

**HIWIN®**

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

# 2009 年報

## *Annual Report*

上銀科技股份有限公司  
HIWIN TECHNOLOGIES CORP.

2010 年 4 月 30 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：蔡惠卿

職稱：總經理

電話：(02)2781-5301 Ext.110

E-MAIL：[business@mail.hiwin.com.tw](mailto:business@mail.hiwin.com.tw)

代理發言人：林翊鳳

職稱：財務部協理

電話：(04)2359-4510 Ext.300

E-MAIL：[evon@mail.hiwin.com.tw](mailto:evon@mail.hiwin.com.tw)

二、總公司及工廠之地址、電話

總公司：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：台中縣潭子鄉潭興路二段 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

台中精密機械園區廠：台中市南屯區精科路 7 號

電話：(04)2359-3314

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大京華證券股份有限公司

地址：台北市承德路三段 210 號 B1

電話：(02)2717-5566

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：羅瑞霖、吳麗冬

事務所：勤業眾信會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

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.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	5
參、公司治理報告	
一、組織系統 .....	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	9
三、公司治理運作情形 .....	17
四、會計師公費資訊 .....	22
五、更換會計師資訊 .....	22
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 .....	23
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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 .....	23
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	24
九、公司、公司之董事、監察人、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 .....	24
肆、募資情形	
一、資本及股份 .....	25
二、公司債辦理情形 .....	28
三、特別股辦理情形 .....	28
四、海外存託憑證辦理情形 .....	28
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	28
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	28
七、資金運用計畫執行情形 .....	28
伍、營運概況	
一、業務內容 .....	29
二、市場及產銷概況 .....	33
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....	35
四、環保支出資訊 .....	36
五、勞資關係 .....	36
六、重要契約 .....	37
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	38
二、最近五年度財務分析 .....	40
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	43
四、最近年度財務報表暨會計師查核報告 .....	44
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	44
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 .....	44
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 .....	44
二、經營結果 .....	45
三、現金流量 .....	46
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	46
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 .....	46
六、風險事項分析 .....	47
七、其他重要事項 .....	49
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料 .....	50
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	51
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 .....	51
四、其他必要補充說明事項 .....	51
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 .....	51
附錄	
一、最近年度財務報表暨會計師查核報告 .....	52
二、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表 .....	81

# 壹、致股東報告書

謹致各位股東：

本公司 2009 年台灣營收為 3,337,428 仟元，較 2008 年減少 36.5%。主要為 2008 年 9 月 15 日雷曼兄弟公司倒閉所引發的金融海嘯，造成的全球經濟活動急凍，全球各行各業都因此受到空前的打擊，幾乎所有製造業的生產活動和擴充都陷於停滯的狀態，一直到了 2009 年 6 月初見落底回升。但即使在這樣驚濤駭浪的經濟大環境下，上銀還是能夠穩住腳步，如期地在 6 月 26 日順利掛牌上市。這樣特殊的上市時機，上市後能夠穩定成長，首先要感謝主管機關和投資大眾對上銀公司及其經營團隊的支持和信任，這也印證了上銀 20 年來所打造的深厚經營實力是可以接受最嚴苛的考驗。

這次的金融海嘯百年難得一見，卻也帶來內部精進和外部擴展的絕佳機會。對內上銀同仁重新審視改良產品設計、製造技術、和製造流程。成果包括轉造螺桿和工業機器人的品質和性能大幅精進，超過先進國家的同業。除此之外，在重新審視改良工業機器人產品和製程時，更融入新商業運作模式的思維，因此將來工業機器人變成上銀第三個金牛產品應可指日可待。而對外市場的深耕和擴展也是成果豐碩，在各行各業的既有客戶，都因為這波金融海嘯面臨生存保衛戰，新機台或設備開發用的線性傳動零組件，更多意願改用上銀產品來替換德、日品牌。這一年來我們在半導體設備、封裝設備、鐵路設備、鋰電池設備及電腦斷層掃描機等醫療設備領域上取得甚大的進展，值得一提的是印度震撼全球的創新設計 Nano 車，其生產線設備之傳動元件都使用上銀產品。

揮別金融風暴的陰霾，根據 4 月 9 日剛開幕的博鰲亞洲論壇，2010 世界經濟復甦強勁的腳步遠超預期。我們多年來投注在專用設備和製程垂直整合的成果，已經把從設備開始投資到生產線上實際量產的前置期縮短到同業難以達到的境界。相信經過風暴淬鍊後的上銀，一定可以掌握雨後天晴、大地萬物滋長的另一個良機，擴大市場占有率，邁向超越百億的新世代。

2009 年本公司一如以往再度以高品質之產品榮獲經濟部第 17 屆台灣精品獎「金質獎」，並再獲得天下雜誌公民企業評選之中堅企業第三名，也在眾多消費產品品牌競爭中脫穎而出，獲得台灣優良品牌的殊榮，為台灣工業產品爭光。前述各項殊榮，顯示本公司經營理念、產品品質及經營績效已獲得市場及客戶之認同。2009 年經濟部智財局本國法人發明專利公告發證百大排名本公司名列第 20 名，本國法人發明專利申請百大排名本公司名列第 78 名，研發成果在金屬鋼鐵及精密機械領域全台首屈一指。

在此，我們保守但充滿信心地跟各位報告，我們專注經營，追求堅實之成長，並且在全球各所在地均善盡企業公民之責。2009 年，即使在最艱困的第一季，上銀在全球的行銷與研發活動都沒有削減，人力資源培訓則增加一倍，這種長遠的投資佈局可以略見 HIWIN 的堅持。2009 年在全球傳動系統製造業者而言，HIWIN 仍然獲利是極為少見的特例。即使去年經濟蕭條，在莫拉克風災重創南台灣之際，本公司因為最新廠區將落腳在嘉義大埔美精密機械園區，捐贈新台幣 1 千萬給嘉義縣政府賑災，我們也經由員工樂捐等對台南、高雄及屏東三縣另外捐助新台幣近 5 佰萬元。HIWIN 為營運超越百億元已做好了各項準備，在此要感謝全體同仁的努力不懈，以及各位股東、政府機關與銀行團所給予 HIWIN 的支持，新的一年仍請繼續給我們支持與指教。

茲將 2009 年經營結果報告如下：

## 一、2009 年營業報告

### (一)營業計畫實施成果

2009 年台灣營業淨額為新台幣 3,337,428 仟元，較 2008 年新台幣 5,258,826 仟元減少 36.5%；營業利益為新台幣 399,454 仟元，較 2008 年減少 63.1%；稅前淨利為新台幣 280,329 仟元，較 2008 年減少 69.4%；稅後純益為新台幣 279,067 仟元，較 2008 年減少 65.2%，每股盈餘 1.31 元。

## (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	年度	2009 年財簽數	
		金額	百分比
營業收入淨額		3,337,428	100%
營業成本		2,511,884	75%
聯屬公司間已實現銷貨利益		111,746	3%
營業費用		537,836	16%
營業利益		399,454	12%
營業外收(支)淨額		(119,125)	(4%)
稅後純益		279,067	8%

註：本公司 2009 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	2009 年
資產報酬率	3.28%
股東權益報酬率	6.55%
營業利益佔實收資本比率	17.88%
稅前純益佔實收資本比率	12.55%
純益率	8.36%
每股盈餘 (元)	1.31

## (三)研究發展狀況

- 2009 年度 R&D 經費佔營業額 3.8%，提出專利申請 109 項，獲頒專利證書 153 項，截至 2009 年底累計已取得專利 696 項，名列經濟部智財局本國法人專利公告發證百大排名 33 名，是全國金屬機械鋼鐵領域的第一名，繼續保有王座地位。
- 2009 年卓永財董事長所研發之產品『可更換供油單元之線性滑軌』獲頒國家發明獎個人金牌，為 2009 年機械領域中唯一榮獲此項殊榮者。
- 螺帽旋轉式滾珠螺桿系列榮獲十七屆台灣精品獎【金質獎】。
- 研發成果
  - (1)超重負荷滾柱螺桿開發量產。
  - (2)切線外循環新循環式滾珠螺桿開發量產。
  - (3)靜音式單軸機器人 SR 之 KK 系列開發量產。
  - (4)高順暢度精密轉造滾珠螺桿開發量產。
  - (5)持續擴充全電式射出機用滾珠螺桿系列規格。
  - (6)開發小型寬幅線性滑軌規格。
  - (7)單軸機器人 SR 之 KA、KS 系列規格擴充、開發及量產。

## 二、2010 年營業計畫概要

### (一)經營方針

- 1、由線性科技專家轉型為提供傳動控制及系統科技解決方案。對外深耕既有市場，持續提升顧客之滿意度與銷售額，以擴大市場佔有率。且持續加強行銷活動和全球經銷網路，以開拓新市場和服務新客戶；對內持續加強銷售資訊處理和內勤業務作業效率，以快速回應客戶需求。
- 2、未來各區域、各國家以及各產業發展的方向和步調不一，因此差異化的行銷管理是必要的。在先進國家市場，除了開發再生能源、石油探勘、公共建設、醫療等市場趨勢領域，並會導入案件管理系統，整合研發、行銷、製造，以期用最快的速度替代競爭者。在新興國家市場如中國、印度、巴西則要用最快的速度全面行銷，抓住短期景氣回復的商機、以及建立長期市占領先的地位。
- 3、為製造業轉型為製造服務業做好準備，全面提升子公司及經銷商產品技術、加工能力、組裝水準，以快速了解並滿足終端客戶需求，並快速交貨。除此之外，在集團資源整合及市場策略夥伴支持下，提供客戶次系統整體解決方案。這樣一來可擴大市場利基和營業規模，一來藉由製造服務增加核心能力和區隔競爭。
- 4、提升彈性應變能力、控制品質及交期，以滿足舊客戶新舊機型，以及過去幾年開發今年終要下單新客戶等的交期需求。
- 5、進行垂直整合以研發及生產製程所需之物料及專用機。

### (二)預期銷售數量及其依據

- 1、本公司 2010 年預期銷售情形如下

單位:仟支

產品別	銷售量
滾珠螺桿	611
線性滑軌	4,526
工業機器人	27
合計	5,164

- 2、依據

本公司依據全球經濟狀況、產業經營環境變化、以及市場供需和競爭狀況，並考量全世界各國家、各產業舊客戶業務的進展和新客戶開發的進度，以及自有產能等諸多因素基礎下，預估 2010 年度產品之銷售數量。

### (三)重要之產銷政策

- 1、由客戶和使用者的角度行銷，抓住這波因全球經濟調整而造成市場重分配的機會，以加快客戶用 HIWIN 替換競爭者的決策速度。
- 2、加強銷售流程的處理速度以因應競爭，並以最快速度和最大的彈性回應客戶需求，抓住長期耕耘及景氣回復的市場機會。
- 3、全面提升子公司及經銷商的產品技術、加工能力及組裝水準，縮短交期以快速回應客戶不同的需求，提高資產週轉率。
- 4、爭取上游原料供應廠商之配合及製程之垂直整合，確保原料多樣、規格之彈性需求，以因應對於不同規格市場需求快速的變化及控制庫存成本之要求。
- 5、加速創新產品研發及量產。

#### (四)未來公司發展策略

本公司將持續以台灣為核心整合全球各地之人力及研發資源，進行與各國當地產學及建教合作，充分運用各國專業人才，讓全球各地之轉投資公司發揮其資源整合的功能，且互相支援技術、產能、行銷及服務。強化與各產業中龍頭企業客戶之技術應對能力參與其新產品開發，如此可提升各產業之市場開發速度，且擴大各主力產品之產能，讓「HIWIN」成為世界知名品牌，向世界頂尖傳動控制及系統科技專業製造廠目標邁進。再者以核心技術及各項專利權之智慧財產為基礎，就產業應用面提升再生能源、生化醫療設備、電子工業、自動化設備、半導體、光電製造與檢測設備及產業機械市佔率；就市場面透過子公司持续提升在工業先進國家如瑞士、日本、德國、法國及美國當地之市佔率；並與本公司產品應用面之各產業中績優企業，進行異業策略合作及協同生產規劃，以整合半導體、光電製造與檢測設備、產業機械設備及工具機等各業者全力朝大型化發展，提升本公司在各產業之市場競爭力，並創造彼此雙贏之榮景。藉著整合性之努力，塑造上銀的公司定位，不僅只是線性傳動元件的製造者，而提昇成為所有傳動控制及系統科技解決方案的提供者。

#### (五)受到外部競爭環境、法規環境與總體經營環境之影響

就總體經營環境而言，中國大陸與東南亞各國(東協)於2004年11月29日簽署「中國-東協全面經濟合作框架協議貨物貿易協議」，朝中國大陸和東協推動成立自由貿易協議區(十加一)的方向推進，之後日本與韓國亦加入自由貿易區(十加三)，計劃2010年開始全面啟動大陸東協自由貿易區的商品流動完全免除關稅。而台灣因為目前還被排除在外，則必須支付10%到15%的關稅，對本公司產品的價格競爭力稍有所影響。

展望2010年全球經濟發展，在中國政府灑下數4萬兆資金，全面推動交通建設、擴大內需、以及家電汽車下鄉等政策的有效執行，除中國率先走出金融風暴陰霾，更帶動了周邊亞洲國家如韓國和台灣的經濟復甦。而新興國家經濟體如巴西、印度的經濟發展也在金融財政健康下持續向上成長，將來也有可能取代中國成為世界經濟成長的領頭羊。然而歐美在愛爾蘭、西班牙、葡萄牙、義大利以及最近的希臘債券危機下，經濟復甦的腳步雖有動靜但還是相對遲緩。可喜的是在再生能源、醫療等產業的正面發展，業績發展的方向還是可以期待的。

特別是在本公司業務行銷多年的努力下，品牌知名度、接受度，已普遍獲得電子、半導體、光電醫療及生命科學等產業中世界級知名大廠之認同。以上再配合快速擴增的產能，可在景氣回升時配合客戶急單的需求，不論客戶是因長期成本壓力而尋求替代供應商，或者是因商機而尋求速度快有解決方案的供應商，HIWIN都是市場上的首選。相信在持續嚴格控管產品品質、提高客戶滿意度及維繫與供應商間良好關係等目標努力下，HIWIN在2010年一定能掌握市場機會乘勝追擊，一舉突破百億並奠定市場前3大的鞏固地位。

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。

● 線性滑軌獲選第八屆台灣精品獎。

● 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。

● 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「上銀科技機械碩士論文獎」。





- 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】。
- 舉辦第二屆「上銀科技機械碩士論文獎」。
- 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】。
- 舉辦第三屆「上銀科技機械碩士論文獎」。
- 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。
- 舉辦第四屆「上銀科技機械碩士論文獎」。
- 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。
- 舉辦第五屆「上銀科技機械碩士論文獎」。
- 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】。
- 舉辦第六屆「上銀科技機械碩士論文獎」。



- 股票掛牌上市。
- 舉辦第二屆「上銀智慧機器手競賽」。
- 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Mega Fabs 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

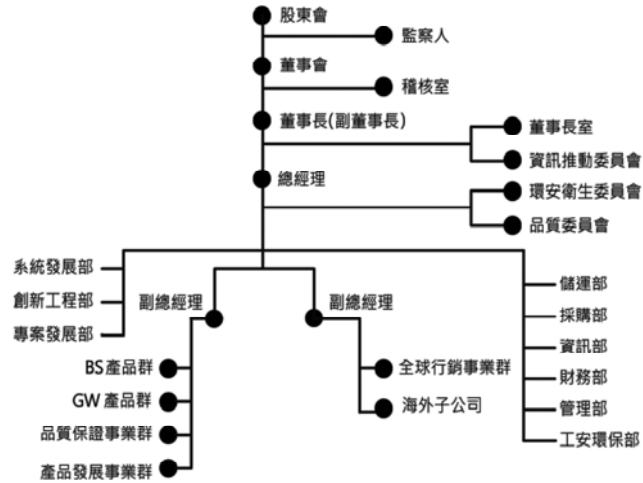
- 舉辦第七屆「上銀科技機械碩士論文獎」。
- 增購嘉義縣「大埔美精密機械園區」土地13,780坪，總申購面積合計為29,552坪。
- 環保傳動模組SK系列榮獲經濟部第十八屆台灣精品獎【金質獎】。



# 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。
- **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，教育訓練，國外採購，法務管理，智慧財產權之管理。
- **資訊部**  
資訊系統之規劃，軟體開發，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。
- **BS產品群**  
滾珠螺桿產品之製造。
- **GW產品群**  
線性滑軌產品之製造。
- **品質保證事業群**  
產品品質系統之建立、執行與稽核，品質管理相關事項。
- **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。
- **創新工程部**  
各項新設備之控制系統的開發與設計組裝，廠區電力系統之維護，各項設備之保養維護。
- **專案發展部**  
重大新產品與設備研發與專案之規劃與執行。
- **系統發展部**  
各項設備之開發與維修，系統產品之研究發展與製造。
- **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。
- **財務部**  
預算編製及資本規劃，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管理。
- **管理部**  
人力資源之規劃、管理，總務事項與各項管理制度之建立與維護。
- **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。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事及監察人資料

2010年4月9日

單位：股；%

職稱	姓名	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、董事或監察人		
					股數	持股比率	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
董事長	卓永財	20070625	3年	19890926	11,732,125	5.83%	12,137,295	5.43%	848,648	0.38%	-	-	美國舊金山大學管理碩士	註一	董事 監察人	卓文恆 卓秀敏	父子 父女
副董事長	陳進財	20070625	3年	19891203	11,454,123	5.69%	6,402,123	2.87%	846,939	0.38%	-	-	淡江大學會計碩士	註二	-	-	-
董事	卓文恆	20070625	3年	19930816	5,099,679	2.53%	5,083,679	2.28%	-	-	-	-	加州多明尼肯大學企管碩士	註三	董事長	卓永財	父子
董事	蔡惠卿	20070625	3年	19890926	4,288,337	2.13%	4,209,337	1.88%	-	-	-	-	美國西雅圖城市大學企管碩士	註四	-	-	-
董事	李訓欽	20070625	3年	19891203	5,331,995	2.65%	-	-	-	-	-	-	美國柏克萊加州大學高階經營研究班結業	註五	-	-	-
獨立董事	黃琮周	20070625	3年	20040630	-	-	-	-	102,043	0.05%	-	-	逢甲大學國際貿易學系	-	-	-	-
獨立董事	姜正和	20080624	註六	20080624	-	-	-	-	-	-	-	-	輔仁大學會計系	-	-	-	-
監察人	三幸投資(股)公司	20070625	3年	20040630	2,607,446	1.30%	2,551,446	1.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：黃友三			20070625	-	-	-	-	823,044	0.37%	-	-	-	-	昇利鋼鐵公司董事長	-	-
監察人	張良吉	20070625	3年	19970421	1,581,854	0.79%	1,565,854	0.70%	451,913	0.20%	-	-	文化大學商學系	-	-	-	-
監察人	卓秀敏	20070625	註八	20040630	3,654,113	1.81%	-	-	-	-	-	-	麻州大學企管碩士	-	董事長	卓永財	父女
監察人	蕭庭郎	20090622	註八	20070625	-	-	-	-	-	-	-	-	美國伊利諾大學航空太空博士	-	-	-	-

註一：本公司董事長、大銀投資(股)公司董事長、大銀微系統(股)公司董事長、成大創投監察人、德國上銀公司董事長、美國上銀公司董事長、日本上銀公司董事長。

註二：本公司副董事長、美國上銀公司董事、南僑化工(股)公司董事、穩懋半導體(股)公司董事長、廣鎔光電(股)公司董事長、華鎔光電(股)公司董事長、味全食品工業(股)公司法人董事代表人、英華達(股)公司獨立監察人及同欣電子工業(股)公司獨立董事、景碩科技(股)公司獨立董事。

註三：本公司副總經理、大銀投資(股)公司董事、大銀企管(股)公司董事、美國上銀公司董事、日本上銀公司監察人。

註四：本公司總經理、大銀投資(股)公司董事、美國上銀公司董事。

註五：政捷企業有限公司董事長。(李董事於2009年7月13日解任)。

註六：姜正和獨立董事於2008年6月24日補選就任，於2009年7月15日解任。

註七：中富貿易(股)公司董事。

註八：卓監察人於2009年4月1日解任，蕭監察人於2009年6月22日補選就任，任期2009年6月22日~2010年6月24日；東台精機(股)公司獨立董事。

## 1、法人股東之主要股東

2010年4月9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	25.00%
	黃一倉	21.25%
	黃明倉	22.50%
	黃筱瑜	22.50%
	楊芳芳	6.88%
	李正源	1.87%

## 2、董事及監察人資料

姓名	條件	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：卓文恒				✓						✓	✓		✓	✓	0
董事：蔡惠卿				✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事：黃琮周				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
監察人：三幸投資 (股)公司法人代表： 黃友三				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
監察人：張良吉				✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
監察人：蕭庭郎				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

- (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、二親等以內親屬或五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

2010年4月9日

職稱	姓名	選(就)任日期	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
總經理	蔡惠卿	20080701	4,209,337	1.88%	-	-	-	-	美國西雅圖城市大學企管碩士	註一	-	-	-
行銷事業群資深副總經理	楊聲智	20080101	149,028	0.07%	14,981	0.01%	-	-	美國 Drexel University 企管碩士	-	-	-	-
生產事業群資深副總經理	林明堯	20080101	172,400	0.08%	-	-	-	-	台灣科技大學機械碩士 美國 Tulane University 企管碩士	-	-	-	-
董事長室副總經理	劉維長	20090701	359,897	0.16%	-	-	-	-	東海大學工業工程系·柏克萊加州大學高階班	-	-	-	-
GW 事業群副總經理	卓文恒	20090701	5,083,679	2.28%	-	-	-	-	加州多明尼肯大學企管碩士	註二	-	-	-
行銷事業群助理總經理	張洸杰	20090701	79,601	0.04%	2,000	-	-	-	聯合工專機械科·柏克萊加州大學高階班	-	-	-	-
BS 事業群協理	謝仁欽	20080116	119,387	0.05%	-	-	-	-	逢甲大學機械系	-	-	-	-
BS 事業群協理	江明俊	20080116	162,845	0.07%	-	-	-	-	中正理工機械科	-	-	-	-
產品發展部資深協理	屈岳陵	20090701	78,469	0.04%	16,811	0.01%	-	-	成功大學航太所博士	-	-	-	-
品質保證部門協理	張坤耀	20070401	25,000	0.01%	-	-	-	-	中原大學機械系·南加大機械所	-	-	-	-
財務部資深協理	林翊鳳	20090701	318,280	0.14%	168,448	0.08%	-	-	加州多明尼肯大學企管碩士	註三	-	-	-
行銷事業群協理	鄧鴻群	20091101	20,000	0.01%					日本義守大學管理所碩士	註四	-	-	-

註一：本公司董事、大銀投資(股)公司董事、美國上銀公司董事。

註二：本公司董事、大銀投資(股)公司董事、大銀企管(股)公司董事、日本上銀公司監察人。

註三：大銀微系統(股)公司監察人之法人代表。

註四：日本上銀公司代表取締役副社長。

### (三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 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			
		報酬(A)		退職 退休金(B)		盈餘分配之酬勞 (C)(註 3)		業務執行費用 (D)(註 4)		薪資、獎金及特 支費等(E)(註 5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註 6)				員工認股權憑證 得認購股數(H)						
		本公司	合併報 表內所 有公司	本 公 司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內所 有公司		本公司	合併報 表內所 有公司			本公司	合併報 表內所 有公司	
董事長	卓永財																							
副董事長	陳進財																							
董事	李訓欽 (註 1)																							
董事	卓文恒	5,642	5,642	0	0	3,514	3,514	15,446	15,446	8.82%	8.82%	14,715	14,715	0	0	496	0	496	0	0	0	14.27%	14.27%	有 (註 7)
董事	蔡惠卿																							
獨立董事	黃琮周																							
獨立董事	姜正和 (註 2)																							

註 1：董事李訓欽於 2009 年 7 月 13 日解任。

註 2：獨立董事姜正和於 2009 年 7 月 15 日解任。

註 3：董事會擬議配發之 2009 年度董監事酬勞，尚未經股東會決議通過。

註 4：董事長配車之汽車成本新台幣 5,671 千元(2004 年 3 月取得)，不包含董事長專屬司機年收入新台幣 925 千元。

註 5：總經理之宿舍租金新台幣 33 千元、配車之汽車成本新台幣 3,070 千元(2002 年 2 月取得)，不包含總經理司機收入新台幣 605 千元；副總經理配車之汽車成本新台幣 1,930 千元(2007 年 2 月取得)及宿舍租金新台幣 264 千元。

註 6：截至年報刊印日止本次員工紅利分配名單尚未決定，故依往年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註 7：董事長卓永財擔任大銀微系統(股)公司董事長所支領之薪給。

## 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	陳進財、李訓欽、卓文恆、黃琮周、姜正和	陳進財、李訓欽、卓文恆、黃琮周、姜正和	陳進財、李訓欽、黃琮周、姜正和	陳進財、李訓欽、黃琮周、姜正和
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	蔡惠卿	蔡惠卿	卓文恆	卓文恆
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)			蔡惠卿	蔡惠卿
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	卓永財	卓永財	卓永財	卓永財
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	7 人	7 人	7 人	7 人



## 2、監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 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
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)(註2)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內 所有公司	
		本公司	合併報表內所有 公司	本公司	合併報表內所有 公司	本公司	合併報表內 所有公司			
監察人	三幸投資(股)公司代表人：黃友三	0	0	1,171	1,171	32	32	0.43%	0.43%	無
監察人	張良吉									
監察人	卓秀敏(註1)									
監察人	蕭庭郎(註1)									

註1：卓秀敏於2009年4月解任，蕭庭郎於9年6月補選就任。

註2：董事會擬議配發之2009年度董監事酬勞，尚未經股東會決議通過。

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司(D)
低於2,000,000元	三幸投資(股)公司代表人：黃友三、張良吉、卓秀敏、蕭庭郎	三幸投資(股)公司代表人：黃友三、張良吉、卓秀敏、蕭庭郎
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	4人	4人

### 3、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)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註2)				A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權 憑證數額		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	蔡惠卿	16,205	16,205	0	0	12,226	12,226	735	0	735	0	10.45%	10.45%	0	0	無
行銷事業群 資深副總經理	楊聲智															
生產事業群 資深副總經理	林明堯															
GW 事業群副 總經理	卓文恆															
董事長室副總 經理	劉維長															

註1：包含總經理、副總經理、配車成本新台幣8,540仟元(2002年2月、2005年5月、2005年7月及2007年2月取得)·及總經理、副總經理宿舍租金新台幣697仟元。

註2：2009年盈餘擬議配發之員工紅利為新台幣9,371仟元·截至年報刊印日止·本次員工紅利配發名單尚未決定·故依往年實際配發比例計算今年擬議配發數。

### 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	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	劉維長	劉維長
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	蔡惠卿、楊聲智、林明堯、卓文恆	蔡惠卿、楊聲智、林明堯、卓文恆
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	5 人	5 人

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

2010年04月30日

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	蔡惠卿	-	1,120	1,120	0.40%
	行銷事業群資深副總經理	楊聲智				
	生產事業群資深副總經理	林明堯				
	GW 事業群副總經理	卓文恒				
	董事長室副總經理	劉維長				
	行銷事業群助理總經理	張洸杰				
	BS 事業群協理	謝仁欽				
	BS 事業群協理	江明俊				
	產品發展部資深協理	屈岳陵				
	品質保證部門協理	張坤耀				
	財務部資深協理	林翊鳳				
	行銷事業群協理(註 1)	鄧鴻群				

註1：2009年11月1日就任。

註2：2009年盈餘擬議配發之員工紅利為新台幣9,371仟元，截至年報刊印日止，本次員工紅利配發名單尚未決定，故依往年實際配發比例計算今年擬議配發數。

**(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、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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、監察人、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				增(減)比例
		2008 年度		2009 年度		
		本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	
董事		7.72%	7.72%	14.27%	14.27%	0.85%
監察人		0.81%	0.81%	0.43%	0.43%	(0.47%)
總經理及副總經理		5.10%	5.10%	10.45%	10.45%	1.05%

(1)本公司於2010年4月26日董事會通過擬議分配2009年員工紅利新台幣9,371仟元及董監酬勞新台幣4,685仟元，分別佔2009年稅後盈餘之3.36%及1.68%，截至年報刊印日止本次員工紅利分配總額尚未經股東會決議通過，且本次員工紅利名單尚未決定，此係暫估擬議配發數。

(2)董事酬金總額涵括兼任員工領取相關酬金部分，故與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，提列 5%(含以下)董事、監察人酬勞；提列 10%(含以下)，但不低於 1%員工紅利，總經理及副總經理其員工紅利及薪資係依董事會決議通過之經理人薪資結構表辦理。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

1、2009年度董事會開會 七 次(A)·董事監察人出席情形如下：

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	7	0	100.0%	
副董事長	陳進財	3	3	42.86%	
董事	李訓欽	1	3	20.0%	2009.07.13 解任
董事	卓文恒	7	0	100.0%	
董事	蔡惠卿	6	1	85.71%	
獨立董事	黃琮周	7	0	100.0%	
獨立董事	姜正和	5	0	100.0%	2009.07.15 解任

- 2、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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：第 1 項所列董事會並無發生獨立董事反對或保留之決議事項。
- 3、董事對利害關係議案迴避之執行情形：第 1 項所列董事會議題並無發生與董事有利害關係之議案。
- 4、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：本公司已依法令規定將董事會議事之運作納入內部控制制度管理，而有關董事會運作之情形，請參閱第 17~18 頁。

#### (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司並未設置審計委員會，監察人參與董事會運作情形如下表。

1、2009年度董事會開會 七 次(A)·董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 ( B )	實際列席率(%) ( B/A )	備註
監察人	三幸投資(股)公司代表人： 黃友三	7	100.0%	
監察人	張良吉	6	85.71%	
監察人	卓秀敏	1	33.33%	2009.04.01 解任
監察人	蕭庭郎	3	100.0%	2009.06.22 新任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：  
本公司於股東會召開時均通知監察人列席，故股東及員工得於股東會時就相關意見與監察人進行溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：  
為讓公司監察人能即時了解公司運作風險及改善情形，本公司已建立符合「公開發行公司建立內部控制制度及處理準則」規範之內部控制制度及管理辦法，為合理確保內控制度之有效執行，本公司並設置直接隸屬於董事會之稽核單位，該單位並依主管機關規定訂定稽核計劃，於稽核作業完成後並列席董事會報告，並將稽核結果及改善情形發送各監察人，故本公司監察人能即時了解公司運作風險及改善情形；監察人與會計師除平常視實際需要進行意見溝通外，會計師也可透過董事會列席與監察人進行意見交換。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無

**(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：**

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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司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之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司視不同狀況，責成有關部門處理股東建議或糾紛。</p> <p>(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。</p> <p>(三) 本公司已依法令規定，建立相關內部控制制度。</p>	無。
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司設獨立董事2人,其選任採候選人提名制度。</p> <p>(二) 本公司董事會定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	無。
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司視不同狀況，責成有關部門與利害關係人溝通，除設有公司發言人外，並於本公司網站設有聯絡資訊。</p>	無。
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司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)。</p>	<p>(一) 本公司依照相關法令規定，按時於金管會所指定之路徑，申報相關資訊。</p> <p>(二) 本公司責成有關部門負責蒐集相關資訊並置於公司網站；本公司依規定設有發言人。</p> <p>(三) 本公司不定期召開法說會，並依規定將法說會內容公告於公開資訊觀測站。</p>	無。
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司未設置提名、薪酬或其他類功能性委員會。</p>	<p>本公司董事會委聘勤業眾信聯合會計師事務所已能超然獨立審查公司財務報表，且監察人監督公司業務之執行及董事與經理人之盡職情形，並關注公司內部控制制度之執行情形。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定「公司治理實務守則」，但相關公司治理作業，均依照相關法令規定辦理並推動公司治理之運作。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：</p> <p>(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，本公司設置發言人及代理發言人，及時公開公司各項重大資訊，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。 本公司專注於線性傳動產品研發、生產製造及銷售，近年來營收及獲利穩定成長，努力創造股東價值。</p> <p>(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36頁。</p> <p>(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，設有發言人及代理發言人之職務處理股東建議及疑慮，同時不定期召開法說會。</p> <p>(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，並尊重及維護其應有合法權益。</p> <p>(五)本公司董事及監察人不定期參加公司治理相關課程及法令。</p>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。</p>		

**(四)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、衛生安全與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。**

本公司主要從事線性傳動產品之製造及銷售，廠房及設備主要位在台中工業區、雲林科技園區、潭子工業區及台中精密園區，公司相當重視對當地環境之保護，於廠區內設有廢水處理設備及排氣設備，同時設有空氣污染防治專責人員，及廢棄物專業技術人員，並委託專業處理機構處理生產過程中所產生之不良品及廢棄物，並持續研發以高速化、高精密化、複合化之特性為研發策略，同時在環保概念下研發出的創新技術，可成功取代油壓、空壓製品；上銀科技也在原有的技術中，發展出獨特的風力發電機元件，可創造成本不高的新能源。以上技術皆有助於減少環境與噪音污染。

企業經營本來就是一種社會責任，不僅要對「國家發展」、「環境保護」與「人類福祉」有所貢獻，更要對企業內每位員工提供安定的工作環境，當行有餘力時再投入公益，也是企業對自己鄉土的一種回饋，同時為落實取之於社會用之於社會之精神，上銀科技多年來持續與各大學院校進行建教合作與產學合作，2007年率先捐贈自行研發的磨床機台給科技大學，讓老師的教學與學生有更多的實作經驗，有助於學生在就業前打下紮實的基礎。另耗資百萬，製造數百組的滾珠螺桿、線性滑軌、線性馬達的實體模型，與精心企劃拍攝的教學錄影帶，分贈於國內各大學院校之電機、機械系所，協助教授做為實際教學用，自2004年起每年斥資千萬舉辦『上銀科技機械碩士論文獎』，至年報刊印日止，已舉辦至第七屆，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，同時為機器人產業之人才與技術來源奠基，於2008年舉辦「第一屆上銀智慧機器手實作競賽」，至年報刊印日止，已舉辦至第二屆，並於2009年起協助台灣製造工程與自動化科技協會推動自動化工程師證照考試，此外公司每年皆捐贈台中市私立惠明學校教學經費，同時也在2009年底20周年慶上舉辦員工公益義賣活動，以克盡企業關懷的社會責任。

上銀海外子公司在贊助當地的藝文活動也不惶多讓，德國歐芬堡市政府將二次世界大戰遺留的舊軍營改成文化藝術創意園區正式落成啟用，選拔當地12家「藝術企業」，用公司的產品素材創作成永久的裝置藝術，上銀科技是唯一獲選的外資企業。

上銀科技本著「專業水準，工作熱誠，職業道德」為公司經營理念，如今更藉著公民責任意識的內化將其轉化成企業的新競爭力。

**(五)公司治理守則及相關規章之查詢方式：本公司目前尚未提供公司治理相關規章查詢。**

**(六)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：不適用。**

(七)內部控制制度執行狀況：

1、內部控制聲明書



日期：99年4月26日

本公司民國98年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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民國99年4月26日董事會通過，出席董事5人中，有○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、專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(八)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：無。

(九)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
董事會	2009/02/09	通過 2009 年營運計劃
董事會	2009/03/10	承認 2008 年營業報告書暨財務報表
		通過延長上市前現金增資普通股時間
		通過修訂「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」案
董事會	2009/04/01	通過補選監察人一席
		通過修改公司章程案
		通過 2009 年股東會召開時間、地點、受理已發行股數 1%以上股東提案受理期間、處所及相關事宜
董事會	2009/05/01	通過本公司股票上市掛牌案
		通過 2008 年盈餘分配案
股東會	2009/06/22	承認 2008 年營業報告書暨財務報表
		通過 2008 年盈餘分配案
		通過修改公司章程
		通過修訂「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」案
		通過補選監察人一席
董事會	2009/06/22	通過 2008 年盈餘分配基準日
董事會	2009/08/10	承認 2009 年上半年財務報表案
董事會	2009/12/15	通過對日本子公司資金貸與案
董事會	2010/03/20	通過 2010 年營運計劃
		通過修改公司章程案
		通過改選第八屆董事、監察人案
		通過解除第八屆董事競業競止限制案
		通過 2010 年股東會召開時間、地點、受理已發行股數 1%以上股東提案受理期間、處所及相關事宜
		通過增購大埔美土地案
董事會	2010/04/26	承認 2009 年度營業報告書暨財務報表
		通過 2009 年度盈餘分配案
		通過盈餘轉增資暨員工紅利轉增資發行新股案
		通過審查股東提案及獨立董事提名案
		通過修訂「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」案

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形：無



## 四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

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	羅瑞霖	吳麗冬	98年度	

金額單位：新臺幣千元

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				
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元		3,395		3,395
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

- (一) 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：無。
- (二) 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：不適用。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

## 五、更換會計師資訊

### (一) 關於前任會計師

更換日期	九十八年六月三十日		
更換原因及說明	勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調動，原為曾棟望會計師及吳麗冬會計師，變更為羅瑞霖會計師及吳麗冬會計師。		
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	不適用	
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任		
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	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
	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)	無		

### (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	不適用
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。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	2009 年度		2010 年度截至 4 月 9 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	卓永財	(116,000)	-	-	-
副董事長	陳進財	( 98,000)	-	(800,000)	-
董事兼 GW 事業 群副總經理	卓文恒	( 16,000)	-	-	-
董事兼總經理	蔡惠卿	( 34,000)	-	-	-
董事	李訓欽(註1)	-	-	-	-
獨立董事	黃琮周	-	-	-	-
獨立董事	姜正和(註2)	-	-	-	-
監察人	三幸投資(股)公司	( 26,000)	-	-	-
	代表人黃友三	-	-	-	-
監察人	張良吉	( 16,000)	-	-	-
監察人	卓秀敏(註3)	-	-	-	-
監察人	蕭庭郎(註3)	-	-	-	-
行銷事業群 資深副總經理	楊聲智	50,000	-	-	-
生產事業群 資深副總經理	林明堯	100,000	-	-	-
董事長室副總經理	劉維長	( 29,000)	-	-	-
行銷事業群助理 總經理	張洸杰	25,000	-	-	-
BS 事業群協理	謝仁欽	25,000	-	-	-
BS 事業群協理	江明俊	25,000	-	( 9,000)	-
產品發展部 資深協理	屈岳陵	20,000	-	-	-
品質保證部門協理	張坤耀	25,000	-	-	-
財務部資深協理	林翊鳳	31,000	-	-	-
行銷事業群協理	鄧鴻群(註4)	20,000	-	-	-

註 1：董事李訓欽於 2009.07.13 解任董事。

註 2：獨立董事姜正和於 2009.07.15 解任獨立董事。

註 3：監察人卓秀敏於 2009.04.01 解任，監察人蕭庭郎於 2009.06.22 補選就任。

註 4：行銷事業群協理鄧鴻群於 2009.11.1 就任。

(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，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

2010年4月9日

單位：股；%

姓名	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		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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)公司 代表人：卓永財	18,590,442	8.32%	-	-	-	-	卓永財	董事長	
卓永財	12,137,295	5.43%	848,648	0.38%	-	-	卓秀敏、卓文恆、卓秀瑜	一等親	
陳進財	6,402,123	2.87%	846,939	0.38%	-	-	-	-	
華南商業銀行受託信託 財產專戶-李訓欽	5,500,000	2.46%	-	-	-	-	-	-	
卓文恆	5,083,679	2.28%	-	-	-	-	卓永財 卓秀敏、卓秀瑜	一等親 二等親	
蔡惠卿	4,209,337	1.88%	-	-	-	-	-	-	
卓秀敏	3,983,713	1.78%	281,806	0.13%	-	-	卓永財 卓文恆、卓秀瑜	一等親 二等親	
卓秀瑜	3,901,796	1.75%	-	-	-	-	卓永財 卓文恆、卓秀敏	一等親 二等親	
兆豐國際商業銀行(股) 公司 代表人：王榮周	3,000,000	1.34%	-	-	-	-	-	-	
匯豐銀行託管尼竹循環 有限合夥投資戶代表 人：韋力行	2,878,000	1.29%	-	-	-	-	-	-	

## 九、公司、公司之董事、監察人、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

2009年12月31日

單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、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
美國上銀公司	2,148	100%	-	-	2,148	100%
德國上銀公司	註一	100%	-	-	註一	100%
日本上銀公司	註一	100%	-	-	註一	100%
Mega Fabs	註一	40%	-	-	註一	40%
大銀微系統(股)公司	6,148	13.92%	8,793	19.91%	14,941	33.83%
HIWIN S.R.O.	-	-	註一	32%	註一	32%
HIWIN SCHWEIZ	-	-	註一	19%	註一	19%
均豪精密工業(股)公司	7,407	3.26%	-	-	7,407	3.26%
金剛鐵工廠(股)公司	76	0.14%	-	-	76	0.14%
台中國際育樂(股)公司	1	-	-	-	1	0%

註一：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
86.01.11	13	130,500	1,305,000	117,500	1,175,000	現金增資	無	無
88.10.08	12	130,500	1,305,000	123,500	1,235,000	現金增資	無	88年8月5日(88)台財證(一)字第72181號
90.10.22	10	151,900	1,519,000	135,850	1,358,500	盈餘暨資本公積轉增資	無	90年8月14日(90)台財證(一)字第151591號
91.10.15	10	151,900	1,519,000	139,925	1,399,255	盈餘轉增資	無	91年8月14日(91)台財證(一)字第145107號
92.10.09	10	151,900	1,519,000	145,544	1,455,442	盈餘暨員工紅利轉增資	無	92年8月15日(92)台財證(一)字第137138號
93.10.05	10	191,038	1,910,380	156,918	1,569,178	盈餘暨員工紅利轉增資	無	93年8月6日金管證一字第0930135195號
94.10.05	10	191,038	1,910,380	177,706	1,777,059	盈餘暨員工紅利轉增資	無	94年8月9日金管證一字第0940132392號
95.08.02	10	300,000	3,000,000	201,345	2,013,448	盈餘暨員工紅利轉增資	無	95年8月2日金管證一字第0950133960號
98.06.25	24	300,000	3,000,000	223,390	2,233,898	現金增資	無	98年1月8日金管證一字第0970071383號

單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	223,390	76,610	300,000	上市公司股票

總括申報制度相關資訊：無。

## (二)股東結構

2010年4月9日

股東結構數量	政府機構	金融機構	證券投資信託基金	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	4	8	37	51	6,906	23	7,029
持有股數	4,366,000	6,132,000	20,418,000	35,152,900	152,918,367	4,402,480	223,389,747
持股比例	1.95%	2.74%	9.14%	15.74%	68.46%	1.97%	100%

## (三)股權分散情形

2010年4月9日；每股面額10元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	376	127,074	0.06%
1,000 至 5,000	4312	9,077,352	4.06%
5,001 至 10,000	892	7,350,669	3.29%
10,001 至 15,000	289	3,708,298	1.66%
15,001 至 20,000	297	5,387,749	2.41%
20,001 至 30,000	197	4,994,932	2.24%
30,001 至 40,000	146	5,098,202	2.28%
40,001 至 50,000	86	3,967,181	1.78%
50,001 至 100,000	188	13,853,249	6.20%
100,001 至 200,000	111	16,444,991	7.36%
200,001 至 400,000	53	15,110,882	6.76%
400,001 至 600,000	23	11,880,916	5.32%
600,001 至 800,000	15	10,620,358	4.75%
800,001 至 1,000,000	9	7,954,955	3.56%
1,000,001 以上	35	107,812,939	48.27%
合計	7,029	223,389,747	100%

## (四)主要股東名單

2010年4月9日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
大銀投資(股)公司		18,590,442	8.32%
卓永財		12,137,295	5.43%
陳進財		6,402,123	2.87%
華南商業銀行受託信託財產專戶-李訓欽		5,500,000	2.46%
卓文恒		5,083,679	2.28%
蔡惠卿		4,209,337	1.88%
卓秀敏		3,983,713	1.78%
卓秀瑜		3,901,796	1.75%
兆豐國際商業銀行(股)公司		3,000,000	1.34%
匯豐銀行託管尼竹循環有限合夥投資戶		2,878,000	1.29%

## (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			
		2008 年	2009 年	2010 年截至 3 月 31 日	
每股市價	最 高	未上市櫃	43.80	58.20	
	最 低	未上市櫃	26.00	39.25	
	平 均	未上市櫃	33.42	50.06	
每股淨值	分 配 前	19.23	20.83	21.51(註 2)	
	分 配 後	18.56	註 1	註 1	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	201,345	212,820	223,389(註 2)	
	每股盈餘(稅後)	3.98	1.31	1.01(註 2)	
	調整後每股盈餘(稅後)	3.98	註 1	1.01(註 2)	
每股股利	現金股利	0.6	0.3(註 1)	-	
	無償 配股	盈餘配股	-	0.2(註 1)	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-	
投資報酬分析	本益比	未上市櫃	25.51	-	
	本利比	未上市櫃	111.4	-	
	現金股利殖利率	未上市櫃	0.89%	-	

註 1：2009 年度盈餘分配案尚待股東常會決議。

註 2：2010 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

本公司屬資本密集之產業，每年度決算後如有盈餘，即依本公司章程規定，應先提繳稅捐，彌補歷年虧損，次提 10%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）以下後，如尚有盈餘，提列董事、監察人酬勞 5%(含)以下及員工紅利 10%(含)以下，但不低於 1%。另為配合證期局之「平衡股利政策」，符合公司目前營運環境及追求永續經營與長期發展，擬定盈餘分配案時，除以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，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為原則。每年依法由董事會擬具盈餘分派案，並提報股東會，俟股東會通過後分配之。

### 2、本次股東會擬議股利分配之情形

2009 年度盈餘分配案，業經 2010.04.26 董事會決議，提撥股東股息合計新台幣 111,694,874 元(每股配發 0.5 元)，分為股票股利新台幣 44,677,950 元(每股 0.2 元)，現金股利新台幣 67,016,924 元(每股 0.3 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。

## (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：

本公司無須公開 2010 年度財務預測資訊，故不適用。

## (八)員工分紅及董事、監察人酬勞

### 1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依據本公司章程規定，本公司於年度決算如有盈餘時，應先提繳稅捐，彌補歷年虧損，次提 10%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)以下後，如尚有盈餘，提列董事、監察人酬勞 5%(含)以下及員工紅利 10%(含)以下，但不低於 1%。

2、本期估列員工紅利及董事、監察人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，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

3、董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

員工現金紅利為新台幣 5,622,574 元，董監事酬勞為新台幣 4,685,055 元。

(2)擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例

員工股票紅利為新台幣 3,748,382 元，占盈餘轉增資之 8.38 %，其發行股數以股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘

自 2008 年起實施員工分紅及董監酬勞費用化，本公司 2009 年度財務報表已將員工紅利及董事、監察人酬勞費用估計入帳後每股盈餘為 1.31 元，若設算未實施員工分紅費用化前之每股盈餘為 1.37 元。

4、前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形

(1)本公司 2008 年實際配發之員工現金紅利為 52,965,256 元。

(2)2008 年實際配發之董事、監察人酬勞為 26,482,628 元。

(3)原董事會通過之擬議配發情形同實際配發情形，並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：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、公司所營業務之主要內容：

本公司主要從事滾珠螺桿(BS)、滾柱螺桿(ROLLER SCREW)、線性滑軌(GW)、工業機器人、線性軸承、交叉滾柱軸承、潤滑油脂、專用機及半導體設備之研究開發、設計、製造、銷售與維修。

2、營業比重：

2009年營業額：滾珠螺桿佔營收29.83%，線性滑軌佔營收65.80%，工業機器人佔營收3.08%，其他1.29%。

3、目前之商品(服務)項目：

本公司經營型態，係對工具機產業機械及生命科學醫療設備、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、專用機及售後維修服務，目前公司所生產之主要商品如下：

產品別	系列
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
線性滑軌	自潤式、靜音式、氣淨式、滾柱式、超重負荷、微小型、智慧型
工業機器人	KK、KS、KA

4、計劃開發之新商品(服務)：

- (1) 迎合現代產業更小、更快、更低噪音以及更大負荷之要求，期成為機械業新標準，將同時將持續擴充：(A) 高 DN 值與靜音式的 BS ;(B)高剛性、高精度及靜音式的 GW 及(C)高剛性及高精度之滾柱式 BS 與 GW。
- (2) 充實各線性滑軌的尺寸以滿足各行各業客戶的需求。例如寬軌低組裝線軌、超微小型線軌。
- (3) 靜音式線性滑軌與滾珠螺桿(主要使用在電子、光電、半導體與醫療設備上)
- (4) 全系列之高剛性、高精度之 RG 系列(滾柱式)線軌。
- (5) 高剛性、高精度之滾柱式螺桿。
- (6) 突破目前線軌 4 米長度的限制。
- (7) 整合集團資源，並尋求策略夥伴以提供客戶系統整體解決方案。

#### (二)產業概況

1、產業之發展與現況：

本公司為線性傳動產品 ( Linear Motion Product ) 研發與製造領域之翹楚，主要產品為滾珠螺桿 ( Ballscrew )、線性滑軌 ( Gideway ) 與工業機器人 ( Industrial Robot )，產品均具資本密集、技術密集與管理密集三者的特性，長久以來均屬為美國、德國、日本與瑞士等先進工業國所主導與控制，因此多年來，台灣政府將此二項產品列為策略性關鍵精密零組件，大力的給予輔導與獎勵，以擺脫先進國家的控制，有利國內之產業發展。



線性傳動產品經過二十餘年各國經濟情勢變化，21 世紀日本仍為世界之牛耳（產量世界首屈一指），市場佔有率雖由昔日的 70%逐漸下滑當中，但仍為此領域中的佼佼者，其中以 THK、NSK 分居世界前二位。TSUBAKI 在 60 年代首先自美國引進滾珠螺桿技術，IKO 則是首家於 70 年代自美國 Thomson 引進線性滑軌技術。在美國 Thomson 除了在航太滾珠螺桿仍居重要地位外，其餘美國廠家均已日漸沒落，Thomson 其後也被 DANAHER 集團購併。至於德國研磨滾珠螺桿僅剩 Steimyer 一家尚具規模，STAR 已被 BOSCH 集團購併，而且現在也只生產轉造螺桿。目前國內從事線性傳動產品之製造商，除本公司之外，尚有國際直線（已被 SKF 購併）、台灣滾珠工業（滾珠螺桿）、銀泰科技（滾珠螺桿）、直得科技（線性滑軌）、村林精密（滾珠螺桿）、律勁精密（線性滑軌）及環騰科技（滾珠螺桿），2008 年並新增精凌科技（線性滑軌）等多家。

主要國家	主要廠商名稱	線性傳動產品
日本	THK	研磨滾珠螺桿 線性滑軌 滾柱線性滑軌
	NSK	研磨滾珠螺桿 線性滑軌 滾柱線性滑軌
	IKO	線性滑軌 滾柱線性滑軌
	TSUBAKI	滾珠螺桿
德國	STAR ( Bosch )	轉造滾珠螺桿 線性滑軌 滾柱線性滑軌
	INA	線性滑軌 滾柱線性滑軌
	Steimyer	研磨滾珠螺桿
美國	Thomson ( DANAHER )	航太滾珠螺桿
瑞士	Schneeberger	滾柱線性滑軌

另就功能和應用面來說，線性滑軌裝置在機械中需要達成直線運動的場合，像工具機的切削直線進給、機械手臂、半導體機器、醫療儀器及產業機器的直線精密移動，最常見的使用方式係與滾珠螺桿組合成一個直線運動組合，一支螺桿在中間，兩支滑軌在兩側，三支成平行狀態，然後共同鎖在一個平台，螺桿一端連結伺服馬達，當馬達轉動帶動螺桿旋轉，平台便會成直線移動，而滑軌的功能主要是讓此平台保持高精密、高剛性、高荷重的移動。滾珠螺桿自 1930 年代開始應用在汽車方向盤轉向機構以來，與線性滑軌從 1971 年被改良定型之後，在機密機械、自動化、各種動力傳輸、電子、印刷電路板、TFT-LCD 面板及光電設備、半導體設備、汽車製造、生化醫療設備和航太...等各大領域上，均具有極為關鍵的地位。由於線性傳動產品可取代油壓、減少污染、噪音、節省能源等環保化的概念，未來如何加強在滾珠螺桿與線性滑軌的發展應用上，將是極為重要的課題。

## 2、產業上、中、下游之關聯性：

原材材料(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：

未來的應用範圍，會隨著電腦化、自動化、省人工、省能源及環境保護的趨勢下，更加成長。尤其線性滑軌，在半導體生產線及自動化生產線上，更是新的使用趨勢，未來成長空間寬廣；且隨著產品不斷地開發研發成功，未來亦可將滾珠螺桿應用於電梯及太陽能發電設備，總之任何水平或上下直線移動的運作，幾乎都可以用滾珠螺桿及線性滑軌取代。

從技術面來看，以上應用範圍有的需要更高速、更精密、更安靜的線性傳動元件；有的則需要剛性更好、負荷更大的線性傳動元件，而一般來說增加使用壽命的潤滑更是講求環保、安裝、保養、更換容易。從產品規格來看，大型化、小型化的趨勢在不同應用範圍也將各領風騷。從成本面來看，新興市場低價風潮蔚為一股新的勢力，例如印度第一大車廠 TATA 發表一款名為 NANO 的小車要取代機車。這樣的思維勢必影響未來新興市場機器設備設計製造的趨勢。

不論如何，上銀在產品設計、製造流程、機器設備、甚至通路行銷，在策略面、組織面、行動面、都做好了超越百億宏圖的準備。

## 4、產品之競爭情形：

由於上銀在滾珠螺桿領域的成功，佔有了許多日本同業的市場，即使在日本市場佔有率也節節上升。上銀投入線性滑軌之初，日本同業即全力封殺任何生產設備與材料出售給上銀，此舉雖延緩了上銀初期的發展，不過，上銀也藉此「封殺」危機化為前進的力量，第一、二條生產線購自德國、瑞士，第三條生產線起則全面在德國工程技術支援下自行研發成功生產設備，也因此得以大幅降低製造成本，取得相對的競爭優勢。

線性傳動產業之進入障礙非常高，小量生產不難，但要做好、做大則困難重重，一方面需要雄厚的資金，另一方面，各家大廠又握有產品專利權，一些新進者縱使具備金援，但若沒有專利權保護，亦無立足發揮之空間。本公司在此領域深耕二十餘年，德國子公司前身生產滾珠螺桿更已邁入五十年，投入資金已上百億，係線性傳動產品之專業廠商，以建立完整的產品知識與技術，拉大與競爭對手之差距，向世界前三大線性傳動產品製造廠目標邁進。

## (三)技術及研發概況

目前Super S 螺桿及四列式線性滑軌已全系列量產，且新產品的研發工作正擴大投入，LCD與半導體業者陸續進駐中科，未來人才的競爭將趨於激烈，因此為爭取人才長期佈局，除爭取研發替代役人員外，2004年起每年均投入新台幣千萬元以上辦理機械碩士論文競賽，2008年起舉辦智慧機器手競賽，2009年起協助台灣製造工程與自動化科技協會推動自動化工程師證照考試，同時也更積極與國內外各大學及研究機構進行合作方案，持續落實長期研發紮根工作，以廣泛取得創意來源，並加速擴展研究發展領域，為現階段生產製程最適化及未來明星產品佈局，以擴大技術領先地位。

上銀堅持追求高科技的創新發明，於2009年共提出國內外109件專利申請及獲得153件專利證書，累計已獲得696件專利，榮登經濟部智慧財產局「本國法人專利公告發證前百大」第33名、「本國法人專利申請前百大」第81名，是全國金屬機械鋼鐵領域的第一名。

本公司卓永財董事長所研發之產品『可更換供油單元之線性滑軌』更榮獲2009年國家發明獎金牌，為機械領域中唯一榮獲此項殊榮者。

#### 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	2009年度	2010年截至3月31日
研發費用	126,787	51,065

#### 2、最近五年開發成功之技術或產品

年度	產 品
2005	1.超高 DN 值 ( 22 萬 ) 滾珠螺桿全系列擴充 2.靜音式滾珠螺桿 ( Q1 系列 ) : 低噪音特性 3.自潤式線性滑軌 E2 系列 : 無須外接油管 4.突破技術障礙量產 2 米長 MG 系列線性滑軌 5.EG 系列線性滑軌 : 用於電子與半導體設備工業
2006	1.全電式射出機用滾珠螺桿 2.高防塵滾珠螺桿 3.高剛性高精度之 RG 系列滾柱式線性滑軌 4.靜音式 QH 線性滑軌 : 低噪音、高壽命
2007	1.超重負荷、超高剛性滾珠螺桿 2.超高速靜音化滾珠螺桿、滾柱螺桿(Roller screw) 3.龍門型滑塊珠槽研磨機 4.5 米精密數值控制 ( CNC ) 圓筒磨床 5.半導體無塵室用品圓傳輸機器人 ( 穩懋 )
2008	1.開發及量產寬幅線性滑軌 WE 系列規格。 2.開發及量產 SR 系列大型化 KK136 3.SR 系列之 KA 及 KS 全系列量產 4.擴充滾柱式高剛性重負荷螺桿規格
2009	1.超重負荷滾柱式螺桿開發量產 2.切線外循環新循環式滾珠螺桿開發量產 3.靜音式單軸機器人 SR 之 KK 系列開發量產 4.高順暢度精密轉造滾珠螺桿開發量產 5.開發小型寬幅線性滑軌規格 6.單軸機器人 SR 之 KA、KS 系列規格擴充、開發及量產

### (四)長、短期業務發展計畫

#### 1、短期業務發展計畫

- (1)強化各營業據點與生產中心以就近服務客戶為目標，迅速了解並服務處理客戶反應之資訊，提昇服務品質與效率，藉以建立公司信譽、塑造公司形象。
- (2)積極開拓全球各產業市場，派員參加各行各業展覽會(工具機產業、半導體產業等)，以期掌握全球發展趨勢，投入新產品開發以密切貼合市場需求。
- (3)積極整理通路，透過通路做客戶關係管理，使其更直接貼近市場、貼近客戶。這樣一來減少通路成本，一來可快速回應客戶和市場需求來增加通路附加價值。
- (4)擴大滾珠螺桿及線性滑軌產能，提高製程應變彈性。
- (5)嚴格控制產品品質且持續不斷的降低成本，以成為市場成本領導者。

#### 2、長期業務發展計畫

- (1)樹立高塑化、高精度化、複合化與環保化之產品標竿。
- (2)專注於專利佈局，掌握關鍵性零組件之核心開發技術。

- (3)持續不斷建立關鍵性零組件之核心開發技術，由單元件、次系統、系統件，乃至精密機械設備之開發，創造更高的產品附加價值。
- (4)興建全球營運總部、研發總部及儲運生產中心，架構全球性運籌管理之分工體系，以整合全球各地資源。
- (5)以完整的產品線提供客戶多樣化且完整的選擇。
- (6)整合各製程自動化，減少製程變異性，進一步持續降低成本。
- (7)結合下游客戶進行產品策略配合，以增強競爭力，達到資源分享、降低成本、擴大市場之目標。
- (8)未來數年內成為世界第一名的滾珠螺桿製造商。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1、主要商品之銷售地區：

2009年內銷市場佔20%，80%外銷到國外市場，外銷主要銷售地區為歐洲、美國、日本等工業先進國家，以及工業快速發展中的國家，如：中國、印度、土耳其、巴西、東南亞等。

#### 2、市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性：

依據工研院「2009年第四季我國機械產業回顧與展望」報導，統計2009年機械傳動設備(含軸承、齒輪、螺桿、和線軌等)產值約為新台幣90.27億元，而本公司之2009年度營收33.37億元，推算本公司的貢獻度達36.97%。

另根據Gardner Publications,Inc. 統計2009年全球工具機產值為554.9億美元，如果保守估計滾珠螺桿和線性滑軌佔工具機產值為3%，則2009年滾珠螺桿和線性滑軌在工具機產業之全球市場規模約為16.65億美元(以美金兌台幣匯率1:31.99估算，約當新台幣533億元)。此僅以全球工具機產值推估，尚未含半導體、電子、光電、醫療等設備。以滾珠螺桿與線性滑軌之廣泛應用，若加計其他各領域之線性傳動產品營業額，依產業景氣好壞，工具機產業應占3成的應用，則全球市場產值絕對有新台幣2,000億元以上。隨著工業化的潮流、省能源和環保的要求、以及汽車電子化的趨勢，線性傳動產品市場應可達15%~20%的複合年成長率。

#### 3、競爭利基：

- (1)協同設計開發的能量。
- (2)完整的產品線(單件到系統件)。
- (3)完整綿密的行銷通路。
- (4)整合全球各地研發、製造、銷售能力及資源。
- (5)為業界產品成本的領導者。
- (6)對客戶單一窗口運籌，全球在地服務的能力。
- (7)掌握機器設備來源及專用設備自製能力。

#### 4、發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

##### (1)有利因素：

- (1-1)產業進入障礙高。
- (1-2)擁有多項專利權。
- (1-3)陸續通過國際知名半導體設備廠商嚴格的品質認證。
- (1-4)各海外子公司營業已上軌道，業務人員的數目及品質不斷的提升，再加上研究發展中心的成立，一方面可快速提昇生產技術，一方面更能擴大商品量化的效益。
- (1-5)主要的生產設備皆可自行開發製造，不但在面對景氣時期有較佳的彈性，擴充產能速度較快，更重要的是設備成本遠較外購為低，這對降低成本有莫大的助益。

(1-6)新興市場蓬勃發展帶來的商機。

(2)不利因素：

(2-1)市場以價格競爭為主，日本同業也有在大陸設廠以就近供應並回銷日本者。不過，2008年大陸勞動合同法實施，大幅增加勞動成本，加以人民幣升值，而且兩岸三通在即，此項不利因素幾已消除。

(3)不利因素因應對策：

(3-1)積極開發高附加價值產品，如超重負荷、高精度、高剛性產品以降低原料價格上漲之衝擊，另透過持續的製程垂直整合，除提高實質生產力外，更進一步擴大材料取得來源，及縮短交期與成本。

(3-2)持續開發符合節能省碳趨勢的新產品，並利用專利的保障期拉高產品進入障礙的門檻，避開完全以價格競爭為主之低階產品的紅海市場。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品用途：

目前本公司所生產之線性傳動產品，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、產業機械等等。

線性傳動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、精緻化等環保意識高漲及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 → 精密成形 → 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

2008年度				2009年度				2010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
壹廠商	222,446	15.36	無	參廠商	277,423	23.28	無	壹廠商	85,297	11.77	無
				貳廠商	207,204	17.39	無				
				肆廠商	172,299	14.46	無				
其他	1,225,362	84.64		其他	534,576	44.87		其他	639,338	88.23	
進貨淨額	1,447,808	100		進貨淨額	1,191,502	100		進貨淨額	724,635	100	

增減變動原因：貳、參、肆廠商主要為供應本公司線性滑軌產品之原材料，受惠於2009年度線性滑軌銷售情形較滾珠螺桿為佳，故進貨百分比增加。

## 2、銷貨總額佔10%以上客戶名單

單位：新台幣仟元

2008年度				2009年度				2010年第一季			
名稱	金額	佔銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	佔銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	佔銷貨淨額比率%	與發行人之關係
壹客戶	1,088,825	20.63	無	壹客戶	741,725	22.23	無	壹客戶	266,854	18.08	無
德國上銀公司	612,149	11.60	採權益法評價之被投資公司	玖客戶	521,655	15.63	無	玖客戶	241,754	16.38	無
其他	3,557,852	66.77		其他	2,074,048	62.14		其他	967,149	65.54	
銷貨淨額	5,258,826	100		銷貨淨額	3,337,428	100		銷貨淨額	1,475,757	100	

增減變動原因：玖客戶為本公司近年積極培養之業務策略伙伴，其營業成果於2009年度開始顯現。

### (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	2008年度			2009年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
滾珠螺桿		588	429	2,353,641	588	230	1,014,741
線性滑軌		3,180	2,512	2,768,755	3,185	2,134	2,049,524

### (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	2008年度				2009年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
滾珠螺桿		115	889,603	291	1,374,722	50	316,811	167	674,949
線性滑軌		461	636,171	2,075	2,158,708	172	267,336	2,091	1,932,954
其他		—	85,930	—	113,692	—	73,463	—	71,915
合計		—	1,611,704	—	3,647,122	—	657,610	—	2,679,818

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		2008 年度	2009 年度	2010 年 3 月 31 日
員工人數(註)	間接人員	476	561	581
	直接人員	1,109	1,317	1,488
	合計(人)	1,585	1,878	2,069
平均年歲		31.69	31.52	31.32
平均服務年資		4.1	3.8	3.6
學歷分佈 (%)	博 士	0.3	0.4	0.3
	碩 士	6.7	6.4	6.3
	大 專	51	51.3	51.3
	高 中	40	40.1	40.4
	高中以下	2	1.8	1.7

(註)含派遣人員

## 四、環保支出資訊

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)：本公司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。

## 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：

#### 1、員工福利措施：

- 本公司員工皆享有勞保、健保及定期健康檢查。
- 為確保員工及家屬之生活保障，增加員工及眷屬之醫療、意外、重大疾病等等之團體保險。
- 依法提撥職工福利金成立職工福利委員會，經辦各項職工福利活動，諸如：三節、生日禮物、婚喪喜慶補助、休閒旅遊等。
- 每年定期舉辦模範員工表揚，並提供高額獎金以為鼓勵。
- 考慮外地同仁經濟負擔與交通安全，提供功能齊全、居住舒適的員工宿舍。
- 本公司章程規定，在有盈餘年度，派付股息之後，提撥 10%以內員工紅利，使勞資雙方共享經營成果。
- 客觀合理的員工營運分紅制度，有效激勵同仁追求更佳績效，與員工分享經營成果，充分展現勞資一體的和諧關係。

#### 2、進修及訓練：

- 本公司對員工適時提供教育訓練的課程，並針對不同職務員工加強其專業知識及技能訓練，鼓勵參加專業研習課程，符合資格者並有進修補助。
- 訓練內容包含新進人員訓練、幹部訓練、知識成長日訓練、品質訓練、專業訓練、管理職能訓練、資訊應用訓練等。

#### 3、退休制度：

- 本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。

#### 4、勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施

- 本公司一向重視員工福利，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。

### (二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受損失：

本公司勞資雙方相處和諧融洽，並無勞資爭議，亦無勞資糾紛產生之損失。

## 六、重要契約

(一)最近一年度到期之契約：無

(二)目前仍有效存續之契約

2010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
土地租購契約	經濟部工業局	2003.09.17-2023.09.16	雲科廠土地租購	註1
	經濟部工業局	2006.01.18-2022.01.17	雲科廠土地租購	註1
	經濟部工業局	2007.09.06-2027.09.05	雲科廠土地租購	註1
銀行聯貸案	臺灣銀行	2006.11.08-2016.11.08	擔保貸款	註2
長期借款契約	臺灣銀行	2009.04.01-2014.04.01	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2007.06.04-2014.06.04	擔保貸款	無
	台灣土地銀行	2007.06.04-2012.06.04	擔保貸款	無
	台灣土地銀行	2007.07.16-2012.07.16	擔保貸款	無
	台灣土地銀行	2007.06.04-2020.06.04	擔保貸款	無
	經濟部工業局	2007.09.13-2013.04.15	研發貸款	無
	合作金庫銀行	2004.12.13-2019.12.13	擔保貸款	無
	兆豐國際商業銀行	2005.08.15-2020.08.15	擔保貸款	無

註 1：1.承租人不得將承租土地全部或一部轉租、出借或以其他方式供人使用。

2.承租人不得將興建之建築物及設施全部或一部移轉、設定負擔、出租、出借或以其他方式供人使用，但經出租人同意將其興建之建築物及設施一部轉租、出借或全部移轉或設定負擔予第三人者不再此限。

3.土地經設定地上權者，承租人若欲將地上物之全部或一部讓與或設定負擔於第三人時，該地上權應一併讓與或設定。

註 2：本公司須依聯合授信合約之約定，於合約存續期間內，應遵守下列財務承諾及事項：(1)本公司年度財務報表之流動比率不得低於 100%、負債比率不得高於 150%、利息保障倍數不得低於 150%及有形淨值應維持授信合約之規定。(2)於合約存續期間，除多數聯合授信銀行書面同意外，本公司承諾不得處分重要資產及權利、不得買回股份或減資、與他人合併或公司分割、不得為減少擔保物價值等事項。(詳細內容請參閱本公司財務報告附註)



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)					2010年 第一季(註一)
		2005年	2006年	2007年	2008年	2009年	
流動資產		1,414,055	1,771,625	2,719,470	2,711,463	2,395,079	3,126,992
基金及投資		448,076	512,176	694,301	627,759	775,172	704,709
固定資產		2,895,897	4,043,153	5,257,132	6,475,549	6,389,261	6,525,268
無形資產 - 遞延退休金成本		-	-	-	-	907	907
其他資產		85,926	98,304	178,534	271,287	254,598	258,206
資產總額		4,843,954	6,425,258	8,849,437	10,086,05	9,815,017	10,616,082
流動負債	分配前	1,050,340	1,671,266	2,252,399	2,273,443	1,540,166	2,067,123
	分配後	1,227,216	1,976,299	2,680,208	2,407,477	1,540,166	2,067,123
長期負債		1,274,490	1,785,301	2,982,396	3,898,595	3,574,055	3,696,790
其他負債		38,013	41,884	41,408	42,946	47,507	48,068
負債總額	分配前	2,362,843	3,498,451	5,276,203	6,214,984	5,161,728	5,811,981
	分配後	2,539,719	3,803,484	5,704,012	6,349,018	5,161,728	5,811,981
股本		1,777,059	2,013,448	2,013,448	2,013,448	2,233,898	2,233,898
資本公積 - 股本溢價		-	-	-	-	308,630	308,630
保留盈餘	分配前	716,645	907,378	1,541,780	1,915,963	2,060,996	2,285,904
	分配後	539,769	602,345	1,113,971	1,781,929	2,060,996	2,285,904
金融商品未實現利益(損失)		-	-	(20,301)	(91,634)	21,243	(24,310)
累積換算調整數		(12,593)	5,981	38,307	33,297	28,570	27
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	(48)	(48)
股東權益總額	分配前	2,481,111	2,926,807	3,573,234	3,871,074	4,653,289	4,804,101
	分配後	2,304,235	2,621,774	3,145,425	3,737,040	4,653,289	4,804,101

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，2010年第一季財務資料僅經會計師核閱。

註二：2009年度盈餘分配案尚待股東會決議，故當年度分配後金額暫以分配前金額列示。

## (二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)					2010 年 第一季(註)
		2005 年	2006 年	2007 年	2008 年	2009 年	
營業收入淨額		2,748,321	3,224,802	4,641,995	5,258,826	3,337,428	1,475,757
營業毛利		1,082,396	1,220,572	1,747,764	1,872,306	825,544	485,715
營業利益		589,063	656,962	1,019,389	1,083,318	399,454	300,576
營業外收入及利益		48,483	58,458	113,323	34,734	34,256	6,687
營業外費用及損失		44,782	97,537	109,686	202,198	153,381	38,399
繼續營業部門稅前利益		592,764	617,883	1,023,026	915,854	280,329	268,864
本期稅後純益		547,020	603,998	939,435	801,992	279,067	224,908
基本每股盈餘(元)		3.08	3.00	4.67	3.98	1.31	1.01
追溯調整後每股盈餘(元)		2.72	3.00	4.67	3.98	1.31	1.01

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，2010年第一季財務資料僅經會計師核閱。

## (三)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
2005 年	勤業眾信會計師事務所	羅瑞霖、成德潤	無保留意見
2006 年	勤業眾信會計師事務所	羅瑞霖、成德潤	修正式無保留意見(註 1)
2007 年	勤業眾信會計師事務所	羅瑞霖、曾棟鋆	無保留意見
2008 年	勤業眾信會計師事務所	曾棟鋆、吳麗冬	修正式無保留意見(註 2)
2009 年	勤業眾信聯合會計師事務所	羅瑞霖、吳麗冬	修正式無保留意見(註 3)

註 1：首次採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

註 2：依財團法人中華民國會計研究發展基金會於 2007 年 3 月發布(96)基字第 052 號函規定，將員工分紅及董監事酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

註 3：首次採用新發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)上銀公司

項 目		年 度		最近五年度財務資料(註)					2010年 第一季(註)
		2005年	2006年	2007年	2008年	2009年			
財務結構(%)	負債佔資產比率	48.78	54.45	59.62	61.62	52.59	54.75		
	長期資金佔固定資產比率	129.69	116.55	124.70	119.98	128.77	130.28		
償債 能力	流動比率(%)	134.63	106.00	120.74	119.27	155.51	151.27		
	速動比率(%)	93.79	72.58	80.18	72.07	95.70	101.12		
	利息保障倍數	25.07	13.70	17.39	11.62	5.46	24.09		
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.16	3.37	3.61	3.83	3.01	5.15		
	應收帳款收現日數	115	108	101	95	121	71		
	存貨週轉率(次)	3.69	4.17	3.89	3.47	2.56	4.11		
	應付款項週轉率(次)	3.99	3.61	3.22	4.41	3.68	4.04		
	平均售貨日數	99	87	94	105	142	89		
	固定資產週轉率(次)	0.95	0.80	0.88	0.81	0.52	0.9		
	總資產週轉率(次)	0.57	0.50	0.52	0.52	0.34	0.56		
獲利 能力	資產報酬率(%)	12.68	11.37	12.91	9.15	3.28	9.17		
	股東權益報酬率(%)	24.00	22.34	28.91	21.55	6.55	19.02		
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	33.15	32.63	50.63	53.81	17.88	53.82	
		稅前利益	33.36	30.69	50.81	45.49	12.55	48.14	
	純益率(%)	19.90	18.73	20.24	15.25	8.36	15.24		
	基本每股盈餘(元)	3.08	3.00	4.67	3.98	1.31	1.01		
	追溯調整後每股盈餘(元)	2.72	3.00	4.67	3.98	1.31	1.01		
現金流量 (%)	現金流量比率	63.11	60.67	40.15	38.06	70.11	18.44		
	現金流量允當比率	69.27	67.14	56.33	50.37	58.94	60.61		
	現金再投資比率	12.90	16.01	8.99	6.07	9.71	3.78		
槓桿度	營運槓桿度	2.57	2.63	2.50	2.51	3.64	2.44		
	財務槓桿度	1.04	1.08	1.07	1.09	1.19	1.04		

最近二年度各項財務比率變動20%之原因：

1. 流動比率、速動比率增加，主要係因本期辦理現金增資用以償還短期負債，使流動負債減少所致。
2. 利息保障倍數減少，主要係因本期因金融海嘯影響致獲利較上期減少所致。
3. 應收帳款週轉率減少，收現日數增加，主要係本期因金融海嘯影響致營業收入較上期減少所致。
4. 存貨週轉率減少，平均售貨日數增加，主要係本期因金融海嘯影響致營業收入較上期減少，銷貨成本亦減少所致。
5. 固定資產及總資產週轉率減少，主要係本期因金融海嘯影響致營業收入較上期減少所致。
6. 獲利能力之各項財務比率減少，主要係本期因金融海嘯影響致獲利較上期減少所致。
7. 現金流量比率增加，主要係因本期辦理現金增資用以償還短期負債，使流動負債減少所致。
8. 現金再投資比率增加，主要係因本期營業活動淨現金流量較上期增加及現金股利較上期減少所致。
9. 營運槓桿度比率增加，主要係本期因金融海嘯影響致營業利益較上期減少所致。

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，2010年第一季財務資料僅經會計師核閱。

## (二)上銀公司及子公司(合併報表)

項 目		年 度		最近五年度財務資料(註)					2010年 第一季(註)
		2005年	2006年	2007年	2008年	2009年			
財務結構 (%)	負債佔資產比率	49.25	54.90	60.01	62.25	53.53	55.53		
	長期資金佔固定資產比率	124.45	112.67	121.23	116.74	125.22	126.89		
償債 能力	流動比率(%)	165.07	125.63	135.67	132.17	174.84	164.55		
	速動比率(%)	93.00	67.71	74.43	64.45	90.70	98.17		
	利息保障倍數	22.47	12.80	16.70	11.05	4.89	20.64		
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.24	4.35	4.73	5.29	4.18	6.24		
	應收帳款收現日數	86	84	77	69	87	59		
	存貨週轉率(次)	2.47	2.68	2.79	2.70	2.09	3.32		
	應付款項週轉率(次)	4.17	3.81	3.45	4.53	3.92	4.32		
	平均售貨日數	148	136	131	135	175	110		
	固定資產週轉率(次)	1.08	0.93	1.01	0.96	0.65	1.03		
	總資產週轉率(次)	0.67	0.61	0.62	0.63	0.44	0.65		
獲利 能力	資產報酬率(%)	12.62	11.31	12.83	9.08	3.29	9.07		
	股東權益報酬率(%)	24.00	22.34	28.91	21.55	6.55	19.02		
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	34.08	51.14	51.07	54.62	14.49	53.86	
		稅前利益	33.36	30.69	51.69	46.33	12.68	49.15	
	純益率(%)	16.62	15.34	16.98	12.45	6.38	12.87		
	基本每股盈餘(元)	3.08	3.00	4.67	3.98	1.31	1.01		
	追溯調整後每股盈餘(元)	2.72	3.00	4.67	3.98	1.31	1.01		
現金流量 (%)	現金流量比率	57.41	59.62	41.98	36.94	65.12	21.4		
	現金流量允當比率	70.57	61.63	53.69	47.76	56.01	60.12		
	現金再投資比率	10.99	15.32	9.38	5.86	8.9	4.36		
槓桿度	營運槓桿度	3.15	2.18	3.04	3.20	6.57	3.02		
	財務槓桿度	1.05	1.05	1.07	1.09	1.29	1.05		

最近二年度各項財務比率變動20%之原因：

1. 流動比率、速動比率增加，主要係因本期辦理現金增資用以償還短期負債，使流動負債減少所致。
2. 利息保障倍數減少，主要係因本期因金融海嘯影響致獲利較上期減少所致。
3. 應收帳款週轉率減少，收現日數增加，主要係本期因金融海嘯影響致營業收入較上期減少所致。
4. 存貨週轉率減少，平均售貨日數增加，主要係本期因金融海嘯影響致營業收入較上期減少，銷貨成本亦減少所致。
5. 固定資產及總資產週轉率減少，主要係本期因金融海嘯影響致營業收入較上期減少所致。
6. 獲利能力之各項財務比率減少，主要係本期因金融海嘯影響致獲利較上期減少所致。
7. 現金流量比率增加，主要係因本期辦理現金增資用以償還短期負債，使流動負債減少所致。
8. 現金再投資比率增加，主要係因本期營業活動淨現金流量較上期增加及現金股利較上期減少所致。
9. 營運槓桿度比率增加，主要係本期因金融海嘯影響致營業利益較上期減少所致。

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，2010年第一季合併財務資料未經會計師核閱。

## 1、財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

## 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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資總總額

## 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 = (稅後淨利 - 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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資金 + 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監察人審查報告

上銀科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司 2009 年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案等，其中 2009 年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所羅瑞霖、吳麗冬兩位會計師查核完竣，出具修正式無保留意見之查核報告書在案，並經本監察人等會同審核完畢，所有表冊皆依法編製，尚無不符之處，爰依公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

本公司 2010 年股東常會

上銀科技股份有限公司

監察人：張良吉



監察人：三幸投資(股)公司

代表人：黃友三



監察人：蕭庭郎



2 0 1 0 年 4 月 3 0 日

#### 四、最近年度財務報表暨會計師查核報告

請參閱附錄一。

#### 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

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	2008 年度	2009 年度	差 異	
				金 額	%
流 動 資 產		2,711,463	2,395,079	(316,384)	(11.67)
長 期 投 資		627,759	775,172	147,413	23.48
固 定 資 產		6,475,549	6,389,261	(86,288)	(1.33)
無形資產 - 遞延退休金成本		-	907	907	100.00
其 他 資 產		271,287	254,598	(16,689)	(6.15)
資 產 總 額		10,086,058	9,815,017	(271,041)	(2.69)
流 動 負 債		2,273,443	1,540,166	(733,277)	(32.25)
長 期 負 債		3,898,595	3,574,055	(324,540)	(8.32)
其 他 負 債		42,946	47,507	4,561	10.62
負 債 總 額		6,214,984	5,161,728	(1,053,256)	(16.95)
股 本		2,013,448	2,233,898	220,450	10.95
資 本 公 積 - 股 本 溢 價		-	308,630	308,630	100.00
保 留 盈 餘		1,915,963	2,060,996	145,033	7.57
金融商品未實現利益(損失)		(91,634)	21,243	112,877	123.18
累 積 換 算 調 整 數		33,297	28,570	(4,727)	(14.20)
未認列為退休金成本之淨損失		-	(48)	(48)	(100.00)
股 東 權 益 總 額		3,871,074	4,653,289	782,215	20.21

## (二)增減比例超過 20%之變動分析：

1. 長期投資增加，係因備供出售金融資產之股票市價回升所致。
2. 無形資產增加，係遞延退休金成本增加所致。
3. 流動負債減少，係因本期現金增資用以償還短期借款所致。
4. 資本公積 - 股本溢價增加，係因本期現金增資溢價發行所致。
5. 金融商品未實現利益增加，係因備供出售金融資產之股票市價回升所致。
6. 股東權益總額增加，係因本期現金增資使股本及資產公積-股本溢價增加所致。

## 二、經營結果

### (一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	2008 年度	2009 年度	增 ( 減 ) 金額	變動比例 ( % )
營 業 收 入 總 額		5,285,963	3,354,015	(1,931,948)	(36.55)
減：銷貨退回及折讓		27,137	16,587	(10,550)	(38.88)
營 業 收 入 淨 額		5,258,826	3,337,428	(1,921,398)	(36.54)
營 業 成 本		3,386,520	2,511,884	(874,636)	(25.83)
營 業 毛 利		1,872,306	825,544	(1,046,762)	(55.91)
聯屬公司間已(未)實現銷貨利益		1,485	111,746	110,261	7,424.98
已 實 現 營 業 毛 利		1,873,791	937,290	(936,501)	(49.98)
營 業 費 用		790,473	537,836	(252,637)	(31.96)
營 業 利 益		1,083,318	399,454	(683,864)	(63.13)
營 業 外 收 入 及 利 益		34,734	34,256	(478)	(1.38)
營 業 外 費 用 及 損 失		202,198	153,381	(48,817)	(24.14)
稅 前 利 益		915,854	280,329	(635,525)	(69.39)
所 得 稅 費 用		113,862	1,262	(112,600)	(98.89)
純 益		801,992	279,067	(522,925)	(65.20)

## (二)增減比例超過20%之變動分析：

1. 營業收入總額、銷貨退回及折讓、營業收入淨額、營業成本、營業毛利、營業利益、稅前利益、純益減少：係因本期遭受金融海嘯影響，致使銷售量、銷售金額及獲利減少所致。
2. 聯屬公司間已實現銷貨利益增加：係子公司為因應金融海嘯之衝擊，於本期積極消化庫存所致。
3. 營業費用減少：係公司為因應金融海嘯之衝擊進行費用控管所致。
4. 營業外費用及損失減少：係因上期受日幣升值影響致產生兌換損失，而本期無此情形所致。
5. 所得稅費用減少：係因本期獲利減少所致。

## (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	2008 年度	2009 年度	增 ( 減 ) 比例 ( % )
現 金 流 量 比 率 ( % )	38.06	70.11	84.21
現 金 流 量 允 當 比 率 ( % )	50.37	58.94	8.57
現 金 再 投 資 比 率 ( % )	6.07	9.71	59.97

增減比例變動 20%分析說明：  
 現金流量比率增加，主要係因本期辦理現金增資用以償還短期負債，使流動負債減少所致。  
 現金再投資比率增加，主要係因本期營業活動淨現金流量較上期增加及現金股利較上期減少所致。

#### (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：

單位：新台幣仟元

年 初 現 金 餘 額 ( A )	預 計 全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量 ( B )	預 計 全 年 現 金 流 出 量 ( C )	預 計 現 金 剩 餘 ( 不 足 ) 數 額 ( A ) + ( B ) - ( C )	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 劃	理 財 計 劃
338,062	1,851,000	3,531,000	(1,341,938)	-	籌資

### 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	2009 及 2010 年度所需資金 總 額	2009 年度實際及 2010 年度 預 定 資 金 運 用 情 形	
				2009 年度	2010 年度
興建廠房	自有資金、籌資	2011.07	1,228,800	55,940	1,172,860
購置建廠土地 (大埔美精密機械園區)	自有資金、籌資	依嘉義縣府 開發進度而定	89,690	-	89,690
擴充生產設備	自有資金、籌資	2010.12	1,214,962	162,932	1,052,030

#### (二)預計可能產生效益

公司之資本支出主要配合未來營運成長需求，並維持公司的競爭力。

### 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

本公司透過轉投資策略為各轉投資公司間技術、產能、行銷及服務互相支援，以掌握關鍵零件及行銷通路、降低生產成本並就近服務客戶為目標，進行全球化佈局。

截至 2009 年底止，投資德國上銀、美國上銀及日本上銀等三家公司皆持股 100%。2009 年度德國子公司獲利新台幣 8,963 千元，美國子公司虧損新台幣 18,160 千元，日本子公司虧損新台幣 67,551 千元。本期德國子公司之獲利較上期減少，美國及日本子公司之虧損較上期增加，主要皆因金融風暴影響所致，目前隨著景氣復甦，預期未來之營運狀況應可逐步獲得改善。日本子公司於 2009 年辦理減資並同時增資日圓 250,000 千元，以健全財務結構並充實營運資金。

本公司於 2009 年 10 月與大銀微系統公司（本公司以成本法衡量之被投資公司）取得 Mega Fabs Motion Systems Ltd.100%股權，其中大銀微系統公司持股 60%本公司持股 40%，Mega Fabs 並於 2010 年 1 月為充實營運資金進行現金增資，本公司按原持股比例認購。Mega Fabs 主要從事驅動器與控制器的製造與研發，本公司轉投資該公司 40%股權，主要著眼於驅動器專業技術的取得，進而降低製造成本、提升整體競爭力，同時並可取得較低成本之控制系統，有助本公司未來在半導體設備機台方面的研發與生產能力。再者，擁有驅動器的製造技術後，將可提供客戶 total solution，增進 HIWIN 在國際市場的聲譽，同時對於本公司機器人產品的出貨量與獲利，將有顯著的助益與成長。

## 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：

本公司定期評估銀行借款利率與市場上利率比較，隨時與銀行保持密切聯繫，以取得較優惠的利率，故利率變動對本公司並未產生重大影響。

##### (2) 匯率：

本公司 2009 年營收 80%來自美元及其他貨幣，主要原料、機器設備採購則以美元、歐元及日圓支付，本公司多年來落實執行『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，本公司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) 通貨膨脹與通貨緊縮：

依據行政院主計處統計數據顯示，台灣地區消費者物價指數年增率由 2008 年底 1.21%，下跌至 2009 年 12 月份-0.21%。而本公司亦將持續透過原物料存貨管理、採購策略及產品設計與製程的研究創新來降低各項成本，使得本公司得以因應環境的變化，以降低外在環境對本公司之影響。

#### 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) 本公司未從事高風險、高槓桿投資交易。

(2) 本公司辦理資金貸與他人時，均依本公司「資金貸與他人作業程序」之規定辦理，並經董事會決議通過，目前僅對持股 100%之日本子公司資金貸與，因 2009 年全球金融風暴，使日本子公司營收銳減，造成應收帳款遞延付款，2009 年期末貸與餘額為新台幣 25,791 千元(日幣 74,283 千元)，已依本公司平均之借款利率設算利息，此項資金貸與可以有效減少對母公司增資之資金需求，也有利租稅規劃。

(3) 本公司辦理背書保證時，均依本公司「背書保證作業程序」之規定辦理，並經董事會決議通過，目前僅對持股 100%之美國子公司從事廠房租賃保證，2009 年底餘額為新台幣 228,856 千元(美金 7,154 千元)，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)本公司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 2009 年度之研發費用計 126,787 仟元佔營收額 3.8%，未來本公司仍將積極持續投入研究發展厚植長期發展潛力，全年度研發費用預計投入營業額之 5~7%，研究發展方向將朝環保、綠能以及開發相關之新產品群，以滿足精進時代客戶的需求，進而繼續降低成本，以擴展市場競爭優勢。

### 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

本公司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

科技的不斷推陳出新對本公司產品的應用領域不斷擴大功不可沒，例如 TFT-LCD 與汽車電子化產業的發展趨勢，以及太陽能、人口高齡化及風力發電等開始蓬勃發展，不但擴大本公司客戶群的產業別，相對更提高本公司因應各產業別景氣循環的競爭力，猶如日本產業為求生存加速轉型，更提高本公司在日本市場的市佔率，而科技與產業演變的目的皆為提供人類更佳的福祉，這又與本公司的經營理念不謀而合，因此，本公司會持續厚植研發能力，不斷延伸產品的廣度與附加值，結合科技與產業長期發展趨勢，適時調整公司短、中、長期之發展策略，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

本公經營理念重點即是藉由『專業水準、工作熱誠、職業道德』之實踐，實現企業永續經營之職志，因此在經營策略上更注重持續創新，歷年來履獲政府頒發獎項，譬如：產業科技發展獎、產品形象獎、國家發明獎、工業精銳獎；而取得 ISO9001、ISO14001、ISO18001 的國際認證，讓員工擁有一個安全的工作場所發揮專業技能，並對環境保護盡份心力。另致力培養研發人才不遺餘力，2004 年開辦第一屆機械碩士論文獎，捐贈經費鼓勵莘莘學子持續創新，截至年報刊印日止已舉辦七屆，又於 2008 年起舉辦智慧機器手競賽，2009 年起協助台灣製造工程與自動化科技協會推動自動化工程師證照考試，未來都仍將持續辦理，以培育機械精英為重要社會使命之一。此外本公司每年皆捐贈台中市私立惠明學校教學經費，克盡企業關懷社會責任。

本公司如遇危及改變公司企業形象之情事，將由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

最近年度及截至年報刊印日為止，本公司無任何併購活動。

### 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。多年來本公司紮實的奠基，配合全球市場網路佈建日漸綿密，品牌深耕已漸具成效，2009 年受金融風暴影響，致擴充產能計劃暫停，隨景氣回升，接單滿載情況下，本公司已積極擴充產能，並恢復研發總部及營運總部興建計劃。本公司將持續進行製程改善及創新，將製程向前延伸以降低購料成本，並加強供應不同區域與不同應用領域產業群，預估將可提昇毛利率，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

本公司 2008 及 2009 年度第一大進貨廠商其進貨淨額分別佔全年度進貨淨額之

15.36%及 23.28%，並無進貨集中之情事；2008 及 2009 年度第一大銷貨廠商其銷貨淨額分別佔全年度銷貨淨額之 20.63%及 22.23%，亦無銷貨集中之情事。

10. 董事、監察人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，本公司董事、監察人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，本公司經營權並無改變。

12. 訴訟及非訴訟事件

最近年度及截至年報刊印日為止，本公司無訴訟及非訴訟事件。

13. 其他重要風險及因應措施

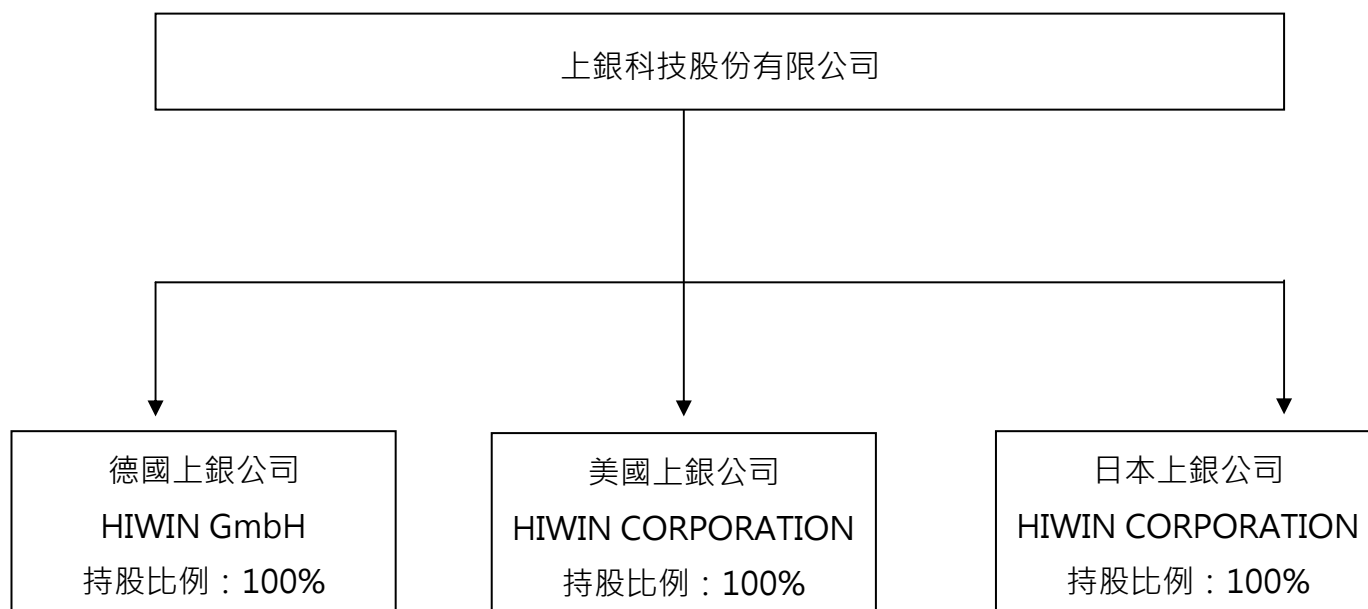
最近年度及截至年報刊印日為止，本公司無其他重要風險事項。

**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



#### (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	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	精密零件、滾珠螺桿、軸承、線性滑軌之製造加工及銷售。
HIWIN CORPORATION (美國上銀公司)	19920915	1400 Madeline Ln. Elgin, IL 60124, U.S.A.	USD10,740,000	精密零件、滾珠螺桿、軸承、線性滑軌之製造及銷售。
HIWIN CORPORATION (日本上銀公司)	19991101	3F, Sannomiya-Chuo Bldg. 4-2-20 Goko-Dori. Chuo-Ku KOBE, 651-0087, JAPAN	JPY430,000,000	精密傳動零件及滾珠螺桿、線性軸承、線性滑軌之銷售。

(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：

本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，主要以「專業傳動控制與系統產品製造服務」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，進而使得上銀公司能夠一直不斷地為其遍布全球之客戶提供最佳的「專業傳動控制與系統產品製造服務」，確保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	2,148,000	100%
		代表人: 邱士榮、卓永財	-	-
	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	註	100%
		代表人: WERNER MAEURER、卓永財	-	-
	總經理	WERNER MAEURER	-	-
日本上銀公司	董事長	上銀科技股份有限公司	註	100%
		代表人: 鄧鴻群、卓永財	-	-
	總經理	鄧鴻群	-	-

註：未發行股票

### (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	343,573	162,454	43,669	118,785	292,478	(19,253)	(18,160)	(8.45)
德國上銀公司	259,774	694,060	325,132	368,928	865,563	1,402	8,963	註 1
日本上銀公司	149,296	166,514	128,882	37,632	287,539	(67,507)	(67,551)	註 1

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 31.99 元	33.04 元
歐元(EUR)1 元：	新台幣 46.10 元	46.01 元
日幣(JPY) 1 元：	新台幣 0.3472 元	0.3535 元

(七)關係企業合併財務報表：請參閱附錄二。

(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：最近年度財務報表暨會計師查核報告

### 會計師查核報告

上銀科技股份有限公司 公鑒：

上銀科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達上銀科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，上銀科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。另自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第〇五二號函規定，將員工分紅及董監事酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

上銀科技股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

上銀科技股份有限公司已編製民國九十八及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師依據查核結果出具修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信會計師事務所  
會計師 羅 霖



羅 霖

會計師 吳 麗 冬



吳麗冬

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 九 日



上銀科技股份有限公司  
資產負債表  
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代碼	資產	九十八年底			九十七年底			代碼	負債及股東權益	九十八年底			九十七年底		
		金額	%		金額	%				金額	%		金額	%	
	流動資產								流動負債						
1100	現金(附註四)	\$ 338,062	3	\$ 292,908	3		2100	短期銀行借款(附註十四及二十四)	\$ -	-	\$ 718,925	7			
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註二、五及二十四)	642	-	-	-		2120	應付票據	558,609	6	211,097	2			
1120	應收票據-非關係人(附註二、七及八)	72,490	1	136,043	1		2140	應付帳款	235,014	2	361,516	4			
1130	應收票據-關係人(附註二及二十三)	10,959	-	12,915	-		2160	應付所得稅(附註二及十九)	16,906	-	73,742	1			
1140	應收帳款-非關係人(附註二及八)	732,581	8	602,958	6		2170	應付費用(附註二十三)	151,790	2	232,667	2			
1150	應收帳款-關係人(附註二及二十三)	175,538	2	440,232	5		2224	應付工程及設備款	1,738	-	13,617	-			
1160	其他應收款(附註二十三)	29,480	-	6,976	-		2270	一年內到期之長期負債(附註二、十五、 十六及二十四)	454,112	5	363,426	4			
1210	存貨-淨額(附註二、三及九)	888,305	9	1,036,936	10		2298	遞延貨項-未實現聯屬公司間利益(附 註二)	98,640	1	210,386	2			
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十九)	90,844	1	69,370	1		2298	其他流動負債	23,357	-	88,067	1			
1291	受限制流動資產(附註四及二十四)	14,847	-	85,986	1		21XX	流動負債合計	1,540,166	16	2,273,443	23			
1298	其他流動資產	41,331	-	27,139	-			長期負債							
11XX	流動資產合計	2,395,079	24	2,711,463	27		2420	長期銀行借款(附註十五及二十四)	3,076,576	31	3,386,303	34			
	長期投資(附註二)						2446	應付租賃款-非流動(附註二及十六)	497,479	5	512,292	5			
1450	備供出售金融資產-非流動(附註六)	167,945	2	63,102	1		24XX	長期負債合計	3,574,055	36	3,898,595	39			
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註十 )	45,824	-	45,824	-			其他負債							
1421	採權益法之長期股權投資(附註十一)	561,403	6	518,833	5		2810	應計退休金負債(附註二及十八)	47,207	1	42,646	-			
14XX	長期投資合計	775,172	8	627,759	6		2820	存入保證金	300	-	300	-			
	固定資產(附註二、十二、二十三及二十四)						28XX	其他負債合計	47,507	1	42,946	-			
	成本						2XXX	負債合計	5,161,728	53	6,214,984	62			
1501	土地	822,379	8	822,379	8			股東權益							
1511	土地改良物	1,238	-	1,238	-		3110	股本-普通股，每股面額10元；額定 300,000,000股；發行：九十八年 223,389,747股；九十七年 201,344,747股	2,233,898	23	2,013,448	20			
1521	廠房及建築	2,243,793	23	2,018,983	20		3210	資本公積-股本溢價	308,630	3	-	-			
1531	機器設備	3,658,896	37	3,392,049	34			保留盈餘							
1551	運輸設備	28,590	-	29,926	-		3310	法定盈餘公積	375,530	4	295,331	3			
1611	租賃資產	529,266	6	529,266	5		3320	特別盈餘公積	91,634	1	20,301	-			
1681	其他設備	185,277	2	100,784	1		3350	未分配盈餘	1,593,832	16	1,600,331	16			
15X1	成本合計	7,469,439	76	6,894,625	68		3450	金融商品未實現利益(損失)	21,243	-	(91,634)	(1)			
15X9	累計折舊	(1,463,374)	(15)	(1,129,848)	(11)		3420	累積換算調整數	28,570	-	33,297	-			
1671	未完工程	52	-	131,200	1		3430	未認為退休金成本之淨損失	(48)	-	-	-			
1672	預付設備款	350,795	4	579,572	6		3XXX	股東權益合計	4,653,289	47	3,871,074	38			
1672	預付土地款	32,349	-	-	-										
15XX	固定資產淨額	6,389,261	65	6,475,549	64										
	無形資產														
1770	遞延退休金成本(附註二及十八)	907	-	-	-										
	其他資產														
1800	出租資產-淨額(附註二、十三及二十三 )	168,076	2	169,270	2										
1820	存出保證金	2,181	-	2,553	-										
1830	遞延費用(附註二)	24,898	-	29,809	-										
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十九 )	33,533	1	43,745	1										
1887	受限制資產(附註四、十六及二十四)	11,576	-	11,576	-										
1888	其他(附註二及十二)	14,334	-	14,334	-										
18XX	其他資產合計	254,598	3	271,287	3										
1XXX	資產總計	\$ 9,815,017	100	\$ 10,086,058	100			負債及股東權益總計	\$ 9,815,017	100	\$ 10,086,058	100			

後附之附註係本財務報表之一部分  
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十七日查核報告)

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

損益表

民國九十八年及九十七年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金	額	%	金	額	%
4110	營業收入總額	\$ 3,354,015	100	\$ 5,285,963	100	
4170	銷貨退回	6,650	-	19,500	-	
4190	銷貨折讓	9,937	-	7,637	-	
4100	營業收入淨額 (附註二及二十三)	3,337,428	100	5,258,826	100	
5000	營業成本 (附註三、二十及二十三)	2,511,884	75	3,386,520	65	
5910	營業毛利	825,544	25	1,872,306	35	
5920	聯屬公司間已實現銷貨利益(附註二)	111,746	3	1,485	-	
	已實現營業毛利	937,290	28	1,873,791	35	
	營業費用 (附註二十及二十三)					
6100	推銷費用	193,985	6	296,308	6	
6200	管理費用	217,064	6	316,767	6	
6300	研究發展費用	126,787	4	177,398	3	
6000	營業費用合計	537,836	16	790,473	15	
6900	營業利益	399,454	12	1,083,318	20	
	營業外收入及利益					
7210	租金收入 (附註二十三)	11,675	-	8,043	-	
7110	利息收入 (附註二十三)	1,136	-	910	-	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
		金	額	%	金	額	%
7250	壞帳轉回利益 (附註二及八)	\$	796	-	\$	201	-
7310	金融資產評價利益 (附註二及五)		536	-	-	-	-
7120	採權益法認列之投資收益淨額 (附註二及十一)		-	-	8,942	-	
7480	什項收入 (附註二及二十三)		<u>20,113</u>	<u>1</u>	<u>16,638</u>	<u>1</u>	
7100	合 計		<u>34,256</u>	<u>1</u>	<u>34,734</u>	<u>1</u>	
營業外費用及損失							
7521	採權益法認列之投資損失淨額 (附註二及十一)		76,748	3	-	-	
7510	利息費用 - 減利息資本化後之淨額 (附註二及十二)		62,827	2	86,202	2	
7560	兌換損失淨額 (附註二)		9,166	-	102,707	2	
7540	處分投資損失 (附註二)		2,992	-	8,878	-	
7530	處分固定資產損失 (附註二)		-	-	3,126	-	
7880	什項支出 (附註二、十三及二十)		<u>1,648</u>	<u>-</u>	<u>1,285</u>	<u>-</u>	
7500	合 計		<u>153,381</u>	<u>5</u>	<u>202,198</u>	<u>4</u>	
7900	稅前利益		280,329	8	915,854	17	
8110	所得稅費用 (附註二及十九)		<u>1,262</u>	<u>-</u>	<u>113,862</u>	<u>2</u>	
9600	純 益	\$	<u>279,067</u>	<u>8</u>	\$ <u>801,992</u>	<u>15</u>	
稅 前 稅 後 稅 前 稅 後							
每股盈餘 (附註二十一)							
9750	基本每股盈餘		<u>\$1.32</u>	<u>\$1.31</u>	<u>\$4.55</u>	<u>\$3.98</u>	
9850	稀釋每股盈餘		<u>\$1.31</u>	<u>\$1.30</u>	<u>\$4.49</u>	<u>\$3.93</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分  
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十九年三月九日查核報告)

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

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元·惟  
每股面額為元

	額 定 股 本 ( 附 註 十 七 )	實 收 股 本 ( 附 註 十 七 )	資 本 公 積 ( 附 註 二 及 十 七 )	保 留 盈 餘 ( 附 註 十 七 )			股 東 權 益 其 他 項 目 ( 附 註 二 )			股 東 權 益 合 計
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	金 融 商 品 未 實 現 利 益 ( 損 失 )	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 ( 附 註 十 八 )	
九十七年初餘額	\$ 3,000,000	\$ 2,013,448	\$ -	\$ 201,387	\$ -	\$ 1,340,393	(\$ 20,301)	\$ 38,307	\$ -	\$ 3,573,234
以前年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	-	93,944	-	( 93,944 )	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	20,301	( 20,301 )	-	-	-	-
現金股利 - 每股 1.6 元	-	-	-	-	-	( 322,152 )	-	-	-	( 322,152 )
員工紅利 - 現金	-	-	-	-	-	( 70,438 )	-	-	-	( 70,438 )
董監事酬勞	-	-	-	-	-	( 35,219 )	-	-	-	( 35,219 )
九十七年度純益	-	-	-	-	-	801,992	-	-	-	801,992
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	( 71,333 )	-	-	( 71,333 )
換算調整數 - 外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-	( 5,010 )	-	( 5,010 )
九十七年底餘額	3,000,000	2,013,448	-	295,331	20,301	1,600,331	( 91,634 )	33,297	-	3,871,074
以前年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	-	80,199	-	( 80,199 )	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	71,333	( 71,333 )	-	-	-	-
現金股利 - 每股 0.6 元	-	-	-	-	-	( 134,034 )	-	-	-	( 134,034 )
現金增資 - 九十八年六月二十五日	-	220,450	308,630	-	-	-	-	-	-	529,080
九十八年度純益	-	-	-	-	-	279,067	-	-	-	279,067
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	112,877	-	-	112,877
換算調整數 - 外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-	( 4,727 )	-	( 4,727 )
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 48 )	( 48 )
九十八年底餘額	\$ 3,000,000	\$ 2,233,898	\$ 308,630	\$ 375,530	\$ 91,634	\$ 1,593,832	\$ 21,243	\$ 28,570	(\$ 48)	\$ 4,653,289

後附之附註係本財務報表之一部分

( 參閱勤業眾信會計師事務所民國九十九年三月九日查核報告 )

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  
現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
純 益	\$ 279,067	\$ 801,992
遞延所得稅	( 11,262 )	3,582
折 舊	460,657	359,952
已實現銷貨利益	( 111,746 )	( 1,485 )
採權益法認列之投資損失 ( 收益 ) 淨額	76,748	( 8,942 )
各項攤提	18,586	15,978
存貨跌價損失	5,738	9,017
淨退休金成本未提撥數	3,606	1,538
處分投資損失	2,992	8,878
迴轉備抵呆帳	( 796 )	( 201 )
金融資產評價利益	( 536 )	-
處分固定資產損失 ( 利益 ) 淨額	( 261 )	3,126
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
交易目的金融商品	( 106 )	-
應收票據	66,281	71,534
應收帳款	160,886	250,107
其他應收款	( 22,504 )	2,546
存 貨	148,065	( 141,569 )
其他流動資產	( 14,192 )	12,291
應付票據	347,512	( 199,610 )
應付帳款	( 126,502 )	( 191,461 )
應付所得稅	( 56,836 )	( 22,957 )
應付費用	( 80,877 )	( 144,303 )
其他流動負債	( 64,710 )	35,234
營業活動之淨現金流入	<u>1,079,810</u>	<u>865,247</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
購置固定資產	( 375,854 )	( 1,680,271 )
長期股權投資增加	( 124,045 )	-
受限制資產減少 ( 增加 )	71,139	( 85,986 )
其他應收款 - 關係人增加	( 25,791 )	-
遞延費用增加	( 14,059 )	( 23,783 )
處分備供出售金融資產價款	5,042	1,864

( 接 次 頁 )

( 承前頁 )

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
出租資產增加	( \$ 454 )	\$ -
存出保證金減少 ( 增加 )	372	( \$ 300 )
處分固定資產價款	344	470
購買備供出售金融資產	-	( 3,381 )
其他資產增加	-	( 1,969 )
投資活動之淨現金流出	( 463,306 )	( 1,793,356 )
融資活動之現金流量		
短期銀行借款淨增加 ( 減少 )	( 718,925 )	394,880
現金增資	529,080	-
償還長期銀行借款	( 434,811 )	( 228,249 )
舉借長期銀行借款	210,000	1,290,000
發放現金股利	( 134,034 )	( 322,152 )
應付工程及設備款減少	( 13,617 )	( 1,560 )
支付租賃款	( 9,043 )	( 6,863 )
發放員工紅利	-	( 70,438 )
發放董監事酬勞	-	( 35,219 )
融資活動之淨現金流入 ( 出 )	( 571,350 )	1,020,399
現金淨增加	45,154	92,290
年初現金餘額	292,908	200,618
年底現金餘額	\$ 338,062	\$ 292,908
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息 ( 不含資本化利息 )	\$ 63,649	\$ 78,464
支付所得稅	\$ 69,360	\$ 133,236
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 454,112	\$ 363,426
應收帳款轉列其他應收款	\$ 25,791	\$ -
應付工程及設備款增加	\$ 1,738	\$ 13,617
固定資產轉列出租資產	\$ -	\$ 83,360

後附之附註係本財務報表之一部分

( 參閱勤業眾信會計師事務所民國九十九年三月九日查核報告 )

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  
財務報表附註  
民國九十八及九十七年度  
(金額除另予註明者外，為新台幣仟元)

一、公司沿革及營業

本公司於七十八年十月十一日設立，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、軸承等之製造及銷售。

本公司於八十六年四月十六日經財政部證券暨期貨管理委員會(現為行政院金融監督管理委員會證券期貨局，以下簡稱證期局)核准補辦股份公開發行，九十八年六月二十六日於台灣證券交易所掛牌上市。

本公司於九十八及九十七年底之員工人數分別為 1,623 人及 1,596 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定及出租資產折舊、各項攤提、退休金暨員工分紅及董監事酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市櫃證券係資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 存 貨

存貨包括原物料、商品、製成品及在製品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低法評價，比較成本與市價時係以分類項目為基礎，又原物料係以重置成本為市價，而商品、在製品及製成品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市櫃股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採權益法評價。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷。

被投資公司發生純益或純損時，認列投資損益；收到現金股利則作為投資減項。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，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及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

#### 未實現聯屬公司間損益

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，除本公司對被投資公司具有控制能力者，應全數予以遞延外，餘按年底持有表決權股份比例予以遞延。逆流交易所產生之未實現損益，則按約當持股比例予以遞延。側流交易所產生之未實現損益，除本公司對產生交易之被投資公司均具有控制能力者，按產生損益之被投資公司約當持股比例予以遞延外，餘按本公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後之比例予以遞延。遞延之未實現損益俟實現時始予認列。

#### 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係以成本減累計折舊計價。購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為該項資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出，修理及維護支出則作為當年度費用。

資本租賃係以各期固定租金給付額及租期屆滿優惠承購價格之現值總額或租賃開始日租賃資產公平市價較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用，屬或有租金部分，則於各期支付時認列為當期費用。

固定資產及出租資產折舊係以直線法按下列耐用年數計提：土地改良物，三年；廠房及建築，八至五十五年；機器設備，五至十五年；運輸設備，五至十年；其他設備，二至十五年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依其估計可繼續使用之耐用年限續提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益列為當年度之營業外損益。

#### 遞延費用

遞延費用包括電腦資訊系統費、模具費及線路補助費等，依直線法按二至十年平均攤銷。

#### 資產減損

倘固定資產、出租資產、遞延費用及採權益法之長期股權投資以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。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價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

#### 政府補助收入

取得與所得有關之政府捐助，其已實現者列為補助收入或其他收入；尚未實現者，列為遞延收入，依相對事項分期認列為補助收入或其他收入。

#### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

#### 所得稅

所得稅作跨期間分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備或技術、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

#### 重分類

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度淨利減少 1,978 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.01 元。本公司亦重分類九十七年度營業外利益及損失分別為 31,890 千元及 9,017 千元至銷貨成本。

#### 員工紅利及董監酬勞之會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監事酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度之淨利減少 64,154 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.32 元。



四、現金

	九 十 八 年 底	九 十 七 年 底
銀行存款	\$ 361,537	\$ 388,453
庫存現金	2,948	2,017
	364,485	390,470
減：質押定期存款	( 26,127 )	( 97,562 )
質押外幣存款	( 296 )	-
	\$ 338,062	\$ 292,908

五、公平價值變動列入損益之金融商品 - 流動

本公司九十八年度從事遠期外匯之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

於九十八年底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

幣	別	到 期 期 間	合 約 金 額
九十八年底			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	99.01.25-99.03.16	EUR510 仟元/NTD24,220 仟元
本公司於九十八年度遠期外匯合約產生之淨利益為 536 仟元。			

六、備供出售金融資產 - 非流動

	九 十 八 年 底	九 十 七 年 底
國內上櫃股票		
均豪精密工業股份有限公司 (均豪公司)	\$ 167,945	\$ 63,102

七、應收票據 - 非關係人

	九 十 八 年 底	九 十 七 年 底
應收票據	\$ 73,222	\$ 137,547
減：備抵呆帳	( 732 )	( 1,504 )
	\$ 72,490	\$ 136,043

八、應收帳款 - 非關係人

	九 十 八 年 底	九 十 七 年 底
應收帳款	\$ 750,205	\$ 620,606
減：備抵呆帳	( 17,624 )	( 17,648 )
	\$ 732,581	\$ 602,958

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	應 收 票 據	應 收 帳 款	應 收 票 據	應 收 帳 款
年初餘額	\$ 1,504	\$ 17,648	\$ 2,220	\$ 17,545
本年度提列(迴轉)	( 772 )	( 24 )	( 716 )	515
本年度實際沖銷	-	-	-	( 412 )
年底餘額	\$ 732	\$ 17,624	\$ 1,504	\$ 17,648

九、存貨 - 淨額

	九 十 八 年 底	九 十 七 年 底
商 品	\$ 164	\$ 1,472
製 成 品	178,774	283,112
在 製 品	316,612	268,696
原 物 料	354,937	473,089
在途存貨	37,818	10,567
	\$ 888,305	\$ 1,036,936

九十八及九十七年底之備抵存貨跌價損失分別為 17,639 仟元及 17,957 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,511,884 仟元及 3,386,520 仟元。存貨跌價損失分別為 5,738 仟元及 9,017 仟元。

十、以成本衡量之金融資產 - 非流動

被投資公司名稱	九十八年底	九十七年底
<u>國內上櫃公司私募普通股</u>		
均豪公司	\$ 27,702	\$ 27,702
<u>國內非上市櫃公司普通股</u>		
大銀微系統股份有限公司		
(大銀微系統公司)	16,022	16,022
台中國際育樂股份有限公司	2,100	2,100
金剛鐵工廠股份有限公司	-	-
	<u>\$ 45,824</u>	<u>\$ 45,824</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

投資均豪公司之股份，係屬該公司以每股 28 元私募之普通股，每股面額 10 元。依證券交易法規定，本公司持有之私募有價證券需自交付日起持有三年後，始得申請於公開市場上自由轉讓。

十一、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	九十八年底		九十七年底	
	金額	持股 %	金額	持股 %
HIWIN GmbH				
(德國上銀公司)	\$ 368,918	100	\$ 361,030	100
HIWIN CORPORATION, U.S.A.				
(美國上銀公司)	118,785	100	139,820	100
HIWIN CORPORATION, JAPAN				
(日本上銀公司)	37,631	100	17,983	100
Mega Fabs Motion Systems LTD.				
(Mega Fabs 公司)	36,069	40	-	-
	<u>\$ 561,403</u>		<u>\$ 518,833</u>	

採權益法之長期股權投資及投資損益，除九十八年度 Mega Fabs 公司係依據未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算；惟管理當局認為 Mega Fabs 公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

上述子公司均已編入本公司合併財務報表。編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易及其餘額均已銷除。

十二、固定資產

	年初餘額	本年度增加	本年度減少	重分類	
				增(減)	年底餘額
九十八年度					
成本					
土地	\$ 822,379	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 822,379
土地改良物	1,238	-	-	-	1,238
廠房及建築	2,018,983	17,245	-	207,565	2,243,793
機器設備	3,392,049	89,107	115,820	293,560	3,658,896
運輸設備	29,926	-	3,284	1,948	28,590
租賃資產	529,266	-	-	-	529,266
其他設備	100,784	12,879	11,251	82,865	185,277

未完工程	131,200	76,417	-	( 207,565)	52
預付設備款	579,572	149,596	-	( 378,373)	350,795
預付土地款	-	32,349	-	-	32,349
成本合計	7,605,397	\$ 377,593	\$ 130,355	\$ -	7,852,635
累計折舊					
土地改良物	670	\$ 310	\$ -	\$ -	980
廠房及建築	205,912	52,123	-	-	258,035
機器設備	874,093	387,516	115,820	( 10,215)	1,135,574
運輸設備	14,829	4,738	3,284	-	16,283
其他設備	34,344	19,111	11,168	10,215	52,502
累計折舊合計	1,129,848	\$ 463,798	\$ 130,272	\$ -	1,463,374
固定資產淨額	\$ 6,475,549				\$ 6,389,261

	重 分 類				
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	增 ( 減 )	年 底 餘 額
九十七年度					
成 本					
土 地	\$ 878,681	\$ -	\$ -	(\$ 56,302)	\$ 822,379
土地改良物	1,238	-	-	-	1,238
廠房及建築	1,345,821	21,338	-	651,824	2,018,983
機器設備	2,344,831	239,238	13,972	821,952	3,392,049
運輸設備	22,808	7,071	-	47	29,926
租賃資產	529,266	-	-	-	529,266
其他設備	64,025	23,215	-	13,544	100,784
未完工程	251,936	550,940	-	( 671,676)	131,200
預付設備款	590,335	852,086	-	( 862,849)	579,572
成本合計	6,028,941	\$ 1,693,888	\$ 13,972	(\$ 103,460)	7,605,397
累計折舊					
土地改良物	361	\$ 309	\$ -	\$ -	670
廠房及建築	155,440	43,586	-	6,886	205,912
機器設備	580,690	303,951	10,548	-	874,093
運輸設備	10,499	4,330	-	-	14,829
其他設備	24,819	9,525	-	-	34,344
累計折舊合計	771,809	\$ 361,701	\$ 10,548	\$ 6,886	1,129,848
固定資產淨額	\$ 5,257,132				\$ 6,475,549

本公司於九十八年十一月購買嘉義縣大埔美精密機械園區土地，以供未來興建廠房之用，土地總價 235,123 仟元，截至九十八年底已支付 32,349 仟元（帳列預付土地款）。

本公司於九十五年十二月簽約購買台中縣潭子鄉潭興段土地計 1,005 平方公尺，作為本公司停車場用地。因該土地係屬農業用地而暫以本公司董事長之名義為所有權登記，並以本公司為權利人設定抵押及轉列其他資產 - 其他項下。

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
利息資本化金額(列入未完工程及預付設備款)	\$ 8,289	\$ 35,820
利息資本化利率	1.298%-2.651%	2.72%-3.349%

十三、出租資產 - 淨額

	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 重 分 類	年 底 餘 額
<u>九十八年度</u>				
成 本				
土 地	\$ 85,913	\$ -	\$ -	\$ 85,913
廠房及建築	<u>83,767</u>	<u>454</u>	<u>-</u>	<u>84,221</u>
成本合計	169,680	<u>\$ 454</u>	<u>\$ -</u>	170,134
累計折舊				
廠房及建築	<u>410</u>	<u>\$ 1,648</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,058</u>
出租資產淨額	<u>\$ 169,270</u>			<u>\$ 168,076</u>
<u>九十七年度</u>				
成 本				
土 地	\$ 29,611	\$ 85,913	(\$ 29,611)	\$ 85,913
廠房及建築	<u>63,595</u>	<u>83,767</u>	<u>( 63,595 )</u>	<u>83,767</u>
成本合計	93,206	<u>\$ 169,680</u>	<u>( \$ 93,206 )</u>	169,680
累計折舊				
廠房及建築	<u>7,296</u>	<u>\$ 1,174</u>	<u>( \$ 8,060 )</u>	<u>410</u>
出租資產淨額	<u>\$ 85,910</u>			<u>\$ 169,270</u>

截至九十八年底止，依租約未來可收取之租金如下：

期 間	金 額
九十九年度	<u>\$ 5,837</u>

十四、短期銀行借款

	九 十 七 年 底
信用借款 - 年利率為 2.185%-2.97%	\$ 250,000
信用狀借款 - 年利率為 1.14%-7.4%	235,482
外銷借款 - 年利率為 2.435%- 5.49%	127,225
抵押借款 - 年利率為 2.1%-2.495% ( 參閱附註十五 )	<u>106,218</u>
	<u>\$ 718,925</u>

十五、長期銀行借款

	九 十 八 年 底	九 十 七 年 底
抵押借款 - 於一〇一年六月至一〇九年八月間到期；年利率九十八年為 1.1837%-1.375% · 九十七年為 2.02%-3.285%	\$3,464,495	\$3,665,956
信用借款 - 於一〇二年四月到期；年利率九十八年為 1% · 九十七年為 1%-2.986%	<u>50,400</u>	<u>73,750</u>
	3,514,895	3,739,706
減：一年內到期部分	<u>( 438,319 )</u>	<u>( 353,403 )</u>
	<u>\$ 3,076,576</u>	<u>\$ 3,386,303</u>

本公司為長期財務規劃、充實營運資金及因應資本支出計劃，於九十五年十月與台灣銀行等十三家金融機構簽訂總額度為 4,300,000 仟元之聯合授信合約，授信期間依授信類別不同，分別為自首次動用日起算三年至十年。截至九十八年底止，本公司已動用 2,980,000 仟元（帳列長期銀行借款）。另依據聯合授信合約規定，本公司於合約存續期間內，應遵守下列財務承諾及事項：

- (一) 本公司年度非合併財務報表之流動比率不得低於 100%、負債比率不得高於 150%、利息保障倍數不得低於 150% 及有形淨值應維持授信合約之規定。  
依合約規定如本公司任一年度之財務比率未達上述任一標準，本公司應於六個月內改善之，並以本公司之半年度非合併財務報表為改善評估標準。如依該半年度非合併財務報表本公司仍未完成改善者，本公司應溯及自違反之日起至完成改善之日止，就當時之未清償本金金額，加付按年利率 0.25% 計算之利息，聯合授信銀行團並得採取追償行動。
- (二) 於合約存續期間，除多數聯合授信銀行書面同意外，本公司承諾不得處分重要資產及權利、不得買回股份或減資、與他人合併或公司分割、不得為減少擔保物價值等事項。

#### 十六、應付租賃款

	九 十 八 年 底	九 十 七 年 底
土地 - 租期自九十二年九月至一一六年九月		
月，按月支付租金，隱含利率分別為		
2.71%、2.91% 及 3.054%	\$ 513,272	\$ 522,315
減：一年內到期部分	( 15,793 )	( 10,023 )
	<u>\$ 497,479</u>	<u>\$ 512,292</u>

本公司分別於九十二年九月、九十五年一月及九十六年九月與經濟部工業局簽訂雲林科技工業區大北勢區土地租賃契約，面積分別計 50,683 平方公尺、18,004 平方公尺及 5,602 平方公尺，租金分別依租約簽訂當時售價每平方公尺 9,408 元、10,517 元及 11,409 元按年租率 4.5%、4.8% 及 5.2% 計算，該年租率逐年於一月一日及七月一日依行政院中長期資金貸款利率調整，並逐年按消費者物價指數調整幅度調整之。租賃契約約定承租第一年及第二年免租金，第三年及第四年實際應繳租金按上述租金計算之價格之六成計算，第五年及第六年按八成計算。另依據「雲林科技工業區大北勢區土地出租要點」規定，土地租賃期間不得少於六年，最高不得超過二十年，本公司於租賃期間，得申請承購該土地，應繳納價款包括簽訂租賃契約時土地售價及工業區開發管理基金，承租期間繳納之租金及擔保金得無息抵充應繳價款。

依合約約定，本公司已繳納擔保金 11,576 仟元（帳列受限制資產），於租約終止時無息退還。

截至九十八年底止，未來應付租金列示如下：

年 度	金 額
九十九	\$ 30,571
一〇〇	30,888
一〇一	33,053
一〇二	33,371
一〇三	33,869
	<u>\$ 161,752</u>

自一〇四年起每五年內，應付之租金總額（含優惠承購價格）及按應付租賃款隱含利率 2.71%、2.91% 及 3.054% 折算之現值列示如下：

年 度	總 額	現 值
一〇四至一〇八	\$ 169,346	\$ 141,524
一〇九至一一三	312,036	240,592
一一四至一一六	17,857	14,184
	<u>\$ 499,239</u>	<u>\$ 396,300</u>

## 十七、股東權益

### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本；其撥充股本，每年以實收股本之一定比例為限。依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

### 盈餘分派及股利政策

本公司原章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依法令或相關規定就當年度盈餘提列特別盈餘公積，其餘除派付股息（年息六厘）外，如尚有盈餘，提列董事、監察人酬勞百分之五及員工紅利百分之十後，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議。

本公司於九十八年六月經股東常會決議通過，修訂現行章程之盈餘分派政策如下：當年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依法提列特別盈餘公積，其餘派付股息百分之六（含）以下，如尚有盈餘，剩餘數提列（1）董事、監察人酬勞百分之五（含）以下，（2）員工紅利百分之十（含）以下，但不低於百分之一。

本公司採取剩餘股利政策，即依照預算規劃決定最後之資本預算，及滿足此資本預算所需融通之資金，得以分配股票股利以保留所需資金，剩餘之盈餘以現金股利之方式分配予股東。

九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為 9,370 仟元及 52,965 仟元；應付董監事酬勞估列金額分別為 4,685 仟元及 26,483 仟元。前述員工紅利係分別按稅後淨利之 8% 及 10% 計算；董監事酬勞則分別按稅後淨利之 4% 及 5% 計算（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）。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，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損，當其餘額達實收股本總額百分之五十，得以其半數撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十八年及九十七年六月決議通過九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
法定盈餘公積	\$ 80,199	\$ 93,944		
特別盈餘公積	71,333	20,301		
現金股利	134,034	322,152	\$ 0.6	\$ 1.6
員工紅利 - 現金	-	70,438		
董監事酬勞	-	35,219		
	<u>\$ 285,566</u>	<u>\$ 542,054</u>		

本公司股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 52,965 仟元及 26,483 仟元。員工紅利皆採現金發放。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列者並無差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十八、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 28,001 仟元及 43,251 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資為計算之基數。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥退休基金，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。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

##### (一)淨退休金成本

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 4,236	\$ 4,185
利息成本	3,555	4,113
退休基金資產之預期報酬	( 1,632 )	( 1,603 )
攤銷數	1,912	931
縮減或清償損失	-	783
淨退休金成本	<u>\$ 8,071</u>	<u>\$ 8,409</u>

##### (二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 八 年 底	九 十 七 年 底
給付義務		
既得給付義務	\$ 14,522	\$ 7,286
非既得給付義務	<u>99,373</u>	<u>100,302</u>
累積給付義務	113,895	107,588
未來薪資增加之影響數	<u>39,068</u>	<u>36,772</u>
預計給付義務	152,963	144,360
退休基金資產公平價值	( <u>66,689</u> )	( <u>65,359</u> )
提撥狀況	86,274	79,001
未認列過渡性淨給付義務	( 906 )	( 1,813 )
未認列退休金損失	( 39,116 )	( 34,542 )
補列之應計退休金負債	<u>955</u>	<u>-</u>
應計退休金負債	<u>\$ 47,207</u>	<u>\$ 42,646</u>
既得給付	<u>\$ 17,256</u>	<u>\$ 7,759</u>

##### (三)退休金給付義務之假設

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
折現率	2.25%	2.5%
未來薪資水準增加率	2.0%	2.0%
退休基金資產預期投資報酬率	2.0%	2.5%

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 4,465</u>	<u>\$ 6,871</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 3,559</u>	<u>\$ 6,341</u>

十九、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率 ( 25% ) 計算之所得稅費用與所得稅費用之調節

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 70,072	\$ 228,953
調整項目之稅額影響數		
免稅所得	( 18,111 )	( 60,083 )
永久性差異	887	6,206
暫時性差異	( 34,148 )	9,612
未分配盈餘加徵 10%	51,642	39,738
減：當年度抵用之投資抵減	( 35,171 )	( 115,014 )
當年度應納稅額	35,171	109,412
短期票券分離課稅	1	-
遞延所得稅		
投資抵減	( 63,884 )	11,821
已實現銷貨毛利	27,937	371
已 ( 未 ) 實現獎金準備	15,000	( 15,000 )
其 他	( 8,785 )	5,002
因稅法改變產生之變動影響數	18,470	-
備抵評價	-	1,388
以前年度所得稅調整	( 22,648 )	868
所得稅費用	<u>\$ 1,262</u>	<u>\$ 113,862</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅費用。

(二) 淨遞延所得稅資產 ( 負債 )

	九 十 八 年 底	九 十 七 年 底
流 動		
投資抵減	\$ 63,884	\$ -
未實現銷貨毛利	19,728	52,597
未實現存貨損失	3,528	4,489
未實現兌換損失 ( 利益 )	1,896	( 4,805 )
未實現獎金準備	-	15,000
其 他	1,808	2,089
	<u>\$ 90,844</u>	<u>\$ 69,370</u>
非 流 動		
採權益法認列之投資損失	\$ 37,100	\$ 45,417
退休金費用遞延認列	8,670	9,936
其 他	1,163	1,792
	46,933	57,145
減：備抵評價金額	( 13,400 )	( 13,400 )
	<u>\$ 33,533</u>	<u>\$ 43,745</u>



(三) 截至九十八年底止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 63,884	\$ 63,884	一〇二年

(四) 租稅減免

截至九十八年底止，本公司下列增資擴展產生之所得經核准得享受免徵營利事業所得稅：

增資擴展案	免稅期間
九十年度未分配盈餘轉增資	九十三年七月至九十八年七月
九十一年度未分配盈餘轉增資	九十四年十二月至九十九年十二月
九十二年度未分配盈餘轉增資	九十六年十二月至一〇〇年一月
九十四年度未分配盈餘轉增資	一〇〇年一月至一〇四年十二月

(五) 兩稅合一相關資訊

	九十八年底	九十七年底
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 6,719	\$ 6,719
八十七年度以後未分配盈餘	1,587,113	1,593,612
	<u>\$ 1,593,832</u>	<u>\$ 1,600,331</u>

九十八及九十七年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 143,265 仟元及 116,023 仟元。

九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 11.24% 及 7.35%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，因此本公司預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(六) 本公司截至九十六年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二十、用人、折舊及攤銷費用

性質別	屬於營業成本者	屬於營業費用及營業外費用及損失者	合計
<u>九十八年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 461,156	\$ 175,160	\$ 636,316
勞健保費用	40,494	10,217	50,711
退休金費用	27,355	8,717	36,072
其他用人費用	20,123	5,085	25,208
折舊費用	428,856	31,801	460,657
攤銷費用	12,075	6,511	18,586
<u>九十七年度</u>			
用人費用			
薪資費用	917,915	211,910	1,129,825
勞健保費用	65,426	11,690	77,116
退休金費用	42,545	9,115	51,660
其他用人費用	84,159	29,935	114,094
折舊費用	329,306	30,646	359,952
攤銷費用	11,139	4,839	15,978

## 二十一、每股盈餘

	純 益 ( 分子 )			每 股 盈 餘 ( 元 )		
	稅 前	稅 後	股 數 ( 分 母 )	稅 前	稅 後	
<u>九十八年度</u>						
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之純益	\$ 280,329	\$ 279,067	212,820,226	\$ 1.32	\$ 1.31	
具稀釋作用潛在普通股之影響						
員工紅利	-	-	1,540,400			
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之純益加潛在						
普通股之影響	\$ 280,329	\$ 279,067	214,360,626	\$ 1.31	\$ 1.30	
<u>九十七年度</u>						
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之純益	\$ 915,854	\$ 801,992	201,344,747	\$ 4.55	\$ 3.98	
具稀釋作用潛在普通股之影響						
員工紅利	-	-	2,754,303			
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之純益加潛在						
普通股之影響	\$ 915,854	\$ 801,992	204,099,050	\$ 4.49	\$ 3.93	

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價或淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

## 二十二、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊 ( 僅列示非以公平價值衡量者 )

	九 十 八 年 底		九 十 七 年 底	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
<u>非 衍 生 性 金 融 商 品</u>				
<u>資 產</u>				
以成本衡量之金融資產 -				
非流動	\$ 45,824	\$ -	\$ 45,824	\$ -

### (二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品包括現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產(含流動及非流動)、存出保證金、短期銀行借款、應付票據及帳款、應付費用、應付工程及設備款及存入保證金，因此類金融商品之到期日甚近或未來收付價格與帳面價值接近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 以成本衡量之金融資產，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期銀行借款及應付租賃款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。本公司之長期銀行借款利率屬浮動利率，帳面價值即為公平價值；應付租賃款之折現率則以本公司租賃當年度所能獲得類似條件之長期借款利率為準。
- (三) 本公司公平價值變動列入損益之金融商品係以評價方法估計，備供出售金融資產係以活絡市場之公開報價直接決定。
- (四) 本公司具利率變動之公平價值風險及現金流量風險分別列示如下：

	九 十 八 年 底	九 十 七 年 底
<u>公平價值風險</u>		
應付租賃款	\$ 513,272	\$ 522,315
<u>現金流量風險</u>		
短期銀行借款	-	718,925
長期銀行借款	3,514,895	3,739,706

- (五) 本公司九十八及九十七年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,136 仟元及 910 仟元，利息費用（包括資本化利息）分別為 71,116 仟元及 122,022 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率及利率變動之公平價值風險，本公司從事衍生性金融商品交易規避外幣淨資產或淨負債因匯率變動所產生之風險，因是匯率產生之損益將大致與被避險項目之損益互相抵銷，故市場風險應不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之部分權益商品因無活絡市場，故預期具有流動性風險。

截至九十八年底止，本公司從事遠期外匯合約之預期現金需求如下：

期	間	流	出	流	入
一年內		EUR 510 仟元		NTD 24,220 仟元	

因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長短期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

二十三、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
德國上銀公司	本公司採權益法評價之被投資公司
日本上銀公司	本公司採權益法評價之被投資公司
美國上銀公司	本公司採權益法評價之被投資公司
大銀微系統公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人

## (二) 與關係人間之重大交易事項 (除其他附註已揭示者外)

	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金	額	%	金	額	%
1. 營業收入淨額						
德國上銀公司	\$	249,387	8	\$	612,149	12
日本上銀公司		82,144	2		282,083	5
美國上銀公司		72,830	2		165,834	3
大銀微系統公司		21,930	1		205,839	4
	\$	<u>426,291</u>	<u>13</u>	\$	<u>1,265,905</u>	<u>24</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；本公司之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；收款方式原則如下：

關 係 人 名 稱	條 件
德國上銀公司	O/A 120 天
美國上銀公司	O/A 120 天
日本上銀公司	O/A 180 天
大銀微系統公司	月結 60-120 天

	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金	額	%	金	額	%
2. 營業成本 - 進貨						
大銀微系統公司	\$	3,064	-	\$	2,226	-
日本上銀公司		2,608	-		4,140	-
德國上銀公司		482	-		-	-
	\$	<u>6,154</u>	<u>-</u>	\$	<u>6,366</u>	<u>-</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；付款條件日本上銀公司及德國上銀公司為月結 30 天，大銀微系統公司為月結 90-120 天付款。

	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金	額	%	金	額	%
3. 製造及營業費用 - 加工費、研發 實驗費、品牌形象費及修繕費等						
德國上銀公司	\$	4,284	-	\$	6,810	-
日本上銀公司		3,510	-		2,543	-
美國上銀公司		329	-		841	-
大銀微系統公司		141	-		9,625	-
	\$	<u>8,264</u>	<u>-</u>	\$	<u>19,819</u>	<u>-</u>
4. 營業外收入及利益 - 租金收入						
大銀微系統公司	\$	<u>11,675</u>	<u>100</u>	\$	<u>8,043</u>	<u>100</u>

本公司將部分廠房出租予大銀微系統公司，其租金係參考鄰近廠房之租金價格由雙方協議而定，並按月收取。

	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金	額	%	金	額	%
5. 營業外收入及利益 - 利息收入 及什項收入						
美國上銀公司	\$	1,856	9	\$	1,967	12
日本上銀公司		97	-		-	-
大銀微系統公司		-	-		7,579	45
	\$	<u>1,953</u>	<u>9</u>	\$	<u>9,546</u>	<u>57</u>

本公司提供大銀微系統公司執行研究計劃之技術服務，並向其收取技術服務費，惟九十八年度起已無提供此研究計劃之服務。

	九 十 八 年 底			九 十 七 年 底		
	金	額	%	金	額	%
6. 應收票據						
大銀微系統公司	\$	<u>10,959</u>	<u>100</u>	\$	<u>12,915</u>	<u>100</u>
7. 應收帳款						
德國上銀公司	\$	97,570	55	\$	146,990	33
日本上銀公司		59,576	34		181,263	41
美國上銀公司		17,580	10		50,042	12
大銀微系統公司		812	1		61,937	14
	\$	<u>175,538</u>	<u>100</u>	\$	<u>440,232</u>	<u>100</u>
8. 其他應收款						
日本上銀公司	\$	25,888	88	\$	-	-
大銀微系統公司		1,980	7		2,483	36
	\$	<u>27,868</u>	<u>95</u>	\$	<u>2,483</u>	<u>36</u>

日本上銀公司之其他應收款主要係因帳齡超過正常授信期間三個月而轉列，於九十八年底帳齡為 270 天 - 360 天。

	九 十 八 年 底			九 十 七 年 底		
	金	額	%	金	額	%
9. 應付費用 - 代付款						
日本上銀公司	\$	<u>-</u>	<u>-</u>	\$	<u>1,330</u>	<u>-</u>

#### 10. 財產交易

本公司自關係人購買之財產交易如下：

購 買 對 象	資 產 類 別	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
大銀微系統公司	預付設備款及機器設備	\$ <u>3,389</u>	\$ <u>10,417</u>

#### 11. 背書保證

被保證人	保證事項	期間	保證金額
<u>九十八年底</u>			
美國上銀公司	廠房租賃	九十五年十月至一〇六年三月	美金 7,154 仟元
<u>九十七年底</u>			
美國上銀公司	廠房租賃	九十五年十月至一〇六年三月	美金 7,154 仟元

#### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十八年度	九十七年度
薪資	\$ 29,993	\$ 43,444
獎金	5,767	7,878
業務執行費用	9,807	11,358
紅利	4,685	26,483
	<u>\$ 50,252</u>	<u>\$ 89,163</u>

#### 二十四、質抵押之資產

下列資產業已提供作為土地租賃、申購大埔美精密機械園區土地、長短期銀行借款及遠期外匯合約之擔保：

	九十八年底	九十七年底
受限制流動資產	\$ 14,847	\$ 85,986
受限制資產	11,576	11,576
固定資產 - 淨額	4,728,721	5,170,164
	<u>\$ 4,755,144</u>	<u>\$ 5,267,726</u>

#### 二十五、重大承諾事項及或有事項

截至九十八年底止，本公司計有下列承諾事項：

- (一) 已開立尚未使用信用狀餘額計約 135,027 仟元。
- (二) 購建固定資產之承諾金額計約 87,324 仟元。
- (三) 已簽訂倉庫及宿舍租賃契約，承諾於未來年度須支付租金如下：

年 度	金 額
九十九年	\$ 8,482
一〇〇年	3,662
一〇一年	500
	<u>\$ 12,644</u>

#### 二十六、附註揭露事項

##### (一) 本年度重大交易事項及

##### (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. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

9.被投資公司資訊：附表六。

10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

## 二十七、部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」規定，揭露如下：

(一) 產業別資訊：本公司僅經營精密零件及傳動元件之製造及銷售，屬單一產業。

(二) 外銷銷貨資訊

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
亞 洲	\$ 1,930,065	58	\$ 2,096,200	40
歐 洲	604,658	18	1,289,287	24
其 他	150,470	4	275,259	5
	<u>\$ 2,685,193</u>	<u>80</u>	<u>\$ 3,660,746</u>	<u>69</u>

(三) 地區別資訊：本公司無國外營運部門。

(四) 重要客戶資訊

客 戶 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
甲 客 戶	\$ 741,725	22	\$ 1,088,825	21
乙 客 戶	521,655	16	-	-
丙 客 戶	249,387	8	612,149	12

上銀科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與最高限額(註二)
											名稱	價值		
0	本公司	日本上銀公司	其他應收款	\$ 27,342 (日幣 78,750)	\$ 25,791 (日幣 74,283)	1.2211-1.3368	業務往來	\$ 79,536	-	\$ -	-	-	\$ 660,647	\$ 1,321,293

註一：係依本公司最近期財務報表淨值之 15% 計算。

註二：係依本公司最近期財務報表淨值之 30% 計算。

上銀科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

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	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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
		公司名稱	關係						
0	本公司	美國上銀公司	採權益法評價之被投資公司	\$ 440,431 (註一)	\$ 230,144 (美元 7,154)	\$ 228,856 (美元 7,154)	\$ -	5%	\$ 1,468,104 (註二)

註一：係依本公司最近期財務報表淨值之 10% 計算。

註二：係依本公司最近期財務報表淨值之三分之一計算。



上銀科技股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國九十八年十二月三十一日

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	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註)	
本公司	股票							
	均豪公司	-	備供出售金融資產 - 非流動	6,337,553	\$ 167,945	3	\$ 167,945	
	股權							
	德國上銀公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	368,918	100	368,918	
	日本上銀公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	37,631	100	37,631	
	Mega Fabs 公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	36,069	40	3,240	
	股票							
	美國上銀公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,148,000	118,785	100	118,785	
	大銀微系統公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	6,148,000	16,022	14	30,832	
	金剛鐵工廠股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	76,300	-	-	-	
台中國際育樂股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	1	2,100	-	-		
均豪公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	1,069,530	27,702	-	28,343		
德國上銀公司	股權							
	HIWIN (SCHWEIZ) GmbH	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	-	歐元 72	19	歐元 87	
	HIWIN S.R.O.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元 544	32	歐元 544	

註：所持有股票未在公開市場交易者，所列市價係被投資公司九十八年底股權淨值按持股比例計算之金額。

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一億元或實收資本額百分之二十以上者  
 民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

財產名稱	交易日或事實發生日	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			
嘉義縣大埔美精密機械園區土地	98.11.19	\$ 235,123	\$ 32,349	嘉義縣政府	-	-	-	-	\$ -	依據「嘉義縣大埔美精密機械園區生產事業用地預售公告及預售要點」之規定辦理	新建線性滑軌及滾珠螺桿廠房	-

上銀科技股份有限公司及子公司  
 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
 民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

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	德國上銀公司	採權益法評價之被投資公司	（銷貨）	(\$ 249,387)	（ 8%）	O/A 120 天	\$ -	-	\$ 97,570	10%	
德國上銀公司	本公司	母公司	進貨	249,387	60%	O/A 120 天	-	-	( 97,570)	( 75%)	

上銀科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表六

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	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本公司認列 之投資損益	備註
				本期	期末	上期	期末	股數			
本公司	德國上銀公司	德國	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性軸承、線性滑軌之製造加工及銷售	\$ 207,687	\$ 207,687	-	100%	\$ 368,918	\$ 8,963	\$ 8,963	子公司
	美國上銀公司	美國	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性軸承、線性滑軌之銷售	353,844	353,844	2,148,000	100%	118,785	( 18,160)	( 18,160)	子公司
	日本上銀公司	日本	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性軸承、線性滑軌之銷售	213,230 (註一)	125,254	-	100%	37,631	( 67,551)	( 67,551)	子公司
	Mega Fabs 公司	以色列	驅動器、控制器之製造加工及銷售	36,069	-	-	40%	36,069	( 1,059)	-	-
德國上銀公司	HIWIN S.R.O.	捷克	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性軸承、線性滑軌之銷售	捷克幣 70	捷克幣 70	-	32%	歐元 544	-	(註二)	-

註一：係未扣除減資彌補虧損之金額。

註二：依規定得免填列。

## 附錄二：最近年度經會計師查核簽證之合併報表

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度（自九十八年一月一日至十二月三十一日止）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財務會計準則公報第七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

董事長：卓永財



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 九 日

## 會計師查核報告

上銀科技股份有限公司 公鑒：

上銀科技股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達上銀科技股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二年三十一日之經營成果與現金流量。

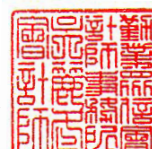
如合併財務報表附註三所述，上銀科技股份有限公司及子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。另自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第〇五二號函規定，將員工分紅及董監事酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信會計師事務所

會計師 羅 瑞 霖



會計師 吳 麗 冬



羅 瑞 霖

吳 麗 冬

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 九 日



上銀科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元·惟  
每股面額為元

代碼	資 產	九 十 八 年 底		九 十 七 年 底		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 底		九 十 七 年 底	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金 (附註四)	\$ 407,508	4	\$ 364,577	4	2100	短期銀行借款 (附註十五及二十五)	\$ 8,563	-	\$ 788,932	8
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註二、五及二十五)	642	-	-	-	2120	應付票據	558,609	6	211,097	2
1120	應收票據 - 非關係人 (附註二、七及八)	75,081	1	143,429	1	2140	應付帳款 - 非關係人	245,127	2	421,007	4
1130	應收票據 - 關係人 (附註二及二十四)	10,959	-	12,915	-	2150	應付帳款 - 關係人 (附註二十四)	44,419	-	48,639	-
1140	應收帳款 - 非關係人 (附註二及八)	884,381	9	795,274	8	2160	應付所得稅 (附註二及二十)	17,002	-	77,597	1
1150	應收帳款 - 關係人 (附註二及二十四)	5,763	-	72,706	1	2170	應付費用	196,985	2	293,298	3
1160	其他應收款 (附註二十四)	4,249	-	5,747	-	2224	應付工程及設備款	1,738	-	13,617	-
1210	存貨 - 淨額 (附註二及九)	1,218,428	12	1,465,844	14	2270	一年內到期之長期負債 (附註二、十六、十七及二十五)	466,191	5	381,627	4
1286	遞延所得稅資產 - 流動 (附註二及二十)	84,610	1	62,324	1	2298	遞延貸項 - 未實現聯屬公司間利益 (附註二)	-	-	1,845	-
1291	受限制流動資產 (附註四及二十五)	23,410	-	109,015	1	2298	其他流動負債	48,506	1	98,543	1
1298	其他流動資產	59,994	1	55,846	-	21XX	流動負債合計	1,587,140	16	2,336,202	23
11XX	流動資產合計	2,775,025	28	3,087,677	30		長期負債				
	長期投資 (附註二)					2420	長期銀行借款 (附註十六及二十五)	3,227,894	32	3,492,869	34
1450	備供出售金融資產 - 非流動 (附註六)	167,945	2	63,102	1	2446	應付租賃款 - 非流動 (附註二及十七)	497,627	5	512,552	5
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註十)	49,145	-	49,145	-	24XX	長期負債合計	3,725,521	37	4,005,421	39
1421	採權益法之長期股權投資 (附註十一)	61,148	1	23,048	-		其他負債				
14XX	長期投資合計	278,238	3	135,295	1	2810	應計退休金負債 (附註二及十九)	47,207	1	42,647	-
	固定資產 (附註二、十二、二十四及二十五)					2820	存入保證金	300	-	300	-
	成 本					28XX	其他負債合計	47,507	1	42,947	-
1501	土 地	846,626	9	846,700	8	2XXX	負債合計	5,360,168	54	6,384,570	62
1511	土地改良物	1,238	-	1,238	-		股東權益				
1521	廠房及建築	2,478,639	25	2,168,338	21	3110	股本 - 普通股·每股面額 10 元; 額定 300,000,000 股; 發行: 九十八年 223,389,747 股·九十七年 201,344,747 股	2,233,898	22	2,013,448	20
1531	機器設備	3,806,683	38	3,497,804	34	3210	資本公積 - 股本溢價	308,630	3	-	-
1551	運輸設備	34,162	-	32,953	1		保留盈餘				
1611	租賃資產	530,622	5	530,656	5	3310	法定盈餘公積	375,530	4	295,331	3
1631	租賃改良物	11,983	-	11,863	-	3320	特別盈餘公積	91,634	1	20,301	-
1681	其他設備	280,028	3	195,765	2	3350	未分配盈餘	1,593,832	16	1,600,331	16
15X1	成本合計	7,989,981	80	7,285,317	71		股東權益其他項目				
15X9	累計折舊	( 1,664,768 )	( 17 )	( 1,286,640 )	( 13 )	3450	金融商品未實現利益 (損失)	21,243	-	( 91,634 )	( 1 )
1599	累計減損	( 19,703 )	-	( 17,579 )	-	3420	累積換算調整數	28,570	-	33,297	-
1671	未完工程	52	-	186,496	2	3430	未認為退休金成本之淨損失	( 48 )	-	-	-
1672	預付設備款	353,359	4	579,572	6	3XXX	股東權益合計	4,653,289	46	3,871,074	38
1672	預付土地款	32,349	-	-	-		負債及股東權益總計	\$ 10,013,457	100	\$ 10,255,644	100
15XX	固定資產淨額	6,691,270	67	6,747,166	66						
	無形資產										
1770	遞延退休金成本 (附註二及十九)	907	-	-	-						
	其他資產										
1800	出租資產 - 淨額 (附註二、十三及二十四)	168,076	2	169,270	2						
1820	存出保證金	11,146	-	12,157	-						
1830	遞延費用 (附註二)	29,352	-	34,424	-						
1860	遞延所得稅資產 - 非流動 (附註二及二十)	33,533	-	43,745	1						
1887	受限制資產 (附註四、十七及二十五)	11,576	-	11,576	-						
1888	其 他 (附註二、十二及十四)	14,334	-	14,334	-						
18XX	其他資產合計	268,017	2	285,506	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 10,013,457	100	\$ 10,255,644	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分  
( 參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十七日查核報告 )

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  
合併損益表  
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九十八年度		九十七年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入總額	\$ 4,406,437	101	\$ 6,490,009	101
4170 銷貨退回	4,118	-	19,501	-
4190 銷貨折讓	<u>28,639</u>	<u>1</u>	<u>26,523</u>	<u>1</u>
4100 營業收入淨額 (附註二及二十四)	4,373,680	100	6,443,985	100
5000 營業成本 (附註三、二十一及二十四)	<u>2,995,010</u>	<u>69</u>	<u>3,905,381</u>	<u>61</u>
5910 營業毛利	1,378,670	31	2,538,604	39
5920 聯屬公司間已 (未) 實現銷貨利益 (附註二)	<u>1,835</u>	<u>-</u>	( <u>1,847</u> )	<u>-</u>
已實現營業毛利	<u>1,380,505</u>	<u>31</u>	<u>2,536,757</u>	<u>39</u>
營業費用 (附註二十一及二十四)				
6100 推銷費用	535,301	12	738,998	11
6200 管理費用	394,367	9	520,463	8
6300 研究發展費用	<u>127,160</u>	<u>3</u>	<u>177,644</u>	<u>3</u>
6000 營業費用合計	<u>1,056,828</u>	<u>24</u>	<u>1,437,105</u>	<u>22</u>
6900 營業利益	<u>323,677</u>	<u>7</u>	<u>1,099,652</u>	<u>17</u>
營業外收入及利益				
7210 租金收入 (附註二十四)	11,675	-	8,043	-
7120 採權益法認列之投資收益 (附註二及十一)	2,096	-	5,896	-

(接次頁)

( 承前頁 )

代 碼		九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
		金	額	%	金	額	%
7110	利息收入	\$	1,143	-	\$	1,333	-
7130	處分固定資產利益( 附註二)		678	-		201	-
7310	金融資產評價利益( 附註二及五)		536	-		-	-
7480	什項收入( 附註二及二十四)		<u>33,482</u>	<u>1</u>		<u>28,212</u>	<u>-</u>
7100	合 計		<u>49,610</u>	<u>1</u>		<u>43,685</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失							
7510	利息費用 - 減利息資本化後之淨額( 附註二及十二)		72,888	2		92,852	1
7560	兌換損失淨額( 附註二)		9,182	-		102,707	2
7630	減損損失( 附註二及十二)		3,238	-		1,763	-
7540	處分投資損失( 附註二)		2,992	-		8,878	-
7530	處分固定資產損失( 附註二)		57	-		2,953	-
7880	什項支出( 附註二、十三及二十一)		<u>1,648</u>	<u>-</u>		<u>1,284</u>	<u>-</u>
7500	合 計		<u>90,005</u>	<u>2</u>		<u>210,437</u>	<u>3</u>
7900	合併稅前利益		283,282	6		932,900	14
8110	所得稅費用( 附註二及二十)		<u>4,215</u>	<u>-</u>		<u>130,908</u>	<u>2</u>
9600	合併總純益	\$	<u>279,067</u>	<u>6</u>	\$	<u>801,992</u>	<u>12</u>
每股盈餘( 附註二十二)							
9750	基本每股盈餘	\$	<u>1.32</u>	<u>1.31</u>	\$	<u>4.55</u>	<u>3.98</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$	<u>1.31</u>	<u>1.30</u>	\$	<u>4.49</u>	<u>3.93</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分  
( 參閱勤業眾信會計師事務所民國九十九年三月九日查核報告 )

董事長：卓永財



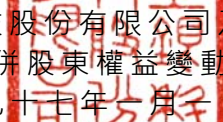
經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳





  
 上銀科技股份有限公司及子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國九十八年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股金額為元

	股本 (附註十八)		資本公積 (附註二及十八)	保留盈餘 (附註二及十八)			股東權益其他項目 (附註二)		未認列為 退休金成本 之淨損失 (附註十九)	股東權益合計
	額	定實收		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	金融商品未實現 利益 (損失)	累 積 換算調整數		
九十七年初餘額	\$ 3,000,000	\$ 2,013,448	\$ -	\$ 201,387	\$ -	\$ 1,340,393	(\$ 20,301)	\$ 38,307	\$ -	\$ 3,573,234
以前年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	-	93,944	-	( 93,944 )	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	20,301	( 20,301 )	-	-	-	-
現金股利 - 每股 1.6 元	-	-	-	-	-	( 322,152 )	-	-	-	( 322,152 )
員工紅利 - 現金	-	-	-	-	-	( 70,438 )	-	-	-	( 70,438 )
董監事酬勞	-	-	-	-	-	( 35,219 )	-	-	-	( 35,219 )
九十七年度合併總純益	-	-	-	-	-	801,992	-	-	-	801,992
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	( 71,333 )	-	-	( 71,333 )
換算調整數 - 外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-	( 5,010 )	-	( 5,010 )
九十七年底餘額	3,000,000	2,013,448	-	295,331	20,301	1,600,331	( 91,634 )	33,297	-	3,871,074
以前年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	-	80,199	-	( 80,199 )	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	71,333	( 71,333 )	-	-	-	-
現金股利 - 每股 0.6 元	-	-	-	-	-	( 134,034 )	-	-	-	( 134,034 )
現金增資 - 九十八年六月二十五日	-	220,450	308,630	-	-	-	-	-	-	529,080
九十八年度合併總純益	-	-	-	-	-	279,067	-	-	-	279,067
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	112,877	-	-	112,877
換算調整數 - 外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-	( 4,727 )	-	( 4,727 )
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 48 )	( 48 )
九十八年底餘額	\$ 3,000,000	\$ 2,233,898	\$ 308,630	\$ 375,530	\$ 91,634	\$ 1,593,832	\$ 21,243	\$ 28,570	(\$ 48)	\$ 4,653,289

後附之附註係本合併財務報表之一部分  
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十九年三月九日查核報告)

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  
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 279,067	\$ 801,992
遞延所得稅	( 12,074 )	10,628
折 舊	485,799	383,335
各項攤提	19,856	17,431
存貨跌價損失	12,615	20,809
提列備抵呆帳	3,470	1,087
減損損失	3,238	1,763
淨退休金成本未提撥數	3,606	1,538
處分投資損失淨額	2,992	8,878
採權益法認列之投資收益	( 2,096 )	( 5,896 )
未(已)實現銷貨毛利	( 1,835 )	1,847
迴轉備抵銷貨退回	( 656 )	( 1,546 )
處分固定資產損失(利益)淨額	( 621 )	2,752
金融資產評價利益	( 536 )	-
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融商品	( 106 )	-
應收票據	70,826	85,328
應收帳款	( 29,041 )	231,455
其他應收款	1,496	4,691
存 貨	231,786	( 176,166 )
其他流動資產	( 4,359 )	29,807
應付票據	347,512	( 199,610 )
應付帳款	( 171,660 )	( 195,837 )
應付所得稅	( 60,574 )	( 37,341 )
應付費用	( 95,386 )	( 134,750 )
其他流動負債	( 49,756 )	10,687
營業活動之淨現金流入	<u>1,033,563</u>	<u>862,882</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 436,228 )	( 1,776,655 )
受限制資產減少(增加)	84,811	( 72,154 )
長期股權投資增加	( 36,069 )	-
遞延費用增加	( 15,182 )	( 26,494 )

( 接 次 頁 )

( 承前頁 )

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
處分備供出售金融資產價款	\$ 5,042	\$ 1,864
處分固定資產價款	1,275	1,790
存出保證金減少(增加)	625	( 25 )
出租資產增加	( 454 )	-
購買備供出售金融資產	-	( 3,381 )
其他資產增加	-	( 1,969 )
投資活動之淨現金流出	( 396,180 )	( 1,877,024 )
融資活動之現金流量		
短期銀行借款淨增加(減少)	( 779,338 )	426,230
現金增資	529,080	-
償還長期銀行借款	( 451,977 )	( 247,121 )
舉借長期銀行借款	266,334	1,350,992
發放現金股利	( 134,034 )	( 322,152 )
應付工程及設備款減少	( 13,617 )	( 1,560 )
支付租賃款	( 9,361 )	( 6,848 )
發放員工紅利	-	( 70,438 )
發放董監事酬勞	-	( 35,219 )
融資活動之淨現金流入(出)	( 592,913 )	1,093,884
匯率影響數	( 1,539 )	5,237
現金淨增加	42,931	84,979
年初現金餘額	364,577	279,598
年底現金餘額	\$ 407,508	\$ 364,577
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 73,710	\$ 85,066
支付所得稅	\$ 74,510	\$ 153,909
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 466,191	\$ 381,627
應付工程及設備款增加	\$ 1,738	\$ 13,617
固定資產轉列出租資產	\$ -	\$ 83,360

後附之附註係本合併財務報表之一部分  
( 參閱勤業眾信會計師事務所民國九十九年三月九日查核報告 )

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  
民國九十八及九十七年度  
(金額除另予註明者外，為新台幣仟元)

一、公司沿革及營業

本公司於七十八年十月十一日設立，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、軸承等之製造及銷售。

本公司於八十六年四月十六日經財政部證券暨期貨管理委員會（現為行政院金融監督管理委員會證券期貨局，以下簡稱證期局）核准補辦股份公開發行，九十八年六月二十六日於台灣證券交易所掛牌上市。

本公司及子公司於九十八及九十七年底之員工人數分別為 1,799 人及 1,796 人。

納入合併財務報表之被投資公司業務性質及持股情形如下：

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	持 股 ( 權 ) %	
			九 十 八 年 底	九 十 七 年 底
本公司	HIWIN CORPORATION, U.S.A (美國上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及線性滑軌之銷售	100	100
	HIWIN CORPORATION, JAPAN (日本上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及線性滑軌之銷售	100	100
	HIWIN GmbH (德國上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌之製造加工及銷售	100	100

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，對於備抵呆帳、備抵銷貨退回、存貨跌價損失、固定及出租資產折舊、資產減損損失、各項攤提、退休金暨員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表編製準則

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權股份 50% 以上之被投資公司，均編入合併財務報表。符合編入合併財務報表者為美國上銀公司、日本上銀公司及德國上銀公司；編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易事項及其餘額均已銷除。

納入合併之國外子公司財務報表，係依下列方式換算為新台幣金額：資產及負債科目 - 按資產負債表日之匯率換算；股本 - 按歷史匯率換算；年初未分配盈餘 - 以年初換算餘額結轉；損益科目 - 按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列示於累積換算調整數項下。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融

負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市櫃證券係資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵銷貨退回係依據以往經驗估計提列未來之退貨金額。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估帳款之收回可能性。

#### 存 貨

存貨包括原物料、商品、製成品及在製品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低法評價，比較成本與市價時係以分類項目為基礎，又原物料係以重置成本為市價，而商品、在製品及製成品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算本公司、德國上銀公司及美國上銀公司皆採用加權平均法。日本上銀公司自九十八年一月一日起存貨成本之計算由先進先出法改為加權平均法，惟前述變動對本公司合併財務報表尚無重大影響。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市櫃股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 採權益法之長期股權投資

本公司及子公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影

響力者，採權益法評價。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷。

被投資公司發生純益或純損時，認列投資損益；收到現金股利則作為投資減項。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，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及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

#### 未實現聯屬公司間損益

本公司及子公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，除對被投資公司具有控制能力者，應全數予以遞延外，餘按年底持有表決權股份比例予以遞延；逆流交易所產生之未實現損益，則按約當持股比例予以遞延。側流交易所產生之未實現損益，除對產生交易之被投資公司均具有控制能力者，按產生損益之被投資公司約當持股比例予以遞延外，餘按持有各被投資公司之約當持股比例相乘後之比例予以遞延。遞延之未實現損益俟實現時始予認列。

#### 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係以成本減累計折舊計價。購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出，修理及維護支出則作為當年度費用。

資本租賃係以各期固定租金給付額及租期屆滿優惠承購價格之現值總額或租賃開始日租賃資產公平市價較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用，屬或有租金部分，則於各期支付時認列為當期費用。

固定資產及出租資產折舊係以直線法按下列耐用年數計提：土地改良物，三年；廠房及建築，八至五十五年；機器設備，五至二十年；運輸設備，五至十年；租賃資產，五年；租賃改良物，二至十五年；其他設備，二至十五年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依其估計可繼續使用之耐用年限續提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上予以減除，因而產生之損益列為當年度之營業外損益。

#### 閒置資產

閒置之固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並將原科目之成本、累計折舊及累計減損沖銷，差額認列損失。

#### 遞延費用

遞延費用包括電腦資訊系統費、模具費及線路補助費等，依直線法按二至十年平均攤銷。

#### 資產減損

倘固定資產、出租資產、閒置資產、遞延費用及採權益法之長期股權投資以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。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價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

### 政府補助收入

取得與所得有關之政府捐助，其已實現者列為補助收入或其他收入；尚未實現者，列為遞延收入，依相對事項分期認列為補助收入或其他收入。

### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

### 所得稅

所得稅作跨期間分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

本公司因購置機器設備或技術、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

本公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

### 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

### 重分類

九十七年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度合併財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 存貨之會計處理準則

本公司及子公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度合併總純益減少 1,978 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.01 元。本公司及子公司亦重分類九十七年度營業外利益及損失分別為 31,890 仟元及 20,809 仟元至銷貨成本。

### 員工紅利及董監酬勞之會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監事酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度之合併總純益減少 64,154 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.32 元。

#### 四、現金

	<u>九十八年底</u>	<u>九十七年底</u>
銀行存款	\$ 430,790	\$ 459,829
庫存現金	<u>3,141</u>	<u>2,310</u>
	433,931	462,139
減：質押定期存款	( 26,127)	( 97,562)
質押外幣存款	<u>( 296)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 407,508</u>	<u>\$ 364,577</u>

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品 - 流動

本公司九十八年度從事遠期外匯之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

於九十八年底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

幣別	到期期間	合約金額
<u>九十八年底</u>		
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣 99.01.25-99.03.16	EUR510 仟元/NTD24,220 仟元
本公司於九十八年度遠期外匯合約產生之淨利益為 536 仟元。		

#### 六、備供出售金融資產 - 非流動

	<u>九十八年底</u>	<u>九十七年底</u>
<u>國內上櫃股票</u>		
均豪精密工業股份有限公司		
(均豪公司)	<u>\$ 167,945</u>	<u>\$ 63,102</u>

#### 七、應收票據 - 非關係人

	<u>九十八年底</u>	<u>九十七年底</u>
應收票據	\$ 75,813	\$ 144,933
減：備抵呆帳	<u>( 732)</u>	<u>( 1,504)</u>
	<u>\$ 75,081</u>	<u>\$ 143,429</u>

#### 八、應收帳款 - 非關係人

	<u>九十八年底</u>	<u>九十七年底</u>
應收帳款	\$ 915,115	\$ 823,826
減：備抵呆帳	( 29,590)	( 26,728)
備抵銷貨退回	<u>( 1,144)</u>	<u>( 1,824)</u>
	<u>\$ 884,381</u>	<u>\$ 795,274</u>



備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	應 收 票 據	應 收 帳 款	應 收 票 據	應 收 帳 款
年初餘額	\$ 1,504	\$ 26,728	\$ 2,220	\$ 25,879
本年度提列 ( 迴轉 )	( 772)	4,242	( 716)	1,803
本年度實際沖銷	-	( 1,060)	-	( 412)
累積換算調整數	-	( 320)	-	( 542)
年底餘額	\$ 732	\$ 29,590	\$ 1,504	\$ 26,728

備抵銷貨退回之變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 1,824	\$ 3,394
本年度迴轉	( 656)	( 1,546)
累積換算調整數	( 24)	( 24)
年底餘額	\$ 1,144	\$ 1,824

#### 九、存貨 - 淨額

	九 十 八 年 底	九 十 七 年 底
商 品	\$ 164	\$ 1,472
製 成 品	389,447	488,217
在 製 品	337,588	277,037
原 物 料	450,061	682,323
在途存貨	41,168	16,795
	<u>\$ 1,218,428</u>	<u>\$ 1,465,844</u>

九十八及九十七年底之備抵存貨跌價損失分別為 93,001 仟元及 87,504 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之之銷貨成本分別為 2,995,010 仟元及 3,905,381 仟元，存貨跌價損失分別為 12,615 仟元及 20,809 仟元。

#### 十、以成本衡量之金融資產 - 非流動

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 八 年 底	九 十 七 年 底
<u>上櫃公司私募普通股</u>		
均豪公司	\$ 27,702	\$ 27,702
<u>非上市櫃公司</u>		
大銀微系統股份有限公司	16,022	16,022
HIWIN (SCHWEIZ) GmbH	3,321	3,321
台中國際育樂股份有限公司	2,100	2,100
金剛鐵工廠股份有限公司	-	-
	<u>\$ 49,145</u>	<u>\$ 49,145</u>

本公司及子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

投資均豪公司之股份，係屬該公司以每股 28 元私募之普通股，每股面額 10 元。依證券交易法規定，本公司持有之私募有價證券需自交付日起持有三年後，始得申請於公開市場上自由轉讓。

#### 十一、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	九 十 八 年 底		九 十 七 年 底	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
HIWIN S.R.O.	\$ 25,079	32	\$ 23,048	32
Mega Fabs Motion Systems LTD. ( Mega Fabs 公司 )	36,069	40	-	-
	<u>\$ 61,148</u>		<u>\$ 23,048</u>	

採權益法之長期股權投資及投資損益，除九十八年度 Mega Fabs 公司係依據未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算；惟管理當局認為 Mega Fabs 公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

#### 十二、固定資產

	九 十 八 年 底	九 十 七 年 底
累計折舊		
土地改良物	\$ 980	\$ 670
廠房及建築	308,634	249,562
機器設備	1,218,752	929,944
運輸設備	17,128	15,140
租賃資產	1,355	1,390
租賃改良物	4,325	3,806
其他設備	113,594	86,128
	<u>\$ 1,664,768</u>	<u>\$ 1,286,640</u>
累計減損		
機器設備	\$ 8,119	\$ 8,503
運輸設備	2,636	12
租賃改良物	4,994	4,648
其他設備	3,954	4,416
	<u>\$ 19,703</u>	<u>\$ 17,579</u>

日本上銀公司因持續虧損，其固定資產及遞延費用於九十八及九十七年度經評估分別發生減損損失 3,238 仟元及 1,763 仟元(帳列營業外費用及損失 - 減損損失)。

本公司於九十八年十一月購買嘉義縣大埔美精密機械園區土地，以供未來興建廠房之用。土地總價 235,123 仟元。截至九十八年底已支付 32,349 仟元（帳列預付土地款）。

本公司於九十五年十二月簽約購買台中縣潭子鄉潭興段土地計 1,005 平方公尺，作為本公司停車場用地。因該土地係屬農業用地而暫以本公司董事長之名義為所有權登記，並以本公司為權利人設定抵押及轉列其他資產 - 其他項下。

利息資本化相關資訊如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
利息資本化金額 (列入未完工程及預付設備款)	\$ 8,289	\$ 35,820
利息資本化利率	1.298%-2.651%	2.72%-3.349%

### 十三、出租資產 - 淨額

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>本 年 度 增 加</u>	<u>本 年 度 重 分 類</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>九十八年度</u>				
成 本				
土 地	\$ 85,913	\$ -	\$ -	\$ 85,913
廠房及建築	<u>83,767</u>	<u>454</u>	<u>-</u>	<u>84,221</u>
成本合計	169,680	<u>\$ 454</u>	<u>\$ -</u>	170,134
累計折舊				
廠房及建築	<u>410</u>	<u>\$ 1,648</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,058</u>
出租資產淨額	<u>\$ 169,270</u>			<u>\$ 168,076</u>
<u>九十七年度</u>				
成 本				
土 地	\$ 29,611	\$ 85,913	(\$ 29,611)	\$ 85,913
廠房及建築	<u>63,595</u>	<u>83,767</u>	( <u>63,595</u> )	<u>83,767</u>
成本合計	93,206	<u>\$ 169,680</u>	( <u>\$ 93,206</u> )	169,680
累計折舊				
廠房及建築	<u>7,296</u>	<u>\$ 1,174</u>	( <u>\$ 8,060</u> )	<u>410</u>
出租資產淨額	<u>\$ 85,910</u>			<u>\$ 169,270</u>

截至九十八年底止，依租約未來可收取之租金如下：

<u>期</u>	<u>間</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
九十九年度		\$	5,837

十四、其他資產 - 其他

	<u>九 十 八 年 底</u>	<u>九 十 七 年 底</u>
閒置資產		
成    本	\$ -	\$ 25,605
減：累計折舊	-	( 20,493)
累計減損	-	( 5,112)
	-	-
其    他	<u>14,334</u>	<u>14,334</u>
	<u>\$ 14,334</u>	<u>\$ 14,334</u>

德國上銀公司將未使用之固定資產轉列閒置資產。

十五、短期銀行借款

	<u>九 十 八 年 底</u>	<u>九 十 七 年 底</u>
應收票據融資 - 年利率九十八及九十七年皆為 1.5%-2%	\$ 8,563	\$ 23,029
信用借款 - 年利率為 2.185%-7.5%	-	296,978
信用狀借款 - 年利率為 1.14%-7.4%	-	235,482
外銷借款 - 年利率為 2.435%-5.49%	-	127,225
抵押借款 - 年利率為 2.1%-2.495% (參閱附註十六)	-	106,218
	<u>\$ 8,563</u>	<u>\$ 788,932</u>

十六、長期銀行借款

	<u>九 十 八 年 底</u>	<u>九 十 七 年 底</u>
抵押借款 - 於一〇一年六月至一〇九年八月間到期；年利率九十八及九十七年皆為 0.9%-5.5%	\$ 3,627,770	\$ 3,790,390
信用借款 - 於一〇二年四月到期；年利率九十八年為 1%、九十七年為 1%-2.986%	<u>50,400</u>	<u>73,750</u>
	3,678,170	3,864,140
減：一年內到期部分	( 450,276)	( 371,271)
	<u>\$ 3,227,894</u>	<u>\$ 3,492,869</u>

本公司為長期財務規劃、充實營運資金及因應資本支出計劃，於九十五年十月與台灣銀行等十三家金融機構簽訂總額度為 4,300,000 仟元之聯合授信合約，授信期間依授信類別不同，分別為自首次動用日起算三年至十年。截至九十八年底止，本公司已動用 2,980,000 仟元（帳列長期銀行借款）。另依據聯合授信合約規定，本公司於合約存續期間內，應遵守下列財務承諾及事項：

(一) 本公司年度非合併財務報表之流動比率不得低於 100%、負債比率不得高於 150%、利息保障倍數不得低於 150% 及有形淨值應維持授信合約之規定。

依合約規定如本公司任一年度之財務比率未達上述任一標準時，本公司應於六個月內改善之，並以本公司之半年度非合併財務報表為改善評估標準。如依該半年度非合併財務報表本公司仍未完成改善者，本公司應溯及自違反之日起至完成改善之日止，就當時之未清償本金金額，加付按年利率 0.25% 計算之利息，聯合授信銀行團並得採取追償行動。

(二) 於合約存續期間，除多數聯合授信銀行書面同意外，本公司承諾不得處分重要資產及權利、不得買回股份或減資、與他人合併或公司分割、不得為減少擔保物價值等事項。

#### 十七、應付租賃款

	<u>九 十 八 年 底</u>	<u>九 十 七 年 底</u>
土地 - 租期自九十二年九月至一一六年九月，按月支付租金，隱含利率分別為 2.71%、2.91% 及 3.054%	\$ 513,272	\$ 522,315
機器設備 - 租期自九十四年六月至一〇一年四月，按月支付租金，隱含利率為 6.01%-7.321%	270	593
	<u>513,542</u>	<u>522,908</u>
減：一年內到期部分	( <u>15,915</u> )	( <u>10,356</u> )
	<u>\$ 497,627</u>	<u>\$ 512,552</u>

本公司分別於九十二年九月、九十五年一月及九十六年九月與經濟部工業局簽訂雲林科技工業區大北勢區土地租賃契約，面積分別計 50,683 平方公尺、18,004 平方公尺及 5,602 平方公尺，租金分別依租約簽訂當時售價每平方公尺 9,408 元、10,517 元及 11,409 元按年租率 4.5%、4.8% 及 5.2% 計算，該年租率逐年於一月一日及七月一日依行政院中長期資金貸款利率調整，並逐年按消費者物價指數調整幅度調整之。租賃契約約定承租第一年及第二年免租金，第三年及第四年實際應繳租金按上述租金計算之價格之六成計算，第五年及第六年按八成計算。另依據「雲林科技工業區大北勢區土地出租要點」規定，土地租賃期間不得少於六年，最高不得超過二十年，本公司於租賃期間，得申請承購該土地，應繳納價款包括簽訂租賃契約時土地售價及工業區開發管理基金，承租期間繳納之租金及擔保金得無息抵充應繳價款。

依合約約定，本公司已繳納擔保金 11,576 仟元（帳列受限制資產），於租約終止時無息退還。

截至九十八年底止，未來應付租金列示如下：

<u>年</u>	<u>度</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
九十九		\$	30,689

一〇〇	31,007
一〇一	33,102
一〇二	33,371
一〇三	33,869
	<u>\$ 162,038</u>

自一〇四年起每五年內，應付之租金總額（含優惠承購價格）及按應付租賃款隱含利率 2.71%、2.91%及 3.054%折算之現值列示如下：

年	度	總	額	現	值
一〇四至一〇八		\$	169,346	\$	141,524
一〇九至一一三			312,036		240,592
一一四至一一六			17,857		14,184
		\$	<u>499,239</u>	\$	<u>396,300</u>

## 十八、股東權益

### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本；其撥充股本，每年以實收股本之一定比例為限。依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

### 盈餘分派及股利政策

本公司原章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依法令或相關規定就當年度盈餘提列特別盈餘公積，其餘除派付股息（年息六厘）外，如尚有盈餘，提列董事、監察人酬勞百分之五及員工紅利百分之十後，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議。

本公司於九十八年六月經股東常會決議通過，修訂現行章程之盈餘分派政策如下：當年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依法提列特別盈餘公積，其餘派付股息百分之六（含）以下，如尚有盈餘，剩餘數提列(1)董事、監察人酬勞百分之五（含）以下，(2)員工紅利百分之十（含）以下，但不低於百分之一。

本公司採取剩餘股利政策，即依照預算規劃決定最後之資本預算，及滿足此資本預算所需融通之資金，得以分配股票股利以保留所需資金，剩餘之盈餘以現金股利之方式分配予股東。

九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為 9,370 千元及 52,965 千元；應付董監事酬勞估列金額分別為 4,685 千元及 26,483 千元。前述員工紅利係分別按稅後淨利之 8%及 10%計算；董監事酬勞則分別按稅後淨利之 4%及 5%計算（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）。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，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損，當其餘額達實收股本總額百分之五十，得以其半數撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十八年及九十七年六月決議通過九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
法定盈餘公積	\$ 80,199	\$ 93,944		
特別盈餘公積	71,333	20,301		
現金股利	134,034	322,152	\$ 0.6	\$ 1.6
員工紅利 - 現金	-	70,438		
董監事酬勞	-	35,219		
	<u>\$ 285,566</u>	<u>\$ 542,054</u>		

本公司股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 52,965 仟元及 26,483 仟元。員工紅利皆採現金發放。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列者並無差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十九、員工退休金

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 28,001 仟元及 43,251 仟元。

本公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資為計算之基數。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥退休基金，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。

德國上銀公司及日本上銀公司未制定退休辦法，僅依當地法令規定支付年金及各項保險金。

美國上銀公司採確定提撥計劃提撥基金並獨立管理；九十八及九十七年度提撥金額分別為 658 仟元及 737 仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

##### (一)淨退休金成本

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 4,236	\$ 4,185
利息成本	3,555	4,113
退休基金資產之預期報酬	( 1,632 )	( 1,603 )
攤 銷 數	1,912	931
縮減或清償損失	-	783
淨退休金成本	<u>\$ 8,071</u>	<u>\$ 8,409</u>

## (二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	<u>九 十 八 年 底</u>	<u>九 十 七 年 底</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 14,522	\$ 7,286
非既得給付義務	<u>99,373</u>	<u>100,302</u>
累積給付義務	113,875	107,588
未來薪資增加之影響數	<u>39,068</u>	<u>36,772</u>
預計給付義務	152,963	144,360
退休基金資產公平價值	( <u>66,689</u> )	( <u>65,359</u> )
提撥狀況	86,274	79,001
未認列過渡性淨給付義務	( 906 )	( 1,813 )
未認列退休金損失	( 39,116 )	( 34,541 )
補列之應計退休金負債	955	-
應計退休金負債	<u>\$ 47,207</u>	<u>\$ 42,647</u>
既得給付	<u>\$ 17,256</u>	<u>\$ 7,759</u>

## (三) 退休金給付義務之假設

	<u>九 十 八 年 底</u>	<u>九 十 七 年 底</u>
折現率	2.25%	2.5%
未來薪資水準增加率	2.0%	2.0%
退休基金資產預期投資報酬率	2.0%	2.5%

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 4,465</u>	<u>\$ 6,871</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 3,559</u>	<u>\$ 6,341</u>

## 二十、所得稅

## (一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 73,025	\$ 245,999
調整項目之稅額影響數		
免稅所得	( 18,111 )	( 60,083 )
永久性差異	887	6,206
暫時性差異	( 33,336 )	16,658
未分配盈餘加徵 10%	51,642	39,738
減：當年度抵用之投資抵減	( <u>35,171</u> )	( <u>115,014</u> )



當年度應納稅額	38,936	133,504
短期票券分離課稅	1	-
遞延所得稅		
投資抵減	( 63,884)	11,821
已實現銷貨毛利	27,937	371
虧損扣抵	( 19,810)	( 18,729)
已(未)實現獎金準備	15,000	( 15,000)
其他	( 9,597)	( 2,044)
因稅法改變產生之變動影響數	18,470	-
備抵評價	19,810	20,117
以前年度所得稅調整	( 22,648)	868
所得稅費用	<u>\$ 4,215</u>	<u>\$ 130,908</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅費用。

(二)淨遞延所得稅資產(負債)

	九 十 八 年 底	九 十 七 年 底
流 動		
投資抵減	\$ 63,884	\$ -
未實現銷貨毛利	19,728	52,597
已實現存貨損失	( 2,706)	( 2,557)
未實現兌換損失(利益)	1,896	( 4,805)
未實現獎金準備	-	15,000
其他	1,808	2,089
	<u>\$ 84,610</u>	<u>\$ 62,324</u>
非 流 動		
虧損扣抵	\$ 112,939	\$ 93,129
採權益法認列之投資損失	37,100	45,417
退休金費用遞延認列	8,670	9,936
其他	1,163	1,792
	159,872	150,274
減：備抵評價金額	( 126,339)	( 106,529)
	<u>\$ 33,533</u>	<u>\$ 43,745</u>

上述虧損扣抵係美國上銀公司及日本上銀公司之虧損扣抵金額，依據各當地法令規定，可用以扣抵以後年度之課稅所得。

(三)截至九十八年底止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	<u>\$ 63,884</u>	<u>\$ 63,884</u>	一〇二年

(四)租稅減免

截至九十八年底止，本公司下列增資擴展產生之所得經核准得享受免徵營利事業所得稅：

增資擴展案	免稅期間
九十年度未分配盈餘轉增資	九十三年七月至九十八年七月
九十一年度未分配盈餘轉增資	九十四年十二月至九十九年十二月
九十二年度未分配盈餘轉增資	九十六年十二月至一〇〇年一月
九十四年度未分配盈餘轉增資	一〇〇年一月至一〇四年十二月

(五)兩稅合一相關資訊

	九十八年底	九十七年底
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 6,719	\$ 6,719
八十七年度以後未分配盈餘	<u>1,587,113</u>	<u>1,593,612</u>
	<u>\$1,593,832</u>	<u>\$1,600,331</u>

九十八及九十七年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 143,265 仟元及 116,023 仟元。

九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 11.24% 及 7.35%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，因此本公司預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(六)本公司截至九十六年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二十一、用人、折舊及攤銷費用

性質別	屬於營業費用及		合計
	屬於營業者成本	營業外費用及損失者	
<u>九十八年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 525,384	\$ 464,998	\$ 990,382
勞健保費用	41,711	27,207	68,918
退休金費用	27,355	9,375	36,730

其他用人費用	20,123	5,085	25,208
折舊費用	439,772	46,027	485,799
攤銷費用	12,837	7,019	19,856

#### 九十七年度

##### 用人費用

薪資費用	1,000,998	544,769	1,545,767
勞健保費用	66,750	27,063	93,813
退休金費用	42,545	9,852	52,397
其他用人費用	84,159	29,935	114,094
折舊費用	338,908	44,427	383,335
攤銷費用	12,011	5,420	17,431

## 二十二、每股盈餘

	純 益 ( 分 子 )			每股盈餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後	股 數 ( 分 母 )	稅 前	稅 後
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$280,329	\$279,067	212,820,226	<u>\$1.32</u>	<u>\$1.31</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	<u>1,540,400</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純益加					
潛在普通股之影響	<u>\$280,329</u>	<u>\$279,067</u>	<u>214,360,626</u>	<u>\$1.31</u>	<u>\$1.30</u>
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$915,854	\$801,992	201,344,747	<u>\$4.55</u>	<u>\$3.98</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	<u>2,754,303</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純益加					
潛在普通股之影響	<u>\$915,854</u>	<u>\$801,992</u>	<u>204,099,050</u>	<u>\$4.49</u>	<u>\$3.93</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價或淨值，作為發行股數之判斷基

礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

## 二十三、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊 ( 僅列示非以公平價值衡量者 )

非衍生性金融商品 資產	九 十 八 年 底		九 十 七 年 底	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
以成本衡量之金融資產 - 非流動	\$49,145	\$ -	\$49,145	\$ -

(二)本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品包括現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產(含流動及非流動)、存出保證金、短期銀行借款、應付票據及帳款、應付費用、應付工程及設備款及存入保證金，因此類金融商品之到期日甚近或未來收付價格與帳面價值接近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 2.公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- 3.以成本衡量之金融資產，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
- 4.長期銀行借款及應付租賃款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。長期銀行借款利率因屬浮動利率，帳面價值即為公平價值；應付租賃款之折現率則以租賃當年度所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(三)本公司公平價值變動列入損益之金融商品係以評價方法估計，備供出售金融資產係以活絡市場之公開報價直接決定。

(四)本公司及子公司具利率變動之公平價值風險及現金流量風險分別列示如下：

	九 十 八 年 底	九 十 七 年 底
<u>公平價值風險</u>		
應付租賃款	\$ 513,542	\$ 522,908
<u>現金流量風險</u>		
短期銀行借款	8,563	788,932
長期銀行借款	3,678,170	3,864,140

(五)本公司及子公司九十八及九十七年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 1,143 仟元及 1,333 仟元，利息費用(包括資本化利息)分別為 81,177 仟元及 128,672 仟元。

(六)財務風險資訊

### 1.市場風險

係市場匯率及利率變動之公平價值風險，本公司從事衍生性金融商品交易規避外幣淨資產或淨負債因匯率變動所產生之風險，因是匯率產生之損益將大致與被避險項目之損益互相抵銷，故市場風險應不重大。

## 2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

## 3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司及子公司投資之部分權益商品因無活絡市場，故預期具有流動性風險。

截至九十八年底止，本公司從事遠期外匯合約之預期現金需求如下：

期	問	流	出	流	入
一年內	EUR	510 仟元	NTD	24,220 仟元	

因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事之長短期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

## 二十四、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本公司及子公司之關係
大銀微系統公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
HIWIN S.R.O.	德國上銀公司採權益法評價之被投資公司

### (二) 與關係人間之重大交易事項 (除其他附註已揭示者外)

	九十八年度		九十七年度	
	金額	%	金額	%
1. 營業收入淨額				
HIWIN S.R.O.	\$ 40,789	1	\$ 88,658	1
大銀微系統公司	37,267	1	224,558	4
	<u>\$ 78,056</u>	<u>2</u>	<u>\$313,216</u>	<u>5</u>

由於產品規格差異，本公司及子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。收款方式原則如下：

關係人名稱	條件
HIWIN S.R.O.	O/A 45 天
大銀微系統公司	月結 60-120 天

	九十八年度		九十七年度	
	金額	%	金額	%
2. 營業成本 - 進貨				
大銀微系統公司	<u>\$176,686</u>	<u>12</u>	<u>\$220,842</u>	<u>13</u>

本公司及子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；付款條件為月結 90-120 天付款。

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
3. 製造及營業費用 - 研發實驗費及修繕費等				
大銀微系統公司	<u>\$ 141</u>	<u>-</u>	<u>\$ 9,625</u>	<u>-</u>
4. 營業外收入及利益 - 租金收入				
大銀微系統公司	<u>\$ 11,675</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,043</u>	<u>100</u>

本公司將部分廠房出租予大銀微系統公司，其租金係參考鄰近廠房之租金價格由雙方協議而定，並按月收取。

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
5. 營業外收入及利益 - 什項收入				
大銀微系統公司	<u>\$ 1,838</u>	<u>5</u>	<u>\$ 7,579</u>	<u>27</u>

本公司提供大銀微系統公司執行研究計劃之技術服務，並向其收取技術服務費，惟九十八年度起已無提供此研究計劃之服務。

	九 十 八 年 底		九 十 七 年 底	
	金 額	%	金 額	%
6. 應收票據				
大銀微系統公司	<u>\$ 10,959</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,915</u>	<u>100</u>
7. 應收帳款				
大銀微系統公司	\$ 4,415	77	\$ 62,326	86
HIWIN S.R.O.	<u>1,348</u>	<u>23</u>	<u>10,380</u>	<u>14</u>
	<u>\$ 5,763</u>	<u>100</u>	<u>\$ 72,706</u>	<u>100</u>
8. 其他應收款				
大銀微系統公司	<u>\$ 3,698</u>	<u>87</u>	<u>\$ 2,483</u>	<u>43</u>
9. 應付帳款				
大銀微系統公司	\$ 44,419	100	\$ 48,579	100
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 44,419</u>	<u>100</u>	<u>\$ 48,639</u>	<u>100</u>

## 10. 財產交易

本公司自關係人購買之財產交易如下：

購 買 對 象	資 產 類 別	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
大銀微系統公司	預付設備款及機器設備	<u>\$ 3,389</u>	<u>\$ 10,417</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 29,993	\$ 43,444
獎 金	5,767	7,878
業務執行費用	9,807	11,358
紅 利	4,685	26,483
	<u>\$ 50,252</u>	<u>\$ 89,163</u>

## 二十五、質抵押之資產

下列資產業已提供作為土地租賃、申購大埔美精密機械園區土地、長短期銀行借款及遠期外匯合約之擔保：

	九 十 八 年 底	九 十 七 年 底
受限制流動資產		
定期存款	\$ 14,551	\$ 85,986
應收票據	8,563	23,029
外幣存款	296	-
受限制資產 - 定期存款	11,576	11,576
固定資產 - 淨額	<u>4,822,412</u>	<u>5,379,739</u>
	<u>\$ 4,857,398</u>	<u>\$ 5,500,330</u>

## 二十六、重大承諾事項及或有事項

截至九十八年底止，本公司及子公司計有下列承諾事項：

- (一) 已開立尚未使用信用狀餘額計約 135,027 仟元。
- (二) 購建固定資產之承諾金額計約 87,324 仟元。
- (三) 已簽訂廠房、倉庫及宿舍租賃契約，其中美國上銀公司之廠房租賃期間自九十五年十二月至一〇六年五月，共計十年六個月；本公司及子公司承諾於未來年度須支付租金如下：

年 度	金 額
九十九	\$ 46,463
一〇〇	39,631
一〇一	29,570
一〇二	29,667
一〇三	29,886
	<u>\$ 175,217</u>

自一〇四年一月至一〇六年五月，本公司及子公司應支付之租金總額為 57,124 仟元，按 6.58% 折算之現值為 39,192 仟元。

## 二十七、附註揭露事項

### (一) 本年度重大交易事項及(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. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表六。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

### (三) 大陸投資資訊：無。

## 二十八、部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」規定，揭露如下：

(一) 產業別資訊：本公司及子公司僅經營精密零件及傳動元件之製造及銷售，屬單一產業。

### (二) 地區別財務資訊

	歐	洲亞	洲美	洲國	內	調整及沖銷	合	併
<u>九十八年度</u>								
來自母公司及合併子公司								
以外客戶之收入	\$ 879,044	\$ 284,201	\$ 293,375	\$ 2,964,574	\$ -		\$ 4,421,194	
來自母公司及合併子公司								
之收入	4,766	6,118	329	406,314	( 417,527)		-	
收入合計	<u>\$ 883,810</u>	<u>\$ 290,319</u>	<u>\$ 293,704</u>	<u>\$ 3,370,888</u>	<u>( \$ 417,527)</u>		<u>\$ 4,421,194</u>	
部門損益	<u>\$ 19,582</u>	<u>( \$ 67,282)</u>	<u>( \$ 18,033)</u>	<u>\$ 419,807</u>	<u>\$ -</u>		\$ 354,074	
投資利益							2,096	
利息費用							( 72,888)	
合併稅前利益							<u>\$ 283,282</u>	
可辨認資產	<u>\$ 671,895</u>	<u>\$ 166,514</u>	<u>\$ 162,454</u>	<u>\$ 8,915,467</u>	<u>( \$ 299,254)</u>		\$ 9,617,076	
長期投資							278,238	
遞延所得稅							118,143	
資產合計							<u>\$ 10,013,457</u>	
<u>九十七年度</u>								
來自母公司及合併子公司								
以外客戶之收入	\$ 1,306,575	\$ 532,372	\$ 420,242	\$ 4,222,384	\$ -		\$ 6,481,573	
來自母公司及合併子公司								
之收入	6,810	6,683	841	1,062,033	( 1,076,367)		-	



收入合計	<u>\$1,313,385</u>	<u>\$ 539,055</u>	<u>\$ 421,083</u>	<u>\$5,284,417</u>	<u>(\$1,076,367)</u>	<u>\$6,481,573</u>
部門損益	<u>\$ 59,787</u>	<u>(\$ 19,314)</u>	<u>(\$ 13,731)</u>	<u>\$ 993,114</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,019,856</u>
投資利益						<u>5,896</u>
利息費用						<u>( 92,852)</u>
合併稅前利益						<u>\$ 932,900</u>
可辨認資產	<u>\$ 784,450</u>	<u>\$ 246,729</u>	<u>\$ 227,928</u>	<u>\$9,345,183</u>	<u>(\$ 590,010)</u>	<u>\$10,014,280</u>
長期投資						<u>135,295</u>
遞延所得稅						<u>106,069</u>
資產合計						<u>\$10,255,644</u>

(三)外銷銷貨資訊

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
亞 洲	<u>\$1,846,400</u>	<u>42</u>	<u>\$1,814,088</u>	<u>28</u>
歐 洲	<u>353,173</u>	<u>8</u>	<u>676,910</u>	<u>11</u>
其 他	<u>77,636</u>	<u>2</u>	<u>143,768</u>	<u>2</u>
	<u>\$2,277,209</u>	<u>52</u>	<u>\$2,634,766</u>	<u>41</u>

(四)重要客戶資訊

客 戶 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
甲 客 戶	<u>\$ 741,725</u>	<u>17</u>	<u>\$ 1,088,825</u>	<u>17</u>
乙 客 戶	<u>521,655</u>	<u>12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

二十九、母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
參閱附表七。

上銀科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間 (%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與最高限額(註二)
											名稱	價值		
0	本公司	日本上銀公司 (註三)	其他應收款	\$ 27,342 (日幣 78,750)	\$ 25,791 (日幣 74,283)	1.2211- 1.3368	業務往來	\$ 79,536	-	\$ -	-	-	\$ 660,647	\$ 1,321,293

註一：係依本公司最近期財務報表淨值之 15% 計算。  
 註二：係依本公司最近期財務報表淨值之 30% 計算。  
 註三：業已沖銷，參閱附表七

上銀科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

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	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	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
		公司名稱	關係						
0	本公司	美國上銀公司(註四)	(註一)	\$ 440,431 (註二)	\$ 230,144 (美元 7,154)	\$ 228,856 (美元 7,154)	\$ -	5%	\$ 1,468,104 (註三)

註一：參閱合併財務報表附註一。  
 註二：係依本公司最近期財務報表淨值之 10% 計算。  
 註三：係依本公司最近期財務報表淨值之三分之一計算。  
 註四：業已沖銷。

上銀科技股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國九十八年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註一)	
本公司	股票							
	均豪公司	-	備供出售金融資產 - 非流動	6,337,553	\$ 167,945	3	\$ 167,945	
	股權							
	德國上銀公司(註二)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	368,918	100	368,918	
	日本上銀公司(註二)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	37,631	100	37,631	
	Mega Fabs 公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	36,069	40	3,240	
	股票							
	美國上銀公司(註二)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,148,000	118,785	100	118,785	
	大銀微系統公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	6,148,000	16,022	14	30,832	
	金剛鐵工廠股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	76,300	-	-	-	
台中國際育樂股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	1	2,100	-	-		
均豪公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	1,069,530	27,702	-	28,343		
德國上銀公司	股權							
	HIWIN (SCHWEIZ) GmbH	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	-	歐元 72	19	歐元 87	
	HIWIN S.R.O.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元 544	32	歐元 544	

註一：所持有股票未在公開市場交易者，所列市價係被投資公司九十八年底股權淨值按持股比例計算之金額。

註二：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一億元或實收資本額百分之二十以上者  
 民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

財產名稱	交易日或事實發生日	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			
嘉義縣大埔美精密機械園區土地	98.11.19	\$ 235,123	\$ 32,349	嘉義縣政府	-	-	-	-	\$ -	依據「嘉義縣大埔美精密機械園區生產事業用地預售公告及預售要點」之規定辦理	新建線性滑軌及滾珠螺桿廠房	-

上銀科技股份有限公司及子公司  
 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
 民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表五

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	德國上銀公司(註)	採權益法評價之被投資公司	(銷貨)	(\$ 249,387)	( 8%)	O/A 120天	\$ -	-	\$ 97,570	10%	
德國上銀公司	本公司(註)	母公司	進貨	249,387	60%	O/A 120天	-	-	( 97,570)	( 75%)	

註：業已沖銷，參閱附表七。

上銀科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表六

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		期末持有		被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率				帳面金額
本公司	德國上銀公司 (註三)	德國	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性軸承、線性滑軌之製造加工及銷售	\$ 207,687	\$ 207,687	-	100%	\$ 368,918	\$ 8,963	\$ 8,963	子公司
	美國上銀公司 (註三)	美國	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性軸承、線性滑軌之銷售	353,844	353,844	2,148,000	100%	118,785	( 18,160)	( 18,160)	子公司
	日本上銀公司 (註三)	日本	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性軸承、線性滑軌之銷售	213,230 (註一)	125,254	-	100%	37,631	( 67,551)	( 67,551)	子公司
	Mega Fabs 公司	以色列	驅動器、控制器之製造加工及銷售	36,069	-	-	40%	36,069	( 1,059)	-	-
德國上銀公司	HIWIN S.R.O.	捷克	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性軸承、線性滑軌之銷售	捷克幣 70	捷克幣 70	-	32%	歐元 544	-	(註二)	-

註一：係未扣除減資彌補虧損之金額。

註二：依規定得免填列。

註三：業已沖銷。

上銀科技股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國九十八及九十七年度

附表七

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 )	交 易 往 來 情 形			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 ( % )		
				科 目	金 額	交 易 條 件			
0	九十八年度 本公司	日本上銀公司	1	銷貨收入	\$ 82,144	O/A 180 天	2		
			2	營業成本	2,608	月結 30 天	-		
			2	製造及營業費用	3,510	月結 30 天	-		
			1	營業外收入及利益 - 利息收入	97	-	-		
			1	應收帳款	59,576	O/A 180 天	1		
			1	其他應收款	25,888	-	-		
		德國上銀公司	1	銷貨收入	249,387	O/A 120 天	6		
			2	營業成本	482	月結 30 天	-		
			2	製造及營業費用	4,284	月結 30 天	-		
			1	應收帳款	97,570	O/A 120 天	1		
			美國上銀公司	1	銷貨收入	72,830	O/A 120 天	2	
				2	製造及營業費用	329	月結 30 天	-	
					1	營業外收入及利益 - 什項收入	1,856	-	-
					1	應收帳款	17,580	O/A 120 天	-
0	九十七年度 本公司	日本上銀公司	1	銷貨收入	282,083	O/A 180 天	6		
			2	營業成本	4,140	月結 30 天	-		
			2	製造及營業費用	2,543	月結 30 天	-		
			1	應收帳款	181,263	O/A 180 天	2		
			2	應付費用	1,330	-	-		
			德國上銀公司	1	銷貨收入	612,149	O/A 120 天	9	
		2		製造及營業費用	6,810	月結 30 天	-		
		美國上銀公司	1	應收帳款	146,990	O/A 120 天	2		
				1	銷貨收入	165,834	O/A 120 天	3	
				2	製造及營業費用	841	月結 30 天	-	
			1	營業外收入及利益 - 什項收入	1,967	-	-		
			1	應收帳款	50,042	O/A 120 天	1		

註：與交易人之關係(1)母公司對子公司，(2)子公司對母公司。

上銀科技股份有限公司



董事長：卓永財

