

上銀科技股份有限公司  
2025年股東常會議事錄



時間：2025年5月28日(星期三)上午九時正

地點：台中市安和路129號4樓(台中福華飯店華宴廳)(實體會議)

出席：親自出席及受託代理出席股東，代表普通股股數258,537,318股，占已發行普通股353,792,240股之73.07%。

主席：卓文恒

記錄：江美智

出席董事：卓文恒董事長、卓永財董事、李訓欽董事、蔡惠卿董事、卓秀瑜董事、三幸投資(股)公司法人代表人黃靖貽董事、姜正和獨立董事、陳振遠獨立董事、李惠秀獨立董事。

審計委員會、薪酬委員會及提名委員會出席人員：姜正和獨立董事

陳振遠獨立董事

李惠秀獨立董事

列席人員：顏曉芳會計師、李恬野律師。

宣佈開會：出席股東代表股數已達法定數額，主席宣佈會議開始。

壹、主席致詞：略

貳、報告事項

一、2024年度營業報告。【詳附件一】

二、審計委員會審查2024年度決算表冊報告。【詳附件二】

三、2024年度員工及董事酬勞分配情形報告：

單位：元

項目	董事會決議發放金額	發放方式
員工酬勞	156,558,502	
董事酬勞	78,279,251	現金

四、2024年度盈餘分配現金股利情形報告：

說明：1、依本公司章程第三十一條之一及第三十二條規定辦理。

2、擬派付股東股息每股新台幣0.6元及分配每股股利新台幣1.8元，共計現金股利每股新台幣2.4元，股利總額新台幣849,101,376元，現金股利配發至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

3、配息基準日及其他相關事宜授權董事長另訂之。如嗣後本公司因客觀環境致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，授權董事長全權處理並公告。

## 參、承認事項

### 一、承認2024年度營業報告書暨財務報表案 (董事會提)

說明：1、本公司 2024 年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所吳麗冬會計師及顏曉芳會計師查核完竣，出具無保留意見查核報告書，連同營業報告書經本公司審計委員會審核完成，提請股東會承認。

2、2024 年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表。【詳附件一及附件三~四】

決議：經票決結果，本案出席股東表決總權數 256,551,934 權，贊成權數 240,808,406 權，占出席股東表決總權數 93.86%，反對權數 35,936 權，棄權/未投票權數 15,707,592 權，無效權數 0 權，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

### 二、承認2024年度盈餘分配案 (董事會提)

說明：1、2024 年度盈餘分配表。【詳附件五】

2、依本公司章程第三十一條之一及第三十二條規定辦理。

3、擬派付股東股息每股新台幣 0.6 元及分配每股股利新台幣 1.8 元，共計現金股利每股新台幣 2.4 元，股利總額新台幣 849,101,376 元，現金股利配發至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

4、配息基準日及其他相關事宜授權董事長另訂之。如嗣後本公司因客觀環境致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，授權董事長全權處理並公告。

決議：經票決結果，本案出席股東表決總權數 256,551,934 權，贊成權數 240,879,388 權，占出席股東表決總權數 93.89%，反對權數 43,667 權，棄權/未投票權數 15,628,879 權，無效權數 0 權，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

## 肆、討論事項

### 修訂「公司章程」案 (董事會提)

說明：1、依2024年8月7日總統令華總一義字第11300069631號修正證券交易法第14條第6項，配合增訂員工酬勞提撥一定比率分配予基層員工。

2、依金融監督管理委員會 2024 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號令規定，基層員工係指非屬經理人且薪資水準低於一定金額者，前開「一定金額」由公司衡酌自身營運狀況及產業特性定之，惟不得低於「中小企業員工加薪薪資費用加成減除辦法」定義之基層員工薪資水準。

### 3、「公司章程」修訂前後條文對照表。【詳附件六】

決議：經票決結果，本案出席股東表決總權數256,551,934權，贊成權數240,820,926權，占出席股東表決總權數93.86%，反對權數36,272權，棄權/未投票權數15,694,736權，無效權數0權，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

## 伍、選舉事項

### 選舉第十三屆董事案 (董事會提)

說明：1、本公司章程規定設置董事七至十一人，董事名額中，獨立董事至少三名，董事人數授權由董事會議定之。

2、本公司第十二屆董事任期於2025年6月26日屆滿，經本公司董事會決議於本次股東會改選10名董事(含3名獨立董事)，新任董事選任後即行就任，任期三年，自2025年5月28日至2028年5月27日止。

3、本公司董事選舉採公司法第192條之1候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，其姓名、學歷、經歷及其他相關資料，暨針對任期已達三屆之獨立董事候選人之提名理由。【詳議事手冊】

選舉結果：

第十三屆董事當選名單

身份別	戶名或姓名	當選權數
董事	卓文恒	377,938,546權
董事	卓永財	253,994,447權
董事	李政倫	208,902,805權
董事	卓秀瑜	152,274,109權
董事	陳進財	107,094,977權
董事	蔡惠卿	104,653,812權
董事	三幸投資股份有限公司	73,731,953權
獨立董事	姜正和	230,741,511權
獨立董事	李惠秀	229,922,702權
獨立董事	陳振遠	228,771,720權

## 陸、其他議案

解除第十三屆董事及其代表人競業禁止之限制案 (董事會提)

說明：1、依公司法第209 條第1項規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

2、考量新選任之第十三屆董事及其代表人有為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，為借助本公司董事之專才，於無損及本公司利益之前提下，擬依公司法第 209 條第 1 項規定，提請 2025 年股東常會決議解除第十三屆董事及其代表人競業禁止之限制。【詳附件七】

決議：經票決結果，本案出席股東表決總權數256,551,934權，贊成權數204,110,968權，占出席股東表決總權數79.55%，反對權數10,733,607權，棄權/未投票權數41,707,359權，無效權數0權，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

柒、臨時動議：無。

捌、散會：同日上午9時33分。

(本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。)

本次股東會無股東提問。

主席：卓文恒



記錄：江美智



  
**上銀科技股份有限公司**  
**2024 年度營業報告書**

2024 年因地緣政治衝突、貿易保護主義持續、歐元區製造業低迷，全球製造業採購經理指數平均僅 49.3%，顯示全球經濟恢復動力不足；在此動盪環境下，上銀科技憑藉多年研發創新與全球佈局，透過機電整合及精準行銷策略，在競爭激烈的市場中仍穩健經營，2024 年合併營收新台幣 243.92 億元，較 2023 年微幅減少 0.98%。

面對全球景氣波動，上銀科技持續深耕高端應用市場，提升核心產品價值與機電整合，產品廣泛應用於智慧製造、自動化、半導體、醫療、航太與新能源等趨勢產業，協助客戶提升精度、生產效率、轉型升級及增加競爭力，也鞏固上銀在傳動領域的市場領先地位。在半導體產業，上銀晶圓自動化次系統及設備已被多家指標客戶採用，整合於半導體製程及先進封裝製程中；在 AI 機器人領域，提供滾珠螺桿、線性滑軌、交叉滾柱軸承、諧波減速機、單軸模組及次系統等客製化產品，並偕同客戶投入物流機器人、焊接機器人及各專業機器人的開發，提供整合性解決方案，為 HIWIN 未來成長注入新動能。

為加速新產品、新市場的擴展及提供客戶即時且在地化服務，上銀持續海內外佈局，雲科三廠、台中工業區一廠、新加坡子公司新廠陸續落成並啟用；義大利子公司新廠及台中工業區二廠預計可於 2025 年竣工；德國子公司收購上銀捷克孫公司並設立法國孫公司，為上銀中長期成長儲備量能。

2024 年在營運績效及產品創新也持續獲得肯定：(1)榮獲公司治理評鑑上市公司排名前 5%，(2)「高速放電銑削頭 RCH-100E」獲得台灣精品銀質獎，(3)「HIWIN 智慧型線性滑軌 i4.0 GW」獲得機器人及關鍵零組件研發組特優獎，(4)「智慧型滾珠螺桿 i4.0 BS」獲得 TMBA 工具機產業節能標章評鑑-金色標章。

2024 年 ESG 永續發展成果：(1)2024 年通過科學基礎減碳目標倡議 (SBTi) 審核，承諾於 2050 年前實現淨零排放，(2)入選道瓊永續 (DJSI) 新興市場指數成分股，為當年度台灣機械及電機設備產業中唯一入選企業，(3)連續兩年榮獲商業周刊「碳競爭力百強」，(4)榮獲 TCSA 「台灣企業永續獎-台灣百大永續典範企業獎」、「企業永續報告-第 1 類白金級」、「人才發展領袖獎」、「職場福祉領袖獎」，(5)環境部「綠色採購績優單位」等獎項。

展望 2025 年，川普新政帶來的高度不確定性、地緣政治風險、歐元區需求持續疲弱、貿易保護主義、全球通膨壓力等諸多因素，預期仍是充滿變數與機會的一年。我們相信，半導體、AI 機器人、新能源車、綠色轉型及智慧製造等產業需求仍將持續成長，上銀科技將聚焦點、線、面，深入這些趨勢產業，強化機電整合解決方案及在地化、客製化服務，與上下游夥伴連結共好、創造更高附加價值。

感謝所有長期支持上銀的夥伴們，我們仍會持續創新，實踐 ESG 承諾與企業永續發展目標。

敬祝 閩家安康，事業昌隆！

董事長：卓文恒



經理人：蔡惠卿



會計主管：廖克皇



【附件二】

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 2024 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，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，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



2025年2月26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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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 113 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 113 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；由於民國 113 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。

### **其他事項**

上銀科技股份有限公司業已編製民國 113 及 112 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 113 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 吳麗冬



吳麗冬

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

會計師 顏曉芳



顏曉芳

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中華民國 114 年 2 月 26 日

上銀科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	產	113年12月31日			112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）		\$ 7,353,929	14		\$ 7,564,000	15	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動（附註四及七）		112	-		9,874	-	
1150	應收票據—非關係人淨額（附註四、九及二十）		569,416	1		577,892	1	
1160	應收票據—關係人淨額（附註四、九、二十及二八）		1,091	-		418	-	
1170	應收帳款—非關係人淨額（附註四、九及二十）		3,896,076	7		2,937,815	6	
1180	應收帳款—關係人淨額（附註四、九、二十及二八）		810	-		36,627	-	
130X	存 貨（附註四及十）		7,407,335	14		7,489,605	14	
1470	其他流動資產（附註四、六、二八及二九）		<u>754,666</u>	<u>1</u>		<u>611,977</u>	<u>1</u>	
11XX	<b>流動資產總計</b>		<u>19,983,435</u>	<u>37</u>		<u>19,228,208</u>	<u>37</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）		1,601,429	3		849,509	2	
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）		305,995	1		378,170	1	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、二八及二九）		29,367,053	54		28,214,864	55	
1755	使用權資產（附註四、十四、二八及二九）		710,880	1		614,429	1	
1805	商 譽（附註四及二四）		356,603	1		256,163	1	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）		460,799	1		491,237	1	
1915	預付設備款（附註十五）		1,272,595	2		1,048,381	2	
1920	存出保證金（附註四及二八）		99,780	-		110,967	-	
1990	其他非流動資產（附註四及九）		<u>259,032</u>	<u>-</u>		<u>244,862</u>	<u>-</u>	
15XX	<b>非流動資產總計</b>		<u>34,434,166</u>	<u>63</u>		<u>32,208,582</u>	<u>63</u>	
1XXX	<b>資 產 總 計</b>		<u>\$ 54,417,601</u>	<u>100</u>		<u>\$ 51,436,790</u>	<u>100</u>	
代 碼	負 債 及 權 益							
<b>流動負債</b>								
2100	短期銀行借款（附註十六及二八）		\$ 1,397,394	3		\$ 1,488,466	3	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動（附註四及七）		5,423	-		136	-	
2130	合約負債—流動（附註四及二十）		139,507	-		137,391	-	
2150	應付票據（附註二八）		2,631	-		6,510	-	
2170	應付帳款—非關係人		3,179,444	6		2,671,351	5	
2180	應付帳款—關係人（附註二八）		135,550	-		161,153	1	
2200	其他應付款（附註十七及二八）		1,866,050	4		2,029,697	4	
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）		211,727	-		559,567	1	
2280	租賃負債—流動（附註四、十四及二八）		101,258	-		105,088	-	
2320	一年內到期長期銀行借款（附註十六、二八及二九）		1,067,434	2		615,124	1	
2399	其他流動負債（附註四）		<u>215,618</u>	<u>-</u>		<u>185,515</u>	<u>1</u>	
21XX	<b>流動負債總計</b>		<u>8,322,036</u>	<u>15</u>		<u>7,959,998</u>	<u>16</u>	
<b>非流動負債</b>								
2540	長期銀行借款（附註十六、二八及二九）		7,562,662	14		6,954,779	13	
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）		805,409	2		846,873	2	
2580	租賃負債—非流動（附註四、十四及二八）		470,373	1		370,677	1	
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及十八）		141,983	-		140,836	-	
2670	其他非流動負債（附註十六）		<u>41,000</u>	<u>-</u>		<u>49,302</u>	<u>-</u>	
25XX	<b>非流動負債總計</b>		<u>9,021,427</u>	<u>17</u>		<u>8,362,467</u>	<u>16</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>17,343,463</u>	<u>32</u>		<u>16,322,465</u>	<u>32</u>	
<b>歸屬於本公司業主之權益</b>								
3110	普通股股本		3,537,923	6		3,537,923	7	
3200	資本公積		7,479,735	14		7,479,735	14	
3310	保留盈餘							
3350	法定盈餘公積		4,028,836	7		3,821,341	7	
3400	未分配盈餘		20,520,180	38		19,767,009	39	
31XX	其他權益		<u>1,362,373</u>	<u>3</u>		<u>392,016</u>	<u>1</u>	
	<b>本公司業主權益總計</b>		<u>36,929,047</u>	<u>68</u>		<u>34,998,024</u>	<u>68</u>	
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>145,091</u>	<u>-</u>		<u>116,301</u>	<u>-</u>	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>37,074,138</u>	<u>68</u>		<u>35,114,325</u>	<u>68</u>	
<b>負債及權益總計</b>								
	<b>負 債 及 權 益 總 計</b>		<u>\$ 54,417,601</u>	<u>100</u>		<u>\$ 51,436,790</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：卓文恒



經理人：蔡惠卿



會計主管：廖克皇



上銀科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二八）	\$ 24,391,684	100	\$ 24,632,772	100
5000	營業成本（附註十、二一及二八）	<u>17,173,869</u>	<u>70</u>	<u>16,977,522</u>	<u>69</u>
5900	營業毛利	<u>7,217,815</u>	<u>30</u>	<u>7,655,250</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註二一及二八）				
6100	推銷費用	1,996,083	8	1,905,243	7
6200	管理費用	2,199,585	9	2,155,599	9
6300	研究發展費用	<u>963,362</u>	<u>4</u>	<u>943,458</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>5,159,030</u>	<u>21</u>	<u>5,004,300</u>	<u>20</u>
6900	營業利益	<u>2,058,785</u>	<u>9</u>	<u>2,650,950</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出				
7010	補助收入（附註四及十六）	20,489	-	34,435	-
7050	財務成本（附註四、二一及二八）	( 178,230)	( 1)	( 194,843)	( 1)
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額（附註四及十二）	35,421	-	48,717	-
7100	利息收入（附註四）	95,380	-	62,421	-
7190	其他收入（附註四及二八）	125,671	1	146,676	1
7230	外幣兌換利益淨額 (附註四及三二)	187,248	1	16,423	-
7590	其他支出（附註二八）	( 18,137)	-	( 63,732)	-
7610	處分不動產、廠房及 設備損失（附註四及二八）	( 38,643)	-	( 166,282)	( 1)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度		112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）利益（損失） （附註四）	(\$ 38,353)	-	\$ 5,285	-
7000	營業外收入及支出 合計	190,846	1	( 110,900)	( 1)
7900	稅前淨利	2,249,631	10	2,540,050	10
7950	所得稅費用（附註四及二二）	386,817	2	708,540	3
8200	本年度淨利	1,862,814	8	1,831,510	7
8310	其他綜合損益（附註四） 不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數 （附註十八）	13,670	-	( 13,592)	-
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	765,228	3	69,397	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二二）	( 1,290)	-	1,314	-
		777,608	3	57,119	-
8361	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	206,224	1	124,854	1
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 （附註二二）	( 41,337)	-	( 24,958)	-
8360		164,887	1	99,896	1
8300	本年度其他綜合 損益（稅後淨 額）	942,495	4	157,015	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 2,805,309	12	\$ 1,988,525	8

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	113年度			112年度		
	金額	%		金額	%	
淨利歸屬於：						
8610 本公司業主	\$ 1,971,948	8		\$ 2,034,748	8	
8620 非控制權益	( 109,134 )	-		( 203,238 )	( 1 )	
8600	<u>\$ 1,862,814</u>	<u>8</u>		<u>\$ 1,831,510</u>	<u>7</u>	
綜合損益總額歸屬於：						
8710 本公司業主	\$ 2,911,229	12		\$ 2,192,551	9	
8720 非控制權益	( 105,920 )	-		( 204,026 )	( 1 )	
8700	<u>\$ 2,805,309</u>	<u>12</u>		<u>\$ 1,988,525</u>	<u>8</u>	
每股盈餘(附註二三)						
9750 基 本	\$ 5.57			\$ 5.75		
9850 稀 釋	<u>\$ 5.56</u>			<u>\$ 5.74</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：卓文恒



經理人：蔡惠卿



會計主管：廖克皇




  
 上銀科技股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
 每股股利為元

歸屬於本公司業主之權益(附註十九及二五)												
代碼	112 年 1 月 1 日餘額										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 總計 (附註十一及二五)	非控制權益 權益總計 \$ 213,337
		普通股股本	資本公积	法定盈餘公積	留積	盈餘	未分配盈餘					
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,537,923	\$ 7,479,735	\$ 3,390,134		\$ 20,069,127		(\$ 380,702)	\$ 655,113	\$ 34,751,330		
B1	111 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積			431,207	( 431,207 )							
B5	現金股利—每股 5.5 元				( 1,945,857 )					( 1,945,857 )		( 1,945,857 )
				431,207	( 2,377,064 )					( 1,945,857 )		( 1,945,857 )
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				51,655			( 51,655 )				
O1	非控制權益增加										106,990	106,990
D1	112 年度淨利	-	-	-	2,034,748		-		2,034,748	( 203,238 )	1,831,510	
D3	112 年度稅後其他綜合損益				( 11,457 )	99,863	69,397		157,803	( 788 )	157,015	
D5	112 年度綜合損益總額				2,023,291	99,863	69,397		2,192,551	( 204,026 )	1,988,525	
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	3,537,923	7,479,735	3,821,341	19,767,009	( 280,839 )	672,855		34,998,024	116,301	35,114,325	
B1	112 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積			207,495	( 207,495 )							
B5	現金股利—每股 2.5 元				( 884,481 )				( 884,481 )		( 884,481 )	
				207,495	( 1,091,976 )				( 884,481 )		( 884,481 )	
M7	對子公司所有權益變動				( 95,725 )				( 95,725 )	95,725		
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				( 40,045 )		40,045					
O1	非控制權益增加									38,985	38,985	
D1	113 年度淨利	-	-	-	1,971,948		-		1,971,948	( 109,134 )	1,862,814	
D3	113 年度稅後其他綜合損益				8,969	165,084	765,228		939,281	3,214	942,495	
D5	113 年度綜合損益總額				1,980,917	165,084	765,228		2,911,229	( 105,920 )	2,805,309	
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,537,923	\$ 7,479,735	\$ 4,028,836	\$ 20,520,180	(\$ 115,755 )	\$ 1,478,128		\$ 36,929,047	\$ 145,091	\$ 37,074,138	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：卓文恒



經理人：蔡惠卿



會計主管：廖克皇



上銀科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年度	112 年度
營業活動之現金流量			
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,249,631	\$ 2,540,050
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,272,226	2,263,216
A20200	攤銷費用	62,244	62,593
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	6,993	( 2,319 )
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失（利益）	5,311	( 9,738 )
A20900	財務成本	178,230	194,843
A21200	利息收入	( 95,380 )	( 62,421 )
A21300	股利收入	( 9,730 )	( 9,531 )
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份額	( 35,421 )	( 48,717 )
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	38,643	166,282
A23200	處分採用權益法之投資利益	( 32,223 )	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	207,373	13,360
A24100	未實現外幣淨兌換損失（利益）	12,074	( 289 )
A29900	其他項目	29	( 434 )
營業資產及負債淨變動數			
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	9,738	( 4,529 )
A31130	應收票據	9,071	105,343
A31150	應收帳款	( 843,499 )	( 315,633 )
A31200	存 貨	254,402	1,771,413
A31240	其他流動資產	( 120,603 )	21,016
A32125	合約負債	2,116	( 16,993 )
A32130	應付票據	( 3,879 )	3,919
A32150	應付帳款	415,867	( 156,257 )
A32180	其他應付款	( 82,400 )	( 381,022 )
A32230	其他流動負債	20,470	97,580
A32240	淨確定福利負債	( 13,916 )	( 65,744 )
A33000	營運產生之現金	4,507,367	6,165,988
A33100	收取之利息	95,533	62,278

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
A33200	收取之股利	\$ 9,730	\$ 9,531
A33300	支付之利息	( 192,193)	( 199,771)
A33500	支付之所得稅	( 801,816)	( 1,267,660)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,618,621</u>	<u>4,770,366</u>
 投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	11,308	61,333
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產股本溢價退回	2,000	5,146
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	2,794
B02200	取得子公司之淨現金流出（附註二四）	( 140,693)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 2,881,118)	( 2,299,799)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	14,793	72,667
B03800	存出保證金減少（增加）	9,681	( 8,639)
B06700	其他非流動資產增加	( 76,743)	( 42,184)
B07100	預付設備款增加	( 833,297)	( 644,672)
B07600	收取關聯企業股利	<u>11,347</u>	<u>7,320</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 3,882,722)	( 2,846,034)
 籌資活動之現金流量			
C00200	短期銀行借款淨減少	( 98,363)	( 354,462)
C01600	舉借長期銀行借款	1,802,043	1,471,892
C01700	償還長期銀行借款	( 700,593)	( 913,454)
C04020	租賃負債本金償還	( 176,353)	( 181,045)
C04300	其他非流動負債增加（減少）	( 191)	15,728
C04500	發放現金股利	( 884,481)	( 1,945,857)
C05800	非控制權益變動	<u>38,985</u>	<u>106,990</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 18,953)	( 1,800,208)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>72,983</u>	( 17,894)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加（減少）	( 210,071)	106,230
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>7,564,000</u>	<u>7,457,770</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 7,353,929</u>	<u>\$ 7,564,000</u>
後附之附註係本合併財務報告之一部分			

董事長：卓文恒



經理人：蔡惠卿



會計主管：廖克皇



## 【附件四】

### 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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 113 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 113 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；由於民國 113 年度上述透過經銷體系之銷貨收入對個體財務報表具有重大性，因此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。

#### 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 113 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 吳麗冬



會計師 顏曉芳



吳麗冬

顏曉芳

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中華民國 114 年 2 月 26 日

上銀科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	產	113年12月31日			112年12月31日		
			金額	%	金額	%	金額	%
1100	現金及約當現金（附註四及六）		\$ 4,268,148	9	\$ 4,481,180	10		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		112	-	9,874	-		
1150	應收票據－非關係人淨額（附註四、九及十九）		81,857	-	82,734	-		
1170	應收帳款－非關係人淨額（附註四及九及十九）		2,210,540	5	1,492,227	3		
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、九、十九及二六）		2,185,245	5	2,134,914	5		
130X	存 貨（附註四及十）		3,943,657	8	3,934,868	9		
1470	其他流動資產（附註四、二六及二七）		347,973	1	368,767	1		
11XX	流動資產總計		<u>13,037,532</u>	<u>28</u>	<u>12,504,564</u>	<u>28</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)		1,601,429	3	849,509	2		
1550	採用權益法之投資（附註四、十一、二三及二六）		8,347,469	18	7,739,608	18		
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二、二六及二七）		22,147,553	47	21,488,817	48		
1755	使用權資產（附註四、十三及二六）		177,382	-	186,038	1		
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）		383,673	1	437,588	1		
1915	預付設備款（附註十四及二六）		1,250,105	3	974,682	2		
1920	存出保證金（附註四及二六）		13,834	-	15,039	-		
1960	預付投資款（附註十一及二六）		-	-	180,357	-		
1990	其他非流動資產（附註四）		33,578	-	22,448	-		
15XX	非流動資產總計		<u>33,955,023</u>	<u>72</u>	<u>31,894,086</u>	<u>72</u>		
1XXX	資 產 總 計		<u>\$46,992,555</u>	<u>100</u>	<u>\$ 44,398,650</u>	<u>100</u>		
代 碼	負 債 及 權 益							
<b>流動負債</b>								
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）		\$ 5,423	-	\$ 136	-		
2130	合約負債－流動（附註四及十九）		67,018	-	49,294	-		
2150	應付票據		2,631	-	6,145	-		
2170	應付帳款－非關係人		2,955,567	6	2,482,742	6		
2180	應付帳款－關係人（附註二六）		25,565	-	93,105	-		
2200	其他應付款（附註十六及二六）		1,290,559	3	1,345,176	3		
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）		194,184	-	502,276	1		
2280	租賃負債－流動（附註四、十三及二六）		39,925	-	42,446	-		
2320	一年內到期長期銀行借款（附註十五及二七）		393,884	1	385,081	1		
2399	其他流動負債（附註四）		47,697	-	47,110	-		
21XX	流動負債總計		<u>5,022,453</u>	<u>10</u>	<u>4,953,511</u>	<u>11</u>		
<b>非流動負債</b>								
2540	長期銀行借款（附註十五及二七）		3,703,029	8	3,143,577	7		
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）		771,343	2	808,032	2		
2580	租賃負債－非流動（附註四、十三及二六）		138,263	-	144,557	-		
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十七）		93,873	-	110,609	-		
2645	存入保證金		3,297	-	2,880	-		
2650	採用權益法之投資貸餘（附註四、十一、二三及二六）		308,909	1	237,188	1		
2670	其他非流動負債（附註十五）		22,341	-	272	-		
25XX	非流動負債總計		<u>5,041,055</u>	<u>11</u>	<u>4,447,115</u>	<u>10</u>		
2XXX	負債總計		<u>10,063,508</u>	<u>21</u>	<u>9,400,626</u>	<u>21</u>		
權 益								
3110	普通股股本		3,537,923	8	3,537,923	8		
3200	資本公積		7,479,735	16	7,479,735	17		
	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		4,028,836	8	3,821,341	9		
3350	未分配盈餘		20,520,180	44	19,767,009	44		
3400	其他權益		1,362,373	3	392,016	1		
3XXX	權益總計		<u>36,929,047</u>	<u>79</u>	<u>34,998,024</u>	<u>79</u>		
<b>負債及權益總計</b>								
			<u>\$46,992,555</u>	<u>100</u>	<u>\$ 44,398,650</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：卓文恒



經理人：蔡惠卿



會計主管：廖克皇



上銀科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入（附註四、十九及二六）	\$ 18,236,021	100	\$ 17,657,613	100
5000	營業成本（附註十、二十及二六）	<u>13,814,511</u>	<u>76</u>	<u>13,221,881</u>	<u>75</u>
5900	營業毛利	4,421,510	24	4,435,732	25
5910	已實現銷貨利益（附註四）	<u>46,855</u>	<u>1</u>	<u>407,598</u>	<u>2</u>
5950	已實現營業毛利	<u>4,468,365</u>	<u>25</u>	<u>4,843,330</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註二十及二六）				
6100	推銷費用	366,050	2	361,597	2
6200	管理費用	919,228	5	840,920	5
6300	研究發展費用	<u>830,251</u>	<u>5</u>	<u>762,530</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>2,115,529</u>	<u>12</u>	<u>1,965,047</u>	<u>11</u>
6900	營業利益	<u>2,352,836</u>	<u>13</u>	<u>2,878,283</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出				
7010	補助收入（附註四及十五）	7,377	-	16,653	-
7050	財務成本（附註四、二十及二六）	( 38,936)	-	( 45,755)	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額（附註四及十一）	( 308,424)	( 2)	( 420,922)	( 2)
7100	利息收入（附註四及二六）	39,329	-	32,327	-
7190	其他收入（附註四及二六）	79,555	1	104,716	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
7230	外幣兌換利益淨額 (附註四及三十)	\$ 233,087	1	\$ 25,971	-
7590	其他支出	( 340)	-	( 120)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失(附註四及二六)	( 39,477)	-	( 4,754)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失) (附註四)	38,353	-	( 5,285)	-
7000	營業外收入及支出 合計	( 66,182)	-	( 286,599)	( 1)
7900	稅前淨利	2,286,654	13	2,591,684	15
7950	所得稅費用(附註四及二一)	314,706	2	556,936	3
8200	本年度淨利	1,971,948	11	2,034,748	12
	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)	6,450	-	( 6,571)	-
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	765,228	4	69,397	-
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	3,809	-	( 6,200)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二一)	( 1,290)	-	1,314	-
		774,197	4	57,940	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	後續可能重分類至損益 之項目：	113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
8360					
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	\$ 206,683	1	\$ 124,790	1
8380	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	( 262 )	-	31	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二一)	( 41,337 )	-	( 24,958 )	-
		<u>165,084</u>	<u>1</u>	<u>99,863</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>939,281</u>	<u>5</u>	<u>157,803</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 2,911,229</u>	<u>16</u>	<u>\$ 2,192,551</u>	<u>13</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	\$ 5.57		\$ 5.75	
9850	稀 釋	<u>\$ 5.56</u>		<u>\$ 5.74</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：卓文恒



經理人：蔡惠卿



會計主管：廖克皇



上銀科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 113 年及 112 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 法定盈餘公積	未分配盈餘 (附註十八及二三)	其　他　權　益　(附註四)		權益總計
					透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現損益	報表換算之兌換差額	
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,537,923	\$ 7,479,735	\$ 3,390,134	\$ 20,069,127	(\$ 380,702)	\$ 34,751,330
B1	111 年度盈餘指撥及分配			431,207	( 431,207 )	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	431,207	( 431,207 )	-	-
B5	現金股利—每股 5.5 元	-	-	-	( 1,945,857 )	-	( 1,945,857 )
		-	-	431,207	( 2,377,064 )	-	( 1,945,857 )
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	-	-	-	51,655	-	( 51,655 )
D1	112 年度淨利	-	-	-	2,034,748	-	2,034,748
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	( 11,457 )	99,863	69,397
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	2,023,291	99,863	69,397
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	3,537,923	7,479,735	3,821,341	19,767,009	( 280,839 )	672,855
B1	112 年度盈餘指撥及分配						
B1	法定盈餘公積	-	-	207,495	( 207,495 )	-	-
B5	現金股利—每股 2.5 元	-	-	-	( 884,481 )	-	( 884,481 )
		-	-	207,495	( 1,091,976 )	-	( 884,481 )
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	( 95,725 )	-	( 95,725 )
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	-	-	-	( 40,045 )	-	40,045
D1	113 年度淨利	-	-	-	1,971,948	-	1,971,948
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	8,969	165,084	765,228
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	1,980,917	165,084	765,228
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,537,923	\$ 7,479,735	\$ 4,028,836	\$ 20,520,180	(\$ 115,755 )	\$ 1,478,128
							\$ 36,929,047

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：卓文恒



經理人：蔡惠卿



會計主管：廖克皇



上銀科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,286,654	\$ 2,591,684
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,771,576	1,713,762
A20200	攤銷費用	14,062	6,100
A20300	預期信用減損損失	117	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失（利益）	5,311	( 9,738 )
A20900	財務成本	38,936	45,755
A21200	利息收入	( 39,329 )	( 32,327 )
A21300	股利收入	( 1,897 )	( 9,531 )
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	308,424	420,922
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	39,477	4,754
A23700	存貨跌價及呆滯損失	34,000	24,000
A24000	已實現銷貨利益	( 46,855 )	( 407,598 )
A24100	未實現外幣淨兌換損失（利益）	( 12,725 )	50,266
A29900	其他項目	( 1,562 )	( 838 )
	營業資產及負債淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	9,738	( 4,529 )
A31130	應收票據	877	( 7,720 )
A31150	應收帳款	( 760,365 )	37,866
A31200	存 貨	186,379	1,218,546
A31240	其他流動資產	78,777	26,511
A32125	合約負債	17,724	( 26,233 )
A32130	應付票據	( 3,514 )	3,554
A32150	應付帳款	409,614	62,373
A32180	其他應付款	( 60,961 )	( 402,455 )
A32230	其他流動負債	587	( 1,137 )
A32240	淨確定福利負債	( 10,286 )	( 64,878 )
A33000	營運產生之現金	4,264,759	5,239,109
A33100	收取之利息	39,482	31,991
A33200	收取之股利	1,897	9,531

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
A33300	支付之利息	(\$ 40,410)	(\$ 45,028)
A33500	支付之所得稅	( 706,336)	( 982,951)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,559,392</u>	<u>4,252,652</u>
 投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	11,308	61,333
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產股本溢價退回	2,000	5,146
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	2,794
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 2,034,962)	( 1,522,601)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10,177	2,967
B03800	存出保證金減少	1,205	68
B06700	其他非流動資產增加	( 25,817)	( 10,614)
B07100	預付設備款增加	( 862,750)	( 595,551)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 2,898,839)</u>	<u>( 2,056,458)</u>
 籌資活動之現金流量			
C01600	舉借長期銀行借款	978,500	780,400
C01700	償還長期銀行借款	( 388,195)	( 571,313)
C03000	存入保證金增加	417	130
C04020	租賃負債本金償還	( 76,979)	( 77,580)
C04500	發放現金股利	( 884,481)	( 1,945,857)
C05400	取得子公司股權	( 502,847)	( 99,300)
C09900	預付投資款增加	<u>-</u>	<u>( 180,357)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 873,585)</u>	<u>( 2,093,877)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加（減少）	( 213,032)	102,317
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>4,481,180</u>	<u>4,378,863</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,268,148</u>	<u>\$ 4,481,180</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：卓文恒



經理人：蔡惠卿



會計主管：廖克皇



上銀科技股份有限公司  
2024年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	18,675,032,515
因採用權益法之投資調整保留盈餘	(91,915,008)
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	5,160,484
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘	(40,045,055)
本期淨利	1,971,947,561
提列法定盈餘公積 (10%)	(184,514,798)
本期可供分配盈餘	20,335,665,699
分配項目	
股東股息(6%)	212,275,344
股東股利(18%)	636,826,032
期末未分配盈餘	19,486,564,323

董事長：卓文恒



經理人：蔡惠卿



會計主管：廖克皇



【附件六】

上銀科技股份有限公司  
公司章程修訂前後對照表

修正後條文	修正前條文	修正說明
<p>第三十一條</p> <p>公司年度如有獲利，應提撥 1、員工酬勞不低於 <u>1%</u>，<u>其中基層員工酬勞不低於 0.3%</u>，2、董事酬勞不高於 <u>4%</u>。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，再依前述比例提撥董事酬勞及員工酬勞。</p>	<p>第三十一條</p> <p>公司年度如有獲利，應提撥 1、員工酬勞不低於<u>百分之一</u> 2、董事酬勞不高於<u>百分之四</u>。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，再依前述比例提撥董事酬勞及員工酬勞。</p>	<p>依 2024 年 8 月 7 日總統令華總一義字第 11300069631 號，增訂員工酬勞提撥一定比率分配予基層員工，及修訂文字表達方式。</p>
<p>第三十五條</p> <p>略。第三十五次修正於民國一一一年六月二十七日。<u>第三十六次修正</u>於民國一一四年五月二十八日。</p>	<p>第三十五條</p> <p>略。第三十五次修正於民國一一一年六月二十七日。</p>	<p>增加修訂日期。</p>

## 【附件七】

上銀科技股份有限公司  
解除董事及其代表人競業禁止之限制明細表

姓名	解除競業禁止公司名稱及職務
卓文恒	邁萃斯精密(股)公司董事長暨總執行長 長佳智能股份有限公司法人代表人董事
卓永財	邁萃斯精密(股)公司法人代表人董事暨共同執行長 大銀微系統(股)公司法人代表人董事暨共同執行長
陳進財	穩懋半導體(股)公司董事長暨總裁 聯茂電子(股)公司董事長 華聯生物科技(股)公司法人代表人董事 長穩智能科技(股)公司法人代表人董事 同欣電子工業(股)公司獨立董事 無敵科技(股)公司獨立董事
卓秀瑜	大銀微系統(股)公司董事長暨執行長 邁萃斯精密(股)公司副董事長暨共同執行長
三幸投資(股)公司	東鋼工業(股)公司董事