟體管理維護客戶拜訪資料及售後服務資訊；展覽以及官網商機留言所得到的潛在商機訊息也可藉由軟體進行列管及追蹤</li> <li>2018年參加200多個世界各地展覽(涵蓋40多個國家)，展覽期間推廣新產品，也提供展品導覽服務</li> <li>安排子公司/經銷商教育訓練</li> <li>新產品於總部大廳展示，客戶來訪時可介紹推廣</li> <li>提供工研院、科工館和教育單位產品展示/應用結合的合作</li> <li>透過行動App(官方line和微信)可以提供線上即時回覆</li> </ul>
04 承攬商	環保法規 勞資關係 職業安全衛生 行銷標示 客戶隱私 社經法規	<ul style="list-style-type: none"> <li>定期舉辦承攬商協議組織會議</li> <li>訂定承攬商安全衛生環保協議組織管理辦法</li> <li>實地稽核</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>針對承攬商進行安全衛生管理並落實管制，以期許在源頭管理，預防職業災害之發生</li> <li>定期辦理年度協議組織會議</li> <li>進行承攬商年度評比</li> <li>辦理內部員工監工訓練，2018年共833.5小時</li> </ul>
05 學界	經濟績效 環保法規 排放 勞資關係 職業安全衛生 顧客的健康與安全 客戶隱私 社經法規 智慧機械 人才培育	<ul style="list-style-type: none"> <li>利害關係人專區</li> <li>財務年報、不定期發佈營運新聞</li> <li>上銀科技教育基金會舉辦志工活動</li> <li>企業社會責任報告書</li> <li>安排參訪活動</li> <li>HIWIN-CMU 聯合研發中心</li> <li>HIWIN- 國立清華大學聯合研發中心</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>每年定期舉辦上銀機械碩士、博士論文獎、上銀智慧機器手實作競賽</li> <li>自動化工程師證照考試與機器人工程師證照考試，2018年共4,745人次</li> <li>HIWIN 論壇 - 傑出總裁講座</li> <li>建置國小圖書館、童書與英語課程</li> <li>遵守政府環安衛法令規章及其他要求事項</li> <li>HIWIN 業師到校授課分享2018年共142.5小時</li> <li>企業社會責任報告書發行</li> <li>各級學校到上銀參訪2018年共1,181人次</li> </ul>

評估項目			運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務差異情形及原因
			是	否	
06	媒體	客戶隱私 智慧機械 人才培育	<ul style="list-style-type: none"> <li>即時透過新聞稿回應</li> <li>利害關係人專區</li> <li>上銀科技教育基金會舉辦之社會參與活動</li> <li>企業社會責任報告書</li> <li>記者會</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>公司網站不定期更新</li> <li>公布公司經營訊息，2018年新聞露出共1,299則</li> <li>企業社會責任報告書發行</li> </ul>	
07	政府機關	環保法規 排放 水 能源 職業安全衛生 廢污水及廢棄物	<ul style="list-style-type: none"> <li>政策推動與投入</li> <li>參與相關研討會活動</li> <li>推動環安衛系統驗證</li> <li>企業社會責任報告書</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>與政府機關共同攜手合作</li> <li>申請、投入政府計畫</li> <li>遵守政府環安衛法令規章及其他要求事項</li> <li>加強污染預防工作並主動持續進行改善</li> </ul>	
08	當地社區	環保法規 廢污水及廢棄物 排放 訓練與教育	<ul style="list-style-type: none"> <li>利害關係人專區</li> <li>財務年報、不定期發佈營運新聞</li> <li>上銀科技教育基金會</li> <li>企業社會責任報告書</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>公司網站定期與不定期公告訊息</li> <li>志工團 2018年參與人次共1,008人次，服務時數計3,024小時</li> <li>建置國小童書與英語課程</li> <li>企業社會責任報告書發行</li> </ul>	
09	供應商	供應商環境評估 供應商社會評估 採購實務	<ul style="list-style-type: none"> <li>供應商調查 / 評鑑</li> <li>供應商業務檢討會議</li> <li>採購安全衛生管理</li> <li>百大供應商抽核</li> <li>利害關係人專區</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>在資材採購以台灣當地供應商為主，除供料彈性與應變快速之考量外，並提供當地工作及就業機會</li> <li>供應商風險評估</li> <li>安全衛生採購規範</li> <li>2018年供應商簽署廉潔承諾書共291筆</li> </ul>	
10	公協會	經濟績效 產學合作 永續創新產品	<ul style="list-style-type: none"> <li>主管機關舉辦座談會及研討會</li> <li>參與相關活動</li> <li>企業社會責任報告書</li> <li>利害關係人專區</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>遵守政府法令規章及相關要求事項</li> <li>定期與不定期參與座談、研討會</li> <li>企業社會責任報告書發行</li> <li>公司網站定期與不定期公告訊息</li> </ul>	

14、全球氣候變遷與暖化影響，導致國內外極端氣候發生頻率與強度增加，對生命財產與企業營運造成莫大衝擊。上銀科技為能即早評估氣候變遷對於營運的衝擊，規劃相關的因應對策，以確保提升氣候變遷的韌性。上銀科技更於2015年起，加入響應「Earth Hour 地球一小時」活動，藉此將此精神成為 HIWIN 生活中的習慣，並持續進行。2018年6月由蔡惠卿總經理擔任調適管理召集人，吳俊良助理總經理擔任風險管理代表，成立調適管理小組，調查廠區內外環境與過去受災情形後展開風險評估，從辨別對組織有影響的潛在風險與機會項目(資產、製程、人員、供應鏈及財務)，假設可能受災類型(包括高溫、暴雨淹水、乾旱、強風、雷擊)與影響後進行風險分析、排序，進而研擬行動計畫；2018年機會項目為水資源回收、再生能源使用重大議題。

風險程度	受衝擊項目件數	衝擊面向	氣候因子	因應方法
極高風險(VH)	1	製程	極端高溫	1.電氣室增設空調設備 2.租用發電機
高度風險(H)	6	製程	暴雨淹水	1.建置防水閘門 2.緊急應變防水措施 3.重要設備於高樓層設置
			乾旱	1.自來水儲水設備 2.與水車業者簽訂合約
			極端高溫	加裝空調與大型排風扇
高度風險(H)	5	資產	暴雨淹水	1.設置防水閘門 2.抽水機備用措施
			極端高溫	加裝空調與大型排風扇
			雷擊	定期進行避雷針維護保養

根據氣候風險矩陣結果，可知上銀科技未來面臨之氣候衝擊風險共有 12 項落於高、極高度風險，包括電氣設備、空壓及自來水等重要設備，隨天然災害未來發生機率增加，氣候衝擊風險程度亦隨之提高，上銀科技為落實行動計畫並強化緊急應變以降低財務受衝擊程度，使氣候風險發生時能維持正常營運，降低損失，依優先評估結果以建置相關設備，如電氣室增設空調設備、抽水設備等，以期降低未來氣候衝擊。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：				
1. 本公司自願性每年度固定於 6 月出版企業社會責任報告書，2018 年度企業社會責任報告書已於 2019 年 4 月內部查證完成，採用交叉比對的方式，針對報告書內容進行查核。並已於 2019 年 4 月通過英國標準協會台灣分公司(BSI)查證，符合最新版 GRI Standards 與 AA1000 標準 TYPE I 中度保證等級查證標準。				
2. 本公司定期於每年 6 月將社會企業責任之具體推動計劃與實施成效揭露於公司網站，並列入該年度年報。				

### (六)落實誠信經營情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				無。
(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，期許本公司董事會及管理階層等積極落實誠信經營之政策，並透過每日朗誦及日常宣導本公司之經營理念『專業水準、工作熱誠及職業道德』，強化員工對公司誠信經營理念的認知。	
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明訂作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	V		(二) 本公司已訂定「員工從業道德準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，準則中除明訂各項作業程序外，若有員工違反道德準則或舞弊者，本公司將視情節輕重，採取各項適當之處分；如發現有違反政府法令或舞弊情事者，可以電子郵件或書面報告向獨立董事、經理人、內部稽核人員或其他適當人員檢舉，相關單位人員接獲檢舉後，即向董事長呈報，內部稽核人員並不定期查核前項制度遵循情形，對是否發生不誠信行為情事亦會列入查核重點的一部分，落實準則之規範。 行為指南中則明訂檢舉程序及辦法，建置獨立檢舉信箱供內外部人使用、專責單位處理流程、紀錄如何保存及是否酌發檢舉獎金等，資訊並已揭露於公司網站。	
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		(三) 本公司依「誠信經營守則」訂定「員工從業道德準則」，並針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動分別訂定防範措施，內部稽核部門就確保從業道德與法規遵循上亦扮演重要的角色。為達成確保財務、管理、營運資訊之正確、可靠與及時，以及員工行為遵循相關之政策、準則、程序與法規等目標，內部稽核依照董事會核准的年度稽核計劃進行各項稽核，並呈報董事會及管理階層相關之稽核結果與後續改善方案，俾落實稽核成效。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬於董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(一) 本公司對往來之供應商及外包商均建立有評核機制，與其訂立合約時，對雙方權利義務均詳訂其中，並簽立保密合約及誠信廉潔交易承諾書。 (二) 本公司推動企業誠信經營相關宣導及執行由人力資源部負責，由總經理擔任召集人，依據各單位工作職掌及範疇確保誠信經營之落實，全力推動企業誠信經營。所有同仁、經理人及董事均應遵循「誠信經營守則」，相關成員並有向董事會報告之義務，每年至少一次向董事會報告，已於2019.3.26向董事會報告2018年度誠信經營執行情形報告。若有同仁發現有不誠信之事實，亦可透過公司公開管道提報，情節重大者不定期提報董事會，經董事會督導是否依守則執行，2018年執行情形如下： 1. 教育訓練：開立法規、查核、風險管理、防止舞弊等訓練課程，另針對主管及同仁安排企業誠信論壇、企業舞弊風險探討之外部訓練課程。 2. 法遵宣達：2018年主要宣導落實公司經營理念「專業水準、工作熱誠、執業道德」之實踐。 3. 溝通管道：員工可透過多樣管道向人力資源部、各館理階層、獨立董事反映可能違反誠信經營事宜，並由人力資源部負責統籌處理。 4. 定期檢核：每年皆實施貪腐事項風險之自評，以達到有效管理及落實執行，並由稽核單位獨立稽核，2018年無發生重大貪腐事宜。 5. 檢舉制度：已於公司網站述明內部或外部人員可檢舉不誠信行為之管道，除保護舉發人之身分外，稽核單位並會專案調查，2018年受理申訴案件計13件，皆已處理完成獲得圓滿解決。 (三) 對於利益衝突相關情事，公司內部員工除可向直屬部門主管及稽核部門報告外，亦可透過董事長、總經理的問題反應信箱，將由董事長及總經理親自處理。 (四) 本公司的經營理念『專業水準、工作熱誠及職業道德』即已顯示本公司對誠信經營的重視，本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展並訂定「誠信經營守則」，內部稽核單位訂有內部稽核計劃，依計劃執行各項查核作業，另不定期稽核特定員工是否有誠信問題或舞弊之情事。 (五) 本公司透過每月月朝會、新人、主管、基本及晉升訓練等教育訓練等方式，宣導誠信經營理念，2018年誠信經營相關課程彙總如下： <table border="1" data-bbox="815 1541 1353 1641"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>班次</th> <th>時數(小時)</th> <th>人次</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>誠信經營相關課程</td> <td>340</td> <td>2,256.5</td> <td>6,734</td> </tr> </tbody> </table>	類別	班次	時數(小時)	人次	誠信經營相關課程	340	2,256.5	6,734	無。
類別	班次	時數(小時)	人次									
誠信經營相關課程	340	2,256.5	6,734									

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		<p>(一) 本公司訂定之「員工從業道德準則」已述明檢舉制度，另亦訂有員工獎懲辦法；為便利檢舉人舉發違反誠信之相關事宜，本公司於公司網站設置有董事長、總經理及人資部等問題反應信箱，供檢舉人直接寄送信件舉發，董事長及總經理若收到檢舉信件會指示稽核室或人資部專案處理。另亦設置獨立董事信箱供內外部人員直接寄送信件予獨立董事。另本公司已建置獨立檢舉信箱或專線供內外部人使用，並於誠信經營作業程序及行為指南明訂檢舉人應提供之資訊、不同檢舉對象之受理層級、專責單位處理流程、是否酌發檢舉獎金事宜，並將相關資訊揭露於公司網站。</p> <p>(二) 本公司於「員工從業道德準則」已明訂檢舉之調查方式及相關單位人員接獲檢舉後，皆應立即向董事長呈報，由董事長責成相關單位私下調查及處理，另加強被檢舉事項及檢舉人之保密。</p> <p>(三) 公司給予檢舉者完善之保護措施，不洩露其姓名及其他相關資訊，以確保調查品質並避免檢舉者遭受不公平的報復或對待。</p>	無。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>(一) 1. 本公司於公司網站及公開資訊觀測站皆有揭露本公司誠信經營理念、企業使命、品牌意義等資訊；另外亦將本公司之「誠信經營守則」置於本公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>2. 本公司除在公司網站設有公司治理專區，揭露誠信經營原則，另設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，亦已於年報及企業社會責任報告書中揭露具攸關性及可靠性之誠信經營相關資訊。</p>	無。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，均循證交所發布之範例訂定，且運作上亦要求本公司相關單位應落實執行，並將上述守則及行為指南之要求內化到日常營運管理，因此，實際運作與所訂之守則及行為指南無重大差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 定期舉辦教育訓練宣導誠信原則，另本公司有制定誠信廉潔交易承諾書，要求供應商需簽回該承諾書，承諾與本公司往來時皆遵守誠信及廉潔原則。</p>				

### (七) 公司治理守則及相關規章之查詢方式：

#### 1、 公司治理規章：

- (1) 依行政院金融監督管理委員會制定之相關規範，訂定取得或處分資產處理程序、背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序、董事會議事規範、薪資報酬委員會組織規程。
- (2) 依台灣證券交易所制定之相關規範及參考範例，訂定誠信經營守則、道德行為準則、公司治理實務守則、企業社會責任實務守則、股東會議事規則、董事選舉辦法。

#### 2、 查詢辦法：可由公開資訊觀測站「公司治理」項下之「訂定公司治理之相關規程規則」或本公司網站「投資人專區」項下之「公司治理相關辦法」下載，網址：

[http://www.hiwin.com.tw/stock/corporate\\_governance.aspx](http://www.hiwin.com.tw/stock/corporate_governance.aspx)

### (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。



## (九)內部控制制度執行狀況：

### 1、內部控制聲明書

上銀科技股份有限公司

內部控制制度聲明書



上銀科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：2019年3月26日

本公司 2018 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於2018年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司2019年3月26日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

上銀科技股份有限公司

董事長：卓永財



簽章

總經理：蔡惠卿



簽章

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：2018年本公司完全遵循公司法、證券交易法等規定，惟因主管機關認定本公司同仁加班申報、出勤情形與勞動基準法不符，處以罰鍰新台幣25,760元。本公司已採延長工時事先申請核准制度及評估人力配置。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議如下：

會議名稱	開會日期	重要決議
股東會	2018.06.27	核准 2017 年營業報告書暨財務報表案
		核准 2017 年盈餘分配案
		核准辦理盈餘轉增資發行新股案
董事會	2018.03.22	核准 2017 年員工酬勞及董事酬勞提撥案
		核准 2017 年度「內部控制制度聲明書」案(註)
		核准 2017 年度營業報告書案(註)
		核准 2017 年度財務報表案(註)
		核准 2017 年度盈餘分配(註)
		核准辦理盈餘轉增資發行新股案(註)
		核准召開 2018 年股東常會案
		核准評估簽證會計師之獨立性及適任性暨委任報酬案(註)
		核准雲林科技園區石榴班區廠房興建案(註)
		核准對韓國子公司背書保證案(註)
		核准子公司逾期帳款轉列資金貸與案(註)
		董事會
核准辦理國內現金增資發行新股案(註)		
核准對子公司上銀光電背書保證案(註)		
核准子公司逾期帳款轉列資金貸與(註)		
董事會	2018.06.27	核准解除本公司經理人競業禁止之限制案
		核准子公司逾期帳款轉列資金貸與案
董事會	2018.07.04	核准子公司逾期帳款轉列資金貸與案
董事會	2018.07.16	核准訂定現金增資發行價格案
		核准訂定本公司 2018 年度現金增資經理人認股案
		核准對韓國子公司背書保證案(註)
董事會	2018.08.09	核准 2018 年上半年度合併財務報表案(註)
		核准對新加坡子公司背書保證(註)
		核准對子公司上銀光電背書保證案(註)
		核准子公司逾期帳款轉列資金貸與案(註)
		核准對韓國子公司背書保證案(註)
董事會	2018.10.30	核准 2018 年第三季合併財務報表案
		核准子公司上銀光電現金增資暨背書保證案(註)
		核准日本子公司購地案(註)
		核准子公司逾期帳款轉列資金貸與案(註)
董事會	2018.12.11	核准評估簽證會計師之獨立性及適任性暨委任報酬案(註)
		核准對子公司陸聯精密背書保證案(註)
		核准對日本子公司背書保證案(註)
		核准子公司逾期帳款轉列資金貸與案(註)

會議名稱	開會日期	重要決議
董事會	2019.03.26	核准 2018 年員工酬勞及董事酬勞案
		核准 2018 年度「內部控制制度聲明書」案(註)
		核准 2018 年度營業報告書案(註)
		核准 2018 年度財務報表案(註)
		核准 2018 年度盈餘分配案(註)
		核准辦理盈餘轉增資發行新股案(註)
		核准修訂「公司章程」案
		核准修訂「取得或處分資產處理程序」案(註)
		核准修訂「資金貸與他人作業程序」案(註)
		核准修訂「背書保證作業程序」案(註)
		核准修訂「股東會議事規則」案
		核准董事選舉案
		核准董事及獨立董事提名暨資格審查案
		核准召開 2019 年股東常會案
		核准評估簽證會計師之獨立性及適任性暨委任案(註)
		解除本公司經理人競業禁止之限制案(註)
		核准義大利子公司購置廠房案(註)
		核准對子公司陸聯精密背書保證案(註)
		核准對韓國子公司背書保證案(註)
		核准子公司逾期帳款轉列資金貸與案(註)
董事會	2019.05.06	核准編製 2019 年第一季財務報表案
		核准解除董事及其代表人競業禁止之限制案(註)
		核准對子公司上銀光電背書保證案(註)
		核准子公司逾期帳款轉列資金貸與案(註)
		核准修訂「公司章程」案
		核准修訂「從事遠期外匯交易評估暨作業規範」案(註)

註：證券交易法第14條之5所列事項。

#### 2018年股東常會決議執行情形：

##### 1、承認2017年度決算表冊案。

執行情形：2018年股東常會決議通過。

##### 2、承認2017年度盈餘分配案。

執行情形：2018年股東常會決議通過，派付股東股息每股0.6元及分配每股股利3.2元，共計新台幣3.8元；以現金股利3.5元及股票股利0.3元配發，已於2018年8月9日分配完畢，盈餘轉增資亦已於2018年9月18日辦理完成。

##### 3、討論盈餘轉增資發行新股案。

執行情形：2018年股東常會決議通過，盈餘轉增資亦已於2018年9月18日辦理完成。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明：無。

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

#### 四、會計師資訊

##### (一) 公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳	曾棟望	2018.1.1-2018.12.31	無

金額單位：新臺幣仟元

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

1、給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳	5,290	-	-	-	1,400	1,400	2018.1.1-2018.12.31	其他主要為國別報告及移轉訂價報告編製、大埔美投資成本及抵減查核、現金增資資本額查核及代墊費用等
	曾棟望								

2、更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

3、審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

##### (二) 會計師獨立性：

本公司定期藉由下列事項評估會計師之獨立性，並向董事會報告評估之結果：

- 1、評估簽證會計師獨立性問券。
- 2、同一會計師未連續執行簽證服務超過七年。
- 3、提供非審計服務前由公司確認是否不影響審計結果。

## 五、更換會計師資訊：無此情形。

### (一)關於前任會計師

更換日期			
更換原因及說明			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人會計師委任人		
	情況		
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
與發行人員見有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
	無	查核範圍或步驟	
		其他	
說明			
其他揭露事項 (依證券發行人財務報告編製準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)			

### (二)關於繼任會計師

事務所名稱	
會計師姓名	
委任之日	
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目之三事項之復函：不適用。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

### (一)董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	2018 年度		2019 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼任總執行長	卓永財	640,151	1,335,000	-	-
副董事長	陳進財	192,467	2,430,000	-	(1,150,000)
董事兼總經理	蔡惠卿	194,985	-	-	-
董事兼董事長室執行副總經理	卓文恆	464,320	-	(16,000)	-
董事	李訓欽	808,816	3,550,000	(6,000,000)	(700,000)
董事	三幸投資(股)公司	796,838	3,000,000	15,000	(1,463,000)
	代表人黃友三	-	-	-	-
獨立董事	姜正和	-	-	-	-

職 稱	姓 名	2018 年度		2019 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增 ( 減 ) 數	質押股數 增 ( 減 ) 數	持有股數增 ( 減 ) 數	質押股數 增 ( 減 ) 數
獨立董事	陳晴慧	-	-	-	-
獨立董事	涂莉銘	-	-	-	-
財務處資深副總經理	林翊鳳	25,651	-	-	-
董事長室副總經理	宋賢德	12,000	-	-	-
行銷事業群副總經理	彭彥祺	15,163	-	-	-
財務處副總經理	吳月琴	18,608	-	(6,000)	-
財務處助理總經理	廖克皇	964	-	-	-
董事長室助理總經理	屈岳陵	10,170	-	-	-
董事長室助理總經理	吳俊良	( 11,773)	-	-	-
系統發展事業處助理總經理	王福清	( 2,834)	-	-	-
董事長室資深協理	楊創堡	4,131	-	-	-
董事長室資深協理(註 1)	黃崑弘	-	-	-	-
董事長室協理	邱士榮	4,289	-	-	-
董事長室協理(註 2)	陳宏明	2,066	-	-	-
生產事業群協理	李文彬	5,569	-	-	-
生產事業群協理(註 3)	陳琮仁	-	-	-	-
生產事業群協理	吳文加	1,227	-	-	-
生產事業群協理	林致孝	6,064	-	-	-
系統發展事業處協理	江明俊	( 5,221)	-	-	-
業務部協理	張坤耀	4,197	-	-	-
業務部協理(註 4)	于明德	-	-	-	-
資訊處協理	張永明	-	-	-	-
專案發展部協理	董成偉	3,002	-	-	-
專案發展部協理(註 5)	曾錦源	-	-	-	-
品質保證部門協理(註 6)	周逸修	-	-	-	-

註1：黃崑弘於2019.03.26就任，其持有股份自當日起開始申報。

註2：陳宏明於2018.06.01就任，其持有股份自當日起開始申報。

註3：陳琮仁於2019.01.22解任，其持有股份申報至此。

註4：于明德於2018.05.10就任，其持有股份自當日起開始申報。

註5：曾錦源於2018.03.31解任，其持有股份申報至此。

註6：周逸修於2018.03.22就任，其持有股份自當日起開始申報。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

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

2019年4月30日

單位：股；%

主要股東名稱	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
大銀投資股份有限公司 代表人：卓永財	21,562,741	7.17%	-	-	-	-	卓永財	董事長	
	13,453,495	4.48%	1,120,992	0.37%	-	-	卓秀敏 卓文恆 卓秀瑜	一等親	
卓永財	13,453,495	4.48%	1,120,992	0.37%	-	-	卓秀敏 卓文恆 卓秀瑜	一等親	
李訓欽	7,394,267	2.46%	303,263	0.10%	-	-	-	-	
卓文恆	6,112,237	2.03%	-	-	-	-	卓永財 卓秀敏 卓秀瑜	一等親 二等親 二等親	
第一銀行受李訓欽信託專戶	6,000,000	2.00%	-	-	-	-	-	-	
卓秀瑜	4,852,924	1.61%	8,000	0.00%	-	-	卓永財 卓秀敏 卓文恆	一等親 二等親 二等親	
卓秀敏	4,849,582	1.61%	222,856	0.07%	-	-	卓永財 卓文恆 卓秀瑜	一等親 二等親 二等親	
南山人壽保險股份有限公司 代表人：杜英宗	4,467,000	1.49%	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
蔡惠卿	4,372,885	1.45%	-	-	-	-	-	-	
陳進財	4,180,956	1.39%	2,909,355	0.97%	-	-	-	-	

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

2018年12月31日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
HIWIN GmbH (德國上銀公司)	註	100%	-	-	註	100%
HIWIN Corporation, U.S.A. (美國上銀公司)	2,148,000	100%	-	-	2,148,000	100%
HIWIN Corporation, Japan (日本上銀公司)	54,200	100%	-	-	54,200	100%
上銀光電(股)公司 (上銀光電公司)	171,449,427	74%	14,321,772	6%	185,771,199	80%
HIWIN Singapore Pte.Ltd. (新加坡上銀公司)	5,000,000	100%	-	-	5,000,000	100%
HIWIN Corporation (韓國上銀公司)	1,440,000	100%	-	-	1,440,000	100%
HIWIN S.R.L. (義大利上銀公司)	註	100%	-	-	註	100%
上銀科技(中國)有限公司 (中國上銀公司)	註	100%	-	-	註	100%
HIWIN Healthcare Corp. (薩摩亞上銀公司)	100,000	100%	-	-	100,000	100%
陸聯精密(股)公司 (陸聯公司)	17,647,761	58%	1,087,460	4%	18,735,221	62%
Matrix Machine Tool (Coventry) Ltd. (英國MATRIX公司)	2,400,000	52%	-	-	2,400,000	52%
Luren Precision Chicago Co.,Ltd. (美國陸聯公司)	-	-	460,000	58%	460,000	58%
陸聯精密機械貿易(上海)有限公司 (上海陸聯公司)	-	-	註	58%	註	58%

註：未發行股票。



## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
1999.10.08	12	130,500	1,305,000	123,500	1,235,000	現金增資	無	1999年8月5日(88)台財證(一)字第72181號
2001.10.22	10	151,900	1,519,000	135,850	1,358,500	盈餘暨資本公積轉增資	無	2001年8月14日(90)台財證(一)字第151591號
2002.10.15	10	151,900	1,519,000	139,925	1,399,255	盈餘轉增資	無	2002年8月14日(91)台財證(一)字第145107號
2003.10.09	10	151,900	1,519,000	145,544	1,455,442	盈餘暨員工紅利轉增資	無	2003年8月15日(92)台財證(一)字第137138號
2004.10.05	10	191,038	1,910,380	156,918	1,569,178	盈餘暨員工紅利轉增資	無	2004年8月6日金管證一字第0930135195號
2005.10.05	10	191,038	1,910,380	177,706	1,777,059	盈餘暨員工紅利轉增資	無	2005年8月9日金管證一字第0940132392號
2006.08.02	10	300,000	3,000,000	201,345	2,013,448	盈餘暨員工紅利轉增資	無	2006年8月2日金管證一字第0950133960號
2009.06.25	24	300,000	3,000,000	223,390	2,233,898	現金增資	無	2009年1月8日金管證一字第0970071383號
2010.08.16	10	300,000	3,000,000	227,858	2,278,576	盈餘轉增資	無	2010年6月25日金管證發字第0990032889號
2011.08.29	10	300,000	3,000,000	234,693	2,346,933	盈餘轉增資	無	2011年7月11日金管證發字第1000031785號
2012.09.17	10	300,000	3,000,000	246,428	2,464,280	盈餘轉增資	無	2012年7月13日金管證發字第1010031169號
2013.09.18	10	300,000	3,000,000	253,821	2,538,208	盈餘轉增資	無	2013年7月18日金管證發字第1020027958號
2014.09.15	10	300,000	3,000,000	261,435	2,614,354	盈餘轉增資	無	2014年7月14日金管證發字第1030026626號
2015.09.02	10	300,000	3,000,000	269,278	2,692,785	盈餘轉增資	無	2015年7月21日金管證發字第1040027343號
2016.09.21	10	300,000	3,000,000	274,664	2,746,640	盈餘轉增資	無	2016年9月21日經授商字第10501226510號
2017.09.01	10	300,000	3,000,000	280,157	2,801,573	盈餘轉增資	無	2017年9月1日經授商字第10601126420號
2018.08.22	10	300,000	3,000,000	288,562	2,885,620	盈餘轉增資	無	2018年8月22日經授商字第10701102130號
2018.10.05	250	500,000	5,000,000	300,562	3,005,620	現金增資	無	2018年10月5日經授商字第10701122430號

總括申報制度相關資訊：無。

## (二)股東結構

2019年4月30日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	5	17	446	45,297	615	46,380
持有股數	3,597,134	9,268,549	49,017,834	141,335,027	97,343,482	300,562,026
持股比例	1.20%	3.08%	16.31%	47.02%	32.39%	100.00%

## (三)股權分散情形

2019年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	23,739	1,729,603	0.58%
1,000 至 5,000	19,207	32,824,221	10.92%
5,001 至 10,000	1,718	12,192,428	4.06%
10,001 至 15,000	559	6,781,026	2.26%
15,001 至 20,000	227	4,017,338	1.34%
20,001 至 30,000	260	6,346,329	2.11%
30,001 至 50,000	227	8,762,867	2.91%
50,001 至 100,000	164	11,591,939	3.86%
100,001 至 200,000	118	16,944,263	5.64%
200,001 至 400,000	64	18,394,935	6.12%
400,001 至 600,000	35	16,604,124	5.52%
600,001 至 800,000	11	7,473,589	2.49%
800,001 至 1,000,000	5	4,387,305	1.46%
1,000,001 以上	46	152,512,059	50.73%
合計	46,380	300,562,026	100.00%

## (四)主要股東名單

2019年4月30日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
大銀投資股份有限公司		21,562,741	7.17%
卓永財		13,453,495	4.48%
李訓欽		7,394,267	2.46%
卓文恆		6,112,237	2.03%
第一銀行受李訓欽信託專戶		6,000,000	2.00%
卓秀瑜		4,852,924	1.61%
卓秀敏		4,849,582	1.61%
南山人壽保險股份有限公司		4,467,000	1.49%
蔡惠卿		4,372,885	1.45%
陳進財		4,180,956	1.39%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目	年 度		2017 年度	2018 年度	2019 年截至 3 月 31 日
	每股市價	最 高		344.00	530.00
最 低			146.50	181.00	201.00
平 均			235.40	326.00	251.26
每股淨值	分 配 前		58.16	80.45	83.74(註 2)
	分 配 後		50.95	(註 1)	(註 1)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		288,562	292,441	300,562(註 2)
	每股盈餘(稅後)		9.77	18.44	2.06(註 2)
	追溯調整後每股盈餘(稅後)		9.49	(註 1)	(註 1)
每股股利	現 金 股 利		3.5	7.0(註 1)	-
	無償 配股	盈餘配股	0.3	0.3(註 1)	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		24.09	17.68	-
	本利比		67.26	46.57	-
	現金股利殖利率(%)		1.49	2.15	-

註 1：2018 年度盈餘分配案尚待股東常會決議。

註 2：2019 年第一季經會計師核閱之財務報表。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1、股利政策

本公司股利政策係按修正後之公司法並於 2016 年 6 月 28 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董事酬勞之分派政策。修正後章程之盈餘分派政策規定，當年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- 一、提繳稅捐。
- 二、彌補虧損。
- 三、提存百分之十為法定盈餘公積。
- 四、其他依法令規定提列特別盈餘公積。
- 五、股息百分之六(含)以下。
- 六、董事會依據公司營利狀況，並參照擴充規劃及獲利能，兼顧資本適足率，擬具股東股利分派議案(以其全部或部份按股份持股比例分派之)，提請股東會決議。

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量，將一~五項規定數額扣除後剩餘數併同前期未分配盈餘及當年度可分配盈餘全數或部份分派。盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟股票股利分派之比例以不高於當年度股東股息及股東紅利總額三分之二。

本公司章程暫未明訂股東紅利之分派比率，因當年度之獲利需視未來資本支出計劃及資金狀況酌予調整，並經股東會決議後辦理之。因本公司仍持續擴廠、擴大轉投資規模及研發新產品，故需保留一定水位資金，預估未來短期內之股利分配比率應與過去五年度約 37%~40%差異不大。

### 2、本次股東會擬議股利分配之情形

2018 年度盈餘分配案，業經 2019 年 3 月 26 日董事會決議，提撥股東股息合計新

台幣 2,194,102,782 元(每股配發 7.3 元)·分為股票股利新台幣 90,168,600 元(每股 0.3 元)·現金股利新台幣 2,103,934,182 元(每股 7.0 元)·本案俟股東常會通過及授權董事會訂定除權息基準日後分配之。

3、預期股利政策有重大變動說明：無此情形。

#### **(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：**

本公司無公開 2019 年度財務預測資訊，故不適用。

#### **(八)員工分紅及董事酬勞**

1、公司章程所載員工分紅及董事酬勞之成數或範圍

本公司之薪酬包含本薪、各項獎金及員工分紅，各項獎金及員工分紅金額視公司整體之經營績效及員工個人績效表現以決定其分配到之金額。

依據本公司章程規定，本公司於年度決算如有獲利時，應提撥 1.員工酬勞不低於百分之一，2.董事酬勞不高於百分之四。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，董事酬勞之發放以現金為之。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2、本期估列員工紅利及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報表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。

3、董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊

(1)以現金配發員工酬勞及董事酬勞金額

提撥員工酬勞新台幣492,363,358元，董事酬勞為新台幣246,181,679元，估列比例分別為7.0%及3.5%，符合公司章程規定。

(2)以股票配發員工酬勞股數及其占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用

4、前一年度員工紅利及董事酬勞之實際配發情形

(1)本公司2017年實際以現金配發之員工酬勞為231,071,599元。

(2)2017年實際配發之董事酬勞為115,535,800元。

(3)實際配發與原董事會通過之擬議配發金額並無差異。

**(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。**

**二、公司債辦理情形：無此情形。**

**三、特別股辦理情形：無此情形。**

**四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。**

**五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。**

**六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。**

**七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。**

**八、資金運用計畫執行情形：**

截至年報刊印日止，本公司並無發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現之情事。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1、上銀營業主要內容：

上銀主要從事線性滑軌(GW)、滾珠螺桿(BS)、工業機器人、各式機器手臂、迴轉工作台、減速機、精密軸承及醫療設備之研究開發、設計、製造、銷售、維修及售前售後服務。

##### 2、營業比重：

2018年營業額：線性滑軌佔營收59%，滾珠螺桿佔營收24%，工業機器人佔營收8%，其他9%。

##### 3、目前之商品(服務)項目：

上銀營業項目係對工具機、產業機械、生命科學、醫療設備、電子業設備、光電、半導體設備、自動化等產業提供關鍵性零組件、工業機器人、專用機及售前售後服務。目前公司所生產之主要商品如下：

產品別	系列
1 線性滑軌	自潤式、靜音式、滾柱式、超重負荷、微小型、智慧型、高防塵型、高剛性型、輕量型、高抗扭矩型、交叉構型、超低型
2 滾珠螺桿	精密研磨、精密轉造、自潤式、高速化、重負荷、氣淨式、螺帽旋轉式、切線循環式、靜音式、冷卻式、智慧型、經濟型、精密旋削
3 工業機器人	單軸機器人、關節式機器手臂系列、並聯式機器手臂系列、史卡拉機器手臂系列、晶圓機器手臂系列、電動夾爪系列、末端效應器、面板機器手臂系列、晶圓傳輸模組系列、晶舟盒機器手臂系列
4 迴轉工作台	雙軸雙臂迴轉工作台、雙軸單臂迴轉工作台、單軸立式迴轉工作台、單軸臥式迴轉工作台
5 減速機	諧波減速機
6 精密軸承	交叉滾柱軸承、滾珠螺桿軸承、軸承座
7 醫療設備	復健設備、福祉設備、微創手術設備

##### 4、計劃開發之新商品(服務)：

- (1) MHS/MLT 沐浴輔助、MSR/MRG 復健機、MTG/MAS 手術系列產品開發。
- (2) 史卡拉機器手臂 LU、AE 系列開發。
- (3) 防護型電動夾爪開發。
- (4) 量測型電動夾爪開發。
- (5) 氣電旋轉接頭開發。
- (6) 3D 視覺輔助撿料系統開發。
- (7) 面板型手臂試量產。
- (8) 單臂型晶舟盒手臂試量產。
- (9) 面板傳輸模組開發。

- (10) 晶舟盒傳輸模組開發。
- (11) 新循環滾珠螺桿 Super Z 微型化 TYPE2 系列開發與試量產。
- (12) 滾珠螺桿固體輔助潤滑滾珠螺桿 EL 微型化規格開發。
- (13) 次世代智慧型滾珠螺桿導入廠內與試量產。
- (14) 滾珠螺桿共用防塵模組量產。
- (15) 第 3 代冷卻式滾珠螺桿量產。

## (二)產業概況

### 1、產業之發展與現況：

國際貨幣基金(IMF)預估2018年全球經濟成長率為3.9%，是近7年來最快的成長，其中又以大陸、美國及德國的發展最具競爭力，大陸持續朝技術密集轉型，推動「中國製造2025」及「互聯網+」政策，積極布局先進製造能力，十九大後對環保與生態環境更加重視，產業轉型升級自動化及智慧製造，快速提高對關鍵零組件的需求。川普政府為了提振美國經濟亦提出「重新回歸製造業」政策，推動製造業回流與貿易保護政策；德國具有多元化的工業基礎、與國家全力支持，持續領導工業4.0發展。在工業4.0與物聯網、大數據等科技的帶動下，硬體革新、軟體升級、軟硬整合不斷演進，智慧製造已是必然發展潮流。

在科技高速發展下，人工智慧將逐漸影響日常生活，大量自動化、機械模組化也驅使生產走向智慧製造時代，重塑產業的創新價值鏈。第四次工業革命風潮使產業競爭邁入新的階段，物聯網、大數據、雲端運算、人工智慧等技術的興起，也帶來產業發展的新需求。精密機械過去以上下游供應鏈串聯的模式，將無法對應快速變化環境而需跨業結盟，如與工業IC、傳感器、網通業者合作，形成新的「智慧精密機械」產業聚落。根據拓璞產業研究所預估，2019年全球智慧製造及智慧工廠相關市場規模將逾2,500億美元。基於智慧製造的主軸，未來產業將告別大量生產的規模經濟，趨向小批量、客製化、彈性化服務，並衍生各種數據分析、經營管理等增值服務。物聯網、人工智慧、雲端運算、大數據、虛實整合等新興科技，都將引導智慧製造進行產業革新。

台灣機械產業一直是產業升級的幕後推手，舉凡高科技製造、建築工程到農礦，都與機械產業息息相關，因此有「機械為工業之母」的美稱。IEK 指出，「智機產業化」與「產業智機化」是當前政策所提出的兩大願景主軸；而工業機器人是建構自動化、智慧化生產系統的重要元素，也是產業未來成長的重點。因製造業招工不易，以及為因應多元化的生產需求，再加上薪資上漲、缺工及希望提高產品品質等多重因素激勵，製造業對智慧自動化與工業機器人應用需求越來越殷切，都將蘊釀下一波大量使用機器人的開端。根據 International Federation of Robotics(IFR)資料顯示，工業機器手臂的裝機數以每年 20 萬台的速度大幅成長。IEK 並預測台灣智慧機械產業將加速導入基於機器人與相關周邊感知設備為主的自動化應用方案，機器人應用會陸續浮現更多具體的案例與創新商業模式。預期全球機器人產品包括相關人工智慧技術的市場規模，將以等比級數的速度在 2020 年躍升至 800 億美元以上，工業機器人產業預估將呈現「大者恆大、強者恆強」的態勢。IFR 統計 2018 年全球工業

機器人年銷量達 38 萬台，較 2017 年成長 29%，創下歷史新高。為因應全球廣大的市場需求，工業型機器人四大家族及部份零組件大廠也在 2018 年擴廠或新設產線。在技術發展方面，則朝輕型平價、操作介面人性化、模組化架構、與提升人機協作能力等趨勢，以符合多元應用產業的需求，及型塑未來快速發展的可能。

全球工具機發展正趨向多軸化及高效率化為主流，因此高階五軸及複合加工機對於零組件設計、加工及組裝技術要求門檻較高，向來被視為台灣工具機產業提高開發能力，升級加值的指標。依據 Market and Markets 的研究資料顯示，全球工具機的需求，預計每年以 6% 的成長率成長，2019 年達到 1,870 億美元，該成長主要為實現大陸及印度工業發展的需求。其中，多軸工具機又占整體市場的 15%，預計每年並以 6.7% 的年複合成長率成長，總營業額將達 268 億美元。工具機產業在大陸市場的低階、泛用型工具機產品需求驟降後，大陸力推中國製造 2025，企業亟需轉型升級，再加上美國再製造也需要高階工具機，更確定中高階工具機產品將是未來全球製造業轉型升級的主流需求。另外，在全球發展工業 4.0 的趨勢，工具機廠商也結合整機、機器人、物聯網、大數據與 AI 等技術，開發智慧化機械與產線。此外，目前搭配 Torque motor 迴轉工作台僅佔整體市場 5%，預計 2020 年將會成長至 40%，對於有意投入高階多軸工具機開發的製造廠商而言，尚有龐大的市場機會。

2018 半導體設備銷售成長達 9.7%，銷售額為 621 億美元，創歷史新高。台灣在半導體代工及封裝在技術及市占率領先的情況下，在全球競合的半導體產業中仍具有優勢競爭力，但大陸在政策支持、大力補貼及資本密集的優勢下，產值已急起直追，SEMI 國際半導體產業協會公布一份剖析中國積體電路製造供應鏈的最新《中國積體電路產業報告》(China IC Ecosystem Report)，指出中國前段晶圓廠產能 2019 年將成長至全球半導體晶圓產能之 16%，並預測該比例至 2020 年底將提高至 20%，故預估在 2020 年以前，對於大陸計畫性大幅度需求半導體設備及相關自動化周邊，如晶圓搬運自動化、晶舟盒搬運自動化是串聯各製程設備及監控產能的最佳途徑。

汽車產業雖因中美兩大車市同步衰退，銷量出現衰減，但全球智慧交通市場隨著自動駕駛、電動車輛、5G 網路等技術之發展，新商機可期。在車用零組件方面，由於未來車輛以動力電氣化、結構輕量化、車輛智慧化三大科技為核心技術，因此新能源車等低油耗車輛之需求預期將大幅提昇，同時先進駕駛輔助系統與車聯網等相關產業的開發，亦將會成為加速車輛電動助力轉向系統(R-EPS)及車用滾珠螺桿需求的新動能。2018 年全球 R-EPS 佔方向機總比率約為 26%，預測至 2031 年將成為方向機的主流型式。另由於大陸為符合全球環保議題，訂定油耗及污染排放之法規日趨嚴苛，因此未來大陸市場改用電動輔助用之滾珠螺桿將為趨勢，潛在市場商機龐大。

Forbes 指出全球因高齡化、慢性病的人口快速成長，造成醫療照護成本及社會負擔攀升，這些迫切的議題是智慧數位健康主要的發展推力。醫療照護產業的趨勢，除了持續往智慧化發展，更需要針對快速增高的醫療成本控制，並提出創造收入來源等相關措施。醫療應用自動化及數位科技的路是必走的方向，以輔助降低照護成本、提高效率與品質、改善患者的生活品質，由此便引出遠端監測、遠距醫療、個人警急回報系統、行動健康、臨床護理、智慧化照顧服務等應用的需求。根據 Radiant Insights 研究指出，全球智慧健康市場規模在 2022 年可達 2,255 億美元。世界主要國家已進入

高齡社會，因應高齡人口增加，醫養結合、在宅安老、建康壽命為目前福祉發展重要趨勢，預估將使居家型福祉產品、復健產品及照護型機器人需求大幅增加，專為高齡者設計的產品與服務也將成為各方搶進的新興領域。手術產業因著機器人輔助手術在臨床的效益逐漸浮出，例如用於腦部精準導引手術、用於關節置換手術以及用於微創手術減少病患出血以及提高成功率的系統，根據TrendForce的研究報告指出2021年手術機器人的市場規模可達到93億美金，其複合成長率更高達19.3%。

## 2、主要產品產業上、中、下游之關聯性：

原料(上游)	主要產品	主要應用(下游)
鋼材、鋼珠	滾珠螺桿 線性滑軌	半導體及光電製造與檢測設備、自動化設備、生命科學醫療設備、電子工業、工具機、產業機械。

## 3、產品之發展趨勢：

智慧製造是全球趨勢，而上銀已布局智慧自動化及機器人產業多時，產品以朝向高附加價值商品、高端製造與數位化應用等方向發展。上銀除自行開發智慧型滾珠螺桿外，並與台灣及國際半導體產業協會、台灣智慧自動化與機器人協會、台灣區工具機暨零組件工業同業公會跨業結盟，擴大布局智慧零組件、智慧機械、智慧系統，以供應全球先進製造需求，協助客戶轉型升級。

從近幾年的各大工業展與市場的趨勢，目前許多設備皆開始導入智慧化功能，對IOT產業需求也開始日與俱增，綜觀市場的產品僅僅只是檢測結果做紀錄或警示，但仍缺乏預測功能，在要求產能不間斷與維持產品精度的需求下，尤其滾珠螺桿為設備的關鍵零組件，目前上銀的智慧型滾珠螺桿已為業界的領先指標，除內建的專用感測IC為自行研發，也搭配實際線上收集大的數據，可即時監測螺桿溫度、熱變形、振動量、潤滑狀態，並透過演算法預測產品壽命，達成預防性維修，讓生產效率提升，並做可視化的異常提醒，即時回饋機器設備的維護排程，讓客戶能提前安排保養、更換及維修零組件，避免停機造成的損失，實現工業 4.0 目標。

多軸機器手臂的發展，關鍵零組件的發展是關鍵，其所需的關鍵零組件主要是四項，精密減速機、伺服馬達、滾柱軸承及驅動控制單元，這些零組件的成本占整個多軸機器手臂的成本即超過50%，目前這四種零件的關鍵技術大都掌握在歐美及日本廠商手中，各個多軸機器手臂大廠本身都具有至少一項關鍵零組件的技術強項，並搭配其國內廠家擁有的技術，組合成完整且牢固的關鍵零組件供應鏈，並透過特殊規格尺寸的設計，避免消費者直接與零組件供應商購買維修部品，透過多軸機器手臂的維修市場提升利潤。

光電半導體業除了原本消費性電子產品應用外，車載系統所需的感測器與光學元件，擴大光電半導體元件的市場應用，也拓展了半導體製程設備與檢測設備的市場。而上述設備所需的傳動系統往往需要更小體積、更高精度和可靠度，上銀的Super Z系列的滾珠螺桿，透過最佳化的設計和製造技術，滿足設備業者的需求。

晶圓機器人開始應用視覺感測、機器連網，擴大其應用領域。上銀的晶圓手臂也因應此趨勢開發出更多不同產業使用情境、行程與不同製程的機種，讓產線自動化的應用更具擴充彈性及快速連結。此外，在晶圓手臂的核心架構，不只加強模組化、也



強調其共用性，透過產品規格的平行展開與垂直整合，創造出更強大的成本優勢與控制模式。上銀的新產品「晶元傳輸模組」是採用業界標準「SECS/GEM」通訊格式，不管終端用戶是晶圓代工、封裝或是產線上的各式製程皆可快速連結導入產線，充分達到共用模組的架構進行發展，並平行展開至晶舟盒搬運手臂、晶圓手臂、面板手臂，同時對於各至成的特殊需求，可建立專用指令及專用末端模組，讓同一主架構的擴充性得到完整的連結，更具效益。應用於半導體產業之晶圓移載模組 EFEM 於今年通過 SEMI S2 國際安規認證。HIWIN-EFEM 可依客戶需求進行規劃，並依產品規格搭配對應款式之 HIWIN 晶圓機器人，使設備和製程更有效率及競爭力。

上銀科技新開發的 Super Z 滾珠螺桿導入了優化的設計和製造技術，相較傳統螺桿可縮小 30% 的體積並兼顧滾珠螺桿的性能；新一代的冷卻式滾珠螺桿則優化冷卻液的流道設計與配置，不但減少加工行程的浪費，也提高工具機業者的組裝效率。工業、商業產品越來越輕巧，上銀為因應此需求積極發展微小型輕量化的線性滑軌，來提供更精準位移及輕巧的安裝方式。

近年汽車產業蓬勃發展，包含新車型的擴增，全電與油電動力技術的開發，智慧車載系統的應用，帶動全供應鏈持續暢旺。車用模具需仰賴高精密的工具機來達到高精密度，而 HIWIN 新一代的冷卻式滾珠螺桿提供了穩定的恆溫定位系統，即是讓工具機保持高精度的關鍵零組件。因應電動汽車及無人自駕車輛之發展趨勢，上銀開發的車輛電動助力轉向系統(R- EPS)具備主動控制功能，實現車輛主動安全控制，如車身動態穩定系統、車道偏移輔助系統、障礙物閃避、主動式停車輔助...等，是傳統液壓式輔助轉向系統無法實現的功能，法人機構預估 2020 年全球將有 80%新車將 R-EPS 列為標準配備。

上銀醫療設備主要朝向協助高齡自立與照護需求設計，發展更輕量型、智慧型的設備發展，以便使用於社區與個人穿戴使用，並結合生醫感測器，提供評估與回饋系統，讓使用者在操作上更便利與直覺。近年來由於回饋感測技術、高輸出薄型馬達、人機互動、動態生理訊號分析技術的進步，帶動相關復健機器評估系統的成長，預估復健機器人會逐漸由復健訓練自動化，延伸至病患生理狀態與療效評估的智慧自動化，並進一步藉由大數據分析提升復健設備的療效與單位時間內的服務病患數量。福祉產品也多朝向居家化、智慧化、遠端照護、減輕人力負擔方向發展，其產品具備健康促進、能力回復、照護預防、強化高齡者身體機能的用途。手術機器人的發展方向依循著臨床新的術式需求發展，讓醫師得已藉由遠端遙控的方式操控機器人完成手術。但在新的開刀方式如單孔手術、自然孔手術等，市場上尚無完全有效的產品來協助。這也是各家機器人廠商未來發展的方向，如 da Vinci SP 系統等。

現今的迴轉工作台市場仍以蝸桿蝸輪傳動系統為主流，但隨著加工技術的進步和市場對高質量產品的追求，促使工具機製造商不斷向更高技術領域發展，且受現代金屬模具製造技術的發達和原材料成本不斷上漲等因素影響，市場趨勢朝向「高速輕切削」的方向發展，目前模具技術生產出來的工件已非常接近目標尺寸，僅需要再經過輕度切削就能準確達到最終尺寸，較以往傳統加工方法的效率高出不少。

關節式機器手臂常用的驅動源有電動馬達、液壓和器壓驅動裝置，其中採用伺服馬達驅動是最常用的驅動方式，因它具有精度高、可靠性佳等特點，由於關節式機器

手臂的關節需要低轉速、高扭矩的驅動源，因此伺服馬達必須搭配減速機使用，關節式機器手臂用的減速機需具備以下要求：高重複精度、迴轉速度穩定、磨擦力小、效率高、體積小、重量輕，傳動扭矩大等。上銀自主研發 Torque motor 迴轉工作台，其響應速度快，扭矩高，同時搭載絕對式編碼器(encoder)，位置回授相當精準，可有效滿足各工具機業者所需的迴轉軸模組技術。未來，將全系列發展所有迴轉軸產品，其中包含旋轉主軸頭及二軸主軸頭等高階產品線。

工業 4.0 對機械手臂的要求越來越精密，且越來越輕巧，上銀為因應此需求積極發展微小型輕量化的線性滑軌，來提供更精準位移及輕巧的安裝方式。工業機器人也開始大量應用視覺感測、機器連網，擴大其應用領域。上銀科技之機器手臂也因應此趨勢開發出更多不同感測、行程與負載的機種，讓自動化的應用更具彈性。此外，在機械手臂的核心架構，不只加強模組化、也強調其共用性，透過產品規格的平行展開與垂直整合，創造出更強大的成本優勢。上銀科技新產品「智慧型電動夾爪」，是全世界唯一採用「微型雙旋直線模組」的夾爪產品，不管在夾持的力量、方向、行程、速度等都能控制，可應用於容易變形、易破裂、表面易損傷的物件，搭配機械手臂使用更具效益。

#### 4、產品之競爭情形：

上銀的產品具有整合集團資源、技術創新、與關鍵零組件自製等特性，我們長久投入發展機電整合、機器人製造、及智慧機械零組件之自製，故上銀和一般線性傳動產品來自德國、日本、大陸等競爭廠商的差異化及擁有的競爭優勢已儼然分明。也因為這樣的多元高端產品發展策略，讓上銀科技在現今多變的國際經濟情勢中得以彈性應變，領先同業，降低受市場景氣衝擊程度。面對全球這麼多線性傳動元件製造商的競爭，我們傾聽客戶以及客戶的客戶需求，不斷進行產品的創新，不但與競爭對手產品具差異化且更多樣性，鞏固全球線性傳動元件市場的指標性地位。

在關鍵零組件的競爭方面，由於日本同業在近年幾乎沒有擴充產能、德國線性滑軌大廠在大陸的供應鏈受環保問題影響，在市場供不應求期間，上銀得以展現競爭力與價值，及時滿足客戶的需求。上銀科技在產品競爭的策略上，除持續投入材料科學之研究、積極搜尋可替代甚至品質更佳之原物料外，並同步發展可快速生產、快速組裝之零配件技術以快速搶占潛力客戶。上銀在智慧零組件與智慧機器人之間開發，搭配電控軟體及系統服務，提供客戶完整解決方案，在市場上發揮極大競爭優勢。例如領先業界推出同時擁有溫度、預壓、振動及潤滑 4 項診斷功能之智慧型滾珠螺桿，智慧化程度優於歐系與日系競爭對手。

關鍵零組件中的減速機成本就佔了國內生產整機成本的 1/3，遠高於國際大廠的 1/10~1/6，而且必須仰賴進口，議價空間小再加上關稅，自然增加了國產機器人的整機成本，面對競爭激烈的市場，可以想像國產機器人的價格競爭力較低。因此上銀除了加強機器人關鍵零組件的自製開發，並建置系統服務團隊及提供整線規劃與服務，透過持續優化機器手臂之設計及效能，選定優勢的產業，規劃設計適合客戶之機器人產線，開發垂直產業機器人之整體解決方案。上銀在 2018 年推出的諧波減速機上市後，生產機器人所需的關鍵零組件包括：伺服馬達、驅動器、滾珠花鍵、交叉滾珠軸承及諧波減速機等皆已能百分之百自製，均有助於上銀各式機器人的發展。

諧波減速機因在工業機械手臂中佔據關鍵地位，且一直以來只有 Harmonics Drive

System 具備供應工業等級應用的能力，因此大陸的廠商積極投入開發，各地方政府也積極的扶植，自 2018 年起可以看到許多展示樣品的廠商，但這些產品在精度、壽命上尚無法達到工業水準，只能用於特定的低階應用，上銀累積多年、自主技術開發出來的諧波減速機可達到 7,000 小時的使用壽命，已達到工業級的應用要求。

對於有意投入開發的整機製造廠商而言，除了少數有能力的一線大廠，才會考慮由內部自主開發四/五軸，以掌握更廣通路，卻未必都能自製關鍵零組件，而台灣比起歐日系大廠，還有待努力提升的空間。多數習慣中部精密機械產業群聚的業者，還是傾向專業四五軸廠商外購的營運模式，再依所要求的速度及扭力、精度，決定四五軸之零組件，配合結構的質量、慣性、元件尺寸大小與匹配的控制器參數，惟關鍵零組件技掌握在他人，則會面臨供應不穩定及成本偏高問題。

在工業機器人產業界中，核心技術掌握在四大家族(瑞士 ABB、日本發那科 FANUC、德國庫卡 KUKA、日本安川電機 YASKAWA)及減速機市場的納博特斯克(Nabtesco)及哈默納科(Harmonic Drive)手上，占據大陸機器人產業 70%以上的市場份額，幾乎壟斷了機器人製造、焊接等高階領域。另逐漸湧現的大陸國產晶圓手臂，雖其精度及品質穩定度尚未能與日本及美國大廠相比，但其成本相對較低，可對應部份不需高精密密度如 LED 產業。國內機器人產業的發展，最大瓶頸還是在於三大關鍵零組件的技術無法突破，關鍵零組件外購將失去競爭力，面對如此競爭激烈的市場，上銀除加強機器人關鍵零組件之自製開發、並建置系統服務團隊及提供整線規劃與服務，透過持續優化機器手臂之設計及效能以提高性價比，並已有為客戶量身訂做、規劃設計適合客戶之機器人產線之能力。

目前亞洲廠商生產之迴轉工作台有長期使用的磨耗問題，業者還須透過雙/變導程機構設計蝸桿，再以螺牙、彈簧、墊片等機構調整間隙誤差，較不具國際競爭力；反之，歐洲市場已於 2000 年即導入 Torque motor 迴轉工作台，目前常見的競爭對手為德國 KESSLER 及義大利 LCM，若亞洲國家需導入歐系 Torque motor 迴轉工作台，易產生整體成本較高及維修不易等缺點。上銀已具備 Torque motor 迴轉工作台及其關鍵零組件之自製生產能力，包含 Torque motor、軸徑向軸承及制動裝置之完整核心技術皆可自製開發，相較於競爭對手，將更具開發速度、品質及成本之優勢。

車輛電動助力轉向系統(R-EPS)市場，目前國際大廠已有穩定供貨之實績，大陸廠商則尚在發展起步階段，國內則尚無廠商成功量產 R-EPS；上銀經過多年累積之經驗及驗證，已具備 R-EPS 關鍵零組件，包括滾珠螺桿、馬達及控制單元完整核心技術之自製開發能力，對未來進入車用市場實已具備良好之基礎。

上銀核心技術與關鍵零組件而創新研發的下肢肌力訓練機與內視鏡扶持機器手臂，在進入臨床試驗後逐漸展現優於同業產品的趨勢；在大陸市場，上銀的下肢訓練機以其快速上機、專利的站立支撐系統與高性價比，取代百萬人民幣起跳的歐洲品牌懸吊式機器人，正快速的在康復市場上推展。內視鏡扶持機器手臂也以其專利的機構中心定位，確保微創手術的傷口小、恢復快等安全特性，較傳統扶持支架、與其他軟體定位競品穩定可靠，並已獲得日本、東南亞、與歐洲客戶的高度興趣。在福祉產品(沐浴室水療系統)方面，日本及瑞典廠商為產業的主要競爭者，日本過去在介護保險的支持下，大型沐浴設備蓬勃發展，但近兩年來銷售已逐漸飽和，加上價格仍是相對高檔，在國際市場上競

爭力較弱。手術產品(內視鏡扶持機械手臂)，在市場上有數家歐洲及日本廠商較有名氣，其主要技術不盡相同，另外在技術的發展上，仍由美國把持著主要技術以及市佔領先地位，因專利過期以及病患接受度的增加，已有更多的競爭者願意跨入此市場，發展相關產品。

在產品的競爭方面，上銀科技本著專業化與全球化並進的經營理念，不斷精進產品品質以提供高性價比的產品、更提供客戶售前、銷售及售後一站式服務，為客戶創造最大價值。

### (三)技術及研發概況

上銀科技於 2018 年共提出國內外專利 237 件申請，以及取得 205 件專利證書；2018 年底仍維持有效期的專利有 1,724 件。2018 年度榮登經濟部智慧財產局「本國法人專利申請前百大」第 65 名、「本國法人專利公告發證前百大」第 47 名、「本國法人發明專利公告發證前百大」第 72 名，是全國精密機械領域的第一名。

#### 1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	2018年度	2019年截至3月31日
研究發展費用	1,385,997	285,314

#### 2、最近五年開發成功之技術或產品

年度	產 品
2014	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 高速化滾珠螺桿(Super T)持續開發與量產。</li> <li>2. 交叉滾柱軸承 CRB 系列規格擴充及量產。</li> <li>3. 長行程單軸機器人模組開發。</li> <li>4. 短行程微小螺桿開發。</li> <li>5. 四列式滾珠型 DB 構型線性滑軌(UG) 開發。</li> <li>6. 六列式滾珠型線性滑軌(SG)開發。</li> <li>7. 輕量化及小型寬幅線性滑軌(PMW) 規格擴充及量產。</li> <li>8. 靜音型滾柱式線性滑軌(QR) 規格擴充及量產。</li> <li>9. 關節式及並聯式機器手臂量產。</li> <li>10. 下肢肌力訓練機 MRG-P100 開發及量產，取得歐盟 CE 93/42/EEC 認證。</li> </ol>
2015	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 電動夾爪取得歐盟 CE2006/42/EC 及 RoHS2011/65/EU 認證，開發及量產。</li> <li>2. 關節式機器手臂 RA605 取得歐盟 RoHS2011/65/EU 及 IEC60529 Edition 2.2:2013 IP65 認證。</li> <li>3. 並聯式機器手臂全系列持續開發和量產。</li> <li>4. 下肢肌力訓練機持續開發和量產。</li> <li>5. 內視鏡扶持機器手臂 MTG-H100 和沐浴輔助機器人 MHS-B100 取得 ISO13485 認證。</li> <li>6. 上機系統-捲收機及踏階平台開發及量產。</li> <li>7. 塑膠外迴流微小型寬幅線性滑軌(MG-O) 規格擴充及量產。</li> <li>8. 六列式滾珠型線性滑軌(SG) 規格擴充。</li> <li>9. 低組裝型滾柱型線性滑軌(RGL)規格擴充及量產。</li> <li>10. 單軸機器人模組規格擴充及量產。</li> </ol>

年度	產 品
2016	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 次世代智慧型滾珠螺桿開發。</li> <li>2. 滾珠螺桿(Super Z)持續開發與試量產。</li> <li>3. 滾珠螺桿輔助潤滑模組(EL)持續開發與量產。</li> <li>4. 長行程單軸機器人模組開發。</li> <li>5. 高速化滾珠螺桿(Super T)規格擴充與量產。</li> <li>6. 高抗扭矩 DB 構型線軌(CG)持續開發與量產</li> <li>7. 自潤型油箱(E2)持續開發與量產</li> <li>8. 史卡拉機器手臂 RS406 本體通過歐盟 2006/42/EC、2014/35/EU、2014/30/EU 認證，開發及量產。</li> <li>9. 滾柱線軌(RG)及高抗扭矩 DB 構型線軌(CG)之高防塵覆蓋帶配件開發。</li> <li>10. 脊椎手術機器人系統開發。</li> </ol>
2017	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新循環滾珠螺桿(Super Z) type2 持續開發與 type1 試量產。</li> <li>2. 次世代智慧型滾珠螺桿持續開發。</li> <li>3. 新防塵滾珠螺桿(FW)開發與量產。</li> <li>4. AG 交叉構型線性滑軌持續開發及量產。</li> <li>1. RGS/RGF 超低型滾柱線性滑軌持續開發及量產。</li> <li>2. 內視鏡扶持機器手臂 MTG-H100 和沐浴輔助機器人 MHS-B100，取得台灣 TFDA 認證。</li> <li>3. 教導式上肢訓練機 MSR-U100 完成原型機開發。</li> <li>4. 耳鼻內視鏡手術扶持機器手臂 MTG-E100 完成原型機開發。</li> <li>5. 關節式機器手臂及史卡拉機器手臂通過「機器人標章 ( TARS )」驗證。</li> <li>6. 整合型電動夾爪 S 系列產品量產。</li> <li>7. 電路旋轉接頭 RJ 系列產品量產。</li> <li>8. 車用螺桿 (VBS) 開發。</li> </ol>
2018	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新循環滾珠螺桿(Super Z) type1 全規格量產完成。</li> <li>2. 次世代智慧型滾珠螺桿原型品開發完成。</li> <li>3. 第 3 代冷卻式滾珠螺桿開發完成。</li> <li>4. 超微型線軌完成原型開發。</li> <li>5. 覆蓋帶式滾柱線性滑軌完成開發及量產。</li> <li>6. 抗扭矩型線性滑軌全系列完成開發。</li> <li>7. 內視鏡扶持機器手臂持續開發及量產。</li> <li>8. 關節式機器手臂 RT610 系列產品量產。</li> <li>9. 並聯式機器手臂 RD403-110-GB、RD403-1100-PR-GB 取得 CE 認證及食品級認證。</li> <li>10. 關節式機器手臂 RA605-710-GB 取得 CE 認證。</li> <li>11. EFEM 晶圓傳輸模組通過 SEMI S2 認證。</li> <li>12. 面板手臂完成原型機開發。</li> <li>13. 單臂型晶舟盒手臂完成原型機開發。</li> <li>14. RAS series 單支撐式 Torque Motor 迴轉工作台完成開發及量產。</li> <li>15. DATORKER 諧波減速機完成開發及量產。</li> </ol>

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1、短期業務發展計畫

- (1)加速新產品量產推動。
- (2)持續強化全球通路，加快系統整合商布建。
- (3)提供機電整合產品及服務。

- (4)強化產品模組化及系統整合銷售的佔比。
- (5)提供機器人系統服務、提高軟體功能和整體解決方案。

## 2、長期業務發展計畫

- (1)建立高度智慧自動化生產線，滿足多元市場需求。
- (2)持續提高機器人軟體功能，發展產業專門機器人，強化競爭力。
- (3)發展智慧機械連結智慧化的服務網，為客戶創造價值。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1、主要商品之銷售地區：

上銀產品主要於下列地區銷售營運，即台灣、德國、中國、日本與美國，列示如下：

單位：新台幣仟元

營業單位之營運地點	2017年度	2018年度
台灣	13,368,957	17,316,281
德國	2,542,286	3,533,755
中國	1,592,060	2,968,077
日本	1,162,034	2,216,685
美國	1,060,802	1,207,781
其他	1,438,625	2,090,550
合計	21,164,764	29,333,129

#### 2、市場未來之供需狀況與成長性：

國際貨幣基金 IMF「世界經濟展望報告」，將 2019 年全球經濟成長調降為 3.5%，因貿易緊張升級，全球經濟成長面臨下行風險。在美中貿易爭端短期無法解決下，2019 上半年世界及各區域的經濟表現將抱持保守態度，保守去化庫存，經濟成長減速。然而，此貿易保護政策也同時加速美中兩國的發展競爭，大陸持續推進供給側的改革，積極發展智慧製造，整體產業結構升級將帶來高端設備新商機；美國政府呼籲製造業回流美國投資，帶動美國對資本財及工具機需求增加，市場需求殷切；另外，因貿易戰引發的全球供應鏈大轉移，將引發東南亞工具機市場的新需求。印度、越南、印尼等國製造業的顯著成長預期可自 2019 下半年逐漸展現。

在供給面來看，因近期零組件市場需求大增，許多同業競相投入擴廠，甚至有其他產業廠商跨入投資傳動零組件之生產，因是預期將造成一般規格之滾珠螺桿及線性滑軌供給大於需求，未有高階產品的廠商可能在市場降溫後面臨訂單不足甚至停產困境。但在特殊規格、高精密度的產品，則因智慧自動化需求持續熱絡，價格仍呈現穩定態勢，甚至需要提高產能才能滿足新商機的需求。我們會以多樣產品、機電整合、套裝出貨、整體解決方案的行銷方式來因應這波價格戰，加上預估高階複合式五軸工具機所需的精密滾珠螺桿、C 軸/AC 軸迴轉工作台，以及全球智慧製造所需求的各式工業機器人需求暢旺，也將是上銀營收繼續成長的動能。

#### 3、競爭利基：

- (1)持續發展高精度產品，可對應受景氣影響相對較小的中高端市場。

- (2)工業機器手臂關鍵元件高度自製，提高競爭力。
- (3)集團技術資源完整，高精密機電整合將成新世代核心競爭力。
- (4)多元智慧化產品，有利未來智慧製造商機。
- (5)全球密集深耕佈局，產品服務更快速，更貼近市場需求。

4、發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素：

- (1-1) 研發能量深且廣。
- (1-2) 產品發展多元且完整。
- (1-3) 全球在地化供應基礎紮根。
- (1-4) 已建立品牌知名度及口碑。
- (1-5) 產業結構轉型，帶動智慧製造需求。

(2)不利因素：

- (2-1) 人力質與量的取得。
- (2-2) 現有技術可能被複製。
- (2-3) 競爭對手增多，削價競爭。
- (2-4) 景氣反轉，產能過剩。

(3)不利因素的因應對策：

- (3-1) 全面加速智慧自動化，持續進行人才培育及產學攜手合作。
- (3-2) 持續研發新世代智慧產品技術。
- (3-3) 機器人加入生產，提升智慧自動化程度和品質，達到快速供貨並降低成本。
- (3-4) 開發新應用市場，加強通路行銷。

**(二)主要產品之重要用途及產製過程**

1、主要產品用途：

上銀科技所生產之傳動控制產品，主要應用於半導體及光電製造與檢測設備、自動化設備、生化醫療設備、電子工業、工具機、太陽能、LED、產業機械等，這一系列傳動控制產品符合近代社會所追求的低污染、低噪音、低電力消耗、自動控制、精緻化等，以及環保意識高漲、追求高品質生活的需求，工業愈發達需求量就愈大。

2、主要產品之產製過程：

(1)滾珠螺桿

旋牙 → 熱處理 → 車牙 → 肩車 → 外徑加工 → 精密成型 → 導測 → 裝配 → 檢驗

(2)線性滑軌

熱處理 → 鉗孔 → 精密成型 → 檢驗 → 組裝 → 最終檢驗

**(三)主要原料之供應狀況**

原料名稱	國家	供應情形
鋼材	台灣	良好
鋼材	日本	良好
鋼材	德國	良好
鋼材	韓國	良好

#### (四)最近二年度任一年度中曾占進貨、銷貨總額百分之十以上之客戶

##### 1、進貨總額佔10%以上廠商名單

單位：新台幣仟元

2017年度				2018年度				2019年第一季			
名稱	金額	佔進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	佔進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	佔進貨淨額比率%	與發行人之關係
無進貨總額佔10%以上廠商				無進貨總額佔10%以上廠商				無進貨總額佔10%以上廠商			
進貨淨額	10,255,906	100.00		進貨淨額	15,472,981	100.00		進貨淨額	2,350,255	100.00	

增減變動原因：不適用。

##### 2、銷貨總額佔10%以上客戶名單

單位：新台幣仟元

2017年度				2018年度				2019年第一季			
名稱	金額	佔銷貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	佔銷貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	佔銷貨淨額%	與發行人之關係
無銷貨總額佔10%以上廠商				無銷貨總額佔10%以上廠商				無銷貨總額佔10%以上廠商			
銷貨淨額	21,164,764	100.00		銷貨淨額	29,333,129	100.00		銷貨淨額	5,047,996	100.00	

增減變動原因：無重大變動。

#### (五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元;仟支

生產量值 主要商品	年度	2017年度			2018年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
滾珠螺桿		1,826	1,647	5,122,043	2,620	2,306	7,588,088
線性滑軌		21,175	19,626	11,953,140	30,351	28,395	18,694,025

#### (六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元;仟支

銷售量值 主要商品	年度	2017年度				2018年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
滾珠螺桿		290	1,256,943	1,360	3,871,114	321	1,480,235	1,846	5,649,746
線性滑軌		859	963,730	18,542	10,851,753	1,078	1,299,972	25,256	16,037,393
其他		—	814,308	—	3,406,916	—	673,787	—	4,191,996
合計		—	3,034,981	—	18,129,783	—	3,453,994	—	25,879,135



### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		2017 年度	2018 年度	當年度 截至 2019 年 3 月 31 日
員工人數 (註)	間接人員	2,263	2,429	2,416
	直接人員	4,030	4,547	4,348
	合 計(人)	6,293	6,976	6,764
平均年歲(註)		33.22	33.38	33.69
平均服務年資(註)		4.52	4.64	4.97
學歷分佈 (%)	博 士	0.43	0.40	0.43
	碩 士	11.51	11.32	11.61
	大 專	55.22	55.84	55.63
	高 中	29.84	29.53	29.74
	高中以下	3.00	2.91	2.59

註：員工人數、平均年歲、平均服務年資及學歷分佈均包含子公司

### 四、環保支出資訊

環安衛資訊說明如下：

#### (一) 環安衛管理績效

1. 1997年通過ISO 14001環境管理系統驗證。
2. 2002年工一廠通過OHSAS 18001職業安全衛生管理系統驗證。
3. 2008年工一廠通過台灣職業安全衛生管理系統 ( CNS15506 ) 驗證。
4. 2011年工一廠獲得行政院勞工委員會績優單位無災害工時(累計7,593,510無發生失能傷害)之表揚。
5. 2012年通過BSI ISO14064-1(組織型溫室氣體)外部查證並持續每年進行外部查證。
6. 2012年滾珠螺桿通過PAS 2050(產品碳足跡)外部查證。
7. 2013年營運總部、工二廠、潭子廠、雲科廠及雲科二廠通過TUV OHSAS 18001及職業安全衛生管理系統 ( CNS15506 ) 驗證，且通過勞動部職業安全衛生管理系統績效認可。
8. 2013年營運總部獲得經濟部工業局清潔生產評估系統證書。
9. 2014年營運總部通過TUV ISO 50001能源管理系統驗證。
10. 2015年工二廠及雲科廠通過TUV ISO 50001能源管理系統驗證。
11. 2016年營運總部、工二廠、潭子廠、雲科廠及雲科二廠通過TUV OHSAS 18001及職業安全衛生管理系統 ( CNS15506 ) 年度換證。
12. 2016年工一廠及潭子廠通過TUV ISO 50001能源管理系統驗證。
13. 2017年營運總部及工一廠通過ISO 14001: 2015年版驗證。
14. 2018年雲科二廠通過TUV ISO 50001能源管理系統驗證。
15. 2018年工一廠獲得中華民國工業安全衛生協會頒證績優單位無災害工時(累計12,058,371小時無發生失能傷害)金獎之表揚。
16. 2019年通過職業安全衛生管理系統ISO 45001國際標準驗證。

## (二) 空氣污染防治

1. 依據環保法規列管之固定污染源製程，均設有污染防治設備，並定期保養維護，提昇設備穩定性，確保排氣符合法規要求。
2. 定期檢測各項污染物濃度，均遠低於法規限值。

## (三) 水資源及廢水管理

1. 各廠區分別設置廢水處理設備，經處理符合放流水標準後排入工業區污水下水道。
2. 各個廠區都有依法申請水污染防治措施許可，並每月定期委由環保署認可檢測機構到廠檢測污水排放情形，以有效定期監控排放水質，2018年度工二廠及工七廠有超出放流水標準，其他廠區均符合。
3. 每年定期依據廢水處理程序定期實施演練，以減少廢水處理異常對環境之衝擊。
4. 為落實水資源管理，工安環保部每月定期統計自來水用量情形，以確認用水情形是否有異常狀況。
5. 針對生活污水部分：上銀在營運總部設有中水回收系統，回收之生活污水多用於廁所沖廁及綠色植物澆灌用，雲科二廠製程廢水經處理後供洗滌塔使用，2018年雲科廠及精科二廠有增設回收設備以提升整體回收水使用量。2018年水回收量達28,982噸，較2017年度14,392噸增加50%。
6. 上銀光電2018年廢水系統增設COD處理系統，廢水單片處理費用降幅64%，節省成本計新台幣1,398萬元；獲經濟部核准之節能ESCO計畫補助更新空壓機設備及增設馬達變頻控制器共新台幣290萬元，節省年度電費新台幣220萬元。

## (四) 廢棄物管理

1. 上銀廢棄物的種類為一般事業廢棄物，有害事業廢棄物，依種類暫存於廢棄物暫存區，再委由環保署認可之清除機構清運，且不定期安排人員跟車至處理廠，以確認清運途中以及處理場是否洩漏或其他違反環保法規之事項，2018年度未發現清運中有違規紀錄。
2. 持續推行廢棄物減量之活動，在新進人員入廠時即進行廢棄物處理與資源回收分類教育訓練及定期辦理在職訓練，並至各單位進行廢棄物分類稽核工作。同時在會議中報告各部門分類情形，以有效落實廢棄物分類及減量之目標。2018年總計可回收資源廢棄物為12,485噸。

## (五) 能源管理與減量

1. 最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額及未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：上銀最近年度及截至年報刊印日止並無因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之情事，故不適用。
2. 上銀科技營運總部、工一廠、工二廠、潭子廠及雲科廠於 2014 年推行及建置 ISO 50001 能源管理系統，藉由系統推行及能源盤查診斷，以有效管理能源使用情形，並制定能源管理政策，宣導公司節能政策，訂定減量目標方案，在 2018 年經實際實施改善後共節省 91 萬度電，二氧化碳減量 482 公噸。

廠區	行動計畫名稱	年節電量 (度電)	年節省費用 (萬元)	減碳量 (公噸 CO2e)
營運總部	遠心分離機節能計畫	45,325	13	24
營運總部	空壓機系統節能計畫	400,132	118	212
營運總部	空壓機系統節能計畫	98,550	29	52
工一廠	空壓機系統節能計畫	120,000	35	63
工二廠	機台風壓節能計畫	73,705	22	39
潭子廠	空壓機汰舊換新	174,327	51	92
	合計	912,039	268	482

3. 上銀科技目前已安裝在自有廠區之太陽能系統計486kW，於2018年節省8.5萬度電，二氧化碳減量53.9公噸。
4. 訂定節能改善目標：上銀科技預估2019年再投入新台幣936萬，可節省330萬度電，年節省電費金額約924萬元，並達成直接減碳量1,749公噸CO<sub>2</sub>-e；上銀光電預估2019年新建置485千瓦太陽能系統併入台電供電系統，預計可節省68萬度電，二氧化碳減量432公噸。

## 五、勞資關係

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

上銀科技非常重視員工，為追求企業之永續經營，創造安全、整潔、優質的工作環境，致力讓員工樂在工作，並與國內工商業一同推動『幸福企業』宣言，重視員工工作與生活的平衡，已參考國際人權公約，制訂並揭露保障人權政策。上銀更提供員工發展舞台，積極培育人才，提供優渥的待遇與福利；為讓員工有健全的身心，不定期舉辦登山、健行各類運動比賽等活動，更定期舉辦運動會、以及駐廠醫師之專業健康諮詢。上銀提供員工多元的溝通管道，舉凡勞資會議、部門會議、月會、意見信箱與專線，透過多方管道聽取員工心聲，促進勞資和諧。

上銀科技自公司創立時起，即將員工列為公司最大的資產，可見上銀對人才的重視，上銀透過公平、公開的招募策略，落實兩性平等法精神，無論性別、宗教、種族、國籍或政黨，均一視同仁，上銀尊重每一位人才，為照顧身心障礙人士，善盡企業社會責任，積極進用身心障礙人士。上銀更為網羅多方人才如研發替替代役，積極與各大專院校合作，辦理實習與產學合作、企業參訪等。

#### 1、員工福利措施：

##### (1)台灣總公司

上銀科技透過福利政策：保險/醫療保健、全方位照顧同仁的保險計畫、聚餐補助、新居禮金、婚喪補助、托嬰補助、員工宿舍及員工酬勞等，讓上銀科技的每位員工都能身心受到關心與照顧，讓員工家人有更好的生活品質，而成為支持上銀員工之重要支柱與後盾。上銀科技提供完善的福利制度如下：

福利制度	項目
保險/醫療保健	團體保險、定期健檢
全方位照顧同仁的保險計畫	依法為每位同仁投保勞工保險、全民健康保險，使同仁得到充分的保障。此外，為確保員工及其家屬之生活保障，另增加員工及員工眷屬之醫療、意外、重大疾病等團體保險。
聚餐補助	為發展、激勵員工及團隊能力，公司每季給予部門「聚餐補助」，讓同仁可安排團體聚餐或娛樂，在工作之餘能放鬆心情及拉近彼此距離。
新居禮金	住家環境有助於同仁安定工作，因此針對購宅同仁，依年資給予新台幣 1,200-6,000 元之新居落成禮金。
婚喪補助	為健全員工福祉，同仁依職等、年資享有新台幣 5,200-60,000 元不等之結婚禮金；若本人或眷屬不幸喪亡亦有新台幣 7,000-130,000 元之奠儀慰問金。
托嬰補助	給予每胎新台幣 5,000/月(為期 3 年)的托嬰補助，以鼓勵同仁生育。原為期 2 年，自 2017 年 10 月 1 日起延長為 3 年。
員工宿舍	考量外地員工住宿費用及安全問題，上銀科技貼心提供價格低廉且有完善安全管理制度之員工宿舍，並落實舍監關懷，讓同仁可以住得安心、增進人際互動及節省開支。
員工酬勞	公司年度如有獲利，提撥員工紅利 10%(含)以下，但不低於 1%，分派員工酬勞，使勞資雙方共享經營成果。
其他	員工餐廳、員工停車場、免費提供加班伙食及點心、婚喪補助、旅遊補助、三節禮券、生日禮券、特約商店折扣、運動比賽獎金、按摩服務等等。

上銀為了提升台灣生育率及經濟發展考量，2012年起推動「育嬰補助」政策，員工不論男女只要有新生兒出生皆可獲得每月新台幣5,000元且連續3年之補助(三年最高新台幣18萬元)，在此福利推動下，2015年-2018年間誕生817位HIWIN寶寶，員工除擁有工作價值外，也能建立美滿家庭而善盡傳承責任。

## (2)子公司

- 依據當地法令規定、勞動市場狀況等實施員工福利措施，並視各子公司之營運狀況，發給績效獎金。

## 2、進修及訓練：

### (1)台灣總公司

- 優秀的人力資源是企業永續經營的基石，為了提升員工能力與素質，永保長期競爭優勢，本公司上至董事長、總經理及一級高階主管皆擔任內部講師，每年並花費上千萬元經費於員工教育訓練上人均訓練費用維持在新台幣 2,000 元/人以上，確保每位員工皆有受訓機會。
- 公司訓練體系完整，包含了新進人員訓練、核心職能訓練、專業職能訓練、管理職能訓練、派外訓練等；員工可透過課堂訓練、在職訓練、派外訓練、讀書會、演講、學位進修、工作輪調、專案指派等途徑獲得適當的培育，培訓內容及方式多元且豐富。

- ▶ 對於有意持續進修取得學位之同仁，提供學費補助方案。公司已有和學校合作開設二技/二專專班，方便同仁持續進修。

(2)子公司

- ▶ 各子公司均提供新進人員訓練、培訓訓練及專業訓練等，並視各子公司之狀況給予同仁持續進修機會。

3、退休制度：

上銀科技有健全的財務制度，依據勞基法與勞工退休金條例訂定員工退休辦法，提撥穩固的退休金與給付。公司並委託精算師，定期提供退休金報告，以確認退休金餘額，保障同仁未來請領退休金之權利。

(1)台灣總公司

- ▶ 依據勞動基準法及勞工退休金條例，分別訂有確定給付及確定提撥之員工退休辦法。前者每月依法按員工薪資總額 2%提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶；後者每月按員工薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

▶ 退修制度與實施情形：

退休金制度	舊制	新制
適用法源	勞動基準法	勞工退休金條例
如何提撥	按員工每月薪資總額2%提撥，以本公司名義存入台灣銀行專戶	依員工投保等級提撥6%至勞工保險局個人專戶
提撥金額	勞工退休準備金截至2018.12月底累積金額新台幣82,810仟元	2018年度提撥新制退休金新台幣143,742仟元

(2)子公司

- ▶ 各子公司依照當地法令規定實施。

4、勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施

- ▶ 上銀科技一向重視員工福利，勞資問題採取雙向溝通協調方式，定期召開勞資會議協調勞資關係及討論促進勞資合作、勞動條件、籌劃勞工福利等事宜，故開廠至今勞資關係和諧，訖無重大勞資糾紛發生。
- ▶ 除投保團體保險外，不定期舉辦環安衛講座及職業安全衛生課程，定期公布環安衛電子報，以保障同仁之人身安全，遇到緊急事故時並能適當處理。

**(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受損失：**

上銀科技(含母公司及子公司)勞資雙方相處和諧融洽，並無勞資爭議及勞資糾紛產生之重大損失。

**(三)有無訂定員工行為或倫理守則**

上銀科技訂有工作規則，規範同仁之工作時間、獎懲、升遷及福利措施等事宜。

## 六、重要契約

2019年4月30日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
廠房租賃契約	特典工具股份有限公司	2014.11.16-2024.11.15	承租廠房	無
	優笠發企業股份有限公司	2017.01.01-2019.12.31	承租廠房	無
長期借款契約	臺灣銀行	2011.06.16-2026.06.16	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2011.12.28-2026.12.28	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2012.08.22-2027.08.22	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2012.08.22-2019.08.22	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2013.10.30-2028.10.30	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2014.06.20-2029.06.20	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2014.07.21-2029.07.21	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2014.07.30-2029.07.30	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2015.03.09-2020.03.09	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2015.05.04-2022.05.04	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2015.05.04-2030.05.04	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2015.11.24-2020.11.24	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2016.11.21-2031.11.21	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2016.11.21-2023.11.21	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2016.02.04-2031.02.04	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2019.02.21-2026.02.21	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2019.02.21-2034.02.21	擔保貸款	無
	台灣土地銀行	2007.06.04-2020.06.04	擔保貸款	無
	中國輸出入銀行	2016.02.01-2022.02.01	擔保貸款	無
	中國輸出入銀行	2017.12.18-2023.12.18	擔保貸款	無
凱基商業銀行	2019.02.01-2021.02.01	信用貸款	無	

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度		2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	當年度截至 2019年3月31日 財務資料
流動資產			12,964,755	13,572,645	11,668,110	13,111,622	18,454,284	17,385,632
不動產、廠房及設備			15,258,375	15,930,786	17,796,029	21,303,831	25,226,895	25,848,038
無形資產			14,473	192,388	192,388	177,915	256,163	256,163
其他資產			2,090,160	3,070,400	3,309,998	2,980,190	4,955,500	6,130,383
資產總額			30,327,763	32,766,219	32,966,525	37,573,558	48,892,842	49,620,216
流動負債	分配前		9,974,387	11,526,855	10,656,204	13,318,739	17,638,899	16,556,938
	分配後		10,810,980	12,092,340	11,095,666	14,299,290	註2	不適用
非流動負債			6,681,091	6,738,634	7,510,403	7,654,970	6,815,543	7,697,780
負債總額	分配前		16,655,478	18,265,489	18,166,607	20,973,709	24,454,442	24,254,718
	分配後		17,492,071	18,830,974	18,606,069	21,954,260	註2	不適用
歸屬於母公司業主之權益			12,928,141	13,646,037	14,101,611	16,293,096	24,180,459	25,169,660
股本			2,614,354	2,692,785	2,746,640	2,801,573	3,005,620	3,005,620
資本公積			308,630	311,955	308,630	308,630	3,236,274	3,236,274
保留盈餘	分配前		10,019,718	10,732,921	11,311,874	13,433,833	17,563,425	18,150,255
	分配後		9,104,694	10,167,436	10,872,412	12,453,282	註2	不適用
其他權益			(14,561)	(91,624)	(265,533)	(250,940)	375,140	777,511
非控制權益			744,144	854,693	698,307	306,753	257,941	195,838
權益總額	分配前		13,672,285	14,500,730	14,799,918	16,599,849	24,438,400	25,365,498
	分配後		12,835,692	13,935,245	14,360,456	15,619,298	註2	不適用

註1：為依據國際財務報導準則編製之合併資產負債表，經會計師查核簽證。

註2：2018年度股利分派案業經2019年3月26日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議通過。

(二)簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度		2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年
流動資產			10,928,330	10,616,368	9,063,997	10,043,806	14,812,932
不動產、廠房及設備			13,137,766	13,147,415	14,289,991	16,833,733	20,804,336
無形資產			-	-	-	-	-
其他資產			4,196,536	5,990,436	6,332,876	6,249,042	8,610,485
資產總額			28,262,632	29,754,219	29,686,864	33,126,581	44,227,753
流動負債	分配前		9,123,638	9,888,427	8,783,530	10,466,752	14,381,950
	分配後		9,960,231	10,453,912	9,222,992	11,447,303	註 2
非流動負債			6,210,853	6,219,755	6,801,723	6,366,733	5,665,344
負債總額	分配前		15,334,491	16,108,182	15,585,253	16,833,485	20,047,294
	分配後		16,171,084	16,673,667	16,024,715	17,814,036	註 2
歸屬於母公司業主之權益			不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
股本			2,614,354	2,692,785	2,746,640	2,801,573	3,005,620
資本公積			308,630	311,955	308,630	308,630	3,236,274
保留盈餘	分配前		10,019,718	10,732,921	11,311,874	13,433,833	17,563,425
	分配後		9,104,694	10,167,436	10,872,412	12,453,282	註 2
其他權益			(14,561)	(91,624)	(265,533)	(250,940)	375,140
非控制權益			不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
權益總額	分配前		12,928,141	13,646,037	14,101,611	16,293,096	24,180,459
	分配後		12,091,548	13,080,552	13,662,149	15,312,545	註 2

註 1：為依據國際財務報導準則編製之個體資產負債表，經會計師查核簽證。

註 2：2018 年度股利分派案業經 2019 年 3 月 26 日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議通過。



### (三)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度						當年度截至 2019年3月 31日 財 務 資 料
	2014年	2015年	2016年	2017年	2018年		
營業收入	15,087,336	14,881,048	16,118,298	21,164,764	29,333,129	5,047,996	
營業毛利	5,790,752	5,333,619	5,302,045	7,582,638	11,629,580	1,857,568	
營業損益	2,847,835	1,902,617	1,450,907	3,345,101	6,419,195	759,646	
營業外收入及支出	63,107	(68,431)	(261,210)	(532,966)	(323,235)	40,318	
稅前淨利	2,910,942	1,834,186	1,189,697	2,812,135	6,095,960	799,964	
本期淨利	2,267,350	1,394,559	960,777	2,251,520	4,890,423	563,730	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(22,356)	(91,926)	(173,357)	(30,303)	483,704	407,305	
本期綜合損益總額	2,244,994	1,302,633	787,420	2,221,217	5,374,127	971,035	
淨利歸屬於母公司業主	2,404,906	1,642,238	1,326,815	2,738,019	5,392,257	619,640	
淨利歸屬於非控制權益	(137,556)	(247,679)	(366,038)	(486,499)	(501,834)	(55,910)	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	2,382,550	1,551,550	1,152,567	2,709,808	5,878,542	1,022,011	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(137,556)	(248,917)	(365,147)	(488,591)	(504,415)	(50,976)	
每股盈餘	8.33	5.69	4.60	9.49	18.44	2.06	

註：為依據國際財務報導準則編製之合併綜合損益表，經會計師查核簽證。

### (四)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度				
	2014年	2015年	2016年	2017年	2018年
營業收入	12,924,054	12,489,325	12,541,259	17,053,792	24,600,218
營業毛利	4,517,573	4,242,859	3,975,130	6,121,731	9,427,810
營業損益	2,987,335	2,500,500	2,412,824	3,852,729	6,077,872
營業外收入及支出	(55,165)	(479,752)	(917,680)	(671,682)	212,726
稅前淨利	2,932,170	2,020,748	1,495,144	3,181,047	6,290,598
本期淨利(損)	2,404,906	1,642,238	1,326,815	2,738,019	5,392,257
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(22,356)	(90,688)	(174,248)	(28,211)	486,285
本期綜合損益總額	2,382,550	1,551,550	1,152,567	2,709,808	5,878,542
淨利歸屬於母公司業主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
淨利歸屬於非控制權益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
綜合損益總額歸屬於母公司業主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
綜合損益總額歸屬於非控制權益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
每股盈餘	8.33	5.69	4.60	9.49	18.44

註：為依據國際財務報導準則編製之個體綜合損益表，經會計師查核簽證。

### (五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	姓名	查核意見
2014年	勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳、成德潤	無保留意見
2015年	勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳、曾棟望	無保留意見
2016年	勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳、曾棟望	無保留意見
2017年	勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳、曾棟望	無保留意見
2018年	勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳、曾棟望	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)國際財務報導準則(合併)

項 目		年 度					當年度截至 2019年 3月31日 財務資料
		2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	54.97	55.74	55.11	55.82	50.02	48.88
	長期資金佔不動產、 廠房及設備比率	133.39	133.32	125.37	113.85	123.89	127.91
償債 能力	流動比率(%)	129.98	117.75	109.50	98.44	104.62	105.01
	速動比率(%)	88.42	68.81	66.19	56.99	53.26	49.94
	利息保障倍數	17.91	11.74	8.43	22.41	42.47	21.81
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.83	2.61	3.13	4.63	5.57	3.56
	平均收現日數	129	140	117	79	66	103
	存貨週轉率(次)	2.20	1.88	1.98	2.48	2.29	1.33
	應付款項週轉率(次)	4.38	4.18	4.75	4.14	3.57	2.84
	平均售貨日數	166	194	184	147	159	274
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.03	0.95	0.96	1.08	1.26	0.79
	總資產週轉率(次)	0.52	0.47	0.49	0.60	0.68	0.41
獲利 能力	資產報酬率(%)	8.31	4.87	3.33	6.69	11.59	4.83
	權益報酬率(%)	17.81	9.90	6.56	14.34	23.83	9.06
	稅前純益佔實收資本比率 (%)	111.34	68.11	43.31	100.38	202.82	106.46
	純益率(%)	15.03	9.37	5.96	10.64	16.67	11.17
	每股盈餘(元)	8.33	5.69	4.60	9.49	18.44	2.06
現金流量 (%)	現金流量比率	32.15	9.07	41.56	49.30	29.20	(20.93)
	現金流量允當比率(註1)	63.54	43.02	51.73	80.06	66.96	55.22
	現金再投資比率	12.45	0.99	17.32	25.26	13.34	(2.62)
槓桿度	營運槓桿度	2.03	2.84	3.61	2.29	1.81	2.61
	財務槓桿度	1.06	1.10	1.12	1.04	1.02	1.05
最近二年度各項財務比率變動20%之原因：							
1. 利息保障倍數及獲利能力之各項財務比率增加，主係本年度獲利較上期成長所致。							
2. 應收款項週轉率增加，主係營運成長，且應收款項收款良好所致。							
3. 現金流量比率及現金再投資比率減少，主係本年度流動負債較高所致。							
4. 營運槓桿度減少，主係本年度營業利益增加所致。							

註：為依據國際財務報導準則編製之合併財務報表資訊，經會計師查核簽證。

## (二)國際財務報導準則(個體)

項 目		年 度				
		2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年
財務結構 (%)	負債佔資產比率	54.26	54.14	52.50	50.82	45.33
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	145.68	151.10	146.28	134.61	143.46
償債 能力	流動比率(%)	119.78	107.36	103.19	95.96	103.00
	速動比率(%)	85.45	69.12	70.16	62.67	61.10
	利息保障倍數	20.54	14.72	11.99	32.27	79.54
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.29	2.15	2.46	3.44	4.01
	平均收現日數	159	170	148	106	91
	存貨週轉率(次)	2.63	2.35	2.51	3.32	3.12
	應付款項週轉率(次)	4.22	4.01	4.39	3.83	3.37
	平均售貨日數	139	155	146	110	117
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.97	0.95	0.91	1.10	1.31
	總資產週轉率(次)	0.48	0.43	0.42	0.54	0.64
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	9.30	6.08	4.84	8.99	14.11
	權益報酬率(%)	19.91	12.36	9.56	18.02	26.65
	稅前純益佔實收資本比率(%)	112.16	75.04	54.44	113.55	209.29
	純益率(%)	18.61	13.15	10.58	16.06	21.92
	每股盈餘(元)	8.33	5.69	4.60	9.49	18.44
現金流量 (%)	現金流量比率	36.07	24.60	47.02	64.10	40.06
	現金流量允當比率(註 1)	58.13	52.28	60.94	89.06	78.49
	現金再投資比率	13.61	8.04	17.05	27.67	16.02
槓桿度	營運槓桿度	1.73	1.98	1.97	1.79	1.69
	財務槓桿度	1.05	1.06	1.06	1.03	1.01
最近二年度各項財務比率變動20%之原因：						
1. 利息保障倍數及獲利能力之各項財務比率增加，主係本年度獲利較上期成長所致。						
2. 現金流量比率及現金再投資比率減少，主係本年度流動負債較高所致。						

註：為依據國際財務報導準則編製之個體財務報表資訊，經會計師查核簽證。

### 1、財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額

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

### 2、償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

### 3、經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額
- (2) 平均收現日數=365/應收款項週轉率
- (3) 存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額
- (5) 平均售貨日數=365/存貨週轉率
- (6) 長期資金占不動產、廠房及設備比率= ( 權益總額 + 非流動負債 ) / 不動產、廠房及設備淨額
- (7) 總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額

### 4、獲利能力

- (1) 資產報酬率=[稅後損益+利息費用\*(1-稅率)]/平均資產總額
- (2) 股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額
- (3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額
- (4) 每股盈餘 = ( 歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數

### 5、現金流量

- (1) 現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債
- (2) 現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)
- (3) 現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)

### 6、槓桿度

- (1) 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益
- (2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

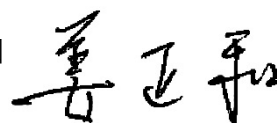
### 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

#### 上銀科技股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 2018 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

上銀科技股份有限公司

審計委員會召集人：姜正和



2 0 1 9 年 3 月 2 6 日

#### **四、最近年度財務報告暨會計師查核報告**

請參閱附錄一。

#### **五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告**

請參閱附錄二。

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

# 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

### (一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	2017 年度	2018 年	差 異	
				金 額	%
流 動 資 產		13,111,622	18,454,284	5,342,662	40.75
基 金 及 投 資		485,293	1,116,495	631,202	130.07
不 動 產、廠 房 及 設 備		21,303,831	25,226,895	3,923,064	18.41
其 他 資 產		2,672,812	4,095,168	1,422,356	53.22
資 產 總 額		37,573,558	48,892,842	11,319,284	30.13
流 動 負 債		13,318,739	17,638,899	4,320,160	32.44
長 期 負 債		7,087,273	6,011,746	(1,075,527)	(15.18)
其 他 負 債		567,697	803,797	236,100	41.59
負 債 總 額		20,973,709	24,454,442	3,480,733	16.60
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		16,293,096	24,180,459	7,887,363	48.41
股 本		2,801,573	3,005,620	204,047	7.28
資 本 公 積		308,630	3,236,274	2,927,644	948.59
保 留 盈 餘		13,433,833	17,563,425	4,129,592	30.74
其 他 權 益		(250,940)	375,140	626,080	(249.49)
非 控 制 權 益		306,753	257,941	(48,812)	(15.91)
權 益 總 額		16,599,849	24,438,400	7,838,551	47.22

註：為依據國際財務報導準則編製之合併財務報表，均經會計師查核簽證。

### (二)增減比例超過20%之變動分析：

- 1、流動資產增加，主係銷售良好致應收帳款增加及備貨致存貨增加。
- 2、基金及投資增加，主係依國際財務報導準則第9號規定，將原分類為成本法衡量之投資改以透過其他綜合損益公允價值衡量認列所致。
- 3、其他資產增加，主係擴充產能致預付設備款增加。
- 4、資產總額增加，主係上述流動資產、基金及投資及其他資產增加。
- 5、流動負債增加，主係景氣良好訂單增加，備貨隨之增加致應付帳款增加。
- 6、其他負債增加，主係遞延所得稅負債增加。
- 7、歸屬於母公司業主之權益、保留盈餘及及權益總額增加，主係本期營運良好，盈餘增加。
- 8、資本公積增加，主係溢價辦理現金增資。
- 9、其他權益增加，主係依國際財務報導準則第9號規定，將原分類為成本法衡量之投資改以透過其他綜合損益公允價值衡量認列所致。

## 二、財務績效

### (一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2017 年度	2018 年度	增 ( 減 ) 金額	變動比例 ( % )
營 業 收 入 淨 額	21,164,764	29,333,129	8,168,365	38.59
營 業 成 本	13,582,126	17,703,549	4,121,423	30.34
營 業 毛 利	7,582,638	11,629,580	4,046,942	53.37
營 業 費 用	4,237,537	5,210,385	972,848	22.96
營 業 利 益	3,345,101	6,419,195	3,074,094	91.90
營 業 外 收 入 及 支 出	(532,966)	(323,235)	209,731	(39.35)
稅 前 利 益	2,812,135	6,095,960	3,283,825	116.77
所 得 稅 費 用	560,615	1,205,537	644,922	115.04
本 年 度 淨 利	2,251,520	4,890,423	2,638,903	117.21
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(30,303)	483,704	514,007	(1,696.22)
本 期 綜 合 損 益 總 額	2,221,217	5,374,127	3,152,910	141.95
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	2,738,019	5,392,257	2,654,238	96.94
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(486,499)	(501,834)	(15,335)	3.15
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	2,709,808	5,878,542	3,168,734	116.94
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(488,591)	(504,415)	(15,824)	3.24

註：為依據國際財務報導準則編製之合併財務報表，均經會計師查核簽證。

### (二)增減比例超過20%之變動分析：

- 1、營業收入、營業成本、營業毛利、營業利益、稅前利益、本年度淨利、本期綜合損益總額、淨利歸屬於母公司業主、綜合損益歸屬於母公司業主：主係本期產能大幅擴充、銷售量增加、營運良好所致。
- 2、營業費用增加，主係因銷量增加致相關費用增加及提列獎金及分紅金額增加所致。
- 3、營業外支出減少：主係本期子公司提列資產減損較少所致。
- 4、所得稅費用：主係本期稅前淨利增加，預估之應付所得稅增加所致。
- 5、本期其他綜合損益：主係依國際財務報導準則第9號規定，將原分類為成本法衡量之投資改以透過其他綜合損益公允價值衡量認列所致。

### (三)預期銷售數量與其依據，對本公司未來財務業務的可能影響及因應計劃：

請參閱「致股東報告書」。



### 三、現金流量

#### (一)最近二年度流動性分析：

年 度	2017 年	2018 度	增 ( 減 ) 比例 ( % )
現 金 流 量 比 率 ( % )	49.30	29.20	(40.77)
現 金 流 量 允 當 比 率 ( % )	80.06	66.96	(16.36)
現 金 再 投 資 比 率 ( % )	25.26	13.34	(47.19)

增減比例變動 20%分析說明：  
現金流量允當比率及現金再投資比率減少，主係本期流動負債較高所致。

註：為依據國際財務報導準則編製之合併財務資訊。

#### (二)流動性不足之改善計劃：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：本公司預計未來一年帳上現金及營業活動現金流入應可支應投資活動及籌資活動支出，未來一年現金流動性無慮。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

#### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計 劃 項 目	實際或預期之資金來源	實 際 或 預 期 完 工 日 期	2018 及 2019 年度所需資金 總 額	2018 年度實際及 2019 年度 預 定 資 金 運 用 情 形	
				2018 年度	2019 年度
興建廠房	自有資金、融資	2019.12	4,618,890	3,382,160	1,236,730
購置建廠土地	自有資金、融資	2019.12	1,710,000	-	1,710,000
擴充生產設備	自有資金、融資	2019.12	5,886,344	3,826,344	2,060,000

#### (二)預計可能產生效益

資本支出主要係配合未來營運成長進行新產品的開發及產能擴充，同時進行製程的垂直整合，以持續強化品質的精進、交期的彈性及成本的最適化的競爭優勢。

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

上銀科技的轉投資策略為強化集團在產品、製程、關鍵技術、行銷及服務客戶的全方位發展，期望透過轉投資複製本公司成功之生產及管理經驗，達到降低生產成本及就近服務客戶之目標，加速全球化佈局。本公司已於 2018 年 6 月購併英國齒輪工具機大廠 Matrix 公司，透過取得控制權及掌握其營運活動，期望能藉由其品牌形象及技術交流，發揮集團資源整合效益，並透過聯合參展以提升市場知名度，達到提升集團營運綜效之目標。

2018 年度上銀科技之德國、美國、日本、中國、義大利子公司及 Mega Fabs 皆為獲利，主係全球經濟熱絡，關鍵零組件供不應求，加上當地市場開發有成，因此營運持續成長。新加坡及韓國子公司近年來致力開發市場已漸有成效，惟尚未達經濟規模致年度仍呈現虧損，但 2018 年

較 2017 年之營運及虧損已有明顯改善，希冀在持續深耕市場、引進優秀人才及產品線更臻完整的多重效益下，未來營運狀況可望逐漸好轉。

上銀光電公司目前專注研發及新產品推廣，惟受太陽能產業低迷、太陽能產品市價崩跌影響，2018 年度仍尚未獲利，待轉換率提升及開發利基型產品拓展市場，預期營運狀況將逐步獲得改善；陸聯公司致力於新量產機型之開發及升級，將持續優化機台以更高之附加值開拓市場，藉由上銀集團重直整合零組件之成本優勢，及上銀集團綿密之銷售通路，並搭配具有工業 4.0 概念之智慧化軟硬體設備，預期虧損狀況可望逐漸改善。

其他目前尚未設立子公司之海外市場，本公司亦會在適當時機評估是否在當地之適合地點建立直屬單位，即時支援各地區的代理商或直接供應客戶。

## 六、風險事項分析

### (一) 風險因素：分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

#### 1、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

##### (1)利率：

截至年報刊印日止，上銀科技之長期及短期借款依合約規定皆可於合約期限內循環動用，在改善財務結構及降低利率變動之風險前提下，定期評估銀行借款利率與市場利率，隨著公司財務結構強化，亦向銀行爭取較佳之融資利率，故利率變動對上銀科技並未產生重大影響。

##### (2)匯率：

2018 年上銀科技外幣營收主要來自人民幣，次要來自歐元及美元，而主要原料、機器設備採購則以美元、歐元及日圓支付。上銀科技多年來落實執行『資產與負債管理』之外匯風險管理政策，亦使用遠期外匯合約，以降低資產與負債所產生的匯率風險。為因應匯率變動風險，隨時蒐集匯率變化訊息，以掌握研判匯率走勢並與銀行保持良好互動關係，對匯率之變動適時採取適當之因應措施，以規避匯率風險。

##### (3)通貨膨脹：

主計處公布之 2018 年及預估 2019 年台灣 CPI 年增率分別為 1.98%及 0.56%，通膨風險經評估尚在可接受範圍內，上銀科技持續透過原物料存貨管理、採購策略與製程的研究創新來降低各項成本，足以因應環境的變化以及降低通貨膨脹對公司之影響。

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

##### (1)上銀科技未從事高風險、高槓桿投資交易。

(2)截至年報刊印日止，除因應子公司營運需求，將資金貸與子公司：除義大利上銀公司外，上銀科技並未將資金貸與他人。2018 年底餘額及實際動支金額皆為新台幣 55,582 仟元，上述資金貸與他人均依「資金貸與他人作業程序」之規定辦理，並經董事會決議通過。

(3)上銀科技辦理背書保證時，均依「背書保證作業程序」之規定辦理，並經董事會決議通過；2018 年底餘額為新台幣 2,830,440 仟元，實際動支金額為新台幣 1,201,015 仟元，此項背書保證可以有效減少對母公司增資之資金需求，也有利租稅規劃。

(4)上銀科技所從事之衍生性金融商品交易採穩健保守原則，均是以避險為目的，以實質的外幣收支為避險標的來規避進銷貨而產生之實質匯率波動風險為主，並無從事投機性之操作。

### 3、未來研發計劃及預計投入之研發費用

本公司 2018 年度之研發費用(合併)為新台幣 1,385,997 仟元，佔合併營收 5%，較 2017 年 1,191,309 仟元增加 194,688 仟元，增加 16%。未來仍將積極投入研究發展厚植長期發展潛力，開發新產品如減速機、醫療機器人及各式多軸機器人等，研發重點項目列示如下：

計畫名稱	目前進度	未來研發成功與否之重要因素
迴轉工作台高響應制動系統	研發中。	應可順利完成研發。
諧波減速機	預計再擴充 15 個規格。	應可順利完成研發。
模組化諧波減速機	研發中	應可順利完成研發。
有限行程導軌	研發中。	應可順利完成研發。
智慧型線軌研發	研發中。	應可順利完成研發。
旋轉主軸頭研發	客戶試車階段。	應可順利完成研發。
迴轉工作台 RAB-800	研發中。	應可順利完成研發。
迴轉工作台 RAS-650	研發中。	應可順利完成研發。
R-EPS 車用螺桿開發	1.樣件客戶實車驗證中。 2.依售後市場需求，持續開發新規格。	應可順利完成研發。
電動助力轉向系統(R-EPS)	研發中。	應可順利完成研發。
上/下肢復健機器人研發	研發中。	應可順利完成研發。
內視鏡扶持機器手臂	研發中。	應可順利完成研發。
沐浴輔助機器人	研發中。	應可順利完成研發。
史卡拉機器手臂 LU、AE 系列開發	研發中。	應可順利完成研發。
防護型電動夾爪開發。	研發中。	應可順利完成研發。
量測型電動夾爪開發。	研發中。	應可順利完成研發。
氣電旋轉接頭開發。	研發中。	應可順利完成研發。
3D 視覺輔助撿料系統開發。	研發中。	應可順利完成研發。
面板型手臂試量產	研發中。	應可順利完成研發。
單臂型晶舟盒手臂試量產	研發中。	應可順利完成研發。
面板傳輸模組開發	研發中。	應可順利完成研發。
晶舟盒傳輸模組開發	研發中。	應可順利完成研發。

上銀 2019 年研發費用預計將較 2018 年增加 10%~15%，總研發費用約新台幣 1,500,000 仟元至新台幣 1,600,000 仟元；長期目標以研發費用佔營業額 10%來持續投入研發，研究發展方向將朝智慧製造、智慧自動化、工業 4.0 及環保、綠能的趨勢發展，在滿足客戶需求的同時，持續進行製程整合、內部流程再造以降低成本，擴展市場競爭優勢。

### 4、國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

上銀科技為傳動控制與系統產品的專業製造者，屬於關鍵性零組件，也是經濟發展

必需品，所營業務與財務直接受國內外政策或法律變動影響較小，最近年度及截至年報刊印日止，並無國內外重要政策及法律變動對本公司財務、業務造成影響之情事。本公司經營團隊隨時注意國內外重要政策及法律變動，充分掌握狀態發展並因應市場環境變化，減少未來可能產生之不利影響。

#### 5、科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

隨著工業 4.0 的發展腳步，智慧製造及機器人兩大領域需求將快速崛起，未來各式機器人之需求將呈現爆發式成長。由於各研究機構對於機器人設備定義不一，有些機構將自動化設備併入產值計算，因此日本機器人協會 ( JARA ) 及國際機器人聯盟 ( IFR ) 等調研機構對於未來全球機器人產值預估不盡相同，但預計將以等比級數的速度在 2020 年躍升至 800 億美元以上。目前工業機器人已普遍應用在進料、噴塗、焊接、組裝等不同工業生產領域，主要應用在汽車、電子、機械、化工與食品等製造業。

因應人口老化及少子化，人類對於福祉設備、醫療設備及復健設備之需求日益增加，除了下肢肌力訓練機、沐浴室系統及內視鏡扶持機器手臂等機器人等，上銀科技將持續研發相關新產品。另外，節能減碳風潮興起，上銀科技亦加速綠色能源產品的開發與佈建，持續擴大客戶群的產業別。

科技與產業演變的目的皆為提供人類最佳的福祉，這與上銀科技的經營理念不謀而合，因此，上銀科技會持續厚植研發能力，不斷延伸產品的廣度與其附加值，掌握科技與產業長期發展趨勢，適時調整短、中、長期之發展策略，以實現公司永續經營之理念。

#### 6、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

上銀科技長期投入企業社會責任、公益及教育活動(請詳參、三、(五)之說明)，歷年來榮獲眾多獎項，例如內視鏡扶持機器手臂 MTG-H100 系列及微型滾珠螺桿 Super Z 系列分別榮獲經濟部第二十七屆台灣精品獎「金質獎」及「銀質獎」，榮獲財團法人台灣永續能源研究基金會「台灣企業永續獎-綜合績效獎 TOP50」等 5 項大獎及 BSI 英國標準協會「永續傑出獎」，顯示政府及外界肯定上銀科技企業形象良好，如遇危及改變公司企業形象之情事，將由本公司危機應變小組採取必要之因應措施。

#### 7、進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

上銀科技於 2018 年 6 月取得英國螺紋成型機大廠 Matrix Machine Tool (Coventry) Ltd.之股份；截至年報刊印日止，並無其他併購活動。

#### 8、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

有關擴充廠房情形，請參閱本年報柒、四部分之說明。多年來上銀科技紮實的奠基，投入研發及製程改善已有豐富之經驗及良好成果，除持續將製程向前延伸以掌握原材料之來源並降低購料成本，製程也持續改善以最有效益之方式投產，故擴充廠房之效益預期將可較現有廠房之效益大幅提升。

擴充廠房雖需要資金投入，惟新開發出來之產品除符合規模經濟可降低生產成本外，亦可完整公司之產品線，提供客戶零組件及次系統等產品一站式購足之效益，財務分析並顯示擴廠除可提升產能外，亦可降低產品成本及提昇毛利率。綜上，即使遇到景氣循環，需求暫時性減少，上銀科技因具有掌握關鍵技術之優勢，可彈性調度產線及各產品產能之配置，擴充廠房之風險應屬有限。

9、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

2018 及 2017 年度上銀科技並無單一進貨超過 10% 之廠商，故無進貨集中之情事；2018 及 2017 年度第一大銷貨客戶其銷貨淨額僅佔全年度銷貨淨額之 9%，變化不大，亦無銷貨集中之情事，故風險應屬有限。

10、董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日為止，上銀科技董事及大股東並無股權大量移轉或更換之情事。

11、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日為止，上銀科技經營權並無改變。

12、訴訟及非訴訟事件

最近年度及截至年報刊印日為止，上銀科技無訴訟及非訴訟事件。

13、其他重要風險及因應措施

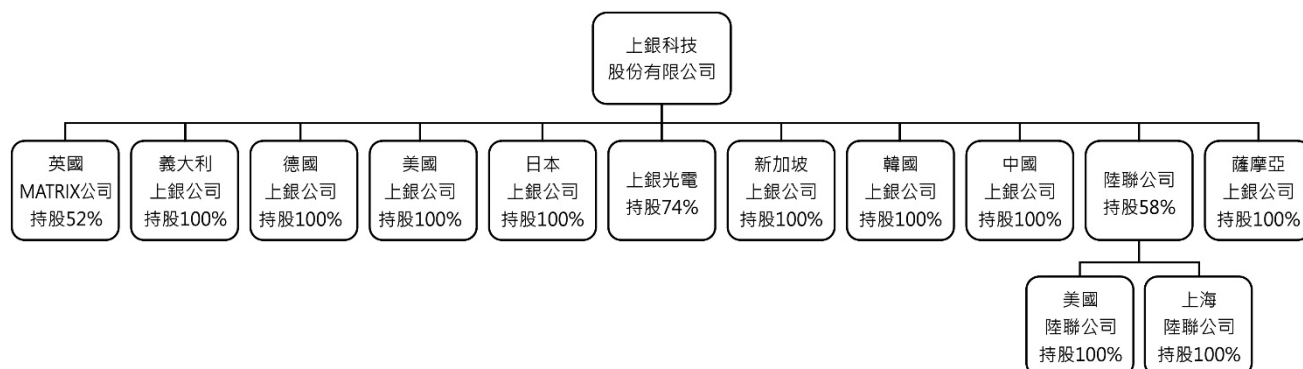
最近年度及截至年報刊印日為止，上銀科技無其他重要風險事項。

**七、其他重要事項：無。**

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業組織圖



註：截至 2019 年 4 月 30 日之關係企業組織圖。

#### (二)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(註)	主要營業或生產項目
HIWIN GmbH (德國上銀公司)	19930401	Brücklesbünd 2 D-77654 Offenburg,Germany	EUR5,635,000	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售。
HIWIN Corporation, U.S.A (美國上銀公司)	19920915	12455 Jim Dhamer Drive, Huntley, IL 60142, U.S.A.	USD10,740,000	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售。
HIWIN Corporation, Japan (日本上銀公司)	19991101	3F, Sannomiya-Chuo Bldg.,4-2- 20 Goko-dori, Chuo-ku,Kobe- shi,Hyogo, 651-0087,Japan	JPY440,000,000	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售。
上銀光電股份有限公司 (上銀光電公司)	20101201	苗栗縣頭份鎮中華路 442-1 號	NTD2,311,514,690	太陽能電池、電子零組件、發電、輸電、配電機械等產品之研究、開發、設計、製造及銷售。
HIWIN Singapore Pte. Ltd. (新加坡上銀公司)	20130807	Block 203 Woodlands Avenue 9 #06-51 Woodlands Spectrum II Singapore 738956	SGD5,000,000	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售。
HIWIN Corporation (韓國上銀公司)	20131008	125-25 Saneop-ro, 156beon- gil, Gwonseon-gu, Suwon-si, Gyeonggi-do 441-811, Korea	KRW7,200,000,000	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售。
HIWIN S.R.L (義大利上銀公司)	20130329	Via Pitagora 4, 20861 Brugherio (MB)	EUR8,500,000	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售。
上銀科技(中國)有限公司 (中國上銀公司)	20140408	蘇州工業園區夏庄路 2 號	CNY300,000,000	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售。
陸聯精密股份有限公司 (陸聯公司)	19940502	新竹科學工業園區新竹市力行一 路 1-9 號	NTD305,249,950	精密齒輪刀具及工具機之研究、開發、設計、製造及銷售。
HIWIN Healthcare Corp. (薩摩亞上銀公司)	20150421	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD100,000	醫療機器人之銷售。

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額(註)	主要營業或生產項目
Luren Precision Chicago Co.,Ltd (美國陸聯公司)	20100422	707 REMINGTON ROAD,UNIT1 SCHAUMBURG IL 60173	USD460,000	精密齒輪刀具及工具機之銷售。
陸聯精密機械貿易 (上海)有限公司 (上海陸聯公司)	20090109	上海市徐匯區漕寶路 401 號 2 號 樓六樓 B	CNY3,010,000	精密齒輪刀具及工具機之銷售。
Matrix Machine Tool (Coventry) Ltd. (英國 MATRIX 公司)	20031021	Unit 4, Spitfire Close Coventry Business Park CV5 6UR, United Kingdom	GBP4,649,500	螺紋成型機之設計、整合 應用、研發、製造及銷售

註：實收資本額基準日為 2019 年 4 月 30 日，單位：各貨幣“元”。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業。各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：

上銀科技及關係企業經營業務所涵蓋之行業，主要以「傳動控制與系統科技產品製造服務」、「齒輪工具機業」及「太陽能光電業」為主，整體而言，各關係企業間透過技術、產能、行銷以及服務的互相支援，創造最大的綜效，持續的為客戶提供「全球化創新加值服務」，以確保 HIWIN 品牌在全球市場的領導地位。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例
美國上銀公司	董事長	上銀科技股份有限公司代表人：卓永財	2,148,000	100%
	董事	蔡惠卿、卓文恆、邱士榮	-	-
	總經理	邱士榮	-	-
德國上銀公司	董事長	上銀科技股份有限公司代表人：卓永財	註 1	100%
	總經理	Werner Mäurer	-	-
日本上銀公司	董事長	上銀科技股份有限公司代表人：卓永財	54,200	100%
	董事	卓文恆、中田修由、黃崑弘	-	-
	監察人	林翊鳳	-	-
	副總經理	黃崑弘	-	-
上銀光電公司	董事長	大銀投資股份有限公司代表人：卓永財	19,458,751	8%
	副董事長	卓文恆	1,308,477	1%
	董事	上銀科技股份有限公司代表人：吳月琴	171,449,427	74%
	董事	李訓欽	2,225,766	1%
	董事	卓秀瑜	808,467	0%
	董事/總經理	林明堯	89,437	0%
	監察人	廖克皇	66,377	0%
義大利上銀公司	董事長	上銀科技股份有限公司代表人：卓文恆	註 1	100%
	總經理	楊創堡	-	-
新加坡上銀公司	董事長	上銀科技股份有限公司代表人：卓永財	5,000,000	100%
	董事	卓文恆、游凱勝、陳永祥	-	-
	總經理	陳永祥	-	-
韓國上銀公司	董事長	上銀科技股份有限公司代表人：卓永財	1,440,000	100%
	董事	卓文恆、游凱勝	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例
韓國上銀公司	監察人	林翊鳳	-	-
	總經理	張雲傑	-	-
中國上銀公司	董事長	上銀科技股份有限公司代表人: 卓永財	註 1	100%
	董事	蔡惠卿、游凱勝	-	-
	監察人	林翊鳳	-	-
	總經理	彭彥祺	-	-
陸聯公司	董事長	卓永財	455,606	1%
	副董事長	卓文恆	361,813	1%
	董事	上銀科技股份有限公司代表人: 宋賢德	21,710,747	71%
	董事	上銀科技股份有限公司代表人: 蔡惠卿		
	董事	上銀科技股份有限公司代表人: 林翊鳳		
	董事	全宏齒輪工業股份有限公司	1,526,250	5%
	董事	台灣工機廠股份有限公司	280,078	1%
	監察人	徐玉筠	243,298	1%
	總經理	宋賢德	61,135	0%
薩摩亞上銀公司	董事長	上銀科技股份有限公司代表人: 蔡惠卿	100,000	100%
美國陸聯公司	董事長	陳士端	460,000	100%
上海陸聯公司	董事長	洪啟雄	註 1	100%
英國 MATRIX 公司	董事	上銀科技股份有限公司代表人: 宋賢德	2,000,000	52%
	董事	上銀科技股份有限公司代表人: 薛志強		
	董事	Nelson Chiow	-	-
	董事	Paul Farndon	-	-

註 1：未發行股票。

註 2：截至 2019 年 4 月 30 日之資料。

## (六)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期(損)益	每股盈餘(元)
美國上銀公司	303,495	1,199,441	611,634	587,807	1,207,344	175,613	127,001	59.13
德國上銀公司	224,494	2,731,031	1,037,998	1,693,033	3,557,822	437,019	323,618	註 1
日本上銀公司	121,676	1,290,374	983,755	306,619	2,241,155	260,992	219,527	4,050.31
上銀光電公司	2,311,515	1,522,644	1,283,185	239,459	282,010	(616,473)	(1,070,898)	(4.63)
義大利上銀公司	289,170	851,909	730,722	121,187	1,061,863	54,888	51,947	註 1
新加坡上銀公司	117,550	97,704	121,209	(23,505)	179,262	(10,833)	(13,844)	(2.77)
韓國上銀公司	202,945	376,131	366,699	9,432	477,425	(40,665)	(44,416)	(30.84)
中國上銀公司	1,498,040	3,250,395	1,359,275	1,891,120	2,980,906	348,807	283,651	註 1
陸聯公司	305,250	1,309,607	1,153,232	156,375	543,875	(249,829)	(230,617)	(7.56)
薩摩亞上銀公司	3,108	9,157	6,184	2,973	19,729	(40)	(23)	(0.23)
日本陸聯公司 (註 4)	-	-	-	-	1,852	(2,016)	1,060	註 4
美國陸聯公司	14,721	-	-	-	1,482	(6,083)	10,097	21.95
上海陸聯公司	14,047	54,144	67,141	(12,997)	77,256	(3,303)	(3,540)	註 1
英國 MATRIX 公司	186,352	495,965	189,793	306,172	70,461	5,049	396	0.09



註 1：未發行股票。

註 2：關係企業如為外國公司，相關數字以報告日之兌換率換算為新台幣列示，兌換率列示如下：

	期末匯率	平均匯率
美金(USD) 1 元：	新台幣 30.715 元	30.149 元
歐元(EUR) 1 元：	新台幣 35.20 元	35.61 元
日幣(JPY) 1 元：	新台幣 0.2782 元	0.2730 元
新加坡幣(SGD) 1 元：	新台幣 22.48 元	22.35 元
韓圓(KRW) 1 元：	新台幣 0.02775 元	0.02761 元
人民幣(CNY) 1 元：	新台幣 4.472 元	4.560 元
英鎊(GBP) 1 元：	新台幣 38.88 元	39.84 元

註 3：各關係企業營運概況之財務資訊基準日為 2018 年 12 月 31 日。

註 4：日本陸聯公司業已於 2018 年 6 月完成清算。

**(七)關係企業合併財務報表：請參閱附錄一。**

**(八)關係報告書：無。**

**二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。**

**三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：**  
**無。**

**四、其他必要補充說明事項：無。**

**五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。**

## 【附錄一】最近年度財務報告暨會計師查核報告

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 107 年度 (自民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止) 依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：上銀科技股份有限公司

負責人：卓永財



2 0 1 9 年 3 月 2 6 日

## 會計師查核報告

上銀科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

上銀科技股份有限公司及子公司(上銀集團)民國107年及106年12月31日之合併資產負債表，暨民國107年及106年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註(包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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達上銀集團民國107年及106年12月31日之合併財務狀況，暨民國107年及106年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與上銀集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對上銀集團民國107年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對上銀集團民國107年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

上銀集團之銷貨模式主要係經由經銷體系銷售，出貨時是否已滿足履約義務，會導致公司可能在尚未符合銷售商品收入認列條件下即認列銷貨收入；由於107年度上述透過經銷體系之銷貨收入對合併財務報表具有重大性，因此將前述銷貨收入列為關鍵查核事項。銷貨收入認列會計政策揭露於附註四。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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，並自上述交易銷貨收入明細選樣，驗證已確實取得客戶訂單以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售合約及訂單，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。

## 存貨減損評估

截至 107 年 12 月 31 日，存貨餘額為 8,933,731 仟元，存貨淨變現價值的評估涉及管理階層主觀的判斷及估計，因是將其列為關鍵查核事項。存貨評價會計政策及存貨明細揭露於附註四、五及十一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

## **其他事項**

上銀科技股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估上銀集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算上銀集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

上銀集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊

可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對上銀集團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，以及使上銀集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致上銀集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對上銀集團民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 顏 曉 芳



會計師 曾 棟 峯



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

2 0 1 9 年 3 月 2 6 日

上銀科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日			106年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 2,787,232	6		\$ 2,752,876	7	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 (附註四及七)	282	-		548	-	
1150	應收票據 - 非關係人淨額 (附註四、五及十)	1,032,146	2		792,084	2	
1160	應收票據 - 關係人淨額 (附註四、五及二九)	1,449	-		2,835	-	
1170	應收帳款 - 非關係人淨額 (附註四、五及十)	5,022,035	10		3,588,337	10	
1180	應收帳款 - 關係人淨額 (附註四、五及二九)	23,845	-		28,527	-	
130X	存 貨 (附註四、五及十一)	8,933,731	18		5,394,388	14	
1470	其他流動資產 (附註六、十六、二九及三十)	653,564	2		552,027	2	
11XX	流動資產總計	<u>18,454,284</u>	<u>38</u>		<u>13,111,622</u>	<u>35</u>	
	<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 (附註四及八)	934,160	2		-	-	
1527	持有至到期日金融資產 - 非流動 (附註四)	-	-		2,919	-	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註四)	2,803	-		-	-	
1543	以成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註四及九)	-	-		320,464	1	
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)	179,532	-		161,910	-	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四、二九及三十)	25,226,895	52		21,303,831	57	
1805	商 譽 (附註四)	256,163	1		177,915	1	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	461,625	1		262,196	1	
1915	預付設備款 (附註十五)	2,965,011	6		1,873,978	5	
1920	存出保證金 (附註四)	79,840	-		59,938	-	
1985	預付租賃款 - 非流動 (附註十六及三十)	163,314	-		170,331	-	
1990	其他非流動資產 (附註四及十)	169,215	-		128,454	-	
15XX	非流動資產總計	<u>30,438,558</u>	<u>62</u>		<u>24,461,936</u>	<u>65</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$48,892,842</u>	<u>100</u>		<u>\$37,573,558</u>	<u>100</u>	
	<b>負債及權益</b>						
	<b>流動負債</b>						
2100	短期銀行借款 (附註十七及三十)	\$ 6,194,778	13		\$ 4,951,437	13	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動 (附註四及七)	5,775	-		3,038	-	
2130	合約負債 - 流動 (附註四)	185,501	-		-	-	
2150	應付票據	12,431	-		8,815	-	
2170	應付帳款 - 非關係人	5,410,616	11		4,061,777	11	
2180	應付帳款 - 關係人 (附註二九)	179,292	-		241,775	1	
2209	其他應付款 (附註十八及二九)	2,889,502	6		1,744,921	5	
2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	846,332	2		347,338	1	
2320	一年內到期長期銀行借款 (附註十七及三十)	1,799,826	4		1,754,159	5	
2399	其他流動負債 (附註四)	114,846	-		205,479	-	
21XX	流動負債總計	<u>17,638,899</u>	<u>36</u>		<u>13,318,739</u>	<u>36</u>	
	<b>非流動負債</b>						
2540	長期銀行借款 (附註十七及三十)	6,011,746	12		7,087,273	19	
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	456,389	1		238,446	-	
2640	淨確定福利負債 - 非流動 (附註四及十九)	310,863	1		319,857	1	
2670	其他非流動負債 (附註二九)	36,545	-		9,394	-	
25XX	非流動負債總計	<u>6,815,543</u>	<u>14</u>		<u>7,654,970</u>	<u>20</u>	
2XXX	負債總計	<u>24,454,442</u>	<u>50</u>		<u>20,973,709</u>	<u>56</u>	

歸屬於本公司業主之權益					
3110	普通股股本	3,005,620	6	2,801,573	7
3200	資本公積	3,236,274	6	308,630	1
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	2,166,826	4	1,893,024	5
3320	特別盈餘公積	250,940	1	265,533	1
3350	未分配盈餘	15,145,659	31	11,275,276	30
3400	其他權益	<u>375,140</u>	<u>1</u>	<u>( 250,940)</u>	<u>( 1)</u>
31XX	本公司業主權益總計	24,180,459	49	16,293,096	43
36XX	非控制權益	<u>257,941</u>	<u>1</u>	<u>306,753</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計	<u>24,438,400</u>	<u>50</u>	<u>16,599,849</u>	<u>44</u>
負債及權益總計		<u>\$48,892,842</u>	<u>100</u>	<u>\$37,573,558</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：卓永財



經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳



上銀科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
 每股盈餘為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 ( 附註四及二九 )	\$29,333,129	100	\$21,164,764	100
5000	營業成本 ( 附註十一、二一及二九 )	<u>17,703,549</u>	<u>60</u>	<u>13,582,126</u>	<u>64</u>
5900	營業毛利	<u>11,629,580</u>	<u>40</u>	<u>7,582,638</u>	<u>36</u>
	營業費用 ( 附註二一及二九 )				
6100	推銷費用	1,815,214	6	1,530,831	7
6200	管理費用	2,009,174	7	1,515,397	7
6300	研究發展費用	<u>1,385,997</u>	<u>5</u>	<u>1,191,309</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>5,210,385</u>	<u>18</u>	<u>4,237,537</u>	<u>20</u>
6900	營業利益	<u>6,419,195</u>	<u>22</u>	<u>3,345,101</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出				
7010	補助收入 ( 附註四 )	73,623	-	84,941	-
7050	財務成本 ( 附註四及二一 )	( 146,985 )	-	( 131,357 )	( 1 )
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額( 附註四及十三 )	29,611	-	23,399	-
7100	利息收入 ( 附註四 )	53,757	-	37,898	-
7190	其他收入 ( 附註二九 )	108,458	-	80,378	-
7230	外幣兌換利益淨額( 附註四及三二 )	39,496	-	28,830	-
7590	其他支出	( 39,438 )	-	( 41,005 )	-

( 接次頁 )



(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7635	透過損益按公允價值衡 量之金融資產(負債) 損失(附註四)	(\$ 17,757)	-	(\$ 67,577)	-
7670	減損損失(附註四及十 四)	( 424,000)	( 1)	( 548,473)	( 2)
7000	營業外收入及支出 合計	( 323,235)	( 1)	( 532,966)	( 3)
7900	稅前淨利	6,095,960	21	2,812,135	13
7950	所得稅費用(附註四及二二)	<u>1,205,537</u>	<u>4</u>	<u>560,615</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>4,890,423</u>	<u>17</u>	<u>2,251,520</u>	<u>10</u>
	其他綜合損益(附註四)				
8310	不重分類至損益之項目:				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 九)	( 12,610)	-	( 53,292)	-
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	519,283	1	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註二二)	<u>5,403</u>	<u>-</u>	<u>8,357</u>	<u>-</u>
		<u>512,076</u>	<u>1</u>	( 44,935)	-
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	( 45,889)	-	17,610	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註二二)	<u>17,517</u>	-	<u>(2,978)</u>	-
		<u>(28,372)</u>	-	<u>14,632</u>	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>483,704</u>	<u>1</u>	<u>(30,303)</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 5,374,127</u>	<u>18</u>	<u>\$ 2,221,217</u>	<u>10</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 5,392,257	19	\$ 2,738,019	13
8620	非控制權益	<u>(501,834)</u>	<u>(2)</u>	<u>(486,499)</u>	<u>(3)</u>
8600		<u>\$ 4,890,423</u>	<u>17</u>	<u>\$ 2,251,520</u>	<u>10</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 5,878,542	20	\$ 2,709,808	13
8720	非控制權益	<u>(504,415)</u>	<u>(2)</u>	<u>(488,591)</u>	<u>(3)</u>
8700		<u>\$ 5,374,127</u>	<u>18</u>	<u>\$ 2,221,217</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 18.44</u>		<u>\$ 9.49</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 18.29</u>		<u>\$ 9.46</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：卓永財



經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳



上銀科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 ( 附 註 二 十 )	其 他 權 益					非 控 制 權 益		權 益 總 計			
		普 通 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	國 外 營 運 機 構 透 過 其 他 綜 合 損 益 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	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	總 計	( 附 註 十 二 及 二 五 )				
A1	106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,746,640	\$ 308,630	\$ -	\$ 1,760,342	\$ 91,624	\$ 9,459,908	( \$ 265,533 )	\$ -	\$14,101,611	\$ 698,307	\$14,799,918
B1	105 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	132,682	-	( 132,682 )	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	173,909	( 173,909 )	-	-	-	-	-
B5	現金股利 - 每股 1.6 元	-	-	-	-	-	( 439,462 )	-	-	( 439,462 )	-	( 439,462 )
B9	股票股利 - 每股 0.2 元	54,933	-	-	-	-	( 54,933 )	-	-	-	-	-
		54,933	-	-	132,682	173,909	( 800,986 )	-	-	( 439,462 )	-	( 439,462 )
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額	-	-	-	-	-	( 78,868 )	7	-	( 78,861 )	78,861	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,176	18,176
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	2,738,019	-	-	2,738,019	( 486,499 )	2,251,520
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 42,797 )	14,586	-	( 28,211 )	( 2,092 )	( 30,303 )
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,695,222	14,586	-	2,709,808	( 488,591 )	2,221,217
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	2,801,573	308,630	-	1,893,024	265,533	11,275,276	( 250,940 )	-	16,293,096	306,753	16,599,849
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	-	33,915	-	139,447	173,362	-	173,362
A5	107 年 1 月 1 日 追 溯 適 用 後 餘 額	2,801,573	308,630	-	1,893,024	265,533	11,309,191	( 250,940 )	139,447	16,466,458	306,753	16,773,211
B1	106 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	273,802	-	( 273,802 )	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	( 14,593 )	14,593	-	-	-	-	-
B5	現金股利 - 每股 3.5 元	-	-	-	-	-	( 980,551 )	-	-	( 980,551 )	-	( 980,551 )
B9	股票股利 - 每股 0.3 元	84,047	-	-	-	-	( 84,047 )	-	-	-	-	-
		84,047	-	-	273,802	( 14,593 )	( 1,323,807 )	-	-	( 980,551 )	-	( 980,551 )
E1	現金增資	120,000	2,922,204	5,440	-	-	-	-	-	3,047,644	-	3,047,644
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額	-	-	-	-	-	( 231,634 )	-	-	( 231,634 )	231,634	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	223,969	223,969
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具投資	-	-	-	-	-	8,396	-	( 8,396 )	-	-	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	5,392,257	-	-	5,392,257	( 501,834 )	4,890,423
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 8,744 )	( 24,254 )	519,283	486,285	( 2,581 )	483,704
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	5,383,513	( 24,254 )	519,283	5,878,542	( 504,415 )	5,374,127
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 3,005,620	\$ 3,230,834	\$ 5,440	\$ 2,166,826	\$ 250,940	\$15,145,659	( \$ 275,194 )	\$ 650,334	\$24,180,459	\$ 257,941	\$24,438,400

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：卓永財



經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳



上銀科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107 年度	106 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 6,095,960	\$ 2,812,135
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,764,557	1,581,949
A20200	攤銷費用	52,852	31,628
A20300	呆帳迴轉利益	-	( 53,096)
A20300	預期信用減損損失	15,749	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨損失	5,493	2,490
A20900	財務成本	146,985	131,357
A21200	利息收入	( 53,757)	( 37,898)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	52,644	-
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份額	( 29,611)	( 23,399)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	11,777	2,784
A23500	金融資產減損損失	-	34,000
A23700	非金融資產減損損失	542,734	406,458
A21300	股利收入	( 26,193)	( 3,300)
A24100	未實現外幣淨兌換損失	( 37,732)	( 29,599)
A29900	其他項目	116	114
	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	4,265
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 2,490)	-
A31130	應收票據	( 242,041)	( 225,674)
A31150	應收帳款	( 1,394,898)	486,022
A31200	存 貨	( 3,430,873)	( 695,402)
A31240	其他流動資產	( 77,579)	( 123,420)
A32125	合約負債	67,791	-
A32130	應付票據	3,616	( 2,096)
A32150	應付帳款	1,253,238	2,046,559
A32180	其他應付款	1,145,181	552,078
A32230	其他流動負債	26,526	16,924
A32240	淨確定福利負債	( 21,604)	( 8,822)
A33000	營運產生之現金流入	5,868,441	6,906,057

( 接次頁 )

( 承前頁 )

代 碼		107 年度	106 年度
A33100	收取之利息	\$ 55,717	\$ 27,309
A33200	收取之股利	26,193	3,300
A33300	支付之利息	( 145,969)	( 131,171)
A33500	支付之所得稅	( 654,527)	( 239,523)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>5,149,855</u>	<u>6,565,972</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	( 32,334)	-
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	14,750	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產減資退回股款	96,533	-
B02200	取得子公司之淨現金流出 ( 附註二四 )	( 218,850)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 3,882,160)	( 3,555,837)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	21,800	4,475
B03700	存出保證金減少 ( 增加 )	( 19,016)	10,600
B06600	其他金融資產減少	10,883	68,567
B06700	其他非流動資產增加	( 93,696)	( 68,861)
B07100	預付設備款增加	( 3,326,344)	( 1,785,874)
B07300	預付租賃款增加	-	( 89,502)
B07600	取得關聯企業股利	<u>5,123</u>	<u>3,961</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 7,423,311)</u>	<u>( 5,412,471)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期銀行借款淨增加	1,240,039	232,065
C01600	舉借長期銀行借款	1,760,924	1,830,647
C01700	償還長期銀行借款	( 2,783,349)	( 2,139,872)
C03000	收取存入保證金	8,576	-
C04300	其他非流動負債增加	-	928
C04500	發放現金股利	( 980,551)	( 439,462)
C04600	現金增資	2,995,000	-
C05400	取得子公司股權	-	( 8,156)
C05800	非控制權益變動	<u>71,921</u>	<u>26,332</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入 ( 出 )	<u>2,312,560</u>	<u>( 497,518)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 4,748)</u>	<u>( 5,005)</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		107 年度	106 年度
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加	\$ 34,356	\$ 650,978
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,752,876</u>	<u>2,101,898</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,787,232</u>	<u>\$ 2,752,876</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：卓永財



經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳



上銀科技股份有限公司及子公司  
 合併財務報表附註  
 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
 (除另註明外，金額為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

上銀科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 78 年 10 月 11 日設立，主要從事電腦、飛機、機器、交通器材及醫療器材等之精密零件暨精密傳動元件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人等之製造及銷售。

本公司於 86 年 4 月 16 日經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)證券期貨局(以下稱「證期局」)核准補辦股份公開發行，復於 98 年 6 月 26 日於台灣證券交易所掛牌上市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 108 年 3 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之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「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$2,752,876	\$2,752,876	(1)
衍生工具	持有供交易金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	548	548	-
應收票據(含關係人)、 應收帳款(含關係人) 及存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	4,471,721	4,471,721	(1)

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說明		
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9			
債券投資	持有至到期日之投資	按攤銷後成本衡量	2,919	2,919	(2)		
股票投資	以成本衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	320,464	493,826	(3)		
	107年1月1日帳面金額 (IAS 39)	重 分 類	再 衡 量	107年1月1日帳面金額 (IFRS 9)	107年1月1日保留盈餘影響數	107年1月1日其他權益影響數	說明
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 548	\$ -	\$ -	\$ 548	\$ -	\$ -	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 權益工具	-	-	-	-	-	-	
加：自以成本衡量之金融資產 (IAS 39) 重分類	-	320,464	173,362	493,826	33,915	139,447	(3)
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	320,464	173,362	493,826	33,915	139,447	
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	-	7,224,597	-	7,224,597	-	-	(1)
加：自持有至到期日之投資 (IAS 39) 重分類	-	2,919	-	2,919	-	-	(2)
	-	7,227,516	-	7,227,516	-	-	
合 計	\$ 548	\$7,547,980	\$ 173,362	\$7,721,890	\$ 33,915	\$ 139,447	

- (1) 現金及約當現金、應收票據 (含關係人)、應收帳款 (含關係人) 及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。
- (2) 原依 IAS 39 分類為持有至到期日金融資產並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。
- (3) 原依 IAS 39 以成本衡量之未上市 (櫃) 股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及其他權益 - 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皆調整增加 173,362 千元。

原依 IAS 39 已認列以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益 - 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之帳面金額調整減少 33,915 千元，保留盈餘調整增加 33,915 千元。



## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

### (二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 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期間生效。

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

#### IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

#### 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

#### 合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之

租賃負債金額並調整先前已認列之預付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。

#### 合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

#### 108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
預付租賃款 - 流動	\$ 3,547	(\$ 3,547)	\$ -
預付租賃款 - 非流動	163,314	( 163,314)	-
使用權資產	-	918,407	918,407
資產影響	<u>\$ 166,861</u>	<u>\$ 751,546</u>	<u>\$ 918,407</u>
租賃負債 - 流動	\$ -	\$ 116,056	\$ 116,056
租賃負債 - 非流動	-	635,490	635,490
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 751,546</u>	<u>\$ 751,546</u>
保留盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
權益影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

- (三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs
- | 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註 1)     |
|---|----------------------|
| IFRS 3 之修正「業務之定義」                               | 2020 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業<br>或合資間之資產出售或投入」 | 未定                   |
| IFRS 17「保險合約」                                   | 2021 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」                       | 2020 年 1 月 1 日 (註 3) |

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期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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絡市場之報價（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) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

##### (四) 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、持股比例及營業項目，參閱附註十二、附表九及十。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

#### (六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

#### (七) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公

司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積 - 採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

#### (十一) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 2. 內部產生 - 研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

合併公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；
- (3) 有能力使用或出售該無形資產；
- (4) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及
- (6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

內部產生無形資產之成本係自首次均符合上述條件之日起所發生之支出總和認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

### 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十三) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

#### 1. 衡量種類

##### 107 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，係不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量



產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

#### (2) 持有至到期日金融資產

合併公司投資本國政府公債，且合併公司有積極意圖及能力持有至到期日，即分類為持有至到期日金融資產。

持有至到期日金融資產於原始認列後，係以有效利息法減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

#### (3) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

#### (4) 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## 2. 金融資產之減損

### 107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個

月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## 106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據、應收帳款及持有至到期日金融資產，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款項係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收款項無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收款項無

法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### 3. 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年 ( 含 ) 以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 金融負債

### 1. 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 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係持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式參閱附註二八。

### 2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價 ( 包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債 ) 間之差額認列為損益。

## 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (十四) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

## (十五) 收入認列

### 107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入係於商品運抵客戶指定地點時、起運時或提貨時，客戶對商品取得控制時認列收入及應收帳款。

客戶對商品取得控制前已自客戶收取之對價，認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## 106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

### 2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十六) 租 賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 合併公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十七) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

#### (十八) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十九) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (二十) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積 - 員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以確認員工認購股數之日為給與日。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

## (二一) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 金融資產之估計減損 (適用於 107 年)

應收帳款及債務工具投資之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 應收帳款之估計減損 (適用於 106 年)

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量 (排除尚未發生之未來信用損失) 按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
庫存現金	\$ 2,091	\$ 2,049
銀行支票及活期存款	2,512,010	1,767,744
質押銀行存款	2,000	12,883
約當現金		
定期存款	<u>273,131</u>	<u>983,083</u>
	2,789,232	2,765,759
減：質押銀行存款		
流動 (帳列其他流動資產)	<u>( 2,000)</u>	<u>( 12,883)</u>
	<u>\$2,787,232</u>	<u>\$2,752,876</u>
<u>年 利 率 ( % )</u>		
銀行存款	0.00-1.76	0.00-2.75
質押銀行存款	1.07	0.05-1.04

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

合併公司原依 IAS 39 分類為交易目的之金融資產及負債皆係由遠期外匯合約之衍生性金融商品產生，適用 IFRS 9 後，分類為強制透過損益按公允價值衡量，於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額
<u>107年12月31日</u>										
賣出遠期外匯	歐元	兌新台幣	108.2.1	-	108.3.22		EUR2,100	/	NTD73,964	
賣出遠期外匯	人民幣	兌新台幣	108.1.28	-	108.4.16		CNY165,000	/	NTD728,028	

### 106年12月31日

賣出遠期外匯	歐元	兌新台幣	107.1.9	-	107.2.21		EUR2,600	/	NTD92,486	
賣出遠期外匯	人民幣	兌新台幣	107.1.26	-	107.2.26		CNY120,000	/	NTD540,734	

合併公司從事遠期外匯交易之目的，係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

## 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 - 107年

被投資公司名稱	107年12月31日
<u>國內興櫃普通股</u>	\$ 719,894
大銀微系統股份有限公司 (大銀公司)	
<u>國內未上市(櫃)普通股</u>	
台中國際育樂股份有限公司	2,620
光陽光電股份有限公司 (光陽公司)	-
金剛鐵工廠股份有限公司	-
<u>國外未上市(櫃)普通股</u>	
Kaland Holdings Corp. (Kaland)	208,326
HIWIN (Schweiz) GmbH	3,320
	<u>\$ 934,160</u>

本公司經經濟部投資審議委員會(投審會)核准投資英屬維京群島 Kaland 美金 8,168 仟元，並由其轉投資英屬維京群島 Cheer Tone Group Limited 轉投資之蘇州邑富融資租賃有限公司(邑富融資公司)；邑富融資公司主要從事金融租賃之服務。

合併公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，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。該等投資原依 IAS 39 係分類為以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註九。

合併公司於 107 年 10 月按公允價值 14,750 仟元出售部分大銀公司普通股，相關其他權益 - 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 8,396 仟元則轉入保留盈餘。

#### 九、以成本衡量之金融資產 - 非流動 - 106 年

<u>被 投 資 公 司 名 稱</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>國內未上市 ( 櫃 ) 普通股</u>	
大銀公司	\$ 63,440
光陽公司	15,338
台中國際育樂股份有限公司	2,100
金剛鐵工廠股份有限公司	-
	<u>80,878</u>
<u>國外未上市 ( 櫃 ) 普通股</u>	
Kaland	236,266
HIWIN (Schweiz) GmbH	3,320
	<u>\$ 320,464</u>

合併公司所持有之上述未上市 ( 櫃 ) 股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數區間重大，且無法合理評估各種估計之機率，致無法可靠衡量其公允價值。

#### 十、應收票據及應收帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收票據 - 非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$1,034,168	\$ 798,833
減：備抵損失	( 2,022)	( 6,749)
	<u>\$1,032,146</u>	<u>\$ 792,084</u>
<u>應收帳款 - 非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$5,040,320	\$3,606,959
減：備抵損失	( 18,285)	( 18,622)
	<u>\$5,022,035</u>	<u>\$3,588,337</u>

(一) 應收票據

合併公司應收票據之帳齡分析如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
未逾期	\$1,034,168	\$ 798,833
已逾期	-	-
	<u>\$1,034,168</u>	<u>\$ 798,833</u>

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收帳款

107 年度

合併公司對商品銷售視銷售對象、地區及條件決定授信期間。

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。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法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考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。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：

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 - 120 天	逾期 121-360 天	逾期 超過 360 天	合計
預期信用損失率	0.001%-0.1%	0.01%-40%	2%-100%	10%-100%	
總帳面金額	\$4,469,106	\$ 541,941	\$ 15,727	\$ 13,546	\$5,040,320
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( 3,986)	( 3,387)	( 3,268)	( 7,644)	( 18,285)
攤銷後成本	<u>\$4,465,120</u>	<u>\$ 538,554</u>	<u>\$ 12,459</u>	<u>\$ 5,902</u>	<u>\$5,022,035</u>

備抵損失之變動資訊如下（其他應收款係帳列其他非流動資產）：

	107 年度		
	應 收 票 據	應 收 帳 款	其 他 應 收 款
年初餘額 ( IAS 39 )	\$ 6,749	\$ 18,622	\$ 13,697
追溯適用 IFRS 9 調整數	-	-	-
年初餘額 ( IFRS 9 )	6,749	18,622	13,697
本年度提列 ( 迴轉 ) 減損			
損失	( 4,723 )	20,472	-
本年度實際沖銷	-	( 21,628 )	-
外幣換算差額	( 4 )	819	-
年底餘額	<u>\$ 2,022</u>	<u>\$ 18,285</u>	<u>\$ 13,697</u>

### 106 年度

合併公司對商品銷售視銷售對象、地區及條件決定授信期間。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考對方過去交易記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款 - 非關係人之帳齡分析如下：

	106年12月31日
未逾期	\$3,416,345
1 至 30 天	135,418
31 至 60 天	13,677
61 至 120 天	4,952
121 至 180 天	17,419
超過 180 天	19,148
合 計	<u>\$3,606,959</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

備抵呆帳之變動如下（其他應收款係帳列其他非流動資產）：

	106 年度		
	應 收 票 據	應 收 帳 款	其 他 應 收 款
年初餘額	\$ 5,073	\$ 88,656	\$ 13,697
本年度提列 ( 迴轉 )	1,721	( 54,817 )	-
本年度實際沖銷	-	( 11,553 )	-
外幣換算差額	( 45 )	( 3,664 )	-
年底餘額	<u>\$ 6,749</u>	<u>\$ 18,622</u>	<u>\$ 13,697</u>

合併公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

已逾期未減損應收帳款如下：

	<u>106年12月31日</u>
1 至 30 天	\$ 4,237
31 至 60 天	<u>664</u>
合 計	<u>\$ 4,901</u>

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>
1 至 30 天	\$ 131,181
31 至 60 天	13,013
61 至 120 天	4,952
121 至 180 天	17,419
超過 180 天	<u>19,148</u>
合 計	<u>\$ 185,713</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額並以逾期天數為基準進行帳齡分析。

#### 十一、存 貨

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
商 品	\$ 3,427	\$ 16,135
製 成 品	2,844,562	1,648,349
在 製 品	2,084,429	1,536,234
原 物 料	3,614,625	1,876,093
在途存貨	<u>386,688</u>	<u>317,577</u>
	<u>\$8,933,731</u>	<u>\$5,394,388</u>

107 及 106 年度與存貨相關之營業成本分別為 17,703,549 仟元及 13,582,126 仟元。

107 及 106 年度之營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 ( 回升利益 ) 118,734 仟元及(108,015)仟元，以及未分攤固定製造費用 244,814 仟元及 185,720 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨去化及存貨於市場銷售價格上揚所致。

## 十二、子公司

### (一) 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	
			107 年 12月31日	106 年 12月31日
本公司	HIWIN Corporation, U.S.A. (美國上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	100	100
	HIWIN Corporation, Japan (日本上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	100	100
	HIWIN GmbH (德國上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	100	100
	上銀光電股份有限公司 (上銀光電公司)	太陽能電池、電子零組件、發電、輸電、配電機械等產品之研究、開發、設計、製造及銷售	74	65
	HIWIN Singapore Pte. Ltd. (新加坡上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	100	100
	HIWIN Corporation (韓國上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	100	100
	上銀科技(中國)有限公司 (中國上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	100	100
	陸聯精密股份有限公司 (陸聯公司)	精密齒輪刀具及工具機之研究、開發、生產、製造及銷售	58	48
	HIWIN Healthcare Corp.	醫療機器人銷售	100	100
	HIWIN S.R.L. (義大利上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之銷售	100	94
	Matrix Machine Tool (Coventry) Limited (Matrix)	螺紋成型機之設計、整合應用、研發、製造及銷售	52	-

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			107年 12月31日	106年 12月31日
德國上銀公司	義大利上銀公司	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之銷售	-	6
陸聯公司	Luren Precision (Japan) Inc. (日本陸聯公司)	精密齒輪刀具及工具機之銷售	-	100
	陸聯精密機械貿易(上海)有限公司(上海陸聯公司)	精密齒輪刀具及工具機之銷售	100	100
	Luren Precision Chicago Co., Ltd. (美國陸聯公司)	精密齒輪刀具及工具機之銷售	100	100

美國陸聯公司係非重要子公司，其財務報表未經會計師查核；惟合併公司管理階層認為美國陸聯公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之差異。

本公司於 107 年以德國上銀公司減資退回股款 228,540 仟元向德國上銀公司取得其持有之義大利上銀公司 6% 股權。

日本陸聯公司業已於 107 年 6 月完成清算。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	107年12月31日	106年12月31日
上銀光電公司	26%	35%
陸聯公司	42%	52%
Matrix	48%	-

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表九及十。

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 失 及 綜 合 損 失		非 控 制 權 益	
	107年度	106年度	107年12月31日	106年12月31日
上銀光電公司	(\$378,881)	(\$448,380)	\$ 61,852	\$215,944
陸聯公司	( 107,130)	( 40,211)	62,444	90,809
Matrix	( 18,404)	-	133,645	-
	<u>(\$504,415)</u>	<u>(\$488,591)</u>	<u>\$257,941</u>	<u>\$306,753</u>

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

上銀光電公司

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
流動資產	\$ 329,932	\$ 352,284
非流動資產	1,192,712	1,734,994
流動負債	( 1,195,102)	( 1,330,749)
非流動負債	( 88,083)	( 146,172)
權益	<u>\$ 239,459</u>	<u>\$ 610,357</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 177,607	\$ 394,413
上銀光電公司之非控制		
權益	<u>61,852</u>	<u>215,944</u>
	<u>\$ 239,459</u>	<u>\$ 610,357</u>
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
營業收入	<u>\$ 282,010</u>	<u>\$ 266,298</u>
本年度淨損	(\$1,070,898)	(\$1,241,729)
其他綜合損益	-	-
綜合損失總額	<u>(\$1,070,898)</u>	<u>(\$1,241,729)</u>
淨損及綜合損失總額歸屬於：		
本公司業主	(\$ 692,017)	(\$ 793,349)
上銀光電公司之非控		
制權益	<u>( 378,881)</u>	<u>( 448,380)</u>
	<u>(\$1,070,898)</u>	<u>(\$1,241,729)</u>
現金流量		
營業活動	(\$ 503,544)	(\$ 374,553)
投資活動	( 94,065)	( 236,318)
籌資活動	<u>558,409</u>	<u>691,484</u>
淨現金流入 ( 出 )	<u>(\$ 39,200)</u>	<u>\$ 80,613</u>

陸聯公司及子公司

	107年12月31日	106年12月31日
流動資產	\$ 718,689	\$ 713,428
非流動資產	593,238	526,087
流動負債	( 810,474)	( 718,688)
非流動負債	( 345,078)	( 338,252)
權益	<u>\$ 156,375</u>	<u>\$ 182,575</u>
	107年12月31日	106年12月31日
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 90,400	\$ 88,092
陸聯公司之非控制權益	<u>65,975</u>	<u>94,483</u>
	<u>\$ 156,375</u>	<u>\$ 182,575</u>
	107年度	106年度
營業收入	<u>\$ 550,151</u>	<u>\$ 686,929</u>
本年度淨損	(\$ 230,617)	(\$ 70,310)
其他綜合(損)益	<u>4,417</u>	( 4,043)
綜合損失總額	<u>(\$ 226,200)</u>	<u>(\$ 74,353)</u>
淨損歸屬於：		
本公司業主	(\$ 121,448)	(\$ 33,531)
陸聯公司之非控制權益	( 109,169)	( 36,779)
	<u>(\$ 230,617)</u>	<u>(\$ 70,310)</u>
綜合損失總額歸屬於：		
本公司業主	(\$ 118,927)	(\$ 35,482)
陸聯公司之非控制權益	( 107,273)	( 38,871)
	<u>(\$ 226,200)</u>	<u>(\$ 74,353)</u>
現金流量		
營業活動	(\$ 106,063)	(\$ 108,879)
投資活動	( 93,538)	( 230,542)
籌資活動	<u>208,038</u>	<u>296,534</u>
淨現金流入(出)	<u>\$ 8,437</u>	<u>(\$ 42,887)</u>



## Matrix

	<u>107年12月31日</u>
流動資產	\$ 317,668
非流動資產	178,297
流動負債	( 65,779)
非流動負債	( <u>124,014</u> )
權益	<u>\$ 306,172</u>
權益歸屬於：	
本公司業主	\$ 158,409
Matrix 之非控制權益	<u>147,763</u>
	<u>\$ 306,172</u>
107年7月1日 至12月31日	
營業收入	<u>\$ 70,461</u>
本期淨利	\$ 396
其他綜合 ( 損 ) 益	( <u>8,504</u> )
綜合損失總額	( <u>\$ 8,108</u> )
淨利歸屬於：	
本公司業主	\$ 204
Matrix 之非控制權益	<u>192</u>
	<u>\$ 396</u>
綜合損失總額歸屬於：	
本公司業主	( \$ 3,822)
Matrix 之非控制權益	( <u>4,286</u> )
	( <u>\$ 8,108</u> )
現金流量	
營業活動	\$ 120,693
投資活動	( 105,257)
籌資活動	<u>108,484</u>
淨現金流入	<u>\$ 123,920</u>

### 十三、採用權益法之投資

	107年12月31日	106年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 179,532</u>	<u>\$ 161,910</u>
	107年度	106年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 29,611	\$ 23,399
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 29,611</u>	<u>\$ 23,399</u>

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 HIWIN S.R.O.係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

### 十四、不動產、廠房及設備

	107 年度						
	年 初 餘 額	由 企 業 合 併 取 得	增	加 減	少 重 分 類	淨 兌 換 差 額	年 底 餘 額
成 本							
土 地	\$3,920,528	\$ 64,336	\$ 4,371	\$ -	\$ -	\$ 891	\$3,990,126
房屋及建築	7,537,359	113,165	146,450	( 1,174)	2,223,696	( 21,510)	9,997,986
機器設備	12,164,422	28,251	1,061,323	( 628,851)	2,056,255	( 2,586)	14,678,814
運輸設備	162,989	-	45,002	( 9,369)	( 3,082)	( 1,055)	194,485
租賃資產	2,203	4,607	-	-	-	( 8)	6,802
租賃改良	105,614	-	7,782	( 3,635)	-	680	110,441
其他設備	1,930,596	10,744	268,252	( 59,834)	195,240	442	2,345,440
未完工程	3,525,700	-	2,323,421	-	(2,236,387)	( 2,125)	3,610,609
預付土地款	-	-	23,112	-	-	-	23,112
成本合計	<u>29,349,411</u>	<u>\$ 221,103</u>	<u>\$3,879,713</u>	<u>(\$ 702,863)</u>	<u>\$2,235,722</u>	<u>(\$ 25,271)</u>	<u>34,957,815</u>
累計折舊及減損							
房屋及建築	1,290,229	\$ -	\$ 237,970	(\$ 1,174)	\$ -	(\$ 1,306)	1,525,719
機器設備	5,553,545	26,850	1,626,238	( 607,387)	-	( 415)	6,598,831
運輸設備	79,561	-	26,763	( 7,312)	( 1,753)	( 488)	96,771
租賃資產	2,203	3,668	266	-	-	12	6,149
租賃改良	53,266	-	42,133	( 2,331)	-	712	93,780
其他設備	<u>1,066,776</u>	<u>8,980</u>	<u>382,540</u>	<u>( 51,082)</u>	<u>1,753</u>	<u>703</u>	<u>1,409,670</u>
累計折舊及減損	<u>8,045,580</u>	<u>\$ 39,498</u>	<u>\$2,315,910</u>	<u>(\$ 669,286)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 782)</u>	<u>9,730,920</u>
不動產、廠房及設備 淨額	<u>\$21,303,831</u>						<u>\$25,226,895</u>

## 106 年度

	年 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	淨 兌 換 差 額	年 底 餘 額
成 本								
土 地	\$3,862,080	\$ 639	\$ -	\$ 63,858	(\$ 6,049)			\$3,920,528
房屋及建築	6,730,210	40,349	( 373)	741,520	25,653			7,537,359
機器設備	10,889,205	406,130	( 1,060,505)	1,918,495	11,097			12,164,422
運輸設備	141,078	29,159	( 17,591)	6,142	4,201			162,989
租賃資產	3,223	-	( 911)	-	( 109)			2,203
租賃改良	113,837	11,784	( 37,911)	18,864	( 960)			105,614
其他設備	1,569,673	147,043	( 80,556)	293,246	1,190			1,930,596
未完工程	1,462,767	2,815,550	-	( 742,785)	( 9,832)			3,525,700
預付土地款	63,858	-	-	( 63,858)	-			-
成本合計	24,835,931	\$3,450,654	(\$1,197,847)	\$2,235,482	\$ 25,191			29,349,411
累計折舊及減損								
房屋及建築	1,113,534	\$ 172,090	(\$ 223)	\$ -	\$ 4,828			1,290,229
機器設備	5,052,136	1,556,035	( 1,055,296)	( 1,639)	2,309			5,553,545
運輸設備	69,428	26,647	( 16,271)	( 2,039)	1,796			79,561
租賃資產	39	-	( 911)	3,135	( 60)			2,203
租賃改良	62,602	26,929	( 37,814)	2,614	( 1,065)			53,266
其他設備	742,163	404,623	( 80,073)	487	( 424)			1,066,776
累計折舊及減損	7,039,902	\$2,186,324	(\$1,190,588)	\$ 2,558	\$ 7,384			8,045,580
不動產、廠房及設備 淨額		\$17,796,029						\$21,303,831

上銀光電公司之產品因銷售價格競爭，預期用於生產該產品之機器設備未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，故上銀光電公司於 107 及 106 年度分別認列減損損失 424,000 仟元及 500,000 仟元。上銀光電公司係採用使用價值作為機器設備之可回收金額，所採用之折現率分別為 6.96% 及 6.78%。該減損損失已列入合併綜合損益表之減損損失項下。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

## 房屋及建築

廠房主建物	20 至 55 年
機電動力設備	35 年
工程系統	8 至 55 年

## 機器設備

機器設備	3 至 20 年
檢驗設備	3 至 10 年
運輸設備	2 至 10 年
租賃資產	5 年
租賃改良	3 至 15 年
其他設備	3 至 15 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註三十。

## 十五、預付設備款

預付設備款帳齡如下：

<u>初 始 成 本 投 入 日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
1 年內	\$1,803,689	\$1,177,543
1 至 2 年	872,359	361,833
2 至 5 年	273,966	294,577
5 年以上	<u>14,997</u>	<u>40,025</u>
	<u>\$2,965,011</u>	<u>\$1,873,978</u>

合併公司為掌握關鍵製程技術、降低產品成本及提高設備自主性，自行設計、開發及組裝設備，上述預付設備款包含合併公司自製設備及外購設備。

## 十六、預付租賃款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
流 動 ( 帳列其他流動資產 )	\$ 3,547	\$ 3,621
非 流 動	<u>163,314</u>	<u>170,331</u>
	<u>\$ 166,861</u>	<u>\$ 173,952</u>

係中國上銀公司之土地使用權，於土地使用年限內享有收益權和轉讓及出租之處分權，並負責因使用土地而應繳納之各種稅費。土地用途為供興建生產廠房、研發中心及辦公大樓使用。

設定作為借款擔保之土地使用權金額，參閱附註三十。

## 十七、借 款

### (一) 短期銀行借款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>擔保借款 (附註三十)</u>		
銀行週轉金借款	\$1,575,944	\$1,414,018
外銷借款	820,500	1,037,540
購料借款	48,334	10,052
信用狀借款	-	85,308
	<u>2,444,778</u>	<u>2,546,918</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>3,750,000</u>	<u>2,404,519</u>
	<u>\$6,194,778</u>	<u>\$4,951,437</u>
<u>年利率 (%)</u>		
銀行週轉金借款	0.88-4.10	1.43-2.89
外銷借款	0.80-1.56	0.80-1.93
購料借款	1.06-1.50	1.76
信用狀借款	-	0.84-1.93
信用額度借款	0.82-0.98	0.85-1.81

### (二) 長期銀行借款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>擔保借款 (附註三十)</u>		
抵押借款	\$7,754,076	\$8,255,932
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	<u>57,496</u>	<u>585,500</u>
	7,811,572	8,841,432
減：一年內到期部分	<u>( 1,799,826)</u>	<u>( 1,754,159)</u>
一年後到期部分	<u>\$6,011,746</u>	<u>\$7,087,273</u>
<u>年利率 (%)</u>		
抵押借款	1.02-4.90	1.02-4.90
信用借款	1.50-2.10	1.14-2.10

## 十八、其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎金	\$1,182,992	\$ 720,282
應付員工酬勞	514,662	245,035
應付董事酬勞	246,182	115,536
應付休假給付	179,312	146,897
應付工程設備款	63,850	66,297
其他負債	702,504	450,874
	<u>\$2,889,502</u>	<u>\$1,744,921</u>

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司、上銀光電公司及陸聯公司所適用「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。

德國上銀公司、日本上銀公司、新加坡上銀公司、韓國上銀公司、中國上銀公司、義大利上銀公司、Matrix 及上海陸聯公司依當地法令規定支付年金及各項保險金；美國上銀公司及美國陸聯公司採確定提撥計劃提撥基金並獨立管理。

### (二) 確定福利計畫

合併公司之本公司及陸聯公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司及陸聯公司分別按員工每月薪資總額 2% 及 4% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 447,382	\$ 456,443
計畫資產公允價值	( 136,519)	( 136,586)
淨確定福利負債	<u>\$ 310,863</u>	<u>\$ 319,857</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
106年1月1日餘額	\$ 403,760	(\$ 128,373)	\$ 275,387
服務成本			
當期服務成本	4,647	-	4,647
利息費用(收入)	6,238	( 2,026)	4,212
認列於損益	10,885	( 2,026)	8,859
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	460	460
精算損失-人口統計假設變動	599	-	599
精算損失-財務假設變動	17,569	-	17,569
精算損失-經驗調整	34,664	-	34,664
認列於其他綜合損益	52,832	460	53,292
雇主提撥	-	( 17,541)	( 17,541)
福利支付	( 11,034)	10,894	( 140)
106年12月31日餘額	456,443	( 136,586)	319,857
服務成本			
當期服務成本	4,587	-	4,587
利息費用(收入)	5,667	( 1,706)	3,961
認列於損益	10,254	( 1,706)	8,548
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 3,698)	( 3,698)
精算利益-人口統計假設變動	( 3,492)	-	( 3,492)
精算損失-財務假設變動	13,129	-	13,129
精算損失-經驗調整	6,671	-	6,671
認列於其他綜合損益	16,308	( 3,698)	12,610
雇主提撥	-	( 22,368)	( 22,368)
福利支付	( 35,623)	27,839	( 7,784)
107年12月31日餘額	\$ 447,382	(\$ 136,519)	\$ 310,863

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率	1.00%	1.25%
薪資預期增加率	2.00%、3.00%	2.00%、3.00%
離職率	1.14%、0.44%	1.22%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

本公司

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 10,234)	(\$ 10,549)
減少 0.25%	<u>\$ 10,651</u>	<u>\$ 10,987</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 10,518</u>	<u>\$ 10,877</u>
減少 0.25%	(\$ 10,610)	(\$ 10,499)
離職率		
增加 10%	(\$ 556)	(\$ 752)
減少 10%	<u>\$ 559</u>	<u>\$ 757</u>



陸聯公司

	<u>107年12月31日</u>
折現率	
增加 0.25%	(\$ <u>2,164</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 2,259</u>
薪資預期增加率	
增加 0.25%	<u>\$ 2,209</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 2,128</u> )
離職率	
增加 10%	( <u>\$ 15</u> )
減少 10%	<u>\$ 15</u>
	<u>106年12月31日</u>
折現率	
增加 0.50%	( <u>\$ 6,468</u> )
減少 0.50%	<u>\$ 7,140</u>
薪資預期增加率	
增加 0.50%	<u>\$ 6,977</u>
減少 0.50%	( <u>\$ 6,393</u> )

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 11,925</u>	<u>\$ 12,197</u>
確定福利義務平均到期期間	11 年、12 年	11.1 年、15 年

二十、權益

(一) 普通股股本

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
額定股數 ( 仟股 )	<u>500,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$5,000,000</u>	<u>\$3,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數		
( 仟股 )	<u>300,562</u>	<u>280,157</u>
已發行股本	<u>\$3,005,620</u>	<u>\$2,801,573</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

107 年 5 月 10 日董事會決議現金增資發行新股 12,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 250 元溢價發行。上述現金增資案業經金管會證期局於 107 年 6 月 28 日核准申報生效，並經董事會決議，以 107 年 9 月 5 日為增資基準日。

## (二) 資本公積

超過票面金額發行股票之溢價之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。

屬現金增資員工認股權失效之資本公積僅得用以彌補虧損。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，當年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，再依法令規定提列特別盈餘公積，其餘派付股息 6% ( 含 ) 以下，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，參閱附註二一(三)員工酬勞及董事酬勞。

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 107 年 6 月 27 日及 106 年 6 月 28 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	106 年度	105 年度	106 年度	105 年度
法定盈餘公積	\$ 273,802	\$ 132,682		
提列 ( 迴轉 ) 特別盈餘公積	( 14,593 )	173,909		
現金股利	980,551	439,462	\$ 3.5	\$ 1.6
股票股利	84,047	54,933	0.3	0.2

本公司 108 年 3 月 26 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 539,226	
迴轉特別盈餘公積	( 250,940 )	
現金股利	2,103,934	\$ 7
股票股利	90,169	0.3

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

## 二一、繼續營業單位淨利

### (一) 利息資本化相關資訊

	107 年度	106 年度
利息資本化金額	\$ 55,947	\$ 42,723
利息資本化利率	1.38%-4.90%	0.86%-4.90%

### (二) 員工福利費用、折舊及攤銷

性 質 別	屬 於 屬 於		合 計
	營 業 成 本 者	營 業 費 用 者	
<u>107年度</u>			
短期員工福利	\$4,663,793	\$2,553,123	\$7,216,916
退職後福利			
確定提撥計畫	140,245	93,028	233,273
確定福利計畫	6,823	1,725	8,548
其他員工福利	238,453	133,126	371,579
折舊費用	1,475,461	289,096	1,764,557
攤銷費用	15,110	37,742	52,852
<u>106年度</u>			
短期員工福利	3,396,301	1,882,741	5,279,042
退職後福利			
確定提撥計畫	101,290	68,243	169,533
確定福利計畫	7,019	1,840	8,859
其他員工福利	139,837	58,980	198,817
折舊費用	1,336,759	245,190	1,581,949
攤銷費用	8,529	23,099	31,628

### (三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1%及不高於 4%提撥員工酬勞及董事酬勞。107 及 106 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 108 年 3 月 26 日及 107 年 3 月 22 日經董事會決議如下：

現 金	107年度		106年度	
	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	7.0%	\$492,363	6.6%	\$231,072
董事酬勞	3.5%	246,182	3.3%	115,536

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。

106 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年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。

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	107 年度	106 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 957,582	\$ 446,254
未分配盈餘加徵	137,142	52,549
以前年度之調整	<u>69,379</u>	<u>7,914</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	37,546	53,898
稅率變動	<u>3,888</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$1,205,537</u>	<u>\$ 560,615</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$1,700,554	\$ 656,471
調節項目之所得稅影響數		
稅上不可減除之費損	1,490	258
免稅所得	( 262,407)	( 141,894)
其他	( 1,083)	3,461
未分配盈餘加徵	137,142	52,549
本年度抵用之投資抵減	( 370,877)	( 74,316)
本年度抵用之虧損扣抵	<u>( 154,157)</u>	<u>-</u>
本年度所得稅	1,050,662	496,529
未認列之可減除暫時性差異		
及虧損扣抵	81,608	56,172
稅率變動	3,888	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>69,379</u>	<u>7,914</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$1,205,537</u>	<u>\$ 560,615</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 ( 利益 )

	107 年度	106 年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	(\$ 11,232)	\$ -
本年度產生者		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 8,437)	2,978
確定福利計畫之再衡量數	( 3,251)	( 8,357)
	<u>(\$ 22,920)</u>	<u>(\$ 5,379)</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債之變動

107 年度	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現銷貨毛利	\$ 101,499	\$ 134,080	\$ -	\$ 235,579
備抵損失	3,096	( 2,759)	-	337
存貨跌價及呆滯損失	38,852	23,635	-	62,487
應付休假給付	18,178	6,215	-	24,393
確定福利退休計畫	21,609	( 180)	5,403	26,832
金融資產減損損失	8,226	( 1,204)	-	7,022
負債準備	5,335	2,328	-	7,663
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債	423	5,487	-	5,910
國外營運機構兌換差額	51,457	-	17,517	68,974
遞延認列費用	3,512	4,013	-	7,525
未實現兌換損失	90	( 67)	-	23
其 他	9,919	4,961	-	14,880
	<u>\$ 262,196</u>	<u>\$ 176,509</u>	<u>\$ 22,920</u>	<u>\$ 461,625</u>

	107 年度	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	\$ 201,265	\$ 211,222	\$ -	\$ -	\$ 412,487
未實現兌換利益	5,344	3,422	-	-	8,766
折 舊	7,738	( 4,083)	-	-	3,655
無形資產	6,529	( 866)	-	-	5,663
其 他	17,570	8,248	-	-	25,818
	<u>\$ 238,446</u>	<u>\$ 217,943</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 456,389</u>
<u>106 年度</u>					
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
未實現銷貨毛利	\$ 69,241	\$ 32,258	\$ -	\$ -	\$ 101,499
備抵呆帳	8,892	( 5,796)	-	-	3,096
存貨跌價及呆滯損失	44,052	( 5,200)	-	-	38,852
應付休假給付	12,416	5,762	-	-	18,178
確定福利退休計畫	14,010	( 758)	8,357	-	21,609
金融資產減損損失	2,158	6,068	-	-	8,226
負債準備	5,112	223	-	-	5,335
透過損益按公允價值衡量					
之金融負債	-	423	-	-	423
國外營運機構兌換差額	54,435	-	( 2,978)	-	51,457
遞延認列費用	16,649	( 13,137)	-	-	3,512
未實現兌換損失	13,426	( 13,336)	-	-	90
其 他	6,773	3,146	-	-	9,919
	<u>\$ 247,164</u>	<u>\$ 9,653</u>	<u>\$ 5,379</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 262,196</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	\$ 145,834	\$ 55,431	\$ -	\$ -	\$ 201,265
未實現兌換利益	132	5,212	-	-	5,344
折 舊	-	7,738	-	-	7,738
無形資產	6,904	( 375)	-	-	6,529
其 他	22,025	( 4,455)	-	-	17,570
	<u>\$ 174,895</u>	<u>\$ 63,551</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 238,446</u>

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵

	107年12月31日	106年12月31日
投資損失	\$1,497,120	\$ 773,260
可減除暫時性差異	303,019	233,704
虧損扣抵	<u>4,757,464</u>	<u>3,938,525</u>
	<u>\$6,557,603</u>	<u>\$4,945,489</u>

(五) 未使用之虧損扣抵資訊

截至 107 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	尚 未 扣 抵 餘 額	扣 抵 年 度
上銀光電公司	\$3,564,963	110-117
日本上銀公司	378,571	108-115
陸聯公司	354,519	112-117
韓國上銀公司	174,340	112-117
新加坡上銀公司	105,332	無期限
義大利上銀公司	99,312	無期限
Matrix	<u>80,427</u>	無期限
	<u>\$4,757,464</u>	

(六) 租稅減免

本公司截至 107 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
98 年度現金增資	105 年 1 月至 109 年 12 月

(七) 所得稅核定情形

本公司、上銀光電公司及陸聯公司之營利事業所得稅申報案件皆經稅捐稽徵機關核定至 105 年。

### 二三、每股盈餘

	歸屬於本公司 業主之淨利	股數 ( 仟股 )	每股盈餘 ( 元 )
<u>107 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$5,392,257	292,441	<u>\$ 18.44</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>2,358</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$5,392,257</u>	<u>294,799</u>	<u>\$ 18.29</u>

	歸屬於本公司 業主之淨利	股數 ( 仟股 )	每股盈餘 ( 元 )
<u>106 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$2,738,019	288,562	<u>\$ 9.49</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>808</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$2,738,019</u>	<u>289,370</u>	<u>\$ 9.46</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 107 年 7 月 29 日。因追溯調整，106 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 9.77</u>	<u>\$ 9.49</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 9.75</u>	<u>\$ 9.46</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，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，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二四、企業合併

### (一) 收購子公司

子公司名稱	主 要 營 運 活 動	收 購 日	具 表 決 權 之 所有權權益 / 收購比例(%)	移 轉 對 價 ( 現 金 )
Matrix	螺紋成型機之設計、整合應用、研發、製造及銷售	107.6.29	52	<u>\$ 240,480</u>

合併公司收購 Matrix 係為取得生產設備之關鍵技術。



## (二) 收購日取得之資產及承擔之負債

### 流動資產

現金及約當現金	\$ 21,630
應收帳款	2,947
存 貨	99,952
其他流動資產	48,211

### 非流動資產

不動產、廠房及設備	181,605
其他非流動資產	1,073

### 流動負債

應付帳款及其他應付款	( 21,905)
其他流動負債	( 452)

### 非流動負債

其他非流動負債	( 18,781)
	<u>\$ 314,280</u>

## (三) 因收購產生之商譽

移轉對價	\$ 240,480
減：所取得可辨認淨資產之 公允價值	( 162,232)
因收購產生之商譽	<u>\$ 78,248</u>

收購 Matrix 產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長、未來市場發展及員工價值等。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

## (四) 取得子公司之淨現金流出

現金支付之對價	\$ 240,480
減：取得之現金及約當現金餘額	( 21,630)
	<u>\$ 218,850</u>

## 二五、與非控制權益之權益交易

本公司於 107 年 12 月 31 日參與上銀光電公司之現金增資，因未依原持股比例認購致本公司對其持股比例由 65% 增加至 74%。

本公司於 107 年 11 月 30 日參與陸聯公司之現金增資，因未依原持股比例認購致本公司對其持股比例由 48% 增加至 58%。

本公司於 106 年 3 月 2 日參與上銀光電公司之現金增資，因未依原持股比例認購致本公司對其持股比例由 58% 增加至 65%。

本公司於 106 年 6 月 30 日、9 月 29 日及 10 月 31 日取得陸聯公司部分股權，致持股比例由 47% 增加至 48%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

## 二六、營業租賃協議

合併公司已簽訂土地、廠房、倉庫及宿舍租賃契約，未來最低租賃給付如下：

年	度	金	額
108		\$	131,736
109			89,531
110			73,520
111			37,133
112			31,822
		<u>\$</u>	<u>363,742</u>

## 二七、資本風險管理

合併公司須維持適當資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求平衡整體資本結構。

合併公司主要管理階層定期檢視合併公司資本結構，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，將藉由支付股利及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二八、金融工具

### (一) 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

##### 107 年 12 月 31 日

合併公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以第 2 等級公允價值衡量，透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以第 1 等級及第 3 等級公允價值衡量。

##### 106 年 12 月 31 日

合併公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以第 2 等級公允價值衡量。

106 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金 融 工 具 類 別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
衍生工具 - 遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

## (二) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12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	\$ 282	\$ -
持有供交易	-	548
放款及應收款	-	7,224,597
按攤銷後成本衡量之金融資產	8,949,350	-
持有至到期日金融資產	-	2,919
以成本衡量之金融資產	-	320,464
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	934,160	-

## 金融負債

### 透過損益按公允價值衡量

強制透過損益按公允價值		
衡量	5,775	-
持有供交易	-	3,038
按攤銷後成本衡量	22,498,191	19,850,157

放款及應收款餘額係包含現金及約當現金、應收票據 (含關係人)、應收帳款 (含關係人) 及存出保證金等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

按攤銷後成本衡量之金融資產餘額係包含現金及約當現金、應收票據 (含關係人)、應收帳款 (含關係人)、按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融負債餘額係包含短期銀行借款、應付票據、應付帳款 (含關係人)、其他應付款及長期銀行借款。

## (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款及銀行借款。合併公司之財務管理部門係為管理與營運活動相關之財務風險。該等風險包括市場風險 (包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

合併公司之重要財務活動，係經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。

## 1. 市場風險

合併公司從事部分衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險，主要以遠期外匯合約規避因出口各類精密零組件至美國、德國、日本及中國而產生之匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。有關主要財務風險之說明如下：

### (1) 匯率風險

合併公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易而產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。此類衍生工具之使用，可協助合併公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，故合併公司並未對其進行避險。

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以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三二。  
敏感度分析

合併公司主要受到美金、歐元、日幣及人民幣匯率波動之影響。

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分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各攸關外幣之匯率升值 1%時，合併公司 107 及 106 年度之稅後淨利將分別減少 52,320 仟元及 40,437 仟元。

### (2) 利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

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：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
銀行存款	\$ 339	\$ 371,751
具現金流量利率風險		
銀行存款	2,642,345	2,316,026
短期銀行借款	6,194,778	4,951,437
長期銀行借款	7,811,572	8,841,432

### 敏感度分析

合併公司對於利率風險之敏感度分析係假設資產負債表日流通在外之浮動利率負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率風險時所使用之變動率評估為利率增加或減少 1%。

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 107 及 106 年度之稅後淨利將分別減少 90,912 仟元及 95,258 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財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司之交易對方均為信用良好之公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

合併公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業。管理當局亦持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

合併公司地區別之信用風險主要集中於亞洲，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，約分別佔總應收帳款 63% 及 68%。

### 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以支應營運所需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同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 8,371,563 仟元及 8,045,164 仟元。

下表係按合併公司已約定還款期間之金融負債到期日分析，並以未折現之到期金額彙總列示編製。

	<u>1 年內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u>			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 8,491,841	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>7,994,604</u>	<u>3,604,902</u>	<u>2,406,844</u>
	<u>\$16,486,445</u>	<u>\$ 3,604,902</u>	<u>\$ 2,406,844</u>
衍生金融負債			
遠期外匯合約	<u>\$ 5,775</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	1 年內	1 至 5 年	5 年以上
<u>106 年 12 月 31 日</u>			
非衍生金融負債			
無付息負債	\$ 6,057,288	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>6,705,596</u>	<u>4,671,385</u>	<u>2,415,888</u>
	<u>\$12,762,884</u>	<u>\$ 4,671,385</u>	<u>\$ 2,415,888</u>
衍生金融負債			
遠期外匯合約	<u>\$ 3,038</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 二九、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。合併公司與關係人間之重大交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
HIWIN S.R.O.	關聯企業
Mega-Fabs Motion Systems Ltd( Mega-Fabs )	關聯企業
Coventry Matrix Technologies Ltd.	其他關係人
大銀公司	其他關係人
大銀投資股份有限公司	其他關係人
財團法人上銀科技教育基金會( 上銀教育基金會 )	其他關係人
社團法人台灣智慧自動化與機器人協會	其他關係人( 自 106 年 8 月 9 日起非為關係人 )
全宏齒輪工業股份有限公司	其他關係人
台灣工機廠股份有限公司	其他關係人

### (二) 營業交易

	107年度	106年度
1. 銷 貨		
關聯企業	\$ 224,120	\$ 174,296
其他關係人	<u>127,938</u>	<u>132,682</u>
	<u>\$ 352,058</u>	<u>\$ 306,978</u>

由於產品規格差異，合併公司與關係人及非關係人之銷售價格無法直接比較。銷售價格原則上係依據市場行情及競爭情況，在合理利潤下按成本加價。

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
2. 進 貨		
其他關係人	\$1,167,761	\$ 877,794
關聯企業	<u>46</u>	<u>4</u>
	<u>\$1,167,807</u>	<u>\$ 877,798</u>

合併公司與關係人及非關係人之進貨種類及產品並不相同，故進貨價格無法直接比較。

### 3. 其他營業交易

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
營業外收入 - 股利收入 (帳列其他收入)		
其他關係人	<u>\$ 1,213</u>	<u>\$ 344</u>
營業外收入 - 其他收入		
其他關係人	<u>\$ 240</u>	<u>\$ 270</u>
製造及營業費用		
其他關係人	\$ 6,740	\$ 11,451
關聯企業	<u>4,226</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 10,966</u>	<u>\$ 11,451</u>
營業費用 - 捐贈		
上銀教育基金會	<u>\$ 34,480</u>	<u>\$ 17,500</u>

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
4. 應收票據		
其他關係人	<u>\$ 1,449</u>	<u>\$ 2,835</u>
5. 應收帳款		
關聯企業	\$ 20,463	\$ 20,709
其他關係人	<u>3,382</u>	<u>7,818</u>
	<u>\$ 23,845</u>	<u>\$ 28,527</u>
6. 其他應收款(帳列其他流動 資產)		
其他關係人	<u>\$ 112</u>	<u>\$ 190</u>

	107年12月31日	106年12月31日
7. 應付帳款		
其他關係人	\$ 179,292	\$ 241,120
關聯企業	<u>-</u>	<u>655</u>
	<u>\$ 179,292</u>	<u>\$ 241,775</u>
8. 其他應付款		
其他關係人	<u>\$ 1,809</u>	<u>\$ 438</u>
9. 其他非流動負債		
其他關係人	<u>\$ 18,157</u>	<u>\$ -</u>

(三) 取得之不動產、廠房及設備

	取 得	價 款
	107年度	106年度
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,050</u>

(四) 處分不動產、廠房及設備

	處 分	價 款	處 分	利 益
	107年度	106年度	107年度	106年度
其他關係人	<u>\$ 300</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ -</u>

(五) 主要管理階層薪酬

	107 年度	106 年度
短期員工福利	\$ 492,262	\$ 307,938
退職後福利	1,066	4,070
股份基礎給付	2,281	-
其他長期員工福利	<u>1,583</u>	<u>1,675</u>
	<u>\$ 497,192</u>	<u>\$ 313,683</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。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供作為長短期銀行借款之擔保：

	107年12月31日	106年12月31日
不動產、廠房及設備	\$14,265,514	\$13,300,630
土地使用權	80,866	84,355
質押銀行存款 (帳列其他流動 資產)	<u>2,000</u>	<u>12,883</u>
	<u>\$14,348,380</u>	<u>\$13,397,868</u>



### 三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為 397,191 仟元及 222,912 仟元。

(二) 截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，合併公司因購置不動產、廠房及設備之承諾金額分別為 1,892,393 仟元及 2,685,367 仟元。

### 三二、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：

外幣資產	107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 36,693	30.715	\$1,127,027	\$ 26,881	29.76	\$ 799,980
歐元	46,251	35.20	1,628,020	35,148	35.57	1,250,229
日幣	3,260,177	0.2782	906,981	1,902,185	0.2642	502,557
人民幣	804,447	4.472	3,597,488	602,109	4.565	2,748,626
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	5,017	30.715	154,118	8,168	29.76	243,080
以色列幣	10,871	8.152	88,615	8,729	8.566	74,775
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	10,910	30.715	335,088	6,284	29.76	187,009
歐元	4,411	35.20	155,275	2,221	35.57	79,003
日幣	731,384	0.2782	203,471	559,025	0.2642	147,694
人民幣	5,732	4.472	25,633	3,457	4.565	15,779

合併公司主要承擔美金、歐元、日幣及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	107 年度		106 年度	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換利益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換利益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	<u>\$ 47,077</u>	1 (新台幣：新台幣)	<u>\$ 13,185</u>

### 三三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 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：附表六。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表七。
9. 從事衍生工具交易：附註七及附註二八。
10. 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：附表八。
11. 被投資公司資訊：附表九。

#### (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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表十。
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：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表六及八。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及本年度利息總額：無。
  - (6) 其他對本年度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：無。

### 三四、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。合併公司之應報導部門為線性滑軌、滾珠螺桿及其他。

#### (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：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
線性滑軌	\$17,337,365	\$11,815,483	\$ 4,565,165	\$ 2,576,663
滾珠螺桿	7,129,981	5,128,057	1,800,919	859,081
其 他	<u>4,865,783</u>	<u>4,221,224</u>	<u>53,111</u>	<u>( 90,643)</u>
繼續營業單位總額	<u>\$29,333,129</u>	<u>\$21,164,764</u>	6,419,195	3,345,101
補助收入			73,623	84,941
財務成本			( 146,985)	( 131,357)
採用權益法之關聯企業				
損益份額			29,611	23,399
利息收入			53,757	37,898
其他收入			108,458	80,378
外幣兌換利益淨額			39,496	28,830
其他支出			( 39,438)	( 41,005)
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產(負債)				
損失			( 17,757)	( 67,577)
減損損失			<u>( 424,000)</u>	<u>( 548,473)</u>
繼續營業單位稅前利益			<u>\$ 6,095,960</u>	<u>\$ 2,812,135</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。107 及 106 年度之部門間銷售業已沖銷。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含補助收入、財務成本、採用權益法之關聯企業損益份額、利息收入、其他收入、外幣兌換利益淨額、其他支出、透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失、減損損失及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

#### (二) 部門總資產與負債

合併公司並未提供應報導部門資產與負債資訊予主要營運決策者使用，故資產與負債之衡量金額為零。

### (三) 地區別資訊

合併公司主要於台灣、德國、中國、日本與美國地區營運。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	107年度	106年度	107年12月31日	106年12月31日
台灣	\$17,316,281	\$13,368,957	\$25,319,181	\$19,544,855
德國	3,533,755	2,542,286	1,053,574	1,056,953
中國	2,968,077	1,592,060	1,364,661	1,152,261
日本	2,216,685	1,162,034	63,196	27,686
美國	1,207,781	1,060,802	476,403	405,866
其他	<u>2,090,550</u>	<u>1,438,625</u>	<u>1,440,952</u>	<u>1,831,285</u>
	<u>\$29,333,129</u>	<u>\$21,164,764</u>	<u>\$29,717,967</u>	<u>\$24,018,906</u>

### (四) 主要客戶資訊

107 及 106 年度無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者。

上銀科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額 (註四)	年底餘額 (註四)	實際動支金額 (註五)	利率區	資金貸與性質 (註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與最高限額 (註三)
													名稱	價值		
0	本公司	義大利上銀公司	其他應收款 - 關係人	是	\$ 114,723	\$ 55,582	\$ 55,582	1.76%	1	銷貨\$771,056	-	\$ -	-	\$ -	\$ 299,200	\$7,254,138
0	本公司	上銀光電公司	其他應收款 - 關係人	是	510,000	-	-	1.76%	2	-	營運週轉	-	本票及設備	630,000	2,311,515	7,254,138
1	陸聯公司	日本陸聯公司	其他應收款 - 關係人	是	3,074	-	-	1.895%	1	銷貨 23,726	-	-	-	-	6,955	31,275
1	陸聯公司	上海陸聯公司	其他應收款 - 關係人	是	13,234	11,208	11,208	1.895%	1	銷貨 66,982	-	-	-	-	13,461	31,275

註一：本公司對同一公司資金貸與總金額不得超過本公司最近期財報淨值之 10%，且以借款人實收資本額為限；陸聯公司對同一公司資金貸與總金額不得超過陸聯公司最近期財務報表淨值之 10%，且以借款人實收資本額為限。本公司及陸聯公司因業務往來從事資金貸與者，除受前述規範外，應以其業務交易行為已發生者為原則，其貸與金額並應與最近一年度或當年度截至資金貸與時一年內雙方間其進貨或銷貨金額孰高者相當。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者。
- 2.有短期融通資金之必要者。

註三：本公司所有累計資金貸與總額以不超過本公司最近期財報淨值之 30%為限；陸聯公司所有累計資金貸與總額以不超過陸聯公司最近期財報淨值之 20%為限。

註四：係董事會通過之資金貸與額度。

註五：業已沖銷。

上銀科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額 (註一)	本 年 度 最 高 背 書 保 證 餘 額	年 底 背 書 保 證 餘 額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保 之背書 保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註二)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬 對 大陸地區 背書保證
		公 司 名 稱	關 係										
0	本公司	上銀光電公司	子公司	\$2,311,515	\$ 1,600,000	\$ 1,600,000	\$ 954,000	\$ -	6.6%	\$8,463,161	是	-	-
0	本公司	新加坡上銀公司	子公司	112,400	92,145 (美金 3,000)	92,145 (美金 3,000)	57,191 (美金 1,862)	-	0.4%	8,463,161	是	-	-
0	本公司	韓國上銀公司	子公司	199,800	138,218 (美金 4,500)	138,218 (美金 4,500)	99,824 (美金 3,250)	-	0.6%	8,463,161	是	-	-
0	本公司	日本上銀公司	子公司	600,077	600,077 (日 幣 2,157,000 )	600,077 (日 幣 2,157,000 )	-	-	2.5%	8,463,161	是	-	-
0	本公司	陸聯精密公司	子公司	400,000	400,000	400,000	90,000	-	1.7%	8,463,161	是	-	-

註一：對單一企業背書保證之限額以最近期財報淨值之 10%為限，但以被背書保證公司實收資本額為限，倘經董事會核准，本公司對子公司之背書保證額度不受前述限制，但以不超過本公司最近期財報淨值之 50%為限。

註二：背書保證最高限額以最近期財報淨值之 35%為限。

註三：本表相關數字涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

上銀科技股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 107 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

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	年				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
本公司	政府公債							
	88 央債甲三	-	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動	-	\$ 2,803	-	\$ 2,803	
	股票							
	Kaland	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	323,289	208,326	19	208,326	
	光陽公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	2,063,681	-	10	-	
	大銀公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	9,516,113	719,894	9	719,894	
德國上銀公司	台中國際育樂股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	1	2,620	-	2,620	
	金剛鐵工廠股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	76,300	-	-	-	
	股權							
	HIWIN (Schweiz) GmbH	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	3,320	19	3,320	
				(歐元 72)		(歐元 72)		

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，參閱附表九及十。

上銀科技股份有限公司及子公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上  
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入				賣出			其他	年底	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數		金額	
本公司	股票	採用權益法之投資	上銀光電公司	子公司	138,838,559	\$ 394,413	67,320,508	\$ 673,205	-	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 890,011)	171,449,427	\$ 177,607	
													(註一)	(註二)	(註三)	

註一：係包含採用權益法認列之投資損失 692,017 仟元及未依原持股比例認購所減少之股權淨值 197,994 仟元。

註二：係減資彌補虧損而使持有股數減少 34,709,640 股。

註三：業已沖銷。

上銀科技股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上  
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	雲林科技園區石榴班區廠房	107.3.22	\$ 358,000	\$ 336,516	瑞瑩營造股份有限公司	無	-	-	-	\$ -	廠商競標	興建廠房	-



上銀科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上者  
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	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 (註)	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額 (註)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	中國上銀公司	子公司	(銷貨)	(\$2,423,559)	( 10%)	O/A 120 天	\$ -	-	\$ 783,464	11%	
	德國上銀公司	子公司	(銷貨)	( 1,897,709)	( 8%)	O/A 90-120 天	-	-	395,954	6%	
	日本上銀公司	子公司	(銷貨)	( 1,449,817)	( 6%)	O/A 150 天	-	-	757,241	11%	
	義大利上銀公司	子公司	(銷貨)	( 771,056)	( 3%)	O/A 180 天	-	-	625,989	9%	
	美國上銀公司	子公司	(銷貨)	( 563,025)	( 2%)	O/A 120 天	-	-	244,421	3%	
	韓國上銀公司	子公司	(銷貨)	( 367,991)	( 1%)	O/A 180 天	-	-	215,765	3%	
	大銀公司	其他關係人	進貨	420,193	3%	月結 120 天	-	-	( 16,056)	-	
中國上銀公司	本公司	母公司	進貨	2,423,559	91%	O/A 120 天	-	-	( 783,464)	( 99%)	
德國上銀公司	本公司	母公司	進貨	1,897,709	65%	O/A 90-120 天	-	-	( 395,954)	( 76%)	
	大銀公司	其他關係人	進貨	256,099	9%	O/A 90 天	-	-	( 46,243)	( 9%)	
	HIWIN S.R.O.	關聯企業	(銷貨)	( 224,099)	( 6%)	O/A 45 天	-	-	20,463	11%	
日本上銀公司	本公司	母公司	進貨	1,449,817	93%	O/A 150 天	-	-	( 757,241)	( 95%)	
義大利上銀公司	本公司	母公司	進貨	771,056	80%	O/A 180 天	-	-	( 625,989)	( 88%)	
美國上銀公司	本公司	母公司	進貨	563,025	59%	O/A 120 天	-	-	( 244,421)	( 78%)	
	大銀公司	其他關係人	進貨	283,620	30%	O/A 90 天	-	-	( 60,968)	( 19%)	
韓國上銀公司	本公司	母公司	進貨	367,991	78%	O/A 180 天	-	-	( 215,765)	( 98%)	

註：除大銀公司及 HIWIN S.R.O.外，子公司交易金額業已沖銷。

上銀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 107 年 12 月 31 日

附表七

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 (註)	週轉率 (次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
本公司	中國上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 \$ 783,464	3.40	\$ -	-	\$ 624,438	\$ -
	日本上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 757,241	2.39	-	-	234,239	-
	德國上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 395,954	4.56	-	-	182,414	-
	美國上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 244,421	3.07	-	-	107,753	-
	韓國上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 215,765	2.51	-	-	83,944	-
	義大利上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 625,989	1.52	-	-	110,732	-
	義大利上銀公司	子公司	其他應收款 - 關係人 55,663	-	-	-	-	-

註：業已沖銷。

上銀科技股份有限公司及子公司  
 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  
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額 (註二)	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (%)	
0	本公司	日本上銀公司	1	營業收入	\$ 1,449,817	O/A 150 天	5
			1	應收帳款	757,241	O/A 150 天	2
		德國上銀公司	1	營業收入	1,897,709	O/A 90-120 天	6
			1	應收帳款	395,954	O/A 90-120 天	1
		美國上銀公司	1	營業收入	563,025	O/A 120 天	2
			1	應收帳款	244,421	O/A 120 天	-
		中國上銀公司	1	營業收入	2,423,559	O/A 120 天	8
			1	應收帳款	783,464	O/A 120 天	2
		韓國上銀公司	1	營業收入	367,991	O/A 180 天	1
			1	應收帳款	215,765	O/A 180 天	-
		義大利上銀公司	1	營業收入	771,056	O/A 180 天	3
			1	應收帳款	625,989	O/A 180 天	1
				1	其他應收款	55,663	-

註一：與交易人之關係(1)母公司對子公司，(2)子公司對母公司。

註二：業已沖銷。

註三：與中國上銀公司之未實現銷貨毛利金額為 168,650 仟元。

上銀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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣及外幣仟元

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		年底持有			被投資公司 本年度 (損)益	本年度認列之 投資 (損)益	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	德國上銀公司	德國	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	\$ 224,257	\$ 452,797	-	100%	\$ 1,289,175	\$ 323,61	\$ 323,618	子公司
	美國上銀公司	美國	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	353,844	353,844	2,148,000	100%	423,670	127,00	127,001	子公司
	日本上銀公司	日本	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	817,642	817,642	54,200	100%	126,122	219,52	219,527	子公司
	Mega-Fabs	以色列	驅動器、控制器之研發、製造加工及銷售	42,444	42,444	240,000	40%	121,444	43,64	17,457	採用權益法之投資
	上銀光電公司	台灣	太陽能電池、電子零組件、發電、輸電、配電機械等產品之研究、開發、設計、製造及銷售	2,983,554	2,310,349	171,449,427	74%	177,607	( 1,070,89	( 692,017)	子公司
	新加坡上銀公司	新加坡	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	117,550	117,550	5,000,000	100%	( 42,366)	( 13,84	( 13,844)	子公司
	韓國上銀公司	韓國	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	202,945	202,945	1,440,000	100%	( 45,214)	( 44,41	( 44,416)	子公司
	陸聯公司	台灣	精密齒輪刀具及工具機之研究、開發、生產、製造及銷售	521,983	367,109	17,647,761	58%	261,205	( 230,61	( 122,859)	子公司
	HIWIN Healthcare Corp.	薩摩亞	醫療機器人之銷售	3,108	3,108	100,000	100%	2,974	( 2	( 23)	子公司
	義大利上銀公司	義大利	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之銷售	296,580	68,040	-	100%	( 63,471)	51,94	49,258	子公司
	Matrix	英國	螺紋成型機之設計、整合應用、研發、製造及銷售	240,480	-	2,400,000	52%	221,274	39	( 14,860)	子公司
德國上銀公司	HIWIN S.R.O.	捷克	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之銷售	104	104	-	32%	58,088	(註一)	(註一)	採用權益法之投資
	義大利上銀公司	義大利	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之銷售	-	241,214	-	-	-	(註一)	(註一)	子公司
陸聯公司	日本陸聯公司	日本	精密齒輪刀具及工具機之銷售	7,956	7,956	-	-	(註二)	(註一)	(註一)	孫公司
	美國陸聯公司	美國	精密齒輪刀具及工具機之銷售	14,721	14,721	460,000	100%	-	(註一)	(註一)	孫公司

註一：依規定得免填列。

註二：日本陸聯公司業已於 107 年 6 月完成清算。

註三：除 Mega-Fabs 及 HIWIN S.R.O.外，其餘被投資公司均為合併個體，業已沖銷。

註四：大陸被投資公司相關資訊參閱附表十。

上銀科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益
					匯出	收回						
邑富融資公司	金融租賃	\$ 258,405 (美金 8,413)	(註一)	\$ 236,266 (美金 8,168)	\$ -	\$ 96,533 (美金 3,151)	\$ 139,733 (美金 5,017)	\$ 201,456	19%	(註三)	\$ 208,326	\$ 20,062 (美金 655)
中國上銀公司	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人等之製造加工及銷售	1,498,040 (人民幣 300,000)	(註二)	1,498,040 (人民幣 300,000)	-	-	1,498,040 (人民幣 300,000)	283,651	100%	\$ 283,651 (註四及註六)	1,722,470 (註六)	-
上海陸聯公司	精密齒輪刀具及工具機之銷售	14,047 (美金 439)	(註二)	14,047 (美金 439)	-	-	14,047 (美金 439)	( 3,540)	58%	( 1,737) (註四及註六)	( 7,514) (註六)	-

公司名稱	本年年末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	\$ 1,637,773 (美金 5,017 及人民幣 300,000)	\$ 1,633,393 (美金 9,500 及人民幣 300,000)	(註五)
陸聯公司	\$ 14,047 (美金 439)	\$ 14,047 (美金 439)	\$ 93,825 (註五)

註一：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：直接赴大陸地區從事投資。

註三：因本公司之轉投資公司 Kaland 係帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，故未認列投資損益。

註四：係以母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註五：依投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算，本公司係經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明函之企業，故無投資限額之規定；陸聯公司之投資限額為淨值之 60%。

註六：相關金額業已沖銷。

## 【附錄二】最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

### 會計師查核報告

上銀科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

上銀科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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，足以允當表達上銀科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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會計師職業道德規範，與上銀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，對上銀科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體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。

茲對上銀科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

上銀科技股份有限公司之銷貨主要係經由經銷體系銷售，出貨時是否已滿足履約義務，會導致公司可能在尚未符合銷售商品收入認列條件下即認列銷貨收入；由於 107 年度上述透過經銷體系之銷貨收入對財務報表具有重大性，因此將前述銷貨收入列為關鍵查核事項。銷貨收入認列會計政策揭露於附註四。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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，並自上述交易銷貨收入明細選樣，驗證已確實取得客戶訂單以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售合約及訂單，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。

## 存貨減損評估

截至 107 年 12 月 31 日，存貨餘額為 5,977,276 仟元，存貨淨變現價值的評估涉及管理階層主觀的判斷及估計，因是將其列為關鍵查核事項。存貨評價會計政策及存貨明細揭露於附註四、五及十一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

上銀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，惟其目的非對上銀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，以及使上銀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上銀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. 對於上銀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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成上銀科技股份有限公司查核意見。

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，決定對上銀科技股份有限公司民國 107 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 顏 曉 芳

會計師 曾 棟 堃






金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

2 0 1 9 年 3 月 2 6 日



代 碼	資 產	107年12月31日			106年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$1,433,225		3	\$1,071,127		3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 (附註四及七)	282		-	548		-
1150	應收票據 - 非關係人淨額 (附註四、五及十)	189,647		-	290,417		1
1170	應收帳款 - 非關係人淨額 (附註四、五及十)	3,699,722		8	2,755,161		8
1180	應收帳款 - 關係人淨額 (附註四、五及二七)	3,138,408		7	2,172,060		7
130X	存 貨 (附註四、五及十一)	5,977,276		14	3,422,111		10
1470	其他流動資產 (附註二七)	374,372		1	332,382		1
11XX	流動資產總計	<u>14,812,932</u>		<u>33</u>	<u>10,043,806</u>		<u>30</u>
	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 (附註四及八)	930,840		2	-		-
1527	持有至到期日金融資產 - 非流動 (附註四)	-		-	2,919		-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註四)	2,803		-	-		-
1543	以成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註四及九)	-		-	317,144		1
1550	採用權益法之投資 (附註四、十二、二二、二三及二七)	4,345,941		10	3,907,514		12
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三、二七及二八)	20,804,336		47	16,833,733		51
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)	399,682		1	230,702		1
1915	預付設備款 (附註十四及二七)	2,864,639		7	1,750,533		5
1920	存出保證金 (附註四)	16,996		-	15,925		-
1990	其他非流動資產 (附註四)	49,584		-	24,305		-
15XX	非流動資產總計	<u>29,414,821</u>		<u>67</u>	<u>23,082,775</u>		<u>70</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$44,227,753</u>		<u>100</u>	<u>\$33,126,581</u>		<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款 (附註十五及二八)	\$4,550,000		10	\$3,381,036		10
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動 (附註四及七)	5,775		-	3,038		-
2130	合約負債 - 流動 (附註四)	104,833		-	-		-
2150	應付票據	12,431		-	8,815		-
2170	應付帳款 - 非關係人	5,165,874		12	3,747,182		12
2180	應付帳款 - 關係人 (附註二七)	34,942		-	41,845		-
2209	其他應付款 (附註十六及二七)	2,241,906		5	1,280,071		4
2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)	615,008		1	317,650		1
2320	一年內到期長期銀行借款 (附註十五及二八)	1,604,194		4	1,600,492		5
2399	其他流動負債 (附註四)	46,987		-	86,623		-
21XX	流動負債總計	<u>14,381,950</u>		<u>32</u>	<u>10,466,752</u>		<u>32</u>
	非流動負債						
2540	長期銀行借款 (附註十五及二八)	4,792,936		11	5,818,110		17
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)	421,253		1	206,609		1
2640	淨確定福利負債 - 非流動 (附註四及十七)	287,229		1	280,180		1
2645	存入保證金	12,875		-	300		-
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註四及十二)	151,051		-	61,534		-
25XX	非流動負債總計	<u>5,665,344</u>		<u>13</u>	<u>6,366,733</u>		<u>19</u>
2XXX	負債總計	<u>20,047,294</u>		<u>45</u>	<u>16,833,485</u>		<u>51</u>

代 碼 資	產	107年12月31日			106年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	權 益						
3110	普通股股本	3,005,620		7	2,801,573		8
3200	資本公積	3,236,274		7	308,630		1
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	2,166,826		5	1,893,024		6
3320	特別盈餘公積	250,940		1	265,533		1
3350	未分配盈餘	15,145,659		34	11,275,276		34
3400	其他權益	<u>375,140</u>		<u>1</u>	<u>( 250,940 )</u>		<u>( 1 )</u>
3XXX	權益總計	<u>24,180,459</u>		<u>55</u>	<u>16,293,096</u>		<u>49</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$44,227,753</u>		<u>100</u>	<u>\$33,126,581</u>		<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：卓永財



經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳



上銀科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	107年度			106年度		
	金 額	%	金 額	%		
4000	營業收入 (附註四及二七)	\$24,600,218	100	\$17,053,792	100	
5000	營業成本(附註十一、十九及二七)	<u>15,172,408</u>	<u>62</u>	<u>10,932,061</u>	<u>64</u>	
5900	營業毛利	9,427,810	38	6,121,731	36	
5910	未實現利益 (附註四)	( <u>580,844</u> )	( <u>2</u> )	( <u>189,752</u> )	( <u>1</u> )	
5950	已實現營業毛利	<u>8,846,966</u>	<u>36</u>	<u>5,931,979</u>	<u>35</u>	
	營業費用 (附註十九及二七)					
6100	推銷費用	478,366	2	406,664	2	
6200	管理費用	1,106,090	4	669,429	4	
6300	研究發展費用	<u>1,184,638</u>	<u>5</u>	<u>1,003,157</u>	<u>6</u>	
6000	營業費用合計	<u>2,769,094</u>	<u>11</u>	<u>2,079,250</u>	<u>12</u>	
6900	營業利益	<u>6,077,872</u>	<u>25</u>	<u>3,852,729</u>	<u>23</u>	
	營業外收入及支出					
7010	補助收入 (附註四)	38,174	-	51,943	-	
7050	財務成本 (附註四及十九)	( <u>80,098</u> )	-	( <u>101,733</u> )	( <u>1</u> )	
7070	採用權益法之子公司及關 聯企業損益份額(附註四 及附註十二)	132,493	1	( <u>588,435</u> )	( <u>3</u> )	
7100	利息收入 (附註四及二七)	37,739	-	27,085	-	
7190	其他收入 (附註二七)	66,661	-	46,139	-	

(接次頁)

( 承前頁 )

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7230	外幣兌換利益淨額( 附註四及三十 )	\$ 48,374	-	\$ 11,076	-
7590	其他支出	( 12,860)	-	( 1,707)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產( 負債 ) 損失( 附註四 )	( 17,757)	-	( 67,577)	-
7670	減損損失( 附註四 )	-	-	( 48,473)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>212,726</u>	<u>1</u>	( <u>671,682</u> )	( <u>4</u> )
7900	稅前淨利	6,290,598	26	3,181,047	19
7950	所得稅費用( 附註四及二十 )	<u>898,341</u>	<u>4</u>	<u>443,028</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>5,392,257</u>	<u>22</u>	<u>2,738,019</u>	<u>16</u>
	其他綜合損益( 附註四 )				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數( 附註十七 )	( 16,254)	-	( 49,160)	-
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	519,283	2	-	-
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	2,107	-	( 1,994)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅( 附註二十 )	<u>5,403</u>	<u>-</u>	<u>8,357</u>	<u>-</u>
		<u>510,539</u>	<u>2</u>	( <u>42,797</u> )	<u>-</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		107年度			106年度		
		金	額	%	金	額	%
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	(\$	42,185)	-	\$	17,521	-
8380	採用權益法之子公司 及關聯企業之其他 綜合損益份額		414	-		43	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二十)		17,517	-	(	2,978)	-
		(	24,254)	-		14,586	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)		486,285	2	(	28,211)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$	5,878,542	24	\$	2,709,808	16
	每股盈餘 (附註二一)						
9750	基 本	\$	18.44		\$	9.49	
9850	稀 釋	\$	18.29		\$	9.46	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：卓永財

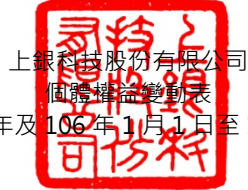


經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳





上銀科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼		普通股股本 (附註十八)	資本公積 (附註十八)		保留盈餘 (附註十八)			其他權益 (附註四)		權益總計
			股票發行溢價	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	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	
A1	106年1月1日餘額	\$ 2,746,640	\$ 308,630	\$ -	\$ 1,760,342	\$ 91,624	\$ 9,459,908	(\$ 265,533)	\$ -	\$ 14,101,611
	105年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	132,682	-	( 132,682 )	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	173,909	( 173,909 )	-	-	-
B5	現金股利 - 每股 1.6 元	-	-	-	-	-	( 439,462 )	-	-	( 439,462 )
B9	股票股利 - 每股 0.2 元	54,933	-	-	-	-	( 54,933 )	-	-	-
		54,933	-	-	132,682	173,909	( 800,986 )	-	-	( 439,462 )
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	( 78,868 )	7	-	( 78,861 )
D1	106年度淨利	-	-	-	-	-	2,738,019	-	-	2,738,019
D3	106年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 42,797 )	14,586	-	( 28,211 )
D5	106年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,695,222	14,586	-	2,709,808
Z1	106年12月31日餘額	2,801,573	308,630	-	1,893,024	265,533	11,275,276	( 250,940 )	-	16,293,096
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	-	33,915	-	139,447	173,362
A5	107年1月1日追溯適用後餘額	2,801,573	308,630	-	1,893,024	265,533	11,309,191	( 250,940 )	139,447	16,466,458
	106年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	273,802	-	( 273,802 )	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	( 14,593 )	14,593	-	-	-
B5	現金股利 - 每股 3.5 元	-	-	-	-	-	( 980,551 )	-	-	( 980,551 )
B9	股票股利 - 每股 0.3 元	84,047	-	-	-	-	( 84,047 )	-	-	-
		84,047	-	-	273,802	( 14,593 )	( 1,323,807 )	-	-	( 980,551 )
E1	現金增資	120,000	2,922,204	5,440	-	-	-	-	-	3,047,644
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	( 231,634 )	-	-	( 231,634 )
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資	-	-	-	-	-	8,396	-	( 8,396 )	-
D1	107年度淨利	-	-	-	-	-	5,392,257	-	-	5,392,257
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 8,744 )	( 24,254 )	519,283	486,285
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	5,383,513	( 24,254 )	519,283	5,878,542
Z1	107年12月31日餘額	\$ 3,005,620	\$ 3,230,834	\$ 5,440	\$ 2,166,826	\$ 250,940	\$ 15,145,659	(\$ 275,194)	\$ 650,334	\$ 24,180,459

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：卓永財



經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳



## 上銀科技股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107 年度	106 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$6,290,598	\$3,181,047
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,330,812	1,176,025
A20200	攤銷費用	17,850	8,560
A20300	預期信用減損損失	2,807	-
A20300	呆帳迴轉利益	-	( 61,259)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨損失	5,493	2,490
A20900	財務成本	80,098	101,733
A21200	利息收入	( 37,739)	( 27,085)
A21300	股利收入	( 23,511)	( 344)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	52,644	-
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業 損 ( 益 ) 之份額	( 132,493)	588,435
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	12,065	1,178
A23500	金融資產減損損失	-	34,000
A23700	非金融資產減損損失 ( 迴轉利益 )	( 1,000)	12,473
A24000	未實現利益	580,844	189,752
A24100	未實現外幣淨兌換利益	( 37,429)	( 27,410)
A29900	其他項目	116	114
	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	4,265
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	( 2,490)	-
A31130	應收票據	101,788	( 180,313)
A31150	應收帳款	( 1,874,785)	( 323,306)
A31200	存 貨	( 2,423,191)	( 477,808)
A31240	其他流動資產	( 42,110)	351,313
A32125	合約負債	58,391	-
A32130	應付票據	3,616	( 1,136)
A32150	應付帳款	1,409,269	1,887,671
A32180	其他應付款	944,176	488,805
A32230	其他流動負債	6,806	12,481
A32240	淨確定福利負債	( 9,205)	( 4,595)
A33000	營運產生之現金流入	6,313,420	6,937,086

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		107 年度	106 年度
A33100	收取之利息	\$ 37,859	\$ 27,128
A33200	收取之股利	23,511	344
A33300	支付之利息	( 81,291)	( 101,703)
A33500	支付之所得稅	( 532,399)	( 154,086)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>5,761,100</u>	<u>6,708,769</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	( 32,334)	-
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	14,750	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產減資退回股款	96,533	-
B02200	取得子公司之淨現金流出 (附註二二)	( 240,480)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 3,346,522)	( 2,385,953)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,486	2,555
B03700	存出保證金增加	( 1,071)	( 5,305)
B06600	其他金融資產減少	-	41,928
B06700	其他非流動資產增加	( 46,751)	( 21,625)
B07100	預付設備款增加	( 3,195,050)	( 1,620,190)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 6,745,439)</u>	<u>( 3,988,590)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期銀行借款淨增加 (減少)	1,168,964	( 645,894)
C01600	舉借長期銀行借款	1,531,860	1,076,000
C01700	償還長期銀行借款	( 2,553,332)	( 1,916,913)
C03000	收取存入保證金	12,575	-
C04500	發放現金股利	( 980,551)	( 439,462)
C04600	現金增資	2,995,000	-
C05400	取得子公司股權	( 828,079)	( 591,386)
CCCC	籌資活動之淨現金流入 (出)	<u>1,346,437</u>	<u>( 2,517,655)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加	362,098	202,524
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,071,127</u>	<u>868,603</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,433,225</u>	<u>\$1,071,127</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：卓永財



經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳





# 上銀科技股份有限公司

## 個體財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額為新台幣及外幣仟元)

### 一、公司沿革

上銀科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 78 年 10 月 11 日設立，主要從事電腦、飛機、機器、交通器材及醫療器材等之精密零件暨精密傳動元件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人等之製造及銷售。

本公司於 86 年 4 月 16 日經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)證券期貨局(以下稱「證期局」)核准補辦股份公開發行，復於 98 年 6 月 26 日於台灣證券交易所掛牌上市。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 108 年 3 月 26 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之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「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

#### 金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$1,071,127	\$1,071,127	(1)
衍生工具	持有供交易金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	548	548	-
應收票據、應收帳款(含關係人)及存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	5,233,563	5,233,563	(1)

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明		
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9			
債券投資	持有至到期日之投資	按攤銷後成本衡量	2,919	2,919	(2)		
股票投資	以成本衡量之金融 資產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資	317,144	490,506	(3)		
	107年1月1 日帳面金額 (IAS 39)	重 分 類	再 衡 量 (IFRS 9)	107年1月1 日帳面金額 日保留盈餘 影響數	107年1月1 日其他權益 影響數	說 明	
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ 548	\$ -	\$ -	\$ 548	\$ -	\$ -	
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 - 權益工具	-	-	-	-	-	-	
加：自以成本衡量之金融 資產 (IAS 39) 重分類	-	317,144	173,362	490,506	33,915	139,447	(3)
按攤銷後成本衡量之金融 資產	-	317,144	173,362	490,506	33,915	139,447	
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	-	6,304,690	-	6,304,690	-	-	(1)
加：自持有至到期日之投資 (IAS 39) 重分類	-	2,919	-	2,919	-	-	(2)
合 計	\$ 548	\$6,624,753	\$ 173,362	\$6,798,663	\$ 33,915	\$ 139,447	

- (1) 現金及約當現金、應收票據、應收帳款 (含關係人) 及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。
- (2) 原依 IAS 39 分類為持有至到期日金融資產並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。
- (3) 原依 IAS 39 以成本衡量之未上市 (櫃) 股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及其他權益 - 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皆調整增加 173,362 仟元。

原依 IAS 39 已認列以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益 - 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之帳面金額調整減少 33,915 仟元，保留盈餘調整增加 33,915 仟元。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

### (二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 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期間生效。

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

#### IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

#### 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

#### 本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 269,082	\$ 269,082
資產影響	\$ -	\$ 269,082	\$ 269,082
租賃負債 - 流動	\$ -	\$ 55,521	\$ 55,521
租賃負債 - 非流動	-	213,561	213,561
負債影響	\$ -	\$ 269,082	\$ 269,082
保留盈餘	\$ -	\$ -	\$ -
權益影響	\$ -	\$ -	\$ -

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs	IASB 發布之生效日(註 1)
新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

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期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體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絡市場之報價（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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

##### (四) 外幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本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。投資帳面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。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積 - 採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債



之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

### 1. 衡量種類

#### 107 年

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，係不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

#### (2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款及存出保證金)於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

(2) 持有至到期日金融資產

本公司投資本國政府公債，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日，即分類為持有至到期日金融資產。

持有至到期日金融資產於原始認列後，係以有效利息法減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

(3) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

(4) 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款及存出保

證金)係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## 2. 金融資產之減損

### 107年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### 106年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據、應收帳款及持有至到期日金融資產，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款項係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收款項無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收款項無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### 3. 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 金融負債

### 1. 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 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係持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式參閱附註二六。

### 2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

## (十三) 收入認列

### 107 年

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入係於商品運抵客戶指定地點時、起運時或提貨時，客戶對商品取得控制時認列收入及應收帳款。

客戶對商品取得控制前已自客戶收取之對價，認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### 106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

#### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

#### 2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可

靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

#### (十四) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

##### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

##### 2. 本公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

#### (十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十七) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本(含服務成本、淨利息及再衡量數)係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時

認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (十八) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積 - 員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以確認員工認購股數之日為給與日。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

#### (十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足額課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足額之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### (一) 金融資產之估計減損 (適用於 107 年)

應收帳款及債務工具投資之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (二) 應收帳款之估計減損 (適用於 106 年)

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量 (排除尚未發生之未來信用損失) 按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生減損損失。

### (三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金及約當現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
庫存現金	\$ 1,658	\$ 1,434
銀行支票及活期存款	1,431,567	698,656
約當現金		
定期存款	-	371,037
	<u>\$1,433,225</u>	<u>\$1,071,127</u>
<u>年 利 率 ( % )</u>		
銀行存款	0.00-0.48	0.00-2.50



## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

本公司原依 IAS 39 分類為交易目的之金融資產及負債皆係由遠期外匯合約之衍生性金融商品產生，適用 IFRS 9 後，分類為強制透過損益按公允價值衡量，於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額
<u>107 年 12 月 31 日</u>										
賣出遠期外匯	歐元	兌新台幣	108.2.1-	108.3.22			EUR2,100/	NTD73,964		
賣出遠期外匯	人民幣	兌新台幣	108.1.28-	108.4.16			CNY165,000/	NTD728,028		
<u>106 年 12 月 31 日</u>										
賣出遠期外匯	歐元	兌新台幣	107.1.9-	107.2.21			EUR2,600/	NTD92,486		
賣出遠期外匯	人民幣	兌新台幣	107.1.26-	107.2.26			CNY120,000/	NTD540,734		

本公司從事遠期外匯交易之目的，係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

## 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 - 107 年

<u>被 投 資 公 司 名 稱</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>國內興櫃普通股</u>	
大銀微系統股份有限公司 (大銀公司)	\$ 719,894
<u>國內未上市(櫃)普通股</u>	
台中國際育樂股份有限公司	2,620
光陽光電股份有限公司 (光陽公司)	-
金剛鐵工廠股份有限公司	-
<u>國外未上市(櫃)普通股</u>	
Kaland Holdings Corp. (Kaland)	208,326
	<u>\$ 930,840</u>

本公司經經濟部投資審議委員會(投審會)核准投資英屬維京群島 Kaland 美金 8,168 仟元，並由其轉投資英屬維京群島 Cheer Tone Group Limited 轉投資之蘇州邑富融資租賃有限公司(邑富融資公司)；邑富融資公司主要從事金融租賃之服務。

本公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本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。該等投資原依 IAS 39 係分類為以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註九。

本公司於 107 年 10 月按公允價值 14,750 仟元出售部分大銀公司普通股，相關其他權益 - 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 8,396 仟元則轉入保留盈餘。

九、以成本衡量之金融資產 - 非流動 - 106 年

<u>被 投 資 公 司 名 稱</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>國內未上市 ( 櫃 ) 普通股</u>	
大銀公司	\$ 63,440
光陽公司	15,338
台中國際育樂股份有限公司	2,100
金剛鐵工廠股份有限公司	-
	<u>80,878</u>
<u>國外未上市 ( 櫃 ) 普通股</u>	
Kaland	<u>236,266</u>
	<u>\$ 317,144</u>

本公司所持有之上述未上市 ( 櫃 ) 股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數區間重大，且無法合理評估各種估計之機率，致無法可靠衡量其公允價值。

十、應收票據及應收帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收票據 - 非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 191,562	\$ 293,350
減：備抵損失	( 1,915 )	( 2,933 )
	<u>\$ 189,647</u>	<u>\$ 290,417</u>
<u>應收帳款 - 非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$3,703,713	\$2,755,570
減：備抵損失	( 3,991 )	( 409 )
	<u>\$3,699,722</u>	<u>\$2,755,161</u>

(一) 應收票據

本公司應收票據之帳齡分析如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
未逾期	\$ 191,562	\$ 293,350
已逾期	-	-
	<u>\$ 191,562</u>	<u>\$ 293,350</u>

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

## (二) 應收帳款

### 107 年度

本公司對商品銷售視銷售對象、地區及條件決定授信期間。

為減輕信用風險，本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，本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，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法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考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本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本公司無法合理預期可回收金額，本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。

本公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

### 107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1-120 天	逾期 121-360 天	逾期 超過 360 天	合計
預期信用損失率	0.001%	0.1%-1%	2%-4%	10%-100%	
總帳面金額	\$3,356,937	\$ 338,510	\$ 606	\$ 7,660	\$3,703,713
備抵損失(存續期間)					
預期信用損失)	( 34)	( 339)	( 12)	( 3,606)	( 3,991)
攤銷後成本	<u>\$3,356,903</u>	<u>\$ 338,171</u>	<u>\$ 594</u>	<u>\$ 4,054</u>	<u>\$3,699,722</u>

備抵損失之變動資訊如下：

	107 年度	
	應收票據	應收帳款
年初餘額 (IAS 39)	\$ 2,933	\$ 409
追溯適用 IFRS 9 調整數	-	-
年初餘額 (IFRS 9)	2,933	409
本年度提列(迴轉)減損損失	( 1,018)	3,825
本年度實際沖銷	-	( 243)
年底餘額	<u>\$ 1,915</u>	<u>\$ 3,991</u>

## 106 年度

本公司對商品銷售視銷售對象、地區及條件決定授信期間。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考對方過去交易記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款 - 非關係人之帳齡分析如下：

	106年12月31日
未逾期	\$2,695,959
1 至 30 天	49,518
31 至 60 天	2,535
61 至 120 天	-
121 至 180 天	-
超過 180 天	<u>7,558</u>
合 計	<u>\$2,755,570</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

備抵呆帳之變動如下：

	106 年度	
	應 收 票 據	應 收 帳 款
年初餘額	\$ 1,130	\$ 63,471
本年度提列 ( 迴轉 )	<u>1,803</u>	( <u>63,062</u> )
年底餘額	<u>\$ 2,933</u>	<u>\$ 409</u>

本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

本公司 106 年 12 月 31 日無已逾期未減損之應收帳款。

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
0 至 60 天	\$2,748,012
61 至 120 天	-
121 至 180 天	-
超過 180 天	<u>7,558</u>
合 計	<u>\$2,755,570</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額並以逾期天數為基準進行帳齡分析。

## 十一、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
商 品	\$ 3,346	\$ 2,774
製 成 品	809,397	357,496
在 製 品	1,633,173	1,302,814
原 物 料	3,195,287	1,456,944
在途存貨	<u>336,073</u>	<u>302,083</u>
	<u>\$5,977,276</u>	<u>\$3,422,111</u>

107 及 106 年度與存貨相關之營業成本分別為 15,172,408 仟元及 10,932,061 仟元。

107 及 106 年度之營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失回升利益 1,000 仟元及 2,000 仟元，以及未分攤固定製造費用 107,606 仟元及 94,147 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨去化及存貨於市場銷售價格上揚所致。

## 十二、採用權益法之投資

	107年12月31日	106年12月31日
投資子公司	\$4,224,497	\$3,799,910
投資關聯企業	<u>121,444</u>	<u>107,604</u>
	<u>\$4,345,941</u>	<u>\$3,907,514</u>

### (一) 投資子公司

	107年12月31日	106年12月31日
HIWIN GmbH ( 德國上銀公司 )	\$1,289,175	\$1,181,668
HIWIN Corporation, U.S.A. ( 美國上銀公司 )	423,670	376,012
HIWIN Corporation, Japan ( 日本上銀公司 )	126,122	( 11,851 )
上銀光電股份有限公司 ( 上銀光電公司 )	177,607	394,413
HIWIN Singapore Pte. Ltd. ( 新加坡上銀公司 )	( 42,366 )	( 19,053 )
HIWIN Corporation ( 韓國上銀公司 )	( 45,214 )	29,377
上銀科技 ( 中國 ) 有限公司 ( 中國上銀公司 )	1,722,470	1,554,905
陸聯精密股份有限公司 ( 陸聯公司 )	261,205	260,631
HIWIN Healthcare Corp.	2,974	2,904
HIWIN S.R.L. ( 義大利上銀公司 )	( 63,471 )	( 30,630 )

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
Matrix Machine Tool (Coventry) Limited ( Matrix )	221,274	-
	<u>4,073,446</u>	<u>3,738,376</u>
加：採用權益法之投資貸餘轉 列非流動負債	151,051	61,534
	<u>\$4,224,497</u>	<u>\$3,799,910</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
德國上銀公司	100%	100%
美國上銀公司	100%	100%
日本上銀公司	100%	100%
上銀光電公司	74%	65%
新加坡上銀公司	100%	100%
韓國上銀公司	100%	100%
中國上銀公司	100%	100%
陸聯公司	58%	48%
HIWIN Healthcare Corp.	100%	100%
義大利上銀公司	100%	94%
Matrix	52%	-

本公司收購 Matrix 之揭露，請參閱本公司 107 年度合併財務報告附註二四。

本公司因對陸聯公司具有實質控制力，故將其列為子公司。

本公司於 107 年以德國上銀公司減資退回股款 228,540 仟元向德國上銀公司取得其持有之義大利上銀公司 6% 股權。

107 及 106 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

## (二) 投資關聯企業

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 121,444</u>	<u>\$ 107,604</u>
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 17,457	\$ 10,990
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 17,457</u>	<u>\$ 10,990</u>

107 及 106 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

### 十三、不動產、廠房及設備

	107 年度					
	年 初 餘 額	增	加	減	少 重 分 類	年 底 餘 額
<u>成 本</u>						
土 地	\$3,774,107	\$ -	\$ -	\$ -		\$3,774,107
房屋及建築	6,422,532	5,623	( 1,174)	928,931		7,355,912
機器設備	9,188,619	987,536	( 585,823)	1,911,103		11,501,435
運輸設備	36,343	32,482	( 2,900)	-		65,925
其他設備	1,151,134	212,192	( 50,685)	169,841		1,482,482
未完工程	<u>2,349,644</u>	<u>2,127,541</u>	<u>-</u>	<u>( 928,931)</u>		<u>3,548,254</u>
成本合計	<u>22,922,379</u>	<u>\$3,365,374</u>	<u>(\$ 640,582)</u>	<u>\$2,080,944</u>		<u>27,728,115</u>
<u>累計折舊</u>						
房屋及建築	1,094,138	\$ 153,148	(\$ 1,175)	\$ -		1,246,111
機器設備	4,375,670	1,138,455	( 576,878)	-		4,937,247
運輸設備	15,696	6,520	( 2,899)	-		19,317
其他設備	<u>603,142</u>	<u>160,041</u>	<u>( 42,079)</u>	<u>-</u>		<u>721,104</u>
累計折舊合計	<u>6,088,646</u>	<u>\$1,458,164</u>	<u>(\$ 623,031)</u>	<u>\$ -</u>		<u>6,923,779</u>
不動產、廠房及設備 淨額	<u>\$16,833,733</u>					<u>\$20,804,336</u>
<u>106 年度</u>						
	年 初 餘 額	增	加	減	少 重 分 類	年 底 餘 額
<u>成 本</u>						
土 地	\$3,709,611	\$ 638	\$ -	\$ 63,858		\$3,774,107
房屋及建築	5,954,165	5,487	( 158)	463,038		6,422,532
機器設備	8,615,971	297,683	( 1,054,214)	1,329,179		9,188,619
運輸設備	43,699	2,429	( 12,959)	3,174		36,343
其他設備	1,018,285	99,924	( 76,138)	109,063		1,151,134
未完工程	832,384	1,980,297	-	( 463,037)		2,349,644
預付土地款	<u>63,858</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 63,858)</u>		<u>-</u>
成本合計	<u>20,237,973</u>	<u>\$2,386,458</u>	<u>(\$1,143,469)</u>	<u>\$1,441,417</u>		<u>22,922,379</u>
<u>累計折舊</u>						
房屋及建築	955,633	\$ 138,663	(\$ 158)	\$ -		1,094,138
機器設備	4,431,017	995,173	( 1,050,520)	-		4,375,670
運輸設備	22,774	5,848	( 12,926)	-		15,696
其他設備	<u>538,558</u>	<u>140,716</u>	<u>( 76,132)</u>	<u>-</u>		<u>603,142</u>
累計折舊合計	<u>5,947,982</u>	<u>\$1,280,400</u>	<u>(\$1,139,736)</u>	<u>\$ -</u>		<u>6,088,646</u>
不動產、廠房及設備 淨額	<u>\$14,289,991</u>					<u>\$16,833,733</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築

廠房主建物	25 至 55 年
機電動力設備	35 年
工程系統	8 至 55 年

機器設備

機器設備	3 至 12 年
檢驗設備	3 至 10 年
運輸設備	5 至 10 年
其他設備	3 至 15 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二八。

十四、預付設備款

預付設備款帳齡如下：

<u>初 始 成 本 投 入 日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
1 年內	\$1,751,432	\$1,109,144
1 至 2 年	824,244	338,180
2 至 5 年	273,966	263,184
5 年以上	<u>14,997</u>	<u>40,025</u>
	<u>\$2,864,639</u>	<u>\$1,750,533</u>

本公司為掌握關鍵製程技術、降低產品成本及提高設備自主性，自行設計、開發及組裝設備，上述預付設備款包含本公司自製設備及外購設備。

十五、借 款

(一) 短期銀行借款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>擔保借款 ( 附註二八 )</u>		
外銷借款	\$ 800,000	\$1,009,000
信用狀借款	<u>-</u>	<u>2,036</u>
	800,000	1,011,036
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>3,750,000</u>	<u>2,370,000</u>
	<u>\$4,550,000</u>	<u>\$3,381,036</u>
<u>年利率 ( % )</u>		
外銷借款	0.80	0.80-0.93
信用狀借款	-	0.90
信用額度借款	0.82-0.98	0.92-1.00



## (二) 長期銀行借款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二八)		
抵押借款	\$6,397,130	\$6,918,602
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	-	500,000
	6,397,130	7,418,602
減：一年內到期部分	( 1,604,194)	( 1,600,492)
一年後到期部分	<u>\$4,792,936</u>	<u>\$5,818,110</u>
<u>年利率 (%)</u>		
抵押借款	1.03-1.76	1.02-1.76
信用借款	-	1.14-1.23

## 十六、其他應付款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$1,052,563	\$ 620,156
應付員工酬勞	492,363	231,072
應付董事酬勞	246,182	115,536
應付休假給付	115,818	101,497
應付工程設備款	23,827	4,975
其他負債	<u>311,153</u>	<u>206,835</u>
	<u>\$2,241,906</u>	<u>\$1,280,071</u>

## 十七、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「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。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 370,039	\$ 367,662
計畫資產公允價值	( 82,810)	( 87,482)
淨確定福利負債	<u>\$ 287,229</u>	<u>\$ 280,180</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
106年1月1日餘額	<u>\$ 319,923</u>	( \$ 84,308)	<u>\$ 235,615</u>
服務成本			
當期服務成本	3,371	-	3,371
利息費用 (收入)	<u>4,729</u>	( 1,233)	<u>3,496</u>
認列於損益	<u>8,100</u>	( 1,233)	<u>6,867</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含 於淨利息之金額外)	-	395	395
精算損失 - 人口統計 假設變動	37	-	37
精算損失 - 財務假設 變動	10,547	-	10,547
精算損失 - 經驗調整	<u>38,181</u>	-	<u>38,181</u>
認列於其他綜合損益	<u>48,765</u>	395	<u>49,160</u>
雇主提撥	-	( 11,322)	( 11,322)
福利支付	( 9,126)	<u>8,986</u>	( 140)
106年12月31日餘額	<u>367,662</u>	( 87,482)	<u>280,180</u>
服務成本			
當期服務成本	3,229	-	3,229
利息費用 (收入)	<u>4,557</u>	( 1,092)	<u>3,465</u>
認列於損益	<u>7,786</u>	( 1,092)	<u>6,694</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含 於淨利息之金額外)	-	( 2,396)	( 2,396)
精算損失 - 人口統計 假設變動	529	-	529
精算損失 - 財務假設 變動	10,215	-	10,215
精算損失 - 經驗調整	<u>7,906</u>	-	<u>7,906</u>
認列於其他綜合損益	<u>18,650</u>	( 2,396)	<u>16,254</u>

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債	
雇主提撥	-	( 15,899) ( 15,899)
福利支付	( 24,059)	24,059 -
107年12月31日餘額	<u>\$ 370,039</u>	<u>(\$ 82,810)</u> <u>\$ 287,229</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	1.00%	1.25%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%
離職率	1.14%	1.22%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	<u>(\$ 10,234)</u>	<u>(\$ 10,549)</u>
減少 0.25%	<u>\$ 10,651</u>	<u>\$ 10,987</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 10,518</u>	<u>\$ 10,877</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 10,160)</u>	<u>(\$ 10,499)</u>
離職率		
增加 10%	<u>(\$ 556)</u>	<u>(\$ 752)</u>
減少 10%	<u>\$ 559</u>	<u>\$ 757</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	107年12月31日	106年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 5,925</u>	<u>\$ 5,979</u>
確定福利義務平均到期期間	11年	11.1年

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數 ( 仟股 )	<u>500,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$5,000,000</u>	<u>\$3,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 ( 仟股 )	<u>300,562</u>	<u>280,157</u>
已發行股本	<u>\$3,005,620</u>	<u>\$2,801,573</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

107 年 5 月 10 日董事會決議現金增資發行新股 12,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 250 元溢價發行。上述現金增資案業經金管會證期局於 107 年 6 月 28 日核准申報生效，並經董事會決議，以 107 年 9 月 5 日為增資基準日。

### (二) 資本公積

超過票面金額發行股票之溢價之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。

屬現金增資員工認股權失效之資本公積僅得用以彌補虧損。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，當年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，再依法令規定提列特別盈餘公積，其餘派付股息 6% ( 含 ) 以下，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，參閱附註十九(三)員工酬勞及董事酬勞。

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 107 年 6 月 27 日及 106 年 6 月 28 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案 每 股 股 利 ( 元 )			
	106 年度	105 年度	106 年度	105 年度
法定盈餘公積	\$ 273,802	\$ 132,682		
提列 ( 迴轉 ) 特別 盈餘公積	( 14,593 )	173,909		
現金股利	980,551	439,462	\$ 3.5	\$ 1.6
股票股利	84,047	54,933	0.3	0.2

本公司 108 年 3 月 26 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 539,226	
迴轉特別盈餘公積	( 250,940)	
現金股利	2,103,934	\$ 7
股票股利	90,169	0.3

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

#### 十九、繼續營業單位淨利

##### (一) 利息資本化相關資訊

	107 年度	106 年度
利息資本化金額	\$ 46,125	\$ 35,622
利息資本化利率	1.38%-1.46%	1.34%-1.47%

##### (二) 員工福利費用、折舊及攤銷

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>107年度</u>			
短期員工福利			
薪資費用	\$ 3,595,463	\$ 1,053,752	\$ 4,649,215
勞健保費用	253,839	70,612	324,451
退職後福利			
確定提撥計畫	111,379	32,363	143,742
確定福利計畫	6,158	536	6,694
董事酬金	-	261,286	261,286
其他員工福利	204,722	59,046	263,768
折舊費用	1,168,791	162,021	1,330,812
攤銷費用	12,281	5,569	17,850
<u>106年度</u>			
短期員工福利			
薪資費用	\$ 2,512,956	\$ 757,098	\$ 3,270,054
勞健保費用	201,431	58,764	260,195
退職後福利			
確定提撥計畫	81,492	25,442	106,934
確定福利計畫	6,120	747	6,867
董事酬金	-	130,603	130,603
其他員工福利	118,761	32,952	151,713
折舊費用	1,032,625	143,400	1,176,025
攤銷費用	5,488	3,072	8,560

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 5,390 人及 4,856 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

### (三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 4% 提撥員工酬勞及董事酬勞。107 及 106 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 108 年 3 月 26 日及 107 年 3 月 22 日經董事會決議如下：

現	107年度		106年度	
	金	估列比例	金	額
員工酬勞	7.0%	\$492,363	6.6%	\$231,072
董事酬勞	3.5%	246,182	3.3%	115,536

年度個體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。

106 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年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。

## 二十、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	107 年度	106 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 623,318	\$ 340,032
未分配盈餘加徵	137,142	52,549
以前年度之調整	69,297	7,858
遞延所得稅		
本年度產生者	61,604	42,589
稅率變動	6,980	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 898,341</u>	<u>\$ 443,028</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$1,258,120	\$ 540,778
調節項目之所得稅影響數		
稅上不可減除之費損	1,490	258
免稅所得	( 262,407)	( 141,894)
其他	( 1,003)	1,623

	107年度	106年度
未分配盈餘加徵	137,142	52,549
本年度抵用之投資抵減	( 370,877)	( 74,316)
本年度所得稅	762,465	378,998
未認列之可減除暫時性差異	59,599	56,172
稅率變動	6,980	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	69,297	7,858
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 898,341</u>	<u>\$ 443,028</u>

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 ( 利益 )

	107 年度	106 年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	(\$ 11,232)	\$ -
本年度產生者		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 8,437)	2,978
確定福利計畫之再衡量數	( 3,251)	( 8,357)
	<u>(\$ 22,920)</u>	<u>(\$ 5,379)</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債之變動

107 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現銷貨毛利	\$ 101,499	\$ 134,080	\$ -	\$ 235,579
備抵損失	25	( 25)	-	-
確定福利退休計畫	21,609	( 180)	5,403	26,832
存貨跌價及呆滯損失	27,370	4,630	-	32,000
金融資產減損損失	8,226	( 1,204)	-	7,022
應付休假給付	17,255	5,909	-	23,164
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債	423	676	-	1,099
負債準備	2,791	2,188	-	4,979

107 年度	年 初 餘 額	認 列 於 其 他		年 底 餘 額
		認 列 於 損 益	綜 合 損 益	
國外營運機構兌換差額	51,457	-	17,517	68,974
其 他	47	( 14)	-	33
	<u>\$ 230,702</u>	<u>\$ 146,060</u>	<u>\$ 22,920</u>	<u>\$ 399,682</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 201,265	\$ 211,222	\$ -	\$ 412,487
未實現兌換利益	5,344	3,422	-	8,766
	<u>\$ 206,609</u>	<u>\$ 214,644</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 421,253</u>
106 年度				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現銷貨毛利	\$ 69,241	\$ 32,258	\$ -	\$ 101,499
備抵呆帳	3,007	( 2,982)	-	25
確定福利退休計畫	14,010	( 758)	8,357	21,609
存貨跌價及呆滯損失	27,710	( 340)	-	27,370
金融資產減損損失	2,158	6,068	-	8,226
應付休假給付	10,900	6,355	-	17,255
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債	-	423	-	423
負債準備	2,076	715	-	2,791
國外營運機構兌換差額	54,435	-	( 2,978)	51,457
未實現兌換損失	13,426	( 13,426)	-	-
其 他	10,899	( 10,852)	-	47
	<u>\$ 207,862</u>	<u>\$ 17,461</u>	<u>\$ 5,379</u>	<u>\$ 230,702</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 145,834	\$ 55,431	\$ -	\$ 201,265
未實現兌換利益	-	5,344	-	5,344
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產	725	( 725)	-	-
	<u>\$ 146,559</u>	<u>\$ 60,050</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 206,609</u>



(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	107年12月31日	106年12月31日
投資損失	<u>\$1,497,120</u>	<u>\$ 773,260</u>

(五) 租稅減免

截至 107 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
98 年度現金增資	105 年 1 月至 109 年 12 月

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

	本 年 度 淨 利	股 數 ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )
<u>107 年度</u>			
基本每股盈餘			
本年度淨利	\$5,392,257	292,441	<u>\$ 18.44</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>2,358</u>	
稀釋每股盈餘			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$5,392,257</u>	<u>294,799</u>	<u>\$ 18.29</u>
<u>106 年度</u>			
基本每股盈餘			
本年度淨利	\$2,738,019	288,562	<u>\$ 9.49</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>808</u>	
稀釋每股盈餘			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$2,738,019</u>	<u>289,370</u>	<u>\$ 9.46</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 107 年 7 月 29 日。因追溯調整，106 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 9.77</u>	<u>\$ 9.49</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 9.75</u>	<u>\$ 9.46</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，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，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二二、取得投資子公司 - 取得控制

子公司名稱	主要營運活動	收購日	具表決權之	
			所有權權益 / 收購比例(%)	移轉對價 (現金)
Matrix	螺紋成型機之設計、整合應用、 研發、製造及銷售	107.6.29	52	\$ 240,480

本公司收購 Matrix 係為取得生產設備之關鍵技術。取得 Matrix 之說明，請參閱本公司 107 年度合併財務報告附註二四。

## 二三、部分取得投資子公司 - 不影響控制

本公司於 107 年 12 月 31 日參與上銀光電公司之現金增資，因未依原持股比例認購致本公司對其持股比例由 65% 增加至 74%。

本公司於 107 年 11 月 30 日參與陸聯公司之現金增資，因未依原持股比例認購致本公司對其持股比例由 48% 增加至 58%。

本公司於 106 年 3 月 2 日參與上銀光電公司之現金增資，因未依原持股比例認購致本公司對其持股比例由 58% 增加至 65%。

本公司於 106 年 6 月 30 日、9 月 29 日及 10 月 31 日取得陸聯公司部分股權，致持股比例由 47% 增加至 48%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

## 二四、營業租賃協議

本公司已簽訂土地、廠房、倉庫及宿舍租賃契約，未來最低租賃給付如下：

年	度	金	額
	108	\$	56,000
	109		35,538
	110		26,199
	111		21,033
	112		19,903
			<u>\$ 158,673</u>

## 二五、資本風險管理

本公司須維持適當資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求平衡整體資本結構。

本公司主要管理階層定期檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二六、金融工具

### (一) 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

##### 107年12月31日

本公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以第 2 等級公允價值衡量，透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以第 1 等級及第 3 等級公允價值衡量。

##### 106年12月31日

本公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以第 2 等級公允價值衡量。

106 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金融工具類別</u>	<u>評價技術及輸入值</u>
衍生工具 - 遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

### (二) 金融工具之種類

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<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	\$ 282	\$ -
持有供交易	-	548
放款及應收款	-	6,304,690
按攤銷後成本衡量之金融資產	8,480,801	-
持有至到期日金融資產	-	2,919
以成本衡量之金融資產	-	317,144
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	930,840	-
<u>金融負債</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	\$ 5,775	\$ -
持有供交易	-	3,038
按攤銷後成本衡量	18,415,158	15,877,851

放款及應收款餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)及存出保證金等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

按攤銷後成本衡量之金融資產餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融負債餘額係包含短期銀行借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、長期銀行借款及存入保證金。

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款及銀行借款。本公司之財務管理部門係為管理與營運活動相關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

本公司之重要財務活動，係經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。

#### 1. 市場風險

本公司從事部分衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險，主要以遠期外匯合約規避因出口各類精密零組件至美國、德國、日本及中國而產生之匯率風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。有關主要財務風險之說明如下：

##### (1) 匯率風險

本公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易而產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。此類衍生工具之使用，可協助本公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，故本公司並未對其進行避險。

本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以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三十。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金、歐元、日幣及人民幣匯率波動之影響。

本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分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各攸關外幣之匯率升值 1%時，本公司 107 及 106 年度之稅後淨利將分別減少 52,097 仟元及 40,220 仟元。

##### (2) 利率風險

因本公司以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本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：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
銀行存款	\$ -	\$ 371,037
具現金流量利率風險		
銀行存款	1,289,174	624,165
短期銀行借款	4,550,000	3,381,036
長期銀行借款	6,397,130	7,418,602

#### 敏感度分析

本公司對於利率風險之敏感度分析係假設資產負債表日流通在外之浮動利率負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率風險時所使用之變動率評估為利率增加或減少 1%。

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 107 及 106 年度之稅後淨利將分別減少 77,264 仟元及 84,456 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財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司之交易對方均為信用良好之公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

本公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業。管理當局亦持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

本公司地區別之信用風險主要集中於亞洲，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，約分別佔總應收帳款之 82% 及 87%。

#### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運所需並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 5,902,201 仟元及 6,764,432 仟元。

下表係按本公司已約定還款期間之金融負債到期日分析，並以未折現之到期金額彙總列示編製。

	<u>1 年內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u>			
非衍生金融負債			
無付息負債	\$ 7,455,153	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>6,154,194</u>	<u>3,069,057</u>	<u>1,723,879</u>
	<u>\$13,609,347</u>	<u>\$3,069,057</u>	<u>\$1,723,879</u>

	1 年內	1 至 5 年	5 年以上
<u>107 年 12 月 31 日</u>			
衍生金融負債			
遠期外匯合約	\$ 5,775	\$ -	\$ -
<u>106 年 12 月 31 日</u>			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$5,077,913	\$ -	\$ -
浮動利率工具	4,981,528	3,826,839	1,991,271
	<u>\$10,059,441</u>	<u>\$3,826,839</u>	<u>\$1,991,271</u>
衍生金融負債			
遠期外匯合約	\$ 3,038	\$ -	\$ -

## 二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之重大交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
德國上銀公司	子公司
美國上銀公司	子公司
日本上銀公司	子公司
上銀光電公司	子公司
新加坡上銀公司	子公司
韓國上銀公司	子公司
中國上銀公司	子公司
陸聯公司	子公司
HIWIN Healthcare Corp.	子公司
義大利上銀公司	子公司
Matrix	子公司
Mega-Fabs Motion Systems Ltd. ( Mega-Fabs )	關聯企業
大銀公司	其他關係人
大銀投資股份有限公司	其他關係人
財團法人上銀科技教育基金會 ( 上銀教育基金會 )	其他關係人
社團法人台灣智慧自動化與機器人協會	其他關係人 ( 自 106 年 8 月 9 日起非為關係人 )

## (二) 營業交易

	<u>107 年度</u>	<u>106 年度</u>
1. 銷 貨		
中國上銀公司	\$2,423,599	\$1,296,660
子 公 司	5,255,732	2,916,251
其他關係人	<u>89,527</u>	<u>89,383</u>
	<u>\$7,768,858</u>	<u>\$4,302,294</u>

由於產品規格差異，本公司與關係人及非關係人之銷售價格無法直接比較。銷售價格原則上係依據市場行情及競爭情況，在合理利潤下按成本加價。

	<u>107 年度</u>	<u>106 年度</u>
2. 進 貨		
其他關係人	\$ 420,193	\$ 137,956
子 公 司	<u>48,820</u>	<u>9,185</u>
	<u>\$ 469,013</u>	<u>\$ 147,141</u>

本公司與關係人及非關係人之進貨種類及產品並不相同，故進貨價格無法直接比較。

### 3. 其他營業交易

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
營業外收入 - 股利收入 (帳列其他收入)		
其他關係人	<u>\$ 1,213</u>	<u>\$ 344</u>
營業外收入 - 其他收入		
子 公 司	\$ 16,482	\$ 6,363
其他關係人	<u>240</u>	<u>270</u>
	<u>\$ 16,722</u>	<u>\$ 6,633</u>
製造及營業費用		
子 公 司	\$ 13,841	\$ 5,711
其他關係人	6,381	11,410
關聯企業	<u>4,226</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 24,448</u>	<u>\$ 17,121</u>
營業費用 - 捐贈		
上銀教育基金會	<u>\$ 34,480</u>	<u>\$ 17,500</u>

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
4. 應收帳款		
中國上銀公司	\$ 783,464	\$ 643,522
日本上銀公司	757,241	458,354
子 公 司	<u>1,597,703</u>	<u>1,070,184</u>
	<u>\$3,138,408</u>	<u>\$2,172,060</u>
5. 其他應收款( 帳列其他流動 資產 )		
子 公 司	<u>\$ 5,207</u>	<u>\$ 3,930</u>
6. 應付帳款		
其他關係人	\$ 16,057	\$ 31,820
子 公 司	<u>18,885</u>	<u>10,025</u>
	<u>\$ 34,942</u>	<u>\$ 41,845</u>
7. 其他應付款		
子 公 司	\$ 2,475	\$ 2,365
其他關係人	<u>1,698</u>	<u>438</u>
	<u>\$ 4,173</u>	<u>\$ 2,803</u>
8. 預付設備款		
子 公 司	<u>\$ 101,562</u>	<u>\$ 74,719</u>

(三) 對關係人放款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>其他應收款 ( 帳列其他流動     資產 )</u>		
義大利上銀公司	<u>\$ 55,582</u>	<u>\$ 72,178</u>
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
<u>利息收入</u>		
子 公 司	<u>\$ 1,338</u>	<u>\$ 3,988</u>

本公司提供短期放款予義大利上銀公司，利率與市場利率相近。

(四) 取得之不動產、廠房及設備

	<u>取 得 價 款</u>	
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
子 公 司	\$ 44,206	\$ 31,067
其他關係人	<u>-</u>	<u>2,050</u>
	<u>\$ 44,206</u>	<u>\$ 33,117</u>



(五) 處分不動產、廠房及設備

	處 分	價 款	處 分	利 益
	107年度	106年度	107年度	106年度
子 公 司	\$ 5,075	\$ -	\$ 564	\$ -
其他關係人	300	-	20	-
	<u>\$ 5,375</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 584</u>	<u>\$ -</u>

(六) 背書保證

本公司於 107 年 12 月 31 日為子公司背書保證資訊，請參閱附表二。

(七) 對關係人之增資

	107 年度	106 年度
上銀光電公司	\$ 673,205	\$ 473,668
日本上銀公司	-	109,560
Matrix	240,480	-
義大利上銀公司	228,540	-
陸聯公司	154,874	8,158
	<u>\$1,297,099</u>	<u>\$ 591,386</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	107 年度	106 年度
短期員工福利	\$ 421,983	\$ 246,494
退職後福利	814	3,744
股份基礎給付	2,281	-
	<u>\$ 425,078</u>	<u>\$ 250,238</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。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供作為長短期銀行借款之擔保：

	107年12月31日	106年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$12,340,522</u>	<u>\$11,171,913</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為 271,350 仟元及 209,991 仟元。

(二) 截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司因購置不動產、廠房及設備之承諾金額分別為 1,731,391 仟元及 2,238,905 仟元。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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：

外幣資產	107年12月31日			106年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 35,681	30.715	\$1,095,945	\$ 24,510	29.76	\$729,404
歐元	45,941	35.20	1,617,117	35,003	35.57	1,245,042
日幣	3,244,356	0.2782	902,580	1,839,028	0.2642	485,871
人民幣	796,802	4.472	3,563,299	595,961	4.565	2,720,562
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	24,252	30.715	744,899	23,191	29.76	690,152
歐元	51,540	35.20	1,814,220	41,069	35.57	1,460,832
以色列幣	10,870	8.152	88,615	8,729	8.566	74,775
韓元	339,891	0.0278	9,432	1,948,573	0.0281	54,794
人民幣	422,880	4.472	1,891,120	360,676	4.565	1,646,486
日幣	1,102,151	0.2782	306,618	298,024	0.2642	78,738
英鎊	4,065	38.88	158,046	-	39.96	-
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	10,011	30.715	307,501	4,786	29.76	142,427
歐元	4,180	35.20	147,127	2,077	35.57	73,893
日幣	695,135	0.2782	193,387	390,001	0.2642	103,038
人民幣	4,209	4.472	18,823	3,457	4.565	15,779
<u>非貨幣性項目</u>						
新加坡幣	1,046	22.48	23,505	426	22.26	9,487

具重大影響之外幣兌換損益(已實現及未實現)如下:

外幣	107年度		106年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美金	30.149	\$ 23,850	30.432	(\$ 45,615)
日幣	0.2730	41,471	0.2713	( 8,561)
歐元	35.61	22,004	34.35	69,635
人民幣	4.560	( 31,504)	4.507	( 7,526)
		<u>\$ 55,821</u>		<u>\$ 7,933</u>

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形 ( 不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分 )：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 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：附表六。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表七。
9. 從事衍生工具交易：附註七及二六。
10. 被投資公司資訊：附表八。

#### (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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
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：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表六。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及本年度利息總額：無。
  - (6) 其他對本年度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：無。

上銀科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額 (註四)	年底餘額 (註四)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與最高限額 (註三)
													名稱	價值		
0	本公司	義大利上銀公司	其他應收款 - 關係人	是	\$ 114,723	\$ 55,582	\$ 55,582	1.76%	1	銷貨\$771,056	-	\$ -	-	\$ -	\$ 299,200	\$7,254,138
0	本公司	上銀光電公司	其他應收款 - 關係人	是	510,000	-	-	1.76%	2	-	營運週轉	-	本票及設備	630,000	2,311,515	7,254,138
1	陸聯公司	日本陸聯公司	其他應收款 - 關係人	是	3,074	-	-	1.895%	1	銷貨 23,726	-	-	-	-	6,955	31,275
1	陸聯公司	上海陸聯公司	其他應收款 - 關係人	是	13,234	11,208	11,208	1.895%	1	銷貨 66,982	-	-	-	-	13,461	31,275

註一：本公司對同一公司資金貸與總金額不得超過本公司最近期財報淨值之 10%，且以借款人實收資本額為限；陸聯公司對同一公司資金貸與總金額不得超過陸聯公司最近期財務報表淨值之 10%，且以借款人實收資本額為限。本公司及陸聯公司因業務往來從事資金貸與者，除受前述規範外，應以其業務交易行為已發生者為原則，其貸與金額並應與最近一年度或當年度截至資金貸與時一年內雙方間其進貨或銷貨金額孰高者相當。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者。
- 2.有短期融通資金之必要者。

註三：本公司所有累計資金貸與總額以不超過本公司最近期財報淨值之 30%為限；陸聯公司所有累計資金貸與總額以不超過陸聯公司最近期財報淨值之 20%為限。

註四：係董事會通過之資金貸與額度。

上銀科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額 (註一)	本 年 度 最 高 背 書 保 證 餘 額	年 底 背 書 保 證 餘 額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保 之背書 保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註二)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬 對 大陸地區 背書保證
		公 司 名 稱	關 係										
0	本公司	上銀光電公司	子公司	\$2,311,515	\$ 1,600,000	\$ 1,600,000	\$ 954,000	\$ -	6.6%	\$8,463,161	是	-	-
0	本公司	新加坡上銀公司	子公司	112,400	92,145 (美金 3,000)	92,145 (美金 3,000)	57,191 (美金 1,862)	-	0.4%	8,463,161	是	-	-
0	本公司	韓國上銀公司	子公司	199,800	138,218 (美金 4,500)	138,218 (美金 4,500)	99,824 (美金 3,250)	-	0.6%	8,463,161	是	-	-
0	本公司	日本上銀公司	子公司	600,077	600,077 (日幣2,157,000)	600,077 (日幣2,157,000)	-	-	2.5%	8,463,161	是	-	-
0	本公司	陸聯公司	子公司	400,000	400,000	400,000	90,000	-	1.7%	8,463,161	是	-	-

註一：對單一企業背書保證之限額以最近期財報淨值之 10%為限，但以被背書保證公司實收資本額為限，倘經董事會核准，本公司對子公司之背書保證額度不受前述限制，但以不超過本公司最近期財報淨值之 50%為限。

註二：背書保證最高限額以最近期財報淨值之 35%為限。

註三：本表相關數字涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

上銀科技股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 107 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

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	年				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
本公司	政府公債							
	88 央債甲三	-	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動	-	\$ 2,803	-	\$ 2,803	
	股票							
	Kaland	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	323,289	208,326	19	208,326	
	光陽公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	2,063,681	-	10	-	
	大銀公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	9,516,113	719,894	9	719,894	
德國上銀公司	台中國際育樂股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	1	2,620	-	2,620	
	金剛鐵工廠股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	76,300	-	-	-	
	股權							
	HIWIN (Schweiz) GmbH	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	3,320	19	3,320	
				(歐元 72)		(歐元 72)		

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，參閱附表八及九。

上銀科技股份有限公司及子公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上  
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		入		出				其他	年底	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益		股數	金額
本公司	股票	採用權益法之投資	上銀光電公司	子公司	138,838,559	\$ 394,413	67,320,508	\$ 673,205	-	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 890,011) (註一)	171,449,427 (註二)	\$ 177,607

註一：係包含採用權益法認列之投資損失 692,017 仟元及未依原持股比例認購所減少之股權淨值 197,994 仟元。

註二：係減資彌補虧損而使持有股數減少 34,709,640 股。

上銀科技股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上  
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

取得不動產 之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定 之參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人 之關係	移轉日期	金額			
本公司	雲林科技園區石榴班區廠房	107.3.22	\$ 358,000	\$ 336,516	瑞瑩營造股份有限 公司	無	-	-	-	\$ -	廠商競標	興建廠房	-

上銀科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上者  
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	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	
本公司	中國上銀公司	子公司	(銷貨)	(\$2,423,559)	( 10%)	O/A 120 天	\$ -	-	\$ 783,464	11%	
	德國上銀公司	子公司	(銷貨)	( 1,897,709)	( 8%)	O/A 90-120 天	-	-	395,954	6%	
	日本上銀公司	子公司	(銷貨)	( 1,449,817)	( 6%)	O/A 150 天	-	-	757,241	11%	
	義大利上銀公司	子公司	(銷貨)	( 771,056)	( 3%)	O/A 180 天	-	-	625,989	9%	
	美國上銀公司	子公司	(銷貨)	( 563,025)	( 2%)	O/A 120 天	-	-	244,421	3%	
	韓國上銀公司	子公司	(銷貨)	( 367,991)	( 1%)	O/A 180 天	-	-	215,765	3%	
	大銀公司	其他關係人	進貨	420,193	3%	月結 120 天	-	-	( 16,056)	-	
中國上銀公司	本公司	母公司	進貨	2,423,559	91%	O/A 120 天	-	-	( 783,464)	( 99%)	
德國上銀公司	本公司	母公司	進貨	1,897,709	65%	O/A 90-120 天	-	-	( 395,954)	( 76%)	
	大銀公司	其他關係人	進貨	256,099	9%	O/A 90 天	-	-	( 46,243)	( 9%)	
	HIWIN S.R.O.	關聯企業	(銷貨)	( 224,099)	( 6%)	O/A 45 天	-	-	20,463	11%	
日本上銀公司	本公司	母公司	進貨	1,449,817	93%	O/A 150 天	-	-	( 757,241)	( 95%)	
義大利上銀公司	本公司	母公司	進貨	771,056	80%	O/A 180 天	-	-	( 625,989)	( 88%)	
美國上銀公司	本公司	母公司	進貨	563,025	59%	O/A 120 天	-	-	( 244,421)	( 78%)	
	大銀公司	其他關係人	進貨	283,620	30%	O/A 90 天	-	-	( 60,968)	( 19%)	
韓國上銀公司	本公司	母公司	進貨	367,991	78%	O/A 180 天	-	-	( 215,765)	( 98%)	

註：與中國上銀公司之未實現銷貨毛利金額為 168,650 仟元。



上銀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 107 年 12 月 31 日

附表七

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		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
本公司	中國上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 \$ 783,464	3.40	\$ -	-	\$ 624,438	\$ -
	日本上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 757,241	2.39	-	-	234,239	-
	德國上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 395,954	4.56	-	-	182,414	-
	美國上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 244,421	3.07	-	-	107,753	-
	韓國上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 215,765	2.51	-	-	83,944	-
	義大利上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 625,989	1.52	-	-	110,732	-
	義大利上銀公司	子公司	其他應收款 - 關係人 55,663	-	-	-	-	-

上銀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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣及外幣仟元

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		年底持有			被投資公司 本年度 (損)益	本年度認列 之投資 (損)益	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	德國上銀公司	德國	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	\$ 224,257	\$ 452,797	-	100%	\$ 1,289,175	\$ 323,618	\$ 323,618	子公司
	美國上銀公司	美國	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	353,844	353,844	2,148,000	100%	423,670	127,001	127,001	子公司
	日本上銀公司	日本	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	817,642	817,642	54,200	100%	126,122	219,527	219,527	子公司
	Mega-Fabs	以色列	驅動器、控制器之研發、製造加工及銷售	42,444	42,444	240,000	40%	121,444	43,642	17,457	採用權益法之投資
	上銀光電公司	台灣	太陽能電池、電子零組件、發電、輸電、配電機械等產品之研究、開發、設計、製造及銷售	2,983,554	2,310,349	171,449,427	74%	177,607	( 1,070,898 )	( 692,017 )	子公司
	新加坡上銀公司	新加坡	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	117,550	117,550	5,000,000	100%	( 42,366 )	( 13,844 )	( 13,844 )	子公司
	韓國上銀公司	韓國	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	202,945	202,945	1,440,000	100%	( 45,214 )	( 44,416 )	( 44,416 )	子公司
	陸聯公司	台灣	精密齒輪刀具及工具機之研究、開發、生產、製造及銷售	521,983	367,109	17,647,761	58%	261,205	( 230,617 )	( 122,859 )	子公司
	HIWIN Healthcare Corp.	薩摩亞	醫療機器人之銷售	3,108	3,108	100,000	100%	2,974	( 23 )	( 23 )	子公司
	義大利上銀公司	義大利	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之銷售	296,580	68,040	-	100%	( 63,471 )	51,947	49,258	子公司
Matrix	英國	螺紋成型機之設計、整合應用、研發、製造及銷售	240,480	-	2,400,000	52%	221,274	396	( 14,860 )	子公司	
德國上銀公司	HIWIN S.R.O.	捷克	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之銷售	104 (捷克幣 70)	104 (捷克幣 70)	-	32%	58,088 (歐元 1,650)	(註一)	(註一)	採用權益法之投資
	義大利上銀公司	義大利	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之銷售	-	241,214 (歐元 6,500)	-	-	-	(註一)	(註一)	子公司
陸聯公司	Luren Precision (Japan) Inc.	日本	精密齒輪刀具及工具機之銷售	7,956	7,956	-	-	(註二)	(註一)	(註一)	孫公司
	Luren Precision Chicago Co.,Ltd.	美國	精密齒輪刀具及工具機之銷售	14,721	14,721	460,000	100%	-	(註一)	(註一)	孫公司

註一：依規定得免填列。

註二：Luren Precision (Japan) Inc.業已於 107 年 6 月完成清算。

註三：大陸被投資公司相關資訊參閱附表九。

上銀科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益
					匯出	收回						
邑富融資公司	金融租賃	\$ 258,405 (美金 8,413)	(註一)	\$ 236,266 (美金 8,168)	\$ -	\$ 96,533 (美金 3,151)	\$ 139,733 (美金 5,017)	\$ 201,456	19%	(註三)	\$ 208,326	\$ 20,062 (美金 655)
中國上銀公司	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人等之製造加工及銷售	1,498,040 (人民幣 300,000)	(註二)	1,498,040 (人民幣 300,000)	-	-	1,498,040 (人民幣 300,000)	283,651	100%	\$ 283,651 (註四)	1,722,470	-
陸聯精密機械貿易(上海)有限公司	精密齒輪刀具及工具機之銷售	14,047 (美金 439)	(註二)	14,047 (美金 439)	-	-	14,047 (美金 439)	( 3,540)	58%	( 1,737) (註四)	( 7,514)	-

公司名稱	本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	\$ 1,637,773 (美金 5,017 及人民幣 300,000)	\$ 1,633,393 (美金 9,500 及人民幣 300,000)	(註五)
陸聯公司	\$ 14,047 (美金 439)	\$ 14,047 (美金 439)	\$ 93,825 (註五)

註一：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：直接赴大陸地區從事投資。

註三：因本公司之轉投資公司 Kaland 係帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，故未認列投資損益。

註四：係以母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註五：依投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算，本公司係經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明函之企業，故無投資限額之規定；陸聯公司之投資限額為淨值之 60%。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融工具明細表		附註七
應收票據明細表		明細表二
應收帳款 - 非關係人明細表		明細表三
存貨明細表		明細表四
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		明細表五
採用權益法之投資變動明細表		明細表六
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十三
遞延所得稅資產明細表		附註二十
短期銀行借款明細表		明細表七
應付帳款 - 非關係人明細表		明細表八
其他應付款明細表		附註十六
長期銀行借款明細表		明細表九
遞延所得稅負債明細表		附註二十
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十
營業成本明細表		明細表十一
營業費用明細表		明細表十二
其他收益及費損淨額明細表		個體綜合損益表
本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用 功能別彙總表		附註十九

上銀科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣及外幣仟元

項	目	外	幣	兌	換	率	折合新台幣金額
庫存現金							
	新	台	幣				\$ 390
	外	幣					<u>1,268</u>
							<u>1,658</u>
銀行存款							
	支	票	存	款			142,393
	活	期	存	款			453,066
	外幣活期存款						
	美	金					198,774
	歐	元					204,241
	人	民	幣				285,186
	日	幣					145,339
	英	磅					<u>2,568</u>
							<u>1,431,567</u>
							 <u>\$1,433,225</u>

上銀科技股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國 107 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
貳拾陸公司	\$ 20,245
拾玖公司	13,240
其 他 ( 註 )	<u>158,077</u>
	191,562
減：備抵損失	( <u>1,915</u> )
	<u>\$ 189,647</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

上銀科技股份有限公司  
 應收帳款 - 非關係人明細表  
 民國 107 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
貳拾捌公司	\$ 681,171
玖公司	324,593
拾肆公司	294,755
貳拾伍公司	288,188
貳拾貳公司	254,785
其    他(註)	<u>1,860,221</u>
	3,703,713
 減：備抵損失	 ( <u>    3,991</u> )
	 <u><u>\$3,699,722</u></u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

上銀科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價 ( 註一 )
商 品	\$ 3,346	\$ 3,346
製 成 品	809,397	1,617,153
在 製 品	1,633,173	1,633,173
原 物 料	3,195,287	3,195,287
在途存貨	<u>336,073</u>	<u>336,073</u>
	<u>\$5,977,276</u>	<u>\$6,785,032</u>

註一：採淨變現價值評價。

註二：存貨未提供作為擔保品。



上銀科技股份有限公司  
 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動變動明細表  
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	追溯適用後年初餘額		本年度增加		本年度減少		年底餘額		提供擔保或 質押情形
	股數	公允價值	股數	金額	股數	金額	股數	公允價值	
大銀公司	8,662,082	\$ 179,023	1,149,031	\$ 555,621	295,000	\$ 14,750	9,516,113	\$ 719,894	無
光陽公司(註一)	4,925,255	15,338	-	-	2,861,574	15,338	2,063,681	-	無
台中國際育樂股份有限公司	1	2,100	-	520	-	-	1	2,620	無
金剛鐵工廠股份有限公司	76,300	-	-	-	-	-	76,300	-	無
Kaland(註二)	323,289	<u>294,045</u>	-	<u>10,814</u>	-	<u>96,533</u>	323,289	<u>208,326</u>	無
		<u>\$ 490,506</u>		<u>\$ 566,955</u>		<u>\$ 126,621</u>		<u>\$ 930,840</u>	

註一：本年度股數減少係減資彌補虧損。

註二：本年度金額減少係減資退回股款。

上銀科技股份有限公司  
 採用權益法之投資變動明細表  
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：除另註明外，  
 係新台幣仟元

被投資公司名稱	年初餘額		本年度增加		本年度減少(註二)		對子公司所有 權益變動數	採用權益法之 子公司及關聯 企業認列之 (損)益及綜合 損益份額	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	未實現 銷貨毛利	年底餘額			年底股權淨值	年底原始 投資成本	提供擔保或 質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額					股數	持股%	金額			
投資子公司																
德國上銀公司	-	\$1,181,668	-	\$-	-	(\$ 228,540)	\$ 221,964	\$ 323,618	(\$ 18,236)	(\$ 191,299)	-	100	\$1,289,175	\$1,693,033	\$ 224,257	無
美國上銀公司	2,148,000	376,012	-	-	-	-	-	127,001	16,638	( 95,981 )	2,148,000	100	423,670	587,808	353,844	無
日本上銀公司	54,200	( 11,851 )	-	-	-	-	-	219,527	8,354	( 89,908 )	54,200	100	126,122	306,618	817,642	無
上銀光電公司	138,838,559	394,413	67,320,508	673,205	( 34,709,640)	-	( 197,994 )	( 692,017 )	-	-	171,449,427	74	177,607	177,607	2,983,554	無
新加坡上銀公司(註一)	5,000,000	( 19,053 )	-	-	-	-	-	( 13,844 )	( 174 )	( 9,295 )	5,000,000	100	( 42,366 )	( 23,505 )	117,550	無
韓國上銀公司(註一)	1,440,000	29,377	-	-	-	-	-	( 44,416 )	( 946 )	( 29,229 )	1,440,000	100	( 45,214 )	9,432	202,945	無
中國上銀公司	-	1,554,905	-	-	-	-	-	283,651	( 39,017 )	( 77,069 )	-	100	1,722,470	1,891,120	1,498,040	無
陸聯公司	11,651,778	260,631	7,743,750	154,874	( 1,747,767 )	-	( 33,640 )	( 120,338 )	-	( 322 )	17,647,761	58	261,205	85,563	521,983	無
HIWIN Healthcare Corp.	100,000	2,904	-	-	-	-	-	( 23 )	93	-	100,000	100	2,974	2,974	3,108	無
義大利上銀公司(註一)	-	( 30,630 )	-	228,540	-	-	( 221,964 )	49,258	( 1,253 )	( 87,422 )	-	100	( 63,471 )	121,187	296,580	無
Matrix	-	-	2,400,000	240,480	-	-	-	( 14,860 )	( 4,027 )	( 319 )	2,400,000	52	221,274	143,345	240,480	無
		<u>\$3,738,376</u>		<u>\$1,297,099</u>		<u>(\$ 228,540)</u>	<u>(\$ 231,634)</u>	<u>\$ 117,557</u>	<u>(\$ 38,568)</u>	<u>(\$ 580,844)</u>			<u>\$4,073,446</u>	<u>\$4,995,182</u>	<u>\$7,259,983</u>	
投資關係企業																
Mega-Fabs	240,000	\$ 107,604	-	\$-	-	\$-	\$-	\$ 17,457	(\$ 3,617)	\$-	240,000	40	\$ 121,444	\$ 88,615	\$ 42,444	無

註一：年底餘額帳列採用權益法之投資貸餘。

註二：股數減少係減資彌補虧損，金額減少係減資退回股款。

上銀科技股份有限公司  
短期銀行借款明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 銀 行	借 款 到 期 日 ( 註 )	年 利 率 ( % )	金 額
外銷借款			
中國輸出入銀行台中分行	108.12.17	0.80	<u>\$ 800,000</u>
信用額度借款			
台灣銀行台中工業區分行	108.3.25	0.95	700,000
永豐商業銀行西屯分行	108.1.25	0.89	330,000
台灣土地銀行台中分行	108.1.25	0.98	100,000
中國銀行台北分行	108.6.17	0.85	400,000
泰國盤谷銀行台中分行	108.1.25	0.93	350,000
匯豐 ( 台灣 ) 商業銀行南港 分行	108.3.21	0.85	300,000
中國建設銀行台北分行	108.6.17	0.92	700,000
瑞穗銀行台中分行	108.3.27	0.82	<u>870,000</u>
			<u>3,750,000</u>
			<u>\$4,550,000</u>

註：所列借款到期日，係多筆借款之最後到期日。

上銀科技股份有限公司  
應付帳款 - 非關係人明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

廠	商	名	稱	金	額
非關係人					
其他(註)					<u>\$ 5,165,874</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

上銀科技股份有限公司  
長期銀行借款明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 銀 行	借 款 期 間 ( 註 二 )	償 還 辦 法	年 利 率 ( % )	一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計
抵押借款						
台灣銀行台中工業區分行	100.5.23-120.11.21	自 103.6.23 起每月或 6 月為 1 期，分 6 期、36 期、48 期、60 期、144 期及 180 期平均償還	1.30-1.76	\$1,418,495	\$4,284,086	\$5,702,581
中國輸出入銀行台中分行	105.2.1-112.12.28	自 106.8.1 起每 6 個月為 1 期，分 10 期平均償還	1.03-1.05	178,000	505,000	683,000
台灣土地銀行台中分行	96.6.4-109.6.4	自 96.7.4 起每月為 1 期，分 156 期平均償還	1.47	<u>7,699</u>	<u>3,850</u>	<u>11,549</u>
				<u>\$1,604,194</u>	<u>\$4,792,936</u>	<u>\$6,397,130</u>

註一：本公司已提不動產、廠房及設備淨額 12,340,522 仟元作為銀行借款之擔保品。

註二：係多筆借款之最早借款日及最後到期日。

上銀科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	數量( 仟支、仟個 )	金 額
線性滑軌	約 18,265	\$15,256,462
滾珠螺桿	約 1,803	6,504,003
其 他		<u>2,848,766</u>
		24,609,231
減：銷貨退回		( 5,177 )
銷貨折讓		( <u>3,836</u> )
營業收入		<u>\$24,600,218</u>

上銀科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一	單位：新台幣仟元
項	目 金 額
年初原料	\$ 1,390,070
本年度進料淨額	8,436,645
原料出售	( 69,812)
原料報廢	( 18,103)
年底原料	( <u>2,851,865</u> )
本年度耗用原料	\$ 6,886,935
年初物料	450,687
本年度進料淨額	3,889,723
物料出售	( 53,000)
轉列製造費用及預付設備款等	( 3,527,374)
年底物料	( <u>760,036</u> )
本年度耗用物料	-
直接人工	3,468,509
製造費用	<u>5,702,014</u>
製造成本	16,057,458
年初在製品	1,318,183
年底在製品	( <u>1,644,716</u> )
製成品成本	15,730,925
年初製成品	421,398
年底製成品	( 877,314)
轉入研發及銷售費用	( 233,320)
其他調整	( <u>64,639</u> )
銷貨成本	14,977,050
年初商品	2,774
本年度商品進貨淨額	7,470
轉列製造費用	( 1,476)
預付設備款轉列	29,779
年底商品	( <u>3,346</u> )
出售商品成本	35,201
出售原物料成本	122,812
存貨跌價及呆滯回升利益	( 1,000)
存貨報廢損失	18,103
產品維修保固費用	23,729
未分攤固定製造費用	107,606
出售下腳收入	( <u>111,093</u> )
營業成本	<u>\$15,172,408</u>

上銀科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出		\$ 134,928	\$ 664,350	\$ 657,478	\$1,456,756
折 舊		7,278	77,951	76,792	162,021
捐 贈		-	67,691	-	67,691
運 費		74,964	843	2,053	77,860
其 他		<u>261,196</u>	<u>295,255</u>	<u>448,315</u>	<u>1,004,766</u>
		<u>\$ 478,366</u>	<u>\$1,106,090</u>	<u>\$1,184,638</u>	<u>\$2,769,094</u>



上銀科技股份有限公司



董事長：卓永財

