

**HIWIN®**

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

# **2015 年報**

## ***Annual Report***

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

2016 年 6 月 4 日 出刊

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：廖克皇

職稱：財務部資深協理

電話：(04)2359-4510 Ext.1332

E-MAIL：leoliao@hiwin.tw

代理發言人：吳月琴

職稱：財務部協理

電話：(04)2359-4510 Ext.1301

E-MAIL：moonwu@hiwin.tw

二、營運總部及工廠之地址、電話

營運總部：台中市南屯區精科路 7 號

電話：(04)2359-4510

工一廠：台中市工業區 37 路 46 號

電話：(04)2359-4510

工二廠：台中市工業區 6 路 3 號

電話：(04)2350-2610

潭子廠：台中市潭子區潭興路二段 36 巷 83 號

電話：(04)2357-5150

雲科廠：雲林縣斗六市雲科路三段 128 號

電話：(05)551-3399

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大寶來證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市承德路三段 210 號 B1

電話：(02)2586-5859

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師：顏曉芳、曾棟鋆

事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台中市台灣大道二段 218 號 27 樓

電 話：(04)2328-0055

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.hiwin.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
一、2015年營業報告.....	2
二、2016年營業計畫概要.....	3
貳、公司簡介.....	5
參、公司治理報告.....	
一、組織架構.....	10
二、董事、監察人及主要經理人資料.....	11
三、公司治理運作情形.....	20
四、會計師公費資訊.....	36
五、更換會計師資訊.....	37
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.....	37
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.....	37
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.....	39
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.....	40
肆、募資情形.....	
一、資本及股份.....	41
二、公司債辦理情形.....	44
三、特別股辦理情形.....	44
四、海外存託憑證辦理情形.....	44
五、員工認股權憑證辦理情形.....	44
六、限制員工權利新股辦理情形.....	44
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	44
八、資金運用計畫執行情形.....	44
伍、營運概況.....	
一、業務內容.....	45
二、市場及產銷概況.....	48
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	51
四、環保支出資訊.....	51
五、勞資關係.....	53
六、重要契約.....	54
陸、財務概況.....	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	56
二、最近五年度財務分析.....	62
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	68
四、最近年度財務報告暨會計師查核報告.....	69
五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告.....	69
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.....	69
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	
一、財務狀況.....	70
二、財務績效.....	71
三、現金流量.....	72
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	72
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.....	73
六、風險事項分析.....	73
七、其他重要事項.....	75
捌、特別記載事項.....	
一、關係企業相關資料.....	76
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	79
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.....	79
四、其他必要補充說明事項.....	79
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.....	79
附錄.....	
一、最近年度財務報告暨會計師查核報告.....	80
二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	147

# 壹、致股東報告書

敬致各位股東：

2015 年因中國大陸市場需求趨緩、經濟衰退，再加上日圓、歐元匯率貶值影響，台灣製造業 2015 年產值較 2014 年下滑 10.8%；此外，日本競爭對手在中國設廠，打破常規使用大陸產製設備及材料降低成本，以低價線性滑軌在全球市場競爭。2015 年本公司合併營收 148.9 億元，較 2014 年 150.9 億元，減少 1%；上銀在此疲軟的景氣及競爭激烈的環境中尚能繳出穩定的成績單，乃因長期投入創新研發、拓展產品線，全球市場布局深且廣，得以展現出我們的經營實力。

在研發方面，上銀致力發展中高端智慧型螺桿、線性滑軌及機器人等產品，朝向實現工業 4.0 的目標前進。2015 年 EMO 展展出之智慧型滾珠螺桿及線性滑軌系統，操作者僅需以智慧型手機即可從雲端遠端監控機器生產狀態及預知更換備品時間，真正實現工業 4.0 智慧製造；以線性馬達為核心的五軸加工機的關鍵系統件 AB/AC 軸開始引領台灣工具機轉型升級進入 5 軸複合加工機時代；在製造能量方面，則加速執行垂直及水平整合。另外配合終端產品製程，提供機器設計服務、整合設備、機器手臂、機電零組件等，授權設備廠商夥伴的整體解決方案營運模式，也開啟了上銀科技的“原創服務新時代”。

上銀科技志在成為世界主要機器人製造商，替客戶設計及建置智動化生產線，提供一站式的整合服務。綜觀 2015 年，上銀科技各式機器人，在電子、醫療、食品、銀行、民生用品、工具機、產業機械、面板、PCB 等產業皆有許多成功的應用案例。IFR 預估 2018 年全球各式機器人需求量將超過 130 萬台，上銀科技磨拳擦掌要在機器人領域中大顯身手。

2015 年上銀成功併購國內高精度齒輪刀具及齒輪製程的專業工具機廠「陸聯精密」，其所擁有的齒輪及齒刀相關軟硬體技術對上銀建構各式機器人的全球競爭力有莫大助益，並藉此補足上銀在機器人關鍵製程領域的最後一塊拼圖。此外，為迎向未來發展，2015 年上銀在台灣、大陸、德國、日本、美國、義大利等地積極擴大投資規模、佈建更綿密的行銷網路，都將為未來營收成長添加新動能，也為 HIWIN 邁向世界第一領導品牌厚植基礎。

2015 年上銀在研發創新及品牌行銷持續深耕，更榮獲國、內外媒體的肯定。日經商業週刊甫公布 2009~2014 年全球上市企業綜合成長力百大，上銀排名全球第 5，是唯一進入前 20 名的台灣企業；再度榮登富士全球創新成長百大企業的第 37 名；在美國 Nasdaq 機器人指數型基金(Robo-Stox)成分股中，上銀權重排名前 10 名；連續第 15 年獲得經濟部台灣精品「金、銀質獎」；連續 5 年榮獲經濟部遴選台灣創新企業前 20 強(2011~2015)；天下大型企業公民獎；企業社會責任(CSR)報告書通過 AA1000 認證並榮獲台灣企業永續獎「金獎」與創新成長獎。

上銀科技長期專注經營、追求堅實成長，並在全球經營據點所在地均善盡企業公民之責。在台灣舉辦的「上銀機械碩士論文獎」已邁入第十三屆，對各大學的研究與教學已產生巨大影響力；在大陸委託中國機械工程學會(北京)舉辦涵蓋兩岸四地的「上銀優秀機械博士論文獎」已邁入第六屆，這個獎項在大陸已成為機械領域的標竿獎項；捐贈給新竹六家國小的複合型圖書館預計在 2016 年 9 月落成啟用；持續與大學辦理產學攜手計畫，幫助年輕學子建構職場能力；與大學合作設立聯合研發中心，結合產業與學校專長，跨領域應用研究及培育醫學工程與復健科技的高階研發人才；協助大學成立工業機器人應用培訓中心，並期許該中心成為台灣機器人專業人才之重要培訓基地之一；捐贈「下肢肌力訓練機」予醫院，藉由醫院的服務平台與影響力，精進復健與醫療品質，造福更多病友。

展望 2016 年全球經濟的復甦趨勢雖然步調稍緩而保守，但其機會與挑戰並存，努力多年的「下肢康復訓練機」於 2016 年 3 月正式獲得中國大陸國家食品藥品監督管理總局核准上市。大陸正大力推動 2025 中國製造，並將機器人列入十三五規劃；智慧製造及機器人兩大領域需求快速崛起，也是上銀科技的最佳機會。另一方面，美國經濟成長力道趨緩，日圓歐元貶值效應持續等因素影響，都將加劇產業競爭環境；因此，面對大環境的轉變，我們將秉持戒慎恐懼的態度審慎因應，持續投入研發資源、發展新產品、改善製程及提升經營效率。我們深信，上銀科技的持續創新思維，在智慧製造、智慧自動化的發展上已是先行者，將努力協同台灣及全球客戶走向產業升級的未來，成為客戶實踐工業 4.0 的最佳夥伴！

在此要感謝全體同仁的努力不懈，以及所有股東、政府機關與銀行團所給予 HIWIN 的支持，尤其特別感激股東們願意長期支持上銀經營團隊在研發創新與建立全球品牌地位所投入的種種努力。

祈望新的一年，仍繼續給我們支持與指教。

2015 年營業計畫實施成果如下：

## 一、2015 年營業報告

### (一)營業計畫實施成果

2015 年合併財務報表營收為 14,881,048 仟元，較 2014 年 15,087,336 仟元減少 1%；營業利益為 1,902,617 仟元，較 2014 年 2,847,835 仟元減少 33%；稅前淨利為 1,834,186 仟元，較 2014 年 2,910,942 仟元減少 37%；歸屬於母公司業主之稅後純益為 1,642,238 仟元，較 2014 年 2,404,906 仟元減少 32%，每股盈餘 6.10 元，較 2014 年 8.93 元減少 32%。

### (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	2015 年財簽數	
	金額	百分比
營業收入淨額	14,881,048	100%
營業成本	9,547,429	64%
營業毛利	5,333,619	36%
營業費用	3,431,002	23%
營業利益	1,902,617	13%
營業外支出淨額	68,431	1%
稅後純益	1,394,559	9%
歸屬於母公司業主之稅後純益	1,642,238	11%

註：本表係合併之財務報表，本公司 2015 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	2015 年
資產報酬率	5%
股東權益報酬率	10%
營業利益佔實收資本比率	71%
稅前純益佔實收資本比率	68%
純益率	9%
每股盈餘 ( 元 )	6.10

### (三)研究發展狀況

- 1、2015 年度 R&D 經費佔營業額 6%，提出專利申請 186 項，獲頒專利證書 184 項，截至 2015 年底累計已取得而仍在有效期內的專利有 1,166 項。
- 2、2015 年度名列經濟部智慧財產局專利百大排行本國法人部分：
  - (1)專利申請第 41 名。
  - (2)發明專利申請第 54 名。
  - (3)發明專利公告發證第 60 名。
  - (4)專利公告發證第 63 名。研發成果在金屬鋼鐵及精密機械領域是全台首屈一指，繼續保有王座地位。
- 3、單軸機器人模組獲得 2016 德國 iF 及 Red Dot 雙項國際設計大獎，首開全球控制科技業界同時贏得德國 iF 及 Red Dot(紅點)雙項國際設計大獎先例；並聯式機器手臂 Delta Robot，榮獲經濟部第二十四屆台灣精品獎【銀質獎】。
- 4、研發成果：
  - (1)新循環滾珠螺桿(Super Z)開發。
  - (2)高速化滾珠螺桿(Super T)持續開發與量產。
  - (3)次世代智慧型滾珠螺桿開發。
  - (4)短行程微小螺桿開發。
  - (5)下肢康復訓練機 MRG-P100 取得中國大陸國家食品藥品監督管理總局認證。
  - (6)內視鏡扶持機器手臂 MTG-H100 和沐浴輔助機器人 MHS-B100 取得 ISO13485 認證。
  - (7)車輛電動輔助轉向系統(EPS)開發。
  - (8)小型整合式單軸機械手臂關節式機器手臂、並聯式機器手臂和電動夾爪規格擴充及量產。
  - (9)長行程單軸機器人模組開發。
  - (10)AB 軸及 AC 軸開發及量產。

## 二、2016 年營業計畫概要

### (一)經營方針

- 1、強化產品模組式的技術整合力。
- 2、延伸智慧製造的廣度與深度。
- 3、同步佈建垂直與水平行銷網。
- 4、提供系統整合服務和整體解決方案。

## (二)預期銷售數量及其依據

1、上銀科技 2016 年預期銷售情形如下：

單位:仟支

產品別	銷售量
滾珠螺桿	1,595
線性滑軌	18,466
工業機器人	324
合計	20,385

2、依據

依據全球經濟趨勢、各產業經營環境、市場供需和競爭狀況，且分析現有客戶群的業務發展性和潛在客戶開發的進度，並考量產銷平衡等諸多因素之基礎下，預估本公司 2016 年度產品之銷售數量。

## (三)重要之產銷政策

- 1、以協同設計、原創服務為主軸，提供客戶解決方案。
- 2、機電整合行銷、提供機器人系統服務；以合作夥伴生態系統(Partner Ecosystem)的思維與異業結盟，成為客戶自動化及製造升級的最佳夥伴。
- 3、深耕全球通路，建立在地快速交貨的新商業模式，以迅速供應市場需求。
- 4、生產智慧自動化，品質管理紮根，達到降低成本和提供客戶穩定高精密性能的產品。

## (四)未來公司發展策略

- 1、以核心技術延伸發展多元化產品，布局醫療、能源等跨界新市場。
- 2、持續研發創新，創造產品差異性，強化市場競爭力。
- 3、加速產品系統模組化，滿足未來彈性設計與原創服務的市場新需求。
- 4、以智慧自動化產品引導智慧製造及產業升級，推進工業 4.0。
- 5、將各機器人產品深入應用於各產業，提高關鍵零組件的自製。

## (五)受到外部競爭環境、法規環境與總體經營環境之影響

2016 年全球經濟情勢雖可望溫和擴張，但國際上的不確定因素：包括美國升息後造成新興市場國家金融危機上升、主要國家量化寬鬆政策的非同步性與各國匯率競貶所衍生的金融市場動盪、全球恐怖攻擊活動能否成功抑制等，讓市場的機會及挑戰並存。

另一方面，由於勞動人力短缺與中國薪資高漲、人口紅利流失，勞力密集的低階製造業正逐漸轉型為技術密集的高階製造業，多元化及高度自動化與工業機器人的需求方興未艾。

HIWIN 長期以來，積極從事研發新產品，擁有最完整的機器人種類，加上核心技術及關鍵零組件自製的能力，已成為客戶產業升級、走向智慧自動化的工業 4.0 最佳夥伴。一路走來，這些努力的成果就是 HIWIN 對抗外在經營環境劇變及同業競爭的最佳武器，因此面對未來的經營發展，我們有信心能夠在此快速變化的環境中持續擴展市場，朝向世界第一的目標邁進。

上銀科技股份有限公司  
董事長 卓永財 敬上

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

1989年 ● 10月設立。

### 二、公司沿革

1992年 ● 設立美國子公司。

● 通過英國SGS公司ISO9001認證。



1993年 ● 收購HOLZER成立德國子公司。

● 獲重要科技事業核准。

● 精密滾珠螺桿獲頒第一屆國家產品形象獎【銀質獎】。



1996年 ● 合併元銀精密工業公司。



1997年 ● 通過德國TUV公司ISO14001認證。



1999年 ● 線性軸承獲頒第七屆國家產品形象獎【金質獎】。

● 與美國PARKER HANNIFIN策略聯盟。

● 設立日本子公司。

2000年 ● 德國上銀公司轉投資瑞士上銀公司。

● 第八屆經濟部產業科技發展獎【優等獎】。



● 第一屆經濟部工業精銳獎。

● 線性滑軌獲選第八屆台灣精品獎。

● 經濟部智財局本國法人專利公告發證前百大排名第79名。



2001年 ● 德國上銀公司轉投資捷克上銀公司。

● 高速化滾珠螺桿獲頒第九屆國家產品形象獎【銀質獎】。

● 天下雜誌2001年「製造業1000大」排名第816名。



2002年 ● 自潤式線性滑軌獲頒第十屆國家產品形象獎【銀質獎】。

● 第11屆經濟部國家發明獎法人組【金牌獎】。



● 榮獲台灣精品傑出推廣獎。

● 經濟部智財局本國法人專利公告發證前百大排名第65名。

● 天下雜誌2002年「製造業1000大」排名第855名。



● 通過德國TUV公司OHSAS 18001職安衛認證。



2003年 ● 精密線性模組獲頒第十一屆國家產品形象獎【金質獎】。

● 購置雲科廠地15,332坪，並興建第一期廠房。

● 天下雜誌2003年「製造業1000大」排名第734名。



2004年 ● 榮獲經濟部第12屆產業科技發展將【傑出獎】。

● 承租雲林科技園區土地並持續擴建新廠房且依序投入生產。



● 設立東京研發中心。

● 舉辦第一屆「上銀機械碩士論文獎」。

● 天下雜誌2004年「製造業1000大」排名第603名。



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

- 天下雜誌2009年「製造業1000大」排名第471名
- 2010年 ●增購嘉義縣「大埔美精密機械園區」土地29,514坪，總申購面積合計為45,286坪。
- 環保傳動模組SK系列榮獲經濟部第十八屆台灣精品獎【金質獎】。
- 經濟部智慧財產局2010年度「本國法人專利公告發明百大排名」第59名。
- 行政院頒發2010年度第二回【創造就業貢獻獎】。
- 行政院國軍退除役官兵輔導委員會頒發【協助榮民就業優良企業】。
- 台中市政府頒發【創造就業貢獻獎】。
- 經濟部頒發2010年度全國工業區『公共區域認養設施』綠美化【第一名】。
- 天下雜誌2010年「製造業1000大」排名第313名
- 榮獲天下雜誌評選為企業公民之中堅企業第2名。
- 2011年 ●行政院頒發2011年度第一回【創造就業貢獻獎】。
- C1系列滾珠螺桿榮獲經濟部第十九屆台灣精品獎【金質獎】。
- 榮獲經濟部國貿局台灣百大品牌獎
- 榮獲台灣玉山科技協會第一屆【玉山創新獎】
- 榮獲經濟部第一屆【綠色典範獎】
- 榮獲經濟部遴選2011年【台灣創新企業10強】
- 經濟部第一屆【國家產業創新獎】-卓越企業獎
- 行政院勞委會職訓局【TTQS訓練品質評核】台灣訓練品質認證『銀牌獎』
- 舉辦第一屆「上銀優秀機械博士論文獎」
- 卓董事長榮獲中華民國科技管理學會【科技管理獎章】
- 卓董事長榮獲經理人月刊2011年【Super MVP 經理人】
- 卓董事長榮獲國立高雄第一科技大學頒發「名譽工學博士」學位
- 卓董事長獲聘大連理工大學「名譽教授」
- 經濟部智慧財產局2011年度「本國法人發明專利公告發證百大排名」第33名
- 天下雜誌2011年「製造業1000大」排名第223名。
- 2012年 ●內政部表揚【國軍兵員徵補績優單位】企業界第一名
- 英國標準協會BSI【組織溫室氣體排放盤查】ISO14064-1認證
- 英國標準協會BSI【滾珠螺桿產品碳足跡盤查】PAS 2050認證
- 天下雜誌評選2009-2011「營運績效五十強」第一名
- 上銀科技公司落實「無災害工時紀錄」成效卓著，榮獲行政院勞委會表揚肯定。
- 榮獲天下雜誌評選為企業公民之大型企業第21名
- 高DN節能重負荷滾珠螺桿RD系列榮獲經濟部第二十屆台灣精品獎【金質獎】。
- 全球營運總部與研發中心，落成啟用。
- 榮獲富士比雜誌 2012亞洲最佳200企業（10億美金以下）。
- 榮獲經濟部遴選2012年台灣創新企業20強。
- 行政院勞委會職訓局【TTQS訓練品質評核】台灣訓練品質認證『金牌獎』
- 卓董事長獲頒國立中正大學「名譽管理學博士」學位
- 天下雜誌2012年「製造業1000大」排名第257名。



●卓董事長獲中華民國企業經理人協會頒發第6屆國家卓越成就獎，屈岳陵資深協理榮獲第30屆國家傑出研發經理人獎。

●營運總部獲頒績優健康職場-台中市樂群健康獎。

2013年 ●榮獲第一屆經濟部「卓越中堅企業獎」。

●交叉滾柱軸承CRB系列榮獲經濟部第二十一屆台灣精品獎【金質獎】。

●榮獲台灣訓練品質認證TTQS金牌獎。

●通過國際醫療ISO13485認證。

●榮獲英國SGS認證公司頒發【品質永續獎】。

●榮獲經濟部遴選2013年台灣創新企業20強。

●卓永財董事長榮獲淡江大學傑出校友的殊榮，獲頒【金鷹獎】。

●啟動MA計劃，培育國際行銷業務人才。

●與台中高工，台灣科大共同簽訂產學攜手合作計劃，培育未來將才。

●新竹六家國小卓永統紀念圖書館於2013年12月舉行捐贈簽約儀式。

●首次發行企業社會責任CSR報告書。

●設立新加坡子公司、韓國子公司及義大利孫公司。

●天下雜誌2013年「製造業1000大」排名第259名。

2014年 ●切線外循環滾珠螺桿Super T系列，榮獲經濟部第二十二屆台灣精品獎【金質獎】。

●TPS持續導入改善。

●榮登富比士(Forbes)2014年全球創新成長百大企業第50名。

●入選美國Nasdaq機器人指數型基金(Robo-Stox) 權重第一的成分股。

●設立清大聯合研發中心。

●設立HIWIN-MPEI莫斯科精密機電工程研究中心。

●與研華公司進行策略聯盟。

●德國子公司舉行歐芬堡第二廠區奠基典禮。

●榮獲經濟部遴選2014年台灣創新企業20強。

●下肢肌力訓練機通過歐盟醫療器材CE認證。

●設立中國蘇州子公司。

●舉行卓永統紀念圖書館奠基典禮。

●榮獲台灣企業永續獎與社會共融獎。

●獲選為研發替代役最愛企業之一。

●通過台灣智慧財產管理規範認證 ( TIPS ) 。

●天下雜誌2014年「製造業1000大」排名第227名。

2015年 ●取得陸聯精密股份有限公司48%股權。

●通過ISO 50001能源管理系統驗證。

●榮登富比士(Forbes)2015年全球創新成長百大企業第37名。

●下肢肌力訓練機MRG-P100，榮獲經濟部第二十三屆台灣精品獎【金質獎】。

●蔡惠卿總經理榮登富比士雜誌 ( Forbes Asia ) 亞洲最有影響力的50位商業女性 (2015 ASIA' s 50 POWER BUSINESSWOMEN)之一，是台灣唯一上榜者。



- 2013-2014 企業社會責任(CSR)報告書，通過AA1000之認證。
- 榮獲TCSA台灣企業永續獎金獎與創新成長獎。
- 榮獲天下企業公民獎-大型企業第31名。
- 與中國醫藥大學合作設立聯合研發中心。
- 榮獲經濟部遴選2015年台灣創新企業20強。
- 啟動「精科二廠」新建工程。
- 舉行台中精密機械園區員工宿舍動土典禮。
- 卓永財董事長榮獲國立清華大學頒授名譽哲學博士暨台灣科技大學頒授名譽工學博士等殊榮。
- 天下雜誌2015年「製造業1000大」排名第220名。



2016年 ● 榮獲日本經濟新聞評選為「全球上市企業綜合成長力百大」第5名。

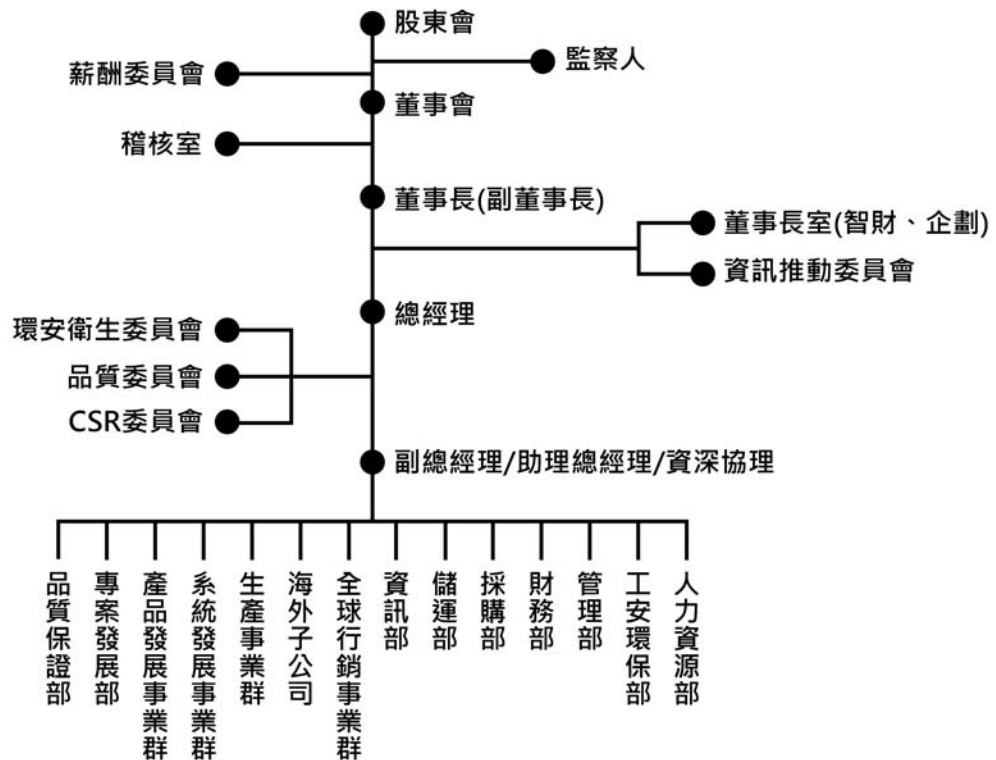
- 中國子公司舉行新廠奠基典禮。
- 第二屆公司治理評鑑榮獲上市公司排名前5%佳績。
- 單軸機器人模組(HM系列)榮獲德國iF及Red Dot雙項國際設計大獎。
- 並聯式機器手臂Delta Robot，榮獲經濟部第二十四屆台灣精品獎【銀質獎】。
- 卓永財董事長榮登哈佛商業評論2015年台灣執行長50強中排名第25名之殊榮。
- 與秀傳亞洲遠距微創手術中心簽署『內視鏡扶持機器手臂』手術訓練課程與推廣合作備忘錄。
- 卓永財董事長榮獲中國醫藥大學頒授名譽理學博士殊榮。



## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織架構



#### (二)各主要部門所營業務

- **稽核室**  
公司經營風險評估，以及常態稽核。
- **董事長室**  
公司經營目標之訂定及各項重大計劃之推動，經營績效之評核與分析，活動企劃，品牌管理，國外採購，法務管理，智慧財產權之管理。
- **人力資源部**  
人力資源之規劃、管理，選才、育才、留才之執行與教育訓練。
- **工安環保部**  
專責環保安全與衛生業務，以及勞工安全衛生與廠區安全管理。
- **管理部**  
總務事項與各項庶務管理制度之建立與維護。
- **財務部**  
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。
- **採購部**  
生產設備、原物料之國內採購。
- **儲運部**  
原物料及半成品、成品之倉儲管理及產品裝運作業。
- **資訊部**  
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、產品加工製造。
- **生產事業群**  
滾珠螺桿、線性滑軌、線性軸承、特殊軸承及機器人等產品之製造。
- **系統發展事業群**  
各項設備之開發、設計組裝與維修保養，系統產品之研究發展與製造，廠區電力系統之保養維護。
- **產品發展事業群**  
新產品與次系統產品之研究發展，圖面設計以及客戶技術諮詢。
- **專案發展部**  
重大新產品與設備研發與專案之規劃與執行。
- **品質保證部**  
產品品質系統之建立、執行與稽核，品質管理相關事項。

## 二、董事、監察人及主要經理人資料

### (一)董事及監察人資料

2016年4月30日

單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	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			職稱	姓名	關係
董事長	台灣	卓永財	20130628	3年	19890926	13,261,363	5.38%	13,535,572	5.03%	1,022,974	0.38%	-	-	美國舊金山大學管理碩士 中正大學名譽管理學博士 高雄第一科技大學名譽工學博士 台灣科技大學名譽工學博士 清華大學名譽哲學博士	註1	董事	卓文恆	父子
副董事長	台灣	陳進財	20130628	3年	19891203	5,513,031	2.24%	3,902,436	1.45%	2,958,714	1.10%	-	-	淡江大學會計碩士	註2	-	-	-
董事	台灣	蔡惠卿	20130628	3年	19890926	4,362,044	1.77%	4,350,649	1.62%	-	-	-	-	美國菲立普大學組織心理學博士	註3	-	-	-
董事	台灣	李訓欽	20130628	3年	19891203	11,588,546	4.70%	12,380,116	4.60%	2,531,708	0.94%	-	-	美國柏克萊加州大學 高階經營研究班結業	註4	-	-	-
董事	台灣	卓文恆	20130628	3年	19930816	5,428,407	2.20%	5,931,765	2.20%	-	-	-	-	美國加州多明尼肯大學企管碩士	註5	董事長	卓永財	父子
獨立董事	台灣	姜正和	20130628	3年	20080624	-	-	-	-	188,800	0.07%	-	-	國立政治大學行政管理碩士	-	-	-	-
獨立董事	台灣	陳澤宇	20130628	3年	20130628	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學銀行保險系畢	-	-	-	-
監察人	台灣	三幸投資(股)公司	20130628	3年	20040630	2,814,575	1.14%	3,075,561	1.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	台灣	代表人：黃友三			20070625	-	-	-	-	1,000,110	0.37%	-	-	-	-	昇利鋼鐵公司董事長	-	-
監察人	台灣	張良吉	20130628	3年	19970421	1,727,340	0.70%	1,887,510	0.70%	229,478	0.09%	-	-	文化大學商學系學士	-	-	-	-

註1：本公司董事長、美國上銀公司董事長、德國上銀公司董事長、日本上銀公司董事長、新加坡上銀公司董事長、韓國上銀公司董事長、中國上銀公司董事長、大銀投資(股)公司董事長、大銀微系統(股)公司董事長、陸聯精密(股)公司董事長、豪客能源科技(股)公司董事長、光陽光電(股)公司董事之法人代表、上銀科技教育基金會董事長、成大創投監察人。

註2：本公司副董事長、穩懋半導體(股)公司董事長、英穩達科技(股)公司董事、英懋達光電(股)公司董事長、聯茂電子(股)公司董事、同欣電子工業(股)公司獨立董事、景碩科技(股)公司獨立董事、南僑化學工業(股)公司董事、台北金融大樓(股)公司監察人。

註3：本公司總經理、美國上銀公司董事、中國上銀公司董事、大銀投資(股)公司董事、上銀科技教育基金會董事、Hiwin Healthcare Corp.董事長。

註4：政捷企業有限公司董事長、甄強有限公司董事長、奈強有限公司董事長。

註5：本公司執行副總經理、美國上銀公司董事、日本上銀公司董事、新加坡上銀公司董事、韓國上銀公司董事、大銀投資(股)公司董事、大銀企管(股)公司董事長、豪客能源科技(股)公司董事、上銀科技教育基金會董事。

## 1、法人股東之主要股東

2016年4月30日

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

## 2、董事及監察人資料

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：蔡惠卿			✓				✓			✓	✓	✓	✓	0	
董事：李訓欽			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
董事：卓文恆			✓							✓		✓	✓	0	
獨立董事：姜正和			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事：陳澤宇			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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	

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2016年4月30日

職稱	國籍或註冊地	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長兼任總執行長	台灣	卓永財	20111228	13,535,572	5.03%	1,022,974	0.38%	-	-	美國舊金山大學管理碩士 中正大學名譽管理學博士 高雄第一科技大學名譽工學博士 台灣科技大學名譽工學博士 清華大學名譽哲學博士	註1	執行副總經理	卓文恆	父子
總經理	台灣	蔡惠卿	20080701	4,350,649	1.62%	-	-	-	-	美國菲立普大學組織心理學博士	註2	-	-	-
董事長室執行副總經理	台灣	林明堯	20120101	623	0.00%	166,860	0.06%	-	-	台灣科技大學機械碩士 美國 Tulane University 企管碩士	註3	-	-	-
董事長室執行副總經理	台灣	卓文恆	20150201	5,931,765	2.20%	-	-	-	-	美國加州多明尼肯大學企管碩士	註4	董事長	卓永財	父子
行銷事業群資深副總經理	台灣	楊聲智	20080101	116,832	0.04%	3,194	0.00%	-	-	美國 Drexel University 企管碩士	註5	-	-	-
董事長室副總經理	台灣	宋賢德	20130513	-	-	-	-	-	-	台北工專畢業	註6	-	-	-
行銷事業群副總經理	台灣	彭彥祺	20150201	4,370	0.00%	-	-	-	-	美國南加大電腦資訊工程碩士	註7	-	-	-
財務部助理總經理	台灣	林翊鳳	20111228	383,659	0.14%	307,638	0.11%	-	-	美國加州多明尼肯大學企管碩士	註8	-	-	-
董事長室助理總經理	台灣	屈岳陵	20150201	40,154	0.01%	13,263	0.00%	-	-	成功大學航太所博士	-	-	-	-
財務部資深協理	台灣	廖克皇	20140501	28,417	0.01%	-	-	-	-	中興大學會研所碩士	-	-	-	-
業務部協理	台灣	張坤耀	20070401	2,953	0.00%	-	-	-	-	美國南加大機械所碩士	-	-	-	-
生產事業群協理	台灣	江明俊	20080116	69,611	0.03%	31,827	0.01%	-	-	中正理工機械科學士	-	-	-	-
行銷事業群協理	台灣	鄧鴻群	20091101	13,238	0.00%	-	-	-	-	日本義守大學管理所碩士	-	-	-	-
董事長室協理	台灣	邱士榮	20110701	19,294	0.01%	4,954,925	1.84%	-	-	美國麻州大學企管碩士	註9	-	-	-
系統研究部協理	台灣	王福清	20110701	64,659	0.02%	-	-	-	-	中正大學機械所博士	-	-	-	-
財務部協理	台灣	吳月琴	20120101	248,808	0.09%	-	-	-	-	逢甲大學經營管理所碩士	註10	-	-	-
品質保證部協理	台灣	吳俊良	20120801	33,750	0.01%	-	-	-	-	清華大學工工所碩士	-	-	-	-
財務部協理	台灣	陳智忠	20141116	-	-	-	-	-	-	政治大學會研所碩士	註11	-	-	-
董事長室協理	台灣	陳秀蓮	20141116	6,142	0.00%	-	-	-	-	加州多明尼肯大學管理碩士	-	-	-	-
生產事業群協理	台灣	李文彬	20150201	5,591	0.00%	-	-	-	-	逢甲大學機械所	-	-	-	-
董事長室協理	台灣	何佑衡	20150201	70,910	0.03%	-	-	-	-	雲林工專機械科畢	註12	-	-	-
資訊處協理	台灣	張永明	20160326	-	-	-	-	-	-	東海大學資工所碩士	-	-	-	-
董事長室協理	台灣	楊創堡	20160326	1,000	0.00%	21	0.00%	-	-	中興大學機械所碩士	-	-	-	-

註1：本公司董事長、美國上銀公司董事長、德國上銀公司董事長、日本上銀公司董事長、新加坡上銀公司董事長、韓國上銀公司董事長、中國上銀公司董事長、大銀投資(股)公司董事長、大銀微系統(股)公司董事長、陸聯精密(股)公司董事長、豪客能源科技(股)公司董事長、光陽光電(股)公司董事之法人代表、上銀科技教育基金會董事長、成大創投監察人。

註2：本公司董事、美國上銀公司董事、中國上銀公司董事、大銀投資(股)公司董事、上銀科技教育基金會董事、Hiwin Healthcare Corp.董事長。

註3：上銀科技教育基金會董事。

註4：本公司董事、美國上銀公司董事、日本上銀公司董事、新加坡上銀公司董事、韓國上銀公司董事、大銀投資(股)公司董事、大銀企管(股)公司董事長、豪客能源科技(股)公司董事、上銀科技教育基金會董事。



註 5：韓國上銀公司總經理。  
 註 6：陸聯精密（股）公司董事之法人代表。  
 註 7：中國上銀公司總經理。  
 註 8：日本上銀公司監察人、韓國上銀公司監察人、中國上銀公司監察人。  
 註 9：美國上銀公司總經理。  
 註 10：大銀微系統（股）公司監察人之法人代表、豪客能源科技（股）公司監察人之法人代表、上銀科技教育基金會董事。  
 註 11：陳智忠於 2015.05.15 解任。  
 註 12：何佑衡於 2016.05.09 解任。

### (三)最近年度支付董事、監察人及主要經理人酬金

#### 1、董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及 D等四項總額 占稅後純益之 比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額占稅後 純益之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金					
		報酬(A)		退職 退休金(B)		盈餘分配之酬 勞(C)		業務執行費用 (D) (註 1)		薪資、獎金及 特支費等(E) (註 2)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G) (註 3)		員工認股權憑 證得認購股數 (H)		取得限制員工 權利新股股數 (I)									
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司						
董事長	卓永財	-	-	-	-	15,494	15,494	14,329	14,329	1.82%	1.82%	17,062	17,062	-	-	1,869	-	1,869	-	-	-	-	-	-	2.97%	2.97%	12,035 (註 4)
董事	蔡惠卿	-	-	-	-	36,153	36,153	1,190	1,190	2.27%	2.27%	25,532	25,532	180	180	2,487	-	2,487	-	-	-	-	-	-	3.99%	3.99%	無
副董事長	陳進財	-	-	-	-																						
董事	李訓欽	-	-	-	-																						
董事	卓文恆	-	-	-	-																						
獨立董事	姜正和	-	-	-	-																						
獨立董事	陳澤宇	-	-	-	-																						

註 1：包含配車成本新台幣 13,619 仟元，不包含專屬司機年收入新台幣 867 仟元。  
 註 2：包含配車成本新台幣 8,534 仟元，不包含專屬司機年收入新台幣 788 仟元。  
 註 3：截至年報刊印日止本次員工酬勞分配名單尚未決定，故依往年實際配發比例計算今年擬議配發數。  
 註 4：董事長卓永財擔任大銀微系統（股）公司董事長所支領之薪酬。

## 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	財務報告內所有公司	本公司	本公司所有轉投資事業
低於 2,000,000 元				
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	李訓欽、蔡惠卿、卓文恆、 姜正和、陳澤宇	李訓欽、蔡惠卿、卓文恆、 姜正和、陳澤宇	李訓欽、姜正和、陳澤宇	李訓欽、姜正和、陳澤宇
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	陳進財	陳進財	陳進財、卓文恆	陳進財、卓文恆
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	卓永財	卓永財	蔡惠卿	蔡惠卿
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)			卓永財	
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				卓永財
100,000,000 元以上				
總計	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		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1)		業務執行費用(C)		占稅後純益之比例		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	三幸投資(股)公司代表人：黃友三	0	0	10,329	10,329	240	240	0.64%	0.64%	無
監察人	張良吉									

註1：董事會擬議配發之2014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	財務報告內所有公司(D)
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	三幸投資(股)公司代表人：黃友三、張良吉	三幸投資(股)公司代表人：黃友三、張良吉
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	2 人	2 人

3、總執行長、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 等(C) (註1)		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		取得限制員工權 利新股股數		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註3)
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額							
董事長兼任 總執行長	卓永財	32,950	35,348	683	683	44,604	45,064	9,049	-	9,049	-	5.32%	5.49%	-	-	-	-	12,035
總經理	蔡惠卿																	
董事長室 執行副總經理	林明堯																	
董事長室 執行副總經理	卓文恆																	
行銷事業群 資深副總經理	楊聲智																	
行銷事業群 副總經理	彭彥祺																	
董事長室 副總經理	宋賢德																	
財務部 助理總經理	林翊鳳																	
董事長室助理 總經理(註4)	屈岳陵																	

註1：包含配車成本新台幣15,836仟元，不包含專屬司機年收入新台幣788仟元

註2：2015年提撥員工酬勞為新台幣123,951仟元，截至年報刊印日止，本次員工酬勞配發名單尚未決定，故依往年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註3：董事長卓永財擔任大銀微系統(股)公司董事長所支領之薪酬。

註4：董事長室助理總經理屈岳陵於2015.02.01就任。

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	本公司所有轉投資事業
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 ( 含 ) ~ 5,000,000 元 ( 不含 )	屈岳陵	屈岳陵
5,000,000 元 ( 含 ) ~ 10,000,000 元 ( 不含 )	林明堯、楊聲智、彭彥祺、宋賢德、林翊鳳	林明堯、楊聲智、彭彥祺、宋賢德、林翊鳳
10,000,000 元 ( 含 ) ~ 15,000,000 元 ( 不含 )	卓文恆	卓文恆
15,000,000 元 ( 含 ) ~ 30,000,000 元 ( 不含 )	卓永財、蔡惠卿	蔡惠卿
30,000,000 元 ( 含 ) ~ 50,000,000 元 ( 不含 )		卓永財
50,000,000 元 ( 含 ) ~ 100,000,000 元 ( 不含 )		
100,000,000 元以上		
總計	9 人	9 人

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

2016年4月30日

單位：新台幣仟元

經理人	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(%)
	董事長兼任總執行長	卓永財	-	14,981	14,981	0.91%
總經理	蔡惠卿					
董事長室執行副總經理	林明堯					
董事長室執行副總經理	卓文恆					
行銷事業群資深副總經理	楊聲智					
行銷事業群副總經理	彭彥祺					
董事長室副總經理	宋賢德					
財務部助理總經理	林翊鳳					
董事長室助理總經理	屈岳陵					
生產事業群協理	江明俊					
業務部協理	張坤耀					
行銷事業群協理	鄧鴻群					
董事長室協理	邱士榮					
系統發展事業處	王福清					
財務部協理	吳月琴					
品質保證部協理	吳俊良					
財務部資深協理	廖克皇					
財務部協理(註 2)	陳智忠					
董事長室協理	陳秀蓮					
生產事業群協理(註 3)	李文彬					
董事長室協理(註 4)	何佑衡					
資訊處協理(註 5)	張永明					
董事長室協理(註 5)	楊創堡					

註1：2015年提撥員工酬勞為新台幣123,951仟元，截至年報刊印日止，本次員工酬勞配發名單尚未決定，故依往年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註2：陳智忠於2015.05.15解任。

註3：李文彬於2015.02.01就任。

註4：何佑衡2015.02.01就任，於2016.05.09解任。

註5：張永明、楊創堡於2016.03.26就任。

(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個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1、本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、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			
		2015 年度		2014 年度	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事		6.96%	6.96%	6.71%	6.71%
監察人		0.64%	0.64%	0.70%	0.70%
總執行長、總經理及副總經理		5.32%	5.49%	4.51%	4.60%

註：1.2015年歸屬於母公司稅後淨利1,642,238仟元

2.2014年歸屬於母公司稅後淨利2,404,906仟元

- (1) 本公司於2016年3月26日董事會通過提撥2015年員工酬勞新台幣123,951千元及董監事酬勞新台幣61,975千元，分別佔2015年稅後盈餘之7.55%及3.77%，截至年報刊印日止本次員工酬勞分配名單尚未決定，此係暫估擬議配發數。
- (2) 董事酬金總額含括兼任員工領取相關酬金部分，因此，與總執行長、總經理及副總經理酬金總額之計算有重複之處

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

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

依2015年5月公司法之修正，股息與紅利之分派受限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於2015年11月10日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於2016年6月28日召開之股東常會決議。

## 三、公司治理運作情形

### (一)董事會運作情形

1、2015年度董事會開會 十一 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
董事長	卓永財	11	0	100.0%	
副董事長	陳進財	8	3	72.7%	
董事	李訓欽	7	4	63.6%	
董事	卓文恆	10	1	90.9%	
董事	蔡惠卿	10	1	90.9%	
獨立董事	姜正和	11	0	100.0%	
獨立董事	陳澤宇	11	0	100.0%	

- 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，請參閱以下第(二)及(三)點之說明。

(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、2015年度董事會開會 十一 次(A)，監察人列席情形如下：

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	10	90.9%	
監察人	張良吉	9	81.8%	
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。另外本公司於公司網站並設有監察人專用之申訴信箱，鼓勵股東及員東等若發現有任何可疑行為及可能違反本公司之職業道德準則時，皆可利用該信箱直接與監察人連繫。 (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：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務 守則 差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司 治理實務守則」訂定並揭露公 司治理實務守則。	V		本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，其運作與本公司訂定之守則無重大差異，本公司並依相關規定辦理並持續推動公司治理之運作。	無
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業 程序處理股東建議、疑 義、糾紛及訴訟事宜， 並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制 公司之主要股東及主要 股東之最終控制者名 單？ (三) 公司是否建立、執行與 關係企業間之風險控管 及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規 範，禁止公司內部人利 用市場上未公開資訊買 賣有價證券？	V V V V		(一) 本公司已訂定相關內部作業程序，責成有關部門處理股東建議或糾紛等相關事宜，本公司並設有發言人制度，由專人回覆股東建議、疑義、糾紛及訴訟等相關問題。 (二) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形。 (三) 本公司已依法令規定，建立子公司管理辦法、資金貸與及背書保證作業程序等相關內部控制制度及防火牆機制。 (四) 本公司已訂定「防範內線交易暨內部重大資訊處理作業程序」，明訂禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券；另本公司「公司治理實務守則」第37條亦已規定，董事會成員應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權，本公司稽核部門並不定期抽查執行上述程序是否符合規定，亦已加強董事及監察人有關防範內線交易之宣導。	無。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成 擬定多元化方針及落 實執行？ (二) 公司除依法設置薪酬委 員會及審計委員會	V V		(一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」，守則中載明董事會成員組成應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養等多元話方針，本公司亦依守則確實執行，現行董事會成員並包含1席女性董事。	無。



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務 守則 差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
外，是否自願設置其他功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	(二) 本公司除依法設置薪酬委員會外，目前尚無設置其他功能性委員會。 (三) 本公司雖尚未訂定董事會績效評估辦法，惟每年度仍會針對董事會之運作績效做一討論及提出建議改善之方向，未來擬訂定績效評估辦法，並將持續依該辦法每年定期評估董事會之績效。 (四) 本公司依上市上櫃治理實務守則，每年度請簽證會計師回覆「獨立性評估問卷」，董事會並定期評估簽證會計師之獨立性(註)；本公司簽證會計師並未擔任本公司之董事或獨立董事、未有直接或重大間接財務利益、且非為本公司之股東，亦未在本公司支薪，簽證會計師之獨立性經評估無虞。	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要社會責任議題？	V		(一) 本公司視不同狀況，責成有關部門與利害關係人溝通，公司網站並已設有「利害關係人專區」提供客戶、供應商、媒體及員工等聯繫公司之管道；本公司並設有發言人制度，由專人處理法人及投資人相關問題。 (二) 本公司網站設有「利害關係人專區」已設置問卷供關係人提出建議或問題，本公司之專人得妥適回應其所關切之重要社會責任議題。	無。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司舉行股東會相關事務均交由專業股務代辦機構，本年度係委請元大寶來證券(股)公司辦理。	無。
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V	V	(一) 本公司已於公司網站揭露財務業務及公司治理資訊，並依照相關法令規定，按時於金管會所指定之路徑申報相關訊息。 (二) 本公司設有英文網頁，並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制度，由專人處理法人及投資人相關問題。本公司不定期每年召開三次法人說明會，並依規定將法人說明會資訊及影片公告於公司網站及公開資訊觀測站。	無。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊？是，說明如下： (一)營運績效方面： 本公司為落實公司治理，除已建立有效之內部控制制度，落實辦理自行檢查作業外，並設置獨立董事，借重獨立董事之專業經驗，增加團隊之實務經驗，以強化董事會職能，為保障股東權益及提升資訊透明度，另一方面，本公司已依相關規定建立公開資訊申報作業，使股東及利害關係人能充分瞭解公司之財務業務狀況以及實施公司治理之情形。 另外，本公司為強化公司治理，除強化公司中英文網頁供投資人能即時掌握公司資訊外，亦建立利害關係人平台，供利害關係人即時反應意見予本公司，讓本公司得儘速處理並加以改進，本公司並於第二屆公司治理評鑑榮獲上市公司前5%排名之殊榮。 (二)有關環保支出資訊、勞資關係(員工權益及僱員關懷)之說明： 請參閱本年報第伍之四、五點說明。 (三)投資者關係： 本公司秉持公平公開原則對待所有股東，每年均依公司法及相關法令之規定召集股東會，且依相關規定通知股東出席股東會，亦給予股東充分發問或提案之機會，以達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料；另本公司為確保股東對重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，除即時公開公司各項重大資訊，並設有發言人及代理發言人之職務處理股東建議及疑慮，同時每年度並召開三次法人說明會，即時回應法人及投資人之間題，並讓其更瞭解本公司之營運成果及經營狀況。 (四)尊重利害關係人權益： 本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，在與往來銀行、員工、消費者及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並已於本公司網站設置「利害關係人專區」供各利害關係人即時聯絡公司，本公司並尊重及維護其應有合法權益。公司內部並設有argon信箱[董事長交流頻道]、hope信箱[總經理溝通平台]及help信箱[人資回饋平台]，鼓勵同仁表達意見或舉報違規情事，有助公司有機性成長與發展。				

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

(五)強化公司治理及保障投資人權益

本公司為降低風險及分散董事、監察人及經理人因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險，已於公司章程第二十五條訂定於董事、監察人任期內得就其業務執行範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險，本公司並自2016年3月27日起為董事及監察人投保董監事責任險，投保情形如下：

投保對象	保險公司	投保金額	投保期間
全體董事及監察人	美商安達產物保險股份有限公司	美金500萬元 (新台幣163,275,000元)	2016/3/27~ 2017/3/26

(五)本公司2015年度董事及監察人參加公司治理相關課程及法令，列示如下：

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
董事長	卓永財	2015/08/04	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3
		2015/07/28	創新、政變 翻轉企業未來	3
副董事長	陳進財	2015/10/22	企業社會責任與永續競爭力	3
		2015/08/12	大勢所趨的 CSR 與永續治理	3
董事	李訓欽	2015/07/24	企業商戰不可或缺的營業秘密保護法律面面觀	3
		2015/05/29	台灣企業脫胎換骨的賽局	3
董事	卓文恆	2015/11/05	從公司治理談租稅規劃-技術入股及企業併購法之運用	3
		2015/09/22	集團治理	3
董事	蔡惠卿	2015/06/12	公司治理與政府互動關係	3
		2015/05/27	上市公司企業倫理領袖論壇	3
獨立董事	姜正和	2015/03/26	審計委員會之相關規範及運作實務	3
		2015/03/24	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3
獨立董事	陳澤宇	2015/06/26	獨立董事與審計委員會實務運作	3
		2015/05/29	台灣企業脫胎換骨的賽局	3
監察人	三幸投資(股) 公司代表人： 黃友三	2015/12/18	專業董監事的公司治理觀與有效能董事會的建構	3
		2015/05/29	台灣企業脫胎換骨的賽局	3
監察人	張良吉	2015/11/20	專業董監事的公司治理觀與有效能董事會的建構	3
		2015/05/29	台灣企業脫胎換骨的賽局	3

(六)本公司2015年度財務主管及稽核主管參加公司治理相關課程及法令，列示如下：

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
財務部助理 總經理(財務主管)	林翊鳳	2016/01/21- 2016/01/22	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
經理(稽核 主管)	陳世崇	2015/09/04	內部控制個案研討	6
		2015/10/07	由循環控制作業探討舞弊風險之一	6

(七)集團公司財會稽核相關人員取得國內外相關證照情形：

中華民國會計師執照(CPA) 6人、美國會計師執照(US CPA) 1人、澳洲會計師執照(Australia CPA) 1人、國際內部稽核師執照(CIA) 6人。

八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告？本公司已依證交所公司治理中心建置的「公司治理評鑑系統」進行公司治理自評，並於2016/4/9證交所公司治理中心公布之第二屆公司治理評鑑榮獲上市公司排名前5%之榮耀。

註:會計師獨立性評估標準

項次	評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1	會計師與本公司是否有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2	會計師與本公司或其董監事間是否有融資或保證行為	否	是
3	會計師與本公司是否有密切之商業關係	否	是
4	會計師與本公司是否有潛在之僱佣關係	否	是
5	是否存在與查核案件有關之或有公費	否	是
6	會計師目前或最近兩年內是否擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	否	是
7	宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
8	是否對本公司所提供之非審計服務會直接影響審計案件之重要項目	否	是
9	會計師是否擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突	否	是
10	會計師是否與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員存在有親屬關係	否	是
11	卸任一年以內之共同執業會計師是否擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	否	是
12	會計師是否收受本公司或其董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物	否	是
13	會計師是否為本公司之同仁提供董監事、經理人或相當等職務之服務	否	是
14	會計師是否提供以下非審計業務(除職業道德規範公報第10號規範所規範之例外情形)： (一) 記帳服務 (二) 評價服務 (三) 稅務服務 (四) 內部稽核服務 (五) 短期人員派遣服務 (六) 招募高階管理人員 (七) 公司理財服務	否	是

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註 2)
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師或 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	姜正和			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓
其他	黃琮周			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	蕭庭郎	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第 30 條各款情事之一。

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

2、薪資報酬委員會職責

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

- (1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3、薪資報酬委員會運作情形資訊

(3)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(4)本屆委員任期：2013 年 6 月 28 日至 2016 年 06 月 27 日，2015 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
召集人	姜正和	3	0	100	
委員	黃琮周	3	0	100	
委員	蕭庭郎	3	0	100	

其他應記載事項：

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

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵及懲戒制度？</p>	V		<p>(一) 本公司實踐企業社會責任的理念主要聚焦在“教育”的議題上，已參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本公司「企業社會責任實務守則」，並置於公司網站；相關單位除即時更新企業社會責任相關資訊外，並不定期召集舉行會議並檢討現行措施、提出改善方案，執行情形尚屬良好。</p> <p>(二) 本公司定期舉辦同仁健康促進活動、志工培訓活動、及新人社會責任與環保訓練，並參與公益活動以形塑員工社會責任之意識。自2010年起並每兩年舉辦一次大學生JIMTOF見學團，希望青年學子在參訪中能獲得他國精密機械產業的特長，並提升大學生國際能見度與涉取國際精密機械研發技術，讓國內青年學子未來能更積極投入機械相關產業，與日、德等精密機械科技一較長短，成為帶動台灣機械產業升級與推向國際的重要動力；另外為更精進CSR報告書之揭露內容，亦請外部專家至公司上課，讓相關單位之負責人對社會責任多一分認識及撰寫時更完整揭露相關資訊。</p> <p>(三) 本公司推動企業社會責任的單位包含董事長室、管理部、工安環保部、人力資源部、財務部及企劃組，董事長及總經理負責訂定本公司社會責任願景，相關單位不定期召集舉行會議，並將重大事項提出向董事會報告，CSR委員會則會關注有關教育、經濟、環境及社會弱勢之議題，並將重大事項呈董事會報告，請參照本公司CSR報告書「公司治理」章節內容。</p> <p>(四) 本公司已訂定合理薪資報酬政策，於規劃調薪及升遷時皆以制度化之程序透明且公開的辦理，公司並定期舉辦調薪及獎金分配之說明會，讓所有同仁瞭解薪資報酬政策；另不定期舉辦與企業社會責任相關之教育訓練，並將成果作為個人績效及升遷評估項目之一，為提升訓練效果，公司並有訂定獎懲制度，確保上述教育訓練及宣導有效。</p>	無。
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室</p>	V	V	<p>(一) 本公司致力開發及使用具環保概念之綠色產品材料及包材，並加強垃圾分類及資源回收，減少資源浪費。亦藉由系統推行及能源盤查診斷，以有效管理能源使用情形，宣導公司節能，2015年度制定之減量計劃節省98萬度電，即減少515公噸二氧化碳排放。除上述策略外，亦推行各項單據之無紙化減少紙張浪費，並透過原有技術發展出</p>	無。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略?			<p>獨特的風力發電機元件，創造潔淨新能源，降低公司營運對自然環境的衝擊。</p> <p>(二) 本公司設置專責單位工安環保部及環保專責人員負責空污、廢水、廢棄物等相關業務，委託專業處理機構處理生產過程中所產生之廢棄物，對員工進行規劃與安排工安、環境管理相關訓練課程，確保落實本公司之政策，本公司已於1997年通過ISO14000環境管理系統，並依據ISO14064-1 (組織層級溫室氣體排放盤查) 與PAS 2050 (產品碳足跡) 規範，進行「2010年組織溫室氣體排放盤查」及「滾珠螺桿產品碳足跡盤查」，於2012年並取得英國標準協會 (BSI) ISO14064-1與PAS 2050證書。</p> <p>(三) 本公司因應氣候變遷之策略如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 空氣與水污染之預防與控制</li> <li>2. 廢棄物減量及回收</li> <li>3. 溫室氣體減量</li> <li>4. 節約水及化學用品等資源</li> <li>5. 增加使用節能產品</li> <li>6. 建立碳足跡</li> <li>7. 避免使用有害及有毒物質</li> </ol> <p>(四) 本公司溫室氣體盤查如下：2015年直接排放量5,893公噸CO<sub>2</sub>-e、間接排放86,972公噸CO<sub>2</sub>-e，合計92,865公噸CO<sub>2</sub>-e；2014年直接排放量5,336公噸CO<sub>2</sub>-e、間接排放量85,322公噸CO<sub>2</sub>-e，合計90,658公噸CO<sub>2</sub>-e。</p> <p>(五) 本公司2016年度預計將持續推動數項能源管理行動計畫，預計投入420萬元經費，可節省1,469,566度電，年節省電費金額約493萬元，並達成減碳量766公噸CO<sub>2</sub>-e。</p> <p>(六) 本公司致力於傳統污染物減量，響應政府節能減碳政策，經由經濟部能源局能源預算，獲得經濟部工業局遴選為ISO 50001能源管理系統的企業集團示範輔導(唯一上市精密機械業公司)由台灣綠色生產力基金會依國際標準，協助輔導上銀營運總部導入能源管理系統，由德國萊因(TUV)檢視上銀營運總部的運作現況後，順利通過ISO 50001能源管理系統驗證，每年度並依循管理系統制度(PDCA)確實管控。</p>	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序?</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理?</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育?</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動?</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃?</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產作業及服務流程等制定相</p>	V	V	<p>(一) 本公司員工任用政策均依循相關勞動法規及國際人權公約辦理，並設置「員工工作規則」及「員工從業道德準則」等辦法，建立相關管理政策及程序，保障員工工作權益；</p> <p>(二) 本公司設有員工申訴信箱，此外採取勞資雙向溝通協調方式，定期召開勞資會議協調勞資關係及討論促進勞資合作、勞動條件、籌劃勞工福利等事宜，故開廠至今勞資關係和諧，訖無重大勞資糾紛發生。</p> <p>(三) 本公司已通過OHSAS 18001/TOSHMS職安衛管理系統，每年度並聘請專業機構進行外部稽核，維持管理系統運作。此外，本公司定期實施員工安全衛生訓練、舉辦消防演練、實施作業環境危害控制評估，並提供適當充足之防護工作，以維護員工健康安全。</p> <p>為貫徹執行環安衛政策，本公司建立系統化的制</p>	無。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
關保護消費者權益政策及申訴程序？ (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ (八) 公司與供應商來往，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之記錄？ (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V	V	<p>度管理（OHSAS18001及TOSHMS），透過計劃、執行、檢查、行動（PDCA）的管理精神，從研發、產品製造及服務、原物料使用、廢氣等融合環安衛保護觀念，藉由組織會議、教育訓練及員工參與等活動，積極推動各項目標管理方案持續進行改善，善盡環安衛保護之決心。運作方式說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.各廠區皆設置專責之職業安全衛生管理單位及人員，負責擬訂職業安全衛生管理計畫，推動工作環境及作業危害風險辨識、評估與控制等各項安全衛生管理事項，實施機械設備、作業前自動檢查及作業環境監測，持續改善安全衛生設施，營造安全、健康、舒適、友善的工作環境。</li> <li>2.對於機台設備在設計或進行採購前必須符合必要之安全衛生規範，並透過變更管理制度，由專責安全衛生人員審核評估，在進廠前必須符合安全衛生規範後始可使用。</li> <li>3.所有廠區每季定期舉行職業安全衛生委員會會議，透過會議檢討及改善相關安全衛生議題，且依各項作業風險採取預防措施，例如機械設備管理、承攬商管理、化學品安全管理、個人防護具要求及安全稽核管理等。此外也定期進行緊急應變演練，藉以將員工與公司資產損失及因災害產生之社會與環境衝擊降至最低。</li> <li>4.依法設置特約醫師與雇用專責護理人員，從事臨廠健康服務，規劃實施勞工健康教育、健康促進與衛生指導，辦理工作相關傷病之防治、健康諮詢與急救及緊急處置，並定期辦理各項健康促進活動，例如健康飲食、心靈舒壓、中醫養生、健康健走活動等課程，以滿足員工的健康需求。另外依據不同年齡層定期辦理健康檢查及特殊作業健康檢查，以有效評估及追蹤員工健康狀況。</li> <li>5.每半年進行作業環境監測，包含法規所定義的物理性及化學性因子，如照明、二氧化碳濃度、噪音、法規規定之特殊化學物質濃度等。經監測有發生異常現象時，廠區工安人員將進行評估及改善，以確保危害因子暴露風險降低至可接受的範圍，以維護作業人員健康。</li> <li>6.除了對於工作環境及職場健康方面，在人因工程方面也進行與改善，包括：簡易堆高機、提供真空吸引工具、油壓推車、手推車等改善外，並進行人員配工以及正確搬運姿勢教育訓練及宣導。</li> </ol> <p>(四) 本公司除定期召開勞資會議與員工進行雙向溝通外，每月初召開月會，由高階主管向全體員工報告公司業務及營運狀況，同時設有董事長、總經理及人資部等問題反應信箱，建立多元溝通管道，營造良好溝通環境。</p> <p>(五) 本公司設有完善的職涯發展訓練體系，訓練主題涵蓋職場核心職能建立、各領域不同層級之專業知識技能、領導管理與人文素養等，培育員工完整職能。</p> <p>(六) 本公司製造、銷售之傳動控制與系統產品為工業產品，透過對客戶提供完整的技術支援及產品售後服務，期與客戶共同成長，公司網站並設置利害關係人專區，供消費者即時回饋意見或申訴。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>本公司則回覆其問題以保護其權益。</p> <p>(七) 本公司產品銷往全球市場，必須符合各國之環保規定，本公司與供應商共同確保符合上述規定，同時並提昇與輔導供應商品質、環境之意識及能力，共同承擔雙方應有的企業社會責任。</p> <p>(八) 目前公司與供應商來往，皆會請供應商填具「新供應商評估調查表」，調查表上即列明社會責任及其過去對環境影響之問題，除請廠商詳實回覆外，亦做為本公司是否與該供應商往來之評估依據。</p> <p>(九) 本公司訂購主要設備時，訂明若廠商對環境保護有顯著影響時，將會再評估是否與其繼續交易與供應商確定交易後，雙方須簽訂買賣合約書，合約書明訂企業社會責任條款：甲乙雙方應遵守企業社會責任之政策，對於企業營運之方式應符合道德、法律及公眾要求之標準，並應考量其對社會和自然環境所造成之影響，任一方如涉及違反企業社會責任之政策時，他方得隨時終止或解除合約。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	V		<p>(一) 本公司於網站設有企業社會責任專區，依據相關法令將公司企業責任相關資訊公開於公開資訊觀測站及公司網站，並於年報中揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。</p> <p>(二) 本公司定期發行企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之相關情形，網址如下： csr.hiwin.tw</p>	無。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本公司之「企業社會責任實務守則」，實際運作與所訂之守則無重大差異。另外在全體同仁的努力下，不論是公司治理、節能環保及致力社會公益等相關利害關係人權利方面，並受到各界諸多肯定。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>自 2004 年起每年斥資千萬舉辦『上銀機械碩士論文獎』，至年報刊印日止，已舉辦至第 12 屆，主要是鼓勵年輕學子投入機械工程領域的研發與創新，為國家與企業培育更多優秀的人才，藉以促進及提升國內青年學子對於機械產業之研究興趣及水準，並吸收更多優秀人才進入機械產業中。</li> <li>自 2008 年起舉辦「上銀智慧機器手」實作競賽，至年報刊印日止，已舉辦 8 屆，為未來機器人產業之人才與技術奠基。</li> <li>HIWIN 為台灣機械產業人才把關，自 2009 年起協助『台灣智慧自動化與機器人協會 TAIROA』推動「自動化工程師」證照考試，動員全國機械相關大專院校老師與企業菁英 500 人參與命題與審題。至年報刊印日止，已完成 13 屆考試，合計近 50,000 人報考，未來將持續辦理。</li> <li>2009 年成立「財團法人上銀科技教育基金會」，藉由各項教育與獎助活動，以促進我國工業水準之提升為宗旨。</li> <li>自 2010 年起，由財團法人上銀科技教育基金會舉辦「大學生 JIMTOF 見學團」，藉以激發機械學子們專注於精密機械之研習與擴展國際視野，進而提升台灣機械工業技術之創新。本活動針對國內機械相關科系大學生進行初選與複選，至多遴選 32 名國內各大專院校機械工程、自動化及電機相關科系大學二~三級的同學前往日本參訪兩年一度的工具機大展(JIMTOF)，及安排參觀日本指標性大廠。</li> <li>自 2011 年起委託大陸中國機械工程學會辦理『上銀優秀機械博士論文獎』，目的是要提升兩岸四地華人精密機械與製造技術的水準，加強高層次創造性人才的培育工作，提高兩岸機械工程與智慧自動化領域博士生教育的品質，激發並鼓勵青年學子投入該領域的研發及創意應用。至年報刊印日止，已舉辦至第 5 屆，未來將持續辦理。</li> <li>自 2012 年起分別與亞洲大學及高雄第一科技大學，辦理「HIWIN 傑出總裁講座」，邀請經營績效優良的上市櫃公司經營者或雖未上市但在各自領域獨佔鰲頭的企業經營者，為大家現身說法。希望企業經營者與高階幹部，能有機會親沐這些企業領袖的風采與真知灼見。至年報刊印日止，已舉辦至第 10 個系列 20 個場次，未來將持續辦理。</li> <li>本公司多年來致力於產官學合作與學校教育，為善盡企業社會責任，本公司與卓董事長共同捐贈新竹六家國小一複合型圖書館，預計設有網路圖書功能、閱覽室及大會堂演講廳等，使師生們得方便利用圖書館，培養小朋友閱讀習慣、國際觀與因應全球化的基礎能力。</li> <li>持續捐贈各種教育、文化、慈善、環保等財團法人團體及政府機構，以善盡企業公民之責任。</li> </ol>				



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>1. 本公司自2010年開始投入醫療器材之產品開發，至年報刊印日止已通過醫療器材品質管理系統 ISO13485、醫療器材優良製造規範（GMP）、歐盟醫療器材CE認證及大陸CFDA認證，更於2015年榮獲經濟部第二十三屆台灣精品獎金質獎。</p> <p>2. 本公司之企業社會責任報告書除通過英國標準協會台灣分公司（BSI）查證，符合GRI/G4準則與AA1000AS 2008標準TYPE 1保證外，更榮獲財團法人台灣永續能源研究基金會頒發台灣Top 50企業永續報告獎「金獎」與創新成長獎雙料大獎。</p>				

(六)落實誠信經營情形：

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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬於董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	V	<p>(一) 本公司對往來之供應商及外包商均建立有評核機制，與其訂立合約時，對雙方權利義務均詳訂其中，並簽立保密合約。</p> <p>(二) 本公司推動企業誠信經營相關宣導及執行由人力資源部負責，全力推動企業誠信經營，所有同仁、經理人及董監事均應遵循「誠信經營守則」，相關成員並有向董事會報告之義務並定期向董事會報告；若有同仁發現有不誠信之事實，亦可透過公司公開管道提報，情節重大者不定期提報董事會，經董事會督導是否依守則執行。</p> <p>(三) 對於利益衝突相關情事，公司內部員工除可向直屬部門主管及稽核部門報告外，亦可透過董事長、總經理的問題反應信箱，由董事長及總經理親自處理。</p> <p>(四) 本公司的經營理念『專業水準、工作熱誠及職業道德』即已顯示本公司對誠信經營的重視，本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展並訂定「誠信經營守則」，內部稽核單位訂有內部稽核計劃，依計劃執行各項查核作業，另不定期稽核特定員工是否有誠信問題或舞弊之情事。</p> <p>(五) 本公司透過每月月朝會、主管、基本及晉升訓練等教育訓練等方式，宣導誠信經營理念。</p>	無。
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V	V	<p>(一) 本公司訂定之「員工從業道德準則」已述明檢舉制度，另亦訂有員工獎懲辦法；為便利檢舉人舉發違反誠信之相關事宜，本公司於公司網站設置有董事長、總經理及人資部等問題反應信箱，供檢舉人直接寄送信件舉發。</p> <p>(二) 本公司於「員工從業道德準則」已明訂檢舉之調查方式及相關單位人員接獲檢舉後，皆應立即向董事長呈報，由董事長責成相關單位私下調查及處理，另加強被檢舉事項及檢舉人之保密。</p> <p>(三) 公司給予檢舉者完善之保護措施，不洩露其姓名及其他相關資訊，以確保調查品質並避免檢舉者遭受不公平的報復或對待。</p>	無。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>(一) 本公司於公司網站及公開資訊觀測站皆有揭露本公司誠信經營理念、企業使命、品牌意義等資訊；另外亦將本公司之「誠信經營守則」置於本公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>(二) 本公司除在公司網站揭露誠信經營原則外，設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，亦已於年報及CSR報告書中揭露具攸關性及可靠性之誠信經營相關資訊。</p>	無。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司之「誠信經營守則」，均循證交所發布之「上市上櫃公司誠信經營守則」條文訂定，且運作上亦要求本公司相關單位應落實執行，並將該誠信經營守則之要求內化到日常營運管理當中，因此，實際運作與所訂之守則無重大差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。</p>				

**(七)公司治理守則及相關規章之查詢方式：**

1、公司治理規章：

(1) 依行政院金融監督管理委員會制定之相關規範，訂定取得或處分資產處理程序、背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序、董事會議事規範、薪資報酬委員會組織規程。

(2) 依台灣證券交易所制定之相關規範及參考範例，訂定誠信經營守則、道德行為準則、公司治理實務守則、企業社會責任實務守則、股東會議事規則、董事及監察人選舉辦法。

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

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

**(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。**

## (九)內部控制制度執行狀況：

### 1、內部控制聲明書

上銀科技股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：105年3月26日

本公司民國 104 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年03月26日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

上銀科技股份有限公司

董事長：卓永財 簽章



總經理：蔡惠卿 簽章



2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議如下：

會議名稱	開會日期	重要決議
股東會	2015/06/25	承認 2014 年營業報告書暨財務報表
		承認 2014 年盈餘分配案
		通過辦理盈餘轉增資發行新股案
		通過修訂「公司章程」案
董事會	2015/01/13	解除董事競業禁止之限制案
		通過對日本子公司減、增資案
董事會	2015/03/23	通過更換本公司發言人及代理發言人
		通過 2015 年度營運計畫案
董事會	2015/04/07	承認 2014 年度財務報表
		通過 2014 年度營業報告書案
		通過 2014 年度盈餘分配案
		通過辦理盈餘轉增資發行新股案
		通過修訂「公司章程」部份條文案
		通過修訂「取得或處份資產處理程序」案
		通過 2015 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
		通過參與豪客能源增資案
		通過標購台中精密園區土地案
		通過 2015 年第一季財務報表
董事會	2015/05/11	通過參與陸聯精密增資案
		通過修訂「公司章程」部份條文案
		通過修訂「取得或處份資產處理程序」案
		通過修訂「誠信經營守則」案
		通過解除董事、經理人競業禁止
		通過 2015 年股東常會召開之時間、地點、議案及相關事宜(更正召集事由)
		通過雲科一廠土地承租轉承購案
		通過美國子公司購置土地暨廠房興建案
董事會	2015/06/02	通過資金貸與豪客能源案
		通過修訂「從事遠期外匯交易評估暨作業規範」案
		通過新漢及富堡公司策略聯盟案
		通過除權除息基準日
董事會	2015/07/17	通過 2015 年第二季財務報表
		通過申購雲林科技園區大北勢住宅用地
董事會	2015/07/22	精密園區二期建廠案
		通過為新加坡子司背書保證案
董事會	2015/08/11	承認 2015 年第三季財務報表
		通過對日本子公司減、增資案
		通過資金貸與日本子公司及義大利孫公司案
		通過為韓國子司背書保證案
		通過修訂「公司章程」部份條文案
		通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」案
		通過訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」案
		通過參與豪客現金增資案
董事會	2015/11/10	通過雲科二廠土地承租轉承購案
		通過 2016 年度營運計畫案
董事會	2015/12/25	通過 2016 年度營運計畫案
		通過雲科二廠土地承租轉承購案
董事會	2016/03/26	通過 2016 年度營運計畫案

會議名稱	開會日期	重要決議
董事會	2016/03/26	承認 2015 年度財務報表
		通過 2015 年度營業報告書案
		通過 2015 年度盈餘分配案
		通過辦理盈餘轉增資發行新股案
		通過修訂「公司章程」部份條文案
		通過修訂「取得或處份資產處理程序」案
		通過修訂「背書保證作業程序」案
		通過修訂「資金貸與他人作業程序」案
		通過修訂「股東會議事則」案
		通過修訂「董事會議事則」案
		通過修訂「董事及監察人選任程序」案
		通過修訂「董監事、經理人道德行為守則」案
		通過修訂「誠信經營守則」案
		選舉第十屆董事案
		解除第十屆董事及其代表人競業禁止之限制案
董事會	2016/05/10	通過 2016 年股東會召開時間、地點、受理已發行股數 1%以上股東提案暨董事候選人提名受理期間、處所及相關事宜
		通過參與豪客能源增資案
		通過中國子公司蘇州工業園區第一期建廠案
		精密園區二期建廠案
董事會	2016/05/10	承認 2016 年第一季財務報表
		通過審查股東提案及董事(含獨立董事)候選人提名
		通過設置「審計委員會」及制定「審計委員會組織規程」
		通過資金貸與豪客能源案

#### 2015年股東常會決議執行情形：

##### 1、承認2014年度決算表冊案。

執行情形：2015年股東常會決議通過。

##### 2、承認2014年度盈餘分配案。

執行情形：2015年股東常會決議通過，派付股東股息每股0.6元及分配每股股利2.9元，共計新台幣3.5元；以現金股利3.2元及股票股利0.3元配發，已於2015年8月28日分配完畢，盈餘轉增資亦已於2015年9月18日辦理完成。

##### 3、討論盈餘轉增資發行新股案。

執行情形：2015年股東常會決議通過，盈餘轉增資亦已於2015年9月18日辦理完成。

##### 4、討論修訂公司章程案。

執行情形：已依決議修訂完成並遵循辦理。

##### 5、討論解除董事競業禁止之限制案。

執行情形：本案經投票表決後照案通過，並依股東會決議執行。

##### 6、討論修訂取得或處分資產處理程序案。

執行情形：已依決議修訂完成並遵循辦理，並將修訂後之取得或處分資產處理程序揭露於公司網站。

(十二)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。

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

## 四、會計師資訊

### (一)公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳	曾棟望	2015 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	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				

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳	4,310	-	-	-	205	205	2015 年度	其他主要為盈餘轉增資公費及代墊費用等
	曾棟望								

- 1、給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：無此情形。
- 2、更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。
- 3、審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

### (二)會計師獨立性：

本公司定期藉由下列事項評估會計師之獨立性，並向董事會報告評估之結果：

- 1、評估簽證會計師獨立性問券。
- 2、同一會計師未連續執行簽證服務超過五年。
- 3、提供非審計服務前由公司確認是否不影響審計結果。

## 五、更換會計師資訊

### (一)關於前任會計師

更換日期	一〇五年三月二十六日		
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，原為顏曉芳會計師及成德潤會計師，變更為顏曉芳會計師及曾棟望會計師。		
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	不適用	
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	
	無	其他	
	說明	✓	
其他揭露事項 (依證券發行人財務報告編製準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	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	2015 年度		2016 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼任總執行長	卓永財	86,113	274,000	(121,000)	-
副董事長	陳進財	113,663	1,000,000	-	(1,000,000)



董事兼總經理	蔡惠卿	126,717	-	-	-
董事兼董事長室執行副總經理	卓文恆	172,769	-	-	-
董事	李訓欽	368,828	(1,400,000)	(283,000)	(2,000,000)
獨立董事	姜正和	-	-	-	-
獨立董事	陳澤宇	-	-	-	-
監察人	三幸投資(股)公司	89,579	-	-	-
	代表人黃友三	-	-	-	-
監察人	張良吉	54,976	-	-	-
董事長室執行副總經理	林明堯	(161,982)	-	-	-
行銷事業資深副總經理	楊聲智	3,402	-	-	-
行銷事業群副總經理	彭彥祺	127	-	-	-
董事長室副總經理	宋賢德	-	-	-	-
財務部助理總經理	林翊鳳	11,174	-	-	-
董事長室助理總經理	屈岳陵	1,402	-	(8,000)	-
生產事業群協理	江明俊	2,027	-	-	-
業務部協理	張坤耀	86	-	-	-
行銷事業群協理	鄧鴻群	385	-	-	-
董事長室協理	邱士榮	561	-	-	-
系統發展事業處協理	王福清	1,883	-	-	-
財務部協理	吳月琴	7,246	-	-	-
品質保證部協理	吳俊良	983	-	-	-
財務部資深協理	廖克皇	(29,173)	-	-	-
財務部協理(註 1)	陳智忠	-	-	-	-
董事長室協理	陳秀蓮	178	-	-	-
生產事業群協理(註 2)	李文彬	162	-	-	-
董事長室協理(註 3)	何佑衡	2,065	-	-	-
資訊處協理(註 4)	張永明	-	-	-	-
董事長室協理(註 4)	楊創堡	-	-	-	-

註1：陳智忠於2015.05.15解任。

註2：李文彬於2015.02.01就任。

註3：何佑衡於2015.02.01就任、2016.05.09解任。

註4：張永明、楊創堡於2016.03.26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，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

2016年4月30日

單位：股；%

主要股東名稱	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
大銀投資股份有限公司	20,916,392	7.77%	-	-	-	-	卓永財	董事長	
代表人：卓永財	13,535,572	5.03%	1,022,974	0.38%	-	-	卓秀敏 卓文恆 卓秀瑜	一等親	
卓永財	13,535,572	5.03%	1,022,974	0.38%	-	-	卓秀敏 卓文恆 卓秀瑜	一等親	
南山人壽保險股份有限公司	12,901,763	4.79%	-	-	-	-	-	-	
代表人：杜英宗	-	-	-	-	-	-			
李訓欽	12,380,116	4.60%	2,531,708	0.94%	-	-	-	-	
富邦人壽保險股份有限公司	11,754,014	4.37%	-	-	-	-	-	-	
代表人：鄭本源	-	-	-	-	-	-			
國泰人壽保險股份有限公司	9,544,612	3.54%	-	-	-	-	-	-	
代表人：蔡宏圖	-	-	-	-	-	-			
大通託管 Stichting APG 新市股	6,816,946	2.53%							
卓文恆	5,931,765	2.20%	-	-	-	-	卓永財 卓秀敏 卓秀瑜	一等親 二等親 二等親	
卓秀敏	4,775,655	1.77%	198,564	0.07%	-	-	卓永財 卓文恆 卓秀瑜	一等親 二等親 二等親	
卓秀瑜	4,666,167	1.73%	82,767	0.03%	-	-	卓永財 卓秀敏 卓文恆	一等親 二等親 二等親	

## 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

2015年12月31日

單位：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
Hiwin GmbH	註	100%	-	-	註	100%
Hiwin Corporation,U.S.A	2,148,000	100%	-	-	2,148,000	100%
Hiwin Corporation,Japan	30,200	100%	-	-	30,200	100%
豪客能源科技(股)公司	115,393,463	48%	32,148,830	14%	147,542,293	62%
Hiwin Singapore Pte.Ltd	5,000,000	100%	-	-	5,000,000	100%
Hiwin Corporation	1,000,000	100%	-	-	1,000,000	100%
HIWIN S.R.L	-	-	註	100%	註	100%
上銀科技(中國)有限公司	註	100%	-	-	註	100%
陸聯精密(股)公司	11,352,373	47%	368,156	2%	11,720,529	49%
Hiwin Healthcare Corp.	100,000	100%	-	-	100,000	100%
Luren Precision(Japan)	-	-	200	47%	200	47%
Luren Precision Chicago Co.,Ltd	-	-	460,000	47%	460,000	47%
陸聯精密機械貿易(上海)有限公司	-	-	註	47%	註	47%
陸聯興業(廈門)精密機械有限公司	-	-	註	47%	註	47%

註：未發行股票。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位：新台幣仟元；仟股

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

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	269,278	30,722	300,000	上市公司股票

總括申報制度相關資訊：無。

## (二)股東結構

2016年4月30日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	5	3	161	34,747	386	35,302
持有股數	2,801,363	34,200,389	30,221,237	144,461,629	57,593,838	269,278,456
持股比例	1.04%	12.70%	11.22%	53.65%	21.39%	100%

## (三)股權分散情形

2016年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	13,911	1,118,750	0.42%
1,000 至 5,000	17,731	31,635,819	11.75%
5,001 至 10,000	2,063	14,241,155	5.29%
10,001 至 15,000	576	6,874,969	2.55%
15,001 至 20,000	275	4,782,773	1.78%
20,001 至 30,000	269	6,535,077	2.43%
30,001 至 50,000	171	6,673,166	2.48%
50,001 至 100,000	126	8,868,484	3.29%
100,001 至 200,000	78	11,279,919	4.19%
200,001 至 400,000	43	12,836,522	4.77%
400,001 至 600,000	12	5,886,320	2.19%
600,001 至 800,000	12	8,354,072	3.10%
800,001 至 1,000,000	5	4,563,639	1.69%
1,000,001 以上	30	145,627,791	54.07%
合計	35,302	269,278,456	100.00%

## (四)主要股東名單

2016年4月30日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
大銀投資股份有限公司	20,916,392	7.77%
卓永財	13,535,572	5.03%
南山人壽保險股份有限公司	12,901,763	4.79%
李訓欽	12,380,116	4.60%
富邦人壽保險股份有限公司	11,754,014	4.37%
國泰人壽保險股份有限公司	9,544,612	3.54%
大通託管 StichtingAPG 新市股	6,816,946	2.53%
卓文恆	5,931,765	2.20%
卓秀敏	4,775,655	1.77%
卓秀瑜	4,666,167	1.73%

## (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			
		2014 年	2015 年	2016 年截至 3 月 31 日	
每股市價	最 高	378.00	274.50	164.00	
	最 低	216.00	124.50	104.00	
	平 均	285.63	205.00	132.80	
每股淨值	分 配 前	49.45	50.68	51.07(註 2)	
	分 配 後	44.90	(註 1)	(註 1)	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	269,278	269,278	269,278(註 2)	
	每股盈餘(稅後)	9.20	6.10	0.53(註 2)	
	追溯調整後每股盈餘(稅後)	8.93	(註 1)	(註 1)	
每股股利	現 金 股 利	3.2	2.1(註 1)	-	
	無償 配股	盈餘配股	0.3	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	31.05	33.61	-	
	本利比	89.26	97.62	-	
	現金股利殖利率(%)	1.12	1.02	-	

註 1：2015 年度盈餘分配案尚待股東常會決議。

註 2：2016 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。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。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。

依2015年5月公司法之修正，股息與紅利之分派受限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於2015年11月10日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於2016年6月28日召開之股東常會決議。

### 2、本次股東會擬議股利分配之情形

2015 年度盈餘分配案，業經 2016.03.26 董事會決議，提撥股東股息合計新台幣 619,340,449 元(每股配發 2.3 元)，分為股票股利新台幣 53,855,700 元(每股 0.2 元)，現金股利新台幣 565,484,749 元(每股 2.1 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：

本公司無公開 2016 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獲利時，應提撥 1.員工酬勞不低於百分之一，2.董事酬勞不高於百分之四。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，

董事酬勞之發放以現金為之。若有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥。

依 2015 年 5 月公司法之修正，股息與紅利之分派受限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 2015 年 11 月 10 日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於 2016 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

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，年度財務報表通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3、董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊

(1)以現金配發員工酬勞及董事、監察人酬勞金額

提撥員工酬勞新台幣123,950,832元，董監事酬勞為新台幣61,975,416元。

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

4、前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形

(1)本公司2014年實際以現金配發之員工酬勞為199,299,409元。

(2)2014年實際配發之董事、監察人酬勞為99,649,704元。

(3)實際配發與原董事會通過之擬議配發情形並無差異。

(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、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、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、晶圓機器人、精密軸承、各式機器手臂、潤滑油脂、醫療設備、專用機及半導體設備之研究開發、設計、製造、銷售、維修及售前售後服務。

##### 2、營業比重：

2015 年營業額：線性滑軌佔營收 59%，滾珠螺桿佔營收 26%，工業機器人佔營收 6%，其他 9%。

##### 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、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
線性滑軌	自潤式、靜音式、滾柱式、超重負荷、微小型、智慧型、高防塵型、高剛性型、輕量型
滾珠螺桿	精密研磨、精密轉造、自潤式、高速化、重負荷、氣淨式、螺帽旋轉式、切線循環式、靜音式、冷卻式、智慧型、經濟型、精密旋削
工業機器人	單軸機器人、關節式機器手臂系列、並聯式機器手臂系列、電動夾爪系列、末端效應器
精密軸承	交叉滾柱軸承、滾珠螺桿軸承、軸承座
醫療設備	復健設備、照護設備、微創手術設備

##### 4、計劃開發之新商品(服務)：

- (1)關節式機器手臂系列規格擴充。
- (2)並聯式機器手臂系列自動化應用與開發。
- (3)車用滾珠螺桿及車輛電動助力轉向系統 EPS 研發。
- (4)次世代智慧型滾珠螺桿開發。
- (5)開發輕量化及高速化小型線性滑軌開發。高生產效率新 Super S 規格擴充。
- (6)簡易型下肢肌力訓練機、上肢復健機、手術導航系統、多模態移位機開發。
- (7)高速化滾珠螺桿(Super T)持續開發與量產。
- (8)新循環滾珠螺桿(Super Z)開發小型整合式單軸機械手臂開發。
- (9)精密旋削滾珠螺桿開發。
- (10)長行程單軸機器人模組開發。

#### (二)產業概況

##### 1、產業之發展與現況：

國際貨幣基金 (IMF) 世界經濟展望報告公布 2016 年「世界經濟展望報告」預估全球經濟成長率為 3.4%，較 2015 年 3.1%略有成長。惟美元走強、油價崩跌以及政治



動盪，俄羅斯、巴西和中東地區經濟體的脆弱等等，都有可能導致全球經濟復甦減速。新興市場和發展中經濟體的情況各不相同，但其中很多經濟體面臨挑戰。中國經濟的減緩和再平衡調整、大宗商品價格的下跌以及一些大型新興市場經濟體面臨的壓力等都將繼續對 2016 年的全球前景產生不利影響。儘管中國經濟增長減緩，因製造業招工不易以及為因應多元化的生產需求，製造業對智慧自動化與工業機器人應用需求越來越殷切，同時受到薪資上漲、缺工及希望提高產品品質等多重因素激勵，中國自動化市場成長快速，逐漸成為自動化與機器人相關產業的主要戰場之一。

歐盟經濟體雖然復甦緩慢，但在量化寬鬆的政策下製造業已逐漸開始活絡，2016 年初各項經濟數據皆顯示歐盟各國之經濟已逐漸好轉，尤其以歐盟經濟主體的德國工業、機械產業成長之幅度最為明顯，德國更擁有大量高端潛在產業聚落，不但是 HIWIN 機電整合及次系統件與模組化產品的最佳應用平台，更是突顯產品差異化的最適良機。

上銀的主要競爭者在日本，雖然進出口的數據似乎透露出日本經濟已略有起色，但日本市場拓展要比其他任何地區困難，但本著永續深耕且在地化的宗旨，以日本子公司擴展當地製造能量及營運規模的政策從未停止，同時為 HIWIN 邁向世界第一領導品牌持續厚植基礎。

## 2、產業上、中、下游之關聯性：

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

## 3、產品之發展趨勢：

因製造業招工不易，以及為因應多元化的生產需求，再加上受到薪資上漲、缺工及希望提高產品品質等多重因素激勵，製造業對智慧自動化與工業機器人應用需求越來越殷切，美國為了提振美國經濟亦提出「重新回歸製造業」政策，歐盟成員國面對日益惡化的經濟情勢也提出「歐洲再工業化」的想法，像是英國也提出再工業化、德國力推工業 4.0，加上大陸缺工問題，都將蘊釀下一波大量使用機器人的開端。因此上銀各項機器人產品預期應能大幅擴展。

在應用面上，各項醫療檢查儀器需求如：血液分析儀、DNA 檢測等需求量有成長趨勢。在醫療認證方面，HIWIN 已經通過 ISO13485 品質系統認證，並取得 GMP 優良製造規範。在復健方面，下肢康復機器人並已經取得中國大陸、歐盟以及台灣之上市許可；上肢復健機器人亦將於 2017 年上市，復健設備產品線將更加完整。在微創手術方面，應用於腹腔手術之微創手術機器人已完成「動物臨床」測試與安全性測試，預計近年度即將上市。照護方面，沐浴輔助機器人已經完成安全測試，預期將於 2016 年下半年正式上市。而在「行動智慧化」產業的初步進展亦已和 Tier 1 汽車零組件供應商合作開發「智慧駕駛」自動汽車所需的相關關鍵零組件，以因應未來汽車「無人」駕駛的次世代汽車產業。

## 4、產品之競爭情形：

本公司本著以專業化與全球化並進的經營理念，不斷精進產品品質以提供高性價比的產品為客戶創造最大價值。

本公司之工業機器人及多軸機器人等由於關鍵零組件大部份皆為自製，相當具有成本競爭力，產品之效能並媲美日、歐大廠，另外更能提供客戶售前、銷售及售後一站式服務。

本公司傳動產品的主要競爭來自德、日兩國，而上銀已長久投入發展機電整合、機器人製造、及智慧機械零組件之自製，故上銀和一般線性傳動產品競爭廠商的差異化及擁有的競爭優勢已儼然分明。在未來的智慧製造趨勢中，傳感器與機器人將扮演相當重要角色，而 HIWIN 產品已朝此方面努力，研發智慧化產品，包括智慧型螺桿、線軌，工業機器人等，這些在市場上都極具領導力和發展性；獨立研發的直驅馬達 CNC 迴轉工作台主要應用在高精度 5 軸加工機上，其關鍵元件皆使用 HIWIN 自製的產品，如 DD 馬達與軸承等，以核心技術延伸，不僅大幅降低製造成本，更可提供客戶完整解決方案與價格優勢，為客戶提升創新價值服務。

### (三)技術及研發概況

上銀於 2015 年共提出國內外專利 186 件申請以及取得 184 件專利證書，2015 年底仍維持有效期的專利有 1,166 件。2015 年度榮登經濟部智慧財產局「本國法人發明專利公告發證前百大」第 60 名、「本國法人發明專利申請前百大」第 54 名，是全國精密機械領域的第一名。

上銀堅持創新及全球資源整合，2016 年單軸機器人模組更榮獲德國 iF 及 Red Dot 雙項國際設計大獎，首開全球傳動控制科技業界同時贏得此雙項國際設計大獎的先例。

#### 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	2015年度	2016年截至3月31日
研發費用	898,993	211,426

#### 2、最近五年開發成功之技術或產品

年度	產 品
2011	1.靜音式重負荷滾珠螺桿(RD)規格擴充及量產。 2.切線外循環滾珠螺桿規格擴充及量產。 3.高防塵滾珠螺桿(EW)開發及量產。 4.靜音型寬幅式線性滑軌 QW 系列開發及量產。
2012	1.歐規高速化滾珠螺桿(Super S - E)開發及量產。 2.輕量化及高速小型線性滑軌(TMN) 規格擴充及量產。 3.高容差小型線性滑軌(CMN) 開發及量產。 4.靜音式單軸機器人 SK 開發及量產。 5.滾珠螺桿軸承(BSB)規格開發。 6.交叉滾柱軸承 CRB 完成全系列規格開發。 7.六軸關節式機器人、蜘蛛型機器人及晶圓取放機器人開發及測試。
2013	1.高速化滾珠螺桿(Super T) 開發及量產 2. 歐規高速化滾珠螺桿(Super S - E) 規格擴充及量產。 3.汽車用滾珠螺桿開發。 4.輕量化及小型寬幅線性滑軌(TMW) 開發及量產。 5.工業機器人 KK 系列規格擴充及量產。 6. 靜音型寬幅式線性滑軌 QW 系列規格擴充及量產。 7.小型整合式單軸機械手臂 KA060 開發。 8.車輛電動助力轉向系統 ( EPS ) 開發。

年度	產 品
2014	1.高速化滾珠螺桿(Super T)持續開發與量產。 2.交叉滾柱軸承 CRB 系列規格擴充及量產。 3.長行程單軸機器人模組開發。 4.短行程微小螺桿開發。 5.四列式滾珠型 DB 構型線性滑軌(UG) 開發。 6.六列式滾珠型線性滑軌(SG)開發。 7.輕量化及小型寬幅線性滑軌(PMW) 規格擴充及量產。 8.靜音型滾柱式線性滑軌(QR) 規格擴充及量產。 9.關節式及並聯式機器手臂量產。 10.下肢肌力訓練機 MRG-P100 開發及量產，取得歐盟 CE 93/42/EEC 認證。
2015	1.電動夾爪取得歐盟 CE2006/42/EC 及 RoHS2011/65/EU 認證，開發及量產。 2.關節式機器手臂 RA605 取得歐盟 RoHS2011/65/EU 及 IEC60529 Edition 2.2:2013 IP65 認證。 3.並聯式機器手臂全系列持續開發和量產。 4.下肢肌力訓練機持續開發和量產。 5.內視鏡扶持機器手臂 MTG-H100 和沐浴輔助機器人 MHS-B100 取得 ISO13485 認證。 6.上機系統-捲收機及踏階平台開發及量產。 7.塑膠外迴流微小型寬幅線性滑軌(MG-O) 規格擴充及量產。 8.六列式滾珠型線性滑軌(SG) 規格擴充。 9.低組裝型滾柱型線性滑軌(RGL)規格擴充及量產。 10.單軸機器人模組規格擴充及量產。

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1、短期業務發展計畫

- (1)強化產品模組式的技術整合力。
- (2)延伸智慧製造的廣度與深度。
- (3)佈建垂直與水平同動行銷網。

##### 2、長期業務發展計畫

- (1)以協同設計、原創服務為主軸連結在地化的產業脈動。
- (2)用智慧製造連結智慧化的服務網為客戶創造競爭力。
- (3)提高機電全模組產品的性價比以增強使用者的附加值。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1、主要商品之銷售地區：

本公司 2015 年內銷市場佔 15%，外銷 85%；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、東協等。若依營業單位之營運地點區分，集團來自外部客戶之收入列示如下：

營業單位之 營運地點	2014年度	2015年度
台灣	11,120,482	10,020,705
德國	2,482,267	2,196,474
日本	718,547	755,369
美國	713,016	790,770
其他	53,024	1,117,730
合計	15,087,336	14,881,048

## 2、市場未來之供需狀況與成長性：

展望 2016 年，全球經濟可望朝向復甦趨勢，雖步調稍緩而保守，但機會與挑戰並存。中國大陸大力推動 2025 中國製造，並將機器人列入十三五規劃；智慧製造及機器人兩大領域需求快速崛起，未來各式機器人之需求將呈現爆發式成長。由於各研究機構對於機器人設備定義不一，像有些機構將自動化設備併入產值計算，因此日本機器人協會（JARA）及國際機器人聯盟（IFR）等研調機構對於未來全球機器人產值預估不盡相同，但各機構對於 2018 年全球機器人產值預估都約達 700 億美元，這也是上銀的最佳機會。另一方面，美國經濟成長力道趨緩，日圓歐元貶值效應持續等因素影響，都將加劇產業競爭環境；因此，面對大環境的轉變，上銀仍秉持戒慎恐懼的態度審慎因應，持續投入研發資源、發展新產品、改善製程及提升經營效率。

## 3、競爭利基：

- (1)產品模組化彈性應用能力及機電整合的能力。
- (2)水平與垂直兼具的製造力和自動化廣度。
- (3)智慧化服務的能量。
- (4)持續創新研發的成果陸續顯現。

## 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)技術持續領先。
- (1-3)自動化趨勢明顯。
- (1-4)人口老化及缺工問題日益嚴重。
- (1-5)已建立品牌知名度及口碑。
- (1-6)產品線完整。

### (2)不利因素：

- (2-1)人力質與量的取得。
- (2-2)人民幣及美金持續貶值。
- (2-3)競爭對手削價搶單。

### (3)不利因素因應對策：

- (3-1)自製機器人加入生產陣線，提升品質並降低成本。
- (3-2)全面加速智慧自動化的再造工程。
- (3-3)持續研發次世代技術。
- (3-4)鼓勵年輕世代參與機器人和自動化工程師証照考試。
- (3-5)持續進行高工到大學的產學攜手合作。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1、主要產品用途：

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

### 2、主要產製過程：

#### (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

2014年度				2015年度				2016年第一季			
名稱	金額	佔進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	佔進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	佔進貨淨額比率%	與發行人之關係
無進貨總額佔10%以上廠商				無進貨總額佔10%以上廠商				無進貨總額佔10%以上廠商			
進貨淨額	6,402,500	100		進貨淨額	7,323,851	100		進貨淨額	1,432,514	100	

增減變動原因：不適用。

### 2、銷貨總額佔10%以上客戶名單

單位：新台幣仟元

2014年度				2015年度				2016年第一季			
名稱	金額	佔銷貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	佔銷貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	佔銷貨淨額%	與發行人之關係
玖客戶	1,952,129	12.9	無	玖客戶	2,011,549	13.5	無	其他	2,984,407	100.0	
拾參客戶	1,503,219	10.0	無	其他	12,869,499	86.5					
其他	11,631,988	77.1									
銷貨淨額	15,087,336	100.0		銷貨淨額	14,881,048	100.0		銷貨淨額	2,984,407	100.0	

增減變動原因：無重大變動。

### (五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元;仟支

生產量值 主要商品	年度	2014年度			2015年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
滾珠螺桿		1,490	1,323	4,507,273	1,566	1,264	4,171,048
線性滑軌		16,653	14,261	9,678,793	17,076	15,238	9,489,487

### (六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元;仟支

生產量值 主要商品	年度	2014年度				2015年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
滾珠螺桿		243	1,083,540	1,054	2,929,810	225	938,700	1,104	2,973,583
線性滑軌		802	938,054	13,477	8,383,995	657	730,764	14,116	8,076,825
其他		—	193,937	—	1,558,000	—	555,465	—	1,605,711
合計		—	2,215,531	—	12,871,805	—	2,224,929	—	12,656,119

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		2014 年度	2015 年度	2016 年 3 月 31 日
員工人數 (註 1)	間接人員	1,513	1,918	1,908
	直接人員	2,934	3,235	3,086
	合計(人)	4,447	5,153	4,994
平均年歲		32.40	33.36	33.35
平均服務年資		3.91	4.40	4.64
學歷分佈 (%)	博士	0.50	0.58	0.58
	碩 士	8.42	10.21	10.79
	大 專	53.82	55.79	54.83
	高 中	31.65	29.89	29.18
	高中以下	5.62	3.53	4.63

註1：含派遣人員

註2：員工人數、平均年歲、平均服務年資及學歷分佈均包含子公司

## 四、環保支出資訊

本公司環安衛資訊說明如下：

### (一) 環安衛管理績效

1. 1997年通過ISO 14001環境管理系統驗證。
2. 2002年工一廠通過OHSAS 18001職業安全衛生管理系統驗證。
3. 2008年工一廠通過臺灣職業安全衛生管理系統 ( CNS15506 ) 驗證。
4. 2011年工一廠獲得行政院勞工委員會績優單位無災害工時(累計7,593,510無發生失能傷害)之表揚。
4. 2012年通過BSI ISO14064-1(組織型溫室氣體)外部查證並持續每年進行外部查證。
5. 2012年滾珠螺桿通過PAS 2050(產品碳足跡)外部查證。

6. 2013年營運總部、工二廠、潭子廠、雲科廠及雲科二廠通過TUV OHSAS 18001及職業安全衛生管理系統 ( CNS15506 ) 驗證，且通過勞動部職業安全衛生管理系統績效認可。
7. 2013年營運總部獲得經濟部工業局清潔生產評估系統證書。
8. 2014年營運總部通過TUV ISO 50001能源管理系統驗證。
9. 2015年工二廠及雲科廠通過TUV ISO 50001能源管理系統驗證。
10. 2016年營運總部、工二廠、潭子廠、雲科廠及雲科二廠通過TUV OHSAS 18001及職業安全衛生管理系統 ( CNS15506 ) 年度換證。

## (二) 空氣污染防治

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

## (三) 水資源及廢水管理

1. 各廠區分別設置廢水處理設備，經處理符合放流水標準後排入工業區污水下水道。
2. 各個廠區都有依法申請水污染防治措施許可，並每月定期委由環保署認可檢測機構到廠檢測污水排放情形，以有效定期監控排放水質，2015年度均符合放流水標準。
3. 每年定期依據廢水處理程序定期實施演練，以減少廢水處理異常對環境之衝擊
4. 為落實水資源管理，工安環保部每月定期統計自來水用量情形，以確認用水情形是否有異常狀況。
5. 針對生活污水部分，上銀在營運總部設有中水回收系統，回收之生活污水多用於廁所沖廁及綠色植物澆灌用以及雲科二廠製程廢水經處理後供洗滌塔使用，2015年水回收量達16,902噸以上。

## (四) 廢棄物管理

1. 本公司廢棄物的種類為一般事業廢棄物，沒有產生有害廢棄物。一般事業廢棄物依種類暫存於廢棄物暫存區，再委由環保署認可之清除機構清運，且不定期安排人員跟車至處理廠，以確認清運途中以及處理場是否洩漏或其他違反環保法規之事項，104年度未有發現清運中違規紀錄
2. 持續推行廢棄物減量之活動，在新進人員入廠時即進行廢棄物處理與資源回收分類教育訓練及定期辦理在職訓練，並至各單位進行廢棄物分類稽核工作。同時在會議中報告各部門分類情形，以有效落實廢棄物分類及減量之目標。2015年總計可回收資源廢棄物為9,120噸，較2014年增加26%。

## (五) 能源管理與減量

1. 上銀科技營運總部於 2014 年推行及建置 ISO 50001 能源管理系統，藉由系統推行及能源盤查診斷，以有效管理能源使用情形，並制定能源管理政策，宣導公司節能政策，訂定減量目標方案，在2015年經實際實施改善後共節省117萬度電，二氧化碳減量610公噸。
2. 2015年工二廠及雲科廠推行導入並通過TUV驗證，並訂定節能改善目標，2016年預估可節省108萬度電，二氧化碳減量567公噸。

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)：

本公司及其子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：

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

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

#### 1、員工福利措施：

##### (1) 母公司

- 員工皆享有勞保、健保及定期健康檢查。
- 額外提供員工及眷屬醫療、意外、重大疾病等團體保險，以提昇員工及家屬的生活保障。
- 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：三節禮券、生日禮券、婚喪喜慶補助、休閒旅遊補助、每季部門聚餐補助、中秋節前夕舉辦員工烤肉活動、員工特約商店等。
- 員工生育之托嬰補助每月 5,000 元，為期二年。
- 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。
- 提供員工停車場、員工餐廳，加班用餐、點心免費提供。
- 提供免費舒壓按摩。
- 促進員工向心力，於五月份舉辦員工運動會。
- 慰勞員工一年度之辛勞，歲末舉辦員工尾牙與摸彩活動。
- 依本公司營運情形提供員工營運分紅。
- 章程規定，在有盈餘年度提撥員工紅利，使勞資雙方共享經營成果。

##### (2) 子公司

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



## 2、進修及訓練：

### (1) 母公司

- 優秀的人力資源是企業永續經營的基石，為了提升員工能力與素質，永保長期競爭優勢，本公司上至董事長、總經理及一級高階主管皆擔任內部講師，每年並花費上千萬元經費於員工教育訓練上。
- 公司訓練體系完整，包含了新進人員訓練、核心職能訓練、專業職能訓練、管理職能訓練、派外訓練等；員工可透過課堂訓練、在職訓練、派外訓練、讀書會、演講、學位進修、工作輪調、專案指派等途徑獲得適當的培育，培訓內容及方式多元且豐富。
- 對於有意持續進修取得學位之同仁，提供學費補助方案。公司已有和學校合作開設二技/二專專班，方便同仁持續進修。

### (2) 子公司

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

## 3、退休制度：

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

### (1) 母公司

- 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。

### (2) 子公司

- 各子公司依照當地法令規定實施。

## 4、勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施

- 本公司及其子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：

本公司及其子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

2016年4月30日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
廠房租賃契約	君沅企業有限公司	2014.01.01-2017.12.31	承租廠房	無
	禾全機電有限公司	2014.05.01-2016.04.30	承租廠房	無
	怡瑋有限公司	2014.06.01-2016.05.31	承租廠房	無
	金暘實業股份有限公司	2014.08.01-2016.07.31	承租廠房	無
	特典工具股份有限公司	2014.11.16-2019.11.15	承租廠房	無
	嶺東開發實業有限公司	2015.04.15-2016.04.14	承租廠房	無
	家田國際企業有限公司	2015.04.15-2016.04.14	承租廠房	無
	台明紡織股份有限公司	2014.06.01-2017.05.31	承租廠房	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
	勝太精機股份有限公司	2014.07.07-2016.07.06	承租廠房	無
	瑞興機械有限公司	2014.12.01-2016.11.30	承租廠房	無
	美鉅股份有限公司	2015.05.21-2016.05.20	承租廠房	無
	瑞鎮企業有限公司	2015.08.01-2018.07.31	承租廠房	無
長期借款契約	臺灣銀行	2011.05.23-2018.05.23	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2011.06.16-2026.06.16	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2011.12.28-2026.12.28	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2012.08.22-2027.08.22	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2012.08.22-2019.08.22	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2013.10.30-2028.10.30	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2014.06.20-2029.06.20	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2014.07.21-2029.07.21	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2014.07.30-2029.07.30	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2015.03.09-2020.03.09	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2015.05.04-2022.05.04	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2015.05.04-2030.05.04	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2015.05.05-2018.05.05	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2015.11.24-2020.11.24	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2015.11.24-2030.11.24	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2015.11.24-2022.11.24	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2016.02.04-2031.02.04	擔保貸款	無
	台灣土地銀行	2007.06.04-2020.06.04	擔保貸款	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	2014.11.29-2017.11.26	擔保貸款	無
	中國輸出入銀行	2015.08.10-2022.08.10	擔保貸款	無
	臺灣工業銀行	2016.01.26-2020.01.25	信用貸款	無
凱基商業銀行	2015.11.13-2017.11.13	信用貸款	無	

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2012 年度	2013 年度	2014 年度	2015 年度	當年度截至 2016 年 3 月 31 日財務資料
流動資產	9,832,365	10,385,388	12,964,755	13,572,645	13,727,767
不動產、廠房及設備	12,352,628	13,902,937	15,258,375	15,930,786	16,335,100
無形資產	15,713	18,496	14,473	192,388	192,388
其他資產	3,107,292	3,304,167	2,090,160	3,070,400	3,147,024
資產總額	25,307,998	27,610,988	30,327,763	32,766,219	33,402,279
流動負債	8,724,560	9,818,585	9,974,387	11,526,855	10,668,479
非流動負債	6,281,218	5,996,805	6,681,091	6,738,634	8,111,349
負債總額	15,005,778	15,815,390	16,655,478	18,265,489	18,779,828
歸屬於母公司業主之權益	9,823,120	11,231,756	12,928,141	13,646,037	13,752,477
股本	2,464,280	2,538,208	2,614,354	2,692,785	2,692,785
資本公積	308,630	308,630	308,630	311,955	308,630
保留盈餘	7,100,150	8,382,764	10,019,718	10,732,921	10,839,964
其他權益	(49,940)	2,154	(14,561)	(91,624)	(88,902)
非控制權益	479,100	563,842	744,144	854,693	869,974
權益總額	10,302,220	11,795,598	13,672,285	14,500,730	14,622,451

註：為依據國際財務報導準則編製之合併資產負債表，經會計師查核簽證。

## (二)簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度		2012 年度	2013 年度	2014 年度	2015 年度
流動資產			8,811,267	9,199,643	10,928,330	10,616,368
不動產、廠房及設備			11,991,482	13,447,052	13,137,766	13,147,415
無形資產			-	-	-	-
其他資產			2,819,286	3,493,316	4,196,536	5,990,436
資產總額			23,622,035	26,140,011	28,262,632	29,754,219
流動負債	分配前		8,043,436	9,300,080	9,123,638	9,888,427
	分配後		8,708,791	9,985,396	9,960,231	9,888,427
非流動負債			5,755,479	5,608,175	6,210,853	6,219,755
負債總額	分配前		13,798,915	14,908,255	15,334,491	16,108,182
	分配後		14,464,270	15,593,571	16,171,084	16,108,182
歸屬於母公司業主之權益			不適用	不適用	不適用	不適用
股本			2,464,280	2,538,208	2,614,354	2,692,785
資本公積			308,630	308,630	308,630	311,955
保留盈餘	分配前		7,100,150	8,382,764	10,019,718	10,732,921
	分配後		6,360,867	7,621,302	9,104,694	10,732,921
其他權益			(49,940)	2,154	(14,561)	(91,624)
非控制權益			不適用	不適用	不適用	不適用
權益總額	分配前		9,823,120	11,231,756	12,928,141	13,646,037
	分配後		9,157,765	10,546,440	12,091,548	13,646,037

註：為依據國際財務報導準則編製之個體資產負債表，經會計師查核簽證。

### (三)簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料	
		2011年	2012年
流動資產		7,970,585	9,988,454
基金及投資		702,781	448,610
固定資產		11,611,507	14,556,582
無形資產		-	15,713
其他資產		273,294	299,862
資產總額		20,558,167	25,309,221
流動負債	分配前	6,550,784	8,736,808
	分配後	7,958,944	9,476,091
長期負債		4,606,514	5,952,021
其他負債		161,840	242,289
負債總額	分配前	11,319,138	14,931,118
	分配後	12,727,298	15,670,401
股本		2,346,933	2,464,280
資本公積		308,630	308,630
保留盈餘	分配前	6,694,506	7,289,541
	分配後	5,286,346	6,550,258
金融商品未實現利益(損失)		(8,859)	(4,536)
累積換算調整數		(36,184)	(81,588)
未認列為退休金成本之淨損失		(65,997)	(77,324)
股東權益	分配前	9,239,029	10,378,103
總額	分配後	7,830,869	9,638,820

註：係依據我國財務會計準則編製之合併資產負債表，經會計師查核簽證。

(四)簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體)

項 目	年 度	最近五年度財務資料	
		2011 年	2012 年
流 動 資 產		7,292,251	8,947,156
基 金 及 投 資		1,704,403	2,129,112
固 定 資 產		11,300,032	12,844,910
無形資產 - 遞延退休金成本		-	-
其 他 資 產		251,953	197,776
資 產 總 額		20,548,639	24,118,954
流 動 分 配 前		6,559,944	8,550,921
負 債 分 配 後		7,968,104	9,290,204
長 期 負 債		4,560,787	5,430,517
其 他 負 債		188,879	238,513
負 債 分 配 前		11,309,610	14,219,951
總 額 分 配 後		12,717,770	14,959,234
股 本		2,346,933	2,464,280
資 本 公 積		308,630	308,630
保 留 分 配 前		6,694,506	7,289,541
盈 餘 分 配 後		5,286,346	6,550,258
金融商品未實現利益(損失)		(8,859)	(4,536)
累 積 換 算 調 整 數		(36,184)	(81,588)
未認列為退休金成本之淨損失		(65,997)	(77,324)
股 東 權 益 分 配 前		9,239,029	9,899,003
總 額 分 配 後		7,830,869	9,159,720

註：係依據我國財務會計準則編製之母公司資產負債表，經會計師查核簽證。

### (五)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度				當年度截至 2016 年 3 月 31 日財務資料
	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年	
營 業 收 入	12,371,951	12,442,866	15,087,336	14,881,048	2,984,407
營 業 毛 利	4,732,581	4,608,062	5,790,752	5,333,619	1,014,889
營 業 損 益	2,779,700	2,368,870	2,847,835	1,902,617	149,169
營 業 外 收 入 及 支 出	(185,537)	135,440	63,107	(68,431)	(45,532)
稅 前 淨 利	2,594,163	2,504,310	2,910,942	1,834,186	103,637
本 期 淨 利	1,932,134	1,912,824	2,267,350	1,394,559	71,347
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(62,301)	52,406	(22,356)	(91,926)	2,767
本 期 綜 合 損 益 總 額	1,869,833	1,965,230	2,244,994	1,302,633	74,114
淨利歸屬於母公司業主	2,008,971	2,021,585	2,404,906	1,642,238	143,751
淨利歸屬於非控制權益	(76,837)	(108,761)	(137,556)	(247,679)	(72,404)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,946,670	2,073,991	2,382,550	1,551,550	146,473
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(76,837)	(108,761)	(137,556)	(248,917)	(72,359)
每 股 盈 餘	7.46	7.51	8.93	6.10	0.53

註：為依據國際財務報導準則編製之合併綜合損益表，經會計師查核簽證。

### (六)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度			
	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年
營 業 收 入	10,904,360	10,315,847	12,924,054	12,489,325
營 業 毛 利	3,768,747	3,474,254	4,517,573	4,242,859
營 業 損 益	2,586,931	2,370,399	2,987,335	2,500,500
營 業 外 收 入 及 支 出	(907)	138,945	(55,165)	(479,752)
稅 前 淨 利	2,586,024	2,509,344	2,932,170	2,020,748
本 期 淨 利 ( 損 )	2,008,971	2,021,585	2,404,906	1,642,238
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(62,301)	52,406	(22,356)	(90,688)
本 期 綜 合 損 益 總 額	1,946,670	2,073,991	2,382,550	1,551,550
淨利歸屬於母公司業主	不適用	不適用	不適用	不適用
淨利歸屬於非控制權益	不適用	不適用	不適用	不適用
綜合損益總額歸屬於母公司業主	不適用	不適用	不適用	不適用
綜合損益總額歸屬於非控制權益	不適用	不適用	不適用	不適用
每 股 盈 餘	7.46	7.51	8.93	6.10

註：為依據國際財務報導準則編製之個體綜合損益表，經會計師查核簽證。

### (七)簡明損益表-我國財務會計準則(合併)

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)	
		2011 年	2012 年
營 業 收 入 淨 額		15,819,232	12,371,951
已 實 現 營 業 毛 利		6,496,680	4,732,581
營 業 利 益		4,565,904	2,773,924
營 業 外 收 入 及 利 益		144,435	82,857
營 業 外 費 用 及 損 失		180,726	268,394
合 併 稅 前 利 益		4,529,613	2,588,387
合 併 總 純 益		3,808,547	2,003,195
基 本 每 股 盈 餘 ( 元 )		14.14	7.44

註：為依據我國財務會計準則編製之合併損益表，均經會計師查核簽證。

### (八)簡明損益表-我國財務會計準則(個體)

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)	
		2011 年	2012 年
營 業 收 入 淨 額		14,134,259	10,904,360
已 實 現 營 業 毛 利		5,314,913	3,668,397
營 業 利 益		4,110,446	2,581,155
營 業 外 收 入 及 利 益		496,284	258,002
營 業 外 費 用 及 損 失		173,611	258,909
繼 續 營 業 部 門 稅 前 利 益		4,433,119	2,580,248
本 期 稅 後 純 益		3,808,547	2,003,195
基 本 每 股 盈 餘 ( 元 )		16.23	8.13
追 溯 調 整 後 每 股 盈 餘 ( 元 )		14.14	7.44

註：為依據我國財務會計準則編製之母公司損益表，均經會計師查核簽證。

### (九)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
2011 年	勤業眾信聯合會計師事務所	成德潤、吳麗冬	無保留意見
2012 年	勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳、成德潤	無保留意見
2013 年	勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳、成德潤	無保留意見
2014 年	勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳、成德潤	無保留意見
2015 年	勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳、曾棟堃	無保留意見



## 二、最近五年度財務分析

### (一)國際財務報導準則(合併)

項 目		年 度				當年度截至 2016年3月31日 財務資料
		2012年	2013年	2014年	2015年	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	59.29	57.28	54.97	55.74	56.22
	長期資金佔不動產、 廠房及設備比率	134.25	127.98	133.39	133.32	139.17
償債 能力	流動比率(%)	112.70	105.77	129.98	117.75	128.68
	速動比率(%)	69.05	64.59	88.42	68.81	72.89
	利息保障倍數	25.51	17.80	17.91	11.74	3.52
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.87	2.57	2.83	2.61	2.18
	平均收現日數	127	142	129	140	167
	存貨週轉率(次)	2.18	1.93	2.20	1.88	1.32
	應付款項週轉率(次)	3.36	4.17	4.38	4.18	3.66
	平均售貨日數	167	189	166	194	277
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.07	0.95	1.03	0.95	0.74
	總資產週轉率(次)	0.54	0.47	0.52	0.47	0.36
獲利 能力	資產報酬率(%)	8.80	7.70	8.31	4.87	1.28
	權益報酬率(%)	19.85	17.31	17.81	9.90	1.96
	稅前純益佔實收資本比率 (%)	105.27	98.66	111.34	68.11	15.39
	純益率(%)	15.62	15.37	15.03	9.37	2.39
	每股盈餘(元)	7.46	7.51	8.93	6.10	0.53
現金流量 (%)	現金流量比率	(1.46)	26.67	32.15	9.07	(0.73)
	現金流量允當比率(註1)	46.59	54.46	63.54	43.02	37.45
	現金再投資比率	(8.55)	10.98	12.45	0.99	(0.09)
槓桿度	營運槓桿度	1.77	2.04	2.03	2.84	7.00
	財務槓桿度	1.04	1.07	1.06	1.10	1.38

最近二年度各項財務比率變動20%之原因：

- 1.速動比率減少，主係本年度短期借款增加所致。
- 2.利息保障倍數及獲利能力之各項財務比率數減少，主係本年度獲利較上期減少所致。
- 3.現金流量比率及現金再投資比率減少，主係本年度營業淨現金流量減少所致。
- 4.營運槓桿度增加，主係本年度營業利益減少所致。

註：為依據國際財務報導準則編製之合併財務報表資訊，經會計師查核簽證。

## (二)國際財務報導準則(個體)

項 目		年 度			
		2012 年	2013 年	2014 年	2015 年
財務結構 (%)	負債佔資產比率	58.42	57.03	54.26	54.14
	長期資金佔不動產、 廠房及設備比率	129.91	125.23	145.68	151.1
償債 能力	流動比率(%)	109.55	98.92	119.78	107.36
	速動比率(%)	84.32	64.18	85.45	69.12
	利息保障倍數	28.57	19.40	20.54	14.72
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.39	2.03	2.29	2.15
	平均收現日數	153	180	159	170
	存貨週轉率(次)	2.82	2.24	2.63	2.35
	應付款項週轉率(次)	3.28	3.86	4.22	4.01
	平均售貨日數	130	163	139	155
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	0.98	0.81	0.97	0.95
	總資產週轉率(次)	0.50	0.41	0.48	0.43
獲利 能力	資產報酬率(%)	9.53	8.58	9.30	6.08
	權益報酬率(%)	21.16	19.20	19.91	12.36
	稅前純益佔實收資本比率 (%)	104.94	98.86	112.16	75.04
	純益率(%)	18.42	19.60	18.61	13.15
	每股盈餘(元)	7.46	7.51	8.93	6.10
現金 流量 (%)	現金流量比率	1.53	26.59	36.07	24.60
	現金流量允當比率(註1)	46.75	51.33	58.13	52.28
	現金再投資比率	(7.50)	10.73	13.61	8.04
槓桿 度	營運槓桿度	1.70	1.78	1.73	1.98
	財務槓桿度	1.04	1.06	1.05	1.06
最近二年度各項財務比率變動20%之原因： 1.利息保帳倍數及獲利能力之各項財務比率減少，主係本年度獲利較上期減少所致。 2.現金再投資比率減少，主係本年度營業淨現金流量減少所致。					

註：為依據國際財務報導準則編製之個體財務報表資訊，經會計師查核簽證。

### 1、財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額

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

### 2、償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

### 3、經營能力

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

### 4、獲利能力

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

### 5、現金流量

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

### 6、槓桿度

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

### (三)我國財務會計準則(合併)

項 目		年 度		
		最近五年度財務資料(註)		
		2011 年	2012 年	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	55.04	58.99	
	長期資金佔固定資產比率	119.24	112.18	
償債 能力	流動比率(%)	121.70	114.33	
	速動比率(%)	75.73	70.74	
	利息保障倍數	88.43	25.45	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	5.41	3.00	
	平均收現日數	68	122	
	存貨週轉率(次)	3.61	1.97	
	應付款項週轉率(次)	3.68	3.36	
	平均售貨日數	101	185	
	固定資產週轉率(次)	1.36	0.85	
	總資產週轉率(次)	0.77	0.49	
獲利 能力	資產報酬率(%)	22.35	9.12	
	股東權益報酬率(%)	49.68	20.42	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	194.55	112.57
		稅前利益	193.00	105.04
	純益率(%)	24.08	16.19	
	基本每股盈餘(元)	14.14	7.44	
	追溯調整後每股盈餘(元)	14.57	7.66	
現金流量 (%)	現金流量比率	50.08	(2.73)	
	現金流量允當比率	60.93	42.42	
	現金再投資比率	15.57	(7.62)	
槓桿度	營運槓桿度	1.40	1.78	
	財務槓桿度	1.01	1.04	

註：為依據我國財務會計準則編製之合併財務報表資訊，均經會計師查核簽證。

(四)我國財務會計準則(個體)

項 目		年 度		
		最近五年度財務資料(註)		
		2011 年	2012 年	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	55.04	58.96	
	長期資金佔固定資產比率	122.12	119.34	
償債 能力	流動比率(%)	111.16	104.63	
	速動比率(%)	76.89	71.14	
	利息保障倍數	98.02	28.50	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.52	2.37	
	平均收現日數	81	154	
	存貨週轉率(次)	4.44	2.78	
	應付款項週轉率(次)	3.55	3.28	
	平均售貨日數	82	131	
	固定資產週轉率(次)	1.25	0.85	
	總資產週轉率(次)	0.69	0.45	
獲利 能力	資產報酬率(%)	22.55	9.32	
	股東權益報酬率(%)	49.68	20.93	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	175.14	104.74
		稅前利益	188.89	104.71
	純益率(%)	26.95	18.37	
	基本每股盈餘(元)	14.14	7.44	
	追溯調整後每股盈餘(元)	14.57	7.66	
現金流量 (%)	現金流量比率	48.20	1.13	
	現金流量允當比率	62.16	47.62	
	現金再投資比率	15.11	(6.34)	
槓桿度	營運槓桿度	1.44	1.70	
	財務槓桿度	1.01	1.04	

註：為依據我國財務會計準則編製之母公司財務報表資訊，均經會計師查核簽證。

## 1、財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額
- (2)長期資金占固定資產比率=(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/資產總額

## 4、獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用\*(1-稅率)]/平均資產總額
- (2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額
- (4)每股盈餘=(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 2015 年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案等，其中 2015 年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所顏曉芳、曾棟鋆兩位會計師查核完竣，出具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。

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



2 0 1 6 年 3 月 2 6 日

#### **四、最近年度財務報告暨會計師查核報告**

請參閱附錄一。

#### **五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告**

請參閱附錄二。

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



# 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

### (一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2014 年度	2015 年度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	12,964,755	13,572,645	607,890	4.69
基 金 及 投 資	460,018	492,654	32,636	7.09
不 動 產、廠 房 及 設 備	15,258,375	15,930,786	672,411	4.41
其 他 資 產	1,644,615	2,770,134	1,125,519	68.44
資 產 總 額	30,327,763	32,766,219	2,438,456	8.04
流 動 負 債	9,974,387	11,526,855	1,552,468	15.56
長 期 負 債	6,280,655	6,270,302	(10,353)	(0.16)
其 他 負 債	400,436	468,332	67,896	16.96
負 債 總 額	16,655,478	18,265,489	1,610,011	9.67
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	12,928,141	13,646,037	717,896	5.55
股 本	2,614,354	2,692,785	78,431	3.00
資 本 公 積	308,630	311,955	3,325	1.08
保 留 盈 餘	10,019,718	10,732,921	713,203	7.12
其 他 權 益	(14,561)	(91,624)	(77,063)	529.24
非 控 制 權 益	744,144	854,693	110,549	14.86
權 益 總 額	13,672,285	14,500,730	828,445	6.06

註：為依據國際財務報導準則編製之合併財務報表，均經會計師查核簽證。

### (二)增減比例超過20%之變動分析：

- 1、其他資產增加，主係擴充產能，預付設備款增加所致。
- 2、其他權益減少，係因本期匯率變動致產生國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

## 二、財務績效

### (一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2014 年度	2015 年度	增 ( 減 ) 金額	變動比例 ( % )
營 業 收 入 淨 額	15,087,336	14,881,048	(206,288)	(1.37)
營 業 成 本	9,296,584	9,547,429	250,845	2.70
營 業 毛 利	5,790,752	5,333,619	(457,133)	(7.89)
營 業 費 用	2,942,917	3,431,002	488,085	16.59
營 業 利 益	2,847,835	1,902,617	(945,218)	(33.19)
營 業 外 收 入 及 支 出	63,107	(68,431)	(131,538)	(208.44)
稅 前 利 益	2,910,942	1,834,186	(1,076,756)	(36.99)
所 得 稅 費 用	643,592	439,627	(203,965)	(31.69)
本 年 度 淨 利	2,267,350	1,394,559	(872,791)	(38.49)
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )	(22,356)	(91,926)	(69,570)	311.19
本 期 綜 合 損 益 總 額	2,244,994	1,302,633	(942,361)	(41.98)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	2,404,906	1,642,238	(762,668)	(31.71)
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(137,556)	(247,679)	(110,123)	80.06
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	2,382,550	1,551,550	(831,000)	(34.88)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(137,556)	(248,917)	(111,361)	80.96

註：為依據國際財務報導準則編製之合併財務報表，均經會計師查核簽證。

### (二)增減比例超過20%之變動分析：

- 1、營業利益、稅前利益、本年度淨利、本期綜合損益總額、淨利歸屬於母公司業主、綜合損益歸屬於母公司業主：主係本期營收受景氣影響減少，另集團持續擴大規模，對應之人事支出及業務支出增加；另開發新產品投入之研發費用亦增加所致。
- 2、營業外收入及支出：主係兌換損失增加所致。
- 3、所得稅費用：主係本期稅前淨利減少，預估之所得稅費用隨之減少。
- 4、本期其他綜合損益：係本年度歐元和人民幣貶值，產生國外營運機構財務報表換算之兌換虧損。
- 5、淨利歸屬於非控制權益及綜合損益總額歸屬於非控制權益：係本年度非控制權益之投資虧損增加。

### (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 項 目	2014 年度	2015 年度	增 ( 減 ) 比例 ( % )
現 金 流 量 比 率 ( % )	32.15	9.07	(71.79)
現 金 流 量 允 當 比 率 ( % )	63.54	43.02	(32.29)
現 金 再 投 資 比 率 ( % )	12.45	0.99	(92.04)
增減比例變動 20%分析說明： 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率減少，主係本年度營業淨現金流量減少所致。			

註：為依據國際財務報導準則編製之合併財務資訊。

#### (二)流動性不足之改善計劃：不適用。

#### (三)未來一年現金流動性分析：

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
1,609,363	2,442,692	6,212,470	(2,160,415)	-	融資

### 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	2015 及 2016 年 度 所 需 資 金 總 額	2015 年 度 實 際 及 2016 年 度 預 定 資 金 運 用 情 形	
				2015 年 度	2016 年 度
興 建 廠 房	自 有 資 金、籌 資	2016.12	2,125,300	633,791	1,491,509
購 置 建 廠 土 地	自 有 資 金、籌 資	2016.12	1,190,609	304,522	886,087
擴 充 生 產 設 備	自 有 資 金、籌 資	2016.12	2,326,723	1,146,016	1,180,707

#### (二)預計可能產生效益

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

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

本公司投資策略為持續強化集團在技術、產能、行銷及服務客戶的全方位發展，以掌握關鍵技術、零件、行銷通路、降低生產成本並就近服務客戶為目標，進行全球化佈局及投資。2015年4月本公司購併國內高精度齒輪刀具及齒輪工具機大廠陸聯精密股份有限公司，其所擁有的齒輪及齒刀相關軟硬體技術對本公司建構各式機器人的全球競爭力有莫大助益，此舉也補足本公司在機器人關鍵製程領域的最後一塊拼圖。

2015年度美國子公司及 Mega Fabs 皆為獲利。德國、日本子公司及義大利孫公司因持續擴充規模中，短期內營收成長之效益尚未反映而致 2015 年為虧損。新加坡、韓國及中國子公司目前已逐漸開發市場、業務並呈現明顯成長，惟因持續擴大規模致相關人事及管銷費用增加，2015 年尚呈現小幅虧損，預期未來營收狀況將逐漸好轉。豪客公司設備皆已安裝及調整完畢，並已達量產規模，目前正全力拓展市場，營運狀況預期將獲得改善。陸聯公司因上銀入主，除整合集團資源外、藉上銀廣大銷售通路及工具機零組件供應優勢之助，預期 2016 年將可漸入佳境。

其他海外市場也正規劃在適當地點建立直屬單位，以配合日益增加的產品群之銷售，支援各地區的代理商。

## 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 2015 年營收主要來自人民幣，次要來自美金，而主要原料、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：

本公司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)本公司截至年報刊印日止，除因子公司營運需求，將資金貸與子公司日本上銀公司及豪客能源科技(股)公司外，並未將資金貸與他人，上述資金貸與他人均依本公司「資金貸與他人作業程序」之規定辦理，並經董事會決議通過。

(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%之子公司進行背書保證，2015 年底餘額為新台幣 300,480 仟元(美金 9,154 仟元)，此項背書保證可以有效減少對母公司增資之資金需求，也有利租稅規劃。

(4)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 2015 年度之研發費用為新台幣 898,993 仟元佔營收 6%，未來仍將積極投入研究發展厚植長期發展潛力，因開發新產品如醫療機器人及各式多軸機器人等，研發重點項目列示如下：

計畫名稱	目前進度	未來研發成功與否之重要因素
行走訓練機	研發中。	以人為本，符合人性化操作、具高實用性，應可順利完成研發。
上肢復健機器人	已完成第一版開發，目前針對使用回饋進行第二版設計變更。	專利組合、符合臨床復健需求，應可順利完成研發。
沐浴輔助機器人	取得認證中。	應可順利完成研發。
內視鏡扶持機器手臂	取得認證中。	應可順利完成研發。
50kg 關節式機器手臂	研發中。	應可順利完成研發。
全軟體運動控制器	研發中。	應可順利完成研發。
EPS 車輛電動助力轉向系統	試樣送驗中。	通過車廠測試即可量產，應可順利完成研發。
新構型滾珠式線性滑軌開發	已有兩個規格導入量產	模具技術、塑膠射出技術，應可順利完成研發。
智慧型線型滑軌	概念設計中。	市場接受度、產業應用性，應可順利完成研發。
軌道防護配件開發	研發中，預估今年年底能全規格導量產。	製造設備開發、市場接受度，應可順利完成研發。
切線外循環規格擴充	研發中。	應可順利完成研發。
智慧型螺桿研發	研發中。	應可順利完成研發。

本公司預計 2016 年研發費用將較 2015 年增加 10%~20%，約新台幣 980,000 仟元至新台幣 1,080,000 仟元；本公司長期並以研發費用佔營業額 10%為目標持續投入研發，研究發展方向將朝工業 4.0 及未來環保、綠能及智慧自動化的產業趨勢發展，除滿足客戶的需求，同時持續進行製程整合、內部流程再造並降低成本，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，如生產 iPhone、iPad 的精密機械加工，因歐巴馬總統視為重振美國製造業能力的 3D 列印(3D Printing)設備，均需大量使用本公司產品，目前工業機器人已普遍應用在進料、噴塗、焊接、組裝等不同工業生產領域，主要應用在汽車、電子、機械、化工與食品等製造業。而因應人口老化及少子化對於家庭自動化及生產自動化的需求，本公司亦推出多樣如復健設備、照護設備、微創手術設備等醫療機器人，另外如節能省碳風潮引導的風力及太陽能綠色能源的發展等，亦持續擴大本公司客戶群的產業別。

科技與產業演變的目的皆為提供人類更佳的福祉，這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價值，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，以實現公司永續經營之理念。

#### 6、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司長期投入企業社會責任與公益、教育活動(請詳參、三、(五)之說明)，歷年來榮獲眾多獎項，截至年報刊印日止，2016 及 2015 年亦分別榮獲經濟部第二十四屆台灣精品獎【銀質獎】及第二十三屆台灣精品獎【金質獎】、經濟部台灣創新企業 20 強、台灣企業永續獎(TCSA)之台灣企業永續報告獎金獎及創新成長獎，並榮登富比士雜誌 2015 年全球創新成長百大企業第 37 名，政府及外界之肯定顯示本公司企業形象良好，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

本公司除 2015 年 4 月取得國內高精度齒輪刀具及齒輪工具機大廠陸聯精密股份有限公司之股份外，截至年報刊印日止，本公司無其他併購活動。

#### 8、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

有關擴充廠房情形，請參閱本年報柒、四部分之說明。多年來本公司紮實的奠基，配合全球市場網路佈建日漸綿密，品牌深耕已漸具成效。未來本公司產品的應用範圍將隨著電腦化、自動化、省人工、省能源及環境保護的趨勢下更加成長，本公司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，預估將可提昇毛利率及原材料自主性，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 2015 及 2014 年度無單一進貨超過 10%之廠商，故本公司並無進貨集中之情事；2015 及 2014 年度第一大銷貨客戶其銷貨淨額分別僅佔全年度銷貨淨額之 13.5% 及 12.9%，變化不大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

本公司經銷商天津羅昇企業有限公司(天津羅昇公司)藉故停止償還到期貨款計美金 6,984 仟元，經本公司向當地法院聲請財產保全及提起民事訴訟，天津市高級人民法院已於 2014 年 12 月 23 日判決天津羅昇公司除應支付本公司貨款美金 7,596 仟元外，並應支付遲延利息(以中國人民銀行相關利率 1.5 倍計算)，並駁回天津羅昇公司對本公司的全部反訴請求。天津羅昇公司於 2015 年 1 月 6 日向天津市高院陳遞民事上訴狀。截至年報刊印日為止，天津市高院尚未開庭審理。

#### 13、其他重要風險及因應措施

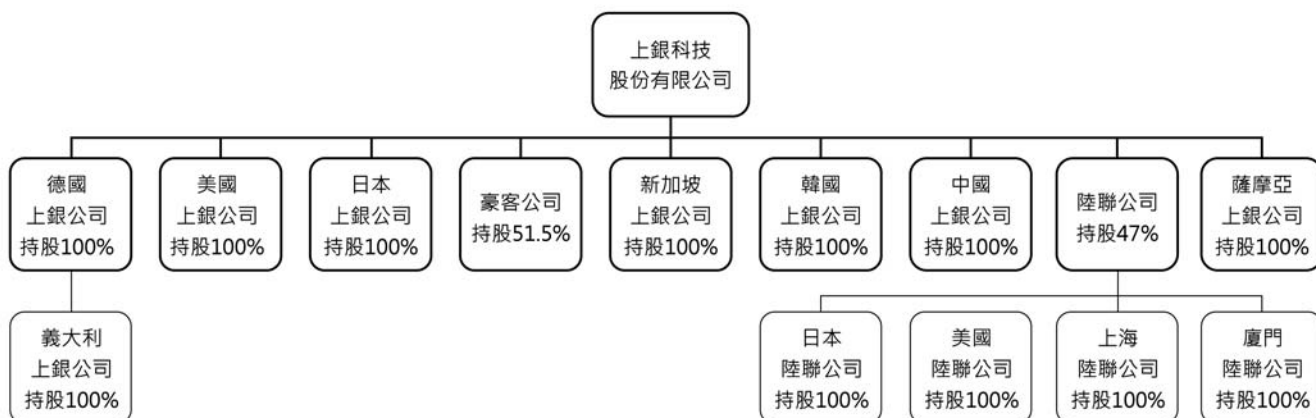
最近年度及截至年報刊印日為止，本公司無其他重要風險事項。

## 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



註：截至 2016 年 4 月 30 日之關係企業組織圖。

#### (二)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(註)	主要營業或生產項目
Hiwin GmbH (德國上銀公司)	19930401	Brücklesbünd 2 D-77654 Offenburg,Germany	EUR12,135,000	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售。
Hiwin Corporation,U.S.A (美國上銀公司)	19920915	1400 Madeline Ln. Elgin, IL 60124, U.S.A.	USD10,740,000	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售。
Hiwin Corporation,Japan (日本上銀公司)	19991101	3F, Sannomiya-Chuo Bldg.,4-2-20 Goko-dori, Chuo-ku,Kobe-shi,Hyogo, 651-0087,Japan	JPY440,000,000	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售。
豪客能源科技股份有限公司(豪客公司)	20101201	苗栗縣頭份鎮中華路 442-1 號	NTD2,653,220,000	太陽能電池、電子零組件、發電、輸電、配電機械等產品之研究、開發、設計、製造及銷售。
Hiwin Singapore Pte. Ltd. (新加坡上銀公司)	20130807	Block 203 Woodlands Avenue 9 #06-51 Woodlands Spectrum II Singapore 738956	SGD5,000,000	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售。

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(註)	主要營業或生產項目
Hiwin Corporation (韓國上銀公司)	20131008	125-25 Saneop-ro, 156beon-gil, Gwonseon-gu, Suwon-si, Gyeonggi-do 441-811, Korea	KRW5,000,000,000	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售。
HIWIN S.R.L (義大利上銀公司)	20130329	RHO(MI) VIA DE GASPERI 85 cap 20017	EUR6,500,000	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售。
上銀科技(中國)有限公司(中國上銀公司)	20140408	蘇州工業園區唯新路 59 號	CNY300,000,000	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售。
陸聯精密股份有限公司(陸聯公司)	19940502	新竹科學工業園區新竹市力行一路 1-1 號	NTD241,470,520	高精度齒輪刀具及齒輪研磨工具機之開發、設計、製造及銷售。
Hiwin Healthcare Corp. (薩摩亞上銀公司)	20150421	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD100,000	醫療機器人之銷售。
Luren Precision(Japan) (日本陸聯公司)	20031023	O' s 520 ATC Bldg North Wing 5F 2-1-10,Nanko-Kita, Suminoe-KU, OSAKA5590034 JAPAN	JPY10,000,000	高精度齒輪刀具及齒輪研磨工具機之銷售。
Luren Precision Chicago Co.,Ltd (美國陸聯公司)	20100422	707 REMINGTON ROAD,UNIT1 SCHAUMBURG IL 60173	USD460,000	高精度齒輪刀具及齒輪研磨工具機之銷售。
陸聯精密機械貿易(上海)有限公司(上海陸聯公司)	20090104	上海市徐匯區漕寶路 401 號 2 號樓六樓 A	CNY1,010,000	高精度齒輪刀具及齒輪研磨工具機之銷售。
陸聯興業(廈門)精密機械有限公司(廈門陸聯公司)	20130510	廈門火炬高新區(翔安)產業區強業樓 505 室	CNY3,080,835	高精度齒輪刀具及齒輪研磨工具機之銷售。

註：實收資本額基準日為 2016 年 4 月 30 日。

(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「傳動控制與系統科技產品製造服務」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，不斷地為客戶提供「全球化創新增值服務」，以確保 HIWIN 品牌在全球市場的領導地位。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股;%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例
美國上銀公司	董事長	上銀科技股份有限公司代表人：卓永財	2,148,000	100%
	董事	蔡惠卿、卓文恆、邱士榮	-	-
	總經理	邱士榮	-	-
德國上銀公司	董事長	上銀科技股份有限公司代表人：卓永財	註 1	100%
	總經理	Werner Mäurer	-	-



日本上銀公司	董事長	上銀科技股份有限公司代表人: 卓永財	38,200	100%
	董事	卓文恆、中田修由、黃崑弘	-	-
	監察人	林翊鳳	-	-
	總經理	黃崑弘	-	-
豪客公司	董事長	大銀投資股份有限公司代表人: 卓永財	45,887,413	17.29%
	總經理	黃庭輝	1,700,000	0.64%
	董事			
	董事	宋身修	2,705,912	1.02%
	董事	卓文恆	2,826,381	1.07%
	董事	陳少章	599,712	0.23%
	監察人	上銀科技股份有限公司代表人: 吳月琴	136,632,735	51.50%
	監察人	卓秀瑜	1,916,367	0.72%
義大利上銀公司	董事長	德國上銀公司代表人: Werner Mäurer	註 1	100%
新加坡上銀公司	董事長	上銀科技股份有限公司代表人: 卓永財	5,000,000	100%
	董事	卓文恆、游凱勝、陳永祥	-	-
	總經理	陳永祥	-	-
韓國上銀公司	董事長	上銀科技股份有限公司代表人: 卓永財	1,000,000	100%
	董事	卓文恆、游凱勝	-	-
	監察人	林翊鳳	-	-
	總經理	楊聲智	-	-
中國上銀公司	董事長	上銀科技股份有限公司代表人: 卓永財	註 1	100%
	董事	蔡惠卿、游凱勝	-	-
	監察人	林翊鳳	-	-
	總經理	彭彥祺	-	-
陸聯公司	董事長	上銀科技股份有限公司代表人: 卓永財	11,352,373	47.01%
	董事	上銀科技股份有限公司代表人: 宋賢德		
	董事	台灣工廠股份有限公司	329,504	1.36%
	董事	全宏齒輪工業股份有限公司	1,386,066	5.74%
	董事	陳士端	642,000	2.66%
	監察人	增達投資股份有限公司	1,413,498	5.85%
	監察人	徐玉筠	286,233	1.19%
	總經理	陳士端	642,000	2.66%
薩摩亞上銀公司	董事長	蔡惠卿	100,000	100%
日本陸聯公司	會長	陳士端	-	-
	副會長	林添發	-	-
美國陸聯公司	董事長	陳士端	-	-
	總經理	郭志維	-	-
上海陸聯公司	董事長	陳士端	-	-
	總經理	洪啟雄	-	-
廈門陸聯公司	董事長	陳士端	-	-
	總經理	洪啟雄	-	-

註 1：未發行股票。

註 2：截至 2016 年 4 月 30 日之資料。

## (六)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	實收資本額	資 產 總 額	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益 ( 損 失 )	本 期 ( 損 ) 益	每 股 盈 餘 ( 元 )
美國上銀公司	303,495	641,734	175,318	466,416	750,767	21,586	17,037	7.93
德國上銀公司	452,797	2,284,136	1,001,461	1,282,675	2,265,663	122,202	33,395	註 1
日本上銀公司	117,929	344,028	408,368	(64,340)	743,843	(118,909)	(138,383)	(4,582.2)
豪客公司	2,393,220	2,436,765	1,153,236	1,283,529	34,232	(438,876)	(452,210)	(1.97)
義大利上銀公司	241,214	310,666	206,957	103,709	134,050	(99,891)	(86,783)	註 1
新加坡上銀公司	117,550	70,935	16,669	54,266	56,505	(36,017)	(34,315)	(6.86)
韓國上銀公司	140,665	105,113	29,898	75,215	63,776	(40,599)	(38,502)	(38.50)
中國上銀公司	1,105,539	1,379,111	265,802	1,113,309	809,504	24,816	26,568	註 1
陸聯公司	241,471	726,261	367,550	358,711	428,152	(26,669)	(25,338)	(1.08)
薩摩亞上銀公司	3,108	4,419	1,137	3,282	1,099	-	-	-
日本陸聯公司	3,571	11,871	10,901	970	16,476	506	506	2,530.0
美國陸聯公司	14,721	53,506	42,668	10,838	42,195	(23)	187	0.77
上海陸聯公司	4,871	17,471	26,956	(9,485)	14,804	(4,507)	(4,146)	註 1
廈門陸聯公司	15,104	7,765	4,452	3,313	8,930	(2,482)	(2,188)	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 32.825 元	31.739 元
歐元(EUR) 1 元：	新台幣 35.88 元	35.24 元
日幣(JPY) 1 元：	新台幣 0.2727 元	0.2624 元
新加坡幣(SDG) 1 元：	新台幣 23.25 元	23.10 元
韓圓(KRW) 1 元：	新台幣 0.02811 元	0.02828 元
人民幣(CNY) 1 元：	新台幣 4.995 元	5.033 元

註 3：各關係企業營運概況之財務資訊基準日為 2015 年 12 月 31 日。

(七)關係企業合併財務報表：請參閱附錄一。

(八)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

## 【附錄一】最近年度財務報告暨會計師查核報告

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 104 年度 (自民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止) 依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：上銀科技股份有限公司



負責人：卓永財



中 華 民 國 105 年 3 月 26 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表、暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達上銀科技股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

上銀科技股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 顏 曉 芳

會計師 曾 棟 鋆



行政院金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 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 105 年 3 月 26 日


上銀科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日


單位：新台幣仟元


代 碼	資 產	104年12月31日			103年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 1,609,363		5	\$ 2,460,006		8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 (附註四、五及七)	877		-	104		-
1150	應收票據 - 非關係人淨額 (附註四、五及九)	563,054		1	203,939		1
1160	應收票據 - 關係人淨額 (附註四、五及二八)	1,709		-	7,177		-
1170	應收帳款 - 非關係人淨額 (附註四、五及九)	4,889,818		15	5,450,013		18
1180	應收帳款 - 關係人淨額 (附註四、五及二八)	24,969		-	12,802		-
130X	存 貨 (附註四、五及十)	5,524,282		17	4,066,870		13
1470	其他流動資產 (附註六、十四、二八及二九)	958,573		3	763,844		3
11XX	流動資產總計	<u>13,572,645</u>		<u>41</u>	<u>12,964,755</u>		<u>43</u>
<b>非流動資產</b>							
1523	備供出售金融資產 - 非流動 (附註四)	-		-	16		-
1527	持有至到期日金融資產 - 非流動 (附註四)	3,146		-	3,258		-
1543	以成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註四及八)	363,264		1	351,754		1
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	126,244		-	104,990		-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三、二八及二九)	15,930,786		49	15,258,375		50
1805	商 譽 (附註四、五及二三)	192,388		1	14,473		-
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二一)	199,095		1	153,991		1
1915	預付設備款	1,920,195		6	1,144,092		4
1920	存出保證金	108,712		-	35,994		-
1985	預付租賃款 - 非流動 (附註十四)	94,279		-	98,207		-
1990	其他非流動資產 (附註四、六、九、十四、十六及二九)	255,465		1	197,858		1
15XX	非流動資產總計	<u>19,193,574</u>		<u>59</u>	<u>17,363,008</u>		<u>57</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$32,766,219</u>		<u>100</u>	<u>\$30,327,763</u>		<u>100</u>
<b>負債及權益</b>							
<b>流動負債</b>							
2100	短期銀行借款 (附註十五及二九)	\$ 6,129,603		19	\$ 4,360,411		14
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動 (附註四、五及七)	2,741		-	13,667		-
2150	應付票據	6,042		-	10,060		-
2170	應付帳款 - 非關係人	2,099,543		6	2,146,987		7
2180	應付帳款 - 關係人 (附註二八)	191,766		-	110,862		-
2209	其他應付款 (附註十七)	1,209,703		4	1,355,434		5
2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	213,440		1	480,707		2
2320	一年內到期長期負債 (附註十五、十六及二九)	1,512,253		5	1,360,209		5
2399	其他流動負債 (附註四)	161,764		-	136,050		-
21XX	流動負債總計	<u>11,526,855</u>		<u>35</u>	<u>9,974,387</u>		<u>33</u>
<b>非流動負債</b>							
2540	長期銀行借款 (附註十五及二九)	6,127,847		19	5,887,161		19
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	183,975		1	180,389		1
2613	應付租賃款 - 非流動 (附註四、十六及二九)	142,455		-	393,494		1
2640	淨確定福利負債 - 非流動 (附註四、五及十八)	276,925		1	219,747		1
2670	其他非流動負債	7,432		-	300		-
25XX	非流動負債總計	<u>6,738,634</u>		<u>21</u>	<u>6,681,091</u>		<u>22</u>
2XXX	負債總計	<u>18,265,489</u>		<u>56</u>	<u>16,655,478</u>		<u>55</u>

歸屬於本公司業主之權益					
3110	普通股股本	2,692,785	8	2,614,354	9
3200	資本公積	311,955	1	308,630	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,596,118	5	1,355,627	4
3320	特別盈餘公積	14,561	-	-	-
3350	未分配盈餘	9,122,242	28	8,664,091	29
3400	其他權益	( 91,624 )	-	( 14,561 )	-
31XX	本公司業主權益總計	13,646,037	42	12,928,141	43
36XX	非控制權益	854,693	2	744,144	2
3XXX	權益總計	14,500,730	44	13,672,285	45
	負債與權益總計	\$32,766,219	100	\$30,327,763	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：卓永財 

經理人：蔡惠卿 

會計主管：林翊鳳 

上銀科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 ( 附註四及二八 )	\$ 14,881,048	100	\$ 15,087,336	100
5000	營業成本 ( 附註十、二十及二八 )	9,547,429	64	9,296,584	62
5900	營業毛利	5,333,619	36	5,790,752	38
	營業費用 ( 附註二十及二八 )				
6100	推銷費用	1,303,754	9	1,126,186	7
6200	管理費用	1,228,255	8	1,009,279	7
6300	研究發展費用	898,993	6	807,452	5
6000	營業費用合計	3,431,002	23	2,942,917	19
6900	營業利益	1,902,617	13	2,847,835	19
	營業外收入及支出				
7010	補助收入 ( 附註四 )	61,282	-	8,324	-
7050	財務成本( 附註四及二十 ) (	170,793)	( 1)	172,112)	( 1)
7060	採用權益法之關聯企業損益份額 ( 附註四及十二 )	23,087	-	10,055	-
7100	利息收入 ( 附註四 )	18,728	-	14,401	-
7110	租金收入( 附註四及二八 )	376	-	6,380	-
7190	其他收入( 附註四及二八 )	85,923	-	37,570	-
7230	外幣兌換利益 ( 損失 ) 淨額 ( 附註四 )	( 45,065)	-	211,439	1

( 接次頁 )

( 承前頁 )

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
7590	其他支出	(\$ 4,114)	-	(\$ 8,210)	-
7673	不動產、廠房及設備減損 損失 ( 附註四 )	( 18,684)	-	( 12,454)	-
7635	透過損益按公允價值衡量 之金融負債損失 ( 附註四 )	( 5,163)	-	( 23,086)	-
7671	金融資產減損損失 ( 附註 四 )	( 14,008)	-	( 9,200)	-
7000	營業外收入及支出合計	( 68,431)	( 1)	63,107	-
7900	稅前淨利	1,834,186	12	2,910,942	19
7950	所得稅費用 ( 附註四、五及二 一 )	439,627	3	643,592	4
8200	本年度淨利	1,394,559	9	2,267,350	15
	其他綜合損益 ( 附註四 )				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數 ( 附註十八 )	( 14,723)	-	( 5,641)	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目：				
8361	國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	( 92,958)	-	( 19,698)	-
8362	備供出售金融資產未實現 利益	( 3)	-	-	-
8399	與可能重分類之項目相關 之所得稅 ( 附註二一 )	15,758	-	2,983	-
8300	本年度其他綜合損益 ( 稅 後淨額 )	( 91,926)	-	( 22,356)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 1,302,633	9	\$ 2,244,994	15

( 接次頁 )



( 承前頁 )

代 碼	104年度			103年度		
	金	額	%	金	額	%
淨利歸屬於：						
8610	本公司業主	\$ 1,642,238	11	\$ 2,404,906	16	
8620	非控制權益	( 247,679 )	( 2 )	( 137,556 )	( 1 )	
8600		<u>\$ 1,394,559</u>	<u>9</u>	<u>\$ 2,267,350</u>	<u>15</u>	
綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$ 1,551,550	11	\$ 2,382,550	16	
8720	非控制權益	( 248,917 )	( 2 )	( 137,556 )	( 1 )	
8700		<u>\$ 1,302,633</u>	<u>9</u>	<u>\$ 2,244,994</u>	<u>15</u>	
每股盈餘 ( 附註二二 )						
9750	基 本	<u>\$ 6.10</u>		<u>\$ 8.93</u>		
9850	稀 釋	<u>\$ 6.07</u>		<u>\$ 8.90</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：卓永財



經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳



上銀科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	資本公積						其他權益項目			非控制權益 (附註十一及二四)	權益總額
		普通股股本	股票發行溢價	變動數	認列對子公司所有權權益			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現利益	總計		
					法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘					
A1	103年1月1日餘額	\$ 2,538,208	\$ 308,630	\$ -	\$ 1,153,469	\$ 163,449	\$ 7,065,846	\$ 2,151	\$ 3	\$ 11,231,756	\$ 563,842	\$ 11,795,598
102年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	202,158	-	( 202,158)	-	-	-	-	-
B5	現金股利 - 每股 2.7 元	-	-	-	-	-	( 685,316)	-	-	( 685,316)	-	( 685,316)
B9	股票股利 - 每股 0.3 元	76,146	-	-	-	-	( 76,146)	-	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	( 163,449)	163,449	-	-	-	-	-
		76,146	-	-	202,158	( 163,449)	( 800,171)	-	-	( 685,316)	-	( 685,316)
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	317,009	317,009
M5	實際取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額	-	-	-	-	-	( 849)	-	-	( 849)	849	-
D1	103年度淨利	-	-	-	-	-	2,404,906	-	-	2,404,906	( 137,556)	2,267,350
D3	103年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 5,641)	( 16,715)	-	( 22,356)	-	( 22,356)
D5	103年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,399,265	( 16,715)	-	2,382,550	( 137,556)	2,244,994
Z1	103年12月31日餘額	2,614,354	308,630	-	1,355,627	-	8,664,091	( 14,564)	3	12,928,141	744,144	13,672,285
103年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	240,491	-	( 240,491)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	14,561	( 14,561)	-	-	-	-	-
B5	現金股利 - 每股 3.2 元	-	-	-	-	-	( 836,593)	-	-	( 836,593)	-	( 836,593)
B9	股票股利 - 每股 0.3 元	78,431	-	-	-	-	( 78,431)	-	-	-	-	-
		78,431	-	-	240,491	14,561	( 1,170,076)	-	-	( 836,593)	-	( 836,593)
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	362,405	362,405

M5	實際取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額	-	-	3,325	-	-	( 386)	-	-	2,939	( 2,939)	-
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	-	1,642,238	-	-	1,642,238	( 247,679)	1,394,559
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 13,625)	( 77,060)	( 3)	( 90,688)	( 1,238)	( 91,926)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,628,613	( 77,060)	( 3)	1,551,550	( 248,917)	1,302,633
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,692,785</u>	<u>\$ 308,630</u>	<u>\$ 3,325</u>	<u>\$ 1,596,118</u>	<u>\$ 14,561</u>	<u>\$ 9,122,242</u>	<u>(\$ 91,624)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$13,646,037</u>	<u>\$ 854,693</u>	<u>\$14,500,730</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：卓永財

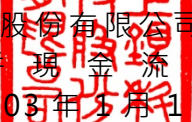


經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳



  
 上銀科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104 年度	103 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$1,834,186	\$2,910,942
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,353,268	1,091,917
A20200	攤銷費用	21,756	14,587
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	11,230	( 1,272)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融負債		
	之淨損失	1,864	13,563
A20900	財務成本	170,793	172,112
A21200	利息收入	( 18,728)	( 14,401)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	112,964	4,287
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份額	( 23,087)	( 10,055)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	2,425	820
A23500	金融資產減損損失	14,008	9,200
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	18,684	12,454
A24100	未實現外幣淨兌換利益	( 58,883)	( 164,532)
A29900	其他項目	205	111
	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	( 13,563)	( 2,792)
A31130	應收票據	( 344,374)	( 1,396)
A31150	應收帳款	684,534	( 698,485)
A31200	存 貨	( 1,315,007)	( 86,133)
A31240	其他流動資產	( 185,390)	29,584
A32130	應付票據	( 7,012)	( 10,458)
A32150	應付帳款	( 35,137)	333,689
A32180	其他應付款	( 295,420)	300,888
A32230	其他流動負債	( 42,340)	19,434
A32240	淨確定福利負債	( 4,348)	256
A33000	營運產生之現金流入	1,882,628	3,924,320
A33100	收取之利息	19,633	6,516
A33300	支付之利息	( 165,986)	( 173,214)
A33500	支付之所得稅	( 690,354)	( 527,065)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,045,921</u>	<u>3,230,557</u>

( 接次頁 )

( 承前頁 )

代 碼		104 年度	103 年度
	投資活動之現金流量		
B00400	出售備供出售金融資產價款	\$ 22	\$ -
B01200	取得以成本衡量之金融資產	( 25,518 )	-
B02200	取得子公司之淨現金流出 ( 附註二三 )	( 240,853 )	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,444,577 )	( 733,419 )
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,040	1,731
B03700	存出保證金減少 ( 增加 )	( 72,593 )	185,481
B06600	其他金融資產增加	( 10,104 )	( 346,922 )
B06700	其他非流動資產增加	( 70,127 )	( 60,385 )
B07100	預付設備款增加	( 1,421,718 )	( 589,636 )
B07300	預付租賃款增加	-	( 97,102 )
B07600	取得關聯企業股利	<u>3,263</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 3,280,165 )</u>	<u>( 1,640,252 )</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款淨增加 ( 減少 )	1,638,854	( 715,111 )
C01600	舉借長期銀行借款	2,081,710	2,226,380
C01700	償還長期銀行借款	( 1,667,240 )	( 1,429,649 )
C04000	應付租賃款減少	( 17,195 )	( 21,279 )
C04300	其他非流動負債增加	5,584	-
C04500	發放現金股利	( 836,593 )	( 685,316 )
C05800	非控制權益變動	<u>239,502</u>	<u>321,032</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入 ( 出 )	<u>1,444,622</u>	<u>( 303,943 )</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 61,021 )</u>	<u>( 12,029 )</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加 ( 減少 )	( 850,643 )	1,274,333
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,460,006</u>	<u>1,185,673</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,609,363</u>	<u>\$2,460,006</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：卓永財



經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳



上銀科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

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

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 3 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」  
IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。合併公司因適用 IFRS 12 增加提供之揭露，請參閱附註十一及十二。
2. IFRS 13「公允價值衡量」  
IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。  
IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二七。
3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」  
依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基

礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現利益。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

#### 4. IAS 19「員工福利」

「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

### (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs( 不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs)。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

- 註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。
- 註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。
- 註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下：

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

##### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。



此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

## 2. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

## 3. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表九及十。

(五) 外幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

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

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

自有土地不提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 商 譽

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

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

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

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

#### (十) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 內部產生 - 研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

合併公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

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

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

### 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

#### (十二) 金融工具

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

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

#### 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

##### 1. 衡量種類

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

##### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

##### (2) 持有至到期日金融資產

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

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

##### (3) 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

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

#### (4) 放款及應收款

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

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

## 2. 金融資產之減損

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 金融負債

### 1. 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式參閱附註二七。

### 2. 金融負債之除列

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

#### 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

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

## (十三) 負債準備

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

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

## (十四) 收入認列

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

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

## 2. 股利收入及利息收入

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

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

## (十五) 租 賃

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

### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 合併公司為承租人

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

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

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十六) 借款成本

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

## (十七) 政府補助

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

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

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

## (十八) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。



## 2. 退職後福利

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

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

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

## (十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

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

(一) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生減損損失。

(二) 所得稅

由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 104 年及 103 年 12 月 31 日止分別尚有 2,216,767 仟元及 1,279,091 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(三) 應收帳款之估計減損

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

(四) 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，合併公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，合併公司係參考市場價格或利率及衍生工具特性等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註二七。

(五) 存貨之減損

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

(六) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金	\$ 2,558	\$ 1,907
銀行支票及活期存款	1,568,993	2,191,389

質押銀行存款	415,875	400,845
約當現金		
定期存款	<u>37,812</u>	<u>266,710</u>
	2,025,238	2,860,851
減：質押銀行存款		
流動（帳列其他流動資產）	( 409,667 )	( 389,269 )
非流動（帳列其他非流動資產）	( <u>6,208</u> )	( <u>11,576</u> )
	<u>\$ 1,609,363</u>	<u>\$ 2,460,006</u>
<u>年 利 率 ( % )</u>		
銀行存款	0.00-5.25	0.00-3.80
質押銀行存款	0.13-3.35	0.17-3.35

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

合併公司分類為交易目的之金融資產及負債皆係由遠期外匯合約之衍生性金融商品產生，於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額
<u>104年12月31日</u>										
賣出遠期外匯	歐元	兌新台幣	105.1.22-	105.4.20			EUR4,600/	NTD163,682		
賣出遠期外匯	美金	兌新台幣	105.1.4-	105.4.8			USD5,100/	NTD166,566		
賣出遠期外匯	人民幣	兌新台幣	105.1.4-	105.4.27			CNY49,800/	NTD247,762		
買入遠期外匯	日幣	兌新台幣	105.1.22-	105.3.3			JPY48,000/	NTD13,104		
<u>103年12月31日</u>										
賣出遠期外匯	歐元	兌新台幣	104.1.9-	104.4.8			EUR5,700/	NTD219,611		
賣出遠期外匯	美金	兌新台幣	104.1.6-	104.3.13			USD12,800/	NTD397,372		
賣出遠期外匯	英鎊	兌新台幣	104.1.16-	104.3.10			GBP265/	NTD12,883		
賣出遠期外匯	人民幣	兌新台幣	104.1.6-	104.3.31			CNY35,000/	NTD172,353		
賣出遠期外匯	日幣	兌新台幣	104.1.6-	104.3.17			JPY90,000/	NTD24,424		
買入遠期外匯	日幣	兌新台幣	104.3.30				JPY23,000/	NTD6,523		

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

#### 八、以成本衡量之金融資產 - 非流動

被投資公司名稱	104年12月31日	103年12月31日
<u>國內未上市(櫃)普通股</u>		
大銀微系統股份有限公司		
(大銀公司)	\$ 63,440	\$ 37,922
光陽光電股份有限公司		
(光陽公司)	58,138	72,146
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>123,678</u>	<u>112,168</u>
<u>國外未上市(櫃)普通股</u>		
Kaland Holdings Corp. (Kaland)	236,266	236,266
Hiwin (Schweiz) GmbH	3,320	3,320
	<u>\$ 363,264</u>	<u>\$ 351,754</u>

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

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

#### 九、應收票據及應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應收票據 - 非關係人</u>		
應收票據	\$ 610,042	\$ 243,589
減：備抵呆帳	( 1,208)	( 1,973)
應收票據貼現	( 45,780)	( 37,677)
	<u>\$ 563,054</u>	<u>\$ 203,939</u>
<u>應收帳款 - 非關係人</u>		
應收帳款	\$ 4,979,039	\$ 5,515,544
減：備抵呆帳	( 89,221)	( 65,531)
	<u>\$ 4,889,818</u>	<u>\$ 5,450,013</u>

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

應收帳款 - 非關係人之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
未逾期	\$ 3,597,947	\$ 4,711,847
1至30天	364,264	249,365
31至60天	155,424	178,865
61至120天	617,909	344,142
121至180天	159,510	30,521
超過180天	83,985	804
合計	<u>\$ 4,979,039</u>	<u>\$ 5,515,544</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

備抵呆帳之變動如下（其他應收款係帳列其他非流動資產）：

	104年度			103年度		
	應收票據	應收帳款	其他應收款	應收票據	應收帳款	其他應收款
年初餘額	\$ 1,973	\$ 65,531	\$ 77,367	\$ 1,350	\$ 44,689	\$ 101,579
由企業合併						
取得	-	4,309	-	-	-	-
本年度提列						
(迴轉)	( 765)	11,995	-	623	22,317	( 24,212)
本年度實際						
沖銷	-	( 1,387)	-	-	( 1,720)	-
本年度重分類	-	8,591	( 8,591)	-	-	-
外幣換算差額	-	182	-	-	245	-
年底餘額	<u>\$ 1,208</u>	<u>\$ 89,221</u>	<u>\$ 68,776</u>	<u>\$ 1,973</u>	<u>\$ 65,531</u>	<u>\$ 77,367</u>

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

已逾期未減損應收帳款如下：

	104年12月31日	103年12月31日
1至30天	\$ 329,364	\$ 211,023
31至60天	141,588	-
合計	<u>\$ 470,952</u>	<u>\$ 211,023</u>

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
1至30天	\$ 34,900	\$ 38,342
31至60天	13,836	178,865
61至120天	617,909	344,142

121 至 180 天	159,510	30,521
超過 180 天	<u>83,985</u>	<u>804</u>
合 計	<u>\$ 910,140</u>	<u>\$ 592,674</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額並以逾期天數為基準進行帳齡分析。

#### 十、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
商 品	\$ 1,781	\$ 1,709
製 成 品	2,712,651	1,521,657
在 製 品	1,099,802	1,366,059
原 物 料	1,443,385	993,135
在途存貨	<u>266,663</u>	<u>184,310</u>
	<u>\$ 5,524,282</u>	<u>\$ 4,066,870</u>

104 及 103 年度與存貨相關之營業成本分別為 9,547,429 仟元及 9,296,584 仟元。

104 及 103 年度之營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 112,964 仟元及 4,287 仟元，以及未分攤固定製造費用 164,519 仟元及 297,171 仟元。

#### 十一、子 公 司

##### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
本公司	Hiwin Corporation, U.S.A. (美國上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	100	100
	Hiwin Corporation, Japan (日本上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	100	100
	Hiwin GmbH (德國上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	100	100
	豪客能源科技股份有限公司 (豪客公司)	太陽能電池、電子零組件、發電、輸電、配電機械等產品之研究、開發、設計、製造及銷售	48	48

(接次頁)

(承前頁)

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			104年 12月31日	103年 12月31日
本公司	Hiwin Singapore Pte. Ltd. (新加坡上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	100	100
	Hiwin Corporation (韓國上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	100	100
	上銀科技(中國)有限公司 (中國上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	100	100
	陸聯精密股份有限公司 (陸聯公司)	精密齒輪刀具及工具機之研究、開發、生產、製造及銷售	47	-
	Hiwin Healthcare Corp.	醫療機器人銷售	100	-
德國上銀公司	HIWIN S.R.L. (義大利上銀公司)	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之銷售	100	100
陸聯公司	Luren Precision (Japan) Inc. (日本陸聯公司)	精密齒輪刀具及工具機之銷售	100	-
	陸聯精密機械貿易(上海)有限公司(上海陸聯公司)	精密齒輪刀具及工具機之銷售	100	-
	Luren Precision Chicago Co., Ltd. (美國陸聯公司)	精密齒輪刀具及工具機之銷售	100	-
	陸聯興業(廈門)精密機械有限公司(廈門陸聯公司)	精密齒輪刀具之銷售	100	-

日本陸聯公司及美國陸聯公司係非重要子公司，其財務報告未經會計師查核；惟合併公司管理階層認為上述非重要子公司財務報告尚經會計師查核，尚不致產生重大之差異。

本公司自104年5月1日起對陸聯公司具有實質控制力，故自104年5月1日起將其併入本公司之合併財務報表。

## (二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	104年12月31日	103年12月31日
豪客公司	52%	52%
陸聯公司	53%	-

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表九及十。

子 公 司 名 稱	非控制權益之損失及綜合損失		非 控 制 權 益	
	104年度	103年度	104年12月31日	103年12月31日
豪客公司	(\$234,231)	(\$137,556)	\$664,612	\$744,144
陸聯公司	( 14,686)	-	190,081	-
	<u>(\$248,917)</u>	<u>(\$137,556)</u>	<u>\$854,693</u>	<u>\$744,144</u>

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

豪客公司

	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 483,174	\$ 208,953
非流動資產	1,953,591	1,863,719
流動負債	( 882,484)	( 428,729)
非流動負債	( 270,752)	( 208,204)
權 益	<u>\$ 1,283,529</u>	<u>\$ 1,435,739</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 618,917	\$ 691,595
豪客公司之非控制權益	<u>664,612</u>	<u>744,144</u>
	<u>\$ 1,283,529</u>	<u>\$ 1,435,739</u>

	104年度	103年度
營業收入	<u>\$ 34,232</u>	<u>\$ -</u>
本期淨損	(\$ 452,210)	(\$ 265,717)
其他綜合損益	-	-
綜合損失總額	<u>(\$ 452,210)</u>	<u>(\$ 265,717)</u>

淨損及綜合損失總額歸屬於：

本公司業主	(\$ 217,979)	(\$ 128,161)
豪客公司之非控制權益	<u>( 234,231)</u>	<u>( 137,556)</u>
	<u>(\$ 452,210)</u>	<u>(\$ 265,717)</u>

現金流量

營業活動	(\$ 468,188)	(\$ 247,794)
投資活動	( 146,300)	( 318,555)
籌資活動	<u>631,252</u>	<u>616,294</u>
淨現金流入	<u>\$ 16,764</u>	<u>\$ 49,945</u>

支付予非控制權益之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
-------------	-------------	-------------



陸聯公司及子公司

	104年12月31日
流動資產	\$ 530,089
非流動資產	203,677
流動負債	( 324,370)
非流動負債	( 50,685)
權益	<u>\$ 358,711</u>
權益歸屬於：	
本公司業主	\$ 168,630
陸聯公司之非控制權益	<u>190,081</u>
	<u>\$ 358,711</u>
104年5月1日	
至12月31日	
營業收入	<u>\$ 445,960</u>
本期淨損	(\$ 25,338)
其他綜合損失	( 2,337)
綜合損失總額	<u>(\$ 27,675)</u>
淨損歸屬於：	
本公司業主	(\$ 11,890)
陸聯公司之非控制權益	<u>( 13,448)</u>
	<u>(\$ 25,338)</u>
綜合損失總額歸屬於：	
本公司業主	(\$ 12,989)
陸聯公司之非控制權益	<u>( 14,686)</u>
	<u>(\$ 27,675)</u>
現金流量	
營業活動	(\$ 99,706)
投資活動	( 20,856)
籌資活動	<u>153,021</u>
淨現金流入	<u>\$ 32,459</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ -</u>

## 十二、採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 126,244</u>	<u>\$ 104,990</u>
	104年度	103年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 23,087	\$ 10,055
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 23,087</u>	<u>\$ 10,055</u>

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

## 十三、不動產、廠房及設備

	104 年度						
	年 初 餘 額	由 企 業 合 併 取 得	增	加 減	少 重 分 類	淨 兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>成 本</u>							
土地	\$3,157,976	\$ -	\$ 37,576	\$ -	\$ 348,793	(\$ 3,159)	\$3,541,186
房屋及建築	5,805,178	89,560	39,674	( 2,357)	177,054	( 13,966)	6,095,143
機器設備	9,014,785	573,970	423,482	( 268,618)	600,977	( 7,253)	10,337,343
運輸設備	119,045	4,778	45,795	( 9,118)	8,410	( 2,577)	166,333
租賃資產	530,607	-	-	-	( 348,793)	50	181,864
租賃改良	57,717	17,797	5,390	-	35,196	173	116,273
其他設備	1,335,900	68,990	151,660	( 38,662)	12,876	( 2,467)	1,528,297
未完工程	211,700	27,143	590,559	-	( 189,092)	( 4,997)	635,313
預付土地款	-	-	13,084	-	-	-	13,084
成本合計	<u>20,232,908</u>	<u>\$ 782,238</u>	<u>\$1,307,220</u>	<u>(\$ 318,755)</u>	<u>\$ 645,421</u>	<u>(\$ 34,196)</u>	<u>22,614,836</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
房屋及建築	784,276	\$ 47,297	\$145,944	(\$ 2,357)	\$ -	(\$ 4,931)	970,229
機器設備	3,678,298	459,476	1,067,402	( 267,140)	( 22)	( 2,984)	4,935,030
運輸設備	60,235	3,852	25,954	( 8,643)	148	( 1,164)	80,382
租賃資產	1,341	-	-	-	-	50	1,391
租賃改良	24,959	16,570	19,315	-	-	552	61,396
其他設備	425,424	60,213	187,214	( 36,150)	( 126)	( 953)	635,622
累計折舊及減損	<u>4,974,533</u>	<u>\$ 587,408</u>	<u>\$1,445,829</u>	<u>(\$ 314,290)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,430)</u>	<u>6,684,050</u>
不動產、廠房及設備 淨額	<u>\$15,258,375</u>						<u>\$15,930,786</u>

## 103 年度

	年 初 餘 額	增 加	減 少	重 分 類	淨 兌 換 差 額	年 底 餘 額
成 本						
土 地	\$ 2,476,839	\$ 25,807	\$ -	\$ 658,527	(\$ 3,197)	\$ 3,157,976
房屋及建築	5,676,072	20,076	( 13,359)	137,173	( 14,784)	5,805,178
機器設備	7,714,402	211,698	( 376,916)	1,473,372	( 7,771)	9,014,785
運輸設備	104,841	19,488	( 8,459)	6,083	( 2,908)	119,045
租賃資產	530,529	-	-	-	78	530,607
租賃改良	51,866	6,304	( 102)	-	( 351)	57,717
其他設備	910,278	163,506	( 39,561)	304,052	( 2,375)	1,335,900
未完工程	38,206	317,830	-	( 137,568)	( 6,768)	211,700
預付土地及房屋款	658,527	-	-	( 658,527)	-	-
成本合計	<u>18,161,560</u>	<u>\$ 764,709</u>	<u>(\$ 438,397)</u>	<u>\$ 1,783,112</u>	<u>(\$ 38,076)</u>	<u>20,232,908</u>
累計折舊及減損						
房屋及建築	669,742	\$ 133,551	(\$ 13,359)	\$ -	(\$ 5,658)	784,276
機器設備	3,192,932	866,470	( 375,216)	( 1,212)	( 4,676)	3,678,298
運輸設備	49,539	19,974	( 8,137)	-	( 1,141)	60,235
租賃資產	1,263	-	-	-	78	1,341
租賃改良	15,918	9,707	( 101)	-	( 565)	24,959
其他設備	329,229	135,862	( 39,033)	1,212	( 1,846)	425,424
累計折舊及減損	<u>4,258,623</u>	<u>\$ 1,165,564</u>	<u>(\$ 435,846)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 13,808)</u>	<u>4,974,533</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$13,902,937</u>					<u>\$15,258,375</u>

除租賃資產為土地不提列折舊，餘折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

## 房屋及建築

廠房主建物	25 至 55 年
機電動力設備	35 年
工程系統	8 至 55 年
其 他	5 至 15 年

## 機器設備

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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二九。

## 十四、預付租賃款

	104年12月31日	103年12月31日
流 動 ( 帳列其他流動資產 )	\$ 1,978	\$ 2,016
非 流 動	94,279	98,207
	<u>\$ 96,257</u>	<u>\$ 100,223</u>

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

## 十五、借 款

### (一) 短期銀行借款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
外銷借款	\$ 1,010,000	\$ 975,000
信用狀借款	142,747	32,448
銀行週轉金借款	<u>525,834</u>	<u>182,963</u>
	1,678,581	1,190,411
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>4,451,022</u>	<u>3,170,000</u>
	<u>\$ 6,129,603</u>	<u>\$ 4,360,411</u>
<u>年利率 ( % )</u>		
外銷借款	0.93-1.03	0.76-1.29
信用狀借款	0.61-1.06	0.83-1.21
銀行週轉金借款	0.80-2.00	1.22-1.87
信用額度借款	0.96-1.89	1.06-1.59

### (二) 長期銀行借款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
抵押借款	\$ 7,029,996	\$ 6,097,699
抵押聯貸借款	-	543,000
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	<u>600,000</u>	<u>580,000</u>
	7,629,996	7,220,699
減：一年內到期部分	( <u>1,502,149</u> )	( <u>1,333,538</u> )
一年後到期部分	<u>\$ 6,127,847</u>	<u>\$ 5,887,161</u>
<u>年利率 ( % )</u>		
抵押借款	1.37-4.45	0.90-6.24
抵押聯貸借款	-	1.58
信用借款	1.06-1.14	1.28

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 95 年 10 月與台灣銀行等 13 家金融機構簽訂總額度為 43 億元之聯合授信合約，授信期間依授信類別不同，分別為自首次動用日起算 3 年至 10 年。另依據聯合授信合約規定，本公司於合約存續期間內，應遵守合約規定：

1. 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 6 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。

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。

本公司基於業務需要及資本管理，已於 104 年 5 月提前清償聯貸案借款。

## 十六、應付租賃款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>最低租賃給付</u>		
不超過 1 年	\$ 12,412	\$ 33,869
1 至 5 年	49,649	135,477
超過 5 年	<u>115,903</u>	<u>329,893</u>
	177,964	499,239
減：未來財務費用	( <u>25,405</u> )	( <u>79,074</u> )
最低租賃給付現值	<u>\$ 152,559</u>	<u>\$ 420,165</u>
<u>最低租賃給付現值</u>		
不超過 1 年	\$ 10,104	\$ 26,671
1 至 5 年	43,553	114,852
超過 5 年	<u>98,902</u>	<u>278,642</u>
	<u>\$ 152,559</u>	<u>\$ 420,165</u>

本公司分別於 92 年 9 月、95 年 1 月及 96 年 9 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 元按年租率計算，該年租率逐年於 1 月 1 日及 7 月 1 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，101 年 12 月起適用之年租率皆為 4.2%。租賃契約約定承租第 1 年及第 2 年免租金，第 3 年及第 4 年實際應繳租金按上述租金計算之價格之 6 成計算，第 5 年及第 6 年按 8 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 6 年，最高不得超過 20 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得無息抵充應繳價款。本公司依合約已繳納擔保金 6,208 仟元（帳列其他非流動資產項下），於租約終止時可無息退還。三筆租賃契約之隱含利率分別為 2.91%、3.054%及 2.71%。

本公司於 104 年 6 月 2 日經董事會決議向經濟部申請承購上述雲林科技工業區大北勢區土地 50,683 平方公尺，承購總價款為 481,592 仟元，扣除已繳租金後，本公司已於 104 年 8 月繳款承購。

本公司復於 104 年 12 月 25 日經董事會決議向經濟部申請承購上述雲林科技工業區大北勢區土地 18,004 平方公尺及 5,602 平方公尺，承購總價款為 255,793 仟元，扣除已繳租金後，餘款應繳 185,286 仟元，本公司將於繳納期限屆滿前完成繳款承購。

## 十七、其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 481,776	\$ 619,084
應付員工酬勞或紅利	130,788	204,303
應付董監事酬勞	62,334	100,216
應付休假給付	80,824	75,220
應付土地房屋及工程設備款	171,999	58,945
其他負債	281,982	297,666
	<u>\$ 1,209,703</u>	<u>\$ 1,355,434</u>

## 十八、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司、豪客公司及陸聯公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

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

### (二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 404,466	\$ 304,734
計畫資產公允價值	( 127,541)	( 84,987)
淨確定福利負債	<u>\$ 276,925</u>	<u>\$ 219,747</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值	公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
103年1月1日餘額	<u>\$ 292,824</u>	<u>(\$ 78,974)</u>	<u>\$ 213,850</u>
服務成本			
當期服務成本	4,218	-	4,218
利息費用 (收入)	<u>5,830</u>	<u>( 1,605)</u>	<u>4,225</u>
認列於損益	<u>10,048</u>	<u>( 1,605)</u>	<u>8,443</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含 於淨利息之金額外)	-	( 243)	( 243)
精算損失 - 人口統計假 設變動	261	-	261
精算損失 - 經驗調整	<u>5,623</u>	<u>-</u>	<u>5,623</u>
認列於其他綜合損益	<u>5,884</u>	<u>( 243)</u>	<u>5,641</u>
雇主提撥	-	( 8,187)	( 8,187)
福利支付	<u>( 4,022)</u>	<u>4,022</u>	<u>-</u>
103年12月31日餘額	<u>304,734</u>	<u>( 84,987)</u>	<u>219,747</u>
由企業合併取得	83,014	( 36,331)	46,683
服務成本			
當期服務成本	5,397	-	5,397
利息費用 (收入)	<u>7,911</u>	<u>( 2,519)</u>	<u>5,392</u>
認列於損益	<u>13,308</u>	<u>( 2,519)</u>	<u>10,789</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含 於淨利息之金額外)	25,357	( 664)	24,693
精算損失 - 人口統計假 設變動	2,255	-	2,255

( 接次頁 )

(承前頁)

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定	確 定
	義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債	福 利 負 債
精算利益 - 經驗調整	(\$ 12,225)	(\$ 12,225)
認列於其他綜合損益	15,387	14,723
雇主提撥	-	( 15,017)
福利支付	( 11,977)	-
104年12月31日餘額	\$ 404,466	\$ 276,925

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.50%、1.75%	2.00%
薪資預期增加率	2.00%、3.00%	2.00%
離職率	1.57%	2.04%

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

本公司	104年12月31日	103年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 9,783)	(\$ 9,504)
減少 0.25%	\$ 10,212	\$ 9,928

(接次頁)



(承前頁)

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 10,136</u>	<u>\$ 9,904</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 9,760)</u>	<u>(\$ 9,527)</u>
離職率		
增加 10%	<u>(\$ 1,118)</u>	<u>(\$ 1,577)</u>
減少 10%	<u>\$ 1,129</u>	<u>\$ 1,598</u>

陸聯公司

	<u>104年12月31日</u>
折現率	
增加 0.50%	<u>(\$ 6,373)</u>
減少 0.50%	<u>\$ 7,124</u>
薪資預期增加率	
增加 0.50%	<u>\$ 6,996</u>
減少 0.50%	<u>(\$ 6,329)</u>

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

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 11,501</u>	<u>\$ 5,340</u>
確定福利義務平均到期期間	12 年、16 年	13 年

十九、權益

(一) 普通股股本

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
額定股數 ( 仟股 )	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 ( 仟股 )	<u>269,278</u>	<u>261,435</u>
已發行股本	<u>\$ 2,692,785</u>	<u>\$ 2,614,354</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

## (二) 資本公積

超過票面金額發行股票之溢額之資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本；惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

屬認列對子公司所有權權益變動數之資本公積僅得用以彌補虧損。

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司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 10% 為法定盈餘公積，再依法提列特別盈餘公積，其餘派付股息 6% (含) 以下，如尚有盈餘，剩餘數提列(1)董事、監察人酬勞 5% (含) 以下，(2)員工紅利 10% (含) 以下，但不低於 1%。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。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 104 年 11 月 10 日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二十(二)員工福利費用、折舊及攤銷。

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迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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。

本公司分別於 104 年 6 月 25 日及 103 年 6 月 27 日股東常會決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	103 年度	102 年度	103 年度	102 年度
法定盈餘公積	\$ 240,491	\$ 202,158		
提列 ( 迴轉 ) 特別				
盈餘公積	14,561	( 163,449 )		
現金股利	836,593	685,316	\$ 3.2	\$ 2.7
股票股利	78,431	76,146	0.3	0.3

本公司 105 年 3 月 26 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
法定盈餘公積	\$ 164,224			
提列特別盈餘公積	77,063			
現金股利	565,485		\$ 2.1	
股票股利	53,855			0.2

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

## 二十、繼續營業單位淨利

### (一) 利息資本化相關資訊

	104 年度	103 年度
利息資本化金額	\$ 18,735	\$ 17,683
利息資本化利率	1.51%-1.65%	1.58%-2.00%

### (二) 員工福利費用、折舊及攤銷

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>104年度</u>			
短期員工福利	\$ 2,312,920	\$ 1,453,224	\$ 3,766,144
退職後福利			
確定提撥計畫	93,782	28,586	122,368
確定福利計畫	8,259	1,778	10,037
其他員工福利	115,689	36,292	151,981
折舊費用	1,176,857	176,411	1,353,268
攤銷費用	6,075	15,681	21,756
<u>103年度</u>			
短期員工福利	\$ 2,295,038	\$ 1,320,608	\$ 3,615,646
退職後福利			
確定提撥計畫	74,376	21,037	95,413
確定福利計畫	7,144	1,299	8,443
其他員工福利	104,819	30,463	135,282
折舊費用	929,119	162,798	1,091,917
攤銷費用	2,437	12,150	14,587

依現行章程規定，本公司員工紅利及董監事酬勞係按當年度淨利提列 10% 法定盈餘公積及派付股息 6% 後，分別按 10% 及 5% 計算（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額），103 年度估列員工紅利 199,299 仟元及董監事酬勞 99,650 仟元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 11 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 4% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。104 年度估列員工酬勞 123,951 仟元及董監事酬勞 61,975 仟元，係分別按前述稅前利益之 5.6% 及 2.8% 估列，該等

金額於 105 年 3 月 26 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 28 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司分別於 104 年 6 月 25 日及 103 年 6 月 27 日股東常會決議配發 103 及 102 年度之員工現金紅利及董監事酬勞如下：

	103 年度	102 年度
員工紅利	\$ 199,299	\$ 166,713
董監事酬勞	99,650	83,357

上述員工紅利及董監事酬勞與 103 及 102 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 與 103 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	104 年度	103 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 346,737	\$ 499,522
未分配盈餘加徵	122,919	119,990
以前年度之調整	( 4,269 )	10,064
	465,387	629,576
遞延所得稅		
本年度產生者	( 25,760 )	14,016
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 439,627</u>	<u>\$ 643,592</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 409,731	\$ 621,096
調節項目之所得稅影響數		
稅上不可減除之費損	479	460
免稅所得	( 68,117 )	( 81,132 )
其他	( 394 )	1,555
未分配盈餘加徵	122,919	119,990

本年度抵用之投資抵減	( 56,296)	( 42,252)
本年度抵用之虧損扣抵	( 5,582)	-
本年度所得稅	402,740	619,717
未認列之可減除暫時性差異	41,156	13,811
以前年度之當期所得稅費用於		
本年度之調整	( 4,269)	10,064
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 439,627</u>	<u>\$ 643,592</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( <u>\$ 15,758</u> )	( <u>\$ 2,983</u> )

(三) 遞延所得稅資產與負債之變動

	<u>104 年度</u>	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
未實現銷貨毛利	\$ 74,008	\$ 15,716	\$ -	\$ 89,724	
備抵呆帳	15,298	3,490	-	18,788	
備抵存貨跌價及呆滯 損失	16,092	11,695	-	27,787	
應付休假給付	10,603	812	-	11,415	
確定福利退休計畫	10,406	( 70)	-	10,336	
金融資產減損損失	1,564	( 902)	-	662	
負債準備	5,896	( 2,435)	-	3,461	
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	3,925	( 3,608)	-	317	
國外營運機構兌換差額	2,983	-	15,758	18,741	
資本化費用	6,172	1,017	-	7,189	
遞延認列費用	-	4,294	-	4,294	
其 他	7,044	( 663)	-	6,381	
	<u>\$ 153,991</u>	<u>\$ 29,346</u>	<u>\$ 15,758</u>	<u>\$ 199,095</u>	

遞延所得稅負債

## 暫時性差異

子公司之未分配盈餘	\$ 139,700	\$ 4,410	\$ -	\$ 144,110
未實現銷貨成本	7,974	3,094	-	11,068
未實現兌換利益	27,033	( 16,686)	-	10,347
折 舊	2,754	( 292)	-	2,462
無形資產	-	6,694	-	6,694
其 他	2,928	6,366	-	9,294
	<u>\$ 180,389</u>	<u>\$ 3,586</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 183,975</u>

		認 列 於	認列於其他	
103 年度	年 初 餘 額	損	綜 合 損 益	年 底 餘 額

遞延所得稅資產

## 暫時性差異

未實現銷貨毛利	\$ 76,613	(\$ 2,605)	\$ -	\$ 74,008
備抵呆帳	16,226	( 928)	-	15,298
備抵存貨跌價及呆滯 損失	9,994	6,098	-	16,092
應付休假給付	8,790	1,813	-	10,603
確定福利退休計畫	10,362	44	-	10,406
金融資產減損損失	-	1,564	-	1,564
負債準備	3,260	2,636	-	5,896
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	475	3,450	-	3,925
國外營運機構兌換差額	-	-	2,983	2,983
資本化費用	298	5,874	-	6,172
其 他	10,371	( 3,327)	-	7,044
	<u>\$ 136,389</u>	<u>\$ 14,619</u>	<u>\$ 2,983</u>	<u>\$ 153,991</u>

遞延所得稅負債

## 暫時性差異

子公司之未分配盈餘	\$ 133,573	\$ 6,127	\$ -	\$ 139,700
未實現兌換利益	5,179	21,854	-	27,033
折 舊	626	2,128	-	2,754
未實現銷貨成本	8,528	( 554)	-	7,974
其 他	3,848	( 920)	-	2,928
	<u>\$ 151,754</u>	<u>\$ 28,635</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 180,389</u>

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

	104年12月31日	103年12月31日
投資損失	\$ 519,309	\$ 301,330
可減除暫時性差異	135,003	46,375
虧損扣抵	<u>1,562,455</u>	<u>931,386</u>
	<u>\$ 2,216,767</u>	<u>\$ 1,279,091</u>

(五) 未使用之虧損扣抵資訊

截至 104 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	尚 未 扣 抵 餘 額	扣 抵 年 度
豪客公司	\$ 1,027,193	110-114
日本上銀公司	334,908	107-113
陸聯公司	83,987	112-114
韓國上銀公司	62,281	112-114
新加坡上銀公司	<u>54,086</u>	無期限
	<u>\$ 1,562,455</u>	

(六) 租稅減免

本公司截至 104 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
94 年度未分配盈餘轉增資	100 年 1 月至 104 年 12 月
98 年度現金增資	105 年 1 月至 109 年 12 月

(七) 本公司兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ -	\$ -
87 年度以後	<u>9,122,242</u>	<u>8,664,091</u>
	<u>\$ 9,122,242</u>	<u>\$ 8,664,091</u>

股東可扣抵稅額帳戶餘額 \$ 1,752,486 \$ 1,421,553

104 及 103 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 21.03% (預計) 及 20.57%。

(八) 所得稅核定情形

本公司、豪客公司及陸聯公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關分別核定至 102 年、102 年及 101 年。

## 二二、每股盈餘

	歸屬於本公司業 主之淨利	股數( 仟股 )	每股盈餘 ( 元 )
<u>104 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 1,642,238	269,278	<u>\$ 6.10</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,404	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利加潛 在普通股之影響	<u>\$ 1,642,238</u>	<u>270,682</u>	<u>\$ 6.07</u>
<u>103 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 2,404,906	269,278	<u>\$ 8.93</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工紅利	-	1,054	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利加潛 在普通股之影響	<u>\$ 2,404,906</u>	<u>270,332</u>	<u>\$ 8.90</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 104 年 8 月 15 日。因追溯調整，103 年度基本及稀釋每股盈餘分別由 9.20 元及 9.16 元減少為 8.93 元及 8.90 元。

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或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。於次年度決議員工酬勞或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。

## 二三、企業合併

### (一) 收購子公司

子公司名稱	主要營運活動	收購日	具表決權之 所有權權益 / 收購比例( % )	移轉對價 ( 現金 )
陸聯公司	精密齒輪刀具及工具機 之研究、開發、生產、 製造及銷售	104.4.30	48	<u>\$ 294,145</u>

合併公司收購陸聯公司係為取得產品關鍵技術。



(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

流動資產

現金及約當現金	\$ 53,292
應收帳款及其他應收款	114,248
存 貨	221,899
其他流動資產	18,797

非流動資產

廠房及設備	194,830
遞延所得稅資產	6,877
其他非流動資產	5,776

流動負債

短期借款	( 126,325)
應付帳款及其他應付款	( 117,941)
其他流動負債	( 78,546)

非流動負債

長期借款	( 8,325)
遞延所得稅負債	( 148)
其他非流動負債	( <u>48,048</u> )
	<u>\$ 236,386</u>

(三) 因收購產生之商譽

移轉對價	\$ 294,145
減：所取得可辨認淨資產之公 允價值	( <u>116,230</u> )
因收購產生之商譽	<u>\$ 177,915</u>

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

(四) 取得子公司之淨現金流出

現金支付之對價	\$ 294,145
減：取得之現金及約當現金餘額	( <u>53,292</u> )
	<u>\$ 240,853</u>

(五) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

營業收入	<u>\$ 445,960</u>
本年度淨損	( <u>\$ 25,338</u> )

## 二四、與非控制權益之權益交易

本公司於 104 年 5 月 4 日參與豪客公司之現金增資，因未依原持股比例認購致合併公司對其持股比例由 48.17% 增加至 48.22%。

本公司於 104 年 6 月 17 日參與陸聯公司之現金增資，因未依原持股比例認購致合併公司對其持股比例由 48% 下降至 47%。

本公司於 103 年 3 月 28 日及 11 月 26 日參與豪客公司之現金增資，因未依原持股比例認購致合併公司對其持股比例由 49% 下降至 48%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

## 二五、營業租賃協議

合併公司已簽訂廠房、倉庫及宿舍租賃契約，未來最低租賃給付如下：

年	度	金	額
	105	\$	136,250
	106		67,258
	107		45,917
	108		35,605
	109		26,763
		\$	<u>311,793</u>

## 二六、資本風險管理

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

合併公司主要管理階層定期檢視合併公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二七、金融工具

(一) 公允價值資訊 - 按公允價值衡量之金融工具

### 1. 公允價值層級

合併公司之備供出售金融資產係以第 1 等級公允價值衡量，透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以第 2 等級公允價值衡量。

104 及 103 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

### 2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具 - 遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

## (二) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 877	\$ 104
放款及應收款	7,197,625	8,169,931
備供出售金融資產	-	16
持有至到期日金融資產	3,146	3,258
以成本衡量之金融資產	363,264	351,754
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	2,741	13,667
以攤銷後成本衡量	17,419,212	15,624,618

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

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

## (三) 財務風險管理目的與政策

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

合併公司之重要財務活動，係經董事會及監察人依相關規範及內部控制制度進行覆核。

### 1. 市場風險

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

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

#### (1) 匯率風險

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

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，故合併公司並未對其進行避險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三一。

### 敏感度分析

合併公司主要受到美金、歐元、日幣及人民幣匯率波動之影響。

合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各攸關外幣之匯率升值 1% 時，合併公司 104 及 103 年度之稅後淨利將分別減少 46,263 仟元及 48,419 仟元。

### (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
銀行存款	\$ 453,687	\$ 667,555
應付租賃款	152,559	420,165
短期銀行借款	284,311	-
長期銀行借款	-	347,007
具現金流量利率風險		
銀行存款	1,427,508	1,887,256
短期銀行借款	5,845,292	4,360,411
長期銀行借款	7,629,996	6,873,692

### 敏感度分析

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

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 104 及 103 年度之稅後淨利將分別減少 99,997 仟元及 77,579 仟元。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司之交易對方均為信用良好之公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生性金融工具之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險係屬有限。

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

合併公司地區別之信用風險主要係集中於亞洲，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，約分別佔總應收帳款 86% 及 84%。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運所需並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 4,805,654 仟元及 3,919,153 仟元。

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

	1 年內	1 至 5 年	5 年以上
<u>104 年 12 月 31 日</u>			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 3,507,054	\$ -	\$ -
應付租賃款	10,104	43,553	98,902
固定利率工具	284,311	-	-
浮動利率工具	<u>7,347,441</u>	<u>3,820,783</u>	<u>2,307,064</u>
	<u>\$ 11,148,910</u>	<u>\$ 3,864,336</u>	<u>\$ 2,405,966</u>
衍生金融負債			
遠期外匯合約	<u>\$ 2,741</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	1 年內	1 至 5 年	5 年以上
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 3,623,343	\$ -	\$ -
應付租賃款	26,671	114,852	278,642
固定利率工具	138,803	208,204	-
浮動利率工具	<u>5,555,146</u>	<u>3,619,928</u>	<u>2,059,029</u>
	<u>\$ 9,343,963</u>	<u>\$ 3,942,984</u>	<u>\$ 2,337,671</u>
衍生金融負債			
遠期外匯合約	<u>\$ 13,667</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 二八、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與關係人間之重大交易如下：

### (一) 營業交易

	104年度	103年度
1. 銷 貨		
關聯企業	\$ 146,206	\$ 146,437
其他關係人	<u>88,315</u>	<u>71,497</u>
	<u>\$ 234,521</u>	<u>\$ 217,934</u>

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

	104年度	103年度
2. 進 貨		
其他關係人	\$ 584,357	\$ 475,814
關聯企業	<u>47</u>	<u>14</u>
	<u>\$ 584,404</u>	<u>\$ 475,828</u>

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

### 3. 其他營業交易

	104 年度	103 年度
租金收入		
其他關係人	<u>\$ 141</u>	<u>\$ 6,081</u>

合併公司將部分廠房及辦公室出租予關係人，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。

	104年度	103年度
營業外收入 - 股利收入		
(帳列其他收入)		
其他關係人	<u>\$ 1,468</u>	<u>\$ 720</u>
製造及營業費用		
其他關係人	\$ 5,980	\$ 10,180
關聯企業	<u>3,245</u>	<u>3,019</u>
	<u>\$ 9,225</u>	<u>\$ 13,199</u>
營業費用 - 捐贈		
其他關係人	<u>\$ 15,710</u>	<u>\$ 15,600</u>

	104年12月31日	103年12月31日
4. 應收票據		
其他關係人	\$ <u>1,709</u>	\$ <u>7,177</u>
5. 應收帳款		
關聯企業	\$ 13,525	\$ 12,779
其他關係人	<u>11,444</u>	<u>23</u>
	<u>\$ 24,969</u>	<u>\$ 12,802</u>
6. 其他應收款 (帳列其他流動資產)		
其他關係人	\$ <u>205</u>	\$ <u>1,052</u>
7. 應付帳款		
其他關係人	\$ <u>191,766</u>	\$ <u>110,862</u>

(二) 取得之不動產、廠房及設備

	取          得	價          款
	104年度	103年度
其他關係人	\$ <u>3,750</u>	\$ <u>-</u>

(三) 主要管理階層薪酬

	104 年度	103 年度
短期員工福利	\$ 212,686	\$ 269,055
退職後福利	1,007	861
其他長期員工福利	<u>2,122</u>	<u>1,091</u>
	<u>\$ 215,815</u>	<u>\$ 271,007</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供作為土地租賃、長短期銀行借款、訴訟案及海關關稅之擔保：

	104年12月31日	103年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 12,385,799	\$ 12,655,988
質押銀行存款	<u>415,875</u>	<u>400,845</u>
	<u>\$ 12,801,674</u>	<u>\$ 13,056,833</u>

### 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為 129,736 仟元及 103,564 仟元。
- (二)截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司因購置不動產、廠房及設備之承諾金額分別為 2,863,966 仟元及 386,407 仟元。
- (三)本公司經銷商天津羅昇企業有限公司(天津羅昇公司)藉故停止償還到期貨款計美金 6,984 仟元，經本公司向當地法院聲請財產保全及提起民事訴訟，天津市高級人民法院已於 103 年 12 月 23 日判決天津羅昇公司除應支付本公司貨款美金 7,596 仟元外，並應支付遲延利息(以中國人民銀行相關利率 1.5 倍計算)，並駁回天津羅昇公司對本公司的全部反訴請求。天津羅昇公司於 104 年 1 月 6 日向天津市高院陳遞民事上訴狀，截至 105 年 3 月 26 日止，天津市高院尚未開庭審理。

### 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

外幣資產	104年12月31日			103年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 35,303	32.825	\$1,158,820	\$ 64,918	31.65	\$2,054,654
歐元	18,910	35.88	678,503	18,380	38.47	707,060
日幣	1,405,818	0.2727	383,367	1,213,015	0.2646	320,964
人民幣	752,781	4.995	3,760,143	599,458	5.092	3,052,440
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	8,168	32.825	268,115	8,168	31.65	258,517
以色列幣	6,175	8.427	52,042	4,053	8.121	32,913
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,643	32.825	119,594	1,939	31.65	61,357
歐元	1,473	35.88	52,861	1,294	38.47	49,779
日幣	853,676	0.2727	232,798	711,827	0.2646	188,349
人民幣	359	4.995	1,791	398	5.092	2,026



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

功能性貨幣	104 年度		103 年度	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損失	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換利益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	<u>(\$ 47,698)</u>	1 (新台幣：新台幣)	<u>\$206,810</u>

### 三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表六。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表七。
9. 從事衍生工具交易：附註七及附註二七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表八。
11. 被投資公司資訊：附表九。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表十。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表六及八。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及本年度利息總額：無。
  - (6) 其他對本年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

### 三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門為線性滑軌、滾珠螺桿及其他。

### (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	104 年度	103 年度	104 年度	103 年度
線性滑軌	\$ 8,807,589	\$ 9,322,029	\$ 1,522,990	\$ 1,945,952
滾珠螺桿	3,912,283	4,013,350	404,656	695,800
其 他	<u>2,161,176</u>	<u>1,751,957</u>	<u>( 25,029)</u>	<u>206,083</u>
繼續營業單位總額	<u>\$14,881,048</u>	<u>\$15,087,336</u>	1,902,617	2,847,835
補助收入			61,282	8,324
財務成本			( 170,793)	( 172,112)
採用權益法之關聯企業				
損益份額			23,087	10,055
利息收入			18,728	14,401
租金收入			376	6,380
其他收入			85,923	37,570
外幣兌換利益 ( 損失 )				
淨額			( 45,065)	211,439
其他支出			( 4,114)	( 8,210)
不動產、廠房及設備減損				
損失			( 18,684)	( 12,454)
透過損益按公允價值衡				
量之金融負債損失			( 5,163)	( 23,086)
金融資產減損損失			<u>( 14,008)</u>	<u>( 9,200)</u>
繼續營業單位稅前利益			<u>\$ 1,834,186</u>	<u>\$ 2,910,942</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。104 及 103 年度並無任何部門間銷售。

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

### (二) 部門總資產與負債

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

### (三) 地區別資訊

合併公司主要於四個地區營運，即台灣、德國、日本與美國。

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

		來自外部客戶之收入		非流動資產	
		104年度	103年度	104年12月31日	103年12月31日
台	灣	\$10,020,705	\$11,120,482	\$15,653,091	\$16,415,754
德	國	2,196,474	2,482,267	886,954	524,764
日	本	755,369	718,547	14,898	13,223
美	國	790,770	713,016	35,745	25,348
其	他	1,117,730	53,024	2,208,257	212,181
		<u>\$14,881,048</u>	<u>\$15,087,336</u>	<u>\$18,798,945</u>	<u>\$17,191,270</u>

(四) 主要客戶資訊

客戶名稱	104 年度		103 年度	
	金額	%	金額	%
甲客戶	\$ 2,098,539	14	\$ 1,952,129	13
乙客戶	1,047,972	7	1,503,219	10

上銀科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額 (註四)	年底餘額 (註四)	實際動支金額 (註五)	利率區間	資金貸與性質 (註二)	業務往來金額 (註五)	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 (註三)
													名稱	價值		
0	本公司	日本上銀公司	其他應收款 - 關係人	是	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 19,672	1.95%	1	銷貨\$458,350 進貨 3,107	-	\$ -	-	\$ -	\$1,364,604	\$4,093,811
0	本公司	義大利上銀公司	其他應收款 - 關係人	是	135,000	135,000	6,429	1.95%	1	銷貨 183,059	-	-	-	-	1,364,604	4,093,811
0	本公司	豪客公司	其他應收款 - 關係人	是	150,000	150,000	150,000	1.95%	2	-	營運週轉	-	本票及設備	150,000	1,364,604	4,093,811

註一：對同一公司資金貸與總金額不得超過本公司最近期財報淨值之 10%。且以借款人實收資本額為限；本公司直接及間接持有表決權股份 100%之國外子公司間，從事資金貸與，不受前項之限制。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者。
- 2.有短期融通資金之必要者。

註三：所有累計資金貸與總額以不超過本公司最近期財報淨值之 30%為限。

註四：係董事會通過之資金貸與額度。

註五：業已沖銷。

上銀科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額 (註一)	本 年 度 最 高 背 書 保 證 餘 額	年 底 背 書 保 證 餘 額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保 之背書 保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註二)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬 對 大陸地區 背書保證
		公 司 名 稱	關 係										
0	本公司	美國上銀公司	子公司	\$1,364,604	\$ 234,830 (美金 7,154)	\$ 234,830 (美金 7,154)	\$ 35,659 (美金 1,086)	\$ -	2%	\$4,776,113	是	-	-
0	本公司	新加坡上銀公司	子公司	1,364,604	32,825 (美金 1,000)	32,825 (美金 1,000)	1,641 (美金 50)	-	-	4,776,113	是	-	-
0	本公司	韓國上銀公司	子公司	1,364,604	32,825 (美金 1,000)	32,825 (美金 1,000)	-	-	-	4,776,113	是	-	-

註一：對單一企業背書保證之限額以最近期財報淨值之 10%為限。

註二：背書保證最高限額以最近期財報淨值之 35%為限。

註三：本表相關數字涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

上銀科技股份有限公司及子公司  
 年底持有有價證券情形  
 民國 104 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值 (註一)	
本公司	股票							
	Kaland	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	389	\$ 236,266	19	\$ 298,488	
	光陽公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	6,203,093	58,138	10	61,746	
	大銀公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	8,483,173	63,440	9	168,291	
	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	-	-	
	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	-	-	-	
德國上銀公司	股權							
	Hiwin (Schweiz) GmbH	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	-	3,320 (歐元 72)	19	3,320 (歐元 72)	

註一：所持有股票未在公開市場交易者，所列市價係依被投資公司 104 年 12 月底股權淨值按持股比例計算之金額。

註二：投資子公司及關聯企業相關資訊，參閱附表九及十。

上銀科技股份有限公司及子公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上  
 民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元及外幣仟元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初買		入賣				其他	年底			
					股數	金額	股數	金額	股數	售價		帳面成本	處分損益	股數	金額 (註三)
本公司	股權	採用權益法 之投資	中國上銀公司	子公司		\$ 381,512	-	\$ 633,275 (人民幣 125,000 )	-	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 30,172) (註一)	-	\$ 984,615
	股票	採用權益法 之投資	陸聯公司	子公司		-	11,352,373	358,955	-	-	-	-	( 12,701) (註二)	11,352,373	346,254

註一：係包含採用權益法認列之投資利益 26,568 仟元、財務報表換算之兌換差額(18,084)仟元及未實現銷貨利益(38,656)仟元。

註二：係包含採用權益法認列之投資損失及綜合損失(15,735)仟元、未實現銷貨利益(291)仟元及未依原持股比認購而認列資本公積 3,325 仟元。

註三：業已沖銷。

上銀科技股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上  
 民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	台中精密機械創新園區員工住宅	104.5.11	\$ 320,000	\$ 35,200	麗明營造股份有限公司	無	-	-	-	\$ -	廠商競標	興建員工宿舍	-
	雲林科技工業區大北勢區土地	104.6.2	481,592	288,017 (已繳租金抵承購價 193,575 仟元)	經濟部	無	-	-	-	-	雲林科技工業區土地租賃契約書	承租轉承購	-
	台中精密機械創新園區二期廠房	104.8.11	966,800	-	麗明營造股份有限公司	無	-	-	-	-	廠商競標	興建廠房	-



上銀科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上者  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司 (註)	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額 (註)	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額 (註)	佔總應收(付) 票據、帳款之比率	
本公司	德國上銀公司	子公司	(銷貨)	(\$1,031,930)	( 8%)	O/A 120 天	\$ -	-	\$ 288,951	5%	
	中國上銀公司	子公司	(銷貨)	( 802,286)	( 6%)	O/A 120 天	-	-	256,793	5%	
	日本上銀公司	子公司	(銷貨)	( 458,350)	( 4%)	O/A 150-180 天	-	-	321,670	6%	
	美國上銀公司	子公司	(銷貨)	( 258,331)	( 2%)	O/A 120-180 天	-	-	79,152	1%	
	義大利上銀公司	孫公司	(銷貨)	( 183,059)	( 1%)	O/A 150-180 天	-	-	152,257	3%	
	大銀公司	其他關係人	進貨	165,018	3%	月結 120 天	-	-	( 78,451)	( 4%)	
德國上銀公司	大銀公司	其他關係人	進貨	206,581	12%	O/A 90 天	-	-	( 40,021)	( 11%)	
	Hiwin S.R.O.	關聯企業	(銷貨)	( 145,927)	( 6%)	O/A 45 天	-	-	13,525	11%	
美國上銀公司	大銀公司	其他關係人	進貨	138,245	30%	O/A 90 天	-	-	( 49,100)	( 36%)	

註：除大銀公司及 Hiwin S.R.O.外，業已沖銷。

上銀科技股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上  
 民國 104 年 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額 (註)	週轉率 (次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	德國上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 \$ 288,951	3.50	\$ -	-	\$ 169,024	\$ -
	日本上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 321,670	1.59	-	-	68,661	-
	中國上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 256,793	3.75	-	-	193,978	-
	義大利上銀公司	孫公司	應收帳款 - 關係人 152,257	2.28	-	-	-	-
	豪客公司	子公司	其他應收款 - 關係人 150,219	-	-	-	-	-
	日本上銀公司	子公司	其他應收款 - 關係人 19,704	-	-	-	-	-
	義大利上銀公司	孫公司	其他應收款 - 關係人 6,439	-	-	-	-	-

註：業已沖銷。

上銀科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額 (註二)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (%)
0	本公司	日本上銀公司	1	營業收入	\$ 458,350	O/A 150-180 天	3
			1	應收帳款	321,670	O/A 150-180 天	1
		德國上銀公司	1	營業收入	1,031,930	O/A 120 天	7
			1	應收帳款	288,951	O/A 120 天	1
		美國上銀公司	1	營業收入	258,331	O/A 120-180 天	2
			1	應收帳款	79,152	O/A 120-180 天	-
		中國上銀公司	1	營業收入	802,286	O/A 120 天	5
			1	應收帳款	256,793	O/A 120 天	1
		義大利上銀公司	1	營業收入	183,059	O/A 150-180 天	1
			1	應收帳款	152,257	O/A 150-180 天	-

註一：與交易人之關係(1)母公司對子公司，(2)子公司對母公司。

註二：業已沖銷。

上銀科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			被投資公司 本年度 (損)益	本年度認列 之投資 (損)益	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	德國上銀公司	德國	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	\$ 452,797	\$ 323,307	-	100%	\$ 1,023,786	\$ 33,395	\$ 33,395	子公司
	美國上銀公司	美國	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	353,844	353,844	2,148,000	100%	403,815	17,037	17,037	子公司
	日本上銀公司	日本	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	470,361	366,441	30,200	100%	( 118,960)	( 138,383)	( 138,383)	子公司
	Mega Fabs Motion Systems Ltd.	以色列	驅動器、控制器之製造加工及銷售	42,444	42,444	-	40%	84,871	44,719	17,888	採用權益法之投資
	豪客公司	台灣	太陽能電池、電子零組件、發電、輸電、配電機械等產品之研究、開發、設計、製造及銷售	1,153,935	1,008,247	115,393,463	48%	633,391	( 452,210)	( 217,980)	子公司
	新加坡上銀公司	新加坡	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	117,550	117,550	5,000,000	100%	45,372	( 34,315)	( 34,315)	子公司
	韓國上銀公司	韓國	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	140,665	140,665	1,000,000	100%	61,418	( 38,502)	( 38,502)	子公司
	陸聯公司	台灣	精密齒輪刀具及工具機之研究、開發、生產、製造及銷售	358,955	-	11,352,373	47%	346,254	( 44,371)	( 14,636)	子公司
	Hiwin Healthcare Corp.	薩摩亞	醫療機器人之銷售	3,108	-	100,000	100%	3,283	-	-	子公司
德國上銀公司	Hiwin S.R.O.	捷克	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之銷售	104 (捷克幣 70)	104 (捷克幣 70)	-	32%	41,373 (歐元 1,153)	(註一)	(註一)	採用權益法之投資
	義大利上銀公司	義大利	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之銷售	241,214 (歐元 6,500)	140,149 (歐元 3,619)	-	100%	103,708 (歐元 2,890)	(註一)	(註一)	孫公司
陸聯公司	日本陸聯公司	日本	精密齒輪刀具及工具機之銷售	3,571	3,571	200	100%	970	(註一)	(註一)	孫公司
	美國陸聯公司	美國	精密齒輪刀具及工具機之銷售	14,721	4,995	460,000	100%	10,839	(註一)	(註一)	孫公司

註一：依規定得免填列。

註二：除 Mega Fabs Motion Systems Ltd.及 Hiwin S.R.O.外，其餘被投資公司均為合併個體，業已沖銷。

註三：大陸被投資公司相關資訊參閱附表十。

上銀科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益
					匯出	收回						
邑富融資公司	金融租賃	\$ 820,625 (美金 25,000)	(註一)	\$ 236,266 (美金 8,168)	\$ -	\$ -	\$ 236,266 (美金 8,168)	\$ 45,123	19%	(註三)	\$ 236,266	\$ -
中國上銀公司	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人等之製造加工及銷售	1,105,539 (人民幣 221,700)	(註二)	472,264 (人民幣 96,700)	633,275 (人民幣 125,000)	-	1,105,539 (人民幣 221,700)	26,568	100%	\$ 26,568 (註四及六)	984,615 (註六)	-
上海陸聯公司	精密齒輪刀具及工具機之銷售	4,871 (美金 148)	(註二)	4,871 (美金 148)	-	-	4,871 (美金 148)	( 4,015)	47%	( 1,887) (註四及六)	( 4,459) (註六)	-
廈門陸聯公司	精密齒輪刀具之銷售	15,104 (美金 500)	(註二)	5,287 (美金 180)	9,817 (美金 320)	-	15,104 (美金 500)	( 3,199)	47%	( 1,504) (註四及六)	1,557 (註六)	-

公司名稱	本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	\$ 1,341,805 (美金 8,168 及人民幣 221,700)	\$ 1,810,338 (美金 9,500 及人民幣 300,000)	(註五)
陸聯公司	\$ 19,975 (美金 648)	\$ 19,975 (美金 648)	\$ 215,226 (註五)

註一：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：直接赴大陸地區從事投資。

註三：因本公司之轉投資公司 Kaland 係採以成本衡量之金融資產入帳，故未認列投資損益。

註四：係以母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

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

註六：相關金額業已沖銷。

## 【附錄二】最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

### 會計師查核報告

上銀科技股份有限公司 公鑒：

上銀科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

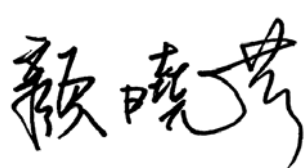
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達上銀科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

上銀科技股份有限公司民國 104 年度個體財務報表重要會計項目明細表，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，該等項目明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 顏 曉 芳



會計師 曾 棟 峯



行政院金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 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 105 年 3 月 26 日

代 碼	資 產	104年12月31日			103年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$	729,851	3	\$	1,160,961	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動(附註四、五及七)		877	-		104	-
1150	應收票據 - 非關係人淨額 (附註四、五及九)		119,624	-		195,330	1
1160	應收票據 - 關係人淨額 (附註四、五及二六)		-	-		7,177	-
1170	應收帳款 - 非關係人淨額 (附註四、五及九)		4,190,024	14		5,077,862	18
1180	應收帳款 - 關係人淨額 (附註四、五及二六)		1,134,195	4		800,307	3
130X	存 貨 (附註四、五及十)		3,725,444	13		3,091,356	11
1470	其他流動資產 (附註六、二六及二七)		716,353	2		595,233	2
11XX	流動資產總計		<u>10,616,368</u>	<u>36</u>		<u>10,928,330</u>	<u>39</u>
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產 - 非流動 (附註四)		-	-		16	-
1527	持有至到期日金融資產 - 非流動 (附註四)		3,146	-		3,258	-
1543	以成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註四及八)		359,944	1		348,434	1
1550	採用權益法之投資 (附註四、十一及二一)		3,586,805	12		2,712,815	10
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二、二六及二七)		13,147,415	44		13,137,766	46
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及十九)		166,690	-		131,922	-
1915	預付設備款 (附註二六)		1,679,535	6		832,758	3
1920	存出保證金		9,113	-		6,278	-
1990	其他非流動資產 (附註四、六、九、十四及二七)		185,203	1		161,055	1
15XX	非流動資產總計		<u>19,137,851</u>	<u>64</u>		<u>17,334,302</u>	<u>61</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$29,754,219</u>	<u>100</u>		<u>\$28,262,632</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款 (附註十三及二七)	\$	5,562,747	19	\$	4,177,448	15
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動(附註四、五及七)		2,741	-		13,667	-
2150	應付票據		5,648	-		10,060	-
2170	應付帳款 - 非關係人		1,893,653	6		2,114,785	8
2180	應付帳款 - 關係人 (附註二六)		85,286	-		-	-
2209	其他應付款 (附註十五及二六)		813,898	3		1,130,446	4
2230	本期所得稅負債 (附註四及十九)		204,126	1		417,551	1
2320	一年內到期長期負債 (附註十三、十四及二七)		1,251,610	4		1,183,932	4
2399	其他流動負債 (附註四)		68,718	-		75,749	-
21XX	流動負債總計		<u>9,888,427</u>	<u>33</u>		<u>9,123,638</u>	<u>32</u>
	非流動負債						
2540	長期銀行借款 (附註十三及二七)		5,572,404	19		5,343,401	19
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十九)		153,651	1		166,733	1
2613	應付租賃款 - 非流動 (附註四、十四及二七)		142,455	-		393,494	1
2640	淨確定福利負債 - 非流動 (附註四、五及十六)		231,985	1		219,747	1
2645	存入保證金		300	-		300	-
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註四及十一)		118,960	-		87,178	-
25XX	非流動負債總計		<u>6,219,755</u>	<u>21</u>		<u>6,210,853</u>	<u>22</u>
2XXX	負債總計		<u>16,108,182</u>	<u>54</u>		<u>15,334,491</u>	<u>54</u>

權 益					
3110	普通股股本	2,692,785	9	2,614,354	9
3200	資本公積	311,955	1	308,630	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,596,118	5	1,355,627	5
3320	特別盈餘公積	14,561	-	-	-
3350	未分配盈餘	9,122,242	31	8,664,091	31
3400	其他權益	( 91,624 )	-	( 14,561 )	-
3XXX	權益總計	<u>13,646,037</u>	<u>46</u>	<u>12,928,141</u>	<u>46</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$29,754,219</u>	<u>100</u>	<u>\$28,262,632</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：卓永財



經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳





上銀科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	104年度			103年度		
	金 額	%	金 額	金 額	%	
4000	營業收入 ( 附註四及二六 )	\$ 12,489,325	100	\$ 12,924,054	100	
5000	營業成本 ( 附註十、十八及二六 )	8,246,466	66	8,406,481	65	
5900	營業毛利	4,242,859	34	4,517,573	35	
5910	已 ( 未 ) 實現利益 ( 附註四 )	( 92,447 )	( 1 )	15,323	-	
5950	已實現營業毛利	4,150,412	33	4,532,896	35	
	營業費用 ( 附註十八及二六 )					
6100	推銷費用	350,674	3	379,286	3	
6200	管理費用	600,235	5	581,736	4	
6300	研究發展費用	699,003	5	584,539	5	
6000	營業費用合計	1,649,912	13	1,545,561	12	
6900	營業利益	2,500,500	20	2,987,335	23	
	營業外收入及支出					
7010	補助收入 ( 附註四 )	53,179	-	8,324	-	
7050	財務成本 ( 附註四及十八 )	( 147,298 )	( 1 )	( 150,090 )	( 1 )	
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額 ( 附註四及十一 )	( 348,928 )	( 3 )	( 92,115 )	( 1 )	
7100	利息收入 ( 附註四及二六 )	16,266	-	12,381	-	
7110	租金收入 ( 附註四及二六 )	376	-	6,380	-	
7190	其他收入 ( 附註四及二六 )	15,603	-	8,140	-	

( 接次頁 )

( 承前頁 )

代 碼		104年度			103年度		
		金	額	%	金	額	%
7230	外幣兌換利益 ( 損失 ) 淨額 ( 附註四及二九 )	(\$	48,085)	-	\$	188,026	1
7590	其他支出	(	1,694)	-	(	3,925)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融負債損失 ( 附註四 )	(	5,163)	-	(	23,086)	-
7671	金融資產減損損失 ( 附註四 )	(	14,008)	-	(	9,200)	-
7000	營業外收入及支出合計	(	479,752)	( 4)	(	55,165)	( 1)
7900	稅前淨利		2,020,748	16		2,932,170	22
7950	所得稅費用 ( 附註四、五及十九 )		378,510	3		527,264	4
8200	本年度淨利		1,642,238	13		2,404,906	18
	其他綜合損益 ( 附註四 )						
8310	不重分類至損益之項目：						
8311	確定福利計畫之再衡量數 ( 附註十六 )	(	12,651)	-	(	5,641)	-
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	(	974)	-		-	-
		(	13,625)	-	(	5,641)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：						
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	92,693)	( 1)	(	19,698)	-
8362	備供出售金融資產未實現利益	(	3)	-		-	-

( 接次頁 )

( 承前頁 )

代 碼		104年度			103年度		
		金	額	%	金	額	%
8380	採用權益法之子公司及 關聯企業之其他綜合損 益份額	(\$	125)	-	\$	-	-
8399	與可能重分類之項目相 關之所得稅( 附註十九 )		<u>15,758</u>	<u>-</u>		<u>2,983</u>	<u>-</u>
		(	<u>77,063</u> )	( <u>1</u> )	(	<u>16,715</u> )	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 ( 稅後淨額 )	(	<u>90,688</u> )	( <u>1</u> )	(	<u>22,356</u> )	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	\$	<u>1,551,550</u>	<u>12</u>	\$	<u>2,382,550</u>	<u>18</u>
	每股盈餘 ( 附註二十 )						
9750	基 本	\$	<u>6.10</u>		\$	<u>8.93</u>	
9850	稀 釋	\$	<u>6.07</u>		\$	<u>8.90</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：卓永財



經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳



上銀科技股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼		普通股股本 (附註十七)	資本公積 (附註十七)			保留盈餘 (附註十七及十九)			其他權益 (附註四)		權益總額
			股票發行溢價	認列對子公司所有權權益變動數	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現利益		
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$2,538,208	\$ 308,630	\$ -	\$1,153,469	\$ 163,449	\$7,065,846	\$ 2,151	\$ 3	\$11,231,756	
	102 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	202,158	-	( 202,158)	-	-	-	
B5	現金股利 - 每股 2.7 元	-	-	-	-	-	( 685,316)	-	-	( 685,316)	
B9	股票股利 - 每股 0.3 元	76,146	-	-	-	-	( 76,146)	-	-	-	
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	( 163,449)	163,449	-	-	-	
		76,146	-	-	202,158	( 163,449)	( 800,171)	-	-	( 685,316)	
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	( 849)	-	-	( 849)	
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	-	2,404,906	-	-	2,404,906	
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 5,641)	( 16,715)	-	( 22,356)	
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,399,265	( 16,715)	-	2,382,550	
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	2,614,354	308,630	-	1,355,627	-	8,664,091	( 14,564)	3	12,928,141	
	103 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	240,491	-	( 240,491)	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	14,561	( 14,561)	-	-	-	
B5	現金股利 - 每股 3.2 元	-	-	-	-	-	( 836,593)	-	-	( 836,593)	
B9	股票股利 - 每股 0.3 元	78,431	-	-	-	-	( 78,431)	-	-	-	
		78,431	-	-	240,491	14,561	( 1,170,076)	-	-	( 836,593)	

M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	3,325	-	-	( 386)	-	-	2,939
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	-	1,642,238	-	-	1,642,238
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 13,625)	( 77,060)	( 3)	( 90,688)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,628,613	( 77,060)	( 3)	1,551,550
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$2,692,785</u>	<u>\$ 308,630</u>	<u>\$ 3,325</u>	<u>\$1,596,118</u>	<u>\$ 14,561</u>	<u>\$9,122,242</u>	<u>(\$ 91,624)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$13,646,037</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：卓永財

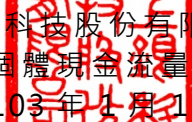


經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳



  
 上銀科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104 年度	103 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$2,020,748	\$2,932,170
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,064,237	1,027,236
A20200	攤銷費用	6,897	4,433
A20300	呆帳迴轉利益	( 765 )	( 5,086 )
A20400	透過損益按公允價值衡量金融負債 之淨損失	1,864	13,563
A20900	財務成本	147,298	150,090
A21200	利息收入	( 16,266 )	( 12,381 )
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損 益之份額	348,928	92,115
A22500	處分不動產、廠房及設備損失( 利益 )	1,403	( 163 )
A23500	金融資產減損損失	14,008	9,200
A23700	存貨跌價及呆滯損失	30,000	29,000
A23900	已 ( 未 ) 實現利益	92,447	( 15,323 )
A24100	未實現外幣淨兌換利益	( 54,975 )	( 152,211 )
A29900	其他項目	103	111
	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	( 13,563 )	( 2,792 )
A31130	應收票據	83,648	( 214 )
A31150	應收帳款	598,922	( 851,306 )
A31200	存 貨	( 589,884 )	114,122
A31240	其他流動資產	( 145,776 )	71,428
A32130	應付票據	( 4,412 )	( 10,458 )
A32150	應付帳款	( 135,768 )	277,142
A32180	其他應付款	( 310,067 )	286,419
A32230	其他流動負債	( 7,031 )	( 24,953 )
A32240	淨確定福利負債	( 413 )	256
A33000	營運產生之現金流入	3,131,583	3,932,398
A33100	收取之利息	16,443	5,322
A33300	支付之利息	( 144,116 )	( 151,192 )
A33500	支付之所得稅	( 571,026 )	( 495,856 )
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,432,884</u>	<u>3,290,672</u>

( 接次頁 )

( 承前頁 )

代 碼		104 年度	103 年度
	投資活動之現金流量		
B00400	出售備供出售金融資產價款	\$ 22	\$ -
B01200	取得以成本衡量之金融資產	( 25,518)	-
B02200	取得子公司之淨現金流出	( 1,374,436)	( 866,852)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,056,073)	( 460,988)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	219	479
B03700	存出保證金減少 ( 增加 )	( 2,835)	193,248
B06600	其他金融資產增加	( 18,228)	( 288,930)
B06700	其他非流動資產增加	( 28,149)	( 15,355)
B07100	預付設備款增加	( <u>1,200,163</u> )	( <u>329,000</u> )
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>3,705,161</u> )	( <u>1,767,398</u> )
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期銀行借款淨增加 ( 減少 )	1,381,707	( 888,498)
C01600	舉借長期銀行借款	1,791,270	1,702,740
C01700	償還長期銀行借款	( 1,478,022)	( 1,120,431)
C04000	應付租賃款減少	( 17,195)	( 21,279)
C04500	發放現金股利	( <u>836,593</u> )	( <u>685,316</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流入 ( 出 )	<u>841,167</u>	( <u>1,012,784</u> )
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加 ( 減少 )	( 431,110)	510,490
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,160,961</u>	<u>650,471</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 729,851</u>	<u>\$1,160,961</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：卓永財



經理人：蔡惠卿



會計主管：林翊鳳



上銀科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

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

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

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 105 年 3 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。本公司適用 IFRS 12 之揭露，請參閱附註十一及十二。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二五。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分



組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現利益。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

#### 4. IAS 19「員工福利」

「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

#### (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs( 不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs )。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日 ( 註 1 )
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 ( 註 2 )
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 ( 註 3 )
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日

IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

##### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租

貸款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

## 2. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於個體財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

## 3. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

##### (四) 外幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為

新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

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

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

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

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

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

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

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

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間

內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (十) 有形及無形資產之減損

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

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

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

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

#### 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

## 1. 衡量種類

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

### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

### (2) 持有至到期日金融資產

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

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

### (3) 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

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

### (4) 放款及應收款

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

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

## 2. 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據、應收帳款及持有至到期日金融資產，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲



付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

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

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 金融負債

### 1. 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式參閱附註二五。

## 2. 金融負債之除列

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

### 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

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

## (十二) 負債準備

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

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

## (十三) 收入認列

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

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

### 2. 股利收入及利息收入

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

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

## (十四) 租賃

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

### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

## 2. 本公司為承租人

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

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

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十五) 借款成本

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

### (十六) 政府補助

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

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

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

### (十七) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

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

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

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

### (十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

## 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

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

### (一) 所得稅

由於未來獲利之不可預測性，本公司於 104 年及 103 年 12 月 31 日止分別尚有 519,309 仟元及 301,330 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

### (二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損

失) 按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生減損損失。

### (三) 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，本公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，本公司係參考市場價格或利率及衍生工具特性等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註二五。

### (四) 存貨之減損

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

### (五) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

## 六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金	\$ 1,706	\$ 1,692
銀行支票及活期存款	695,678	892,559
質押銀行存款	344,936	321,782
約當現金		
定期存款	32,467	266,710
	1,074,787	1,482,743
減：質押銀行存款		
流動(帳列其他流動資產)	( 338,728)	( 310,206)
非流動(帳列其他非流動資產)	( 6,208)	( 11,576)
	<u>\$ 729,851</u>	<u>\$ 1,160,961</u>
<u>年 利 率 ( % )</u>		
銀行存款	0.00-5.25	0.01-3.80
質押銀行存款	1.21-3.35	0.53-3.35

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

本公司分類為交易目的之金融資產及負債皆係由遠期外匯合約之衍生性金融商品產生，於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到	期	期	間	合	約	金	額
<u>104年12月31日</u>									
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	105.1.22-	105.4.20			EUR4,600/	NTD163,682		
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	105.1.4-	105.4.8			USD5,100/	NTD166,566		
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	105.1.4-	105.4.27			CNY49,800/	NTD247,762		
買入遠期外匯	日幣兌新台幣	105.1.22-	105.3.3			JPY48,000/	NTD13,104		
<u>103年12月31日</u>									
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	104.1.9-	104.4.8			EUR5,700/	NTD219,611		
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	104.1.6-	104.3.13			USD12,800/	NTD397,372		
賣出遠期外匯	英鎊兌新台幣	104.1.16-	104.3.10			GBP265/	NTD12,883		
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	104.1.6-	104.3.31			CNY35,000/	NTD172,353		
賣出遠期外匯	日幣兌新台幣	104.1.6-	104.3.17			JPY90,000/	NTD24,424		
買入遠期外匯	日幣兌新台幣	104.3.30				JPY23,000/	NTD6,523		

本公司從事遠期外匯交易之目的，係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

## 八、以成本衡量之金融資產 - 非流動

被投資公司名稱	104年12月31日	103年12月31日
<u>國內未上市(櫃)普通股</u>		
大銀微系統股份有限公司 (大銀公司)	\$ 63,440	\$ 37,922
光陽光電股份有限公司 (光陽公司)	58,138	72,146
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>123,678</u>	<u>112,168</u>
<u>國外未上市(櫃)普通股</u>		
Kaland Holdings Corp. (Kaland)	<u>236,266</u>	<u>236,266</u>
	<u>\$ 359,944</u>	<u>\$ 348,434</u>

本公司經經濟部投資審議委員會(投審會)核准投資英屬維京群島 Kaland 美金 8,168 仟元，並由其轉投資英屬維京群島 Cheer Tone Group Limited 轉投資之蘇州

邑富融資租賃有限公司（邑富融資公司）；邑富融資公司主要從事金融租賃之服務。

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

## 九、應收票據及應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應收票據 - 非關係人</u>		
應收票據	\$ 120,832	\$ 197,303
減：備抵呆帳	( 1,208 )	( 1,973 )
	<u>\$ 119,624</u>	<u>\$ 195,330</u>
<u>應收帳款 - 非關係人</u>		
應收帳款	\$ 4,252,343	\$ 5,131,590
減：備抵呆帳	( 62,319 )	( 53,728 )
	<u>\$ 4,190,024</u>	<u>\$ 5,077,862</u>

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

應收帳款 - 非關係人之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
未逾期	\$ 3,050,733	\$ 4,385,433
1至30天	233,793	206,015
31至60天	141,588	174,682
61至120天	600,803	343,107
121至180天	148,604	21,868
超過180天	<u>76,822</u>	<u>485</u>
合計	<u>\$ 4,252,343</u>	<u>\$ 5,131,590</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

備抵呆帳之變動如下（其他應收款係帳列其他非流動資產）：

	104年度			103年度		
	應收票據	應收帳款	其他應收款	應收票據	應收帳款	其他應收款
年初餘額	\$ 1,973	\$53,728	\$77,367	\$ 1,350	\$35,515	\$101,579
本年度提列						
（迴轉）	( 765 )	-	-	623	18,503	( 24,212 )
本年度沖銷	-	-	-	-	( 290 )	-
本年度重分類	-	8,591	( 8,591 )	-	-	-
年底餘額	<u>\$ 1,208</u>	<u>\$62,319</u>	<u>\$68,776</u>	<u>\$ 1,973</u>	<u>\$53,728</u>	<u>\$77,367</u>

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

已逾期末減損應收帳款如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
1 至 30 天	\$ 233,793	\$ 206,015
31 至 60 天	<u>141,588</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 375,381</u>	<u>\$ 206,015</u>

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
31 至 60 天	\$ -	\$ 174,682
61 至 120 天	600,803	343,107
121 至 180 天	148,604	21,868
超過 180 天	<u>76,822</u>	<u>485</u>
合 計	<u>\$ 826,229</u>	<u>\$ 540,142</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額並以逾期天數為基準進行帳齡分析。

#### 十、存 貨

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
商 品	\$ 1,781	\$ 1,709
製 成 品	1,277,245	852,076
在 製 品	966,834	1,135,911
原 物 料	1,274,343	938,072
在途存貨	<u>205,241</u>	<u>163,588</u>
	<u>\$ 3,725,444</u>	<u>\$ 3,091,356</u>

104 及 103 年度與存貨相關之營業成本分別為 8,246,466 仟元及 8,406,481 仟元。

104 及 103 年度之營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 30,000 仟元及 29,000 仟元，以及未分攤固定製造費用 164,519 仟元及 297,171 仟元。



## 十一、採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日
投資子公司	\$ 3,501,934	\$ 2,647,073
投資關聯企業	<u>84,871</u>	<u>65,742</u>
	<u>\$ 3,586,805</u>	<u>\$ 2,712,815</u>

### (一) 投資子公司

	104年12月31日	103年12月31日
Hiwin GmbH (德國上銀公司)	\$ 1,023,786	\$ 992,756
Hiwin Corporation, U.S.A. (美國上銀公司)	403,815	374,129
Hiwin Corporation, Japan (日本上銀公司)	( 118,960)	( 87,178)
豪客能源科技股份有限公司 (豪客公司)	633,391	706,069
Hiwin Singapore Pte. Ltd. (新加坡上銀公司)	45,372	81,596
Hiwin Corporation (韓國上銀公司)	61,418	111,011
上銀科技(中國)有限公司 (中國上銀公司)	984,615	381,512
陸聯精密股份有限公司 (陸聯公司)	346,254	-
Hiwin Healthcare Crop.	<u>3,283</u>	-
	3,382,974	2,559,895
加：採用權益法之投資貸餘轉列非 流動負債	<u>118,960</u>	<u>87,178</u>
	<u>\$ 3,501,934</u>	<u>\$ 2,647,073</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	104年12月31日	103年12月31日
德國上銀公司	100%	100%
美國上銀公司	100%	100%
日本上銀公司	100%	100%
豪客公司	48%	48%
新加坡上銀公司	100%	100%
韓國上銀公司	100%	100%
中國上銀公司	100%	100%
陸聯公司(附註二一)	47%	-
Hiwin Healthcare Crop.	100%	-

本公司收購陸聯公司之揭露，請參閱本公司 104 年度合併財務報告附註二三。

本公司因對豪客公司及陸聯公司具有實質控制力，故將其列為子公司。

104 及 103 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	104年12月31日	103年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 84,871</u>	<u>\$ 65,742</u>
	104年度	103年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 17,888	\$ 10,830
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>\$ 17,888</u>	<u>\$ 10,830</u>

104 及 103 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	104 年度				
	年 初 餘 額	增 加	減 少	重 分 類	年 底 餘 額
<u>成 本</u>					
土地	\$3,111,042	\$ 37,576	\$ -	\$ 348,793	\$3,497,411
房屋及建築	5,588,369	31,082	( 2,357)	177,053	5,794,147
機器設備	7,578,460	346,798	( 250,196)	308,590	7,983,652
運輸設備	52,684	3,780	( 109)	7,483	63,838
租賃資產	529,266	-	-	( 348,793)	180,473
其他設備	887,283	99,411	( 27,200)	12,957	972,451
未完工程	30,593	264,268	-	( 152,697)	142,164
預付土地款	-	<u>13,084</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,084</u>
成本合計	<u>17,777,697</u>	<u>\$ 795,999</u>	<u>(\$ 279,862)</u>	<u>\$ 353,386</u>	<u>18,647,220</u>
<u>累計折舊</u>					
房屋及建築	699,577	\$ 126,494	(\$ 2,357)	\$ -	823,714
機器設備	3,569,287	878,100	( 248,719)	-	4,198,668
運輸設備	31,189	9,102	( 109)	-	40,182
其他設備	<u>339,878</u>	<u>124,418</u>	<u>( 27,055)</u>	<u>-</u>	<u>437,241</u>
累計折舊合計	<u>4,639,931</u>	<u>\$1,138,114</u>	<u>(\$ 278,240)</u>	<u>\$ -</u>	<u>5,499,805</u>
不動產、廠房及設備 淨額	<u>\$13,137,766</u>				<u>\$13,147,415</u>

## 103 年度

	年 初 餘 額	增	加 減	少 重 分 類	年 底 餘 額
<u>成 本</u>					
土 地	\$ 2,426,708	\$ 25,807	\$ -	\$ 658,527	\$ 3,111,042
房屋及建築	5,444,722	19,833	( 13,359)	137,173	5,588,369
機器設備	7,525,151	167,541	( 374,218)	259,986	7,578,460
運輸設備	52,259	4,754	( 4,833)	504	52,684
租賃資產	529,266	-	-	-	529,266
其他設備	765,522	83,226	( 26,757)	65,292	887,283
未完工程	15,135	152,631	-	( 137,173)	30,593
預付土地及房屋款	658,527	-	-	( 658,527)	-
成本合計	<u>17,417,290</u>	<u>\$ 453,792</u>	<u>(\$ 419,167)</u>	<u>\$ 325,782</u>	<u>17,777,697</u>
<u>累計折舊</u>					
房屋及建築	\$ 590,955	\$ 121,981	(\$ 13,359)	\$ -	\$ 699,577
機器設備	3,096,722	846,467	( 373,902)	-	3,569,287
運輸設備	27,566	8,456	( 4,833)	-	31,189
其他設備	254,995	111,640	( 26,757)	-	339,878
累計折舊合計	<u>3,970,238</u>	<u>\$ 1,088,544</u>	<u>(\$ 418,851)</u>	<u>\$ -</u>	<u>4,639,931</u>
不動產、廠房及設備					
淨額	<u>\$13,447,052</u>				<u>\$13,137,766</u>

除租賃資產為土地不提列折舊，餘折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

## 房屋及建築

廠房主建物	25 至 55 年
機電動力設備	35 年
工程系統	8 至 55 年

## 機器設備

機器設備	4 至 10 年
檢驗設備	3 至 10 年

## 運輸設備

3 至 10 年

## 其他設備

2 至 15 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二七。

### 十三、借 款

#### (一) 短期銀行借款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
外銷借款	\$ 1,010,000	\$ 975,000
信用狀借款	<u>142,747</u>	<u>32,448</u>
	1,152,747	1,007,448
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>4,410,000</u>	<u>3,170,000</u>
	<u>\$ 5,562,747</u>	<u>\$ 4,177,448</u>
<u>年利率 ( % )</u>		
外銷借款	0.93-1.03	0.76-1.29
信用狀借款	0.61-1.06	0.83-1.21
信用額度借款	0.96-1.11	1.06-1.59

#### (二) 長期銀行借款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
抵押借款	\$ 6,213,910	\$ 5,377,662
抵押聯貸借款	-	543,000
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	<u>600,000</u>	<u>580,000</u>
	6,813,910	6,500,662
減：一年內到期部分	( <u>1,241,506</u> )	( <u>1,157,261</u> )
一年後到期部分	<u>\$ 5,572,404</u>	<u>\$ 5,343,401</u>
<u>年利率 ( % )</u>		
抵押借款	1.37-1.88	1.37-2.02
抵押聯貸借款	-	1.58
信用借款	1.06-1.14	1.28

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 95 年 10 月與台灣銀行等 13 家金融機構簽訂總額度為 43 億元之聯合授信合約，授信期間依授信類別不同，分別為自首次動用日起算 3 年至 10 年。另依據聯合授信合約規定，本公司於合約存續期間內，應遵守合約規定：

1. 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 6 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。

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。

本公司基於業務需要及資本管理，已於 104 年 5 月提前清償聯貸案借款。

#### 十四、應付租賃款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>最低租賃給付</u>		
不超過 1 年	\$ 12,412	\$ 33,869
1 至 5 年	49,649	135,477
超過 5 年	<u>115,903</u>	<u>329,893</u>
	177,964	499,239
減：未來財務費用	( 25,405 )	( 79,074 )
最低租賃給付現值	<u>\$ 152,559</u>	<u>\$ 420,165</u>
<u>最低租賃給付現值</u>		
不超過 1 年	\$ 10,104	\$ 26,671
1 至 5 年	43,553	114,852
超過 5 年	<u>98,902</u>	<u>278,642</u>
	<u>\$ 152,559</u>	<u>\$ 420,165</u>

本公司分別於 92 年 9 月、95 年 1 月及 96 年 9 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 元按年租率計算，該年租率逐年於 1 月 1 日及 7 月 1 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，101 年 12 月起適用之年租率皆為 4.2%。租賃契約約定承租第 1 年及第 2 年免租金，第 3 年及第 4 年實際應繳租金按上述租金計算之價格之 6 成計算，第 5 年及第 6 年按 8 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 6 年，最高不得超過 20 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得無息抵充應繳價款。本公司依合約已繳納擔保金 6,208 仟元（帳列其他非流動資產項下），於租約終止時可無息退還。三筆租賃契約之隱含利率分別為 2.91%、3.054% 及 2.71%。

本公司於 104 年 6 月 2 日經董事會決議向經濟部申請承購上述雲林科技工業區大北勢區土地 50,683 平方公尺，承購總價款為 481,592 仟元，扣除已繳租金後，本公司已於 104 年 8 月繳款承購。

本公司復於 104 年 12 月 25 日經董事會決議向經濟部申請承購上述雲林科技工業區大北勢區土地 18,004 平方公尺及 5,602 平方公尺，承購總價款為 255,793 仟元，扣除已繳租金後，餘款應繳 185,286 仟元，本公司將於繳納期限屆滿前完成繳款承購。

## 十五、其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 385,355	\$ 584,863
應付員工酬勞或紅利	123,951	199,299
應付董監事酬勞	61,975	99,650
應付休假給付	50,150	50,080
應付土地房屋及工程設備款	2,161	11,824
其他負債	190,306	184,730
	<u>\$ 813,898</u>	<u>\$ 1,130,446</u>

## 十六、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 321,527	\$ 304,734
計畫資產公允價值	( 89,542 )	( 84,987 )
淨確定福利負債	<u>\$ 231,985</u>	<u>\$ 219,747</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
103年1月1日餘額	\$ 292,824	(\$ 78,974)	\$ 213,850
服務成本			
當期服務成本	4,218	-	4,218
利息費用(收入)	5,830	(1,605)	4,225
認列於損益	10,048	(1,605)	8,443
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	(243)	(243)
精算損失-人口統計假 設變動	261	-	261
精算損失-經驗調整	5,623	-	5,623
認列於其他綜合損益	5,884	(243)	5,641
雇主提撥	-	(8,187)	(8,187)
福利支付	(4,022)	4,022	-
103年12月31日餘額	304,734	(84,987)	219,747
服務成本			
當期服務成本	3,900	-	3,900
利息費用(收入)	6,043	(1,702)	4,341
認列於損益	9,943	(1,702)	8,241
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	18,924	(582)	18,342
精算損失-人口統計假 設變動	2,744	-	2,744
精算利益-經驗調整	(8,435)	-	(8,435)
認列於其他綜合損益	13,233	(582)	12,651
雇主提撥	-	(8,654)	(8,654)
福利支付	(6,383)	6,383	-
104年12月31日餘額	\$ 321,527	(\$ 89,542)	\$ 231,985

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
折現率	1.50%	2.00%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%
離職率	1.57%	2.04%

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

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$ 9,783</u> )	( <u>\$ 9,504</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 10,212</u>	<u>\$ 9,928</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 10,136</u>	<u>\$ 9,904</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 9,760</u> )	( <u>\$ 9,527</u> )
離職率		
增加 10%	( <u>\$ 1,118</u> )	( <u>\$ 1,577</u> )
減少 10%	<u>\$ 1,129</u>	<u>\$ 1,598</u>

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

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 5,139</u>	<u>\$ 5,340</u>
確定福利義務平均到期期間	12 年	13 年



## 十七、權益

### (一) 普通股股本

	104年12月31日	103年12月31日
額定股數 ( 仟股 )	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 ( 仟股 )	<u>269,278</u>	<u>261,435</u>
已發行股本	<u>\$ 2,692,785</u>	<u>\$ 2,614,354</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

屬超過票面金額發行股票之溢額之資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

屬認列對子公司所有權權益變動數之資本公積僅得用以彌補虧損。

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司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 10% 為法定盈餘公積，再依法提列特別盈餘公積，其餘派付股息 6% ( 含 ) 以下，如尚有盈餘，剩餘數提列(1)董事、監察人酬勞 5% ( 含 ) 以下，(2)員工紅利 10% ( 含 ) 以下，但不低於 1%。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。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 104 年 11 月 10 日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註十八(二)員工福利費用、折舊及攤銷。

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迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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。

本公司分別於 104 年 6 月 25 日及 103 年 6 月 27 日股東常會決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	103 年度	102 年度	103 年度	102 年度
法定盈餘公積	\$ 240,491	\$ 202,158		
提列 ( 迴轉 ) 特別盈餘公積	14,561	( 163,449 )		
現金股利	836,593	685,316	\$ 3.2	\$ 2.7
股票股利	78,431	76,146	0.3	0.3

本公司 105 年 3 月 26 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 164,224	
提列特別盈餘公積	77,063	
現金股利	565,485	\$ 2.1
股票股利	53,855	0.2

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

## 十八、繼續營業單位淨利

### (一) 利息資本化相關資訊

	104 年度	103 年度
利息資本化金額	\$ 18,735	\$ 13,293
利息資本化利率	1.51%-1.65%	1.58%-1.64%

### (二) 員工福利費用、折舊及攤銷

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>104年度</u>			
短期員工福利	\$ 1,952,298	\$ 590,738	\$ 2,543,036
退職後福利			
確定提撥計畫	87,155	17,180	104,335
確定福利計畫	7,354	887	8,241
其他員工福利	105,912	22,396	128,308
折舊費用	947,291	116,946	1,064,237
攤銷費用	5,518	1,379	6,897
<u>103年度</u>			
短期員工福利	2,079,196	609,089	2,688,285
退職後福利			
確定提撥計畫	73,733	14,833	88,566
確定福利計畫	7,144	1,299	8,443
其他員工福利	100,685	19,143	119,828
折舊費用	919,366	107,870	1,027,236
攤銷費用	1,906	2,527	4,433

本公司截至 104 年及 103 年底之員工人數分別為 4,047 人及 3,868 人。

依現行章程規定，本公司員工紅利及董監事酬勞係按當年度淨利提列 10% 法定盈餘公積及派付股息 6% 後，分別按 10% 及 5% 計算（已扣除員工分紅及董

監事酬勞之金額)·103 年度估列員工紅利 199,299 仟元及董監事酬勞 99,650 仟元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 11 月經董事會擬議之修正章程·本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1%及不高於 4%提撥員工酬勞及董監事酬勞。104 年度估列員工酬勞 123,951 仟元及董監事酬勞 61,975 仟元·係分別按前述稅前利益之 5.6%及 2.8%估列·該等金額於 105 年 3 月 26 日董事會決議以現金配發·尚待預計於 105 年 6 月 28 日召開之股東常會決議修正章程後·報告股東會。

年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時·該變動調整原提列年度費用·年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動·則依會計估計變動處理·於次一年度調整入帳。

本公司分別於 104 年 6 月 25 日及 103 年 6 月 27 日股東常會決議配發 103 及 102 年度之員工現金紅利及董監事酬勞如下：

	103 年度	102 年度
員工紅利	\$ 199,299	\$ 166,713
董監事酬勞	99,650	83,357

上述員工紅利及董監事酬勞與 103 及 102 年度個體財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊·及 104 與 103 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊·請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 十九、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	104 年度	103 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 291,952	\$ 377,337
未分配盈餘加徵	122,919	119,990
以前年度之調整	( 4,269)	10,064
遞延所得稅		
本年度產生者	( 32,092)	19,873
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 378,510</u>	<u>\$ 527,264</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利按法定稅率 ( 17% ) 計算之所得稅費用	\$ 343,527	\$ 498,470
調節項目之所得稅影響數		
稅上不可減除之費損	479	460
免稅所得	( 68,117)	( 81,132)
其他	3,210	( 123)
未分配盈餘加徵	122,919	119,990
本年度抵用之投資抵減	( 56,296)	( 42,252)
本年度所得稅	345,722	495,413
未認列之可減除暫時性差異	\$ 37,057	\$ 21,787
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	( 4,269)	10,064
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 378,510</u>	<u>\$ 527,264</u>

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104 年度	103 年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( \$ 15,758)	( \$ 2,983)

(三) 遞延所得稅資產與負債之變動

104 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現銷貨毛利	\$ 74,008	\$ 15,716	\$ -	\$ 89,724
備抵呆帳	11,817	925	-	12,742
確定福利退休計畫	10,406	( 70)	-	10,336
備抵存貨跌價及呆滯損失	13,940	5,100	-	19,040
金融資產減損損失	1,564	( 902)	-	662
應付休假給付	8,514	12	-	8,526
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債	3,925	( 3,608)	-	317
負債準備	4,598	( 2,417)	-	2,181

(接次頁)

(承前頁)

104 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
國外營運機構兌換差額	2,983	-	15,758	18,741
其 他	167	4,254	-	4,421
	<u>\$ 131,922</u>	<u>\$ 19,010</u>	<u>\$ 15,758</u>	<u>\$ 166,690</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 139,700	\$ 4,410	\$ -	\$ 144,110
未實現兌換利益	27,033	( 17,492)	-	9,541
	<u>\$ 166,733</u>	<u>( \$ 13,082)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 153,651</u>

103 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現銷貨毛利	\$ 76,613	( \$ 2,605)	\$ -	\$ 74,008
備抵呆帳	14,438	( 2,621)	-	11,817
確定福利退休計畫	10,362	44	-	10,406
備抵存貨跌價及呆滯損失	9,010	4,930	-	13,940
金融資產減損損失	-	1,564	-	1,564
應付休假給付	7,479	1,035	-	8,514
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債	475	3,450	-	3,925
負債準備	2,247	2,351	-	4,598
國外營運機構兌換差額	-	-	2,983	2,983
其 他	207	( 40)	-	167
	<u>\$ 120,831</u>	<u>\$ 8,108</u>	<u>\$ 2,983</u>	<u>\$ 131,922</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 133,573	\$ 6,127	\$ -	\$ 139,700
未實現兌換利益	5,179	21,854	-	27,033
	<u>\$ 138,752</u>	<u>\$ 27,981</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 166,733</u>

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	104年12月31日	103年12月31日
投資損失	<u>\$ 519,309</u>	<u>\$ 301,330</u>

(五) 租稅減免

截至 104 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
94 年度未分配盈餘轉增資	100 年 1 月至 104 年 12 月
98 年度現金增資	105 年 1 月至 109 年 12 月

(六) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ -	\$ -
87 年度以後	<u>9,122,242</u>	<u>8,664,091</u>
	<u>\$ 9,122,242</u>	<u>\$ 8,664,091</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,752,486</u>	<u>\$ 1,421,553</u>

104 及 103 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 21.03% ( 預計 ) 及 20.57%。

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 102 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

	本 年 度 淨 利	股 數 ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )
<u>104 年度</u>			
基本每股盈餘			
本年度淨利	\$ 1,642,238	269,278	<u>\$ 6.10</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>1,404</u>	
稀釋每股盈餘			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,642,238</u>	<u>270,682</u>	<u>\$ 6.07</u>
<u>103 年度</u>			
基本每股盈餘			
本年度淨利	\$ 2,404,906	269,278	<u>\$ 8.93</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工紅利	<u>-</u>	<u>1,054</u>	
稀釋每股盈餘			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 2,404,906</u>	<u>270,332</u>	<u>\$ 8.90</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 104 年 8 月 15 日。因追溯調整，103 年度基本及稀釋每股盈餘分別由 9.20 元及 9.16 元減少為 8.93 元及 8.90 元。

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或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。於次年度決議員工酬勞或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。

## 二一、取得投資子公司 - 取得控制

子公司名稱	主要營運活動	收購日	具表決權之	
			所有權權益 / 收購比例(%)	移轉對價 (現金)
陸聯公司	精密齒輪刀具及工具機之研究、開發、生產、製造及銷售	104.4.30	48	<u>\$ 294,145</u>

本公司收購陸聯公司係為取得產品關鍵技術。取得陸聯公司之說明，請參閱本公司 104 年度合併財務報告附註二三。

## 二二、部分取得投資子公司 - 不影響控制

本公司於 104 年 5 月 4 日參與豪客公司之現金增資，因未依原持股比例認購致本公司對其持股比例由 48.17% 增加至 48.22%。

本公司於 104 年 6 月 17 日參與陸聯公司之現金增資，因未依原持股比例認購致本公司對其持股比例由 48% 下降至 47%。

本公司於 103 年 3 月 28 日及 11 月 26 日參與豪客公司之現金增資，因未依原持股比例認購致本公司對其持股比例由 49% 下降至 48%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

## 二三、營業租賃協議

本公司已簽訂廠房、倉庫及宿舍租賃契約，未來最低租賃給付如下：

年	度	金	額
	105	\$	33,672
	106		17,203
	107		12,337
	108		7,990
	109		557
		\$	<u>71,759</u>

## 二四、資本風險管理

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

本公司主要管理階層定期檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二五、金融工具

### (一) 公允價值資訊 - 按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

本公司之備供出售金融資產係以第 1 等級公允價值衡量，透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以第 2 等級公允價值衡量。

104 及 103 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金融工具類別</u>	<u>評價技術及輸入值</u>
衍生工具 - 遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

### (二) 金融工具之種類

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 877	\$ 104
放款及應收款	6,182,807	7,247,915
備供出售金融資產	-	16
持有至到期日金融資產	3,146	3,258
以成本衡量之金融資產	359,944	348,434
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	2,741	13,667
以攤銷後成本衡量	15,328,001	14,353,866

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

以攤銷後成本衡量之金融負債餘額係包含短期銀行借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、長期銀行借款、應付租賃款及存入保證金。

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款及銀行借



款。本公司之財務管理部門係為管理與營運活動相關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司之重要財務活動，係經董事會及監察人依相關規範及內部控制制度進行覆核。

#### 1. 市場風險

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

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

##### (1) 匯率風險

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

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，故本公司並未對其進行避險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二九。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金、歐元、日幣及人民幣匯率波動之影響。

本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各攸關外幣之匯率升值 1%時，本公司 104 及 103 年度之稅後淨利將分別減少 46,852 仟元及 49,650 仟元。

##### (2) 利率風險

因本公司以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
銀行存款	\$ 377,403	\$ 588,492
應付租賃款	152,559	420,165
具現金流量利率風險		
銀行存款	555,268	589,455
短期銀行借款	5,562,747	4,177,448
長期銀行借款	6,813,910	6,500,662

### 敏感度分析

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

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 104 及 103 年度之稅後淨利將分別減少 98,118 仟元及 83,736 仟元。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司之交易對方均為信用良好之公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生性金融工具之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險係屬有限。

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

本公司地區別之信用風險主要係集中於亞洲，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，約分別佔總應收帳款之 94%及 89%。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運所需並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 4,169,938 仟元及 3,358,313 仟元。

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

	1 年內	1 至 5 年	5 年以上
<u>104 年 12 月 31 日</u>			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$2,798,485	\$ -	\$ -
應付租賃款	10,104	43,553	98,902
浮動利率工具	<u>6,804,253</u>	<u>3,381,948</u>	<u>2,190,456</u>
	<u>\$9,612,842</u>	<u>\$3,425,501</u>	<u>\$2,289,358</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>1 年內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>
<u>104 年 12 月 31 日</u>			
衍生金融負債			
遠期外匯合約	<u>\$ 2,741</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$3,255,291	\$ -	\$ -
應付租賃款	26,671	114,852	278,642
浮動利率工具	<u>5,334,709</u>	<u>3,447,868</u>	<u>1,895,533</u>
	<u>\$8,616,671</u>	<u>\$3,562,720</u>	<u>\$2,174,175</u>
衍生金融負債			
遠期外匯合約	<u>\$ 13,667</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之重大交易如下：

### (一) 營業交易

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
1. 銷 貨		
子 公 司	\$ 2,834,069	\$ 1,803,572
其他關係人	46,340	53,155
關聯企業	<u>280</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,880,689</u>	<u>\$ 1,856,727</u>

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

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
2. 進 貨		
其他關係人	\$ 165,018	\$ 17,882
子 公 司	<u>23,268</u>	<u>4,783</u>
	<u>\$ 188,286</u>	<u>\$ 22,665</u>

本公司與關係人及非關係人之進貨種類及產品並不相同，故進貨價格無法直接比較。

### 3. 其他營業交易

	104 年度	103 年度
租金收入		
其他關係人	\$ <u>141</u>	\$ <u>6,081</u>
本公司將部分廠房及辦公室出租予關係人，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。		
	104年度	103年度
營業外收入 - 股利收入		
(帳列其他收入)		
其他關係人	\$ <u>1,468</u>	\$ <u>720</u>
製造及營業費用		
子 公 司	\$ 7,933	\$ 10,501
其他關係人	5,798	10,180
關聯企業	<u>3,245</u>	<u>3,019</u>
	\$ <u>16,976</u>	\$ <u>23,700</u>
營業費用 - 捐贈		
其他關係人	\$ <u>15,710</u>	\$ <u>15,600</u>
	104年12月31日	103年12月31日
4. 應收票據		
其他關係人	\$ <u>-</u>	\$ <u>7,177</u>
5. 應收帳款		
子 公 司	\$ 1,133,409	\$ 800,307
其他關係人	786	-
	\$ 1,134,195	\$ 800,307
6. 其他應收款 (帳列其他流動資產)		
子 公 司	\$ 526	\$ 9,128
其他關係人	<u>204</u>	<u>1,052</u>
	\$ 730	\$ 10,180
7. 應付帳款		
其他關係人	\$ 78,451	\$ -
子 公 司	<u>6,835</u>	-
	\$ 85,286	\$ -
8. 其他應付款		
子 公 司	\$ <u>16,087</u>	\$ <u>9,971</u>
9. 預付設備款		
子 公 司	\$ <u>4,140</u>	\$ -

(二) 對關係人放款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>其他應收款 (帳列其他流動資產)</u>		
子 公 司	<u>\$ 176,101</u>	<u>\$ 43,959</u>
	104年度	103年度
<u>利息收入</u>		
子 公 司	<u>\$ 1,341</u>	<u>\$ 2,537</u>

本公司提供短期放款予日本上銀公司、豪客公司及義大利上銀公司，利率與市場利率相近。

(三) 取得之不動產、廠房及設備

	取 得 價 款	
	104年度	103年度
其他關係人	<u>\$ 3,750</u>	<u>\$ -</u>

(四) 背書保證

本公司於 104 年 12 月 31 日為子公司背書保證資訊，請參閱附表二。

(五) 對關係人之增資

	104 年度	103 年度
子 公 司	<u>\$ 1,374,436</u>	<u>\$ 866,852</u>

(六) 主要管理階層薪酬

	104 年度	103 年度
短期員工福利	\$ 153,769	\$ 208,119
退職後福利	<u>683</u>	<u>537</u>
	<u>\$ 154,452</u>	<u>\$ 208,656</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供作為土地租賃、長短期銀行借款、訴訟案及海關關稅之擔保：

	104年12月31日	103年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 10,718,357	\$ 11,031,758
質押銀行存款	<u>344,936</u>	<u>321,782</u>
	<u>\$ 11,063,293</u>	<u>\$ 11,353,540</u>

## 二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為 118,534 仟元及 56,064 仟元。
- (二) 截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司因購置不動產、廠房及設備之承諾金額分別為 2,141,021 仟元及 229,907 仟元。
- (三) 本公司經銷商天津羅昇企業有限公司（天津羅昇公司）藉故停止償還到期貸款計美金 6,984 仟元，經本公司向當地法院聲請財產保全及提起民事訴訟，天津市高級人民法院已於 103 年 12 月 23 日判決天津羅昇公司除應支付本公司貸款美金 7,596 仟元外，並應支付遲延利息（以中國人民銀行相關利率 1.5 倍計算），並駁回天津羅昇公司對本公司的全部反訴請求。天津羅昇公司於 104 年 1 月 6 日向天津市高院陳遞民事上訴狀，截至 105 年 3 月 26 日止，天津市高院尚未開庭審理。

## 二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

外幣資產	104年12月31日			103年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 32,899	32.825	\$1,079,907	\$ 64,903	31.65	\$2,054,193
歐元	18,504	35.88	663,919	18,294	38.47	703,789
日幣	1,291,645	0.2727	352,232	1,213,015	0.2646	320,964
人民幣	750,301	4.995	3,747,752	599,458	5.092	3,052,440
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	22,477	32.825	737,814	21,840	31.65	691,248
歐元	35,749	35.88	1,282,675	31,301	38.47	1,204,164
以色列幣	6,175	8.427	52,042	4,053	8.121	32,913
新加坡幣	2,334	23.25	54,266	3,820	23.94	91,439
韓元	2,675,733	0.0281	75,215	4,037,187	0.0292	118,007
人民幣	222,885	4.995	1,113,310	92,606	5.092	471,550
<u>貨幣性項目</u>						
美金	584	32.825	19,169	1,860	31.65	58,858
歐元	1,204	35.88	43,204	1,181	38.47	45,446
日幣	494,333	0.2727	134,805	162,915	0.2646	43,107
人民幣	357	4.995	1,781	398	5.092	2,026
<u>非貨幣性項目</u>						
日幣	235,935	0.2727	64,340	108,561	0.2646	28,725

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	104 年度		103 年度	
	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益
美金	32.825	\$ 14,293	31.65	\$ 125,872
日幣	0.2727	9,568	0.2646	( 21,261)
歐元	35.88	( 26,845)	38.47	( 37,480)
人民幣	4.995	( 42,977)	5.092	118,951
		<u>(\$ 45,961)</u>		<u>\$ 186,082</u>

### 三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表六。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表七。
9. 從事衍生工具交易：附註七及二五。
10. 被投資公司資訊：附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表六及八。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及本年度利息總額：無。
  - (6) 其他對本年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

上銀科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額 (註四)	年底餘額 (註四)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與最高限額 (註三)
													名稱	價值		
0	本公司	日本上銀公司	其他應收款 - 關係人	是	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 19,672	1.95%	1	銷貨\$458,350 進貨 3,107	-	\$ -	-	\$ -	\$1,364,604	\$4,093,811
0	本公司	義大利上銀公司	其他應收款 - 關係人	是	135,000	135,000	6,429	1.95%	1	銷貨 183,059	-	-	-	-	1,364,604	4,093,811
0	本公司	豪客公司	其他應收款 - 關係人	是	150,000	150,000	150,000	1.95%	2	-	營運週轉	-	本票及設備	150,000	1,364,604	4,093,811

註一：對同一公司資金貸與總金額不得超過本公司最近期財報淨值之 10%，且以借款人實收資本額為限；本公司直接及間接持有表決權股份 100%之國外子公司間，從事資金貸與，不受前項之限制。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者。
- 2.有短期融通資金之必要者。

註三：所有累計資金貸與總額以不超過本公司最近期財報淨值之 30%為限。

註四：係董事會通過之資金貸與額度。



上銀科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額 (註一)	本 年 度 最 高 背 書 保 證 餘 額	年 底 背 書 保 證 餘 額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保 之背書 保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註二)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬 對 大陸地區 背書保證
		公 司 名 稱	關 係										
0	本公司	美國上銀公司	子公司	\$1,364,604	\$ 234,830 (美金 7,154)	\$ 234,830 (美金 7,154)	\$ 35,659 (美金 1,086)	\$ -	2%	\$4,776,113	是	-	-
0	本公司	新加坡上銀公司	子公司	1,364,604	32,825 (美金 1,000)	32,825 (美金 1,000)	1,641 (美金 50)	-	-	4,776,113	是	-	-
0	本公司	韓國上銀公司	子公司	1,364,604	32,825 (美金 1,000)	32,825 (美金 1,000)	-	-	-	4,776,113	是	-	-

註一：對單一企業背書保證之限額以最近期財報淨值之 10%為限。

註二：背書保證最高限額以最近期財報淨值之 35%為限。

註三：本表相關數字涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

上銀科技股份有限公司及子公司  
 年底持有有價證券情形  
 民國 104 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值 (註一)	
本公司	股票							
	Kaland	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	389	\$ 236,266	19	\$ 298,488	
	光陽公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	6,203,093	58,138	10	61,746	
	大銀公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	8,483,173	63,440	9	168,291	
	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	-	-	
	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	-	-	-	
德國上銀公司	股權							
	Hiwin (Schweiz) GmbH	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	-	3,320 (歐元 72)	19	3,320 (歐元 72)	

註一：所持有股票未在公開市場交易者，所列市價係依被投資公司 104 年 12 月底股權淨值按持股比例計算之金額。

註二：投資子公司及關聯企業相關資訊，參閱附表八及九。

上銀科技股份有限公司及子公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上  
 民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元及外幣仟元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		入賣				出 其 他	年底			
					股數	金額	股數	金額	股數	售價		帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	股權	採用權益法之 投資	中國上銀公司	子公司	-	\$ 381,512	-	\$ 633,275 (人民幣125,000 )	-	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 30,172) (註一)	-	\$ 984,615
	股票	採用權益法之 投資	陸聯公司	子公司	-	-	11,352,373	358,955	-	-	-	-	( 12,701) (註二)	11,352,373	346,254

註一：係包含採用權益法認列之投資利益 26,568 仟元、財務報表換算之兌換差額(18,084)仟元及未實現銷貨利益(38,656)仟元。

註二：係包含採用權益法認列之投資(損)益及綜合(損)益(15,735)仟元、未實現銷貨利益(291)仟元及未依原持股比認購而認列資本公積 3,325 仟元。

上銀科技股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上  
 民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	台中精密機械創新園區員工住宅	104.5.11	\$ 320,000	\$ 35,200	麗明營造股份有限公司	無	-	-	-	\$ -	廠商競標	興建員工宿舍	-
	雲林科技工業區大北勢區土地	104.6.2	481,592	288,017 (已繳租金抵承購價 193,575 仟元)	經濟部	無	-	-	-	-	雲林科技工業區土地租賃契約書	承租轉承購	-
	台中精密機械創新園區二期廠房	104.8.11	966,800	-	麗明營造股份有限公司	無	-	-	-	-	廠商競標	興建廠房	-

上銀科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上者  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	德國上銀公司	子公司	(銷貨)	(\$1,031,930)	( 8%)	O/A 120 天	\$ -	-	\$ 288,951	5%	
	中國上銀公司	子公司	(銷貨)	( 802,286)	( 6%)	O/A 120 天	-	-	256,793	5%	
	日本上銀公司	子公司	(銷貨)	( 458,350)	( 4%)	O/A 150-180 天	-	-	321,670	6%	
	美國上銀公司	子公司	(銷貨)	( 258,331)	( 2%)	O/A 120-180 天	-	-	79,152	1%	
	義大利上銀公司	孫公司	(銷貨)	( 183,059)	( 1%)	O/A 150-180 天	-	-	152,257	3%	
	大銀公司	其他關係人	進貨	165,018	3%	月結 120 天	-	-	( 78,451)	( 4%)	
德國上銀公司	大銀公司	其他關係人	進貨	206,581	12%	O/A 90 天	-	-	( 40,021)	( 11%)	
	Hiwin S.R.O.	關聯企業	(銷貨)	( 145,927)	( 6%)	O/A 45 天	-	-	13,525	11%	
美國上銀公司	大銀公司	其他關係人	進貨	138,245	30%	O/A 90 天	-	-	( 49,100)	( 36%)	

上銀科技股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上  
 民國 104 年 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率 (次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	德國上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 \$ 288,951	3.50	\$ -	-	\$ 169,204	\$ -
	日本上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 321,670	1.59	-	-	68,661	-
	中國上銀公司	子公司	應收帳款 - 關係人 256,793	3.75	-	-	193,978	-
	義大利上銀公司	孫公司	應收帳款 - 關係人 152,257	2.28	-	-	-	-
	豪客公司	子公司	其他應收款 - 關係人 150,219	-	-	-	-	-
	日本上銀公司	子公司	其他應收款 - 關係人 19,704	-	-	-	-	-
	義大利上銀公司	孫公司	其他應收款 - 關係人 6,439	-	-	-	-	-

上銀科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			被投資公司 本年度 (損)益	本年度認列 之投資 (損)益	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	德國上銀公司	德國	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	\$ 452,797	\$ 323,307	-	100%	\$ 1,023,786	\$ 33,395	\$ 33,395	子公司
	美國上銀公司	美國	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	353,844	353,844	2,148,000	100%	403,815	17,037	17,037	子公司
	日本上銀公司	日本	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	470,361	366,441	30,200	100%	( 118,960)	( 138,383)	( 138,383)	子公司
	Mega Fabs Motion Systems Ltd.	以色列	驅動器、控制器之製造加工及銷售	42,444	42,444	-	40%	84,871	44,719	17,888	採用權益法之投資
	豪客公司	台灣	太陽能電池、電子零組件、發電、輸電、配電機械等產品之研究、開發、設計、製造及銷售	1,153,935	1,008,247	115,393,463	48%	633,391	( 452,210)	( 217,980)	子公司
	新加坡上銀公司	新加坡	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	117,550	117,550	5,000,000	100%	45,372	( 34,315)	( 34,315)	子公司
	韓國上銀公司	韓國	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之製造加工及銷售	140,665	140,665	1,000,000	100%	61,418	( 38,502)	( 38,502)	子公司
	陸聯公司	台灣	精密齒輪刀具及工具機之研究、開發、生產、製造及銷售	358,955	-	11,352,373	47%	346,254	( 44,371)	( 14,636)	子公司
	Hiwin Healthcare Corp.	薩摩亞	醫療機器人之銷售	3,108	-	100,000	100%	3,283	-	-	子公司
德國上銀公司	Hiwin S.R.O.	捷克	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之銷售	104 (捷克幣 70)	104 (捷克幣 70)	-	32%	41,373 (歐元 1,153)	(註一)	(註一)	採用權益法之投資
	義大利上銀公司	義大利	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人之銷售	241,214 (歐元 6,500)	140,149 (歐元 3,619)	-	100%	103,708 (歐元 2,890)	(註一)	(註一)	孫公司
陸聯公司	Luren Precision (Japan) Inc.	日本	精密齒輪刀具及工具機之銷售	3,571	3,571	200	100%	970	(註一)	(註一)	孫公司
	Luren Precision Chicago Co., Ltd.	美國	精密齒輪刀具及工具機之銷售	14,721	4,995	460,000	100%	10,839	(註一)	(註一)	孫公司

註一：依規定得免填列。

註二：大陸被投資公司相關資訊參閱附表九。

上銀科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益
					匯出	收回						
邑富融資公司	金融租賃	\$ 820,625 (美金 25,000)	(註一)	\$ 236,266 (美金 8,168)	\$ -	\$ -	\$ 236,266 (美金 8,168)	\$ 45,123	19%	(註三)	\$ 236,266	\$ -
中國上銀公司	精密傳動零件、滾珠螺桿、線性滑軌及工業機器人等之製造加工及銷售	1,105,539 (人民幣 221,700)	(註二)	472,264 (人民幣 96,700)	633,275	-	1,105,539 (人民幣 221,700)	26,568	100%	\$ 26,568 (註四)	984,615	-
陸聯精密機械貿易(上海)有限公司	精密齒輪刀具及工具機之銷售	4,871 (美金 148)	(註二)	4,871 (美金 148)	-	-	4,871 (美金 148)	(4,015)	47%	(1,887) (註四)	(4,459)	-
陸聯興業(廈門)精密機械有限公司	精密齒輪刀具之銷售	15,104 (美金 500)	(註二)	5,287 (美金 180)	9,817 (美金 320)	-	15,104 (美金 500)	(3,199)	47%	(1,504) (註四)	1,557	-

公司名稱	本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	\$ 1,341,805 (美金 8,168 及人民幣 221,700)	\$ 1,810,338 (美金 9,500 及人民幣 300,000)	(註五)
陸聯公司	\$ 19,975 (美金 648)	\$ 19,975 (美金 648)	\$ 215,226 (註五)

註一：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：直接赴大陸地區從事投資。

註三：因本公司之轉投資公司 Kaland 係採以成本衡量之金融資產入帳，故未認列投資損益。

註四：係以母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

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



## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號	/ 索 引
資產、負債及權益項目明細表			
現金及約當現金明細表		明細表一	
透過損益按公允價值衡量之金融工具明細表		附註七	
應收票據明細表		明細表二	
應收帳款 - 非關係人明細表		明細表三	
存貨明細表		明細表四	
以成本衡量之金融資產—非流動變動明細表		明細表五	
採用權益法之投資變動明細表		明細表六	
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二	
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二	
遞延所得稅資產明細表		附註十九	
短期銀行借款明細表		明細表七	
應付票據明細表		明細表八	
應付帳款 - 非關係人明細表		明細表九	
其他應付款明細表		附註十五	
長期銀行借款明細表		明細表十	
遞延所得稅負債明細表		附註十九	
損益項目明細表			
營業收入明細表		明細表十一	
營業成本明細表		明細表十二	
營業費用明細表		明細表十三	
其他收益及費損淨額明細表		個體綜合損益表	
本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		附註十八	

上銀科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣及外幣仟元

項 目	外 幣	兌 換 率	折 合 新 台 幣 金 額
<b>庫存現金</b>			
新 台 幣			\$ 416
外 幣			<u>1,290</u>
			<u>1,706</u>
<b>銀行存款</b>			
支票存款			140,410
活期存款			213,547
定期存款			6,208
外幣定期存款 - 人民幣	74,313	4.995	371,195
外幣活期存款			
美 金	5,521	32.825	181,229
歐 元	1,446	35.88	51,877
人 民 幣	19,531	4.995	97,555
日 幣	39,933	0.2727	10,890
英 磅	4	48.67	<u>170</u>
			<u>1,073,081</u>
			1,074,787
減：質押定期存款（註）			<u>( 344,936 )</u>
			<u>\$ 729,851</u>

註：已提供作為雲林科技工業區土地租賃、訴訟案及海關關稅之擔保。

上銀科技股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國 104 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
拾壹公司	\$ 12,882
拾陸公司	7,243
拾柒公司	6,773
其 他 ( 註 )	<u>93,934</u>
	120,832
減：備抵呆帳	( <u>1,208</u> )
	<u>\$ 119,624</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

上銀科技股份有限公司  
 應收帳款 - 非關係人明細表  
 民國 104 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
貳拾貳公司	\$ 635,820
拾肆公司	581,521
貳拾壹公司	542,304
貳拾參公司	513,479
貳拾肆公司	334,365
玖 公 司	250,912
其 他 ( 註 )	<u>1,393,942</u>
	4,252,343
 減：備抵呆帳	 ( <u>62,319</u> )
	 <u>\$4,190,024</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

上銀科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價 ( 註一 )
商 品	\$ 1,781	\$ 1,781
製 成 品	1,277,245	2,811,802
在 製 品	966,834	966,834
原 物 料	1,274,343	1,274,343
在途存貨	<u>205,241</u>	<u>205,241</u>
	<u>\$3,725,444</u>	<u>\$5,260,001</u>

註一：採淨變現價值評價。

註二：存貨未提供做為擔保品。

上銀科技股份有限公司  
以成本衡量之金融資產 - 非流動變動明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

被 投 資 公 司 名 稱	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		年 底 餘 額		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	
大銀公司 (註一)	7,338,993	\$ 37,922	1,144,180	\$ 25,518	-	\$ -	8,483,173	\$ 63,440	無
光陽公司 (註二及三)	8,134,565	72,146	-	-	1,931,472	14,008	6,203,093	58,138	無
台中國際育樂股份有限公司	1	2,100	-	-	-	-	1	2,100	無
金鋼鐵工廠股份有限公司 (註三)	76,300	-	-	-	-	-	76,300	-	無
Kaland	389	<u>236,266</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	389	<u>236,266</u>	無
		<u>\$ 348,434</u>		<u>\$ 25,518</u>		<u>\$ 14,008</u>		<u>\$ 359,944</u>	

註一：股數增加係股票股利 293,559 股及現金增資認購 850,621 股。

註二：本年度減少係減資彌補虧損及提列減損損失 14,008 仟元。

註三：金鋼鐵工廠股份有限公司及光陽公司累計提列減損之金額分別為 799 仟元及 60,592 仟元。

上銀科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	年初餘額		本年度增加		對子公司 所有權權益 變動數	採用權益法 之子公司 及關聯企業 國外營運 機構財務 認列之 (損)益及綜 合損益份額			已(未)實現 銷貨毛利	年底餘額		年底 股權淨值	年底原始 投資成本	提供擔保或 質押情形
	股數	金額	股數	金額		報表換算 之兌換差額	年 底 股 數	持 股 %		金 額				
投資子公司														
德國上銀公司	-	\$ 992,756	-	\$ 129,490	\$ -	\$ 33,395	(\$ 84,374)	(\$ 47,481)	-	100	\$1,023,786	\$1,282,675	\$ 452,797	無
美國上銀公司	2,148,000	374,129	-	-	-	17,037	16,648	( 3,999)	2,148,000	100	403,815	466,416	353,844	無
日本上銀公司(註)	22,200	( 87,178)	8,000	103,920	-	( 138,383)	( 1,152)	3,833	30,200	100	( 118,960)	( 64,340)	470,361	無
豪客公司		706,069	14,568,776	145,688	( 386)	( 217,980)	-	-		48	633,391	618,918	1,153,935	無
	100,824,687								115,393,463					
新加坡上銀公司	5,000,000	81,596	-	-	-	( 34,315)	( 2,858)	949	5,000,000	100	45,372	54,266	117,550	無
韓國上銀公司	1,000,000	111,011	-	-	-	( 38,502)	( 4,289)	( 6,802)	1,000,000	100	61,418	75,215	140,665	無
中國上銀公司	-	381,512	-	633,275	-	26,568	( 18,084)	( 38,656)	-	100	984,615	1,113,310	1,105,539	無
陸聯公司	-	-	11,352,373	358,955	3,325	( 15,735)	-	( 291)	11,352,373	47	346,254	168,630	358,955	無
Hiwin Healthcare Corp.	-	-	100,000	3,108	-	-	175	-	100,000	100	3,283	3,283	3,108	無
		<u>\$2,559,895</u>		<u>\$1,374,436</u>	<u>\$ 2,939</u>	<u>(\$ 367,915)</u>	<u>(\$ 93,934)</u>	<u>(\$ 92,447)</u>			<u>\$3,382,974</u>	<u>\$3,718,373</u>	<u>\$4,156,754</u>	
投資關係企業														
Mega Fabs Motion Systems Ltd.	-	<u>\$ 65,742</u>	-	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,888</u>	<u>\$ 1,241</u>	<u>\$ -</u>	-	40	<u>\$ 84,871</u>	<u>\$ 52,042</u>	<u>\$ 42,444</u>	無

註：年底餘額帳列採用權益法之投資貸餘。

上銀科技股份有限公司  
短期銀行借款明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 銀 行	借 款 到 期 日 ( 註 )	年 利 率 ( % )	金 額
外銷借款			
中國輸出入銀行台中分行	105.10.14	0.96	\$ 800,000
匯豐 ( 台灣 ) 商業銀行	105.2.5	0.93-1.03	<u>210,000</u>
			<u>1,010,000</u>
信用狀借款			
台灣土地銀行台中分行	105.7.6	0.61-0.62	48,868
彰化銀行西屯分行	105.5.4	0.87-0.88	42,650
台灣銀行台中工業區分行	105.4.19	0.80-1.06	35,125
元大商業銀行沙鹿分行	105.1.14	1.02	<u>16,104</u>
			<u>142,747</u>
信用額度借款			
台灣銀行台中工業區分行	105.1.14	1.09	1,200,000
元大商業銀行沙鹿分行	105.1.12	0.96-1.02	1,150,000
中國銀行台北分行	105.1.8	1.06	600,000
永豐商業銀行西屯分行	105.1.26	1.08	300,000
中國建設銀行台北分行	105.1.30	0.96	300,000
三井住友銀行台北分行	105.1.28	1.11	230,000
泰國盤谷銀行台中分行	105.1.29	1.06	200,000
台灣土地銀行台中分行	105.2.24	1.10	200,000
匯豐 ( 台灣 ) 商業銀行	105.3.18	1.06	130,000
台灣銀行營業部	105.1.30	1.09	<u>100,000</u>
			<u>4,410,000</u>
			<u>\$ 5,562,747</u>

註：所列借款到期日，係多筆借款之最後到期日。



上銀科技股份有限公司  
應付票據明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

廠	商	名	稱	金	額
非關係人					
		貳拾壹公司		\$	1,259
		貳拾公司			717
		拾捌公司			654
		其 他 ( 註 )			<u>3,018</u>
				<u>\$</u>	<u>5,648</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

上銀科技股份有限公司  
應付帳款 - 非關係人明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

廠	商	名	稱	金	額
非關係人					
	其	他	(註)	\$	<u>1,893,653</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

上銀科技股份有限公司  
長期銀行借款明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 銀 行	借 款 期 間 ( 註 二 )	償 還 辦 法	年 利 率 ( % )	一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計
抵押借款						
台灣銀行台中工業區分行	100.5.23-119.5.4	自 103.6.23 起每月或 6 月為 1 期，分 6 期、48 期、144 期及 180 期平均償還	1.38-1.88	\$1,029,964	\$4,934,013	\$5,963,977
合作金庫銀行中興分行	93.12.13-108.12.13	自 94.1.13 起每月為 1 期，分 180 期平均償還	1.37	4,010	12,031	16,041
兆豐國際商業銀行台中分行	103.11.26-106.11.26	自首動日起滿 18 月為第 1 期，以後每 6 個月為 1 期，共分 4 期償還	1.43	100,000	100,000	200,000
台灣土地銀行台中分行	96.6.4-109.6.4	自 96.7.4 起每月為 1 期，分 156 期平均償還	1.63	7,532	26,360	33,892
				<u>1,141,506</u>	<u>5,072,404</u>	<u>6,213,910</u>
信用借款						
台灣工業銀行竹科分行	103.5.27-106.5.15	106.5.15 一次償還	1.14	-	500,000	500,000
凱基銀行市政分行	104.12.29-106.12.28	每 120 天為 1 期，到期可換單續借	1.06	100,000	-	100,000
				<u>100,000</u>	<u>500,000</u>	<u>600,000</u>
				<u>\$1,241,506</u>	<u>\$5,572,404</u>	<u>\$6,813,910</u>

註一：本公司已提不動產、廠房及設備淨額 10,718,357 仟元作為銀行借款之擔保品。

註二：係多筆借款之最早借款日及最後到期日。

上銀科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	數量 ( 仟支、仟個 )	金 額
線性滑軌	約 11,600	\$ 7,965,661
滾珠螺桿	約 904	3,531,413
其 他		<u>1,019,096</u>
		12,516,170
減：銷貨退回		( 6,452 )
銷貨折讓		( <u>20,393</u> )
營業收入		<u>\$ 12,489,325</u>

上銀科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原料	\$ 936,250
本年度進料淨額	3,507,365
原料出售	( 33,680)
年底原料	( <u>1,114,821</u> )
本年度耗用原料	\$ 3,295,114
年初物料	209,410
本年度進料淨額	1,685,008
物料出售	( 23,390)
轉列製造費用及預付設備款等	( 1,454,458)
年底物料	( <u>416,570</u> )
本年度耗用物料	-
直接人工	1,723,646
製造費用	<u>3,260,175</u>
製造成本	8,278,935
年初在製品	1,144,911
年底在製品	( <u>978,471</u> )
製成品成本	8,445,375
年初製成品	881,076
年底製成品	( 1,325,801)
其他調整	<u>21,703</u>
銷貨成本	8,022,353
年初商品	1,709
本年度商品進貨淨額	5,705
轉列製造費用	( 1,534)
預付設備款轉列	5,690
年底商品	( <u>1,781</u> )
出售商品成本	9,789
出售原物料成本	57,070
存貨跌價及呆滯損失	30,000
存貨報廢損失	793
產品維修保固費用	345
未分攤固定製造費用	164,519
出售下腳收入	( <u>38,403</u> )
營業成本	<u>\$ 8,246,466</u>

上銀科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出		\$ 86,615	\$ 280,051	\$ 252,914	\$ 619,580
折 舊		3,934	72,520	40,492	116,946
運 費		44,833	337	1,633	46,803
捐 贈		-	60,453	-	60,453
其 他		<u>215,292</u>	<u>186,874</u>	<u>403,964</u>	<u>806,130</u>
		<u>\$ 350,674</u>	<u>\$ 600,235</u>	<u>\$ 699,003</u>	<u>\$1,649,912</u>

上銀科技股份有限公司



董事長：卓永財

